

四川西昌电力股份有限公司有限公司
2023 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-----------|
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-128 |

审计报告

XYZH/2024CDAA7B0238

四川西昌电力股份有限公司

四川西昌电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川西昌电力股份有限公司（以下简称西昌电力公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西昌电力公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西昌电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 光伏新能源发电项目电价补贴收入的确认及应收补贴款的可收回性事项

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|---|---|
| 西昌电力公司光伏新能源发电项目电价补贴收入确认对合并报表当期利润很重要，且应收光伏上网电价补贴款因政府未来相关政策可能的变化，评估该款项收回的时间尚具有一定的不确定性，需要运用重大的管理层判断，因此我们将光伏电价补贴收入的确认及应收补贴款项的可收回性 | 我们就光伏新能源电价补贴收入及应收光伏上网电价补贴的可收回性执行的审计程序，主要包括： 1.测试和评价西昌电力公司与光伏新能源电价补贴收入确认相关的关键内部控制的设计、执行及运营的有效性； |



识别为关键审计事项。

截至 2023 年末，西昌电力公司应收光伏发电电费累计余额 5,710.24 万元，其中应收光伏发电补贴款余额 5,374.72 万元（本期新增应收光伏发电补贴款 3,285.02 万元，收回 2022 年 1 月-2022 年 8 月确认的光伏发电补贴款 2,128.76 万元）。

根据政府相关政策，光伏发电补贴将根据光伏上网电量以及核定的光伏发电上网电价中高出四川电网结算的部分计算确定，通过国家财政拨付的可再生能源电价附加补助资金支付。

西昌电力公司关于光伏电价补贴收入确认及应收款项的披露项目参见附注三.10 附注五.2、附注五.39、附注十六.3。

2.获取并分析有关光伏发电政府补贴的相关政策文件，以确定年内发生的任何变动；

3.通过与国网四川省电力公司的函证核实光伏发电上网电量数据的准确性以及上网电价的构成、结算方式；

4.根据政府补贴文件相关定价规定重新计算政府电价补贴金额，验证计算正确性；

5.了解光伏发电项目纳入国家可再生能源电价附加补助项目批次申报/审核进度/各批次收款情况；

6.通过国网新能源云平台，查询每月平台认可发电量；

7.与管理层讨论有关光伏补贴收入的确认及对应的应收补贴款可能出现减值的迹象，并结合信用风险特征、账龄分析以及应收光伏补贴款审核进度和预计回款情况测试，评价管理层对应收补贴账款减值损失计提的合理性；

8.对财务报表附注中相关披露的充分性进行了适当评估。

四、其他信息

西昌电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西昌电力公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估西昌电力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西昌电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西昌电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西昌电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西昌电力公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就西昌电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通



可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

任孝奇

中国注册会计师：

李如

中国 北京

二〇二四年四月二十三日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 208,951,854.99 | 286,200,848.00 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 190,153,433.59 | 176,710,204.09 |
| 应收款项融资 | 五、3 | 1,385,598.62 | 2,085,999.41 |
| 预付款项 | 五、4 | 63,698,936.77 | 111,385,460.63 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 6,287,622.43 | 5,608,433.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 9,630.00 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 22,060,849.77 | 32,130,170.55 |
| 合同资产 | 五、7 | 152,316.36 | 142,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 19,240,485.05 | 22,719,797.31 |
| 流动资产合计 | | 511,931,097.58 | 636,983,413.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 11,966,045.97 | 17,208,911.74 |
| 其他权益工具投资 | 五、10 | 78,892,785.50 | 79,290,385.50 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、11 | 12,514,585.29 | 4,821,001.88 |
| 固定资产 | 五、12 | 3,568,853,952.61 | 3,558,454,723.90 |
| 在建工程 | 五、13 | 120,430,383.61 | 245,221,918.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、14 | 4,767,908.40 | 5,311,107.71 |
| 无形资产 | 五、15 | 63,918,159.78 | 66,288,935.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 2,814,943.04 | 3,403,637.85 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 14,098,025.94 | 13,173,835.56 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 1,370,227.88 | 1,370,227.88 |
| 非流动资产合计 | | 3,879,627,018.02 | 3,994,544,685.91 |
| 资产总计 | | 4,391,558,115.60 | 4,631,528,099.20 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:四川西昌电力股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、20 | 35,020,083.34 | 140,032,855.83 |
| 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 | 五、21 | 252,608,901.14 | 179,134,763.80 |
| 预收款项 | 五、22 | 3,847,876.00 | 3,847,876.00 |
| 合同负债 | 五、23 | 236,382,623.07 | 327,427,935.05 |
| 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 | 五、24 | 54,161,028.74 | 46,784,499.30 |
| 应交税费 | 五、25 | 16,378,297.95 | 13,691,992.13 |
| 其他应付款 | 五、26 | 152,665,998.84 | 181,369,173.99 |
| 其中:应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 五、27 | 139,718,348.35 | 129,564,015.09 |
| 其他流动负债 | 五、28 | 23,062,322.34 | 22,657,172.47 |
| 流动负债合计 | | 913,845,479.77 | 1,044,510,283.66 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、29 | 1,868,853,407.22 | 1,909,816,903.27 |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、30 | 1,120,265.51 | 1,488,364.71 |
| 长期应付款 | 五、31 | 193,915,000.00 | 181,140,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、32 | 24,029,618.50 | 25,181,334.62 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 8,746,604.09 | 8,887,723.99 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,096,664,895.32 | 2,126,514,326.59 |
| 负债合计 | | 3,010,510,375.09 | 3,171,024,610.25 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、33 | 364,567,500.00 | 364,567,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、34 | 74,080,892.52 | 74,080,892.52 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、35 | 45,511,367.67 | 45,849,327.67 |
| 专项储备 | 五、36 | 11,989,214.01 | 7,380,550.71 |
| 盈余公积 | 五、37 | 150,241,857.04 | 147,633,082.63 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、38 | 565,835,671.12 | 626,903,742.96 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,212,226,502.36 | 1,266,415,096.49 |
| 少数股东权益 | | 168,821,238.15 | 194,088,392.46 |
| 股东权益合计 | | 1,381,047,740.51 | 1,460,503,488.95 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,391,558,115.60 | 4,631,528,099.20 |

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 61,753,068.37 | 98,495,677.41 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 125,989,983.83 | 106,061,075.03 |
| 应收款项融资 | | 1,385,598.62 | 2,085,999.41 |
| 预付款项 | | 67,039,018.56 | 98,251,249.73 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 69,280,895.17 | 68,094,803.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 9,630.00 | 3,649,800.00 |
| 存货 | | 8,368,857.11 | 8,587,082.79 |
| 合同资产 | | - | |
| 持有待售资产 | | - | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 17,861,320.95 | 16,268,282.27 |
| 流动资产合计 | | 351,678,742.61 | 397,844,170.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 699,702,570.72 | 704,945,436.49 |
| 其他权益工具投资 | | 78,892,785.50 | 79,290,385.50 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 12,514,585.29 | 4,821,001.88 |
| 固定资产 | | 1,247,819,637.12 | 1,181,069,789.57 |
| 在建工程 | | 107,793,115.43 | 224,289,770.61 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,588,241.96 | 1,818,842.11 |
| 无形资产 | | 58,280,717.35 | 60,594,575.93 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,948,210.45 | 2,377,189.58 |
| 递延所得税资产 | | 13,140,600.08 | 12,465,152.51 |
| 其他非流动资产 | | 1,370,227.88 | 1,370,227.88 |
| 非流动资产合计 | | 2,223,050,691.78 | 2,273,042,372.06 |
| 资产总计 | | 2,574,729,434.39 | 2,670,886,542.30 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:四川西昌电力股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 35,020,083.34 | 140,032,855.83 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 294,676,529.99 | 239,004,333.30 |
| 预收款项 | | 3,847,876.00 | 3,847,876.00 |
| 合同负债 | | 233,621,178.67 | 314,898,461.62 |
| 应付职工薪酬 | | 39,334,528.36 | 35,489,716.42 |
| 应交税费 | | 10,024,589.60 | 7,086,401.86 |
| 其他应付款 | | 132,494,370.88 | 161,142,699.98 |
| 其中:应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 62,755,379.84 | 51,404,112.69 |
| 其他流动负债 | | 23,091,399.33 | 21,843,956.83 |
| 流动负债合计 | | 834,865,936.01 | 974,750,414.53 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 120,264,107.22 | 100,627,603.27 |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,120,265.51 | 1,488,364.71 |
| 长期应付款 | | 193,915,000.00 | 181,140,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 24,029,618.50 | 25,181,334.62 |
| 递延所得税负债 | | 8,269,654.12 | 8,363,884.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 347,598,645.35 | 316,801,186.75 |
| 负债合计 | | 1,182,464,581.36 | 1,291,551,601.28 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 364,567,500.00 | 364,567,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 74,276,103.69 | 74,276,103.69 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 45,511,367.67 | 45,849,327.67 |
| 专项储备 | | 2,179,237.62 | 1,145,544.70 |
| 盈余公积 | | 150,241,857.04 | 147,633,082.63 |
| 未分配利润 | | 755,488,787.01 | 745,863,382.33 |
| 股东权益合计 | | 1,392,264,853.03 | 1,379,334,941.02 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,574,729,434.39 | 2,670,886,542.30 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

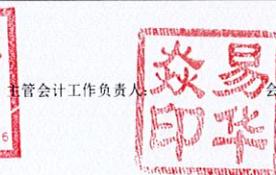
编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：人民币元

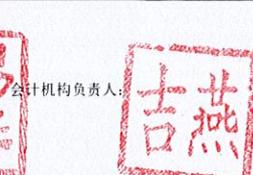
| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,404,637,745.37 | 1,283,142,140.97 |
| 其中：营业收入 | 五、39 | 1,404,637,745.37 | 1,283,142,140.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,472,276,995.80 | 1,227,136,227.00 |
| 其中：营业成本 | 五、39 | 1,210,374,629.08 | 1,015,690,917.32 |
| 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 | 五、40 | 12,656,962.77 | 14,646,202.88 |
| 销售费用 | 五、41 | 36,031,112.25 | 36,565,572.96 |
| 管理费用 | 五、42 | 114,551,167.95 | 104,426,571.19 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、43 | 98,663,123.75 | 55,806,962.65 |
| 其中：利息费用 | | 87,928,455.04 | 44,026,237.36 |
| 利息收入 | | 2,481,748.17 | 1,509,817.48 |
| 加：其他收益 | 五、44 | 4,602,095.66 | 8,512,484.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | 974,449.34 | 1,157,255.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 974,449.34 | 1,157,255.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | 五、46 | -6,060,225.06 | 1,023,744.56 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、47 | -9,040,736.62 | -697,572.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -77,163,667.11 | 66,001,825.95 |
| 加：营业外收入 | 五、48 | 29,318,860.08 | 1,459,164.23 |
| 减：营业外支出 | 五、49 | 4,009,093.11 | 3,079,209.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -51,853,900.14 | 64,381,780.58 |
| 减：所得税费用 | 五、50 | 16,327,551.83 | 18,764,598.87 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -68,181,451.97 | 45,617,181.71 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -68,181,451.97 | 45,617,181.71 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,605,732.43 | 45,199,878.22 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -23,575,719.54 | 417,303.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五、35 | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| 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 | | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 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 | | -68,519,411.97 | 48,864,011.71 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -44,943,692.43 | 48,446,708.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -23,575,719.54 | 417,303.49 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.1224 | 0.1240 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.1224 | 0.1240 |



法定代表人



主管会计工作负责人



会计师事务所负责人





母公司利润表
2023年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 1,232,648,325.66 | 1,173,830,011.10 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,064,597,200.75 | 975,626,253.73 |
| 税金及附加 | | 7,577,661.50 | 10,818,599.63 |
| 销售费用 | | 36,031,112.25 | 36,565,572.96 |
| 管理费用 | | 85,351,385.31 | 78,639,497.18 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 21,644,991.07 | 20,333,719.00 |
| 其中：利息费用 | | 10,890,592.54 | 9,937,237.67 |
| 利息收入 | | 2,447,805.48 | 2,880,454.37 |
| 加：其他收益 | | 4,354,919.46 | 7,921,086.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 4,015,949.34 | 4,807,055.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 974,449.34 | 1,157,255.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | -4,909,375.67 | -5,360,844.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -9,040,219.97 | -695,662.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,867,247.94 | 58,518,004.32 |
| 加：营业外收入 | | 29,097,325.45 | 1,342,990.10 |
| 减：营业外支出 | | 3,477,966.16 | 2,651,471.05 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 37,486,607.23 | 57,209,523.37 |
| 减：所得税费用 | | 11,398,863.14 | 12,502,241.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,087,744.09 | 44,707,281.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,087,744.09 | 44,707,281.51 |
| （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 | | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| 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 | | -337,960.00 | 3,246,830.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 25,749,784.09 | 47,954,111.51 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并现金流量表
2023年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,501,035,967.53 | 1,388,975,898.49 |
| 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 | | 925,249.62 | 77,353,839.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、52 | 27,247,939.75 | 28,316,547.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,529,209,156.90 | 1,494,646,285.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 932,527,811.47 | 778,514,132.60 |
| 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 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 257,238,199.52 | 244,366,457.18 |
| 支付的各项税费 | | 94,671,197.77 | 112,968,304.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、52 | 43,407,488.05 | 43,655,320.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,327,844,696.81 | 1,179,504,215.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 201,364,460.09 | 315,142,070.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 942,847.42 | 810,090.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 64,100.00 | 73,600.00 |
| 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 | 五、52 | 90,571,864.06 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 91,578,811.48 | 883,690.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 127,571,414.69 | 311,956,986.56 |
| 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 | 五、52 | 9,138,844.40 | 8,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 136,710,259.09 | 320,056,986.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -45,131,447.61 | -319,173,296.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 12,467,070.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 12,467,070.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 225,883,488.68 | 454,721,073.63 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 225,883,488.68 | 467,188,143.63 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 361,508,412.96 | 228,643,791.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 104,640,710.33 | 108,005,631.39 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,958,500.00 | 22,768,853.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、52 | 531,846.50 | 48,800,674.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 466,680,969.79 | 385,450,097.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -240,797,481.11 | 81,738,046.35 |
| 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 | 五、53 | -84,564,468.63 | 77,706,819.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 286,196,848.00 | 208,490,028.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、53 | 201,632,379.37 | 286,196,848.00 |

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,316,507,554.52 | 1,217,920,648.48 |
| 收到的税费返还 | | 76,287.12 | 663,203.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,475,365.43 | 42,712,654.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,337,059,207.07 | 1,261,296,506.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 873,053,583.23 | 741,323,038.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 213,207,376.36 | 197,031,687.29 |
| 支付的各项税费 | | 62,382,822.95 | 92,482,072.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 38,580,775.42 | 34,432,381.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,187,224,557.96 | 1,065,269,179.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 149,834,649.11 | 196,027,326.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,634,147.42 | 22,062,158.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 63,600.00 | 71,600.00 |
| 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 | | 95,887,197.39 | 15,412,500.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 103,584,944.81 | 37,546,258.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 188,573,085.00 | 231,490,115.09 |
| 投资支付的现金 | | | 48,470,000.00 |
| 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 | | 9,138,844.40 | 31,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 197,711,929.40 | 311,060,115.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -94,126,984.59 | -273,513,856.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 120,294,188.68 | 240,721,073.63 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 120,294,188.68 | 240,721,073.63 |
| 偿还债务支付的现金 | | 194,319,112.96 | 178,043,791.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,804,978.40 | 20,822,339.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 531,846.50 | 330,674.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 218,655,937.86 | 199,196,805.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -98,361,749.18 | 41,524,267.77 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 98,495,677.41 | 134,457,940.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 55,841,592.75 | 98,495,677.41 |

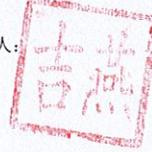
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2023年度

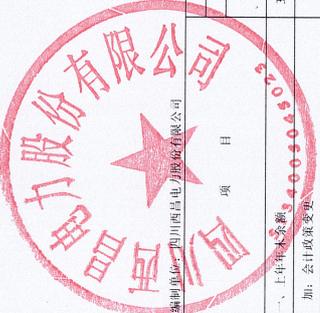
单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----|---------------|-------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属上市公司股东权益 | | | | | 小计 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,080,892.52 | - | 45,849,327.67 | 7,380,550.71 | 147,633,082.63 | - | 626,903,742.96 | - | 1,266,415,096.49 | 194,088,392.46 | 1,460,503,488.95 |
| 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、本年年初余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,080,892.52 | - | 45,849,327.67 | 7,380,550.71 | 147,633,082.63 | - | 626,903,742.96 | - | 1,266,415,096.49 | 194,088,392.46 | 1,460,503,488.95 |
| 三、本年年末余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,080,892.52 | - | 45,849,327.67 | 4,608,663.30 | 2,608,774.41 | - | 61,068,071.84 | - | -54,188,594.13 | -25,267,154.31 | -79,455,746.44 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -337,960.00 | - | 2,608,774.41 | - | -44,605,732.43 | - | -44,943,692.43 | -21,575,719.54 | -68,519,411.97 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,608,774.41 | - | -16,462,339.41 | - | -13,853,565.00 | -1,958,500.00 | -15,812,065.00 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,608,774.41 | - | -2,608,774.41 | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -13,853,565.00 | - | -13,853,565.00 | -1,958,500.00 | -15,812,065.00 |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,608,663.30 | - | 4,608,663.30 | - | 4,608,663.30 | 267,065.23 | 4,875,728.53 |
| 1.本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,848,174.97 | - | 13,848,174.97 | - | 13,848,174.97 | 799,810.66 | 14,647,985.63 |
| 2.本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,239,511.67 | - | 9,239,511.67 | - | 9,239,511.67 | 532,745.43 | 9,772,257.10 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,080,892.52 | - | 45,511,367.67 | 11,989,214.01 | 150,241,857.04 | - | 565,835,671.12 | - | 1,212,226,502.36 | 168,821,238.15 | 1,381,047,740.51 |

法定代表人：
星林印
5134005070266

主管会计工作负责人：
易印

会计机构负责人：
古燕



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | 股东权益合计 | | | |
|----------------------|----------------|---------------|-----|----|---------------|-------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,701,031.37 | - | 42,602,497.67 | 2,898,982.51 | 143,163,008.64 | 654.16 | 599,412,855.36 | - | 1,227,345,875.55 | 231,097,981.98 | 1,458,443,857.53 |
| 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、本年初余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,701,031.37 | - | 42,602,497.67 | 2,898,982.51 | 143,162,354.48 | - | 598,934,455.39 | - | 1,226,866,821.42 | 231,045,480.59 | 1,457,912,302.01 |
| 三、本增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -620,138.85 | - | 3,246,830.00 | 4,481,568.20 | 4,470,728.15 | - | 27,969,287.57 | - | 39,548,275.07 | -36,957,088.13 | 2,591,186.94 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 3,246,830.00 | - | - | - | 45,199,878.22 | - | 48,446,708.22 | 477,303.49 | 48,864,011.71 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | -620,138.85 | - | - | - | - | - | - | - | -620,138.85 | -35,382,791.15 | -36,002,930.00 |
| 1.股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | -620,138.85 | - | - | - | - | - | - | - | -620,138.85 | -35,382,791.15 | -35,382,791.15 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,470,728.15 | - | -17,230,590.65 | - | -12,759,862.50 | -2,350,200.00 | -15,110,062.50 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,470,728.15 | - | -4,470,728.15 | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -17,259,862.50 | - | -17,259,862.50 | -2,350,200.00 | -15,110,062.50 |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | 4,481,568.20 | - | - | - | - | 4,481,568.20 | 358,599.53 | 4,840,167.73 |
| 1.本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | 11,696,501.21 | - | - | - | - | 11,696,501.21 | 556,582.34 | 12,253,083.55 |
| 2.本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | 7,214,933.01 | - | - | - | - | 7,214,933.01 | 197,982.81 | 7,412,915.82 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 364,567,500.00 | - | - | - | 74,080,892.52 | - | 45,849,327.67 | 7,380,550.71 | 147,633,082.63 | - | 626,903,742.96 | - | 1,266,415,096.49 | 194,088,392.46 | 1,460,503,488.95 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | 其他 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 364,567,500.00 | - | 74,276,103.69 | - | 45,849,327.67 | 1,145,544.70 | 147,633,082.63 | 745,863,382.33 | - | 1,379,334,941.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 364,567,500.00 | - | 74,276,103.69 | - | 45,849,327.67 | 1,145,544.70 | 147,633,082.63 | 745,863,382.33 | - | 1,379,334,941.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -337,960.00 | 1,033,692.92 | 2,608,774.41 | 9,625,404.68 | - | 12,929,912.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | -337,960.00 | | | 26,087,744.09 | | 25,749,784.09 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 2,608,774.41 | -16,462,339.41 | | -13,853,565.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 2,608,774.41 | -2,608,774.41 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -13,853,565.00 | | -13,853,565.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 1,033,692.92 | | | | 1,033,692.92 |
| 1. 本年提取 | | | | | | 7,476,893.84 | | | | 7,476,893.84 |
| 2. 本年使用 | | | | | | 6,443,200.92 | | | | 6,443,200.92 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 364,567,500.00 | - | 74,276,103.69 | - | 45,511,367.67 | 2,179,237.62 | 150,241,857.04 | 755,488,787.01 | - | 1,392,264,853.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | 其他 | 股东权益 合计 | |
|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | 盈余公积 |
| 一、上年年末余额 | 364,567,500.00 | | 74,276,103.69 | | 42,602,497.67 | | 143,163,008.64 | 718,392,578.93 | 1,343,001,688.93 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | -654.16 | -5,887.46 | -6,541.62 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 364,567,500.00 | | 74,276,103.69 | | 42,602,497.67 | | 143,162,354.48 | 718,386,691.47 | 1,342,995,147.31 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 3,246,830.00 | 1,145,544.70 | 4,470,728.15 | 27,476,690.86 | 36,339,793.71 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 3,246,830.00 | | | 44,707,281.51 | 47,954,111.51 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 4,470,728.15 | -17,230,590.65 | -12,759,862.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,470,728.15 | -4,470,728.15 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -12,759,862.50 | -12,759,862.50 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 1,145,544.70 | | 1,145,544.70 |
| 1. 本年提取 | | | | | | | 6,613,407.00 | | 6,613,407.00 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | 5,467,862.30 | | 5,467,862.30 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 364,567,500.00 | | 74,276,103.69 | | 45,849,327.67 | 1,145,544.70 | 147,633,082.63 | 745,863,382.33 | 1,379,334,941.02 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、 公司的基本情况

1. 公司概况

四川西昌电力股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由原凉山州西昌电力公司于1994年6月18日改制设立的股份有限公司。凉山州西昌电力公司是1980年经原国家电力部批准由国家电网划转地方成立的以自发自供为主,县、乡电厂并网与国家大电网联网运行的四川省凉山州属骨干电力企业。1994年3月经原四川省体改委[川体改(1994)183号]批准,凉山州西昌电力公司进行股份制改革试点。公司成立时的注册资本为5,500.00万元。根据四川省人民政府[川府发(1996)141号]《关于原有股份有限公司规范工作若干问题处理意见的补充通知》规定,经公司特别股东大会审议通过,原股东按1:1的比例增资扩股并经原四川省体改委[川经体改(1996)129号]批准后实施,注册资本增至11,000.00万元,其中国家股2,915.50万元、占26.50%,法人股7,809.50万元、占71.00%,内部职工股275.00万元、占2.50%,于1997年4月办妥工商变更手续。2002年2月,经中国证监会[证监发行字(2002)21号]核准,公司向社会公众首次公开发行人民币普通股5,500万股。发行完成后公司注册资本增至16,500.00万元,于2002年5月办理工商变更手续。2002年5月30日,公司社会公众股在上海证券交易所上市流通,股票代码为600505。2003年7月公司以2002年末总股本16,500万股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增8股,转增后总股本增至29,700万股,于2003年8月办理工商变更登记。

经过历次股权变更,截至2023年12月31日,公司总股本为364,567,500股,前三名股东持股金额及持股比例分别为:国网四川电力持有7,344.922万股、持股比例20.15%(其中表决权比例25.14%),四川省水电集团公司持有6,677.0883万股、持股比例18.32%,凉山发展控股公司持有6,157.842万股持股比例16.89%(其中表决权比例11.89%)。

2. 公司注册地和总部地址均为四川省西昌市胜利路66号

3. 业务性质及主要经营活动:本公司属水电行业,主要从事水力发电、供电及配电等一体化经营业务,同时亦经营送变电工程及电力通信工程设计、安装、检修、调试等。目前,本公司拥有4个直属水力发电厂、1个直属调节水库、3个控股水力发电厂、1个控股光伏电站、1个全资电力工程设计公司及1个全资电力安装公司,权益总装机容量28.25万千瓦;2017年8月取得四川省经济和信息化委员会颁发编号为[川丙-023]《供电营业许可证》,2012年9月取得国家电力监管委员会颁发编号为[1052512-01529]《电力业务许可证》。公司目前的经营范围为:生产开发电力产品及发、供、用电设备、发电、供电、电力、电子设计、安装、调试、电力科技开发矿产品、金属材料、综合能源服务、充电站、企业管理服务。

4. 本财务报表于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 重要的在建工程 | 五.13 在建工程 | 单项余额在100万元以上及本期转固金额500万元以上 |
| 账龄超过1年的重要应付款 | 五.21 应付账款； 五.26 其他应付款 | 单项金额1000万元以上 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组,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,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合1 合并报表范围内的关联方

组合2 其他客户组合

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

本公司根据历史坏账损失,复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性。认为应收账款组合2其他客户组合的违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本公司应收账款组合2其他客户组合信用风险是否显著增加的标记,因此,本公司组合2账龄组合其他客户信用风险损失以账龄为基础,按原有损失比率进行的估计。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。

本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为:

| 账龄 | 违约损失率(%) |
|------|----------|
| 1年以内 | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 15 |
| 3-4年 | 20 |
| 4-5年 | 50 |

| 账龄 | 违约损失率(%) |
|------|----------|
| 5年以上 | 100 |

本公司合并报表范围内的关联方,不计提坏账准备。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业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;②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。)之和的差额计入当期损益。

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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业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;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、低值易耗品和维修用备品备件（金具、电器附件、三材、紧固件、有色金属、无线电、油开关附件、汽机油）等。

存货按照成本进行初始计量。原材料采用实际价格进行日常核算，月末按加权平均法确定发出存货的实际成本；低值易耗品按实际成本核算，领用时一次性摊销；库存商品按实际成本计价，按加权平均法结转产品销售成本；在途材料按实际成本计价入账。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货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。

本集团原材料/合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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（或类似费用）、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本集团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,包括土地使用权、房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2.00 |
| 房屋建筑物 | 30 | 1 | 3.30 |

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、固定资产装修、专用设备、通用设备、运输设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 一 | 房屋及建筑物 | 30 | 1.00 | 3.30 |
| 二 | 固定资产装修 | 5 | 0 | 20 |
| 三 | 专用设备 | | | |
| 1 | 输电线路 | 25 | 0 | 4 |
| 2 | 配电线路 | 15 | 0 | 6.67 |
| 3 | 发电设备 | 15 | 0 | 6.67 |
| 4 | 变电设备 | 15 | 0 | 6.67 |
| 5 | 配电设备 | 15 | 0 | 6.67 |
| 6 | 用电设备 | 5 | 0 | 20 |
| 四 | 通用设备 | | | |
| 1 | 检修设备 | 15 | 0 | 6.67 |
| 2 | 生产管理用设备 | 5 | 0 | 20 |
| 3 | 机器设备 | 10 | 0 | 10 |
| 五 | 运输设备 | 6 | 0 | 16.67 |
| 六 | 其他设备 | 5 | 0 | 20 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | （1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|------|--|
| 机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 相关设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |
| 运输工具 | |
| 其他设备 | |

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减

值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括供水补偿费、林木补偿费、土地租赁费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率,将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入，收入确认主要政策如下。

(1) 销售商品收入

本公司主要为电力销售收入，电力企业生产经营的特点决定了电力产品的生产、供给（销售）是同时完成的。营销部门每月按抄表度数确认各用户实际用电量，再根据电价计算电费收入并编制“电力销售情况明细表”（分别列示居民、农业、工商业、趸售等种类），财务部门根据“电力销售情况明细表”记入“主营业务收入”等科目。

(2) 建筑施工服务收入

提供劳务收入：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务合同履行进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按合同履行进度确认相关的劳务收入；当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

(3) 让渡资产使用权收入：企业向客户授予使用权许可的，应当评估该使用权是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，应当作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- ①合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项使用权有重大影响的活动；
- ②该活动对客户将产生有利或不利影响；

③该活动不会导致向客户转让某项商品。

企业向客户授予使用权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,应当在下列两项孰晚的时点确认收入:

①客户后续销售或使用行为实际发生;

②企业履行相关履约义务。

(4)建造合同收入:除合同金额较小,工期较短的工程,在工程完工验收时确认提供劳务收入以外;对于其他工程,如果建造合同的结果能够可靠地估计,按合同履约进度确认合同收入和费用。合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时,企业已经发生的成本预计能够得到补偿的,应当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。

25. 政府补助

政府补助在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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的补助、与收益相关的补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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或。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算

借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团

作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于5000人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|----|
| 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。 | |

受影响的报表项目名称和金额的说明：

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并报表：

| 受影响报表项目 | 2022-12-31/2022 年度 | |
|-----------------|--------------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | |
| 递延所得税资产 | 12,897,195.96 | 13,173,835.56 |
| 递延所得税负债 | 8,091,057.83 | 8,887,723.99 |
| 盈余公积 | 147,632,701.30 | 147,633,082.63 |
| 未分配利润 | 627,363,625.40 | 626,903,742.96 |
| 利润表项目 | | |
| 所得税费用 | 18,776,127.83 | 18,764,598.87 |

母公司报表：

| 受影响报表项目 | 2022-12-31/2022 年度 | |
|-----------------|--------------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | |
| 递延所得税资产 | 12,188,512.91 | 12,465,152.51 |
| 递延所得税负债 | 8,091,057.83 | 8,363,884.15 |
| 盈余公积 | 147,632,701.30 | 147,633,082.63 |
| 未分配利润 | 745,859,950.38 | 745,863,382.33 |
| 利润表项目 | | |
| 所得税费用 | 12,512,596.76 | 12,502,241.86 |

(2) 重要会计估计变更：无

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|-------------|
| 增值税 | 应税产品销售收入 | 13%、3% |
| 增值税 | 应税提供劳务收入/房屋租赁收入/其他 | 9%、6%、5%、3% |
| 城建税 | 应交流转税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 其他税项 | 按国家规定计缴 | |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税率 |
|--------------|------|
| 本公司 | 15% |
| 牛角湾二级电站（分公司） | 25% |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 纳税主体名称 | 所得税率 |
|-------------------|------|
| 布拖县牛角湾电站发电分公司 | 25% |
| 拉青发电分公司 | 25% |
| 越西铁马电力开发分公司 | 25% |
| 布拖县瓦都水库水利分公司 | 25% |
| 盐源县西源电力有限责任公司 | 25% |
| 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | 25% |
| 西昌可信电力开发有限责任公司 | 15% |
| 盐源丰光新能源有限公司 | 15% |
| 木里县固增水电开发有限责任公司 | 15% |
| 西昌兴星电力设计有限公司 | 15% |

2. 税收优惠

1) 企业所得税：根据财政部、海关总署、国家税务总局《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]，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，该政策自2011年1月1日起执行。按照国家发改委《产业结构调整指导目录（2019年本）》，本公司、西昌可信电力开发有限责任公司符合鼓励类目录第四类第10项“电力-电网改造与建设”；木里县固增水电开发有限责任公司符合鼓励类目录第四类第1项“大中型水力发电及抽水蓄能电站”；盐源丰光新能源有限公司符合鼓励类（四川省）第51项“风力、太阳能发电场建设及运营”；西昌兴星电力设计有限公司符合鼓励类第三十八类第2项“文化-文化创意设计服务”。根据国家税务总局2018年4月25日发布的修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》第四条相关规定“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。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。”企业享受优惠政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。不再需要相关税务局审核及备案。根据2020年4月23日《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。由于2023年度本公司及现享有西部大开发所得税优惠子公司之经营业务未发生改变，2023年度仍暂按15%企业所得税率计缴所得税。

增值税：根据财政部和国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》[财税（2009）9号]第二条（三）项规定，本公司之拉青发电分公司为县级及县级以下小型水力发电单位（小型水力发电单位是指各类投资主体建设的装机容量为5万千瓦以下（含5万千瓦）的小型水力发电单位），其生产的电

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

力按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税；之后根据“财税[2014]57号财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知”，自2014年7月份开始，按电力销售收入的3%计算缴纳；一般纳税人选择简易办法计算缴纳增值税后，36个月内不得变更。布拖县瓦都水库水利分公司、西昌兴星电力设计有限公司根据国家发展改革委等部门印发的《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271号），延续服务业增值税加计抵减政策，2023年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按5%和10%加计抵减应纳税额。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 357.84 | 491.00 |
| 银行存款 | 208,931,497.15 | 286,160,139.24 |
| 其他货币资金 | 20,000.00 | 40,217.76 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 208,951,854.99 | 286,200,848.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：年末货币资金余额使用受到限制的情况：ETC保证金8,000.00元，工程纠纷司法冻结款5,911,475.62元，保函保证金1,400,000.00元。

2. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 112,768,662.32 | 171,020,058.77 |
| 1-2年 | 79,807,715.08 | 10,710,303.76 |
| 2-3年 | 9,329,931.27 | 4,624,112.87 |
| 3年以上 | 10,669,629.99 | 7,110,541.37 |
| 其中：3-4年 | 3,615,212.87 | 747,297.87 |
| 4-5年 | 747,297.87 | 147,081.23 |
| 5年以上 | 6,307,119.25 | 6,216,162.27 |
| 合计 | 212,575,938.66 | 193,465,016.77 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 197,434.80 | 0.09 | 197,434.80 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 212,378,503.86 | 99.91 | 22,225,070.27 | 10.46 | 190,153,433.59 |
| 其中：关联方 | 64,756,504.20 | 30.46 | 4,695,801.88 | 7.25 | 60,060,702.32 |
| 应收其他客户 | 147,621,999.66 | 69.45 | 17,529,268.39 | 11.87 | 130,092,731.27 |
| 合计 | 212,575,938.66 | 100.00 | 22,422,505.07 | | 190,153,433.59 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 197,434.80 | 0.10 | 197,434.80 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 193,267,581.97 | 99.90 | 16,557,377.88 | 8.57 | 176,710,204.09 |
| 其中：关联方 | 68,963,620.56 | 35.65 | 3,862,541.24 | 5.60 | 65,101,079.32 |
| 应收其他客户 | 124,303,961.41 | 64.25 | 12,694,836.64 | 10.21 | 111,609,124.77 |
| 合计 | 193,465,016.77 | 100.00 | 16,754,812.68 | | 176,710,204.09 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | 计提理由 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 四川省布拖县牛角湾乡牛角村一组 | 197,434.80 | 197,434.80 | 197,434.80 | 197,434.80 | 100.00 | 收回困难 |
| 合计 | 197,434.80 | 197,434.80 | 197,434.80 | 197,434.80 | | — |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 112,768,662.32 | 5,638,433.11 | 5.00 |
| 1-2年 | 79,807,715.08 | 7,980,771.51 | 10.00 |
| 2-3年 | 9,329,931.27 | 1,399,489.69 | 15.00 |
| 3年以上 | 10,472,195.19 | 7,206,375.96 | |
| 其中：3-4年 | 3,615,212.87 | 723,042.57 | 20.00 |
| 4-5年 | 747,297.87 | 373,648.94 | 50.00 |
| 5年以上 | 6,109,684.45 | 6,109,684.45 | 100.00 |
| 合计 | 212,378,503.86 | 22,225,070.27 | — |

3) 应收账款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 16,754,812.68 | 6,732,070.88 | 1,064,378.49 | | | 22,422,505.07 |
| 合计 | 16,754,812.68 | 6,732,070.88 | 1,064,378.49 | | | 22,422,505.07 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 本年转回（或收回）金额 | 收回方式 | 本年转回（或收回）原因 |
|-----------|--------------|------|---------------|
| 国网四川省电力公司 | 1,064,378.49 | 货币资金 | 可再生能源电价附加资金补助 |

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-------------------|---------------|----------|---------------|-----------------------|-------------------|
| 西昌安宁水务建设投资有限公司 | 82,103,379.65 | | 82,103,379.65 | 38.59 | 7,336,940.32 |
| 国网四川省电力公司 | 63,534,937.20 | | 63,534,937.20 | 29.87 | 4,634,123.53 |
| 西昌市国有资产经营管理有限责任公司 | 4,158,521.01 | | 4,158,521.01 | 1.95 | 738,851.70 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---------------|----------------|----------|----------------|-----------------------|-------------------|
| 西昌川投大健康科技有限公司 | 3,536,376.05 | | 3,536,376.05 | 1.66 | 176,818.80 |
| 德昌县自然资源局 | 2,314,337.21 | | 2,314,337.21 | 1.09 | 115,716.86 |
| 合计 | 155,647,551.12 | | 155,647,551.12 | 73.16 | 13,002,451.21 |

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,385,598.62 | 2,085,999.41 |
| 合计 | 1,385,598.62 | 2,085,999.41 |

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收应收款项融资 | 1,385,598.62 | 100.00 | | | 1,385,598.62 |
| 合计 | 1,385,598.62 | 100.00 | | | 1,385,598.62 |

续:

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收应收款项融资 | 2,085,999.41 | 100.00 | | | 2,085,999.41 |
| 合计 | 2,085,999.41 | 100.00 | | | 2,085,999.41 |

1) 应收款项融资按单项计提坏账准备

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|--------|--------------|------|--------------|------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 银行承兑汇票 | 2,085,999.41 | | 1,385,598.62 | | | |
| 合计 | 2,085,999.41 | | 1,385,598.62 | | | |

注:本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2) 应收款项融资按组合计提坏账准备:无

3) 应收款项融资按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:无

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况:无

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 5,376,409.62 | |
| 合计 | 5,376,409.62 | |

(5) 本年实际核销的应收款项融资:无

(6) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况:无

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 14,200,349.52 | 22.29 | 59,252,018.76 | 53.20 |
| 1—2年 | 22,682,097.87 | 35.61 | 13,399,705.27 | 12.03 |
| 2—3年 | 1,227,244.33 | 1.93 | 32,382,047.15 | 29.07 |
| 3年以上 | 25,589,245.05 | 40.17 | 6,351,689.45 | 5.70 |
| 合计 | 63,698,936.77 | 100.00 | 111,385,460.63 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------------|---------------|----------------|---------------------|
| 中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司 | 32,000,000.00 | 1年以内、1-2年、3-4年 | 50.24 |
| 四川蜀源明珠电力有限公司 | 9,531,349.81 | 1年以内、1-2年 | 14.96 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|----------------------|-----------|--------------------|
| 广峰建设集团有限公司 | 5,911,890.01 | 1年以内、1-2年 | 9.28 |
| 顺章汽车有限公司 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 4.71 |
| 凉山州国兴投资管理有限责任公司 | 2,200,620.00 | 3-4年 | 3.45 |
| 合计 | 52,643,859.82 | | 82.64 |

5. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 9,630.00 | |
| 其他应收款 | 6,277,992.43 | 5,608,433.30 |
| 合计 | 6,287,622.43 | 5,608,433.30 |

5.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|-----------------|------|
| 四川天华化工集团股份有限公司 | 9,630.00 | |
| 合计 | 9,630.00 | |

注:四川天华股份有限公司更名为四川天华化工集团股份有限公司

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利:无

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 涉案款 | 114,175,033.65 | 114,175,033.65 |
| 单位往来及借款等 | 19,319,942.06 | 17,448,361.36 |
| 争议款 | 6,482,406.95 | 6,482,406.95 |
| 保证金 | 3,016,161.40 | 3,743,915.02 |
| 其他等 | 8,419,250.88 | 17,203,850.16 |
| 合计 | 151,412,794.94 | 159,053,567.14 |

(2) 其他应收款按账龄列示

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 3,295,970.34 | 3,183,443.54 |
| 1-2年 | 2,359,836.44 | 4,930,639.70 |
| 2-3年 | 513,907.70 | 15,547.49 |
| 3年以上 | 145,243,080.46 | 150,923,936.41 |
| 其中:3-4年 | 62.89 | 5,659,973.77 |
| 4-5年 | 1,257,475.93 | 2,142,106.85 |
| 5年以上 | 143,985,541.64 | 143,121,855.79 |
| 合计 | 151,412,794.94 | 159,053,567.14 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 85,284.00 | 0.06 | 85,284.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 151,327,510.94 | 99.94 | 145,049,518.51 | 95.85 | 6,277,992.43 |
| 其中:关联方 | | | | | |
| 应收其他客户 | 151,327,510.94 | 99.94 | 145,049,518.51 | 95.85 | 6,277,992.43 |
| 合计 | 151,412,794.94 | 100.00 | 145,134,802.51 | | 6,277,992.43 |

续:

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 85,284.00 | 0.05 | 85,284.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 158,968,283.14 | 99.95 | 153,359,849.84 | 96.47 | 5,608,433.30 |
| 其中:关联方 | | | | | |
| 应收其他客户 | 158,968,283.14 | 99.95 | 153,359,849.84 | 96.47 | 5,608,433.30 |
| 合计 | 159,053,567.14 | 100.00 | 153,445,133.84 | | 5,608,433.30 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 老二姑尔、加史木呷 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | | — |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,295,970.34 | 164,798.52 | 5.00 |
| 1年-2年 | 2,359,836.44 | 235,983.64 | 10.00 |
| 2年-3年 | 513,907.70 | 77,086.16 | 15.00 |
| 3年以上 | 145,157,796.46 | 144,571,650.19 | |
| 其中: 3-4年 | 62.89 | 12.58 | 20.00 |
| 4-5年 | 1,172,191.93 | 586,095.97 | 50.00 |
| 5年以上 | 143,985,541.64 | 143,985,541.64 | 100.00 |
| 合计 | 151,327,510.94 | 145,049,518.51 | — |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 10,323,278.05 | | 143,121,855.79 | 153,445,133.84 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -1,071,053.43 | | 1,071,053.43 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 576,001.24 | | 1,156,337.42 | 1,732,338.66 |
| 本年转回 | 61,384.99 | | 1,278,421.00 | 1,339,805.99 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | -8,702,864.00 | | | -8,702,864.00 |
| 2023年12月31日余额 | 1,063,976.87 | | 144,070,825.64 | 145,134,802.51 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他* | |
| 其他应收款坏账准备 | 153,445,133.84 | 1,732,338.66 | 1,339,805.99 | | -8,702,864.00 | 145,134,802.51 |
| 合计 | 153,445,133.84 | 1,732,338.66 | 1,339,805.99 | | -8,702,864.00 | 145,134,802.51 |

*注: 本年其他变动主要系 2023 年 10 月 17 日, 公司收到最高人民法院《民事判决书》(2022)最高法民终 6 号, 判决公司承担华西案相关诉讼费用(详见十四、2 或有事项), 本期公司将前期预付诉讼费进行结转所致。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 盐源县发展和改革局 | 1,268,421.00 | 款项收回 | 货币资金 | 账龄组合计提 |
| 合计 | 1,268,421.00 | — | — | — |

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|------|-----------------------|-------|---------------------|-----------------------|
| 中国水利水电第五工程局 | 涉案款 | 40,000,000.00 | 5 年以上 | 26.42 | 40,000,000.00 |
| 中国水利水电第三工程局安装公司 | 涉案款 | 40,000,000.00 | 5 年以上 | 26.42 | 40,000,000.00 |
| 紫平建筑工程公司 | 涉案款 | 34,175,033.65 | 5 年以上 | 22.57 | 34,175,033.65 |
| 西昌氯碱厂 | 借款 | 7,588,300.00 | 5 年以上 | 5.01 | 7,588,300.00 |
| 德昌铁合金(集团)有限责任公司 | 争议款 | 6,482,406.95 | 5 年以上 | 4.28 | 6,482,406.95 |
| 合计 | — | 128,245,740.60 | — | 84.70 | 128,245,740.60 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

6. 存货

(1) 存货分类

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 |
| 合同履约成本 | 2,632,120.36 | | 2,632,120.36 | 14,100,717.52 | | 14,100,717.52 |
| 材料备件 | 20,489,573.89 | 1,060,844.48 | 19,428,729.41 | 18,725,115.23 | 695,662.20 | 18,029,453.03 |
| 合计 | 23,121,694.25 | 1,060,844.48 | 22,060,849.77 | 32,825,832.75 | 695,662.20 | 32,130,170.55 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|-------------------|-------------------|----|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 材料备件 | 695,662.20 | 365,182.28 | | | | 1,060,844.48 |
| 合计 | 695,662.20 | 365,182.28 | | | | 1,060,844.48 |

按组合计提存货跌价准备

| 类别 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|---------|----------------------|-------------------|---------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 跌价准备 | 计提比例(%) |
| 材料备件 | 20,489,573.89 | 1,060,844.48 | 5.18 | 18,725,115.23 | 695,662.20 | 3.72 |
| 合计 | 20,489,573.89 | 1,060,844.48 | | 18,725,115.23 | 695,662.20 | |

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明: 无

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 合同资产

（1）合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 项目质保金 | 160,333.01 | 8,016.65 | 152,316.36 |

续：

| 项目 | 年初余额 | | |
|-------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 项目质保金 | 150,000.00 | 7,500.00 | 142,500.00 |

（2）本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|-----------------|-------|
| 中国建设银行股份有限公司凉山分行新上一台500KVA配变安装工程 KX-YG-2023-06-069 | 23,193.13 | 新增项目 |
| 凉山阳光体育产业有限责任公司西昌湿地旅居酒店项目新上2*1600KVA配变工程 KX-YG-2022-11-026-HXJS | 53,295.00 | 新增项目 |
| 四川德瑞置业有限公司新上一台1000KVA配变工程 KX-YG-2023-03-050-SCKD（LF） | 28,403.57 | 新增项目 |
| 西昌邛海宾馆酒店管理有限公司 | 47,424.66 | 新增项目 |
| 凉山州鑫瑞科教产业发展有限责任公司凉山州科教园区暨医学类教育服务项目临时用电项目 KX-YG-2022-07-046-ZJHT | -106,020.00 | 归还质保金 |
| 西昌市国有资产经营管理有限责任公司西昌大数据中心双电源接入工程 KX-YG-2022-02-005-ABMZ | -36,480.00 | 归还质保金 |
| 合计 | 9,816.36 | — |

（3）合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 160,333.01 | 100.00 | 8,016.65 | 5.00 | 152,316.36 |
| 其中：应收其他客户 | 160,333.01 | 100.00 | 8,016.65 | 5.00 | 152,316.36 |
| 合计 | 160,333.01 | 100.00 | 8,016.65 | | 152,316.36 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 150,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 5.00 | 142,500.00 |
| 其中：应收其他客户 | 150,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 5.00 | 142,500.00 |
| 合计 | 150,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | | 142,500.00 |

1) 合同资产按单项计提坏账准备：无

2) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 160,333.01 | 8,016.65 | 5.00 |
| 合计 | 160,333.01 | 8,016.65 | — |

3) 合同资产按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|-----------|-----------------|-----------------|---------|----|
| 合同质保金 | 8,016.65 | 7,500.00 | | |
| 合计 | 8,016.65 | 7,500.00 | | — |

(5) 本年实际核销的合同资产：无

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 预交的企业所得税 | 45,456.22 | 190,798.41 |
| 增值税留抵税额及预交红字余额 | 18,930,473.39 | 22,528,998.90 |
| 预交附加税 | 264,555.44 | |
| 合计 | 19,240,485.05 | 22,719,797.31 |

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初 余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年 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 | 其 他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 盐源县永宁河水电开发有限责任公司 | 5,264,837.69 | 21,733,984.22 | | | | | | | 5,264,837.69 | | | 26,998,821.91 |
| 凉山风光新能源运维有限责任公司 | 2,620,842.17 | | | | 22,630.38 | | | | | | 2,643,472.55 | |
| 大唐凉山新能源有限公司 | 9,323,231.88 | | | | 942,188.96 | | | 942,847.42 | | | 9,322,573.42 | |
| 四川康西铜业有限责任公司* | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,208,911.74 | 21,733,984.22 | | | 964,819.34 | | | 942,847.42 | 5,264,837.69 | | 11,966,045.97 | 26,998,821.91 |

*注：四川康西铜业有限责任公司（以下简称康铜公司）于2017年1月暂停生产，截至2017年末该公司已资不抵债，本公司对其长期股权投资账面价值按权益法核算于2017年度已减至为零，具体详见附注八、3（1）之相关说明。

（2）长期股权投资减值测试情况

盐源县永宁河水电开发有限责任公司，截至2023年12月31日净资产为负，预计不能收回对该公司的投资，本年对长期股权投资剩余价值计提减值准备。

10. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 本年确 认的股 利收入 | 本年末累计计 入其他综合收 益的利得 | 本年末累计 计入其他综 合收益的损 失 | 指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因 |
|----------------------------------|----------------------|----------|----------|---------------------------|---------------------------|----|----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------|---|
| | | 追加投 资 | 减少投 资 | 本年计入 其他综合 收益的利 得 | 本年计入 其他综合 收益的损 失 | 其他 | | | | | |
| 四川天华股 份有限公司 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 | | | | |
| 四川华电木 里河水电开 发有限责任 公司 1) | 19,896,400.00 | | | | 397,600.00 | | 19,498,800.00 | 8,746,400.00 | 397,600.00 | 非交易性 | |
| 四川银行股 份有限公司 2) | 59,193,985.50 | | | | | | 59,193,985.50 | 45,193,985.50 | | 非交易性 | |
| 四川华诚实 业有限公司 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 非交易性 | |
| 合计 | 79,290,385.50 | | | | 397,600.00 | | 78,892,785.50 | 53,940,385.50 | 2,397,600.00 | | |

本公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资,根据新金融工具准则相关规定,在初始确认时,将该部分非交易性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金融资产。

本公司本年无终止确认的其他权益工具投资,也无留存收益由之前计入其他综合收益的累计利得或损失转入的情形。

1) 四川华电木里河水电开发有限责任公司的公允价值计量为第二层次,估值技术采用市场法。是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较,确定评估对象价值,选取某些公共指标如市净率(PB)、市盈率(PE)、市销率(PS)、价值-EBITDA比率(EV/EBITDA)等与可比公司进行比较,通过对估值对象与可比公司各指标相关因素的比较,调整影响指标因素的差异,来得到估值对象的市净率(PB)、市盈率(PE)、市销率(PS)、价值-EBITDA比率(EV / EBITDA),据此计算目标公司的股权价值。

2) 四川银行股份有限公司(以下简称“四川银行”)的公允价值为第一层次,采用的是四川银行其他股东2023年在北京产权交易所转让价1.3元/股计算。

截至2023年12月31日,本公司持有四川银行股份45,533,835.00股,持股比例0.1518%,公允价值为59,193,985.50元(45,533,835.00股×1.3元/股)。

11. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 16,730,396.18 | 2,507,028.16 | 19,237,424.34 |
| 2.本年增加金额 | 13,805,588.65 | 103,114.05 | 13,908,702.70 |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 固定资产/无形资产转入 | 13,805,588.65 | 103,114.05 | 13,908,702.70 |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| (4) 其他增加 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.年末余额 | 30,535,984.83 | 2,610,142.21 | 33,146,127.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 12,822,135.29 | 1,183,718.75 | 14,005,854.04 |
| 2.本年增加金额 | 6,163,080.93 | 52,038.36 | 6,215,119.29 |
| (1) 计提或摊销 | 627,962.86 | 52,038.36 | 680,001.22 |
| (2) 固定资产/无形资产转入 | 5,535,118.07 | | 5,535,118.07 |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.年末余额 | 18,985,216.22 | 1,235,757.11 | 20,220,973.33 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | 410,568.42 | | 410,568.42 |
| 2.本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 固定资产/无形资产转入 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.年末余额 | 410,568.42 | | 410,568.42 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 11,140,200.19 | 1,374,385.10 | 12,514,585.29 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 2.年初账面价值 | 3,497,692.47 | 1,323,309.41 | 4,821,001.88 |

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况：进行了减值测试，不需要计提。

12. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 3,568,853,952.61 | 3,558,454,723.90 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,568,853,952.61 | 3,558,454,723.90 |

12.1 固定资产

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 固定资产装修 | 合计 |
|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 2,637,825,292.78 | 2,440,932,380.43 | 107,264,109.88 | 36,505,321.58 | 35,621,718.00 | 15,392,718.58 | 5,273,541,541.25 |
| 2.本年增加金额 | 26,511,557.42 | 296,717,734.29 | 25,048,593.15 | 1,231,492.70 | 2,800,254.64 | 609,142.50 | 352,918,774.70 |
| (1) 购置 | | 1,870,285.13 | 2,520,805.86 | 1,231,492.70 | 22,194.68 | 107,766.37 | 5,752,544.74 |
| (2) 在建工程转入 | 10,012,829.09 | 184,501,151.00 | 14,600,264.59 | | | 501,376.13 | 209,615,620.81 |
| (3) 原暂估资产价值调整 | 16,498,728.33 | 110,346,298.16 | 7,927,522.70 | | 2,778,059.96 | | 137,550,609.15 |
| (4) 投资性房地产转入 | | | | | | | |
| (5) 资产无偿移交 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | 66,502,765.04 | 50,673,717.37 | 1,313,701.55 | 1,597,658.73 | 132,376.85 | 45,088.73 | 120,265,308.27 |
| (1) 处置或报废 | 3,178,389.53 | 7,131,401.08 | 1,131,578.94 | 1,597,658.73 | 95,055.62 | 45,088.73 | 13,179,172.63 |
| (2) 原暂估资产价值调整 | | | | | | | |
| (3) 转入投资性房地产 | 13,805,588.65 | | | | | | 13,805,588.65 |
| (4) 其他 | 49,518,786.86 | 43,542,316.29 | 182,122.61 | | 37,321.23 | | 93,280,546.99 |
| 4.年末余额 | 2,597,834,085.16 | 2,686,976,397.35 | 130,999,001.48 | 36,139,155.55 | 38,289,595.79 | 15,956,772.35 | 5,506,195,007.68 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 578,604,436.78 | 990,396,582.07 | 73,811,589.19 | 32,644,713.98 | 22,864,822.38 | 13,209,984.30 | 1,711,532,128.70 |
| 2.本年增加金额 | 78,467,416.07 | 137,096,339.55 | 18,809,197.25 | 1,488,497.00 | 8,173,863.82 | 615,513.84 | 244,650,827.53 |
| (1) 计提 | 78,467,416.07 | 137,096,339.55 | 18,809,197.25 | 1,488,497.00 | 8,173,863.82 | 615,513.84 | 244,650,827.53 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 固定资产装修 | 合计 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (2)原暂估资产价值调整 | | | | | | | |
| (3)投资性房地产转入 | | | | | | | |
| (4)资产无偿移交 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | 7,537,771.96 | 14,516,956.33 | 1,579,362.93 | 1,597,658.73 | 89,243.63 | 45,088.73 | 25,366,082.31 |
| (1)处置或报废 | 1,782,435.19 | 5,634,475.28 | 1,047,449.09 | 1,597,658.73 | 89,243.63 | 45,088.73 | 10,196,350.65 |
| (2)原暂估资产价值调整 | | | | | | | |
| (3)调列投资性房地产 | 5,535,118.07 | | | | | | 5,535,118.07 |
| (4)其他 | 220,218.70 | 8,882,481.05 | 531,913.84 | | | | 9,634,613.59 |
| 4.年末余额 | 649,534,080.89 | 1,112,975,965.29 | 91,041,423.51 | 32,535,552.25 | 30,949,442.57 | 13,780,409.41 | 1,930,816,873.92 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 410,200.93 | 3,106,368.04 | | 38,119.68 | | | 3,554,688.65 |
| 2.本年增加金额 | | 3,410,200.00 | | | | | 3,410,200.00 |
| (1)计提 | | 3,410,200.00 | | | | | 3,410,200.00 |
| (2)其他 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 440,707.50 | | | | | 440,707.50 |
| (1)处置或报废 | | 440,707.50 | | | | | 440,707.50 |
| 4.年末余额 | 410,200.93 | 6,075,860.54 | | 38,119.68 | | | 6,524,181.15 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 1,947,889,803.34 | 1,567,924,571.52 | 39,957,577.97 | 3,565,483.62 | 7,340,153.22 | 2,176,362.94 | 3,568,853,952.61 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 固定资产装修 | 合计 |
|----------|------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 2.年初账面价值 | 2,058,810,655.07 | 1,447,429,430.32 | 33,452,520.69 | 3,822,487.92 | 12,756,895.62 | 2,182,734.28 | 3,558,454,723.90 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 两站一线线路资产 | 172,957,831.15 | 50,575,012.12 | | 122,382,819.03 |
| 锌会线线路资产 | 29,501,440.37 | 21,723,782.80 | 3,410,200.00 | 4,367,457.57 |
| 合计 | 202,459,271.52 | 72,298,794.92 | 3,410,200.00 | 126,750,276.60 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产：

固增电站房屋建筑物尚未完成最终验收，暂未办理产权证书。

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定（单位：万元）：本公司管理层对两站一线线路资产按照预计未来现金流量的现值评估该资产的可回收金额，经本公司管理层谨慎评估，该资产不存在减值。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 |
|----------|-----------|------------|------|--------|--|--|
| 两站一线线路资产 | 12,238.28 | 107,500.00 | | 5年 | ①营业收入：根据启用两站一线节约的成本确认收入 ②折现率：采用加权平均资金成本确定 | ①营业收入：根据启用两站一线节约的成本确认收入 ②折现率：采用加权平均资金成本确定 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定（单位：万元）

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 |
|---------|--------|--------|--------|---|----------------------|
| 锌会线线路资产 | 777.77 | 436.75 | 341.02 | 公允价值：采用现行市价法； 处置费用：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，主要包括拆除费、停电补偿费、运输费及农作物补偿费 | 废旧金属市场的现行收购报价、各项处置费用 |
| 合计 | 777.77 | 436.75 | 341.02 | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.2 固定资产清理: 无

13. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 100,033,895.37 | 219,182,831.08 |
| 工程物资 | 20,396,488.24 | 26,039,087.17 |
| 合计 | 120,430,383.61 | 245,221,918.25 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（1）在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------------------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2022 营销-2-1 州属老旧小区改造工程 | 16,068,025.89 | | 16,068,025.89 | 9,346,328.95 | | 9,346,328.95 |
| 2016 新建-4 石坝子配套工程 | 9,110,560.48 | | 9,110,560.48 | 13,348,902.15 | | 13,348,902.15 |
| 2015 新建-13 新建物资库房 | 6,829,000.12 | | 6,829,000.12 | 1,594,103.97 | | 1,594,103.97 |
| 2022 网基-7 玛增依乌 110KV 变电站新出 10KV 线路工程 | 6,400,246.78 | | 6,400,246.78 | | | |
| 2019 新建-10 营配贯通平台建设 | 3,935,849.07 | | 3,935,849.07 | 7,298,592.42 | | 7,298,592.42 |
| 2016 新建-2 西昌高枳 110KV 输变电工程 | 2,565,197.20 | | 2,565,197.20 | 8,794,468.24 | | 8,794,468.24 |
| 2023 信息化-4 数字化承载体系建设二期 | 2,637,168.14 | | 2,637,168.14 | | | |
| 2017 新建-9 西昌新泸川变电站 110kV 输变电工程 | | | | 13,892,393.52 | | 13,892,393.52 |
| 2016 新建-3 西昌天王山 110KV 输变电工程-变电站新建工程 | | | | 9,052,850.86 | | 9,052,850.86 |
| 2021 网改-8 2021 年迎峰度冬保供电配网提升工程 | | | | 7,966,640.04 | | 7,966,640.04 |
| 2022 电源新建-2 西昌卷烟厂屋顶光伏电站项目 | | | | 5,707,981.51 | | 5,707,981.51 |
| 2021 营基-2 泸川 110KV 变电站 10KV 泸赵线延伸工程 | | | | 5,397,867.76 | | 5,397,867.76 |
| 2020 网基-1 新建西昌市玛增依乌 110 千伏输变电工程 | | | | 13,120,133.01 | | 13,120,133.01 |
| 其他零星项目 | 52,487,847.69 | | 52,487,847.69 | 123,662,568.65 | | 123,662,568.65 |
| 合计 | 100,033,895.37 | | 100,033,895.37 | 219,182,831.08 | | 219,182,831.08 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------|
| | | | 转固 | 其他减少 | |
| 2022 营销-2-1 州属老旧小区改造工程 | 9,346,328.95 | 6,721,696.94 | | | 16,068,025.89 |
| 2016 新建-4 石坝子配套工程 | 13,348,902.15 | 21,318,219.87 | 25,556,561.54 | | 9,110,560.48 |
| 2015 新建-13 新建物资库房 | 1,594,103.97 | 5,234,896.15 | | | 6,829,000.12 |
| 2022 网基-7 玛增依乌 110KV 变电站新出 10KV 线路工程 | | 6,400,246.78 | | | 6,400,246.78 |
| 2019 新建-10 营配贯通平台建设 | 7,298,592.42 | | 3,362,743.35 | | 3,935,849.07 |
| 2016 新建-2 西昌高枳 110KV 输变电工程 | 8,794,468.24 | 10,161,019.00 | 16,390,290.04 | | 2,565,197.20 |
| 2023 信息化-4 数字化承载体系建设二期 | | 2,637,168.14 | | | 2,637,168.14 |
| 2021 网基-1 高枳变电站新出 8 条 10kV 线路土建工程 | 277,733.22 | 6,087,891.54 | 6,365,624.76 | | |
| 2017 新建-9 西昌新泸川变电站 110kV 输变电工程 | 13,892,393.52 | 22,135,701.71 | 36,028,095.23 | | |
| 2016 新建-3 西昌天王山 110KV 输变电工程-变电站新建工程 | 9,052,850.86 | 8,130,443.05 | 17,183,293.91 | | |
| 2021 网改-8 2021 年迎峰度冬保供电配网提升工程 | 7,966,640.04 | 4,764,870.40 | 12,731,510.44 | | |
| 2022 电源新建-2 西昌卷烟厂屋顶光伏电站项目 | 5,707,981.51 | 2,309,634.69 | 8,017,616.20 | | |
| 2021 营基-2 泸川 110KV 变电站 10KV 泸赵线延伸工程 | 5,397,867.76 | 330,963.71 | 5,728,831.47 | | |
| 2020 网基-1 新建西昌市玛增依乌 110 千伏输变电工程 | 13,120,133.01 | 17,960,551.61 | 31,080,684.62 | | |
| 合计 | 95,797,995.65 | 114,193,303.59 | 162,445,251.56 | | 47,546,047.68 |

续:

| 工程名称 | 预算数(万元) | 工程投入占预算比例 | 利息资本化累计金额 | 其中: 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率% | 资金来源 |
|------------------------|-----------|-----------|--------------|---------------|-----------|-------|
| 2022 营销-2-1 州属老旧小区改造工程 | 2,336.00 | 68.78% | | | | 自筹 |
| 2016 新建-4 石坝子配套工程 | 12,014.00 | 86.08% | 5,399,260.50 | 241,178.65 | 4.40、4.05 | 自筹+贷款 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称 | 预算数(万元) | 工程投入占预算比例 | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率% | 资金来源 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|-------------------|-----------|-------|
| 2015 新建-13 新建物资库房 | 1,400.00 | 48.78% | | | | 自筹 |
| 2022 网基-7 玛增依乌 110KV 变电站新出 10KV 线路工程 | 960.00 | 66.67% | | | | 自筹 |
| 2019 新建-10 营配贯通平台建设 | 1,800.00 | 40.55% | | | | 自筹 |
| 2016 新建-2 西昌高枳 110KV 输变电工程 | 13,411.00 | 90.73% | 1,482,280.05 | | | 自筹+贷款 |
| 2023 信息化-4 数字化承载体系建设二期 | 350.00 | 75.35% | | | | 自筹 |
| 2021 网基-1 高枳变电站新出 8 条 10kV 线路土建工程 | 800.00 | 79.57% | | | | 自筹 |
| 2017 新建-9 西昌新泸川变电站 110kV 输变电工程 | 4,500.00 | 80.06% | 1,341,773.18 | 408,444.49 | 3.45、3.75 | 自筹+贷款 |
| 2016 新建-3 西昌天王山 110KV 输变电工程-变电站新建工程 | 3,766.00 | 45.63% | | | | 自筹 |
| 2021 网改-8 2021 年迎峰度冬保供电配网提升工程 | 1,800.00 | 70.73% | | | | 自筹 |
| 2022 电源新建-2 西昌卷烟厂屋顶光伏电站项目 | 1,000.00 | 80.18% | | | | 自筹 |
| 2021 营基-2 泸川 110KV 变电站 10KV 泸赵线延伸工程 | 604.00 | 94.85% | | | | 自筹 |
| 2020 网基-1 新建西昌市玛增依乌 110 千伏输变电工程 | 3,920.00 | 79.29% | 79,389.68 | 79,389.68 | 3.15 | 自筹+贷款 |
| 合计 | | | 8,302,703.41 | 729,012.82 | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备情况: 无

13.2 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程物资 | 20,750,408.24 | 353,920.00 | 20,396,488.24 | 26,393,007.17 | 353,920.00 | 26,039,087.17 |
| 合计 | 20,750,408.24 | 353,920.00 | 20,396,488.24 | 26,393,007.17 | 353,920.00 | 26,039,087.17 |

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋、设备租赁 | 土地租赁* | 合计 |
|----------|--------------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 2,616,560.92 | 5,646,839.19 | 8,263,400.11 |
| 2.本年增加金额 | | 157,032.51 | 157,032.51 |
| (1) 租入 | | 157,032.51 | 157,032.51 |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.年末余额 | 2,616,560.92 | 5,803,871.70 | 8,420,432.62 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.年初余额 | 670,668.23 | 2,281,624.17 | 2,952,292.40 |
| 2.本年增加金额 | 318,138.84 | 382,092.98 | 700,231.82 |
| (1) 计提 | 318,138.84 | 382,092.98 | 700,231.82 |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.年末余额 | 988,807.07 | 2,663,717.15 | 3,652,524.22 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |
| 2.本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 1,627,753.85 | 3,140,154.55 | 4,767,908.40 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋、设备租赁 | 土地租赁* | 合计 |
|----------|--------------|--------------|---------------------|
| 2.年初账面价值 | 1,945,892.69 | 3,365,215.02 | 5,311,107.71 |

*注：土地租赁主要为盐源县塘泥湾光伏电站一、二期使用土地。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------------|---------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 90,991,164.79 | 975,508.02 | 91,966,672.81 |
| 2.本年增加金额 | 114,159.30 | 109,380.53 | 223,539.83 |
| (1) 购置 | 114,159.30 | 109,380.53 | 223,539.83 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| (4) 其他 | | | |
| 3.本年减少金额 | 228,507.74 | | 228,507.74 |
| (1) 处置 | 125,393.69 | | 125,393.69 |
| (2) 其他 | 103,114.05 | | 103,114.05 |
| 4.年末余额 | 90,876,816.35 | 1,084,888.55 | 91,961,704.90 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 25,347,050.83 | 330,686.34 | 25,677,737.17 |
| 2.本年增加金额 | 2,132,167.68 | 283,449.68 | 2,415,617.36 |
| (1) 计提 | 2,132,167.68 | 283,449.68 | 2,415,617.36 |
| (2) 其他 | | | |
| 3.本年减少金额 | 49,809.41 | | 49,809.41 |
| (1) 处置 | 49,809.41 | | 49,809.41 |
| (2) 其他 | | | |
| 4.年末余额 | 27,429,409.10 | 614,136.02 | 28,043,545.12 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |
| 2.本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| (2) 其他 | | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|----------|---------------|------------|----------------------|
| 4.年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 63,447,407.25 | 470,752.53 | 63,918,159.78 |
| 2.年初账面价值 | 65,644,113.96 | 644,821.68 | 66,288,935.64 |

（2）未办妥产权证书的土地使用权

| 项目 | 账面原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------|--------------|------------|-----------|
| 牛三电站 | 1,000,000.00 | 759,999.53 | 正在办理过程中 |

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---------|---------------------|------|-------------------|--------|---------------------|
| 林木补偿费*1 | 1,026,448.27 | | 159,715.68 | | 866,732.59 |
| 供水补偿费*2 | 1,924,359.37 | | 202,564.08 | | 1,721,795.29 |
| 信息服务费*3 | 452,830.21 | | 226,415.05 | | 226,415.16 |
| 合计 | 3,403,637.85 | | 588,694.81 | | 2,814,943.04 |

*1注：林木补偿费是在牛角湾一级电站工程建设中造成部分植被被破坏，为恢复植被，保持良好生态环境，防止电站在运营期间发生山体滑坡，公司一次性支付给布拖县政府用于电站山坡植树造林的费用，经布拖县人民政府[布府函（2002）12号]承诺，以后不再收取该项费用。该项长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

*2注：供水补偿费是由于越西县铁马二级电站进水渠道与越西县铁马一级电站尾水口相连接，利用了铁马一级电站进水枢纽及引水渠道，增加了铁马一级电站渠道管理和维护工作量，为保证铁马二级电站能正常顺利发电运行，公司与越西县电力有限责任公司（现更名为：国网四川越西县供电有限责任公司）签订供水协议，越西县电力有限责任公司承诺，保证公司永久利用铁马一级电站渠道过水并不再收取任何费用。为此公司一次性支付给越西县电力有限责任公司用于渠道运行增加的管理及维护工作费用5,000,000.00元，将其作为长期待摊费用在其受益期内平均摊销。

*3注：信息服务费是支付的2021信息化-6办公自动化系统（OA）服务费679,245.28元，在服务期3年内平均摊销。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 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 |
| | | | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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 | 202,905,643.54 | 13,866,432.01 | 79,363,440.73 | 12,897,195.96 |
| 租赁负债 | 1,543,959.50 | 231,593.93 | 1,844,263.98 | 276,639.60 |
| 合计 | 204,449,603.04 | 14,098,025.94 | 81,207,704.71 | 13,173,835.56 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 |
| 使用权资产 | 4,767,908.40 | 715,186.26 | 5,311,107.71 | 796,666.16 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 53,542,785.50 | 8,031,417.83 | 53,940,385.50 | 8,091,057.83 |
| 合计 | 58,310,693.90 | 8,746,604.09 | 59,251,493.21 | 8,887,723.99 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 119,271,228.97 | 117,592,829.28 |
| 可抵扣亏损 | 148,371,621.77 | 54,504,472.68 |
| 合计 | 267,642,850.74 | 172,097,301.96 |

(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

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
| 2023年 | | 8,888,150.74 | 2018年亏损 |
| 2024年 | 2,127,109.59 | 2,127,109.59 | 2019年亏损 |
| 2025年 | 5,347,602.06 | 5,347,602.06 | 2020年亏损 |
| 2026年 | 16,835,867.94 | 16,835,867.94 | 2021年亏损 |
| 2027年 | 19,683,296.14 | 21,305,742.35 | 2022年亏损 |
| 2028年 | 104,377,746.04 | | 2023年亏损 |
| 合计 | 148,371,621.77 | 54,504,472.68 | — |

18. 其他非流动资产

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待处理财产损益 | 1,370,227.88 | | 1,370,227.88 | 1,370,227.88 | | 1,370,227.88 |
| 合计 | 1,370,227.88 | | 1,370,227.88 | 1,370,227.88 | | 1,370,227.88 |

本公司2010年第六届董事会议第十四次会议审议通过，以老调度楼、修试车间旧厂房及原办公楼土地（土地证号为凉国用[99]字第0069号）等资产与西昌电力开发实业公司名下的相关地块及资产进行置换。相关置换工作尚未完成，未签订相关产权转让协议及资金收付事宜，故将置换出的房产和土地作为待处理资产。截止2023年末，原置换房屋账面原值2,575,065.89元、累计折旧1,618,429.42元、减值准备17,831.67元、账面净值938,804.80元；原置换土地账面原值664,071.25元、累计摊销232,648.17元、账面净值431,423.08元。

19. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|---|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 7,319,475.62 | 7,319,475.62 | ETC 保证金、工程纠纷诉讼冻结款、保函保证金 | 使用受限 |
| 固定资产 | 2,888,707,987.87 | 2,420,652,884.92 | 永宁河四级电站资产及收费权、塘泥湾(一、二期)光伏电站资产以及收费权、固增电站资产以及电费收费权及该收费权下的全部收益、石坝子220千伏变电站、果园220千伏变电站及木里河固增等电站送出线路资产用于银行借款抵押 | 借款抵押受限 |
| 应收账款 | 63,534,937.20 | 58,900,813.68 | 塘泥湾光伏电站一、二期收费权、康坞电站收费权与对应固定资产一起用于借款质押 | 借款抵押受限 |
| 合计 | 2,959,562,400.69 | 2,486,873,174.22 | — | — |

续：

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初 | | | |
|------|-------------------------|-------------------------|---|------------|
| | 账面 余额 | 账面 价值 | 受限 类型 | 受限 情况 |
| 货币资金 | 4,000.00 | 4,000.00 | ETC 保证金 | 使用受限 |
| 固定资产 | 2,867,022,828.46 | 2,498,262,497.64 | 永宁河四级电站资产及收费权、塘泥湾(一、二期)光伏电站资产以及收费权、固增电站资产以及电费收费权及该收费权下的全部收益、石坝子 220 千伏变电站、果园 220 千伏变电站及木里河固增等电站送出线路资产用于银行借款抵押 | 借款抵押 受限 |
| 无形资产 | 5,306,936.58 | 3,088,112.00 | 用于银行借款抵押 | 借款抵押 受限 |
| 应收账款 | 68,634,385.56 | 64,788,306.08 | 塘泥湾光伏电站一、二期收费权、康坞电站收费权与对应固定资产一起用于借款质押 | 借款抵押 受限 |
| 合计 | 2,940,968,150.60 | 2,566,142,915.72 | — | — |

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 35,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付利息 | 20,083.34 | 32,855.83 |
| 合计 | 35,020,083.34 | 140,032,855.83 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付工程款 | 70,948,748.48 | 64,117,606.98 |
| 应付物资款 | 60,228,031.50 | 47,166,732.27 |
| 质保金 | 24,030,890.62 | 25,663,622.78 |
| 应付电费 | 58,250,031.42 | 14,401,694.13 |
| 其他 | 39,151,199.12 | 27,785,107.64 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 252,608,901.14 | 179,134,763.80 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司 | 53,183,190.39 | 工程尚未结算 |
| 供电公司-农网 | 13,334,040.06 | 工程尚未结算 |
| 四川新东方电缆集团有限公司 | 12,480,017.89 | 物资款及质保金 |
| 江苏中超电缆股份有限公司 | 10,212,948.03 | 物资款及质保金 |
| 合计 | 89,210,196.37 | — |

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以上 | 3,847,876.00 | 3,847,876.00 |
| 合计 | 3,847,876.00 | 3,847,876.00 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-------------|
| 四川华电木里河水电开发有限公司 | 3,847,876.00 | 待结算的木里河前期费用 |
| 合计 | 3,847,876.00 | — |

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 预收电费 | 121,185,931.54 | 130,586,102.12 |
| 预收工程款 | 114,548,549.51 | 196,527,440.91 |
| 预收其他款 | 648,142.02 | 314,392.02 |
| 合计 | 236,382,623.07 | 327,427,935.05 |

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无

(3) 本年账面价值发生重大变动情况：

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-------|---------------|----------|
| 预收工程款 | 81,978,891.40 | 代建工程项目结算 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 46,784,120.72 | 231,094,656.00 | 223,717,747.98 | 54,161,028.74 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 378.58 | 33,863,277.69 | 33,863,656.27 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 46,784,499.30 | 264,957,933.69 | 257,581,404.25 | 54,161,028.74 |

（2）短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 33,984,915.34 | 178,739,967.91 | 172,223,818.82 | 40,501,064.43 |
| 职工福利费 | | 11,113,415.49 | 11,113,415.49 | |
| 社会保险费 | 191,694.42 | 19,421,645.51 | 19,421,748.07 | 191,591.86 |
| 其中：医疗保险费 | 5,420.12 | 11,168,444.79 | 11,173,864.91 | |
| 工伤保险费 | | 1,047,209.17 | 1,047,209.17 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 补充医疗保险 | 186,274.30 | 7,205,991.55 | 7,200,673.99 | 191,591.86 |
| 住房公积金 | | 16,433,228.64 | 16,433,228.64 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 12,607,510.96 | 5,386,398.45 | 4,525,536.96 | 13,468,372.45 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 46,784,120.72 | 231,094,656.00 | 223,717,747.98 | 54,161,028.74 |

（3）设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|------|
| 基本养老保险 | | 21,610,211.53 | 21,610,211.53 | |
| 失业保险费 | 378.58 | 834,242.74 | 834,621.32 | |
| 企业年金缴费 | | 11,418,823.42 | 11,418,823.42 | |
| 合计 | 378.58 | 33,863,277.69 | 33,863,656.27 | |

25. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 企业所得税 | 11,063,655.67 | 8,092,730.36 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 2,409,102.20 | 2,196,245.71 |
| 城市维护建设税 | 103,037.47 | 95,927.13 |
| 教育附加费 | 58,175.71 | 62,575.82 |
| 地方教育附加 | 38,783.81 | 41,717.22 |
| 代扣代缴个人所得税 | 798,742.97 | 956,316.29 |
| 能源交通建设基金 | 177,806.75 | 177,806.75 |
| 水资源税 | 1,416,241.40 | 1,772,344.37 |
| 其他 | 312,751.97 | 296,328.48 |
| 合计 | 16,378,297.95 | 13,691,992.13 |

26. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 152,665,998.84 | 181,369,173.99 |
| 合计 | 152,665,998.84 | 181,369,173.99 |

26.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 执行和解协议款 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 单位往来款等 | 59,580,370.68 | 49,718,099.68 |
| 代偿款* | | 25,540,035.54 |
| 临时接电费 | 1,988,524.00 | 2,048,524.00 |
| 保证金等 | 19,518,155.08 | 22,019,337.82 |
| 其他 | 21,578,949.08 | 22,043,176.95 |
| 合计 | 152,665,998.84 | 181,369,173.99 |

*注：从破产管理人处受偿的合法款项，预计不再对外支付转入损益，详见本附注“五、48 营业外收入”。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 其中：一年以上 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|---------------|-----------|
| 重庆太极实业（集团）股份有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 待结算 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 其中：一年以上 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司* | 17,350,000.00 | 17,350,000.00 | 待结算 |
| 合计 | 67,350,000.00 | 67,350,000.00 | — |

*注：2011年12月，本公司与中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司（以下简称中广核沙湾公司）签订《中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司与西昌电力公司关于220KV沙盐线（4#塔~306#塔）输电线路之资产转让协议》。由于本公司与中广核沙湾公司就合同约定支付条件和往来确认发生争议，中广核沙湾公司于2015年8月向四川省凉山彝族自治州中级人民法院起诉本公司，要求本公司支付剩余资产转让价款6,025.00万元并按中国人民银行同期金融机构人民币贷款（三至五年）基准年利率6.40%的双倍支付逾期利息，同时要求本公司承担全部诉讼费和保全费。2016年7月，四川省凉山彝族自治州中级人民法院一审判决本公司支付原告中广核沙湾公司线路转让款4,984,355.21元。中广核沙湾公司提起上诉，2017年9月四川省高级人民法院终审判决本公司支付原告中广核沙湾公司线路转让款5,225.00万元，同年11月本公司与中广核沙湾公司达成《资金支付协议》，协议明确中广核沙湾公司同意将本公司应当支付的5,225.00万元中的1,200.00万元暂不予支付，该款项由双方另行协商支付方式和时间，2017年，本公司已支付中广核沙湾公司转让款4,025.00万元。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 136,746,751.77 | 126,408,180.00 |
| 应计借款利息 | 2,567,985.93 | 2,799,935.82 |
| 一年内到期的租赁负债 | 403,610.65 | 355,899.27 |
| 合计 | 139,718,348.35 | 129,564,015.09 |

(2) 一年内到期的长期借款类别

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 92,840,000.00 | 97,940,000.00 |
| 信用借款 | 43,906,751.77 | 28,468,180.00 |
| 合计 | 136,746,751.77 | 126,408,180.00 |

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 应交税费-待转销项税额* | 23,062,322.34 | 22,657,172.47 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 23,062,322.34 | 22,657,172.47 |

*注：根据财政部（财会[2016]22号）文规定，本公司将应交税费-待转销项税额期末贷方余额预计在2023年内达到增值税纳税义务发生时点的部分重分类在其他流动负债项目列示。

29. 长期借款

（1）长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 1,791,971,248.05 | 1,860,591,992.13 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 76,882,159.17 | 49,224,911.14 |
| 合计 | 1,868,853,407.22 | 1,909,816,903.27 |

上述借款主要情况如下：

1) 本公司向中国工商银行凉山州分行借款 21,745,000.00 元（借款本金 140,000,000.00 元、借款余额为 39,085,000.00 元，其中 17,340,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于木里河固增电站等 220 千伏送出工程建设，借款条件：以石坝子 220KV 变电站、果园 220KV 变电站及木里河固增等电站送出线路资产作抵押；

2) 子公司盐源县西源电力有限责任公司与农村商业银行股份有限公司西昌支行 2023 年签订固定资产借款合同，借款金额 105,589,300.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 20 日起至 2038 年 6 月 19 日。子公司盐源县西源电力有限责任公司向农村商业银行股份有限公司西昌支行借款 94,589,300.00 元（借款本金 105,589,300.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日本公司已收到借款 105,589,300.00 元，还款 4,000,000.00，借款余额为 101,589,300.00 元，其中 7,000,000.00 已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于置换中国银行凉山分行“盐源县永宁河四级水电站”项目贷款，借款条件：以盐源县西源电力有限责任公司电站整体资产（构筑物、机器设备、土地抵押）抵押，以盐源县西源电力有限责任公司电费收费权做质押、母公司四川西昌电力股份有限公司承担连带保证责任；

3) 子公司木里县固增水电开发有限责任公司向国家开发银行四川分行借款 1,539,000,000.00 元（借款本金 1,644,000,000.00 元、年末借款余额为 1,589,000,000.00 元,其中 50,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于凉山州木里河固增水电站项目建设，借款条件：以固增公司依法拥有的可以抵押的贷款项目

(即凉山州木里河固增水电站项目)建成以后形成的全部固定资产以及固增公司享有的电费收费权及上述电费收费权下的全部收益,提供质押担保;

4) 子公司盐源丰光新能源有限公司向中国工商银行凉山州分行借款115,000,000.00元(借款本金249,600,000.00元、年末借款余额为132,600,000.00元,其中17,600,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债),该借款用于塘泥湾一、二期光伏电站建设,借款条件:以盐源县塘泥湾一、二期装机容量4万千瓦光伏电站固定资产抵押、以盐源县塘泥湾一、二期装机容量4万千瓦光伏电站售电收费权及对应产生的应收账款质押;

5) 本公司与中国建设银行股份有限公司凉山分行于2020年签订了《人民币固定资产借款合同》(合同编号:建凉固(2020)01号),借款1.38亿元,借款期限为自2020年9月23日起至2027年1月23日,该贷款用途用于石坝子110千伏配套项目建设,以及置换项目资本金以外的借款人前期投入和用于归还项目的负债性资金,但不用于置换项目资本金;借款条件:信用贷款。截至2023年12月31日,本公司已收到借款73,256,751.77元,借款余额为23,256,751.77元,其中23,256,751.77元已重分类至一年内到期的非流动负债;

6) 本公司向凉山州农村商业银行股份有限公司西昌市支行借款21,636,948.05元(借款本金26,736,948.05元、借款余额为22,536,948.05元,其中900,000.00元已重分类至一年类到期的非流动负债),该借款资金用于建设西昌电力泸川110千伏输变电工程项目;借款条件:建设期信用,建设完成后以西昌电力泸川110千伏输变电工程整体固定资产抵押;

7) 本公司向中国工商银行凉山州分行借款20,250,000.00元(借款本金29,000,000.00元、本年借款余额24,750,000.00元、其中4,500,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债),该借款资金用于支付并购盐源丰光新能源有限公司交易价款;借款条件:信用贷款;

8) 本公司与中国工商银行凉山州分行2022年11月签订固定资产借款合同,借款期限为15年,借款金额31,000,000.00元,借款用于凉山西昌玛增依乌110千伏输变电工程项目建设。本公司向中国工商银行凉山州分行借款5,413,999.80元(借款本金7,774,932.76元、本期借款余额7,563,999.80元、其中2,150,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债);

9) 本公司与中国工商银行凉山州分行2023年4月签订流动资金借款合同,借款期限为36个月,借款金额40,000,000.00元,借款条件:信用借款。本公司向中国工商银行凉山州分行借款25,000,000.00元(借款本金40,000,000.00元、本期借款余额35,000,000.00元、其中10,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债);

10) 本公司与中国银行股份有限公司凉山分行2023年7月签订流动资金借款合同,借款期限为24个月,借款金额30,000,000.00元,借款条件:信用借款。本公司向

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中国银行股份有限公司凉山分行借款 25,000,000.00 元(借款本金 30,000,000.00 元、本期借款余额 29,000,000.00 元、其中 4,000,000.00 已重分类至一年内到期的非流动负债)。

30. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房屋、设备租赁 | 1,019,597.62 | 1,415,410.62 |
| 土地租赁 | 100,667.89 | 72,954.09 |
| 合计 | 1,120,265.51 | 1,488,364.71 |

31. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 191,915,000.00 | 179,140,000.00 |
| 专项应付款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 193,915,000.00 | 181,140,000.00 |

31.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方借款* | 191,915,000.00 | 179,140,000.00 |
| 合计 | 191,915,000.00 | 179,140,000.00 |

*注:为四川水电集团公司根据政策投入公司农网统贷统还资金形成的借款本金及违约金。

31.2 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-------------------|---------------------|------|------|---------------------|------|
| 航天大道等四条道路电力线路改造工程 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | — |

根据 2010 年 11 月 10 日西昌市人民政府召开的城区主要道路电力杆线综合改造的会议(会议纪要第 125 期)精神,航天大道等四条道路电力线路改造工程费由西昌市财政补助 30%,剩余 70%由本公司自行解决。2011 年 1 月 11 日,公司收到西昌市国有资产经营管理有限责任公司转来前期材料准备金 200.00 万元。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 25,181,334.62 | 1,846,748.18 | 2,998,464.30 | 24,029,618.50 | |
| 合计 | 25,181,334.62 | 1,846,748.18 | 2,998,464.30 | 24,029,618.50 | — |

(2) 政府补助项目

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|------|----------------------|-------------|
| 西昌市城东配网建设项目 | 3,168,427.13 | | | 224,719.08 | | | 2,943,708.05 | |
| 西郊乡瑶山村电力设施改造工程 | 72,989.62 | | | 11,678.40 | | | 61,311.22 | |
| 35KV及10KV线路迁移工程 | 1,754,370.98 | | | 290,138.16 | | | 1,464,232.82 | |
| 管网下地城区电网改造工程 | 6,890,009.79 | | | 1,503,392.28 | | | 5,386,617.51 | |
| 城网建设与改造 | 425,678.90 | | | 47,297.64 | | | 378,381.26 | |
| 城区电力设施改造拨款 | 5,304,005.21 | | | | | | 5,304,005.21 | |
| 西昌市老城区线路改造工程（一期） | 2,706,225.20 | | | 334,195.56 | | | 2,372,029.64 | |
| 西昌高枧110KV输变电工程—变电站新建工程 | 4,859,627.79 | | | 242,182.10 | | | 4,617,445.69 | |
| 瓦尔村一组农网改造工程 | | 879,986.24 | | 175,997.24 | | | 703,989.00 | |
| 2016网改-37宁海听涛线路改造工程 | | 569,947.72 | | 69,660.29 | | | 500,287.43 | |
| 金沙江糖厂户表改造工程 | | 396,814.22 | | 99,203.55 | | | 297,610.67 | |
| 合计 | 25,181,334.62 | 1,846,748.18 | | 2,998,464.30 | | | 24,029,618.50 | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-----------|--------|----|----------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其 他 | 小计 | |
| 股份总额 | 364,567,500.00 | | | | | | 364,567,500.00 |

34. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 20,871,090.63 | | | 20,871,090.63 |
| 其他资本公积 | 53,209,801.89 | | | 53,209,801.89 |
| 合计 | 74,080,892.52 | | | 74,080,892.52 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

| 项目 | 年初 余额 | 本年所得税前 发生额 | 本年发生额 | | | | 年末 余额 | |
|-------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| | | | 减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益 | 减: 所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | | 税后归属于 少数股东 |
| 一、不能重分类进损益 的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中: 重新计量设定受 益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益 的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公 允价值变动 | 45,849,327.67 | -397,600.00 | | | -59,640.00 | -337,960.00 | | 45,511,367.67 |
| 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 | | | | | | | | |
| 其中: 权益法下可转损 益的其他综合收益 | | | | | | | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年初 余额 | 本年所得税前 发生额 | 本年发生额 | | | | | 年末 余额 |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| | | | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 其他债权投资公允价 值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入 其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减 值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差 额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 45,849,327.67 | -397,600.00 | | | -59,640.00 | -337,960.00 | | 45,511,367.67 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 7,380,550.71 | 13,848,174.97 | 9,239,511.67 | 11,989,214.01 |
| 合计 | 7,380,550.71 | 13,848,174.97 | 9,239,511.67 | 11,989,214.01 |

注：系根据财政部、应急部联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）文件及财政部2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）要求计提和使用的安全生产费。

37. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 139,143,369.00 | 2,608,774.41 | | 141,752,143.41 |
| 任意盈余公积 | 8,489,713.63 | | | 8,489,713.63 |
| 合计 | 147,633,082.63 | 2,608,774.41 | | 150,241,857.04 |

38. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 626,903,742.96 | 599,412,855.36 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -478,399.97 |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | -478,399.97 |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 626,903,742.96 | 598,934,455.39 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -44,605,732.43 | 45,199,878.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,608,774.41 | 4,470,728.15 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 13,853,565.00 | 12,759,862.50 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 565,835,671.12 | 626,903,742.96 |

39. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,396,385,998.31 | 1,208,510,421.95 | 1,273,526,279.58 | 1,011,362,833.21 |
| 其他业务 | 8,251,747.06 | 1,864,207.13 | 9,615,861.39 | 4,328,084.11 |
| 合计 | 1,404,637,745.37 | 1,210,374,629.08 | 1,283,142,140.97 | 1,015,690,917.32 |

（2）主营业务—按行业分类

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 水电行业 | 1,302,028,039.21 | 1,145,649,240.68 | 1,158,903,317.19 | 938,065,780.15 |
| 电力工程 | 40,673,747.33 | 34,077,317.72 | 59,044,379.40 | 46,034,128.26 |
| 光伏新能源* | 48,696,912.24 | 25,009,087.96 | 48,498,645.99 | 24,006,922.57 |
| 工程设计 | 4,987,299.53 | 3,774,775.59 | 7,079,937.00 | 3,256,002.23 |
| 合计 | 1,396,385,998.31 | 1,208,510,421.95 | 1,273,526,279.58 | 1,011,362,833.21 |

*注：本年营业收入包括应由国家可再生能源发展基金拨付的电价补贴金额29,070,931.63元（上年同期：29,997,747.96元）。

（3）主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力 | 1,302,028,039.21 | 1,136,646,907.94 | 1,158,903,317.19 | 928,903,130.73 |
| 供水 | | 9,002,332.74 | | 9,162,649.42 |
| 电力工程 | 40,673,747.33 | 34,077,317.72 | 59,044,379.40 | 46,034,128.26 |
| 光伏新能源 | 48,696,912.24 | 25,009,087.96 | 48,498,645.99 | 24,006,922.57 |
| 工程设计 | 4,987,299.53 | 3,774,775.59 | 7,079,937.00 | 3,256,002.23 |
| 合计 | 1,396,385,998.31 | 1,208,510,421.95 | 1,273,526,279.58 | 1,011,362,833.21 |

（4）主营业务—按地区分类

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 四川省凉山州 | 1,396,385,998.31 | 1,208,510,421.95 | 1,273,526,279.58 | 1,011,362,833.21 |

（5）本年前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本年发生额 | 占全部营业收入比例% |
|-----------------|----------------|------------|
| 国网四川省电力公司 | 132,286,448.47 | 9.42 |
| 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 114,182,424.91 | 8.13 |
| 四川昭觉电力有限责任公司 | 42,899,958.25 | 3.05 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 客户名称 | 本年发生额 | 占全部营业收入比例% |
|------------------|-----------------------|--------------|
| 四川省水电集团金阳县电力有限公司 | 27,136,324.58 | 1.93 |
| 四川众锐博铁合金有限责任公司 | 27,039,798.33 | 1.93 |
| 合计 | 343,544,954.54 | 24.46 |

40. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城建税 | 2,867,074.38 | 4,470,222.36 |
| 教育费附加 | 1,382,900.21 | 2,166,596.11 |
| 地方教育附加 | 921,933.47 | 1,444,397.40 |
| 房产税 | 1,028,041.02 | 1,005,136.76 |
| 土地使用税 | 619,811.96 | 619,811.96 |
| 车船使用税 | 77,686.98 | 73,754.84 |
| 印花税 | 575,671.02 | 497,092.48 |
| 水资源税 | 5,183,843.73 | 4,369,190.97 |
| 合计 | 12,656,962.77 | 14,646,202.88 |

41. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 20,316,035.45 | 22,009,804.64 |
| 折旧费 | 12,959,070.47 | 11,999,903.14 |
| 其他 | 2,756,006.33 | 2,555,865.18 |
| 合计 | 36,031,112.25 | 36,565,572.96 |

42. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 89,532,640.20 | 82,291,144.46 |
| 折旧摊销 | 7,333,788.69 | 4,031,040.79 |
| 办公费 | 2,385,381.29 | 2,221,243.85 |
| 外部劳务费 | 1,463,879.28 | 1,317,189.51 |
| 机构费 | 1,408,059.94 | 1,158,832.46 |
| 差旅费 | 1,107,742.60 | 984,526.61 |
| 安全生产费 | 3,678,548.18 | 3,122,201.94 |
| 党团活动经费 | 457,667.23 | 646,515.62 |
| 其他 | 7,183,460.54 | 8,653,875.95 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 114,551,167.95 | 104,426,571.19 |

43. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | | |
| 利息支出* | 87,928,455.04 | 44,026,237.36 |
| 减：利息收入 | 2,481,748.17 | 1,509,817.48 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 其他支出** | 13,216,416.88 | 13,290,542.77 |
| 合计 | 98,663,123.75 | 55,806,962.65 |

*注：本年利息支出增加主要为2022年固增电站建成发电停止其贷款利息资本化所致。

**注：其他支出中含四川省水电集团公司借款的违约金1,277.50万元（上年同期：1,277.50万元）

44. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--|--------------|--------------|
| 西昌市城东配网建设项目 | 224,719.08 | 224,719.08 |
| 西郊乡瑶山村电力设施改造工程项目 | 11,678.40 | 11,678.40 |
| 35KV及10KV线路迁移工程等补助 | 290,138.16 | 290,138.16 |
| 管网下地城区电网改造工程 | 1,503,392.28 | 1,503,392.28 |
| 城网建设与改造 | | 2,312,292.72 |
| 西昌市老城区线路改造工程（一期） | 334,195.56 | 334,195.56 |
| 西昌高枳110KV输变电工程一变电站新建工程 | 242,182.10 | 140,372.21 |
| 小水电清理整改专项奖补资金 | 152,740.00 | 720,000.00 |
| 城区电网改造 | 47,297.64 | |
| 宁海听涛线路改造工程 | 69,660.29 | |
| 金沙江糖厂户表改造工程 | 99,203.55 | |
| 瓦尔村一组农网改造工程 | 175,997.24 | |
| 收到2022年度企业发展先进奖、先进工业企业产值排名奖（西委发【2023】8号） | 375,500.00 | |
| 收到木里藏族自治县发展改革和经济信息化局转企业升规入统奖励 | 100,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 893,308.41 | 2,797,517.03 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 经济责任目标考核补助 | | 100,000.00 |
| 代扣税手续费 | 60,315.36 | 78,179.24 |
| 增值税加计抵减 | 21,767.59 | |
| 合计 | 4,602,095.66 | 8,512,484.68 |

45. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 974,449.34 | 1,157,255.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 合计 | 974,449.34 | 1,157,255.34 |

46. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -5,667,692.39 | 1,441,949.43 |
| 其他应收款坏账损失 | -392,532.67 | -418,204.87 |
| 合计 | -6,060,225.06 | 1,023,744.56 |

47. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------------|--------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -365,182.28 | -695,662.20 |
| 合同资产减值损失 | -516.65 | -1,910.40 |
| 长期股权投资减值损失 | -5,264,837.69 | |
| 固定资产减值损失 | -3,410,200.00 | |
| 合计 | -9,040,736.62 | -697,572.60 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

48. 营业外收入

（1）营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产报废利得 | 2,764,716.66 | 72,056.13 | 2,764,716.66 |
| 电费违约金及滞纳金收入 | 766,342.56 | 891,622.58 | 766,342.56 |
| 其他* | 25,787,800.86 | 495,485.52 | 25,787,800.86 |
| 合计 | 29,318,860.08 | 1,459,164.23 | 29,318,860.08 |

*注：主要为2023年10月17日公司收到最高人民法院《民事判决书》（2022）最高法民终6号，该判决为终审判决。涉案的原挂账其他应付款的代偿款2,545.01万元，结转至营业外收入。

（2）计入当年损益的政府补助：无

49. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产报废损失 | 2,861,377.26 | 1,201,476.32 | 2,861,377.26 |
| 对外捐赠 | | 53,776.80 | |
| 其他 | 1,147,715.85 | 1,823,956.48 | 1,147,715.85 |
| 合计 | 4,009,093.11 | 3,079,209.60 | 4,009,093.11 |

其他主要为补偿支出、罚款支出等。

50. 所得税费用

（1）所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 17,333,222.11 | 19,285,429.59 |
| 递延所得税费用 | -1,005,670.28 | -520,830.72 |
| 合计 | 16,327,551.83 | 18,764,598.87 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|----------------|
| 本年合并利润总额 | -51,853,900.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -7,778,085.02 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,261,983.77 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | -11,926.54 |
| 非应税收入的影响 | -602,392.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,024,411.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | 19,433,560.50 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 16,327,551.83 |

51. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 代收付农网还贷资金净额 | 10,525,841.26 | 3,430,992.16 |
| 保证金 | 7,568,628.71 | 8,121,042.06 |
| 银行存款利息收入 | 2,481,742.82 | 1,448,774.79 |
| 政府补助 | 1,578,889.94 | 2,592,357.01 |
| 收到高可靠性供电费 | 2,711,060.00 | 3,720,550.00 |
| 解除的司法托管 | | 2,879,973.08 |
| 其他 | 2,381,777.02 | 6,122,858.12 |
| 合计 | 27,247,939.75 | 28,316,547.22 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 8,291,905.90 | 12,829,362.69 |
| 离退休费等 | 10,434,084.61 | 10,635,661.47 |
| 办公费 | 2,406,933.13 | 2,566,915.77 |
| 差旅费 | 1,207,057.14 | 1,105,465.81 |
| 中介费 | 2,828,341.63 | 2,333,425.36 |
| 支付残疾人就业保障金 | 1,292,500.34 | 1,244,849.69 |
| 宣传费 | 1,674,455.05 | 1,626,626.59 |
| 工程纠纷诉讼冻结款 | 5,911,475.62 | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保函保证金 | 1,400,000.00 | |
| 其他 | 7,960,734.63 | 11,313,013.34 |
| 合计 | 43,407,488.05 | 43,655,320.72 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 代建工程款 | 90,571,864.06 | |
| 合计 | 90,571,864.06 | |

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付担保赔偿款 | 9,138,844.40 | 8,100,000.00 |
| 合计 | 9,138,844.40 | 8,100,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|-------------------|----------------------|
| 租赁费用 | 531,846.50 | 330,674.00 |
| 收购子公司盐源丰光新能源有限公司少数股权支付 | | 48,470,000.00 |
| 合计 | 531,846.50 | 48,800,674.00 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 140,032,855.83 | 35,000,000.00 | 20,083.34 | 140,032,855.83 | | 35,020,083.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | 129,564,015.09 | | 139,718,348.35 | 129,564,015.09 | | 139,718,348.35 |
| 长期借款 | 1,909,816,903.27 | 190,883,488.68 | | 95,100,232.96 | 136,746,751.77 | 1,868,853,407.22 |
| 应付利息 | | | 88,563,839.61 | 85,995,853.68 | 2,567,985.93 | |
| 应付股利 | | | 15,812,065.00 | 15,812,065.00 | | |
| 租赁负债 | 1,488,364.71 | | 211,458.68 | 175,947.23 | 403,610.65 | 1,120,265.51 |
| 合计 | 2,180,902,138.90 | 225,883,488.68 | 244,325,794.98 | 466,680,969.79 | 139,718,348.35 | 2,044,712,104.42 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

53. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | -68,181,451.97 | 45,617,181.71 |
| 加：资产减值准备 | 9,040,736.62 | 697,572.60 |
| 信用减值损失 | 6,060,225.06 | -1,023,744.56 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 245,330,828.75 | 170,994,651.48 |
| 使用权资产折旧 | 700,231.82 | 699,487.28 |
| 无形资产摊销 | 2,415,617.36 | 2,374,121.15 |
| 长期待摊费用摊销 | 588,694.81 | 588,694.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 96,660.60 | 1,129,420.19 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 100,703,455.04 | 56,795,279.01 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -974,449.34 | -1,157,255.34 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -924,190.38 | -493,071.43 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -141,119.90 | 545,210.71 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -9,704,138.50 | -2,303,515.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -23,879,831.62 | -19,599,952.78 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -56,768,343.96 | 65,094,779.04 |
| 其他 | -2,998,464.30 | -4,816,788.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 201,364,460.09 | 315,142,070.06 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 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 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 201,632,379.37 | 286,196,848.00 |
| 减：现金的年初余额 | 286,196,848.00 | 208,490,028.03 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -84,564,468.63 | 77,706,819.97 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 201,632,379.37 | 286,196,848.00 |
| 其中: 库存现金 | 357.84 | 491.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 201,612,021.53 | 286,156,139.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,000.00 | 40,217.76 |
| 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 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 201,632,379.37 | 286,196,848.00 |
| 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 | | |

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|--------------|----------|-----------------|
| ETC 保证金 | 8,000.00 | 4,000.00 | 保证金使用受限 |
| 保函保证金 | 1,400,000.00 | | 保证金使用受限 |
| 工程纠纷司法冻结款 | 5,911,475.62 | | 工程纠纷司法冻结款, 使用受限 |
| 合计 | 7,319,475.62 | 4,000.00 | — |

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 租赁负债利息费用 | 74,336.07 | 64,504.52 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | | |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 531,846.50 | 330,674.00 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

（2）本集团作为出租方

1）本集团作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-----------|---------------------|--------------------------|
| 土地租赁 | 30,866.97 | |
| 房屋租赁 | 1,688,114.60 | |
| 设备租赁 | 1,207,660.89 | |
| 合计 | 2,926,642.46 | |

六、 研发支出：无

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无

2. 同一控制下企业合并：无

3. 反向收购：无

4. 处置子公司：无

5. 其他原因的合并范围变动：无

八、 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

| 子公司名称 | 注册 资本（万 元） | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务 性质 | 持股比例 （%） | | 取得方式 |
|----------------------|------------------|-----------|---------|----------|-------------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 1) 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | 10,467.00 | 牛角湾乡 | 牛角湾乡 | 水电开发 | 60.83 | | 直接投资 |
| 2) 盐源县西源电力有限责任公司 | 21,765.00 | 长柏乡 | 长柏乡 | 水电开发 | 85.00 | | 直接投资 |
| 3) 木里县固增水电开发有限责任公司 | 43,218.00 | 木里县 | 木里县 | 水电开发 | 71.27 | | 直接投资 |
| 4) 西昌可信电力开发有限责任公司 | 3,000.00 | 西昌市 | 西昌市 | 电力工程 | 100.00 | | 直接投资 |
| 5) 盐源丰光新能源有限公司 | 10,723.80 | 盐源县 | 盐源县 | 新能源开发 | 90.00 | | 直接投资 |
| 6) 西昌兴星电力设计有限公司 | 200.00 | 西昌市 | 西昌市 | 电力设计 | 100.00 | | 直接投资 |

1) 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司（以下简称牛角湾电力公司），其前身为牛角湾电力联营公司，是1994年公司与布拖县人民政府共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为10,467万元，其中公司持股60.83%、布拖县政府持股39.17%。2008年经布拖县委县政府研究决定并下发[布府发（2008）68号]文，将布拖县政府在牛角湾电力公司所持股权划转到布拖县国有资产投资经营有限责任公司。现牛角湾电力公司统一社会信用代码为91513429756645351Y，注册资本及实收资本均为10,467万元，住所为布拖县交际河区牛角湾乡，法定代表人为王军。

2) 盐源县西源电力有限责任公司（以下简称西源电力公司），是2010年9月由公司和盐源县国有资产投资经营管理有限公司（以下简称盐源国有资产投资公司）共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为6,625万元，其中公司持股85%、盐源国有资产投资公司持股15%。2011年，由股东按原持股比例合计增资15,140万元。现西源电力公司统一社会信用代码为915134235632557790，注册资本及实收资本均为21,765万元，注册住所为盐源县长柏乡181号，法定代表人为王军。

3) 木里县固增水电开发有限责任公司（以下简称固增水电公司），是2011年4月由公司、木里县国有资产经营管理有限公司（2017年1月更名为木里县国有投资发展有限责任公司（以下简称“木里县国投公司”）和凉山州国有投资发展有限责任公司三方共同投资设立的有限责任公司。成立时的注册资本为5,000万元，其中公司持股64%、木里县国有资产经营管理有限公司持股21%、凉山州国有投资发展有

限责任公司持股 15%。2016 年, 由股东按原持股比例合计增资 17,281.404 万元 (实际股东增资投入 17,281.3 万元)。

经过历次变更后, 固增水电公司注册资本及实收资本均为 43,218 万元(其中本公司持股 71.27%、木里县国有资产经营管理有限责任公司持股 21%、凉山州国有工业投资发展集团有限责任公司持股 7.73%), 统一社会信用代码为 91513422572776031C, 注册住所为四川省木里林业营造管护局第五处, 法定代表人为古强。

4) 西昌可信电力开发有限责任公司 (以下简称西昌可信公司), 是 2014 年 7 月 16 日由公司独家出资成立, 成立时的注册资本为 2,000 万元。

经过历次变更后, 西昌可信公司注册资本及实收资本均为 3,000 万元, 统一社会信用代码为 9151340030941077XP, 注册住所为西昌市老西门街 13 号 10 幢 2 层, 法定代表人刘勇。

5) 盐源丰光新能源有限公司 (以下简称丰光新能源公司), 2015 年 4 月 15 日由公司和四川中环能源有限公司、盐源县金铁矿业集团有限责任公司共同出资设立的有限责任公司。成立时注册资本 1,000 万元, 其中本公司出资 510 万元、出资比例为 51%, 四川中环能源有限公司出资 390 万元、出资比例为 39%, 盐源县金铁矿业集团有限责任公司出资 100 万元、出资比例为 10%。2015 年 8 月, 由股东按原持股比例合计增资至 10,723.8 万元。2022 年 3 月公司收购了四川中环能源有限公司 39% 股权, 收购完成后, 公司持股 90%, 盐源县金铁矿业集团有限责任公司持股 10%, 丰光新能源公司已就上述事项进行了工商变更登记。现盐源丰光公司统一社会信用代码为 91513423337866897U, 注册资本及实收资本均为 10,723.8 万元, 注册住所为盐源县盐井镇果场路 207 号, 法定代表人为王军。

6) 西昌兴星电力设计有限公司 (以下简称兴星电力设计公司), 由公司于 2015 年 11 月 15 日独家出资, 成立时的注册资本为 200.00 万元, 原名为西昌可信电力设计有限公司。2017 年 9 月 26 日变更为现名称, 现兴星电力设计公司统一社会信用代码为 91513400MA62H19P7U, 注册资本与实收资本均为 200 万元, 注册住所为西昌市老西门街 13 号 10 幢 1 层, 法定代表人缪碧英。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------------------|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | 39.17 | 646,455.10 | 1,958,500.00 | 45,368,500.87 |
| 盐源县西源电力有限责任公司 | 15.00 | -783,450.36 | | 18,069,034.66 |
| 木里县固增水电开发有限责任公司 | 28.73 | -24,807,048.00 | | 89,968,726.71 |
| 盐源丰光新能源有限公司 | 10.00 | 1,368,323.72 | | 15,414,975.91 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|-------------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|------------|------------|
| | 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 |
| 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | 8,392.13 | 4,133.92 | 12,526.05 | 943.58 | | 943.58 | 8,437.75 | 4,743.29 | 13,181.04 | 1,282.96 | | 1,282.96 |
| 盐源县西源电力有限责任公司 | 995.18 | 26,319.76 | 27,314.94 | 5,809.99 | 9,458.93 | 15,268.92 | 587.78 | 28,115.95 | 28,703.73 | 7,386.81 | 8,758.93 | 16,145.74 |
| 木里县固增水电开发有限公司 | 7,849.14 | 189,197.29 | 197,046.43 | 11,827.16 | 153,904.12 | 165,731.28 | 17,469.60 | 190,368.55 | 207,838.15 | 9,040.56 | 158,904.35 | 167,944.91 |
| 盐源丰光新能源有限公司 | 11,695.87 | 17,244.30 | 28,940.17 | 1,981.62 | 11,543.57 | 13,525.19 | 10,185.26 | 19,195.18 | 29,380.44 | 2,039.40 | 13,308.04 | 15,347.44 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------------------|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 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 |
| 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | 1,638.50 | 165.04 | 165.04 | 1,704.01 | 2,486.30 | 573.22 | 573.22 | 180.62 |
| 盐源县西源电力有限责任公司 | 2,881.27 | -522.30 | -522.30 | 2,066.00 | 3,552.23 | 32.85 | 32.85 | 1,753.15 |
| 木里县固增水电开发有限公司 | 8,365.70 | -8,634.55 | -8,634.55 | 7,723.21 | 3,977.11 | -1,822.65 | -1,822.65 | 9,396.07 |
| 盐源丰光新能源有限公司 | 4,874.12 | 1,368.32 | 1,368.32 | 2,816.94 | 4,852.98 | 2,147.01 | 2,147.01 | 10,179.91 |

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（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：无

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情况：无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 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 | |
| 盐源县永宁河电力开发有限责任公司 | 盐源县 | 盐源县 | 水电开发 | 40.00 | | 成本法 |
| 四川康西铜业有限责任公司 | 凉山州 | 西昌市 | 金属制造业 | 20.18 | | 权益法 |
| 凉山风光新能源运维有限责任公司 | 凉山州 | 西昌市 | 新能源开发 | 25.00 | | 权益法 |
| 大唐凉山新能源有限公司 | 凉山州 | 普格县 | 风力发电及新能源开发 | 0.37 | | 权益法 |

①盐源县永宁河水电开发有限责任公司（以下简称永宁河水电公司），于2005年经凉山州盐源县工商行政管理局登记注册成立，注册资本为5,000万元，其中本公司出资2,000万元、占40%。2009年11月29日，永宁河水电公司将主要经营资产（即电站）作为出资，设立了盐源县亚王电力有限公司（简称亚王电力公司），之后于2010年12月将亚王电力公司100%的股权全部转让给木里县木里河大沙湾水电开发有限责任公司。由于其子公司股权转让后，该公司已没有经营业务，不具备持续经营能力，自2011年起公司对其长期股权投资由权益法改为成本法核算，每年末按照永宁河水电公司净资产情况计提减值准备，2023年末，永宁河水电公司净资产为负，对剩余长期股权投资计提减值准备。

②四川康西铜业有限责任公司（以下简称康西铜业公司），于1996年9月3日经四川省凉山州工商行政管理局登记注册成立，注册资本为10,000万元。经公司第2届7次、第3届3次董事会审议通过，决定投资康西铜业公司技改或参与资产重组。公司分三次累计出资2,790万元收购凉山国资经营公司持有康西铜业公司28.25%股权，对其采用权益法核算。经康西铜业公司董事会通过，2005年江西铜业股份有限公司按其所持股权1:1出资，即出资4,000万元持有4,000万股，公司和康西铜业公司其它股东放弃增资扩股，增资后公司对康西铜业公司的股权比例下降到20.18%。2010年12月3日，康西铜业临时股东会通过由各股东按原持股比例对增资14,688万元；本公司于2011年经第六届董事会第二十九次会议决议向康西铜业公司增资2,964万元，增资后股权比例为20.18%。现康西铜业注册资本及实收资本均为28,688万元，其中本公司

持有出资额 5,789 万元、占比 20.18%。根据凉山州人民政府等部门的有关淘汰落后产能等意见，康西铜业公司于 2017 年 1 月暂停生产，探讨异地搬迁的有关事宜；由于康西铜业公司实施停产并展开环保搬迁且对持有待售资产进行减值测试并根据测试结果计提了减值准备等因素影响，导致康西铜业公司 2017 年较 2016 年出现大幅度亏损，截至 2017 年末该公司已资不抵债，本公司于 2017 年对其长期股权投资账面价值按权益法核算已减至为零。2021 年 11 月，康西铜业公司召开股东会拟向地方法院申请破产程序，但由于厂区生产场地土壤环保整治及危废处置尚未完成，地方政府及法院难以受理。截至 2023 年 12 月 31 日，康西铜业公司正积极与第三方洽谈，考虑以股权、债务债权等合作方式，盘活土地资产，从而妥善解决环保整治的问题；本公司对康西铜业公司不存在除承担股东以出资额为限之外的额外义务，也未对康西铜业公司提供任何担保或承担其他债务。

③凉山风光新能源运维有限责任公司（以下简称新能源运维公司），于 2016 年经凉山州工商行政管理局登记注册成立，注册资本为 1,000 万元，其中本公司出资 250.00 万元、占 25%。现新能源运维公司注册资本与实收资本均为 1,000 万元。截至 2023 年末，新能源运维公司尚未正式运营。

④ 大唐普格风电开发有限公司（以下简称大唐普格风电公司），成立于 2014 年 12 月 30 日，设立时的注册资本为 500 万元，系大唐四川发电有限公司（以下简称大唐四川公司）全资子公司。根据上海联合产权交易所提供的公开信息，大唐普格风电公司通过挂牌竞拍方式增资扩股引进战略投资方参股 49%，挂牌价格为不低于人民币 625.24 万元，项目编号为 G62017SH1000012。2017 年 3 月 30 日，本公司第八届董事会第七次会议审议通过《关于参与大唐普格风电开发有限公司增资扩股的议案》，同意公司参与上述股权竞拍事宜；2017 年 6 月 6 日，公司收到上海联合产权交易所《增资结果通知书》，本公司通过公开竞价方式以 625.24 万元的成交价格认购大唐普格公司新增注册资本额（股）490 万元。2018 年大唐普格风电公司更名为大唐凉山新能源有限公司（以下简称大唐新能源）；经过历次大唐四川公司向大唐新能源增资，截至 2023 年 12 月 31 日大唐新能源实收资本为 132,726.01 万元，大唐四川公司投资 132,236.01 万元，占实收资本总额比例为 99.63%，本公司实际投资 490.00 万元，占实收资本总额比例为 0.37%，截至 2023 年 12 月 31 日此次增资的相关手续及工商变更登记尚未完成；按照大唐新能源公司章程约定，本公司委派一名董事，故本公司对其仍具有重大影响。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | | 年初余额 / 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 康西铜业公司 | 永宁河水电公司 | 康西铜业公司 | 永宁河水电公司 |
| 流动资产 | 27,049,480.11 | 11,804,572.93 | 29,837,162.87 | 58,167,329.58 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | | 年初余额 / 上年发生额 | |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 康西铜业公司 | 永宁河水电公司 | 康西铜业公司 | 永宁河水电公司 |
| 其中：现金和现金等价物 | 251,392.55 | 71,006.65 | 854,078.14 | 135,508.55 |
| 非流动资产 | | 4,422,041.91 | | 4,422,041.91 |
| 资产合计 | 27,049,480.11 | 16,226,614.84 | 29,837,162.87 | 62,589,371.49 |
| 流动负债 | 84,497,374.93 | 47,440,863.46 | 83,639,034.93 | 47,422,485.86 |
| 非流动负债 | 93,595,234.54 | | 93,965,423.22 | |
| 负债合计 | 178,092,609.47 | 47,440,863.46 | 177,604,458.15 | 47,422,485.86 |
| 净资产合计 | -151,043,129.36 | -31,214,248.62 | -147,767,295.28 | 15,166,885.63 |
| 其中：少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | -151,043,129.36 | -31,214,248.62 | -147,767,295.28 | 15,166,885.63 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | | | 6,066,754.25 |
| 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 | | | | 5,264,837.69 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | | | |
| 财务费用 | 1,618,455.99 | 372.30 | -1,717.89 | 443.18 |
| 所得税费用 | | | | |
| 净利润 | -3,275,834.08 | -46,381,134.25 | -108,418,743.09 | -53,187.79 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -3,275,834.08 | -46,381,134.25 | -108,418,743.09 | -53,187.79 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

续：

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | | 年初余额 / 上年发生额 | |
|----|--------------|----------|--------------|---------|
| | 新能源运维公司 | 大唐新能源公司* | 新能源运维公司 | 大唐新能源公司 |
| | | | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末余额 / 本年发生额 | | 年初余额 / 上年发生额 | |
|----------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| | 新能源运维公司 | 大唐新能源公司* | 新能源运维公司 | 大唐新能源公司 |
| 流动资产 | 10,575,081.57 | 713,759,206.87 | 10,483,959.48 | 618,183,297.89 |
| 其中：现金和现金等价物 | 10,575,081.57 | 83,661,982.85 | 10,483,959.48 | 88,528,986.84 |
| 非流动资产 | | 4,532,119,750.99 | | 3,816,498,608.46 |
| 资产合计 | 10,575,081.57 | 5,245,878,957.86 | 10,483,959.48 | 4,434,681,906.35 |
| 流动负债 | 1,191.40 | 848,536,106.53 | 590.83 | 809,420,571.33 |
| 非流动负债 | | 2,731,514,789.43 | | 2,276,472,440.60 |
| 负债合计 | 1,191.40 | 3,580,050,895.96 | 590.83 | 3,085,893,011.93 |
| 净资产合计 | 10,573,890.17 | 1,665,828,061.90 | 10,483,368.65 | 1,348,788,894.42 |
| 其中：少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 10,573,890.17 | 1,665,828,061.90 | 10,483,368.65 | 1,348,788,894.42 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,643,472.55 | 6,150,237.20 | 2,620,842.17 | 6,069,550.02 |
| 调整事项 | | 3,172,336.22 | | 3,253,681.86 |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | 3,172,336.22 | | 3,253,681.86 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,643,472.55 | 9,322,573.42 | 2,620,842.17 | 9,323,231.88 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | 613,144,089.87 | | 552,451,595.22 |
| 财务费用 | -95,285.82 | 87,643,590.04 | -102,155.06 | 101,160,299.46 |
| 所得税费用 | 4,764.30 | 8,476,909.00 | 2,553.88 | 7,176,975.77 |
| 净利润 | 90,521.52 | 278,165,480.83 | 99,601.18 | 231,092,864.78 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 90,521.52 | 278,165,480.83 | 99,601.18 | 231,092,864.78 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | 942,847.42 | | 810,090.12 |

根据大唐新能源公司章程第二十三条规定，各股东按照实缴出资比例行使表决权；由于本公司董事会已审议通过放弃对大唐新能源公司的后续增资权；截至2023年末，本公司出资占大唐新能源公司实收资本总额比例为0.37%，根据《公司章程》，本

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司在大唐新能源公司董事会(共7人)中派出的1名代表仍在职且享有相应的实质性参与决策权,故本公司对其仍具有重大影响;本年公司按照权益法核算。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息: 无

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认的前 期累计的损失 | 本年未确认的损失 (或本年分享的净利润) | 本年末累积未确 认的损失 |
|----------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|
| 四川康西铜业有限责任公司 | 32,410,661.61 | 661,063.32 | 33,071,724.93 |
| 盐源县永宁河电力开发有限 责任公司 | | 18,552,453.70 | 18,552,453.70 |

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无

4. 重要的共同经营: 无

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 西昌市城东配网建设项目 | 3,168,427.13 | | | 224,719.08 | | | 2,943,708.05 | 资产相关 |
| 西郊乡瑶山村电力设施改造工程 | 72,989.62 | | | 11,678.40 | | | 61,311.22 | 资产相关 |
| 35KV及10KV线路迁移工程 | 1,754,370.98 | | | 290,138.16 | | | 1,464,232.82 | 资产相关 |
| 管网下地城区电网改造工程 | 6,890,009.79 | | | 1,503,392.28 | | | 5,386,617.51 | 资产相关 |
| 城网建设与改造 | 425,678.90 | | | 47,297.64 | | | 378,381.26 | 资产相关 |
| 城区电力设施改造拨款 | 5,304,005.21 | | | | | | 5,304,005.21 | 资产相关 |
| 西昌市老城区线路改造工程（一期） | 2,706,225.20 | | | 334,195.56 | | | 2,372,029.64 | 资产相关 |
| 西昌高枧110KV输变电工程—变电站新建工程 | 4,859,627.79 | | | 242,182.10 | | | 4,617,445.69 | 资产相关 |
| 瓦尔村一组农网改造工程 | | 879,986.24 | | 175,997.24 | | | 703,989.00 | 资产相关 |
| 2016网改-37宁海听涛线路改造工程 | | 569,947.72 | | 69,660.29 | | | 500,287.43 | 资产相关 |
| 金沙江糖厂户表改造工程 | | 396,814.22 | | 99,203.55 | | | 297,610.67 | 资产相关 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 合计 | 25,181,334.62 | 1,846,748.18 | | 2,998,464.30 | | | 24,029,618.50 | |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 4,520,012.71 | 8,434,305.44 |

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险: 无

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为2,040,600,158.99元(2022年12月31日: 2,176,225,083.27元),本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑,涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

3) 价格风险

(2) 信用风险:

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:155,647,551.12元,占本公司应收账款及合同资产总额的73.16%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 208,951,854.99 | | | | 208,951,854.99 |
| 应收账款 | 112,768,662.32 | 79,807,715.08 | 13,692,442.01 | 6,307,119.25 | 212,575,938.66 |
| 其他应收款 | 3,295,970.34 | 2,359,836.44 | 1,771,446.52 | 143,985,541.64 | 151,412,794.94 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 35,020,083.34 | | | | 35,020,083.34 |
| 应付账款 | 209,328,982.78 | 14,560,021.53 | 3,413,691.02 | 25,306,205.81 | 252,608,901.14 |
| 其他应付款 | 22,756,006.26 | 9,099,000.08 | 11,006,724.22 | 109,804,268.28 | 152,665,998.84 |
| 应付职工薪酬 | 54,161,028.74 | | | | 54,161,028.74 |
| 一年内到期的非流动负债 | 139,718,348.35 | | | | 139,718,348.35 |
| 长期借款 | 136,746,751.77 | 149,490,000.00 | 300,718,255.72 | 1,281,898,399.73 | 1,868,853,407.22 |
| 长期应付款 | 12,775,000.00 | 12,775,000.00 | 38,325,000.00 | 128,040,000.00 | 191,915,000.00 |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析:无

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|--------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -17,345,101.35 | -17,345,101.35 | -18,497,913.21 | -18,497,913.21 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 17,345,101.35 | 17,345,101.35 | 18,497,913.21 | 18,497,913.21 |

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | 59,193,985.50 | 19,698,800.00 | | 78,892,785.50 |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 59,193,985.50 | 19,698,800.00 | | 78,892,785.50 |
| （六）交易性金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

本公司投资的四川银行公允价值计量为第一层次,采用的是四川银行其他股东2023在北京产权交易所转让价1.3元/股计算。

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

本公司投资的其他公司公允价值计量为第二层次,估值技术采用市场法。是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较,确定评估对象价值,选取某些公共指标如市净率(PB)、市盈率(PE)、市销率(PS)、价值-EBITDA比率(EV/EBITDA)等与可比公司进行比较,通过对估值对象与可比公司各指标相关因素的比较,调整影响指标因素的差异,来得到估值对象的市净率(PB)、市盈率(PE)、市销率(PS)、价值-EBITDA比率(EV / EBITDA),据此计算股权价值。

本公司之其他权益工具投资以公允价值计量的确定依据见合并财务报表主要项目注释附注五、10其他权益工具投资,不存在其他以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司主要股东

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例(%) | 对本公司的 表决权 比例(%) |
|-------------------|-------|---|--------------|------------------|-----------------------|
| 国网四川省电力公司 | 四川成都市 | 电力生产、销售; 电力输送及其他与电力行业相关的业务 | 5,000,000.00 | 20.15 | 25.14* |
| 四川省水电投资经营集团有限公司 | 四川成都市 | 投资、经营电源、电网; 生产、销售电力设备、建筑材料; 电力工程设计、施工、技术咨询及服务; 房地产开发; 项目投资。 | 363,770.37 | 18.32 | 18.32 |
| 凉山州发展(控股)集团有限责任公司 | 四川西昌市 | 国有资产投融资、经营管理, 国有土地、矿产、水利、水电、旅游、生物资源的储备与开发, 国有资产项目管理及信息咨询服务 | 660,000.00 | 16.89 | 11.89 |

*注: 凉山州发展(控股)集团有限责任公司将持有的本公司1822万股除财产性权利(收益权、处置权、配股权)之外的其他权利全部委托给国网四川省电力公司行使。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

（4）其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------------|-------------------|
| 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 股东国网四川电力之分支机构 |
| 国网四川省电力公司木里县供电分公司 | 股东国网四川电力之分支机构 |
| 国网四川省电力公司特高压直流中心 | 股东国网四川电力之分支机构 |
| 国网四川省电力公司布拖县供电分公司 | 股东国网四川电力之分公司 |
| 国网四川省电力公司盐源县供电分公司 | 股东国网四川电力之分公司 |
| 国网四川越西县供电有限责任公司 | 股东国网四川电力之子公司 |
| 四川省水电投资经营集团普格电力有限公司 | 股东四川水电集团公司之子公司 |
| 四川省水电集团金阳电力有限公司 | 股东四川水电集团公司之子公司 |
| 四川昭觉电力有限责任公司 | 股东四川水电集团公司之子公司 |
| 国网四川综合能源服务有限公司 | 股东国网四川电力之联营公司 |
| 国网四川综合能源服务有限公司四川电力工程分公司 | 股东国网四川电力之联营公司之分公司 |

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上年发生额 |
|-------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 电力/材料采购 | 600,667,188.48 | 768,000,000.00 | 否 | 405,251,767.85 |
| 国网四川省电力公司布拖县供电分公司 | 电力采购 | | | | 1,356,380.01 |
| 国网四川省电力公司盐源县供电分公司 | 电力采购 | 41,322.24 | | | 386,653.70 |
| 四川省水电投资经营集团普格电力有限公司 | 电力采购 | 5,918,223.83 | 136,452,000.00 | 否 | 11,332,332.02 |
| 四川省水电集团金阳电力有限公司 | 电力采购 | 6,611,882.21 | 7,426,200.00 | 否 | 4,702,574.88 |
| 国网四川综合能源服务有限公司四川电力工程分公司 | 技术服务 | | | | 208,867.92 |
| 合计 | | 613,238,616.76 | 911,878,200.00 | | 423,238,576.38 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）销售商品/提供劳务

| 关联方 | 交易内容 | 本年发生额（不含税） | 上年发生额（不含税） |
|---------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 国网四川省电力公司 | 光伏发电销售* | 48,696,912.24 | 48,498,645.99 |
| 国网四川省电力公司 | 水力发电销售 | 83,589,536.23 | 39,771,123.38 |
| 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 电力销售 | 114,182,424.91 | 116,926,792.49 |
| 国网四川省电力公司木里县供电分公司 | 电力销售 | | 7,728,986.85 |
| 国网四川省电力公司布拖县供电分公司 | 电力销售 | | 3,899,305.50 |
| 国网四川省电力公司盐源县供电分公司 | 电力销售 | | 24,188,167.66 |
| 四川省水电投资经营集团普格电力有限公司 | 电力销售 | 16,685,881.90 | 9,741,466.52 |
| 四川省水电集团金阳电力有限公司 | 电力销售 | 27,136,324.58 | 33,582,872.01 |
| 国网四川综合能源服务有限公司 | 电力销售 | 5,871,164.81 | 5,975,216.28 |
| 四川昭觉电力有限责任公司 | 电力销售 | 42,899,958.25 | 30,551,893.31 |
| 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 设计收入 | 1,141,100.94 | 3,042,586.71 |
| 四川省水电投资经营集团普格电力有限公司 | 其他 | | |
| 合计 | | 340,203,303.86 | 323,907,056.70 |

*注：含国网四川省电力公司代收代付的光伏电价补贴额（不含税）29,070,931.63元（上年同期：29,997,747.96元）。

（3）关联担保情况

1）作为担保方

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|-----------|------------|------------|
| 盐源县西源电力有限责任公司 | 101,589,300.00 | 2023.6.20 | 2041.06.19 | 否 |

西昌电力公司为控股子公司盐源县西源电力有限责任公司2023年6月向凉山农村商业银行西昌支行申请的10,558.93万元固定资产项目贷款提供连带责任担保，用于置换中国银行凉山分行25,000.00万元固定资产项目贷款金额10,558.93万元。

截至2023年12月31日，上述固定资产项目贷款已置换完成，公司为控股子公司盐源县西源电力有限责任公司向银行申请固定资产项目贷款累计提供连带责任担保余额为10,158.93万元。

2）作为被担保方：无

（4）关联租赁情况

（1）出租情况：

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年,本公司与国网四川省电力公司检修公司(以下简称国网检修公司)签订《房屋租赁合同》,本公司将拥有的四川省凉山州西昌市老西门街13号四川西昌电力股份有限公司大院9、10幢出租给国网检修公司作为运维检修用房,租赁期从2021年12月1日至2022年4月30日。2022年国网检修公司更名为国网四川省电力公司特高压直流中心(以下简称特高压直流中心),本公司与特高压直流中心续签《房屋租赁合同》,将拥有的四川省凉山州西昌市老西门街13号四川西昌电力股份有限公司大院9、10幢出租给特高压直流中心作为运维检修用房,租赁期从2022年5月1日至2025年4月30日。

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收益(不含税) | 上年确认的租赁收益(不含税) |
|-------|------------------|--------|----------------|----------------|
| 本公司 | 国网四川省电力公司特高压直流中心 | 房屋 | 835,068.00 | 835,068.00 |

(2) 承租情况:无。

(5) 关联方资金拆借:无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况:无

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------|----------|
| 薪酬合计 | 872.44万元 | 852.76万元 |

(8) 其他关联交易:无

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 主要股东: | | | | |
| 应收账款 | 国网四川省电力公司 | 63,534,937.20 | 4,634,123.52 | 68,634,385.56 | 3,846,079.49 |
| | 其他关联方: | | | | |
| 应收账款 | 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 1,209,567.00 | 60,478.35 | 329,235.00 | 16,461.75 |
| 应收账款 | 凉山州发展(控股)集团有限责任公司 | 12,000.00 | 1,200.00 | 12,000.00 | 600.00 |
| 预付款项 | 国网四川越西县供电有限责任公司 | 5,559.24 | | 1,950.81 | |
| 预付款项 | 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 197,285.71 | | 6,346,020.97 | |
| 预付款项 | 国网四川省电力公司木里县供电分公司 | 16,786.38 | | 10,000.00 | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合计 | | 64,976,135.53 | 4,695,801.87 | 75,333,592.34 | 3,863,141.24 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主要股东: | | |
| 长期应付款 | 四川省水电投资经营集团有限公司 | 191,915,000.00 | 179,140,000.00 |
| | 其他关联方: | | |
| 应付账款 | 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 42,751,412.16 | |
| 应付账款 | 四川昭觉电力有限责任公司 | 481,125.93 | |
| 应付账款 | 四川省水电集团金阳电力有限公司 | | 6,735.96 |
| | 合计 | 235,147,538.09 | 179,146,735.96 |

4. 关联方承诺: 无

5. 其他

本公司于2014年加入国网四川省电力公司(子公司)企业年金计划并自2014年7月起委托国网四川省电力公司(子公司)企业年金理事会托管本公司年金。本年度,公司共计汇缴年金13,803,232.10元(其中归属公司承担金额11,042,585.68元、员工个人承担金额2,760,646.42元)到托管机关,即国网四川省电力公司(子公司)企业年金计划的账户管理机构招商银行股份有限公司。

十三、 股份支付: 无

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项: 无

2. 或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1) 2021年9月,本公司收到四川省高院就公司诉重庆市涪陵投资集团有限责任公司(以下简称“涪陵投资”)及张良宾侵权纠纷案《民事判决书》(2019)川民初52号,判决如下:驳回原告四川西昌电力股份有限公司的诉讼请求。本案一审案件受理费4,351,432.00元、财产保全费5,000元,由原告四川西昌电力股份有限公司承担。本公司不服四川省高院作出的一审判决,于2021年9月28日通过四川省高院向最高人民法院递交《上诉状》,上诉请求如下:(1)请求撤销四川省高级人民法院(2019)川民初52号民事判决;(2)请求依法改判被上诉人重庆市涪陵投资公司集团有限责任公司、张良宾停止侵权、返还财产,将侵占上诉人的华西证券股份有限公司5,000万

股股权及其孳息、配送股、转增股、已分配红利返还给上诉人; (3) 请求判令由二被上诉人承担本案一、二审诉讼费用和财产保全费用。2023年10月17日, 公司收到最高人民法院《民事判决书》(2022)最高法民终6号, 判决如下: 驳回上诉, 维持原判。二审案件受理费4,351,432元, 由四川西昌电力股份有限公司负担; 本判决为终审判决。2023年末, 公司根据民事判决书将预付的诉讼费用进行了相应的账务处理。2024年2月, 公司向最高人民法院递交再审申请; 2024年4月收到最高人民法院《受理通知书》(2024)最高法民申1547号, 最高人民法院已立案审查。

2024年1月, 凉山州中级人民法院受理本公司“合同无效”为案由诉张良宾、成都雅砌建材有限公司、重庆市涪陵金昌经贸公司、重庆市华祥房地产开发有限责任公司、涪陵投资股权转让纠纷一案, 诉讼请求如下: (1) 请求依法判令原告与被告五签署的《股权转让协议书》自始无效; (2) 请求依法判令被告五将其持有华西证券股份有限公司5000万股股权及其孳息(市值合计人民币肆亿零柒佰万元整, 小写¥407,000,000.00元, 系按2023年11月6日收盘价8.14元/股计算) 返还原告并变更登记至原告名下; (3) 请求判令被告一、被告二、被告三、被告四连带赔偿原告损失1046.67万元; (4) 请求依法判令诉讼费、保全费、鉴定费等均由被告一、二、三、四、五承担。2024年4月7日, 该诉讼已开庭审理, 截至报告日, 本案件尚未判决。

2) 2023年11月17日, 西昌电力公司及全资子公司西昌可信电力开发有限责任公司收到法院送达的诉讼材料, 四川广安智丰建设工程有限公司诉被告可信公司及西昌电力公司建设工程合同纠纷一案向四川省西昌市人民法院提起民事诉讼。可信公司及西昌电力公司为被告一、被告二。四川省西昌市人民法院已正式受理本案并向公司出具了《民事裁定书》案号为((2023)川3401民初8935号)。裁定如下: 对被申请人西昌可信电力开发有限责任公司、四川西昌电力股份有限公司名下价值5,911,475.62元的资金或其他等价财产予以冻结或查封、扣押, 银行存款冻结期限为一年, 动产查封、扣押期限为两年, 不动产及其他财产查封期限为三年, 2024年1月23日开庭进行审理。截至报告日, 本案件尚未判决。

3) 截至2023年12月31日, 本公司涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼, 有部分本公司为原告, 有部分本公司为被告, 不论是原告还是被告, 本公司相信任何因这些标的小的诉讼引致的负债都不会对本公司的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

除上述或有事项外, 截至2023年12月31日, 公司无其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 以2023年末总股本364,567,500股为基数, 向全体股东按照每10股派发现金股利0.12元(含税), 共分配 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 内容 |
|----|--------------------------|
| | 现金股利 4,374,810.00 元(含税)。 |

2. 销售退回: 无

3. 其他资产负债表日后事项说明: 无

十六、其他重要事项

1. 年金计划的主要内容及重要变化

(1) 年金计划及其主要内容: 1) 依据劳动和社会保障部令第 20 号《企业年金试行办法》与国家有关规定制定公司年金方案, 经 2011 年 12 月 8 日公司职工代表大会小组长扩大会议一致通过, 并于 2012 年 1 月 17 日获得了凉山州人力资源和社会保障局的批复, 从 2011 年 1 月 1 日起开始实施该年金方案; 2) 参加人员范围: 正式上岗员工; 3) 资金筹集方式: 年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳; 4) 年金基金管理方式: 年金基金实行完全积累, 采用个人账户和公共账户相结合方式进行管理。本公司于 2014 年加入国网四川电力公司(子公司)企业年金计划, 自 2014 年 7 月起由国网四川电力公司(子公司)企业年金理事会受托管理本公司企业年金。

(2) 报告期年金计划之重要变化: 无。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策: 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。基于管理的目的, 本公司根据服务和产品的类别及各业务分部的发展规模划分了水电业务、光伏新能源、工程施工及设计三个经营分部。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年度报告分部的财务信息

1) 2023 年度报告分部

| 项目 | 水电业务分部 | 新能源分部 | 工程施工及设计 | 抵销 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,316,407,508.87 | 48,741,160.03 | 159,202,277.55 | -119,713,201.08 | 1,404,637,745.37 |
| 其中：对外交易收入 | 1,314,723,735.77 | 48,741,160.03 | 41,172,849.57 | | 1,404,637,745.37 |
| 分部间交易收入 | 1,683,773.10 | | 118,029,427.98 | -119,713,201.08 | |
| 营业费用 | 1,389,544,847.39 | 30,994,436.81 | 153,747,223.58 | -102,009,511.98 | 1,472,276,995.80 |
| 营业利润（亏损） | -73,137,338.52 | 17,746,723.22 | 5,455,053.97 | -17,703,689.10 | -67,639,250.43 |
| 资产总额 | 4,265,853,251.22 | 289,401,683.34 | 201,298,310.00 | -364,995,128.96 | 4,391,558,115.60 |
| 负债总额 | 2,876,727,266.02 | 135,251,924.24 | 160,496,294.33 | -161,965,109.50 | 3,010,510,375.09 |
| 补充信息 | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 228,895,020.12 | 19,749,520.64 | 390,831.98 | | 249,035,372.74 |

2) 2022 年度报告分部

| 项目 | 水电业务 | 光伏新能源 | 工程施工及设计 | 抵销 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,209,007,055.52 | 48,529,785.06 | 194,306,070.40 | -168,700,770.01 | 1,283,142,140.97 |
| 其中：对外交易收入 | 1,206,341,633.45 | 48,498,645.99 | 28,301,861.53 | | 1,283,142,140.97 |
| 分部间交易收入 | 2,665,422.07 | 31,139.07 | 166,004,208.87 | -168,700,770.01 | |
| 营业费用 | 1,165,874,037.12 | 32,042,340.07 | 187,595,677.89 | -158,375,828.08 | 1,227,136,227.00 |
| 营业利润（“-” 亏损） | 43,133,018.40 | 16,487,444.99 | 6,710,392.51 | -10,324,941.93 | 56,005,913.97 |
| 资产总额 | 4,471,395,456.91 | 293,804,393.94 | 176,233,957.09 | -309,905,708.74 | 4,631,528,099.20 |
| 负债总额 | 3,005,256,913.93 | 153,474,323.89 | 140,987,138.53 | -128,693,766.10 | 3,171,024,610.25 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 水电业务 | 光伏新能源 | 工程施工及设计 | 抵销 | 合计 |
|---------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 补充信息 | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 158,273,643.99 | 18,587,920.83 | 413,806.82 | -2,618,416.90 | 174,656,954.74 |

(3) 其他说明: 无

3.其他事项

(1) 关于子公司盐源丰光公司塘泥湾一、二期光伏电站电价补贴之事宜

根据四川省发展和改革委员会文件(川发改价格函〔2015〕1219号及1316号)相关规定,塘泥湾一、二期光伏电站并入四川电网运行;根据《国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》(发改价格〔2013〕1368号)有关规定,核定本公司所属光伏电站上网电价为每千瓦时0.95元,自并网发电之日起执行;另由于塘泥湾一、二期光伏电站,本公司自筹资金建设的接网工程已经核准,根据《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法》(财建〔2012〕102号),同意对本公司所属光伏电站实行每千瓦时0.01元接网工程补助,自并网发电之日起执行。2016年1月28日,四川省发展和改革委员会转发《国家发展改革委关于完善陆上风电光伏发电上网标杆电价政策的通知》的通知(川发改价格〔2016〕36号),明确光伏发电上网电价在四川电网燃煤机组标杆上网电价(含脱硫、脱硝、除尘)以内的部分,由四川电网结算;高出部分通过国家可再生能源发展基金予以补贴。燃煤机组标杆上网电价调整后,陆上风电、光伏发电上网电价中由四川电网结算的部分相应调整。

根据2016年4月19日盐源丰光公司与国网四川省电力公司签订的《购售电合同》,盐源丰光公司光伏上网电价含税(增值税税率17%,根据财政部关于税率调整的文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)从17%调整至16%,从5月1日正式开始执行。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税有关政策的公告》规定,2019年4月1日起,原适用于16%调整为13%)标准为0.95元/千瓦时,其中在四川电网燃煤机组标杆上网电价0.4012元/千瓦时(含脱硫、脱硝、除尘)以内的部分,由四川电网结算;高出部分通过国家财政拨付的可再生能源电价附加补助资金支付。

根据2017年3月13日财政部办公厅、国家发展和改革委员会办公厅、国家能源局综合司《关于组织申报第七批可再生能源电价附加补助项目的通知》(财办建〔2017〕17号),可再生能源电价附加补助项目开始组织第七批申报。2017年5月16日,盐源丰光公司向盐源县发展改革和经济信息化局、盐源县财政局申请将塘泥湾一二期光伏电站纳入第七批资金补助目录并上报了申请材料。2018年6月11日,塘泥湾一二期光伏电站成功纳入第七批资金补助目录。

塘泥湾光伏电站自2015年12月31日并网发电。根据2018年5月18日四川省发改委、经信委、国家能源局四川监管办公室、四川能源局联合发布《关于推进2018年丰水期风电光伏发电市场化交易的通知》(川发改价格〔2018〕234号),为进一步深

化电力市场建设，推进我省风电光伏发电市场化交易，经省政府同意，2019年四川电网风电和光伏丰水期上网电量继续参与市场化交易，并优先参与居民生活电能替代交易。2019年丰水期（6-10月）四川电网（含国网四川省电力公司直供区、“子公司改分公司”、全资及控股电公司、岷江水电和明星电力，下同）除分布式风电、分布式光伏和光伏扶贫项目以外的风电、光伏上网电量，由国网四川省电力公司每月通过四川电力交易平台采取挂牌方式代居民用户优先采购；参与优先采购的风电和光伏发电企业，其全部上网电量按0.21元/千瓦时（2018年丰水期中长期外送电量加权平均上网电价水平）结算。该部分电价已经四川电网确认，并与塘泥湾光伏电站进行了结算，按上述文件规定确定的补贴电价每千瓦时应为0.5488元，将由国家可再生能源发展基金予以补贴。

截至2023年末，本公司已按相关规定申请塘泥湾光伏电站已完成的上网交易电量电价补贴，该部分补贴资金将由国网四川省电力公司代收代付；本年已收回2022年1月至2022年8月确认的光伏发电补贴21,287,569.83元，年末应收应由国家可再生能源发展基金支付的电价补贴53,747,242.23元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 67,130,602.16 | 106,506,154.47 |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1-2年 | 65,209,007.51 | 1,811,912.91 |
| 2-3年 | 431,540.42 | 3,615,212.87 |
| 3年以上 | 9,550,987.39 | 5,991,898.77 |
| 其中：3-4年 | 3,615,212.87 | 128,793.87 |
| 4-5年 | 128,793.87 | 147,081.23 |
| 5年以上 | 5,806,980.65 | 5,716,023.67 |
| 合计 | 142,322,137.48 | 117,925,179.02 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 142,322,137.48 | 100.00 | 16,332,153.65 | 11.48 | 125,989,983.83 |
| 其中：关联方 | 4,088,568.66 | 2.87 | | | 4,088,568.66 |
| 应收其他客户 | 138,233,568.82 | 97.13 | 16,332,153.65 | 11.81 | 121,901,415.17 |
| 合计 | 142,322,137.48 | 100.00 | 16,332,153.65 | | 125,989,983.83 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 117,925,179.02 | 100.00 | 11,864,103.99 | 10.06 | 106,061,075.03 |
| 其中：关联方 | | | | | |
| 应收其他客户 | 117,925,179.02 | 100.00 | 11,864,103.99 | 10.06 | 106,061,075.03 |
| 合计 | 117,925,179.02 | 100.00 | 11,864,103.99 | | 106,061,075.03 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 67,130,602.16 | 3,152,101.68 | 4.70 |
| 1-2年 | 65,209,007.51 | 6,520,900.75 | 10.00 |
| 2-3年 | 431,540.42 | 64,731.06 | 15.00 |
| 3年以上 | 9,550,987.39 | 6,594,420.16 | |
| 其中：3-4年 | 3,615,212.87 | 723,042.57 | 20.00 |
| 4-5年 | 128,793.87 | 64,396.94 | 50.00 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 5,806,980.65 | 5,806,980.65 | 100.00 |
| 合计 | 142,322,137.48 | 16,332,153.65 | |

3) 应收账款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备: 无

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|-------|-------|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 应收账款 坏账准备 | 11,864,103.99 | 4,468,049.66 | | | | 16,332,153.65 |
| 合计 | 11,864,103.99 | 4,468,049.66 | | | | 16,332,153.65 |

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-------------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 西昌安宁水务建设投资有限公司 | 82,103,379.65 | | 82,103,379.65 | 57.69 | 7,336,940.32 |
| 西昌市国有资产经营管理有限责任公司 | 3,995,410.31 | | 3,995,410.31 | 2.81 | 730,696.17 |
| 德昌县自然资源局 | 2,314,337.21 | | 2,314,337.21 | 1.63 | 115,716.86 |
| 宁远公司 | 1,507,472.17 | | 1,507,472.17 | 1.06 | 1,507,472.17 |
| 民力公司 | 1,060,578.75 | | 1,060,578.75 | 0.75 | 1,060,578.75 |
| 合计 | 90,981,178.09 | | 90,981,178.09 | 63.94 | 10,751,404.27 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 9,630.00 | 3,649,800.00 |
| 其他应收款 | 69,271,265.17 | 64,445,003.60 |
| 合计 | 69,280,895.17 | 68,094,803.60 |

2.1 应收利息: 无

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|-----------------|---------------------|
| 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | | 3,649,800.00 |
| 四川天华股份有限公司 | 9,630.00 | |
| 合计 | 9,630.00 | 3,649,800.00 |

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 涉案款 | 114,175,033.65 | 114,175,033.65 |
| 关联方往来款 | 64,753,243.20 | 61,125,849.22 |
| 单位往来及借款等 | 17,232,981.10 | 15,066,100.40 |
| 争议款 | 6,482,406.95 | 6,482,406.95 |
| 保证金 | 3,066,161.40 | 2,496,915.02 |
| 其他等 | 6,856,720.18 | 16,655,517.66 |
| 合计 | 212,566,546.48 | 216,001,822.90 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 13,729,424.28 | 20,272,282.45 |
| 1-2年 | 19,757,621.49 | 46,870,573.03 |
| 2-3年 | 35,666,936.73 | 15,547.49 |
| 3年以上 | 143,412,563.98 | 148,843,419.93 |
| 其中:3-4年 | 62.89 | 5,334,860.29 |
| 4-5年 | 932,362.45 | 2,060,446.85 |
| 5年以上 | 142,480,138.64 | 141,448,112.79 |
| 合计 | 212,566,546.48 | 216,001,822.90 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 85,284.00 | 100.00 | 85,284.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 212,481,262.48 | 100.00 | 143,209,997.31 | 67.40 | 69,271,265.17 |
| 其中：关联方组合 | 64,753,243.20 | 30.47 | | | 64,753,243.20 |
| 应收其他客户 | 147,728,019.28 | 69.53 | 143,209,997.31 | 96.94 | 4,518,021.97 |
| 合计 | 212,566,546.48 | 100.00 | 143,295,281.31 | | 69,271,265.17 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 85,284.00 | 100.00 | 85,284.00 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 215,916,538.90 | 100.00 | 151,471,535.30 | 70.15 | 64,445,003.60 |
| 其中：关联方组合 | 61,125,849.22 | 28.31 | | | 61,125,849.22 |
| 应收其他客户 | 154,790,689.68 | 71.69 | 151,471,535.30 | 97.86 | 3,319,154.38 |
| 合计 | 216,001,822.90 | 100.00 | 151,556,819.30 | | 64,445,003.60 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 老二姑尔、加史木呷 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | 85,284.00 | | — |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 13,729,424.28 | 158,612.47 | 1.16 |
| 1年-2年 | 19,757,621.49 | 73,158.23 | 0.37 |
| 2年-3年 | 35,666,936.73 | 74,536.16 | 0.21 |
| 3年以上 | 143,327,279.98 | 142,903,690.45 | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 其中：3-4年 | 62.89 | 12.58 | 20 |
| 4-5年 | 847,078.45 | 423,539.23 | 50 |
| 5年以上 | 142,480,138.64 | 142,480,138.64 | 100 |
| 合计 | 212,481,262.48 | 143,209,997.31 | — |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 10,108,706.51 | | 141,448,112.79 | 151,556,819.30 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -1,030,223.43 | | 1,030,223.43 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 383,313.68 | | 1,115,507.42 | 1,498,821.10 |
| 本年转回 | 29,074.09 | | 1,028,421.00 | 1,057,495.09 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动* | -8,702,864.00 | | | -8,702,864.00 |
| 2023年12月31日余额 | 729,858.67 | | 142,565,422.64 | 143,295,281.31 |

*注：本年其他变动主要系2023年10月17日，公司收到最高人民法院《民事判决书》（2022）最高法民终6号，判决公司承担华西案相关诉讼费用（详见十四、2或有事项），本期公司将前期预付诉讼费进行结转所致。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销 或核 销 | 其他 | |
| 其他应收 款坏账准 备 | 151,556,819.30 | 1,498,821.10 | 1,057,495.09 | | -8,702,864.00 | 143,295,281.31 |
| 合计 | 151,556,819.30 | 1,498,821.10 | 1,057,495.09 | | -8,702,864.00 | 143,295,281.31 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准 备计提比例的 依据及其合理 性 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------------------|
| 盐源县发展和改革局 | 1,028,421.00 | 款项收回 | 货币资金 | 账龄组合计提 |
| 合计 | 1,028,421.00 | — | — | — |

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|-------------------------|------------|-----------------------|------|---------------------------------|-----------------------|
| 盐源县西源电力 有限责任公司 | 关联方往 来款 | 47,717,172.22 | 3年以内 | 22.45 | |
| 中国水利水电第 五工程局 | 涉案款 | 40,000,000.00 | 5年以上 | 18.82 | 40,000,000.00 |
| 中国水利水电第 三工程局安装公 司 | 涉案款 | 40,000,000.00 | 5年以上 | 18.82 | 40,000,000.00 |
| 紫平建筑工程公 司 | 涉案款 | 34,175,033.65 | 5年以上 | 16.08 | 34,175,033.65 |
| 西昌可信电力开 发有限责任公司 | 关联方往 来款 | 17,036,070.98 | 2年以内 | 8.01 | |
| 合计 | — | 178,928,276.85 | — | 84.18 | 114,175,033.65 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 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 | 687,736,524.75 | | 687,736,524.75 | 687,736,524.75 | | 687,736,524.75 |
| 对联营、合营企业投资 | 38,964,867.88 | 26,998,821.91 | 11,966,045.97 | 38,942,895.96 | 21,733,984.22 | 17,208,911.74 |
| 合计 | 726,701,392.63 | 26,998,821.91 | 699,702,570.72 | 726,679,420.71 | 21,733,984.22 | 704,945,436.49 |

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|-------------------|----------------|----------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司 | 59,572,714.75 | | | | | | 59,572,714.75 | |
| 盐源县西源电力有限责任公司 | 185,002,500.00 | | | | | | 185,002,500.00 | |
| 木里县固增水电开发有限公司 | 307,999,930.00 | | | | | | 307,999,930.00 | |
| 西昌可信电力开发有限责任公司 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| 盐源丰光新能源有限公司 | 103,161,380.00 | | | | | | 103,161,380.00 | |
| 西昌兴星电力设计有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|-------|----------------|----------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 687,736,524.75 | | | | | | 687,736,524.75 | |

（2）对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | | | 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 盐源县永宁河水电开发有限责任公司 | 5,264,837.69 | 21,733,984.22 | | | | | | | | 5,264,837.69 | | 26,998,821.91 |
| 凉山风光新能源运维有限责任公司 | 2,620,842.17 | | | | 22,630.38 | | | | | | | 2,643,472.55 |
| 大唐凉山新能源有限公司 | 9,323,231.88 | | | | 942,188.96 | | | 942,847.42 | | | | 9,322,573.42 |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 年初 余额（账面价 值） | 减值准备年初 余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 （账面价 值） | 减值准备 年末余额 | |
|-----------------------|--------------------|---------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|--------------|--------------------|---------------|---------------|
| | | | 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 | 其他 | | | |
| 四川康西 铜业有限 责任公司* | | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,208,911.74 | 21,733,984.22 | | | 964,819.34 | | | | 942,847.42 | 5,264,837.69 | | 11,966,045.97 | 26,998,821.91 |

*注：四川康西铜业有限责任公司（以下简称康铜公司）于2017年1月暂停生产，截至2017年末该公司已资不抵债，本公司对其长期股权投资账面价值按权益法核算于2017年度已减至为零，具体详见附注八、3（1）之相关说明。

（3）长期股权投资减值测试情况

盐源县永宁河水电开发有限责任公司，截至2023年12月31日净资产为负，预计不能收回对该公司的投资，本年对长期股权投资剩余价值计提减值准备。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,218,417,298.61 | 1,053,048,057.43 | 1,123,590,952.64 | 930,639,596.33 |
| 其他业务 | 14,231,027.05 | 11,549,143.32 | 50,239,058.46 | 44,986,657.40 |
| 合计 | 1,232,648,325.66 | 1,064,597,200.75 | 1,173,830,011.10 | 975,626,253.73 |

（2）主营业务—按行业分类

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 水电行业 | 1,218,417,298.61 | 1,053,048,057.43 | 1,123,590,952.64 | 930,639,596.33 |

（3）主营业务—按产品分类

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力 | 1,218,417,298.61 | 1,044,045,724.69 | 1,118,634,374.35 | 921,476,946.91 |
| 供水 | | 9,002,332.74 | 4,956,578.29 | 9,162,649.42 |
| 合计 | 1,218,417,298.61 | 1,053,048,057.43 | 1,123,590,952.64 | 930,639,596.33 |

（4）主营业务—按地区分类

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 四川省凉山州 | 1,218,417,298.61 | 1,053,048,057.43 | 1,123,590,952.64 | 930,639,596.33 |

（5）本年度前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本年发生额 | 占全部营业收入的比例% |
|------------------|-----------------------|--------------|
| 国网四川省电力公司凉山供电公司 | 114,182,424.91 | 9.26 |
| 四川昭觉电力有限责任公司 | 42,899,958.25 | 3.48 |
| 四川省水电集团金阳县电力有限公司 | 27,136,324.58 | 2.20 |
| 四川众锐博铁合金有限责任公司 | 27,039,798.33 | 2.19 |
| 中稀（凉山）稀土有限公司 | 16,857,226.27 | 1.37 |
| 合计 | 228,115,732.34 | 18.50 |

5. 投资收益

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,041,500.00 | 3,649,800.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 974,449.34 | 1,157,255.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 4,015,949.34 | 4,807,055.34 |

6. 其他：无

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -96,660.60 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,520,012.71 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--------------------|----------------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25,406,427.57 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -12,775,000.00 | |
| 小计 | 17,054,779.68 | |
| 减: 所得税影响额 | 4,661,102.90 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 60,695.60 | |
| 合计 | 12,332,981.18 | — |

(1) 公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 原因 |
|-------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| 暂计违约金 | -12,775,000.00 | -12,775,000.00 | 四川水电集团公司根据政策投入公司农网统贷还贷资金形成的借款本金之暂计违约金 |
| 代偿款结转 | 25,540,035.54 | | 从破产管理人处受偿的合法款项 |
| 小计 | 12,765,035.54 | -12,775,000.00 | |

(2) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响: 无。

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -3.60 | -0.1224 | -0.1224 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -4.59 | -0.1562 | -0.1562 |

3. 境内外会计准则下会计数据差异: 无





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、档案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙会计师事务所
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小清
 出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

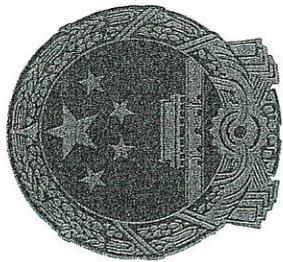
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



姓名 宋晋平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-6-28
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司成都分所
Working unit
身份证号码 513424720628021
Identity card No.



姓名:宋晋平
证书编号:510100243091

证书编号:
No. of Certificate
510100243091

批准注册协会:四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年05月14日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格者, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年2月8日
y m d