

公司代码：600644

公司简称：乐山电力

# 乐山电力股份有限公司 2023 年半年度报告

二〇二三年八月二十五日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林双庆、主管会计工作负责人邬良军及会计机构负责人（会计主管人员）龚慧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请投资者查阅第三节管理层讨论与分析关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
	载有公司董事、高级管理人员签名对2023年半年度报告的书面确认意见书。
	载有法定代表人签名的2023年半年度报告文本。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/乐山电力	指	乐山电力股份有限公司
四川省电力公司/省电力公司/省公司	指	国网四川省电力公司
乐山国投集团	指	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司
中环资管	指	天津中环资产管理有限公司
中环信息产业集团	指	天津中环信息产业集团有限公司
渤海基金	指	天津渤海信息产业结构调整股权投资基金有限公司
四川水电集团	指	四川省水电投资经营集团有限公司
燃气公司	指	乐山市燃气有限责任公司
自来水公司	指	乐山市自来水有限责任公司
第五水厂公司	指	乐山市第五水厂有限责任公司
清源公司	指	乐山市清源环保工程有限公司
大岷公司	指	乐山大岷水电有限公司
大堡公司	指	四川省峨边大堡水电有限责任公司
花溪公司	指	四川洪雅花溪电力有限公司
沫江煤电公司/煤电公司	指	乐山沫江煤电有限责任公司
川犍电力/犍为电力公司	指	乐山川犍电力有限责任公司
诺瓦特公司	指	四川诺瓦特能源科技有限公司
乐电新能源公司	指	四川乐电新能源科技有限公司
乐山市商业银行/乐山商业银行	指	乐山市商业银行股份有限公司
大沫水电公司	指	乐山大沫水电有限责任公司
晟天新能源	指	四川晟天新能源发展有限公司
一主两翼	指	以电气水产业为主体、以绿色能源、服务业为两翼
三优两型	指	服务优质、资产优良、业绩优秀、综合能源服务型、公用事业型
中天运会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	乐山电力股份有限公司
公司的中文简称	乐山电力
公司的外文名称	LESHAN ELECTRIC POWER CO., LTD
公司的外文名称缩写	LEP
公司的法定代表人	林双庆

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	游 涛	王 斌
联系地址	四川省乐山市市中区嘉定北路 46 号	四川省乐山市市中区嘉定北路 46 号
电话	0833-2445800	0833-2445800
传真	0833-2445800	0833-2445800
电子信箱	600644@vip.163.com	600644@vip.163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省乐山市市中区嘉定北路46号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	四川省乐山市市中区嘉定北路46号
公司办公地址的邮政编码	614000
公司网址	http://www.lsd1600644.com
电子信箱	600644@vip.163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省乐山市市中区嘉定北路46号公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	乐山电力	600644	*ST乐电

### 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	总部地址：北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座七层；成都分所地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1288 号 1 栋 4 单元 16 层 1601-1606 号
	签字会计师姓名	钟彦 刘祖良

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,494,194,952.31	1,488,631,828.95	0.37
归属于上市公司股东的净利润	13,375,885.47	85,989,562.20	-84.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	10,998,964.83	82,846,511.26	-86.72
经营活动产生的现金流量净额	122,222,451.84	134,264,037.72	-8.97
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,805,666,981.62	1,790,441,106.94	0.85
总资产	4,153,304,375.22	4,066,477,066.14	2.14

### （二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0248	0.1597	-84.44
稀释每股收益（元/股）	0.0248	0.1597	-84.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0204	0.1539	-86.72
加权平均净资产收益率(%)	0.74	4.88	减少4.14个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.61	4.70	减少4.09个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-51,318.17	报告期内固定资产报废损失。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,981,909.66	主要是报告期内摊销递延收益 169 万元，确认增值税加计扣除 8 万元等所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701,946.94	主要是报告期内收到电、水、气违约金所致。
减：所得税影响额	126,280.81	
少数股东权益影响额（税后）	129,336.98	
合计	2,376,920.64	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司目前主要有电力、天然气、自来水、综合能源、宾馆等五大业务，主要经营模式和行业情况如下：

1. 电力业务：公司电力业务拥有水力发电站和独立的电力网络，主要通过“输配电价模式”和自发电力销售获取收益，公司电网供电区域主要分布在乐山市和眉山市的部分区县。2023 年 1-6 月售电量在乐山市范围内占比 12.85%，比上年同期下降 0.10 个百分点。

2. 天然气业务：公司天然气业务通过“购销价差”和安装服务获取收益，天然气气源采购来自中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部，公司供气和安装服务区域主要集中在乐山市市中区和五通桥区。2023 年 1-6 月售气量在乐山市范围内占比 9.52%，比上年同期下降 0.46 个百分点。

3. 自来水业务：公司自来水业务通过生产自来水并直接向用户销售后收取用水费，扣除供水成本后获取收益以及安装服务获取收益，供水和安装服务区域主要集中在乐山市市中区、五通桥区和沙湾区范围内。2023 年 1-6 月售水量在乐山市范围内占比 41.61%（含五水厂），较上年同期下降 6.47 个百分点。公司污水业务主要通过承接污水处理设施的施工及运营工作以获取利润。建设期间通过向业主收取工程建安费的方式回收部分建设成本及产生利润；建成后由政府授予一定年限的特许经营权，将生活污水处理成符合国家及地方相关排放标准的水后排放，运营采取政府可行性补贴或成本加成的方式获取收益。

4. 综合能源业务：公司综合能源业务主要分为电力建安业务与综合能源业务两大板块，电力建安业务主要以电力类施工获取利润；综合能源业务主要涉及售电业务、光伏运维业务、智慧代

维业务、基础资源商业化运营以及节能技术、新能源技术推广服务等，主要通过降低用户侧用能成本及提供相关技术服务以获取利润。

5. 宾馆业务：通过住宿、餐饮、会议经营等获取收益，主要为金海棠大酒店。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. “绿色能源”优势

水能资源是非常重要的可再生能源，开发利用好水能资源是调整能源结构、保障能源安全、保护生态环境、实现可持续发展的重要措施。优先发展水电，是我国能源发展的重要方针。公司自有及并网电站装机容量 69.0915 万千瓦，其中并网水电站装机容量 38.2515 万千瓦，占装机总容量的 55.36%，具有较强的竞争优势。

### 2. 主要业务经营稳定的优势

电力业务方面，2007 年 3 月起公司电网与国家电网并网运行，公司电网内电量富余时可销售给四川省电力公司，在电量不足时从四川省电力公司购买，能满足公司不断增长的供电负荷发展需求，已形成了以 110 千伏为环网的骨干电网。公司电网拥有 110 千伏变电站 22 座，主变 37 台，总容量 124.465 万千伏安；110 千伏线路 46 条，总长度 681.46 公里。公司电力业务取得了四川省经济及信息化委员会批复的《关于对乐山电力股份有限公司供电营业区划分的函》，具有独立的供电营业区；取得了四川省能源监管办公室核发的《电力业务许可证》，依法从事电力业务；报告期末电力用户 51.22 万户。

气水业务方面，公司拥有调压站 7 座，城市燃气输供网络管线 1200 多公里，并形成了以金马线、夹乐线为主，高新线为辅的三气源格局，天然气经营业务依据乐山市住房和城乡建设局核批的燃气经营许可证，乐山市规划和建设局、乐山市市中区人民政府、乐山市五通桥区人民政府关于供气区域的批复进行，报告期末燃气用户 39.82 万户；公司建有水厂四座，供水能力 24 万立方米/日。自来水经营业务依据乐山市人民政府审核同意的《乐山市中心城区供水区域划分方案》进行，拥有政府特许经营权，报告期末自来水用户 24.96 万户。

### 3. 专业化管理团队优势

公司具有丰富的电气水经营、安装和管理经验，拥有一批经验丰富的管理者和技术人员。专业化管理团队是公司业务管理和拓展的强大保证。

### 4. 规范的公司治理优势



公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及中国证监会、上海证券交易所有关上市公司治理规范性文件的要求，不断完善法人治理，持续加强内控建设，公司各个层面能够独立运作，各司其职，相互监督，相互促进，规范运作，能够有效地控制公司风险，促进公司持续健康发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

今年以来，面对复杂多变的经济形势和日益增长的发展压力，公司始终遵循股东大会和董事会的战略部署，全面贯彻落实党的二十大精神，坚持“以网为纲、融合发展，打造平台型综合能源服务商”发展战略不动摇，紧扣“转型发展、提质增效”工作主线，锚定年度经营目标，聚焦主责主业，突出延链强链，布局综合能源产业集群，培育新能源产业生态，为转型发展、高质量发展奠定坚实基础。

报告期内，公司完成发电量 21205 万千瓦时，比去年同期 26284 万千瓦时下降 19.33%；完成售电量 216292 万千瓦时，比去年同期 204901 万千瓦时增长 5.56%；完成售气量 9358 万立方米，比去年同期 9285 万立方米增长 0.79%；完成售水量 2982 万立方米，比去年同期 2918 万立方米增长 2.20%。上半年公司累计实现营业收入 149,419.50 万元，比去年同期 148,863.18 万元增长 0.37%；实现营业利润 2,164.68 万元，比去年同期 9,683.80 万元降低 77.65%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,337.59 万元，与去年同期 8,598.96 万元同比降低 84.44%。

2023 年 4 月，公司收到四川省发展和改革委员会《关于调整我省分时电价机制的通知》（川发改价格规〔2023〕186 号）、四川省经济和信息化厅等 4 部门《关于印发 2023 年四川省电力需求侧市场化响应实施方案的通知》（川经信电力〔2023〕50 号）。

2023 年 6 月，公司收到乐山市发展和改革委员会《转发〈四川省发展和改革委员会关于四川电网第三监管周期输配电价及有关事项的通知〉的通知》（乐发改价格〔2023〕211 号）。通知公布的电价政策和标准自 2023 年 6 月 1 日起执行。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

公司 2023 年半年度实现归属于上市公司股东的净利润为 1,337.59 万元，上年同期归属于上市公司股东的净利润为 8,598.96 万元，与上年同期相比，同比减少 7,261.37 万元，同比减少 84.44%。

公司 2023 年半年度实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 1,099.90 万元，上年同期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 8,284.65 万元，与上年同期相比，减少 7,184.75 万元，同比减少 86.72%。

2023 年半年度经营业绩同比大幅下降。主要原因：一是受来水偏枯及并网电站机组检修影响，自发电量同比减少 5,080 万千瓦时，购网内小水电电量同比减少 17,896 万千瓦时，减少电力毛利约 4,800 万元，并网电站已于 5 月完成机组检修并网发电，随着来水情况好转，公司自发电站及并网电站发电量已逐步恢复正常水平。二是 2022 年 2 月起取消工商业目录电价，减少电力毛利约 1,000 万元，取消工商业目录电价政策将持续影响公司电力业务盈利状况。三是上游燃气价格上涨翘尾因素，使得燃气购销差同比下降约 2,000 万元，公司正积极争取合理疏导上游气价上涨政策和空间。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,494,194,952.31	1,488,631,828.95	0.37
营业成本	1,273,830,296.00	1,170,151,804.17	8.86
销售费用	48,620,312.06	47,708,885.80	1.91
管理费用	146,538,568.02	155,043,565.01	-5.49
财务费用	13,287,179.98	15,753,075.57	-15.65
其他收益	6,153,036.24	2,021,298.66	204.41
投资收益	20,137,672.54	9,890,741.34	103.60
信用减值损失	-4,082,197.25	1,616,089.15	-352.60
资产减值损失	1,989,434.04	-877,820.82	326.63
营业外收入	1,510,905.79	2,645,324.19	-42.88
营业外支出	816,562.74	1,177,668.61	-30.66
经营活动产生的现金流量净额	122,222,451.84	134,264,037.72	-8.97
投资活动产生的现金流量净额	-25,623,489.15	-82,127,589.54	-68.80
筹资活动产生的现金流量净额	16,157,722.61	-65,462,086.89	-124.68

财务费用变动原因说明：主要是报告期内贷款结构调整及利率变化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内购电支出同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内收到土地收储款以及资产购建支出同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内融资规模变化所致。

其他收益变动原因说明：主要是报告期内收到产业扶持资金 421 万元所致。

投资收益变动原因说明：主要是报告期内参股公司确认投资收益增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要是报告期内应收款项账龄增加减值计提比例增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是报告期内合同资产余额减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要是报告期内收到的稳岗补贴减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要是报告期内资产处置损失减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

电力业务板块利润总额半年同比由盈利转为亏损。主要原因：一是受来水偏枯及并网电站机组检修影响，自发电量同比减少 5,080 万千瓦时，购网内小水电电量同比减少 17,896 万千瓦时，减少电力毛利约 4,800 万元；同时，2022 年 2 月起取消工商业目录电价，减少电力毛利约 1,000 万元；上述因素使得电力毛利同比减少约 5,800 万元。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	243,850,684.20	5.87	115,467,266.71	2.84	111.19	按照省公司购售同期自然月抄表例日调整，当月电费次月支付所致。
预付款项	17,130,000.77	0.41	41,385,743.29	1.02	-58.61	预付购气款减少所致。
短期借款	220,000,000.00	5.30	376,000,000.00	9.25	-41.49	调整长短期融资结构减少短期借款所致。
应付帐款	256,803,673.69	6.18	190,005,530.26	4.67	35.16	按照省公司购售同期自然月抄表例日调整，当月电费次月支付所致。
应付职工薪酬	157,053,823.53	3.78	227,252,767.39	5.59	-30.89	主要是报告期内支付员工绩效所致。
一年内到期的	13,529,291.86	0.33	33,122,625.19	0.81	-59.15	主要是一年内到期长期借

非流动负债						款减少所致。
长期借款	546,770,000.00	13.17	340,290,000.00	8.37	60.68	调整长短期融资结构增加长期借款所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

货币资金中有保函保证金 29,425,221.41 元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	酒店服务	49.45
四川晟天新能源发展有限公司	光伏及其他可再生能源电站的开发、建设、运营	21.60
乐山大沫水电有限责任公司	水电	17.20
乐山市商业银行股份有限公司	金融	0.94
四川槽渔滩水电股份有限公司	水电	0.67

**(1).重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川晟天新能源发展有限公司	光伏及其他可再生能源电站的开发、建设、运营	是	新设	3.48	21.60	否	长期股权投资	自有资金	成都市新筑路桥机械股份有限公司、TCL中环新能源科技股份有限公司		投资已全部到位		0.168	否		
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	酒店服务	是	新设	0.54	49.45	否	长期股权投资	自有资产	安逸酒店集团有限责任公司		投资已全部到位		0.0161	否		
合计	/	/	/	4.02	/	/	/	/	/	/	/		0.1841	/	/	/

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	101,252,233.45		39,161,333.22					101,252,233.45
合计	101,252,233.45		39,161,333.22					101,252,233.45

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	持股比例 (%)	注册资本	资产规模	净利润
乐山市燃气有限责任公司	天然气	天然气输供、设计、安装、维修、酒店经营以及汽车加气业务	78.49	4,491.68	77,412.65	1,287.39
乐山市自来水有限责任公司	自来水	城市自来水供应、用户管道安装，以及提供自来水生产销售、管道安装过程中的服务	85.75	6,841.41	82,902.01	33.28
乐山大岷水电有限公司	电力	水力发电、水电开发	100	2,700.00	11,257.44	-440.18
四川省峨边大堡水电有限责任公司	电力	水力发电、供电；机械加工；设备安装；调试	94.67	3,097.00	4,246.33	-200.43
四川洪雅花溪电力有限公司	电力	水力发电、供电	100	2,998.63	22,417.18	-133.99
乐山市金竹岗电站开发有限公司	电力	水力发电	100	1,129.00	1,766.25	-57.79
乐山川犍电力有限责任公司	电力	水力发电、供电	100	2,852.16	65,805.41	-4,414.02
四川乐电新能源科技有限公司	工程施工、勘测、设计	建设工程施工、勘测、设计、测绘服务，节能管理服务、合同能源管理	100	2000.00	3,151.90	-35.36
四川诺瓦特能源科技有限公司	建筑业	工程建设、电力施工、供电业务一般项目、合同能源管理、节能管理服务	100	5,000.00	23,311.86	910.40
四川晟天新能源发展有限公司	电力	光伏及其他可再生能源电站的开发、建设、运营	21.60	161,100.00	634,684.07	9,278.37
乐山锦江新嘉州文化旅游有限公司	酒店	酒店经营	49.45	10,879.51	15,957.99	84.97

1) 乐山市燃气有限责任公司（含分公司金海棠酒店），报告期内售气量 9,358 万立方米，营业收入 28,099.10 万元，营业利润 1,461.44 万元，净利润 1,287.39 万元。

2) 乐山市自来水有限责任公司, 报告期内售水量 2,982 万立方米, 营业收入 8,700.30 万元, 营业利润 115.58 万元, 净利润 33.28 万元。

3) 乐山大岷水电有限公司, 报告期内营业收入 578.59 万元, 营业利润-440.03 万元, 净利润-440.18 万元。

4) 四川省峨边大堡水电有限责任公司, 报告期内营业收入 1,022.14 万元, 营业利润-200.43 万元, 净利润-200.43 万元。

5) 四川洪雅花溪电力有限公司, 报告期内营业收入 4,992.80 万元, 营业利润-129.37 万元, 净利润-133.99 万元。

6) 乐山市金竹岗电站开发有限公司, 报告期内营业收入 235.19 万元, 营业利润-57.79 万元, 净利润-57.79 万元。

7) 乐山川犍电力有限责任公司, 报告期内营业收入 28,347.31 万元, 营业利润-4,417.67 万元, 净利润-4,414.02 万元。

8) 四川乐电新能源科技有限公司, 报告期内营业收入 408.17 万元, 营业利润-32.75 万元, 净利润-35.36 万元。

9) 四川诺瓦特能源科技有限公司, 报告期内营业收入 5,577.21 万元, 营业利润 1,253.84 万元, 净利润 910.40 万元。

10) 四川晟天新能源发展有限公司, 注册资本 16.11 亿元, 公司持股比例 21.60%。报告期内晟天公司净利润 9,278.37 万元, 公司按权益法核算确认投资收益 1,680.29 万元。

11) 乐山锦江新嘉州文化旅游有限公司, 注册资本 1.09 亿元, 公司持股比例 49.45%。报告期内锦江新嘉州公司净利润 84.97 万元, 公司按权益法核算确认本期投资收益 42.02 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 电力业务方面

电力体制改革进入深水区, 对公司电力市场发展产生较大影响。农村电网改造需求大, 部分地区在用电高峰时段和极端天气状况下, 电力保供压力居高不下。



## 2. 天然气业务方面

燃气体制改革背景下，上游气价随国际行情波动加大，下游民用和 CNG 顺价滞后造成购气成本上涨压力难以及时化解。燃气网端、户端老旧设备点多面广量大，特别是居民和工商业用户的燃气安全，给公司燃气运维管理提出更大要求。

## 3. 自来水业务方面

传统售水业务受地域限制明显，市场结构和需求单一，售水量增速放缓。

## 4. 综合能源业务方面

产业转型尚处于起步阶段，新兴业务在集团业绩中占比仍然较小，市场竞争力需要持续增强。依据四川省现有储能业务政策，布局分布式储能业务尚不具备盈利空间，存在一定的风险。

## 5. 宾馆业务方面

今年乐山旅游市场的复苏，随着部分酒店和民宿的陆续开业，对原有的客户形成一定分流，酒店市场竞争日益激烈。

面对以上可能面对的风险，公司的主要应对措施为：

### 1. 电力业务

一是积极应对市场改革。建立电力市场分析机制，及时了解市场的需求和供应情况。加强与属地政府招商引资的信息共享，争取优质客户。二是筑牢坚强电力网架。完成合兴变电站增容改造工程，积极推进 110kV 黄旗坝变电站新建工程、110kV 沫桐线改造项目等重点项目建设。持续加大农村电网改造投入，全力推进 2023 年涉改乡镇农网改造项目建设。三是提升电力保供能力。严密防范极端天气，抓牢抓实迎峰度夏，抓好迎峰度夏期间负荷预测、方式调整、运行监控、应急处置等工作。

### 2. 天然气业务

一是培育燃气新动能。加快推进居民、商业、工业气价顺价。积极拓展燃气增值业务，保持用户暗埋业务、二次安装、保险等增值业务发展势头。二是严防安全隐患。逐步实施 2023 年燃气老旧设施改造，开展老旧入户管网改造、城市燃气管道老化更新改造项目。常态化开展燃气安全专项 隐患排查整治，确保隐患风险有效防控。

### 3. 自来水业务

一是探索拓展新业务。搭建夯实“技术咨询、项目建设、水质检测、管网测漏”等业务，降低对传统售水业务的依赖。二是理顺水价机制。积极与相关政府部门沟通，尽快启动水价成本监审有关工作，确保售水价格合理，提高公司的经济效益。三是推进降本增效。持续优化完善“成本管理、智慧应用、用户服务”三个体系，助推漏损管控、水费回收、用户体验，实现生产节能降耗，服务优质高效。

#### 4. 综合能源业务

一是健全发展机制。研究明确对市场化单位的管理模式，不断健全平台发展机制，理顺外部市场拓展的激励机制和容错纠错机制，鼓励市场化单位通过组建柔性组织、引进市场型人才等方式，打造新兴市场拓展“柔性团队”。二是做好新兴产业布局。以新型储能、能源互联网科创产品为抓手，稳步进入储能项目新赛道。聚集先进要素、优势资源，积极探索能源互联网新技术、新模式、新业态，拓展延伸智慧运维、节能改造、能源托管、充电桩建设运营等业务，快速提升综合能源服务市场竞争力。三是积极应对政策及技术风险。广泛关注国家政策方向，充分做好独立新型储能市场调研，灵活开展不同场景的储能业务，实现政策风险对冲；加强电池技术深度调研，前期采取主流电池储能为主，积累商业和技术经验，后期根据多种电池技术路线发展规划及时调整路线，避免无效投资。

截至 2023 年 7 月末，公司在成都、德阳、雅安、乐山等地建设并投运了 4 个用户侧储能试点项目，涵盖酒店、纸业、纺织行业，作为公司在绿色能源新业务拓展上的探索和尝试，有利于公司积累分布式储能建设经验和运营经验，同时随着未来分布式储能不断发展，为公司开拓分布式储能市场抢占先机，为构建源网荷储新型电力系统打下基础。公司将进一步强化储能政策跟踪、研究，待相关政策落地后，作进一步的可行性分析、论证。

#### 5. 宾馆业务

一是做好业务拓展。强化品牌营销，深挖市场潜力，加大品牌管理输出，做好管理和服务，打造酒店新兴业务效益增长。二是做好成本管控。推进毛利核算精细化，能耗管理科学化，以数据化管理实现降本增效。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2023 年 5 月 26 日	临 2023-013 号公告

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

##### 员工持股计划情况

适用 不适用

##### 其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司属于综合能源供应企业，涉足电力、天然气、自来水业务板块，均不属于高能耗、高排放产业，其中：

电力业务拥有水力发电站和独立的电力网络，主要通过自发电力销售和外部购电进行供电销售，公司电网供电区域主要分布在乐山市和眉山市的部分区县；天然气业务通过外部购气和安装服务参与经营，天然气气源采购来自中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部，公司供气和安装服务区域主要集中在乐山市市中区和五通桥区；自来水业务通过生产自来水并直接向用户销售及安装服务，供水和安装服务区域主要集中在乐山市市中区、五通桥区和沙湾区。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

##### 1. 坚持降损增效，持续助力低碳发展

运用同期线损平台、GIS 地理信息系统、DMA 三级分区 等持续压降电气水损耗。建立台区、线路经济运行指标，加强高损关口专项治理。深化营销数据分析应用，常态化开展量价费损智能管控和违窃用电防治。建立健全三维分析、两级管控工作机制，动态管控燃气输差。完善 DMA 三级分区考核体系，规范施工、市政用水，全面防漏堵漏。

##### 2. 布局储能项目，积极发展新兴产业

积极拓展综合能源服务市场，建立储能项目要素支撑标准化工作机制，与多家电力企业签署合作框架协议，为布局用户侧电化学储能打下基础。截至 2023 年 7 月末，公司在成都、德阳、雅安、乐山等地建设并投运了 4 个用户侧储能试点项目，涵盖酒店、纸业、纺织行业，作为公司在

绿色能源新业务拓展上的探索和尝试，有利于公司积累分布式储能建设经验和运营经验，同时随着未来分布式储能不断发展，为公司开拓分布式储能市场抢占先机，为构建源网荷储新型电力系统打下基础。

### 3. 参股新能源企业, 致力清洁能源发展

公司 2015 年参股的四川晟天新能源发展有限公司主营业务为太阳能光伏电站的开发、投资、建设、运营和管理，光伏电站项目包括牧光互补、渔光互补、农光互补等光伏复合电站以及分布式光伏电站等多种类型。截至 2023 年 6 月，该公司已在全国范围内投资建设 20 余座光伏电站，总装机规模 1,262.63MW（含在建项目），运营装机容量 662.6MW，主要分布在四川、湖南、河北、甘肃等地区。公司积极践行绿水青山就是金山银山的发展理念，着力将太阳能资源转化为社会效益和生态效益，为国家能源结构转型、地方经济发展和乡村振兴建设贡献力量。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

### 1. 乡村振兴规划

为全面贯彻落实“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”乡村振兴战略总要求，紧紧围绕“旅游兴村、产业强村”发展主线，做好巩固星星村脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，全面推进乡村振兴，公司制定了《驻村帮扶峨边彝族自治县新场乡星星村 2023 年乡村振兴工作方案》，2023 年公司定向捐赠 60 万元以农业强、农村美、农民富为目标，以打造农业文化旅游产业园区为方向，突出星星村特色一二三产业融合发展全面推进乡村振兴建设。

### 2. 报告期内乡村振兴概要

通过四川省扶贫基金会全程监督公司捐赠款的使用情况，公司 2023 年捐赠款项严格按审议通过的《2023 年乡村振兴工作方案》所列项目实施，围绕星星村基层党建堡垒建设、乡村旅游基础设施建设、移风易俗、文化设施建设和产业发展扶贫项目开展工作。

### 3. 乡村振兴工作规划

(1) 坚持党建引领，完善乡村治理：一是夯实基层组织。积极培树优秀人才典型群体，实现人才下乡、数字管理，科技进村。上半年星星村开展农民夜校 6 期，培训 68 余人次。二是开展省级文明村创建工作。建立“有进有出”动态管理制度，分层次广泛开展创建活动，开展“红袖标”群防群治，充分发挥基层矛盾中心协调作用，排查解决矛盾纠纷 14 件，常态化开展“文明用语、

文明做事”活动。三是大力倡导移风易俗，引导群众崇尚文明新风，创新开展“农业技能比武”、“舌尖上的乐电”厨艺比赛、“星星村女神三八节”等特色文化活动，极大丰富群众文化生活。

(2) 加强组织领导，奋力争先创优：一是强化统筹协调。公司领导坚持深入星星村调研督导，召开党委会、董事会专题研究星星村 2023 年乡村振兴重点工作，制定《2023 年星星村帮扶工作计划》，组织各基层党支部到星星村进行支部联建活动 6 次，全员参与星星村乡村振兴工作。二是深化创先争优。制定《星星村关于全国百县千乡万村乡村振兴示范创建工作方案》，召开全村工作动员会和推进会，统一思想认识，作出安排部署，狠抓工作落实，以“时时放心不下”的责任感和“处处奋力争先”的使命感，继续保持愿拼敢拼能拼会拼的精气神，锚定年内争创全国百县千乡万村乡村振兴先进等荣誉目标。

(3) 做好民生保障，巩固脱贫成果：一是健全监测机制。抓好精准识别，完成两批人口动态管理。制定《星星村健全防止返贫动态监测和帮扶机制实施细则（试行）》和《巩固脱贫攻坚成果集中排查方案》，建立监测台账，做到“不漏一户，不漏一人”，开展 3 次集中排查和每月日常排查，星星村 2023 年无新增监测对象，全村现有监测对象 2 户 5 人，已消除风险 0 户 0 人，无一人一户返贫致贫。二是稳岗就业促收。通过技能培训、岗位推送、兜底安置等方式，参加峨边县举办网络招聘会，发布岗位 6 期，促进脱贫劳动力就业稳收入，落实星星村脱贫劳动力 98 人外出务工，务工人员年人均收入同比增长 30%。三是落实帮扶政策。编制星星村年度发展规划，完成财政衔接资金项目 2 个，到位 2023 年财政衔接项目资金和省级乡村振兴示范村奖补资金 580 万元，实施项目 5 个，拟开展实施项目 2 个，接受四川省乡村振兴督导组对星星村 2015—2022 年度各级衔接资金项目督查工作，发现问题 1 个，整改 1 个。203 名脱贫人口医疗保险全覆盖，脱贫人口住院先诊疗后付费，“一站式”结算等医疗延续政策全面落实。

(4) 严守耕地红线，做实产业发展：一是稳定粮猪生产。完成高标准农田建设验收任务，深入推进“田长制”，确保“荒地”回归“农地”，“良田”回归“粮田”，全年粮食播种面积 1770 亩任务分解落实到农户和田块，预计粮食产量达到 1.5 万斤。完成生猪存栏 2100 头，出栏 1500 头。二是提升产业质效。完成体验式厨房、体验式菜园和体验式稻田鱼产业建设，促进星星村农旅融合产业发展，截止 6 月，通过该体验式产业发展，为集体经济创收 1.85 万元。此外启动星耀食品加工厂搬迁扩建工作和星星村辣椒酱加工厂新建工作，带动周边农户辣椒种植面积提升 20%，生猪养殖提升 5%。通过每月对全村村民收入测算，上半年星星村居民人均可支配收入达到 1.5 万

元，同比增长 8%。三是抓实农业文化旅游产业园区创建。全面推进星星村高山蔬菜特色辣椒博览园建设，打造四川农业大学、省农科院特色辣椒育苗基地，计划为周边农户提供 800 亩稳定优质辣椒苗。农业文化旅游产业园区引进本县龙头企业黑竹沟集团，吸引资金和管理团队，大力发展星星村体验型农业、观光型农业、学习型农业。

(5) 强化生态保护，建设和美乡村：一是完善基础设施。完成村组道路黑化工程 4.1 公里，新建产业旅游路 3 公里，实现农村寄递物流站点。完成农村房屋安全风险排查整治。二是改善生态环境。常态化开展五清行动，基本实现沟渠无垃圾，院坝整洁有序。全村生活污水治理已全部完成。推进“三大革命”，新改建农村户厕 246 户，全区农村户厕普及率 98%。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
国网四川省电力公司（及其下属机构）（注1）	持股 5% 以上的股东的分公司	购买商品	采购电力	注 2	注 2	65,033.76	87.89	按合同约定执行
乐山大沫水电有限责任公司	参股公司	购买商品	采购电力	注 3	注 3	1,712.56	2.31	按合同约定执行
小计						66,746.32	90.20	
乐山市水务投资有限公司	持股 5% 以上的股东的子公司	购买商品	采购原水	注 4	注 4	546.85	100.00	按合同约定执行
小计						546.85	100.00	
国网四川省电力公司（及其下属机构）（注1）	持股 5% 以上的股东的分公司	销售商品	销售电力	注 2	注 2	20.77	0.02	按合同约定执行
小计						20.77	0.02	
国网四川省电力公司（及其下属机构）（注1）	持股 5% 以上的股东的分公司	工程施工	电网设计施工	注 2	注 2	583.61	24.40	按合同约定执行
小计						583.61	24.40	
四川晟天新能源发展有限公司的子公司（注5）	联营企业的子公司	提供劳务	光伏电站运行维护服务	注 6	注 6	293.00	100.00	按合同约定执行
小计						293.00	100.00	

注 1：为公司本部及下属分厂象月电厂与国网四川省电力公司（及其下属机构）之间的电力销售与电力采购。电力销售与电力采购电价根据物价管理部门确定的价格执行。

公司的关联交易是国网四川省电力公司（及其下属机构）与公司之间正常的电力采购和电力销售，今后公司还将继续采购和销售。



注 2：公司与持有本公司股份 5%以上的股东国网四川省电力公司（及其下属机构）之间的日常关联交易主要为向其销售、采购电力和工程施工。电力主要交易方式为余容上网方式，在自身电力不足时下网，在自身电量富余时以上网电价上网。公司与国网四川省电力公司（及其下属机构）的电力采购电价根据《四川省电网企业代理购电工作实施方案》（川发改价格[2021]544 号）、《四川省发展和改革委员会关于明确四川省电网企业间临时结算方式有关问题的通知》（川发改价格〔2022〕36 号）、《关于调整地方电网目录销售电价有关事项的通知》（川发改价格[2022]49 号）、《关于进一步明确地方电网代理购电有关事项的通知》（川发改价格[2022]90 号）、《四川省经济和信息化厅等 4 部门关于印发〈四川省 2023 年省内电力市场交易总体方案〉的通知》（川经信电力〔2022〕273 号）、《关于继续开展运用价格杠杆促进弃水电量消纳试点的通知》（川发改价格〔2023〕18 号）、《四川省发展和改革委员会关于四川电网第三监管周期输配电价及有关事项的通知》（川发改价格〔2023〕233 号）文件确定的价格执行。电网施工业务价格系公开招标产生，定价公允。

注 3：为本公司向公司关联方乐山大沫水电有限责任公司采购电力，电力采购电价根据政府价格主管部门批准的价格执行，该关联交易属于正常的电力采购。

注 4：为本公司向公司关联方乐山市水务投资有限公司采购原水，按照成本加同行业利润率签订的合同执行，执行价格水平和第三方价格一致。

注 5：为公司子公司四川诺瓦特能源科技有限公司与公司的关联方四川晟天新能源发展有限公司的子公司之间的光伏电站运行维护服务。

注 6：为公司子公司向公司关联方四川晟天新能源发展有限公司的子公司提供光伏电站运行维护服务，光伏运行维护服务定价政策参考市场价格签订的合同执行，执行价格水平和第三方价格一致。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司控股子公司乐山市自来水有限责任公司出资人民币1.2亿元与乐山市水务投资有限公司共同投资设立乐山市第五水厂有限责任公司。	详见公司2016年4月8日、6月8日在上海证券交易所网站和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》上披露的临时公告，2017、2018、2019年度报告。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																
报告期末对子公司担保余额合计（B）																6,240
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																6,240
担保总额占公司净资产的比例（%）																3.46
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																6,240
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																6,240
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明							经2022年4月28日公司2021年年度股东大会审议通过，为乐山清源环保工程有限公司置换贷款继续提供担保，被担保金融机构和担保金额由之前的成都银行乐山分行7000万元（在2021年已按原还款计划归还500万元），变更为乐山市商业银行股份有限公司市中区支行6500万元（详见临2022-016公告），2023年3月归还借款本金260万元，借款本金余额为6240万元。									

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

√适用 □不适用

(1) 2021年12月22日，中环信息产业集团将其持有的本公司39,730,000股股权（占公司股份总数的7.38%）质押给国泰君安证券股份有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记手续。2022年12月9日，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记解除手续。

(2) 2022年12月15日，中环信息产业集团将其持有的本公司39,730,000股股权（占公司股份总数的7.38%）质押给国泰君安证券股份有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权质押登记手续。

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,501
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	0	103,608,320	19.24	0	无	0	国有法人
天津中环信息产业集团有限公司	0	79,470,198	14.76	0	质押	39,730,000	国有法人
天津渤海信息产业结构调整股权投资基金有限公司	0	79,470,198	14.76	0	无	0	国有法人
国网四川省电力公司	0	78,149,858	14.52	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司一兴全多维价值混合型证券投资基金	5,118,866	5,118,866	0.95	0	无	0	未知
王乐明	91,000	2,986,319	0.55	0	无	0	境内自然人
梁晓环	0	2,764,400	0.51	0	无	0	境内自然人
顾永兴	2,370,000	2,370,000	0.44	0	无	0	境内自然人
赵绘	0	2,300,000	0.43	0	无	0	境内自然人
赵复生	0	1,884,583	0.35	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	103,608,320	人民币普通股	103,608,320				
天津中环信息产业集团有限公司	79,470,198	人民币普通股	79,470,198				
天津渤海信息产业结构调整股权投资基金有限公司	79,470,198	人民币普通股	79,470,198				
国网四川省电力公司	78,149,858	人民币普通股	78,149,858				
中国建设银行股份有限公司一兴全多维价值混合型证券投资基金	5,118,866	人民币普通股	5,118,866				
王乐明	2,986,319	人民币普通股	2,986,319				
梁晓环	2,764,400	人民币普通股	2,764,400				
顾永兴	2,370,000	人民币普通股	2,370,000				
赵绘	2,300,000	人民币普通股	2,300,000				
赵复生	1,884,583	人民币普通股	1,884,583				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	至报告期末,前十名股东中,本公司国有股股东和国有股股东、国有股股东和法人股股东、法人股股东和法人股股东之间不存在关联关系;本公司未知前十名流通股之间,以及前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：乐山电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		243,850,684.20	115,467,266.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,150,000.00	
应收账款		157,335,231.61	129,336,338.49
应收款项融资			
预付款项		17,130,000.77	41,385,743.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		96,391,363.61	119,208,815.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,673,160.48	44,193,493.06
合同资产		56,791,347.10	61,935,577.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,519,400.00	6,519,400.00
其他流动资产		21,656,235.83	18,004,889.43
流动资产合计		657,497,423.60	536,051,524.45
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		81,041,208.62	80,355,008.62
长期股权投资		464,167,339.27	453,106,364.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		101,252,233.45	101,252,233.45
投资性房地产		4,074,929.33	4,165,797.92
固定资产		2,293,909,565.61	2,326,668,971.49
在建工程		269,347,566.18	278,707,325.93
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,874,237.43	2,468,487.31
无形资产		206,359,720.57	208,478,638.93
开发支出			
商誉		6,799,980.00	6,799,980.00
长期待摊费用		41,550,513.49	42,829,957.72
递延所得税资产		25,429,657.67	25,592,775.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,495,806,951.62	3,530,425,541.69
资产总计		4,153,304,375.22	4,066,477,066.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		220,000,000.00	376,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		256,803,673.69	190,005,530.26
预收款项			
合同负债		359,349,918.68	334,922,455.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		157,053,823.53	227,252,767.39
应交税费		80,215,105.52	66,258,279.70
其他应付款		74,795,943.83	72,677,306.60
其中：应付利息			
应付股利		1,304,487.73	1,304,487.73
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,529,291.86	33,122,625.19
其他流动负债		35,899,752.35	34,532,502.53
流动负债合计		1,197,647,509.46	1,334,771,467.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		546,770,000.00	340,290,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,128,323.42	1,197,849.04
长期应付款		299,548,000.00	299,548,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		64,793,933.39	65,071,138.88
递延所得税负债		158,086.44	158,086.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		912,398,343.25	706,265,074.36



负债合计		2,110,045,852.71	2,041,036,541.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		538,400,659.00	538,400,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,397,581,241.35	1,397,581,241.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,849,989.21	
盈余公积		98,190,892.48	98,190,892.48
一般风险准备			
未分配利润		-230,355,800.42	-243,731,685.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,805,666,981.62	1,790,441,106.94
少数股东权益		237,591,540.89	234,999,417.73
所有者权益（或股东权益）合计		2,043,258,522.51	2,025,440,524.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,153,304,375.22	4,066,477,066.14

公司负责人：林双庆 主管会计工作负责人：邬良军 会计机构负责人：龚慧

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：乐山电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,003,527.32	91,866,469.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		44,063,316.14	11,192,404.25
应收款项融资			
预付款项		3,939,973.41	8,243,143.60
其他应收款		854,487,457.97	705,303,296.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,298,734.50	9,802,796.78
合同资产		1,669,755.41	1,419,204.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,689,761.56	11,205,711.77
流动资产合计		1,143,152,526.31	839,033,026.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		1,061,786,733.42	1,050,725,758.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		103,152,233.45	103,152,233.45
投资性房地产		3,719,234.18	3,802,306.97
固定资产		658,836,952.71	668,800,974.09
在建工程		191,706,786.63	179,242,354.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		473,662.53	550,475.51
无形资产		38,434,551.34	38,050,061.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		327,723.44	
递延所得税资产		23,558,256.91	23,558,256.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,081,996,134.61	2,067,882,421.62
资产总计		3,225,148,660.92	2,906,915,448.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		170,000,000.00	301,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		176,499,774.33	75,495,338.06
预收款项			
合同负债		162,996,467.35	151,698,113.43
应付职工薪酬		94,396,187.50	126,753,735.72
应交税费		54,256,441.58	34,827,193.05
其他应付款		510,216,383.01	378,838,924.54
其中：应付利息			
应付股利		1,304,487.73	1,304,487.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,252,552.73	22,352,552.73
其他流动负债		20,537,669.14	19,130,579.73
流动负债合计		1,192,155,475.64	1,110,096,437.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		383,350,000.00	196,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		259,728.60	348,642.44
长期应付款		170,418,000.00	170,418,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,773,213.93	30,022,516.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		581,800,942.53	396,989,159.05

负债合计		1,773,956,418.17	1,507,085,596.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		538,400,659.00	538,400,659.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,378,055,899.65	1,378,055,899.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,831,597.99	
盈余公积		123,023,162.30	123,023,162.30
未分配利润		-590,119,076.19	-639,649,869.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,451,192,242.75	1,399,829,851.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,225,148,660.92	2,906,915,448.18

公司负责人：林双庆主管会计工作负责人：邬良军会计机构负责人：龚慧

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,494,194,952.31	1,488,631,828.95
其中：营业收入		1,494,194,952.31	1,488,631,828.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,496,746,068.13	1,404,444,159.83
其中：营业成本		1,273,830,296.00	1,170,151,804.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,469,712.07	15,786,829.28
销售费用		48,620,312.06	47,708,885.80
管理费用		146,538,568.02	155,043,565.01
研发费用			
财务费用		13,287,179.98	15,753,075.57
其中：利息费用		16,904,010.50	19,011,429.01
利息收入		4,311,540.43	3,851,928.91
加：其他收益		6,153,036.24	2,021,298.66
投资收益（损失以“－”号填列）		20,137,672.54	9,890,741.34
其中：对联营企业和合营企业		18,417,672.54	9,890,741.34

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,082,197.25	1,616,089.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,989,434.04	-877,820.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,646,829.75	96,837,977.45
加：营业外收入		1,510,905.79	2,645,324.19
减：营业外支出		816,562.74	1,177,668.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,341,172.80	98,305,633.03
减：所得税费用		6,373,164.17	7,281,729.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,968,008.63	91,023,903.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,968,008.63	91,023,903.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,375,885.47	85,989,562.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,592,123.16	5,034,341.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,375,885.47	85,989,562.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,592,123.16	5,034,341.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0248	0.1597
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0248	0.1597

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：林双庆主管会计工作负责人：邬良军会计机构负责人：龚慧

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,013,703,470.09	856,853,707.69
减：营业成本		870,179,698.10	711,831,348.69
税金及附加		6,501,975.14	5,630,182.81
销售费用		17,563,261.81	14,704,406.89
管理费用		81,431,599.46	82,181,634.58
研发费用			
财务费用		8,766,135.75	8,930,587.16
其中：利息费用		10,269,483.13	10,023,224.28
利息收入		1,634,196.84	1,245,013.65
加：其他收益		520,162.18	587,307.98
投资收益（损失以“-”号填列）		20,137,672.54	9,890,741.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,417,672.54	9,890,741.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”		-744,253.78	1,691,905.15

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			24,969.38
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,174,380.77	45,770,471.41
加:营业外收入		401,649.85	986,924.13
减:营业外支出		45,237.73	1,029,071.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,530,792.89	45,728,324.03
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,530,792.89	45,728,324.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,530,792.89	45,728,324.03
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,530,792.89	45,728,324.03
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:林双庆 主管会计工作负责人:邬良军 会计机构负责人:龚慧

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,750,241,051.76	1,741,711,426.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,000.00	3,298,907.14
收到其他与经营活动有关的现金		38,070,464.21	34,495,920.19
经营活动现金流入小计		1,788,329,515.97	1,779,506,253.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,057,350,672.36	1,015,793,753.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		402,168,759.13	408,062,376.28
支付的各项税费		137,732,226.27	161,042,247.74
支付其他与经营活动有关的现金		68,855,406.37	60,343,839.02
经营活动现金流出小计		1,666,107,064.13	1,645,242,216.18
经营活动产生的现金流量净额		122,222,451.84	134,264,037.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,076,697.92	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,001,957.40	215,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,078,655.32	215,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,702,144.47	82,342,699.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,702,144.47	82,342,699.54
投资活动产生的现金流量净额		-25,623,489.15	-82,127,589.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		596,000,000.00	565,743,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		596,000,000.00	565,743,200.00
偿还债务支付的现金		564,508,125.00	613,766,168.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,586,709.63	17,439,118.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		747,442.76	
筹资活动现金流出小计		579,842,277.39	631,205,286.89
筹资活动产生的现金流量净额		16,157,722.61	-65,462,086.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		101,668,777.49	195,593,146.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		214,425,462.79	182,267,507.51

公司负责人：林双庆 主管会计工作负责人：邬良军 会计机构负责人：龚慧

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
----	----	----------	----------



<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,179,957,806.81	1,039,963,169.51
收到的税费返还			2,508,028.77
收到其他与经营活动有关的现金		9,056,203.18	9,036,044.05
经营活动现金流入小计		1,189,014,009.99	1,051,507,242.33
购买商品、接受劳务支付的现金		780,658,932.34	703,293,132.30
支付给职工及为职工支付的现金		193,605,120.24	194,846,748.24
支付的各项税费		84,274,764.29	92,233,602.21
支付其他与经营活动有关的现金		12,536,335.86	12,210,250.31
经营活动现金流出小计		1,071,075,152.73	1,002,583,733.06
经营活动产生的现金流量净额		117,938,857.26	48,923,509.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,076,697.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,001,957.40	213,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,078,655.32	213,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,992,661.89	26,933,663.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,992,661.89	26,933,663.16
投资活动产生的现金流量净额		85,993.43	-26,719,803.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		521,000,000.00	345,743,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		763,671,751.06	747,011,985.22
筹资活动现金流入小计		1,284,671,751.06	1,092,755,185.22
偿还债务支付的现金		484,138,125.00	394,766,168.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,074,473.10	10,748,853.78
支付其他与筹资活动有关的现金		792,346,945.50	734,750,491.73
筹资活动现金流出小计		1,286,559,543.60	1,140,265,513.51

筹资活动产生的现金流量净额		-1,887,792.54	-47,510,328.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		116,137,058.15	-25,306,622.18
加：期初现金及现金等价物余额		91,866,469.17	181,846,559.07
六、期末现金及现金等价物余额		208,003,527.32	156,539,936.89

公司负责人：林双庆主管会计工作负责人：邬良军会计机构负责人：龚慧

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	538,400,659.00				1,397,581,241.35				98,190,892.48		-243,731,685.89		1,790,441,106.94	234,999,417.73	2,025,440,524.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	538,400,659.00				1,397,581,241.35				98,190,892.48		-243,731,685.89		1,790,441,106.94	234,999,417.73	2,025,440,524.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,849,989.21				13,375,885.47		15,225,874.68	2,592,123.16	17,817,997.84
（一）综合收益总额											13,375,885.47		13,375,885.47	2,592,123.16	15,968,008.63
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三)利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		

(五)专项储备						1,849,989.21					1,849,989.21		1,849,989.21		
1. 本期提取						6,135,005.50					6,135,005.50		6,135,005.50		
2. 本期使用						4,285,016.29					4,285,016.29		4,285,016.29		
(六)其他															
四、本期期末余额	538,400,659.00				1,397,581,241.35			1,849,989.21	98,190,892.48		-230,355,800.42		1,805,666,981.62	237,591,540.89	2,043,258,522.51

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	538,400,659.00				1,397,581,241.35				98,190,892.48		-314,313,021.65		1,719,859,771.18	221,157,219.17	1,941,016,990.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	538,400,659.00				1,397,581,241.35				98,190,892.48		-314,313,021.65		1,719,859,771.18	221,157,219.17	1,941,016,990.35
三、本											85,989,562.20		85,989,562.20	5,034,341.00	91,023,903.20

期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）																			
（一） 综合收 益总额										85,989,562.20		85,989,562.20		5,034,341.00		91,023,903.20			
（二） 所有者 投入和 减少资 本																			
1.所有 者投入 的普通 股																			
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本																			
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额																			
4.其他																			
（三） 利润分 配																			
1.提取 盈余公 积																			

2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收																				

益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	538,400,659.00				1,397,581,241.35			98,190,892.48		-228,323,459.45		1,805,849,333.38	226,191,560.17	2,032,040,893.55

公司负责人：林双庆主管会计工作负责人：邬良军会计机构负责人：龚慧

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	538,400,659.00				1,378,055,899.65				123,023,162.30	-639,649,869.08	1,399,829,851.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	538,400,659.00				1,378,055,899.65				123,023,162.30	-639,649,869.08	1,399,829,851.87
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								1,831,597.99		49,530,792.89	51,362,390.88
(一) 综合收益总额										49,530,792.89	49,530,792.89
(二) 所有者投入和减											



少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,831,597.99			1,831,597.99
1. 本期提取								4,071,538.79			4,071,538.79
2. 本期使用								2,239,940.80			2,239,940.80
(六) 其他											
四、本期期末余额	538,400,659.00					1,378,055,899.65		1,831,597.99	123,023,162.30	-590,119,076.19	1,451,192,242.75

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	538,400,659.00				1,378,055,899.65				123,023,162.30	-695,240,405.64	1,344,239,315.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	538,400,659.00				1,378,055,899.65				123,023,162.30	-695,240,405.64	1,344,239,315.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										45,728,324.03	45,728,324.03
(一) 综合收益总额										45,728,324.03	45,728,324.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	538,400,659.00				1,378,055,899.65				123,023,162.30	-649,512,081.61	1,389,967,639.34

公司负责人：林双庆主管会计工作负责人：邬良军会计机构负责人：龚慧

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

乐山电力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1988 年 3 月经乐山市人民政府 [乐府函（1988）12 号] 批准发起，1988 年 5 月 17 日成立的股份有限公司，于 1993 年 4 月 26 日在上海证券交易所上市。

公司经营范围为：电力设施承装、承修、承试（三级）；电力开发、经营，电力销售，电力工程施工，本公司电力调度；电力销售；房地产开发；销售输变电设备、电工器材、交流电动机、载波通信系统设备；公司管辖范围内发供电电能计量装置的检定、校准；电力工程勘察设计；变电运维、光伏发电运维服务；综合能源服务；能源互联网、泛在电力物联网技术研发及应用；污水设备及管道运维服务；燃气安检服务；限分公司经营住宿、中餐、卡拉 OK 歌舞、工艺美术品销售、干洗、糖、烟、酒零售。现统一社会信用代码为 91511100206951207W。

##### 1、股本及主要股东变化情况

（1）本公司股本变化情况如下：

公司 1988 年 8 月 8 日至 1991 年 12 月 31 日发行 A 股股票 5,154 万股，其中社会公众股 1,300 万股。

1993 年 8 月公司向社会公众股东 1 比 1 配股（国家股及法人股股东全部放弃配股），共配 1,300 万股。

1994 年 4 月 22 日，向社会公众股股东按 10 比 2 送红股（国家股及法人股股东同比例送红利）。

1996 年 10 月按 10 比 1 向全体股东送红股。

1997 年 8 月以 7,671.4 万股为基数按 10：2.727 的比例，向全体股东实施配股（法人股股东全部放弃配股），同年 10 月 6 日分别按 10：1.2516 比例和 10：2.9206 比例向全体股东送红股和公积金转增股本。截止 1997 年末，公司总股本为 13,028.952 万股，其中流通股为 6,190.4604 万股。

公司经四川省证管办川证办[1998]128 号文件同意，中国证监会[证监上字（1998）150 号] 批准获得配股资格，并于 1998 年 12 月 9 日在《中国证券报》和《上海证券报》刊登《配股说明书》，股权登记日：1999 年 1 月 7 日，除权日 1999 年 1 月 8 日，配股交款日 1999 年 1 月 8 日—1 月 22 日。公司以 1997 年期末总股本 13,028.952 万股为基数，向全体股东每 10 股配 3 股，每

股配售价 6.50 元，共计配售 2,554.5792 万股。其中国家股股东——乐山市国有资产经营有限公司（以下简称“乐山市国资公司”）应配 1,162.4018 万股，该股东以实物净资产认购 60%，即 697.44 万股，需 4,533.77 万元净资产。该股东以 1997 年公司配股后乐山市自来水总公司剩余净资产 2,444.67 万元认购其中的 376.1031 万股，以乐山市煤气总公司 2,966 万元净资产中的 2,089.10 万元认购 321.338 万股；配股后乐山市煤气总公司剩余净资产约 877 万元，由乐山市国资公司持有，与本公司共同组建乐山市燃气有限责任公司（以下简称“燃气公司”）。公司法人股股东全部放弃配股，社会公众股股东共配 1,857.1381 万股，由承销商全额包销。本次获准配售股本 2,554.5792 万股，实际配售 2,554.5792 万股，应募集资金 16,604.76 万元，扣除发行费用 544.58 万元，实际募集资金 16,060.18 万元（其中实物资产 4,533.75 万元）。配股资金经四川君和会计师事务所君和验资[1999]第 001 号验资报告验证，已全部到位。本次配股后公司总股本增至 15,583.5312 万股。

2000 年 10 月 26 日，公司实施了 2000 年中期资本公积金每 10 股转增 6 股的方案，本方案实施后，公司总股本增至 24,933.6499 万股。

2007 年 1 月 5 日，公司实施了股权分置改革方案，本方案实施后，公司股本总额由 24,933.6499 万股增至 32,648.0131 万股。上述资本公积转增股本经原四川君和会计师事务所君和验字(2007)第 1001 号验证。

2014 年根据《乐山电力股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会决议》和《乐山电力股份有限公司第八届董事会第一次临时会议决议》，公司申请通过非公开发行境内人民币普通股（A 股）211,920,528 股（每股面值 1 元，发行价格为 7.55 元/股），增加注册资本（股本）人民币 211,920,528.00 元。经中国证券监督管理委员会《关于核准乐山电力股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]713 号）核准，由主承销商华西证券股份有限公司采用非公开发行方式向乐山市国资公司、天津中环电子信息集团有限公司（以下简称“中环集团”）、天津渤海信息产业结构调整股权投资基金有限公司（以下简称“渤海基金”）三家认购对象发行境内人民币普通股（A 股）211,920,528 股（其中：乐山市国资公司 52,980,132 股，中环集团 79,470,198 股，渤海基金 79,470,198 股）。

截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本为 538,400,659 股。

(2) 本公司主要股东变化如下：

2000年12月15日，原四川川投控股股份有限公司（简称川投控股公司）与四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司（简称川投峨眉铁集团公司）签订《股权转让协议》，将其所拥有的公司1,594.0459万股转让给川投峨眉铁集团公司，转让后川投控股公司不再持有公司股份。

2003年12月10日，川投峨眉铁集团公司与四川汉派实业有限责任公司（简称汉派实业）签订《股份转让合同书》，将其所持有的公司法人股1,594.0459万股转让给汉派实业，转让后汉派实业持有公司法人股1,594.0459万股，占总股本的6.39%。2003年12月31日，四川信都建设投资开发有限责任公司（简称信都建设）与深圳市业海通投资发展有限公司（简称业海通投资）签订《股权转让协议》，将其持有的公司法人股2,036.66万股转让给业海通投资，转让后信都建设不再持有公司的股份，业海通投资持有公司法人股2,036.66万股，占总股本的8.17%。

2006年8月4日汉派实业、业海通投资分别将其持有公司的1,594.0459万股和2,036.66万股法人股（即2007年1月5日实施股权分置改革后，持有公司股份数为3,281.7563万股）协议转让给四川省电力公司，相关股权转让过户登记手续已于2006年8月9日办理完毕。

为妥善解决1997年乐山市、眉山市行政区划分时遗留的股份公司国家股划分问题，2003年12月3日国务院国资委[国资产权函（2003）403号]《关于乐山电力股份有限公司国家股划转问题的批复》同意按照四川省人民政府[川府函（2003）68号]批准的股份划转方案，将乐山市国资公司持有的7,315.3822万股国家股中的2,037.00万股划转给眉山市资产经营有限公司（简称眉山资产经营公司），过户登记手续在2003年12月之前办理完毕。2006年8月18日，眉山资产经营公司与四川省电力公司签订国家股股份转让协议，将其持有的公司国家股2,037.00万股（即2007年1月5日实施股权分置改革后，持有公司股份数为1,841.2226万股）协议转让给四川省电力公司。2008年11月3日，眉山资产经营公司与四川省电力公司签订《协议转让乐山电力股份的终止协议书》，终止原转让协议。

2008年11月3日，四川省电力公司通过上海证券交易所大宗交易系统，受让眉山资产经营公司无限售条件流通股份1,632.40万股。本次变动后，四川省电力公司合计持有公司股份4,914.1563万股，占公司股份总数的15.05%，为公司第一大股东。

2009年9月9日，公司第一大股东四川省电力公司通过上海证券交易所大宗交易系统，受让了眉山资产经营公司持有的公司208.8226万股无限售条件流通股股份。本次变动后，四川省电力

公司持有公司股份为 5,122.9789 万股（其中无限售条件流通股为 1,841.2226 万股），占公司股份总数的 15.69%，仍为公司第一大股东。

2012 年 5 月 17 日，公司第一大股东四川省电力公司与第二大股东乐山市国资公司（持有乐山电力股份 4,771.0733 万股，占股份总数的 14.61%）签署了《股权托管协议》。乐山市国资公司将持有的 7.61%的股份总计 2,485 万股中除财产性权利（收益权、处置权、配股权）之外的其他权利全部委托给四川省电力公司行使。该托管协议于 2013 年 10 月 21 日解除。

2013 年 9 月乐山市国资公司及其一致行动人乐山产权交易中心有限公司，通过二级市场累计增持公司股份 351.9155 万股，增持后乐山市国资公司及其一致行动人合计持有公司股份 5,122.9888 万股，占公司股份总数的 15.69%。

经过上述股权变更后公司已不存在控股股东与实际控制人。

2014 年公司向乐山市国资公司非公开发行股份 52,980,132 股，向中环集团非公开发行股份 79,470,198 股，向渤海基金非公开发行股份 79,470,198 股，合计发行股份 211,920,528.00 股。

2015 年 7 月 9 日至 7 月 14 日，四川省电力公司通过上海证券交易所交易系统累计增持公司股份 199.96 万股，此次增持后，四川省电力公司持有公司股份 53,229,389 股，占公司总股本的 9.89%。

2017 年 5 月，乐山市国资公司更名为乐山国有资产投资运营（集团）有限公司。

2017 年 5 月至 12 月，四川省电力公司通过上海证券交易所的集中交易累计增持公司股份 24,920,469 股，此次增持后，四川省电力公司持有公司股份 78,149,858 股，占公司总股本的 14.52%。

2020 年 12 月，中环集团将其持有的公司股份 79,470,198 股无偿划转给了天津中环资产管理集团有限公司。

2022 年 7 月，天津中环资产管理有限公司更名为天津中环信息产业集团有限公司。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。具体情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见本附注“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并



对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### ②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

#### ①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### ②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### （3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；失去控制权之后的剩余股权不能对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按其账面价值确认为金融资产。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币入账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：A、属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；B、可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、长期应收款、应付款项、借款及股本等。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和后续计量

#### ①金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不进行重分类。

A、本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

B、本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

C、管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

#### D、合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### ②金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### B、以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### a、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### B、财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### C、以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### A、满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

#### B、金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、被转移金融资产在终止确认日的账面价值；



b、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、合同资产；

C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

D、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

#### ②预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

#### A、应收票据

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，期限较短、违约风险较低，债务方在合同期限内履行其支付现金流量义务的能力强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，本公司应收票据历史违约率为零，因此本公司认为应收票据的预期损失率为0。本公司持续对应收票据进行评估，对于存在客观证据表明存在减值的，本公司对应收票据单独进行减值测试，确认预计信用损失，单项计提减值准备。

#### B、应收账款和合同资产

本公司对应收账款和合同资产根据整个存续期内预期信用损失计提减值准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，单项计提减值准备。

对于不存在减值客观证据的上述金融资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失信息时，本公司根据以前年度实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	范围	账龄	预期损失率 (%)
组合一：关联方组合	与关联方之间的正常业务往来		0
组合二：政府相关款项组合	与政府相关的正常业务往来		0
组合三：未到期保证金	保证金		0
	非建安业务	1 年以内 (含 1 年)	3.00
		1-2 年 (含 2 年)	7.00
		2-3 年 (含 3 年)	50.00
		3-5 年 (含 5 年)	70.00
		5 年以上	90.00
组合四：账龄组合		1 年以内 (含 1 年)	3.00
		1-2 年 (含 2 年)	7.00
	建安业务	2-3 年 (含 3 年)	30.00
		3-5 年 (含 5 年)	70.00
		5 年以上	90.00

### C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	范围	账龄	预期损失率 (%)
组合一：关联方组合	与关联方之间的正常业务往来		0
组合二：政府相关款项组合	与政府相关的正常业务往来		0
组合三：未到期保证金	保证金		0
	除上述款项的其他	1 年以内 (含 1 年)	10.00
组合四：账龄组合		1-2 年 (含 2 年)	40.00

2-3 年（含 3 年）	60.00
3-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	90.00

#### D、长期应收款

本公司的长期应收款为政府授予的特许经营权，有财政预算为支撑，债务方在合同期限内履行其支付现金流量义务的能力强，本公司将长期应收款视为具有较低信用风险的金融工具，因此本公司认为长期应收款的预期损失率为 0。本公司持续对长期应收款进行评估，对于存在客观证据表明存在减值的，本公司对长期应收款单独进行减值测试，确认预计信用损失，单项计提减值准备。

#### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （8）金融资产及金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- A、本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- B、本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （9）金融工具公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、周转材料、库存商品等。

#### (2) 存货盘存制度

存货采用永续盘存制，每年进行定期盘点。

#### (3) 存货取得和发出的计价方法

原材料、周转材料、库存商品购进入库以实际成本核算，发出领用采用加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法核算。

#### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

报告期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

不同存货可变现净值的确定方法：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

本公司划分为持有待售资产的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**(1) 初始投资成本确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程；
- C、向被投资单位派出管理人员；
- D、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。投资性房地产按成本模式



进行后续计量。根据房产的建筑物结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限，折旧采用平均年限法，残值估计为 3%。

类别	残值率	预计使用年限	年折旧率 (%)
投资性房地产	3%	10-40	9.70-2.43

资产负债表日资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-55	3	9.70-1.76
固定资产装修	平均年限法	8	0	12.50
机器设备	平均年限法	8-35	3	12.13-2.77
运输设备	平均年限法	6	3	16.17
其他	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止被替代部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。其中符合固定资产确认条件的固定资产装修费用，在“固定资产”

内单设明细科目“固定资产装修”核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，复核后如有改变作为会计估计变更处理。

资产负债表日资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

**无形资产**是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

见第十节附注之“10. 金融工具”。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。A、设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；B、设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- D、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务

的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 收入确认的具体政策

#### ①商品销售收入

公司供电、供水、供气收入在满足以下条件时确认销售收入：①电力、自来水和天然气按照合同约定已经供出并经用户确认抄表用量；②已收取电、水、气款或取得收取电、水、气款的凭证且能够合理地确信电、水、气款可以收回。

#### ②让渡资产使用权收入



分别下列情况确定让渡资产使用权收入：①按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入；②按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定使用费金额确认租金收入。

③提供劳务收入

公司提供的电、水、气安装劳务日常在安装完成、验收通过并办理完相关决算后，确认安装收入，在资产负债表日按照如下处理：

A、在资产负债表日提供劳务的履约进度能够合理确定的，按照投入法（指已发生成本占预计总成本的比例）确认提供劳务收入；

B、在资产负债表日提供劳务的履约进度不能够合理确定的，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助类型

政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括稳岗补贴、天然气价差补贴、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

##### (2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### ①与资产相关的政府补助的会计处理方法

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益。自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## ②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (3) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

**租赁合同的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

**租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括通讯类设备、生产工器具仪器仪表等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物、机器设备、运输设备等。
低价值资产租赁	通讯类设备、生产工器具仪表等。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ②使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### ③租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- D、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

## 本公司作为出租人的会计处理

### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D、租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### ④租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
<b>增值税</b>		
<b>母公司</b>	销售产品、材料产生的增值额	13%
	电力安装业务产生的增值额	9%
	服务业	6%
<b>子公司</b>		
四川省峨边大堡水电有限责任公司	销售产品应税收入，按照简易办法	3%
乐山市金竹岗电站开发有限公司	销售产品应税收入，按照简易办法	3%
乐山大岷水电有限公司	销售产品应税收入，按照简易办法	3%
乐山市自来水有限责任公司	销售产品应税收入，按照简易办法	3%
	自来水管安装业务	9%



乐山市燃气有限责任公司	销售产品、管道安装产生的增值额	9%
	服务业	6%
四川洪雅花溪电力有限公司	销售产品、材料产生的增值额	13%
乐山川犍电力有限责任公司	销售产品、材料产生的增值额	13%
四川诺瓦特能源科技有限公司	销售产品、材料产生的增值额	13%
	电力安装业务产生的增值额	9%
四川乐电新能源科技有限公司	提供劳务产生的增值额	6%
<b>城市维护建设税</b>	应缴流转税税额为计税依据，并根据各公司所在地适用税率缴纳	5%、7%
<b>企业所得税</b>		
母公司：乐山电力股份有限公司	应纳税所得额	25%
子公司：		
四川省峨边大堡水电有限责任公司	应纳税所得额	15%
乐山大岷水电有限公司	应纳税所得额	25%
乐山市自来水有限责任公司	应纳税所得额	15%
乐山市燃气有限责任公司	应纳税所得额	15%
乐山市金竹岗电站开发有限公司	应纳税所得额	25%
四川洪雅花溪电力有限公司	应纳税所得额	25%
乐山川犍电力有限责任公司	应纳税所得额	25%
四川诺瓦特能源科技有限公司	应纳税所得额	25%
四川乐电新能源科技有限公司	应纳税所得额	2.5%、5%
<b>教育费附加</b>	应缴流转税额作为计税依据	3%
<b>地方教育费附加</b>	应缴流转税额作为计税依据	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税：四川省地方税务局对子公司的所得税税率批准的依据均为国务院办公厅《转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策实施意见的通知》（国办发[2001]73号）。根据四川省地方税务局[川地税发（2003）66号]的规定，子公司第1年报经省局审核确认后享受企业所得税优惠政策，第2年及以后年度报经市、州税务局审核确认后执行，当年度的报送审核程序为子公司在年度纳税申报前向主管税务机关报送《四川省地方企业享受西部开发所得税优惠政策申报审批表》等资料，主管税务机关审核后，逐级呈报市（州）局审核批准，企业可按15%税率汇算清缴。市（州）地税局应在汇算清缴结束前审核完毕。子公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）对原已享受的西部大开发所得税率15%的优惠政策，本年度继续按15%的所得税率执行。

根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）文件的相关规定，从2017年度汇算清缴起，企业享受优惠事项采取“自行判别、

申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。各子公司根据自身收入结构状况等判定是否符合西部大开发政策计缴企业所得税。

2021年4月2日国家税务总局下发《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]年12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]年13号）第二条规定的优惠政策基础上再减半征收。2022年3月14日国家税务总局下发《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]年13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	214,425,462.79	101,668,777.49
其他货币资金	29,425,221.41	13,798,489.22
合计	243,850,684.20	115,467,266.71

其他说明：

其他货币资金使用受限，该资金为保函保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,150,000.00	
合计	1,150,000.00	

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	128,152,744.22
1 年以内小计	128,152,744.22
1 至 2 年	17,410,649.94
2 至 3 年	13,173,163.18
3 年以上	23,309,851.41
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,513,671.84
合计	192,560,080.59

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,934,269.78	9.83	18,853,354.57	99.57	80,915.21	18,934,269.78	11.78	18,853,354.57	99.57	80,915.21
其中：										

按组合计提坏账准备	173,625,810.81	90.17	16,371,494.41	9.43	157,254,316.40	141,794,968.09	88.22	12,539,544.81	8.84	129,255,423.28
其中：										
关联方组合	6,715,289.55	3.49			6,715,289.55	2,609,359.73	1.62			2,609,359.73
政府相关款项组合	13,467,319.22	6.99			13,467,319.22	14,305,024.50	8.90			14,305,024.50
账龄组合	153,443,202.04	79.69	16,371,494.41	10.67	137,071,707.63	124,880,583.86	77.70	12,539,544.81	10.04	112,341,039.05
合计	192,560,080.59	/	35,224,848.98	/	157,335,231.61	160,729,237.87	/	31,392,899.38	/	129,336,338.49

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐山五洲置业发展有限公司	9,119,617.26	9,119,617.26	100.00	对方单位无力支付，预计无法收回
乐山美地置业有限公司	3,733,995.00	3,733,995.00	100.00	对方无可执行财产
吉星煤矿	1,177,614.26	1,177,614.26	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
乐山国升房地产开发有限公司	1,053,100.00	1,053,100.00	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
峨眉山市泓源新型材料厂	809,152.06	728,236.85	90.00	客户已停产，预计款项难以全额收回
犍为县顺兴煤矿	652,115.68	652,115.68	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
四川德诚煤业有限公司	641,490.07	641,490.07	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
佛耳桥煤矿	543,951.13	543,951.13	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
乐山市五通桥区鼎源煤业有限公司	464,945.83	464,945.83	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
乐山市五通桥区石麟镇方嘴机砖厂	206,906.85	206,906.85	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
乐山市沙湾区乐疆煤矿	176,497.42	176,497.42	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
犍为县双发煤矿	165,000.00	165,000.00	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
荣县福和煤矿	100,847.03	100,847.03	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
峨眉山市轧钢厂	89,037.19	89,037.19	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
合计	18,934,269.78	18,853,354.57	99.57	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，单项计提减值准备。对于不存在减值客观证据的，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
非建安应收账款(账龄1年以内)	96,889,586.96	2,898,407.15	3
非建安应收账款(1至2年)	12,385,791.40	867,005.10	7
非建安应收账款(2至3年)	7,124,722.46	3,562,361.23	50
非建安应收账款(3至5年)	769,874.52	538,912.16	70
非建安应收账款(5年以上)	56,945.00	51,250.50	90
建安应收账款(账龄1年以内)	22,544,162.14	673,892.41	3
建安应收账款(1至2年)	1,570,213.62	109,914.96	7
建安应收账款(2至3年)	3,605,759.20	1,081,727.76	30
建安应收账款(3至5年)	5,292,544.56	3,704,781.18	70
建安应收账款(5年以上)	3,203,602.18	2,883,241.96	90
合计	153,443,202.04	16,371,494.41	10.67

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

公司根据业务特征将应收账款账龄组合分为非建安应收账款和建安应收账款,再分业务区分账龄。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	18,853,354.57					18,853,354.57
按账龄组合计提坏账	12,539,544.81	3,831,949.60				16,371,494.41
合计	31,392,899.38	3,831,949.60				35,224,848.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
井研县国有资产经营投资有限责任公司	24,678,601.83	12.82	4,261,944.61

福华通达化学股份公司	24,028,977.81	12.48	692,969.26
乐山市沙湾区华盈水务投资有限公司	12,302,026.00	6.39	369,060.78
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	9,130,713.92	4.74	273,921.42
乐山五洲置业发展有限公司	9,119,617.26	4.74	9,119,617.26
合计	79,259,936.82	41.17	14,717,513.33

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,114,110.96	94.07	37,376,839.20	84.71
1 至 2 年	604,184.66	3.53	696,699.13	5.13
2 至 3 年	274,609.72	1.60	813,382.53	9.81
3 年以上	137,095.43	0.80	2,498,822.43	0.35
合计	17,130,000.77	100.00	41,385,743.29	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	9,524,625.32	55.60
乐山市五通桥区财政局	3,140,000.00	18.33
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	653,091.33	3.81
四川朗泰能源贸易有限公司	359,065.41	2.10
乐山市城乡规划设计院有限公司	201,600.00	1.18
合计	13,878,382.06	81.02

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,391,363.61	119,208,815.86
合计	96,391,363.61	119,208,815.86

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
一年以内	89,199,113.17
1年以内小计	89,199,113.17
1至2年	7,628,544.65
2至3年	270,119.26
3年以上	236,143.18

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	11,640,363.93
合计	108,974,284.19

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储款	76,148,420.00	97,136,720.00
往来款	30,546,555.91	27,187,177.70
保证金	2,114,685.92	6,176,607.85
备用金	147,530.00	1,039,745.62
其他	17,092.36	1,237.62
合计	108,974,284.19	131,541,488.79

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,100,217.35		6,232,455.58	12,332,672.93
2023年1月1日余额在本期	6,100,217.35		6,232,455.58	12,332,672.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	250,247.65			250,247.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	6,350,465.00		6,232,455.58	12,582,920.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



按单项计提坏账	8,818,013.95				8,818,013.95
按组合计提坏账	3,514,658.98	250,247.65			3,764,906.63
合计	12,332,672.93	250,247.65			12,582,920.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐山市土地储备中心	土地收储款	48,206,600.00	1年以内	44.24	
乐山市沙湾区自然资源局	土地收储款	27,941,820.00	1至2年	25.64	
峨边彝族自治县财政局	非关联方往来款	12,927,791.83	5年以上	11.86	2,585,558.37
眉山市宇发房地产开发有限责任公司	非关联方往来款	4,046,069.57	2至3年	3.71	2,097,609.74
洪雅县人民法院	非关联方往来款	3,394,595.58	2至3年	3.12	3,394,595.58
合计	/	96,516,876.98	/	88.57	8,077,763.69

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

单项计提坏账准备：

客户名称	期末账面余额	期末坏账准备	计提比例(%)	计提理由
峨边彝族自治县财政局	12,927,791.83	2,585,558.37	20.00	预计难以全额收回。
眉山市宇发房地产开发有限责任公司	4,001,920.00	2,072,860.00	51.80	预计难以全额收回。
花溪公司建设工程施工合同纠纷案冻结款	3,394,595.58	3,394,595.58	100.00	责任方无支付能力，预计难以收回。
黄丹电站（马边河电业公司）	550,000.00	550,000.00	100.00	1996年线路转让款，该公司改制后不付。
黄木松	150,000.00	150,000.00	100.00	欠款时间长，难以收回。
峨眉山市兴建机械公司	35,000.00	35,000.00	100.00	已注销，难以收回。
夹江医药公司	30,000.00	30,000.00	100.00	欠款时间长，催收困难。

合计	21,089,307.41	8,818,013.95		
----	---------------	--------------	--	--

## 9、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,693,674.40	8,911.78	32,684,762.62	24,749,924.12	8,911.78	24,741,012.34
库存商品	854,161.08		854,161.08	732,414.61		732,414.61
周转材料	76,329.95		76,329.95	40,701.22		40,701.22
合同履约成本	23,057,906.83		23,057,906.83	18,679,364.89		18,679,364.89
合计	56,682,072.26	8,911.78	56,673,160.48	44,202,404.84	8,911.78	44,193,493.06

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,911.78					8,911.78
合计	8,911.78					8,911.78

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
滨江花园城一、二期给水工程	41,226.42	2,750,674.64	2,791,901.06		0.00
仁沐新高速高架桥电力线路迁改工程	1,049,508.11	0.00	1,049,508.11		0.00
阳光玖著1期960户民用天然气安装工程	39,849.06	959,422.12	999,271.18		0.00
滨江花园城二期(1050户)民用天然气安装工程	0.00	899,405.45	899,405.45		0.00
玉章旅游友华嘉洲壹号院供	641.01	809,412.57	810,053.58		0.00

水管道改造					
峨汉高速(1 标段) 110kV 为夏线 78#~80#段输电线路迁改工程		1,564,487.27	1,564,487.27		0.00
峨眉山市晶辉硅业科技有限公司 35kV 增容工程		764,642.00	764,642.00		0.00
碧桂园青江府三期(818 户)民用天然气安装工程		760,477.28	760,477.28		0.00
犍为县旅游环线基础设施(一)期项目--罗城古镇绕城旅游公路工程(一标段)电力杆管线迁改		1,807,466.06	1,794,126.86		13,339.20
怡润茉莉庄园五期雍禾府(一标段第一批)商住小区 10/0.4KV 正式用电工程		1,586,900.67	1,586,900.67		0.00
其他	17,548,140.29	28,601,510.15	23,105,082.81		23,044,567.63
小计	18,679,364.89	40,504,398.21	36,125,856.27		23,057,906.83
减: 摊销期限超过一年的合同履行成本					
合计	18,679,364.89	40,504,398.21	36,125,856.27		23,057,906.83

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	66,551,765.59		56,791,347.10	73,685,430.14		61,935,577.61
其中: 关联方组合	1,183,122.19		1,183,122.19	2,003,927.22		2,003,927.22
政府相关款项组合	10,378,031.76		10,378,031.76	7,368,837.33		7,368,837.33
未到期保证金						
账龄组合	54,990,611.64	9,760,418.49	45,230,193.15	64,312,665.59	11,749,852.53	52,562,813.06
合计	66,551,765.59	9,760,418.49	56,791,347.10	73,685,430.14	11,749,852.53	61,935,577.61

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	变动金额	变动原因
四川省乐山市峨眉山景区生活污水处理工程	2,058,643.75	按投入法确认收入增加合同资产
滟澜洲繁花里一期给水工程	-3,066,603.24	收回工程款
乐自高速高新区连接线管道迁建工程(1)	-1,045,132.29	收回工程款
2020 年综合计划第一批施工项目	-1,278,369.50	收回工程款
峨汉高速(1 标段) 110kV 为夏线 78#~80#段输电线路迁改工程	2,267,813.27	按投入法确认收入增加合同资产

乐山矽材 10 万吨/年硅粉加工项目 10kV 配电安装工程	-2,261,081.05	收回工程款
峨眉山市方舱医院高压用电工程	-1,000,000.00	收回工程款
怡润茉莉庄园五期雍禾府（一标段第一批）商住小区 10/0.4KV 正式用电工程	1,380,357.00	按投入法确认收入增加合同资产
合计	-2,944,372.06	/

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账				
按组合计提坏账	-1,989,434.04			
合计	-1,989,434.04			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

前五名情况：

合同	金额	占合同资产总额的比例(%)	相应计提减值准备期末余额
四川省乐山市峨眉山景区生活污水处理工程	22,576,022.98	33.92	4,751,011.80
2020 年综合计划第一批施工项目	3,267,185.26	4.91	197,746.48
犍为新型工业基地孝姑核心区“一纵两横”道路及配套管网工程施工范围涉及电力杆线搬迁工程	2,520,154.95	3.79	387,197.17
夹江经济开发区 35 kV 合华及 110 kV 江合线迁改工程	2,277,772.73	3.42	
峨汉高速(1 标段) 110kV 为夏线 78#~80#段输电线路迁改工程	2,267,813.27	3.41	
合计	32,908,949.19	49.45	5,335,955.45

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,519,400.00	6,519,400.00
合计	6,519,400.00	6,519,400.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税负数余额	21,656,235.83	18,004,889.43
合计	21,656,235.83	18,004,889.43

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
特许经营权项目-沙湾区污水处理 PPP 项目	87,560,608.62		87,560,608.62	86,874,408.62		86,874,408.62	
减：一年内到期的长期应收款	6,519,400.00		6,519,400.00	6,519,400.00		6,519,400.00	
合计	81,041,208.62		81,041,208.62	80,355,008.62		80,355,008.62	/

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川晟天新能源发展有限公司	411,022,999.96			16,802,944.69			7,356,697.92			420,469,246.73
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	42,083,364.69			1,614,727.85						43,698,092.54
小计	453,106,364.65			18,417,672.54			7,356,697.92			464,167,339.27
合计	453,106,364.65			18,417,672.54			7,356,697.92			464,167,339.27

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
乐山大沫水电有限责任公司	13,246,041.71	13,246,041.71
四川槽渔滩水电股份有限公司	2,313,711.09	2,313,711.09
乐山市商业银行	85,692,480.65	85,692,480.65
合计	101,252,233.45	101,252,233.45

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,725,982.49			7,725,982.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,725,982.49			7,725,982.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,560,184.57			3,560,184.57
2. 本期增加金额	90,868.59			90,868.59
(1) 计提或摊销	90,868.59			90,868.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,651,053.16			3,651,053.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,074,929.33			4,074,929.33
2. 期初账面价值	4,165,797.92			4,165,797.92

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,293,692,029.10	2,326,437,887.53
固定资产清理	217,536.51	231,083.96
合计	2,293,909,565.61	2,326,668,971.49

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,147,916,962.63	2,818,473,691.73	49,696,518.08	150,396,377.34	4,166,483,549.78
2. 本期增加金额	985,665.07	47,601,771.68	312,746.50	866,224.80	49,766,408.05
(1) 购置		3,755,990.30	312,746.50	618,641.08	4,687,377.88
(2) 在建工程转入	985,665.07	43,845,781.38		216,753.72	45,048,200.17
(3) 其他				30,830.00	30,830.00
3. 本期减少金额	49,689.40	954,340.88	63,362.00	86,830.00	1,154,222.28
(1) 处置或报废		118,985.00	63,362.00	56,000.00	238,347.00
(2) 其他	49,689.40	835,355.88		30,830.00	915,875.28
4. 期末余额	1,148,852,938.30	2,865,121,122.53	49,945,902.58	151,175,772.14	4,215,095,735.55
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	545,665,039.10	1,182,648,716.82	37,859,879.34	65,487,183.39	1,831,660,818.65
2. 本期增加金额	19,032,844.34	55,687,790.35	1,862,415.15	5,187,013.78	81,770,063.62
(1) 计提	19,032,844.34	55,687,790.35	1,862,415.15	5,165,168.14	81,748,217.98
(2) 其他				21,845.64	21,845.64
3. 本期减少金额		274,171.21	61,682.57	76,165.64	412,019.42
(1) 处置或报废		64,629.86	61,682.57	54,320.00	180,632.43
(2) 其他		209,541.35		21,845.64	231,386.99
4. 期末余额	564,697,883.44	1,238,062,335.96	39,660,611.92	70,598,031.53	1,913,018,862.85
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	7,107,036.89	1,277,806.71			8,384,843.60
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,107,036.89	1,277,806.71			8,384,843.60
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	577,048,017.97	1,625,780,979.86	10,285,290.66	80,577,740.61	2,293,692,029.10
2. 期初账面价值	595,144,886.64	1,634,547,168.20	11,836,638.74	84,909,193.95	2,326,437,887.53

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
机器设备	200,104.56	215,198.06
运输设备	4,831.45	2,921.72
其他	12,600.50	12,964.18
合计	217,536.51	231,083.96

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258,610,340.80	265,316,876.90
工程物资	10,737,225.38	13,390,449.03
合计	269,347,566.18	278,707,325.93

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
110KV 夏荷-凤桥 II 回线工程	50,219,730.87		50,219,730.87	50,219,730.87		50,219,730.87
夹江合兴 110 千伏输变电工程改扩建工程项目	9,889,660.91		9,889,660.91	2,266,125.14		2,266,125.14
犍为 110KV 新民输变电新建工程	9,383,622.67		9,383,622.67	9,383,622.67		9,383,622.67
夹江公司涉改乡镇（街道）农村电网改造升级工程	8,218,059.83		8,218,059.83	8,722,611.54		8,722,611.54
峨眉 35kV 城西变电站一体化改造及配套出线工程	8,156,274.37		8,156,274.37	8,110,299.32		8,110,299.32
“四网融合”信息化开发项目一期	7,938,548.57		7,938,548.57	7,938,548.57		7,938,548.57
夹江公司 2022 年 10kV 薛西 III、IV 回线路新建工程	7,448,218.85		7,448,218.85	1,932,251.49		1,932,251.49
清音 (220kV 变)~罗目 110kV 线路新建工程	7,000,482.07		7,000,482.07	6,459,056.18		6,459,056.18
燃气公司 2022 年马铺调压站改建工程	6,928,090.97		6,928,090.97	6,421,382.61		6,421,382.61
夹江木城 35kV 变电站灾后重建工程	6,787,869.65		6,787,869.65	6,787,869.65		6,787,869.65
其他	137,261,747.44	621,965.40	136,639,782.04	157,697,344.26	621,965.40	157,075,378.86
合计	259,232,306.20	621,965.40	258,610,340.80	265,938,842.30	621,965.40	265,316,876.90

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

110KV 夏荷-凤桥 II 回线工程 A	43,938,800.00	50,219,730.87			50,219,730.87	114.29	98					自筹资金
夹江合兴 110 千伏输变电工程改扩建工程项目 B	12,920,000.00	2,266,125.14	7,623,535.77		9,889,660.91	76.55	90					自筹资金
犍为 110KV 新民输变电新建工程 C	74,000,000.00	9,383,622.67			9,383,622.67	12.68	35					自筹资金
夹江公司涉改乡镇（街道）农村电网改造升级工程 D	9,148,200.00	8,722,611.54	-504,551.71		8,218,059.83	89.83	95					自筹资金
峨眉 35kV 城西变电站一体化改造及配套出线工程 E	11,950,000.00	8,110,299.32	45,975.05		8,156,274.37	68.25	85					自筹资金
“四网融合”信息化开发项目一期 F	20,847,300.00	7,938,548.57			7,938,548.57	38.08	95					自筹资金
夹江公司 2022 年 10kV 薛西 III、IV 回线路新建工程 G	8,993,200.00	1,932,251.49	5,515,967.36		7,448,218.85	82.82	95					自筹资金
清音 (220kV 变)~罗目 110kV 线路新建工程 H	9,314,400.00	6,459,056.18	541,425.89		7,000,482.07	75.16	85					自筹资金
燃气公司 2022 年马铺调压站改建工程 I	9,970,100.00	6,421,382.61	506,708.36		6,928,090.97	69.49	95					自筹资金
夹江木城 35kV 变电站灾后重建工程 J	8,687,000.00	6,787,869.65			6,787,869.65	78.14	95					自筹资金
合计	209,769,000.00	108,241,498.04	13,729,060.72		121,970,558.76	/	/					/

注：重大在建工程项目概况

A、2010 年 5 月 31 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《企业 2010 年基建技改投资计划的通知》，110KV 夏荷—凤桥二回线路新建工程是基建技改项目之一。该项目于 2010 年 8 月 6 日获得乐山市发展和改革委员会“乐发改能交（2010）507 号”文件的批准，属于国家发展改革委员会第 40 号令《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中第一类鼓励类中电力领域，项目总预算为 4,393.88 万元，建设资金由企业自筹。

由于受夹江县境内线路沿线片区架设协调、拆迁安置补偿工作的影响，截止 2023 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，工程完工率约 98%；该项目累计已投入 50,219,730.87 元，占预算的比例为 114.29%。

B、夹江合兴 110 千伏输变电工程改扩建工程项目获得“乐电司（2022）59 号”文件的批准，项目总预算为 1,292 万元，企业资金来源为自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日，该项目主体建设已基本完工，工程整体完工率约 90%；该项目累计已投入 9,889,660.91 元，占预算的比例为 76.55%。

C、犍为 110KV 新民输变电新建工程获得犍为县发展和改革局“犍发改项目审[2017]42 号”文件的批准，项目总预算为 7,400.00 万元，建设资金由企业自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日，该项目 35KV 临时变电站已基本完工，工程整体完工率约 35%；该项目累计已投入 9,383,622.67 元，占预算的比例为 12.68%。

D、夹江公司涉改乡镇（街道）农村电网改造升级工程获得“乐电司（2021）62 号”文件的批准，项目总预算为 914.82 万元，资金来源为企业自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日，该项目工程建设已基本完工，正在验收结算中，工程整体完工率约 95%；该项目累计已投入 8,218,059.83 元，占预算的比例为 89.83%。

E、峨眉 35kV 城西变电站一体化改造及配套出线工程获得“乐电司（2022）59 号”文件的批准，项目总预算为 1,195 万元，企业资金来源为自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日，该项目主体建设已基本完工，工程整体完工率约 85%；该项目累计已投入 8,156,274.37 元，占预算的比例为 68.25%。

F、“四网融合”信息化开发项目一期工程获得“乐电司（2021）62 号”文件的批准，项目总预算为 2,084.73 万元，建设资金由企业自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日，该项目已基本完工，正在验收结算中，工程整体完工率约 95%；该项目目前累计已投入 7,938,548.57 元，占预算的比例为 38.08%。

G、夹江公司 2022 年 10kV 薛西 III、IV 回线路新建工程获得“乐电司（2022）2 号”文件的批准，项目总预算为 899.32 万元，企业资金来源为自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日，该项目主体建设已基本完工，工程整体完工率约 95%；该项目累计已投入 7,448,218.85 元，占预算的比例为 82.82%。

H、清音(220kV 变)~罗目 110kV 线路新建工程获得“乐电司(2021)62 号”文件的批准,项目总预算为 931.44 万元,资金来源为企业自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日,该项目尚未完工,工程完工率约 85%;该项目累计已投入 7,000,482.07 元,占预算的比例为 75.16%。

I、燃气公司 2022 年马铺调压站改建工程获得“乐电司(2022)59 号”文件的批准,项目总预算为 997.01 万元,企业资金来源为自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日,该项目主体建设已基本完工,工程整体完工率约 95%;该项目累计已投入 6,928,090.97 元,占预算的比例为 69.49%。

J、夹江木城 35kV 变电站灾后重建工程获得“乐电司(2021)62 号”文件的批准,项目总预算为 868.7 万元,资金来源为企业自筹。

截止 2023 年 6 月 30 日,该项目已基本完工,正在验收结算中,整体完工率 95%;该项目累计已投入 6,787,869.65 元,占预算的比例为 78.14%。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	10,737,225.38		10,737,225.38	13,390,449.03		13,390,449.03
合计	10,737,225.38		10,737,225.38	13,390,449.03		13,390,449.03

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,320,844.80	4,320,844.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	25,238.07	25,238.07
4. 期末余额	4,295,606.73	4,295,606.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,852,357.49	1,852,357.49
2. 本期增加金额	569,011.81	569,011.81
(1) 计提	569,011.81	569,011.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,421,369.30	2,421,369.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,874,237.43	1,874,237.43
2. 期初账面价值	2,468,487.31	2,468,487.31

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	公路使用权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	251,516,855.66			25,563,398.40	1,600,000.00	483,292.88	279,163,546.94
2. 本期增加金额				2,526,256.52			2,526,256.52
(1) 购置				2,526,256.52			2,526,256.52
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	251,516,855.66			28,089,654.92	1,600,000.00	483,292.88	281,689,803.46
二、累计摊销							

1. 期初余额	52,716,531.06			16,232,286.65	1,333,346.30	402,744.00	70,684,908.01
2. 本期增加金额	2,757,083.55			1,837,698.46	26,228.22	24,164.65	4,645,174.88
(1) 计提	2,757,083.55			1,837,698.46	26,228.22	24,164.65	4,645,174.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	55,473,614.61			18,069,985.11	1,359,574.52	426,908.65	75,330,082.89
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	196,043,241.05			10,019,669.81	240,425.48	56,384.23	206,359,720.57
2. 期初账面价值	198,800,324.60			9,331,111.75	266,653.70	80,548.88	208,478,638.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
乐山大岷水电有限公司	6,799,980.00					6,799,980.00
合计	6,799,980.00					6,799,980.00

商誉是本公司合并乐山大岷水电有限公司（以下简称“大岷水电公司”）财务报表时形成。

2002年3月4日，公司分别以1,197.00万元和273.00万元受让四川信都建设投资开发有限公司持有的大岷水电公司798.00万元股权和通川实业公司持有的大岷水电公司182.00万元股权，形成股权投资差额6,799,980.00元，在合并财务报表时形成商誉。

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
综合楼机房加固支出		141,846.77	2,364.11		139,482.66
运检中心办公设施建设支出		188,240.78			188,240.78
燃气设施更新改造支出	41,287,897.77		1,482,049.26		39,805,848.51
供电所装修支出	966,431.83		60,402.06		906,029.77
电站设施更新改造支出	575,628.12		64,716.35		510,911.77
合计	42,829,957.72	330,087.55	1,609,531.78		41,550,513.49

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,476,005.08	1,871,400.76	13,563,458.39	2,034,518.76
可抵扣亏损	94,233,027.64	23,558,256.91	94,233,027.64	23,558,256.91
合计	106,709,032.72	25,429,657.67	107,796,486.03	25,592,775.67

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
尚未转回的时间性差异影响所得税		158,086.44		158,086.44
合计		158,086.44		158,086.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,341,904.94	62,341,904.94
可抵扣亏损	262,927,564.29	262,927,564.29
合计	325,269,469.23	325,269,469.23

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	8,763,470.12	8,763,470.12	
2024 年	49,307,383.92	49,307,383.92	
2025 年	38,090,487.33	38,090,487.33	
2026 年	133,859,664.47	133,859,664.47	
2027 年	32,906,558.45	32,906,558.45	
合计	262,927,564.29	262,927,564.29	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期计提	其他增加	本期转回	本期转销	其他减少	期末数
一、坏账准备	43,725,572.31	4,082,197.25					47,807,769.56
二、存货跌价准备	8,911.78						8,911.78
三、合同资产减值准备	11,749,852.53	-1,989,434.04					9,760,418.49
四、固定资产清理减值准备							
五、债权投资减值准备							
六、长期股权投资减值准备							
七、投资性房地产减值准备							
八、固定资产减值准备	8,384,843.60						8,384,843.60
九、工程物资减值准备							
十、在建工程减值准备	621,965.40						621,965.40
十一、生产性生物资产减值准备							
十二、油气资产减值准备							
十三、无形资产减值准备							



十四、商誉减值准备						
十五、其他(其他流动资产)						
合计	64,491,145.62	2,092,763.21				66,583,908.83

### 33、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,000,000.00	376,000,000.00
合计	220,000,000.00	376,000,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、交易性金融负债

适用 不适用

### 35、衍生金融负债

适用 不适用

### 36、应付票据

适用 不适用

### 37、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	224,616,105.08	154,262,892.07
1年以上	32,187,568.61	35,742,638.19
合计	256,803,673.69	190,005,530.26

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川亿龙环保工程有限公司	3,884,880.53	污水运维款未及时结算所致。
四川金土源环保科技有限公司	2,157,155.50	污水运维款未及时结算所致。
四川欣亿劳务有限公司	1,877,306.20	工程尚未结算。
四川君和环保股份有限公司	1,760,558.10	工程尚未结算。
四川碧朗科技有限公司	1,053,650.00	污水运维款未及时结算所致。
合计	10,733,550.33	/

其他说明：

适用 不适用

### 38、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收售电款	260,754,317.02	246,624,827.86
预收工程款	65,268,275.87	54,838,054.55
预收售气款	17,792,407.34	17,497,887.30
预收售水款	13,530,405.98	13,883,108.10
预收服务款	1,491,337.69	1,384,140.25
预收设计咨询款	509,372.12	178,867.94
其他	3,802.66	515,569.44
合计	359,349,918.68	334,922,455.44

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收售电款	14,129,489.16	电价政策调整致用户预存电费增加。
预收工程款	10,430,221.32	施工项目增加预收施工款增加。
合计	24,559,710.48	/

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	226,354,730.24	284,900,086.50	354,268,974.19	156,985,842.55
二、离职后福利-设定提存计划	898,037.15	47,250,681.47	48,080,737.64	67,980.98
三、辞退福利		11,285.00	11,285.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	227,252,767.39	332,162,052.97	402,360,996.83	157,053,823.53

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	218,502,120.34	229,009,535.84	299,097,732.23	148,413,923.95
二、职工福利费	6079110.09	12,975,238.84	12,975,238.84	6,079,110.09
三、社会保险费	53,829.93	15,729,989.49	15,774,959.87	8,859.55
其中：医疗保险费	8,859.55	12,695,857.91	12,695,857.91	8,859.55
工伤保险费	44970.38	3,034,131.58	3,079,101.96	
生育保险费				
四、住房公积金	14,287.28	22,128,869.19	22,128,869.19	14,287.28
五、工会经费和职工教育经费	1,705,382.60	5,056,453.14	4,292,174.06	2,469,661.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	226,354,730.24	284,900,086.50	354,268,974.19	156,985,842.55

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	842,780.12	30,652,272.58	31,452,358.82	42,693.88
2、失业保险费		15,474,294.98	15,474,294.98	
3、企业年金缴费	55,257.03	1,124,113.91	1,154,083.84	25,287.10
合计	898,037.15	47,250,681.47	48,080,737.64	67,980.98

其他说明：

□适用 √不适用

## 41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,692,697.19	31,291,679.29
企业所得税	4,812,371.48	10,309,325.91
个人所得税	373,630.20	404,084.85
城市维护建设税	1,559,313.26	581,721.55
农网还贷资金	18,052,759.07	16,126,709.90
可再生能源附加	5,424,173.63	3,189,295.04
水资源税	1,888,797.31	1,695,485.24
重大水利工程建设基金	1,665,920.47	1,484,341.70
印花税	459,924.62	435,765.20
教育附加费	701,392.47	257,085.92
地方教育附加	468,511.35	171,598.35
房产税	70,310.45	88,780.69
大中型水库库区基金	45,304.02	11,285.80
土地使用税		263.12
契税		210,857.14

合计	80,215,105.52	66,258,279.70
----	---------------	---------------

**42、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,304,487.73	1,304,487.73
其他应付款	73,491,456.10	71,372,818.87
合计	74,795,943.83	72,677,306.60

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-眉山市资产经营有限公司	1,271,791.64	1,271,791.64
应付股利-宁波泰森电器商贸中心	18,253.98	18,253.98
应付股利-其他未支付的零星余额	14,442.11	14,442.11
合计	1,304,487.73	1,304,487.73

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
暂未领取

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收款项	33,478,245.68	31,191,018.80
保证金	25,280,738.56	30,770,826.78
往来款	14,472,940.65	9,151,442.08
代扣税款手续费	259,531.21	259,531.21
合计	73,491,456.10	71,372,818.87

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代峨眉财政局收电力附加	4,512,971.71	代收款项。
四川路桥桥梁工程有限责任公司	2,743,000.00	未到期保证金。
国网信通亿力科技有限责任公司	1,966,849.14	未到期履约保证金。
中铁二十五局集团有限公司	1,420,920.00	未到期保证金。

乐山市财政局	1,248,429.56	保证金, 对方未催收。
合计	11,892,170.41	/

其他说明:

适用 不适用

#### 43、持有待售负债

适用 不适用

#### 44、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	11,540,000.00	30,340,000.00
1年内到期的长期应付款	1,692,000.00	1,692,000.00
1年内到期的租赁负债	297,291.86	1,090,625.19
合计	13,529,291.86	33,122,625.19

其他说明:

一年内到期长期借款:

项目	期末数	期初数
信用借款	3,300,000.00	22,400,000.00
抵押借款		
质押借款	5,340,000.00	5,340,000.00
保证借款/抵押借款	2,900,000.00	2,600,000.00
合计	11,540,000.00	30,340,000.00

长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数 (本币)
招商银行乐山分行	2023-2-28	2026-2-27	2.85	100,000.00
中国民生银行成都分行	2023-3-8	2026-3-7	2.60	2,000,000.00
成都银行乐山分行	2022-1-29	2025-1-29	2.75	1,000,000.00
成都银行乐山分行	2022-9-23	2025-9-22	2.75	100,000.00
成都银行乐山分行	2022-9-27	2025-9-26	2.75	100,000.00
中国工商银行乐山分行	2022-5-31	2037-5-31	3.39	5,340,000.00
乐山市商业银行市中区支行	2022-3-25	2037-3-25	6.15	2,900,000.00
合计				11,540,000.00

一年内到期长期应付款:

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
四川省能交投资公司		1,120,000.00			1,120,000.00	信用
乐山市财政局		572,000.00			572,000.00	信用
合计		1,692,000.00			1,692,000.00	

注: 应付乐山市财政局、四川省能交投资公司款项系以前年度的拨改贷款项, 尚待处理。

#### 45、其他流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	35,899,752.35	34,532,502.53
合计	35,899,752.35	34,532,502.53

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,660,000.00	77,330,000.00
抵押借款		
保证借款	62,400,000.00	65,000,000.00
信用借款	421,250,000.00	228,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	11,540,000.00	30,340,000.00
合计	546,770,000.00	340,290,000.00

长期借款分类的说明：长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末数(本币)
中国工商银行乐山分行	2023-1-29	2026-1-29	2.65	50,000,000.00
中国工商银行乐山分行	2023-3-7	2026-3-6	2.65	60,000,000.00
中国工商银行乐山分行	2023-3-27	2026-3-26	2.55	40,000,000.00
交通银行乐山分行	2023-1-1	2025-1-1	2.65	79,950,000.00
乐山农商银行	2023-1-6	2026-1-5	2.75	50,000,000.00
招商银行乐山分行	2023-2-28	2026-2-27	2.85	49,900,000.00
中国民生银行成都分行	2023-3-8	2026-3-7	2.60	38,000,000.00
中国建设银行乐山分行	2023-3-23	2026-3-22	2.60	12,000,000.00
成都银行乐山分行	2022-1-29	2025-1-29	2.75	3,500,000.00
成都银行乐山分行	2022-9-23	2025-9-22	2.75	4,800,000.00
成都银行乐山分行	2022-9-27	2025-9-26	2.75	4,800,000.00
中国工商银行乐山分行	2023-3-16	2026-3-13	2.65	25,000,000.00
中国工商银行乐山分行	2022-5-31	2037-5-31	3.39	69,320,000.00
乐山市商业银行市中区支行	2022-3-25	2037-3-25	6.15	59,500,000.00
合计				546,770,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 47、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**48、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	254,463.04	1,143,718.27
1-2 年	419,058.43	333,375.58
2-3 年	133,490.00	194,411.90
3-5 年	749,777.14	773,938.09
5 年以上		
租赁付款额小计		
减：未确认融资费用	-131,173.33	-156,969.61
租赁付款额现值小计		
减：一年内到期的租赁负债	-297,291.86	-1,090,625.19
合计	1,128,323.42	1,197,849.04

其他说明：

公司 2023 年半年计入财务费用-利息支出中的租赁负债未确认融资费用摊销金额为 26,273.25 元。

**49、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	260,750,000.00	260,750,000.00
专项应付款	38,798,000.00	38,798,000.00
合计	299,548,000.00	299,548,000.00

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
四川省水电投资经营集团有限公司	259,750,000.00	259,750,000.00
四川省能交投资公司	1,120,000.00	1,120,000.00
乐山市财政局	672,000.00	672,000.00
峨眉山市国资局	300,000.00	300,000.00
中央电气化经营借款	600,000.00	600,000.00
减：一年内到期部分	1,692,000.00	1,692,000.00
合计	260,750,000.00	260,750,000.00

其他说明：

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款 条件
四川省水电投资经营集团有限公司（注）	5年以上	259,750,000.00			259,750,000.00	
中央电气化经营借款	5年以上	600,000.00			600,000.00	
峨眉山市国资局	5年以上	300,000.00			300,000.00	
乐山市财政局	5年以上	100,000.00			100,000.00	
合计		260,750,000.00			260,750,000.00	

注：据四川省发展计划委员会“川计能源（2002）775号”规定，农网建设与改造工程贷款实行统贷统还，由四川省水电投资经营集团有限公司（原四川水利电力产业集团公司）统一向农行成都市锦城支行“统贷”，即原“分贷”贷款资金的债务人由各有关地方电力企业统一转为四川省水电投资经营集团有限公司。公司根据该文件将以前年度向农行乐山市分行营业部累计所贷农网建设与改造工程贷款转为四川省水电投资经营集团有限公司。（详见2003年度会计报表附注十.2）

### 专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	形成原因
农网改造国债资金	33,798,000.00			33,798,000.00	四川省水利厅[川水财资（2000）569号]
环保局机关集中式饮用水源地保护能力建设资金	3,500,000.00			3,500,000.00	乐市环函[2017]31号,乐市环函[2017]197号,乐市环函[2017]231号
2018年国家重点生态功能区转移支付资金	1,500,000.00			1,500,000.00	乐市环[2018]209号
合计	38,798,000.00			38,798,000.00	

其他说明：

注：①农网改造国债资金来源于乐山市水电局和四川省水电投资经营集团有限公司拨入的农网改造国债转贷资金，根据四川省水利厅“川水财资（2000）569号”通知规定，从2008年3月起转



为财政拨款，并停止计息；②环保局机关集中式饮用水水源地保护能力建设资金来源于乐山市环保局拨入的集中式饮用水水源地保护能力建设资金，根据“乐市环函[2017]31号”、“乐市环函[2017]197号”和“乐市环函[2017]231号”技术审查意见，专项用于李码头水源地水源保护区、大渡河安谷库区水源地水源保护区和青衣江陶渡饮用水水源地保护区规范化建设；③2018年国家重点生态功能区转移支付资金来源于乐山市环保局拨入的国家重点生态功能区转移支付资金，根据“乐市环[2018]209号”技术审查意见，专项用于大渡河安谷水电站库区水源地和青衣江陶度水源地（含第五水厂水源地）一级保护区生态涵养林建设。

#### 50、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 51、预计负债

适用 不适用

#### 52、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,260,566.96	1,119,734.00	1,644,636.88	61,735,664.08	收到的与资产相关的政府补助
企业线路补贴款	2,273,142.88	325,043.89	48,555.68	2,549,631.09	收到的线路建设补贴款
企业工程补贴款	537,429.04		28,790.82	508,638.22	收到的工程建设补贴款
合计	65,071,138.88	1,444,777.89	1,721,983.38	64,793,933.39	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农村水电增效扩容改造省级配套资金	31,919,107.57			1,217,815.50		30,701,292.07	与资产相关
渠道安全隐患整治改造专项	104,424.32			5,309.76		99,114.56	与资产相关
七里坪输变电项目发展基金奖励	1,385,661.34			15,482.22		1,370,179.12	与资产相关
国债转贷资金	1,101,375.00			66,750.00		1,034,625.00	与资产

转拨款							相关
线路工程迁改补助	23,369,998.73	312,434.00		339,279.40		23,343,153.33	与资产相关
2022 年两项改革“后半篇”文章农村电网巩固项目	4,380,000.00	807,300.00				5,187,300.00	与资产相关
合计	62,260,566.96	1,119,734.00		1,644,636.88		61,735,664.08	

其他说明：

适用 不适用

### 53、其他非流动负债

适用 不适用

### 54、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	538,400,659.00						538,400,659.00

### 55、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 56、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,366,755,867.81			1,366,755,867.81
其他资本公积	30,825,373.54			30,825,373.54
合计	1,397,581,241.35			1,397,581,241.35

### 57、库存股

适用 不适用

**58、其他综合收益**

□适用 √不适用

**59、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,135,005.50	4,285,016.29	1,849,989.21
合计		6,135,005.50	4,285,016.29	1,849,989.21

**60、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,177,078.95			38,177,078.95
任意盈余公积	60,013,813.53			60,013,813.53
合计	98,190,892.48			98,190,892.48

**61、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-243,731,685.89	-314,313,021.65
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-243,731,685.89	-314,313,021.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,375,885.47	70,581,335.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-230,355,800.42	-243,731,685.89

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**62、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,470,589,698.44	1,267,156,744.79	1,468,358,589.80	1,169,450,516.59
其他业务	23,605,253.87	6,673,551.21	20,273,239.15	701,287.58
合计	1,494,194,952.31	1,273,830,296.00	1,488,631,828.95	1,170,151,804.17

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电力分部	燃气分部	自来水分部	宾馆分部	综合能源分部	其他分部	合计
按商品转让的时间分类							
主营业务收入：	1,077,868,213.15	253,170,962.66	84,703,529.93	14,806,726.66	40,040,266.04		1,470,589,698.44
其中：在某一时点确认	1,077,868,213.15	232,495,930.29	69,729,714.94	14,806,726.66	22,883,506.57		1,417,784,091.61
在某一时段确认		20,675,032.37	14,973,814.99		17,156,759.47		52,805,606.83
其他业务收入：						23,605,253.87	23,605,253.87
其中：在某一时点确认						21,142,249.55	21,142,249.55
在某一时段确认						2,463,004.32	2,463,004.32
合计	1,077,868,213.15	253,170,962.66	84,703,529.93	14,806,726.66	40,040,266.04	23,605,253.87	1,494,194,952.31

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

商品销售：公司供电、供水、供气收入在满足以下条件时确认销售收入：①电力、自来水和天然气按照合同约定已经供出并经用户确认抄表用量；②已收取电、水、气款或取得收取电、水、气款的凭据且能够合理地确信电、水、气款可以收回。提供劳务：资产负债表日，提供劳务的履约进度能够合理确定的，按照投入法（指已发生成本占预计总成本的比例）确认提供劳务收入；提供劳务的履约进度不能够合理确定的，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于常规的公共服务，本公司销售商品或提供劳务通常采取预收款方式进行；对其他业务，本公司通常会根据客户的性质、履约能力等评定其信用等级，给予相应的信用额度和信用期。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,493,178.12	4,177,032.89
教育费附加	1,594,447.71	2,025,496.12
房产税	1,965,167.57	2,023,002.10

土地使用税	1,957,361.89	2,012,435.40
车船使用税	35,029.62	36,897.72
印花税	1,100,220.23	881,428.22
水资源税	3,258,492.61	3,276,764.03
地方教育费附加	1,065,814.32	1,353,772.80
合计	14,469,712.07	15,786,829.28

**64、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,217,099.02	28,930,828.55
广告宣传费	440,406.54	497,231.50
水电费	54,793.64	598,566.47
修理费	3,492,147.75	932,447.67
办公费	168,775.74	203,870.66
外部劳务费	2,389,880.86	4,504,780.23
福利费	183,041.13	570,892.66
折旧费	3,617,498.49	3,496,396.68
销售服务费	3,390,779.87	2,357,419.88
机物料消耗	49,322.63	267,087.71
其他	1,616,566.39	5,349,363.79
合计	48,620,312.06	47,708,885.80

**65、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	119,417,734.44	121,645,396.059
折旧费	8,738,309.64	8,856,805.62
咨询费	507,582.93	1,005,535.95
办公费	1,672,080.89	1,638,607.84
修理费	978,797.24	2,131,872.35
党建工作经费	274,672.45	261,423.74
运输费	2,298,463.17	2,129,192.82
无形资产摊销	4,645,174.88	4,606,389.43
其他	8,005,752.38	12,768,341.21
合计	146,538,568.02	155,043,565.01

**66、研发费用**

□适用 √不适用

**67、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,904,010.50	19,030,415.08

减：利息收入	4,311,540.43	3,851,928.91
其他	694,709.91	574,589.40
合计	13,287,179.98	15,753,075.57

**68、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国债专项资金	66,750.00	66,750.00
文体建设补助资金		98,628.50
个税手续费返还	199,211.22	143,950.42
加计抵扣进项税额	84,284.92	5,093.02
城市供水管道改造工程补贴		16,783.62
三供一业改造政府补助款		97,900.00
渠道安全隐患整治改造专项	5,309.76	5,309.76
七里坪输变电项目发展基金奖励	15,482.22	15,482.22
农村水电站增效扩容改造省级配套资金	1,217,815.50	1,231,841.72
稳岗补贴	5,220.96	
经营贡献奖励	4,214,840.86	
线路工程迁改补助	344,120.80	339,279.40
其他		280.00
合计	6,153,036.24	2,021,298.66

**69、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,417,672.54	9,890,741.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,720,000.00	
合计	20,137,672.54	9,890,741.34

其他说明：权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
四川晟天新能源发展有限公司	16,802,944.69	12,373,241.03
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	1,614,727.85	-2,482,499.69
合计	18,417,672.54	9,890,741.34

交易性金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
乐山大沫水电有限责任公司	1,720,000.00	
合计	1,720,000.00	

**70、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**71、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**72、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,831,949.60	163,287.03
其他应收款坏账损失	-250,247.65	1,452,802.12
合计	-4,082,197.25	1,616,089.15

**73、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	1,989,434.04	-877,820.82
合计	1,989,434.04	-877,820.82

其他说明：其他为合同资产减值损失

**74、资产处置收益**

□适用 √不适用

**75、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,362.42	811.95	4,362.42
其中：固定资产处置利得	4,362.42	811.95	4,362.42
政府补助		831,604.63	
其他收入	1,506,543.37	1,812,907.61	1,506,543.37
合计	1,510,905.79	2,645,324.19	1,510,905.79

注：其他收入主要是收到的供电、供水、供气违约金。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
就业局稳岗补贴		802,304.63	与收益相关
政府专项奖补资金			与收益相关
三供一业补助		29,300.00	与收益相关
合计		831,604.63	

其他说明：

适用 不适用

## 76、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	55,680.59	182,644.55	55,680.59
其中：固定资产处置损失	55,680.59	182,644.55	55,680.59
对外捐赠	40,000.00	358,000.00	40,000.00
滞纳金及罚款损失	20,211.46	172,229.33	20,211.46
其他支出	700,670.69	464,794.73	700,670.69
合计	816,562.74	1,177,668.61	816,562.74

## 77、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,210,046.17	7,271,527.97
递延所得税费用	163,118.00	10,201.86
合计	6,373,164.17	7,281,729.83

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	22,341,172.803
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,715,072.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	421,238.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	236,853.34
所得税费用	6,373,164.17

其他说明：

适用 不适用



**78、其他综合收益**

□适用 √不适用

**79、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	9,495,411.20	6,295,895.21
存款利息收入	1,777,389.49	1,317,331.09
租金等其他业务收入	872,035.41	1,246,728.85
违约金、滞纳金、赔偿等	255,218.50	861,328.09
代收代付款	18,519,276.67	19,303,059.09
政府补贴	4,220,061.82	961,023.95
递延收益	1,241,441.00	968,000.00
其他	1,689,630.12	3,542,553.91
合计	38,070,464.21	34,495,920.19

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	9,186,931.52	9,111,994.48
付现的销售费用	2,225,196.32	2,868,008.67
付现的制造费用	1,929,600.30	193,517.28
代收代付款	24,456,366.08	17,034,354.46
支付的往来款项	3,007,671.51	10,341,636.44
其他	28,049,640.64	20,794,327.69
合计	68,855,406.37	60,343,839.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：其他支付项主要是保函保证金。

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	747,442.76	

合计	747,442.76
----	------------

## 80、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,968,008.63	91,023,903.20
加：资产减值准备	-1,989,434.04	877,820.82
信用减值损失	4,082,197.25	-1,616,089.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,748,217.98	78,169,432.14
使用权资产摊销	569,011.81	605,790.96
无形资产摊销	4,645,174.88	4,606,389.43
长期待摊费用摊销	1,609,531.78	1,458,562.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,318.17	410,479.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,369,859.56	16,496,264.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,137,672.54	-9,890,741.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	163,118.00	10,201.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,479,667.42	-12,696,394.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	237,716.60	-26,070,346.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,385,071.18	-9,121,235.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,222,451.84	134,264,037.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	214,425,462.79	182,267,507.51
减：现金的期初余额	101,668,777.49	195,593,146.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,756,685.30	-13,325,638.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	214,425,462.79	101,668,777.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	214,425,462.79	101,668,777.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	214,425,462.79	101,668,777.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	29,425,221.41	13,798,489.22

其他说明：

√适用 □不适用

上述受限制的现金和现金等价物为保函保证金。

**81、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**82、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,425,221.41	保函保证金
合计	29,425,221.41	/

**83、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**84、套期**

□适用 √不适用

**85、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两项改革“后半篇”文章农村电网巩固项目补助资金	807,300.00	递延收益	
稳岗补贴	5,220.96	其他收益	5,220.96
线路工程迁改补助	637,477.89	递延收益	
加计抵扣进项税额	84,284.92	其他收益	84,284.92
西南地区总部项目产业扶持资金	4,214,840.86	其他收益	4,214,840.86

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**86、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司	主要经	注册地	业务性质	持股比例	取得
-----	-----	-----	------	------	----

名称	营地			(%)		方式
				直接	间接	
四川省峨边大堡水电有限责任公司	峨边县	峨边县	水力发电、供电	94.67		投资设立
乐山大岷水电有限公司	乐山市	乐山市	水力发电、供电	100.00		投资设立
四川洪雅花溪电力有限公司	洪雅县	洪雅县	水力发电、供电	100.00		投资设立
乐山市自来水有限责任公司	乐山市	乐山市	自来水生产、供应	85.75		同一控制下企业合并
乐山市燃气有限责任公司	乐山市	乐山市	燃气供应、管道安装	78.49		同一控制下企业合并
乐山市金竹岗电站开发有限公司	峨边县	乐山市	水力发电	100.00		非同一控制下企业合并
乐山川犍电力有限责任公司	犍为县	犍为县	水力发电、供电	100.00		非同一控制下吸收合并
四川乐电新能源科技有限公司	乐山市	乐山市	建设工程施工、勘测、设计、测绘服务，节能管理服务、合同能源管理	100.00		投资设立
四川诺瓦特能源科技有限公司	乐山市	乐山市	工程建设、电力施工、供电业务一般项目、合同能源管理、节能管理服务	100.00		非同一控制下吸收合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐山市自来水有限责任公司	14.25	-672,937.49		104,253,983.23
乐山市燃气有限责任公司	21.51	2,769,556.17		131,311,435.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐山市自来水有限责任公司	96,639,121.48	732,389,946.91	829,029,068.39	398,737,294.36	139,128,638.22	537,865,932.58	104,604,376.38	741,387,358.14	845,991,734.52	410,383,995.80	144,777,429.04	555,161,424.84
乐山市燃气有限责任公司	457,753,253.35	316,373,296.27	774,126,549.62	133,941,519.81	29,800,000.00	163,741,519.81	388,236,718.33	326,736,643.95	714,973,362.28	112,612,273.07	4,850,000.00	117,462,273.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐山市自来水有限责任公司	87,003,040.28	332,826.13	332,826.13	10,296,704.41	88,339,374.91	2,082,138.87	2,082,138.87	23,389,507.57
乐山市燃气有限责任公司	280,991,040.07	12,873,940.60	12,873,940.60	10,007,031.99	254,639,110.97	23,028,960.25	23,028,960.25	50,850,431.36

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川晟天新能源发展有限公司	阿坝州	四川成都	光伏发电	21.60		权益法
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	乐山	四川乐山	服务业	49.45		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	四川晟天新能源发展有限公司	乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	四川晟天新能源发展有限公司	乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司
流动资产	1,706,624,674.83	26,632,505.36	1,804,265,674.89	6,770,730.83
非流动资产	4,640,216,024.47	132,947,436.64	4,290,217,322.06	135,497,226.67
资产合计	6,346,840,699.30	159,579,942.00	6,094,482,996.95	142,267,957.50
流动负债	982,469,851.46	51,093,320.90	909,310,530.02	54,532,088.80
非流动负债	3,275,151,226.37	20,111,662.99	3,154,677,725.24	210,597.68
负债合计	4,257,621,077.83	71,204,983.89	4,063,988,255.26	54,742,686.48
少数股东权益	147,083,788.79		132,234,986.92	
归属于母公司股东权益	1,942,135,832.68	88,374,958.11	1,898,259,754.77	87,525,271.02
按持股比例计算的净资产份额	420,469,246.73	43,698,092.54	411,022,999.96	42,083,364.69
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	420,469,246.73	43,698,092.54	411,022,999.96	42,083,364.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	307,877,343.49	14,247,400.46	259,759,590.03	9,198,389.96
净利润	92,783,666.46	849,687.09	71,663,936.30	-4,686,121.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	92,783,666.46	849,687.09	71,663,936.30	-4,686,121.17
本年度收到的来自联营企业的股利	7,356,697.92			

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、其他非流动金融资产、应付款项、长短期借款等，在经营活动中会面临市场风险、信用风险和流动性风险等金融风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

**1、市场风险****(1) 利率风险**

本公司的利率风险主要产生于本公司银行借款及农网资金借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。为降低该风险，公司财务部负责监控利率的变化，并根据经济环境的变化实时调整融资结构，满足公司长短期融资需求，以降低利率风险。



于 2023 年 6 月 30 日，本公司带息银行借款金额及带息农网资金借款均为固定利率或固定计算方式（LPR±固定基点）确定利息的借款。

## （2）价格风险

本公司以政府指导价或公开市场交易价采购及销售商品、提供劳务，公司积极拓展业务领域、加强内部管理、优化成本结构，以降低价格风险所带来的影响。

## 2、信用风险

本公司的信用风险主要产生于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司对信用风险按照组合分类进行管理。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于行业惯例、客户的财务状况、担保情况、信用记录等因素评估客户的信用资质，分别设置信用政策，以确保整体信用风险在可控范围内。

## 3、流动性风险

本公司采用资金归集方式，统一调配集团内货币资金；同时，公司积极与多家商业银行保持联系，建立良好的银企关系，取得银行授信额度，以满足营运资金和资本支出需求。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		88,006,191.74	13,246,041.71	101,252,233.45
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		88,006,191.74	13,246,041.71	101,252,233.45
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		88,006,191.74	13,246,041.71	101,252,233.45
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		88,006,191.74	13,246,041.71	101,252,233.45
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

注：公司采用被投资单位近期交易价格或可比公司近期交易价格为基础，根据被投资单位的情况做必要调整后确定其公允价值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

注：公司根据被投资单位的经营情况，采用预计未来现金流量现值的估值模型确定其公允价值

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

□适用 √不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国网四川省电力公司乐山供电公司	股东的子公司
中环天仪股份有限公司	股东的子公司
乐山市商业银行股份有限公司	参股股东
乐山大沫水电有限责任公司	参股股东
乐山市水务投资有限公司	股东的子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生额
国网四川省电力公司乐山供电公司	购买商品	65,033.76		否	49,596.04
乐山大沫水电有限责任公司	购买商品	1,712.56		否	2,957.15
乐山市水务投资有限公司	购买商品	546.85		否	608.22

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网四川省电力公司乐山供电公司	提供劳务	583.61	91.94
国网四川省电力公司乐山供电公司	销售商品	20.77	58.26
四川晟天新能源发展有限公司及其子公司	提供劳务	293.00	145.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司与持有本公司股份 5%以上的股东国网四川省电力公司（及其下属机构）之间的日常关联交易主要为向其销售、采购电力和工程施工。电力主要交易方式为余容上网方式，在自身电力不足时下网，在自身电量富余时以上网电价上网。公司与国网四川省电力公司（及其下属机构）的电力采购电价根据《四川省电网企业代理购电工作实施方案》（川发改价格[2021]544 号）、《四川省发展和改革委员会关于明确四川省电网企业间临时结算方式有关问题的通知》（川发改价格〔2022〕36 号）、《关于调整地方电网目录销售电价有关事项的通知》（川发改价格[2022]49 号）、《关于进一步明确地方电网代理购电有关事项的通知》（川发改价格[2022]90 号）、《四川省经济和信息化厅等 4 部门关于印发〈四川省 2023 年省内电力市场交易总体方案〉的通知》（川经信电力〔2022〕273 号）、《关于继续开展运用价格杠杆促进弃水电量消纳试点的通知》（川发改价格〔2023〕18 号）、《四川省发展和改革委员会关于四川电网第三监管周期输配电价及有关事项的通知》（川发改价格〔2023〕233 号）文件确定的价格执行。电网施工业务价格系公开招标产生，定价公允。

公司与参股单位乐山大沫水电有限责任公司之间的日常关联交易主要为向其采购电力。公司与乐山大沫水电有限责任公司之间的电力采购定价政策：按政府价格主管部门批准的价格执行。

公司与持有本公司股份 5%以上的股东的子公司乐山市水务投资有限公司之间的日常关联交易主要为向其采购原水。自来水公司与乐山市水务投资有限公司之间的原水采购定价政策：按照成本加同行业利润率签订的合同执行，执行价格水平和第三方价格一致。

公司的子公司与晟天新能源及其子公司之间的日常关联交易主要为向其提供光伏电站运行维护服务。公司的子公司与晟天新能源及其子公司之间的光伏电站运行维护服务定价政策：参考市场价格签订的合同执行，执行价格水平和第三方价格一致。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：					
持股5%以上的股东的分公司	国网四川省电力公司乐山供电公司	1,034,455.22		5,434,265.35	
小计		1,034,455.22		5,434,265.35	
应收账款：					
持股5%以上的股东的分公司	国网四川省电力公司乐山供电公司	8,633,498.24		664,359.73	

联营企业及其子公司	四川晟天新能源发展有限公司及其子公司	1,945,000.00		1,945,000.00	
小计		10,578,498.24		2,609,359.73	
合同资产：					
持股5%以上的股东的分公司	国网四川省电力公司乐山供电公司			2,003,927.22	
小计				2,003,927.22	
合计		11,612,953.46		10,047,552.30	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
参股公司	乐山大沫水电有限责任公司	4,868,149.14	4,880,240.15
持股5%以上的股东的子公司	乐山市水务投资有限公司	4,389,730.03	3,140,652.54
	中环天仪股份有限公司	611,500.00	683,823.00
持股5%以上的股东的分公司	国网四川省电力公司(及其下属机构)	97,345,518.71	59,873.65
小计		107,214,897.88	8,764,589.34
合计		107,214,897.88	8,764,589.34

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

#### 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①抵押情况、质押情况：无。

②担保情况：

A、对外担保情况：无。

B、为子公司提供担保的情况

清源环保公司是公司与自来水公司、乐山市沙湾区恒越城市建设投资有限公司、中国华西工程设计建设有限公司为乐山市沙湾区太平镇等十个乡镇污水处理 PPP 项目建设和运营而共同组建的项目公司。

2018 年 6 月 15 日，公司第八届董事会第三十二次临时会议审议通过《关于公司组成联合体参与沙湾区十个乡镇污水处理工程投标的议案》，董事会同意公司及控股子公司乐山市自来水有限责任公司与中国华西工程设计建设有限公司共同组成联合体参与乐山市沙湾区太平镇等十个乡镇污水处理工程项目的投标。董事会授权公司经营层参与该项目投标活动以及中标后具体组织实施与本项目有关事宜，同意项目公司以收费权质押或公司为项目公司提供担保进行融资。

2019 年 3 月 26 日，清源公司在成都银行股份有限公司乐山分行贷款 7,000.00 万元，贷款期限 15 年，自 2019 年 3 月 26 日起至 2034 年 3 月 25 日止，贷款利率为中国人民银行公布施行的同期同档次贷款基准利率上浮 28%，贷款仅用于沙湾区太平镇等十个乡镇污水处理 PPP 项目。公司为清源公司的该笔贷款提供一般保证担保。

为降低清源公司的融资成本和保证运营期内的合理现金流，清源公司与乐山市商业银行股份有限公司市中区支行就以上贷款进行置换，贷款金额为 6,500.00 万元，贷款期限仍保持 15 年，年利率从原 6.272%降至 6.15%。经 2022 年 4 月 28 日公司 2021 年度股东大会审议通过，同意公司对该贷款债务提供一般保证担保。清源公司以沙湾区政府支付的非资本金部分可用性服务费及其

公司运营收入向公司提供反担保。2023 年 3 月根据分期还本计划归还本金 260.00 万元，现贷款余额为 6240.00 万元。

### 其他或有负债及其财务影响

①截止 2023 年 6 月末，未缴增值税余额中有 2,090.31 万元为以前年度电费回收困难形成的陈欠应交税部分。有关税务主管部门针对这些陈欠税款如何处理，目前尚未明确。但根据以前的纳税情况和主管税务部门的税收检查情况，公司有理由认为无需在当期报表中预计相应的滞纳金损失。

②根据四川省水利厅[川水财资（2000）569 号]通知，农网改造的国债转贷资金从 2000 年 8 月 3 日起全部转为财政拨款，并停付该项资金利息。根据四川省发展计划委员会[川计能源（2002）775 号]文的规定，本公司所贷农网建设资金全部转贷到四川省水电投资经营集团有限公司，由四川省水电投资经营集团有限公司统贷统还，转为统贷后，其还本付息由四川省水电投资经营集团有限公司统一承担，同时，根据财政部[财企（2001）820 号]和四川省人民政府办公厅[川办发（2002）24 号]的规定，由电网经营企业从 2001 年 1 月 1 日起对电力用户征收农网改造还贷资金，征收范围为各级电网经营企业销售电量扣除应免征电量后的全部电量，征收标准为每度 0.02 元。

根据国家税务总局四川省税务局公告 2020 年第 5 号公告，《国家税务总局关于水利建设基金等政府非税收入项目征管职责划转有关事项的公告》，自 2020 年 4 月 1 日起，按照属地原则，地方独立电网企业（含省属电网企业）和自备电厂，向其主管税务机关申报缴纳。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用



4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	43,910,474.15
1 年以内小计	43,910,474.15
1 至 2 年	971,007.29
2 至 3 年	
3 年以上	1,845,962.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	898,189.25
合计	47,625,632.69

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	898,189.25	1.89	817,274.04	90.99	80,915.21	898,189.25	6.37	817,274.04	90.99	80,915.21
其中：										
按组合计提坏账准备	46,727,443.44	98.11	2,745,042.51	5.87	43,980,641.93	13,204,784.01	93.63	2,093,294.97	15.85	11,111,489.04
其中：										
关联方组合	380,346.20	0.80			380,346.20	420,635.20	2.98			420,635.20
政府相关款项组合	1,759.00					1,759.00	0.01			1,759.00
未到期保证金										
账龄组合	46,345,338.24	97.31	2,745,042.51	5.92	43,600,295.73	12,782,389.81	90.64	2,093,294.97	16.38	10,689,094.84
合计	47,625,632.69	/	3,562,316.55	/	44,061,557.14	14,102,973.26	/	2,910,569.01	/	11,192,404.25

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
峨眉山市泓源新材料厂	809,152.06	728,236.85	90.00	客户已停产，预计款项难以全额收回
峨眉山市轧钢厂	89,037.19	89,037.19	100.00	客户经营困难，预计款项难以收回
合计	898,189.25	817,274.04	90.99	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，单项计提减值准备。对于不存在减值客观证据的，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
非建安应收账款（账龄 1 年以内）	43,742,459.61	1,305,993.11	3.00
非建安应收账款（1 至 2 年）	758,675.63	53,107.30	7.00
非建安应收账款（2 至 3 年）	0.00	0.00	
非建安应收账款（3 至 5 年）	0.00	0.00	
非建安应收账款（5 年以上）	0.00	0.00	
建安应收账款（账龄 1 年以内）	0.00	0.00	
建安应收账款（1 至 2 年）	0.00	0.00	
建安应收账款（2 至 3 年）	0.00	0.00	
建安应收账款（3 至 5 年）	1,369,203.00	958,442.10	70.00
建安应收账款（5 年以上）	475,000.00	427,500.00	90.00
合计	46,345,338.24	2,745,042.51	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	817,274.04					817,274.04
按组合计提坏账	2,093,294.97	651,747.54				2,745,042.51
合计	2,910,569.01	651,747.54				3,562,316.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福华通达化学股份公司	23,098,975.31	48.50	692,969.26
夹江县市政园林管理所	3,858,185.29	8.10	115,745.56
峨眉山市杆管线管理办公室	1,000,000.00	2.10%	700,000.00
峨眉山市泓源新型材料厂	809,152.06	1.70%	728,236.85
四川省洪雅花溪红旗电站有限责任公司	758,675.63	1.59%	53,107.29
合计	29,524,988.29	61.99%	2,290,058.96

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	854,487,457.97	705,303,296.96
合计	854,487,457.97	705,303,296.96

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	708,790,439.19
1 年以内小计	708,790,439.19
1 至 2 年	64,087,975.33
2 至 3 年	117,771.38
3 年以上	28,297.73
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	83,085,050.83
合计	856,109,534.46

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	826,667,714.46	656,402,747.21
保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
土地收储款	27,941,820.00	48,930,120.00
合计	856,109,534.46	706,832,867.21

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	799,570.25		730,000.00	1,529,570.25
2023年1月1日余额在本期	799,570.25		730,000.00	1,529,570.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	92,506.24			92,506.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	892,076.49		730,000.00	1,622,076.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	730,000.00					730,000.00
按组合计提坏账	799,570.25	92,506.24				892,076.49
合计	1,529,570.25	92,506.24				1,622,076.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐山市自来水有限责任公司	关联方往来款	280,638,933.95	一年以内	32.78	
乐山川犍电力有限责任公司	关联方往来款	185,736,670.30	一年以内	21.70	
四川洪雅花溪电力有限公司	关联方往来款	170,990,124.19	一年以内	19.97	
乐山大岷水电有限公司	关联方往来款	63,848,878.75	一年以内	7.46	
乐山市沙湾区自然资源局	土地收储款	27,941,820.00	1-2年	3.26	
合计	/	729,156,427.19	/	85.17	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	597,619,394.15		597,619,394.15	597,619,394.15		597,619,394.15
对联营、合营企业投资	464,167,339.27		464,167,339.27	453,106,364.65		453,106,364.65
合计	1,061,786,733.42		1,061,786,733.42	1,050,725,758.80		1,050,725,758.80

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川省峨边大堡水电有限责任公司	43,804,000.00			43,804,000.00		
乐山大岷水电有限公司	31,942,560.00			31,942,560.00		
乐山市金竹岗电站开发有限公司	14,684,400.00			14,684,400.00		
乐山市自来水有限责任公司	52,709,076.00			52,709,076.00		
乐山市燃气有限责任公司	34,068,166.15			34,068,166.15		
四川洪雅花溪电力有限公司	70,606,100.00			70,606,100.00		
乐山川犍电力有限责任公司	268,780,742.91			268,780,742.91		
四川乐电新能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
乐山清源环保工程有限公司	8,433,600.00			8,433,600.00		
四川诺瓦特能源科技有限公司	52,590,749.09			52,590,749.09		
合计	597,619,394.15			597,619,394.15		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川晟天新能源发展有限公司	411,022,999.96			16,802,944.69			7,356,697.92			420,469,246.73
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	42,083,364.69			1,614,727.85						43,698,092.54
小计	453,106,364.65			18,417,672.54			7,356,697.92			464,167,339.27
合计	453,106,364.65			18,417,672.54			7,356,697.92			464,167,339.27

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,004,601,094.35	869,864,399.99	847,152,216.74	711,609,515.37
其他业务	9,102,375.74	315,298.11	9,701,490.95	221,833.32
合计	1,013,703,470.09	870,179,698.10	856,853,707.69	711,831,348.69

**(2) 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电力分部	宾馆分部	其他分部	合计
按商品转让的时间分类				
主营业务收入：	1,004,601,094.35			1,004,601,094.35
其中：在某一时刻确认	1,004,601,094.35			1,004,601,094.35
在某一时段确认				0.00
其他业务收入：		54,000.00	9,048,375.74	9,102,375.74
其中：在某一时刻确认		54,000.00	8,161,465.27	8,215,465.27
在某一时段确认			886,910.47	886,910.47
合计	1,004,601,094.35	54,000.00	9,048,375.74	1,013,703,470.09

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用



**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

商品销售：公司供电、供水、供气收入在满足以下条件时确认销售收入：①电力、自来水和天然气按照合同约定已经供出并经用户确认抄表用量；②已收取电、水、气款或取得收取电、水、气款的凭据且能够合理地确信电、水、气款可以收回。提供劳务：资产负债表日，提供劳务的履约进度能够合理确定的，按照投入法(指已发生成本占预计总成本的比例)确认提供劳务收入；提供劳务的履约进度不能够合理确定的，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于常规的公共服务，本公司销售商品或提供劳务通常采取预收款方式进行；对其他业务，本公司通常会根据客户的性质、履约能力等评定其信用等级，给予相应的信用额度和信用期。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,720,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	18,417,672.54	9,890,741.34
合计	20,137,672.54	9,890,741.34

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
四川晟天新能源发展有限公司	16,802,944.69	12,373,241.03
乐山锦江新嘉州文化旅游有限责任公司	1,614,727.85	-2,482,499.69
合计	18,417,672.54	9,890,741.34

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
乐山大沫水电有限责任公司	1,720,000.00	
合计	1,720,000.00	

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,318.17	报告期内固定资产报废损失。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,981,909.66	主要是报告期内摊销递延收益 169 万元，确认增值税加计扣除 8 万元等所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701,946.94	主要是报告期内收到电、水、气违约金所致。
减：所得税影响额	126,280.81	
少数股东权益影响额（税后）	129,336.98	
合计	2,376,920.64	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.0248	0.0248
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.0204	0.0204

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：林双庆

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 23 日

### 修订信息

适用 不适用