

四川西昌电力股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-108



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA7B0142

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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

关键审计事项是根据我们的职业判断,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	
关键审计事项	审计中的应对
<p>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或可能的变化,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识别为关键审计事项。</p> <p>截至 2022 年末，西昌电力公司应收光伏电费累计余额 4,491.82 万元，其中应收光伏发电补贴款余额 4,218.47 万元（本期新增应收光伏发电补贴款 3,389.75 万元，收回 2019 年 1 月-2021 年 10 月确认的光伏发电补贴款 9,450.80 万元）。</p> <p>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。</p> <p>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四.10、附注六.2、附注六.38 和附注十六.8。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 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，确保计算正确性； 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.通过国家能源局-可再生能源发电项目信息管理平台，检查公司每月申报填写的可再生能源补贴备案进度及获批情况； 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 2022 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。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。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、停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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序，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的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 北京

中国注册会计师：王项申(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李君平



二〇二三年三月二十九日



合并资产负债表
2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	286,200,848.00	211,374,001.11
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	六、2	176,710,204.09	106,888,428.25
应收款项融资	六、3	2,085,999.41	7,120,000.00
预付款项	六、4	111,385,460.63	101,976,960.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,608,433.30	10,881,562.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	32,130,170.55	30,522,317.33
合同资产	六、7	142,500.00	59,106.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	22,719,797.31	68,908,427.48
流动资产合计		636,983,413.29	537,730,803.57
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	六、9	17,208,911.74	16,861,746.52
其他权益工具投资	六、10	79,290,385.50	75,470,585.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	4,821,001.88	4,942,755.49
固定资产	六、12	3,558,454,723.90	1,516,391,299.45
在建工程	六、13	245,221,918.25	2,162,895,556.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	5,311,107.71	5,496,169.71
无形资产	六、15	66,288,935.64	68,519,407.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	3,403,637.85	3,992,332.68
递延所得税资产	六、17	12,897,195.96	12,387,894.20
其他非流动资产	六、18	1,370,227.88	1,370,227.88
非流动资产合计		3,994,268,046.31	3,868,327,975.25
资产总计		4,631,251,459.60	4,406,058,778.82

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)
2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19	140,032,855.83	75,077,825.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	179,134,763.80	213,872,160.39
预收款项	六、21	3,847,876.00	3,847,876.00
合同负债	六、22	327,427,935.05	269,912,080.64
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	六、23	46,784,499.30	41,490,683.10
应交税费	六、24	13,691,992.13	16,213,051.75
其他应付款	六、25	181,369,173.99	219,140,282.00
其中:应付利息			
应付股利			20,418,653.55
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	六、26	129,564,015.09	97,599,966.48
其他流动负债	六、27	22,657,172.47	22,520,759.01
流动负债合计		1,044,510,283.66	959,674,684.37
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	1,909,816,903.27	1,780,408,913.03
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	1,488,364.71	1,650,113.03
长期应付款	六、30	181,140,000.00	168,365,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	25,181,334.62	29,998,123.03
递延所得税负债	六、17	8,091,057.83	7,518,087.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,125,717,660.43	1,987,940,236.92
负 债 合 计		3,170,227,944.09	2,947,614,921.29
股东权益:			
股本	六、32	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	六、33	74,080,892.52	74,701,031.37
减:库存股			
其他综合收益	六、34	45,849,327.67	42,602,497.67
专项储备	六、35	7,380,550.71	2,898,982.51
盈余公积	六、36	147,632,701.30	143,163,008.64
一般风险准备			
未分配利润	六、37	627,363,625.40	599,412,855.36
归属于母公司股东权益合计		1,266,874,597.60	1,227,345,875.55
少数股东权益		194,148,917.91	231,097,981.98
股东权益合计		1,461,023,515.51	1,458,443,857.53
负债和股东权益总计		4,631,251,459.60	4,406,058,778.82

法定代表人: 王树强 主管会计工作负责人: 杨平 会计机构负责人: [Signature]



母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,495,677.41	137,337,913.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	106,061,075.03	8,365,325.96
应收款项融资		2,085,999.41	7,120,000.00
预付款项		98,251,249.73	140,627,392.36
其他应收款	十七、2	68,094,803.60	73,654,418.96
其中：应收利息			
应收股利		3,649,800.00	21,252,067.98
存货		8,587,082.79	9,399,085.50
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		16,268,282.27	665,399.58
流动资产合计		397,844,170.24	377,169,535.54
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	704,945,436.49	656,128,271.27
其他权益工具投资		79,290,385.50	75,470,585.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,821,001.88	4,942,755.49
固定资产		1,181,069,789.57	981,348,012.23
在建工程		224,289,770.61	329,704,789.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,818,842.11	1,996,077.02
无形资产		60,594,575.93	62,669,988.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,377,189.58	2,806,168.73
递延所得税资产		12,188,512.91	11,309,322.11
其他非流动资产		1,370,227.88	1,370,227.88
非流动资产合计		2,272,765,732.46	2,127,746,198.08
资产总计		2,670,609,902.70	2,504,915,733.62

法定代表人：

王松茂

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

李静



母公司资产负债表 (续)

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		140,032,855.83	75,077,825.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		239,004,333.30	209,322,992.81
预收款项		3,847,876.00	3,847,876.00
合同负债		314,898,461.62	268,291,578.24
应付职工薪酬		35,489,716.42	32,834,047.83
应交税费		7,086,401.86	12,952,381.44
其他应付款		161,142,699.98	175,453,588.77
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		51,404,112.69	44,650,607.79
其他流动负债		21,843,956.83	22,332,209.89
流动负债合计		974,750,414.53	844,763,107.77
非流动负债:			
长期借款		100,627,603.27	109,619,613.03
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,488,364.71	1,650,113.03
长期应付款		181,140,000.00	168,365,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,181,334.62	29,998,123.03
递延所得税负债		8,091,057.83	7,518,087.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,528,360.43	317,150,936.92
负 债 合 计		1,291,278,774.96	1,161,914,044.69
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		45,849,327.67	42,602,497.67
专项储备		1,145,544.70	
盈余公积		147,632,701.30	143,163,008.64
未分配利润		745,859,950.38	718,392,578.93
股东权益合计		1,379,331,127.74	1,343,001,688.93
负债和股东权益总计		2,670,609,902.70	2,504,915,733.62

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
2022年度

单位：人民币元

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,283,142,140.97	1,081,472,929.68
其中：营业收入	六、38	1,283,142,140.97	1,081,472,929.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,227,136,227.00	1,031,494,723.42
其中：营业成本	六、38	1,015,690,917.32	858,656,311.53
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	六、39	14,646,202.88	11,103,147.14
销售费用	六、40	36,565,572.96	34,106,160.62
管理费用	六、41	104,426,571.19	96,330,420.22
研发费用			
财务费用	六、42	55,806,962.65	31,298,683.91
其中：利息费用		44,026,237.36	19,708,171.02
利息收入		1,509,817.48	1,729,839.50
加：其他收益	六、43	8,512,484.68	17,095,275.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,157,255.34	1,112,186.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,157,255.34	1,112,186.00
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）	六、45	1,023,744.56	-7,390,826.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-697,572.60	-3,155.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,001,825.95	60,791,685.77
加：营业外收入	六、47	1,459,164.23	2,110,870.70
减：营业外支出	六、48	3,079,209.60	92,793.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,381,780.58	62,809,762.66
减：所得税费用	六、49	18,776,127.83	16,776,684.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,605,652.75	46,033,077.86
（一）按经营持续性分类		45,605,652.75	46,033,077.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,605,652.75	46,033,077.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		45,605,652.75	46,033,077.86
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,180,325.20	42,528,503.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		425,327.55	3,504,574.75
六、其他综合收益的税后净额	六、34	3,246,830.00	1,701,105.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,246,830.00	1,701,105.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,246,830.00	1,701,105.00
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		3,246,830.00	1,701,105.00
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		48,852,482.75	47,734,182.86
归属母公司股东的综合收益总额		48,427,155.20	44,229,608.11
归属少数股东的综合收益总额		425,327.55	3,504,574.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1239	0.1167
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1239	0.1167

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为零元，上年被合并方实现的净利润为零元。

法定代表人：

杨和军

主管会计工作负责人：

周明

会计机构负责人：

张



母公司利润表
2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	1,173,830,011.10	1,026,366,860.43
减：营业成本	十七、4	975,626,253.73	847,468,785.70
税金及附加		10,818,599.63	8,475,166.25
销售费用		36,565,572.96	34,106,160.62
管理费用		78,639,497.18	73,881,711.82
研发费用			
财务费用		20,333,719.00	16,179,873.58
其中：利息费用		9,937,237.67	5,235,577.17
利息收入		2,880,454.37	2,354,814.73
加：其他收益		7,921,086.90	17,060,972.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,807,055.34	22,364,253.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,807,055.34	22,364,253.98
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）		-5,360,844.32	-4,182,925.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-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）		58,518,004.32	81,497,463.69
加：营业外收入		1,342,990.10	1,887,215.76
减：营业外支出		2,651,471.05	84,293.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,209,523.37	83,300,386.41
减：所得税费用		12,512,596.76	15,099,174.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,696,926.61	68,201,212.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,696,926.61	68,201,212.17
（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		3,246,830.00	1,701,105.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,246,830.00	1,701,105.00
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		3,246,830.00	1,701,105.00
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		47,943,756.61	69,902,317.17

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
2022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	2022年度	2021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		1,388,975,898.49	1,192,773,639.56
收到的税费返还		77,353,839.59	
收到其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	28,316,547.22	38,325,567.80
经营活动现金流入小计		1,494,646,285.30	1,231,099,207.36
购买商品、接受劳务支付的现金		778,514,132.60	677,418,878.94
支付给职工以及为职工支付的现金		244,366,457.18	222,606,456.12
支付的各项税费		112,968,304.74	89,188,663.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、50(1)	43,655,320.72	46,200,774.73
经营活动现金流出小计		1,179,504,215.24	1,035,414,772.86
经营活动产生的现金流量净额		315,142,070.06	195,684,434.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金		810,090.12	1,245,059.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,600.00	1,300.00
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	六、50(1)		
投资活动现金流入小计		883,690.12	1,746,359.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,956,986.56	547,925,886.86
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	六、50(1)	8,100,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		320,056,986.56	554,925,886.86
投资活动产生的现金流量净额		-319,173,296.44	-553,179,527.77
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		454,721,073.63	418,698,199.54
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50(1)		
筹资活动现金流入小计		467,188,143.63	418,698,199.54
偿还债务所支付的现金		228,643,791.89	51,283,888.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		108,005,631.39	89,566,612.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,768,853.55	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50(1)	48,800,674.00	401,043.00
筹资活动现金流出小计		385,450,097.28	141,251,544.39
筹资活动产生的现金流量净额		81,738,046.35	277,446,655.15
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	六、50(2)	77,706,819.97	-80,048,438.12
加：期初现金及现金等价物余额		208,490,028.03	288,538,466.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、50(3)	286,196,848.00	208,490,028.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



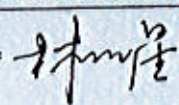
母公司现金流量表
2022年度

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

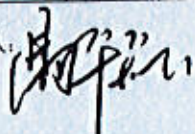
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		1,217,920,648.48	1,143,688,911.49
收到的税费返还		663,203.89	
收到其他与经营活动有关的现金		42,712,654.05	38,196,952.10
经营活动现金流入小计		1,261,296,506.42	1,181,885,863.59
购买商品、接受劳务支付的现金		741,323,038.85	679,703,281.82
支付给职工以及为职工支付的现金		197,031,687.29	180,626,933.16
支付的各项税费		92,482,072.32	69,413,521.76
支付其他与经营活动有关的现金		34,432,381.43	39,148,506.23
经营活动现金流出小计		1,065,269,179.89	968,892,242.97
经营活动产生的现金流量净额		196,027,326.53	212,993,620.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金		22,062,158.10	1,245,059.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,600.00	1,300.00
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		15,412,500.00	32,923,491.67
投资活动现金流入小计		37,546,258.10	34,669,850.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,490,115.09	197,012,002.41
投资支付的现金		48,470,000.00	46,899,930.00
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		31,100,000.00	49,000,000.00
投资活动现金流出小计		311,060,115.09	292,911,932.41
投资活动产生的现金流量净额		-273,513,856.99	-258,242,081.65
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		240,721,073.63	118,698,199.54
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,721,073.63	118,698,199.54
偿还债务支付的现金		178,043,791.89	16,683,888.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,822,339.97	17,307,163.19
支付其他与筹资活动有关的现金		330,674.00	401,043.00
筹资活动现金流出小计		199,196,805.86	34,392,094.69
筹资活动产生的现金流量净额		41,524,267.77	84,306,104.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-35,962,262.69	39,057,643.82
五、现金及现金等价物净增加额			
		134,457,940.10	95,400,296.28
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			

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

2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	小计	其他	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益合计
	归属于母公司股东权益																							
	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		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、本年年初余额	364,567,500.00		74,701,031.37		42,602,497.67	2,898,982.51	143,163,008.64		599,412,855.36		1,227,345,875.55		231,097,981.98	1,458,443,857.53										
三、本年年末余额																								
(一) 综合收益总额			-620,138.85		3,246,830.00	4,481,568.20	4,469,692.66		27,930,770.04		39,528,722.05		-36,949,064.07	2,579,657.98										
(二) 股东投入和减少股本			-620,138.85		3,246,830.00				45,180,325.20		48,427,155.20		425,327.55	48,852,482.75										
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										-35,382,791.15	-35,382,791.15										
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																					
(三) 利润分配																								
1 提取盈余公积							4,469,692.66		-17,229,555.16		-12,759,862.50		-2,350,200.00	-15,110,062.50										
2 提取一般风险准备							4,469,692.66		-4,469,692.66															
3 对股东的分配									-12,759,862.50		-12,759,862.50		-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																		
1 本年提取						11,696,501.21																		
2 本年使用						7,214,933.01																		
(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	147,632,701.30		627,363,625.40		1,266,874,597.60		194,148,917.91	1,461,023,515.51										

法定代表人：

林明

首席会计工作负责人：

Aspin

会计机构负责人：

[Signature]



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位:人民币元

	2022年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	304,567,500.00			75,240,466.13		40,901,392.67	3,072,048.08	136,342,887.42		574,641,498.47		1,194,765,792.77	247,472,626.02	1,442,238,418.79
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	304,567,500.00			75,240,466.13		40,901,392.67	3,072,048.08	136,342,887.42		574,641,498.47		1,194,765,792.77	247,472,626.02	1,442,238,418.79
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)				-539,434.76		1,701,105.00	-173,065.57	6,820,121.22		-17,757,146.22		-10,937,025.00	-20,418,653.55	-31,355,678.55
(一) 综合收益总额						1,701,105.00		6,820,121.22		-6,820,121.22				
(二) 股东投入和减少资本				-539,434.76										
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				-539,434.76										
(三) 利润分配								6,820,121.22		-17,757,146.22		-10,937,025.00	-20,418,653.55	-31,355,678.55
1. 提取盈余公积								6,820,121.22						
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-10,937,025.00		-10,937,025.00	-20,418,653.55	-31,355,678.55
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							-173,065.57					-173,065.57		-173,065.57
1. 本年提取							1,143,959.09					1,143,959.09		1,143,959.09
2. 本年使用							1,317,024.66					1,317,024.66		1,317,024.66
(六) 其他														
四、本年年末余额	304,567,500.00			74,701,031.37		42,602,497.67	2,898,982.51	143,163,008.64		599,412,855.36		1,227,345,873.55	231,097,981.98	1,458,443,855.53

法定代表人:

林平

主管会计工作负责人:

王

会计机构负责人:

张



母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项	2022年度										
	股本	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	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		42,602,497.67		143,163,008.64	718,392,578.93		1,343,001,688.93
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		42,602,497.67		143,163,008.64	718,392,578.93		1,343,001,688.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,246,830.00	1,145,544.70	4,469,692.66	27,467,371.45		36,329,438.81
（一）综合收益总额						3,246,830.00			44,696,926.61		47,943,756.61
（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											
1. 提取盈余公积								4,469,692.66	-17,229,555.16		-12,759,862.50
2. 对股东的分配								4,469,692.66	-4,469,692.66		
3. 其他									-12,759,862.50		-12,759,862.50
（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	147,632,701.30	745,859,950.38		1,379,331,127.74

法定代表人：

林平

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王



母公司股东权益变动表 (续)
2022年度

单位:人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	364,567,500.00			74,276,103.69		40,901,392.67		136,342,887.42	667,948,512.98		1,284,036,396.76
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		40,901,392.67		136,342,887.42	667,948,512.98		1,284,036,396.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,701,105.00		6,820,121.22	50,444,065.95		58,965,292.17
(一)综合收益总额						1,701,105.00			68,201,212.17		69,902,317.17
(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											
1.提取盈余公积								6,820,121.22	-17,757,146.22		-10,937,025.00
2.对股东的分配								6,820,121.22	-6,820,121.22		
3.其他									-10,937,025.00		-10,937,025.00
(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.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	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

法定代表人:

林和强

主管会计工作负责人:

廖平

会计机构负责人:

廖平



四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

2006年7月,四川省水电投资经营集团有限公司(以下简称四川省水电集团公司)通过竞拍取得本公司法人股4,346.042万股并于2006年8月完成股权过户手续。2006年12月,国网四川省电力公司(以下简称国网四川电力)通过竞拍取得公司法人股3,712.90万股并于2006年12月完成股权过户手续。根据2007年第一次临时股东大会审议通过的股权分置改革方案,公司以当时流通股股本10,395万股为基数,用资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东定向转增股本,流通股股东每10股获得转增6.5股的股份,共获得转增股份6,756.75股。公司总股本增至36,456.75万股,于2007年6月办理工商变更登记。2008年12月和2009年3月,国网四川电力通过大宗交易方式合计增持本公司股份1,814.346万股,总持股数达到5,527.246万股,占总股本的15.16%,成为本公司第一大股东。

2011年5月6日,凉山州国有资产投资经营有限责任公司通过上海证券交易所系统将其持有的公司股份54,549,720股(占公司总股本的14.96%)全部过户给凉山州发展(控股)集团有限责任公司(前身为凉山州国有投资发展有限责任公司,以下简称凉山发展控股)。此次股权过户完成后,凉山州国有资产投资经营有限责任公司不再持有公司股份,凉山发展控股持有公司股份54,549,720股,占总股本的14.96%,为公司第二大股东。2012年3月23日,凉山发展控股与国网四川电力签订《股份托管协议》,同意将持有的公司5,247.90万股(占公司股份总额的14.39%)股份中除财产性权利(收益权、处置权、配股权)之外的其他权利全部委托给国网四川电力行使,本次股份托管后,国网四川电力持有具有表决权的股份10,775.146万股,占总股本的29.56%。凉山发展控股持有具有表决权的股份156.072万股,占公司总股本的0.43%。2015年7月13日,凉山发展控股与国网四川电力签订《调整股份托

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

管份额协议》，双方同意调整凉山发展控股委托给国网四川电力行使股东权利的股份，托管股份从 5,247.90 万股调整为 1,822.00 万股，除托管股份份额调整，原《股份托管协议》其余条款继续有效，双方遵照执行。

截至 2022 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，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、1 个直属光伏试验电站、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]的发电类《电力业务许可证》，2007 年 6 月取得国家电力监管委员会颁发编号为[3052507-00059]的供电类《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。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括盐源县西源电力有限责任公司、四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司、木里县固增水电开发有限责任公司等 6 家子公司。与上年相比无变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：公司根据会计准则的相关规定结合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。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及子公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 本公司同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，确认为商誉或者无形资产；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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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,经营成果和现金流量自本公司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。

6. 编制现金流量表时现金等价物的确认标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可随时用于支付的存款,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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

公司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。

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:1)以摊余成本计量的金融资产;2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除下列各项外,应将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;2)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;3)不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法: ①以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。③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采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法: ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。②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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。③不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。④以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时,终止确认金融资产: ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止; ②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融资产转移的确认依据和计量方法

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是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；②第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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公司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公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试,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票据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票据划分为若干组合,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 商业承兑汇票

组合2 银行承兑汇票

对于划分组合的应收票据,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预计信用损失。

10. 应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试,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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
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。

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 其他应收款

其他应收款确定组合的依据:

组合1 应收利息

组合2 应收股利

组合3 合并报表范围内的关联方

组合4 应收其他款项

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

对于划分为组合的其他应收款,本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失,即对于其他应收款,本公司采用一般方法(“三阶段”模型)计提减值损失。

本公司根据历史坏账损失,复核了本公司以前年度其他应收账款坏账准备计提的适当性。认为组合4应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本公司组合4应收其他款项组合信用风险是否显著增加的标记,因此,本公司组合4应收其他款项信用风险损失以账龄为基础,按原有损失比率进行的估计。本公司计量其他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。

本公司计量其他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
5年以上	100

13. 存货

本公司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。

存货实行永续盘存制,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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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,其可变现净值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,其可变现净值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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务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作为合同资产。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节四、8 金融资产和金融负债。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 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。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并:通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并: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。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

2) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

非货币性资产交换同时满足下列条件的,以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益:该项交换具有商业实质;换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本,不确认损益。

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收项目处理,不构成取得长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,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,按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量，其中外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计净残值率采用平均年限法在预计使用寿命与资产实际使用寿命两者中较短的期间内计提折旧或摊销。预计使用寿命、净残值率及年摊销率如下：

类别	折旧摊销年限(年)	预计残值率(%)	年折旧摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	30	1	3.30

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认。出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，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。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价的土地外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,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

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。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。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

专门借款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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司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。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

21. 无形资产

本公司的无形资产主要是土地使用权等,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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 长期资产减值

(1) 本公司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、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,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以其资产组或资产组组合为基础测试。

(2) 对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断,如果发现资产存在下述减值迹象的,则进行减值测试:1) 资产市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产减值损失的确认:资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:1) 可收回金额根据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较高者确定。2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3) 资产未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后,预计资产未来现金流量的现值。

(4) 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,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(5) 资产组的认定:有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

23. 长期待摊费用

本公司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,以实际发生的支出记账。该等费用按受益期限内平均摊销,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。

24. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司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。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括:1)职工工资、奖金、津贴和补贴等;2)职工福利费;3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;4)住房公积金;5)工会经费和职工教育经费;6)非货币性福利等。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。

(2) 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。

公司年金计划的主要内容:1)参加人员范围:正式上岗员工。2)资金筹集方式:年金所需费用由公司和职工个人共同缴纳。3)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。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司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。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司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。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司的营业收入包括销售商品收入、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) 商品销售收入：

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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) 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，按合同履行进度确认合同收入和费用。合同履行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。

28. 合同成本

合同成本分为合同履行成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,即对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

29. 政府补助

本公司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,是指本公司取得的、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,本公司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。

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及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。

本公司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平均分配计入当期损益。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。

本公司与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,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。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的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的

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31. 租赁

融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

(2) 使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 使用权资产的计价方法：使用权资产本公司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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2) 使用权资产的后续计量：在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，本公司参照本附注中固定资产的有关折旧规定，对使用权资产计提折旧；本公司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。本公司按照资产减值准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 租赁负债是本公司作为承租人尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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

租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率,是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照选定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益;

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并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。

32. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

33. 分部信息

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。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

34. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得相关批准。本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售。本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复并在确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件,从持有待售中移除时,按照以下两者孰低计量:1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2)本公司可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本公司在资产负债表中区别于其他资产和负债,单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

(3) 终止经营,是指本公司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: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;或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;或是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:无。

(2) 重要会计估计变更:无。

五、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%

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税项	按国家规定计缴	

2.不同企业所得税率纳税主体说明

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%
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	15%
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%

3.税收优惠及批文

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”;瓦都水库水利分公司符合鼓励类第二类第11项“综合利用水利枢纽工程”;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2022年度本公司及

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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,2022年度仍暂按15%企业所得税率计缴所得税。

2) 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。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,2022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10%和15%加计抵减应纳税额。

六、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”指2022年1月1日,“年末”指2022年12月31日,“本年”指2022年1月1日至12月31日,“上年”指2021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	491.00	443.00
银行存款	286,160,139.24	211,373,558.11
其他货币资金	40,217.76	
合计	286,200,848.00	211,374,001.11
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他货币资金年末余额为电动汽车充换电服务用户在西电快充平台预存的电费资金余额40,217.76元;

本年末货币资金余额使用受到限制的情况:ETC保证金4,000.00元。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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%	
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

(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	197,434.80	0.16	197,434.80	100.00	
按组合计提坏账准备	124,887,755.56	99.84	17,999,327.31	14.41	106,888,428.25
其中: 关联方	105,242,521.01	84.13	10,465,028.22	9.94	94,777,492.79
应收其他客户	19,645,234.55	15.71	7,534,299.09	38.35	12,110,935.46
合计	125,085,190.36	100.00	18,196,762.11		106,888,428.25

1) 年末单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
四川省布拖县牛角湾乡牛角村一组	197,434.80	197,434.80	100.00	收回困难
合计	197,434.80	197,434.80		

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)	171,020,058.77	8,551,002.91	5
1-2年	10,710,303.76	1,071,030.38	10
2-3年	4,624,112.87	693,616.93	15
3年以上	6,913,106.57	6,241,727.66	
其中: 3-4年	747,297.87	149,459.57	20
4-5年	147,081.23	73,540.62	50
5年以上	6,018,727.47	6,018,727.47	100
合计	193,267,581.97	16,557,377.88	

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应收账款坏账准备

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	
坏账准备	18,196,762.11	11,331,386.91	12,773,336.34		16,754,812.68
合计	18,196,762.11	11,331,386.91	12,773,336.34		16,754,812.68

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	12,663,084.99	货币资金	可再生能源电价附加资金补助
喜德县利强建材有限责任公司	110,251.35	货币资金	法院强制执行
合计	12,773,336.34		

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	171,020,058.77
1-2年	10,710,303.76
2-3年	4,624,112.87
3年以上	7,110,541.37
其中：3-4年	747,297.87
4-5年	147,081.23
5年以上	6,216,162.27
合计	193,465,016.77

(4) 本年度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情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
西昌安宁水务建设投资有限公司	96,058,107.01	1年以内、1-2年	49.65	4,871,923.98
国网四川省电力公司*	68,634,385.56	1年以内、1-2年	35.48	3,846,079.49
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	4,658,777.90	1年以内、2-3年	2.41	832,565.12
宁远公司	1,507,472.17	5年以上	0.78	1,507,472.17
四川美卓电力设计有限公司凉山分公司	1,064,050.00	1年以内、2-3年	0.55	125,292.50
合计	171,922,792.64		88.87	11,183,333.26

*应收国网四川省电力公司年末余额中含代收代付的光伏电价补贴款余额 42,184,659.34元。详见本附注十六、8。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,085,999.41	7,120,000.00
合计	2,085,999.41	7,120,000.00

年末票据中属于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的应收银行承兑汇票在此项目中列报。

(2) 年末列示于应收款项融资的用于质押的应收票据：无。

(3) 年末列示于应收款项融资的已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	8,269,400.00	
合计	8,269,400.00	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：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	59,252,018.76	53.20	25,934,137.49	25.43
1-2 年	13,399,705.27	12.03	65,299,914.20	64.03
2-3 年	32,382,047.15	29.07	10,612,370.21	10.41
3 年以上	6,351,689.45	5.70	130,538.70	0.13
合计	111,385,460.63	100.00	101,976,960.60	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要为预付的工程款，由于工程尚未结算故未结转。

(3) 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	38,000,000.00	1 年以内、2-3 年	34.12
四川省输变电工程公司	9,915,419.93	1 年以内、1-2 年	8.90
四川省送变电建设有限责任公司	9,099,275.14	1 年以内、1-2 年	8.17

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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%
四川蜀源明珠电力有限公司	8,245,461.74	1年以内	7.40
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	6,605,598.93	1-2年	5.93
合计	71,865,755.74		64.52

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,608,433.30	10,881,562.39
合计	5,608,433.30	10,881,562.39

5.1 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他收账款	159,053,567.14	163,908,491.36
减: 坏账准备	153,445,133.84	153,026,928.97
合计	5,608,433.30	10,881,562.39

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

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	17,448,361.36	22,829,203.84
争议款	6,482,406.95	6,482,406.95
保证金	3,743,915.02	2,360,661.40
其他等	17,203,850.16	18,061,185.52
合计	159,053,567.14	163,908,491.36

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	
2022年1月1日余额	9,960,073.18		143,066,855.79	153,026,928.97
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第一阶段				
-转入第三阶段				
-转出第一阶段				
-转出第三阶段				
本期计提	363,204.87		55,000.00	418,204.87

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	
核转回				
核转销				
核转结				
其他变动				
2022年12月31日余额	10,323,278.05		143,121,855.79	153,445,133.84

坏账准备本年变动金额重大的账面余额变动情况:无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,183,443.54	12,670,326.30
1-2年	4,930,639.70	15,547.49
2-3年	15,547.49	5,754,384.81
3年以上	150,923,936.41	145,468,232.76
其中:3-4年	5,659,973.77	2,146,376.97
4-5年	2,142,106.85	255,000.00
5年以上	143,121,855.79	143,066,855.79
合计	159,053,567.14	163,908,491.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
预期信用损失模型	153,026,928.97	418,204.87			153,445,133.84
合计	153,026,928.97	418,204.87			153,445,133.84

其中本年坏账准备收回或转回重要的应收款:无。

(5) 本年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	性质或内容	年末金额	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	25.15	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	25.15	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装工程有限责任公司	涉案款	34,175,033.65	5年以上	21.49	34,175,033.65
四川省高级人民法院	垫付诉讼费	8,702,864.00	1-2年; 3-4年	5.47	8,702,864.00

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	性质或内容	年末金额	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
四川省林业第五筑路工程处西昌氯碱厂	借款	7,588,300.00	5年以上	4.77	7,588,300.00
合计		130,466,197.65		82.03	130,466,197.65

(7) 涉及政府补助的其他应收款: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料备件	18,725,115.23	695,662.20	18,029,453.03	22,060,478.80		22,060,478.80
合同履约成本	14,100,717.52		14,100,717.52	8,461,838.53		8,461,838.53
合计	32,825,832.75	695,662.20	32,130,170.55	30,522,317.33		30,522,317.33

(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				695,662.20
合计		695,662.20				695,662.20

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额: 无。

(4) 合同履约成本本年摊销金额: 无。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
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	111,600.00	5,580.00	106,020.00			
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	38,400.00	1,920.00	36,480.00			

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
西昌邛海宾馆置业有限责任公司电缆敷设及分支箱安装工程 2019-05-082-GZDL				12,279.15	1,227.92	11,051.23
西昌邛海宾馆置业有限责任公司 2*160KVA 配变锅炉房用电改迁 2019-07-041-LJDL				34,816.86	3,481.68	31,335.18
凉山州第二人民医院新上一台 200KVA 配变 2020-09-028-SCKD				17,600.00	880.00	16,720.00
合计	150,000.00	7,500.00	142,500.00	64,696.01	5,589.60	59,106.41

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因: 无。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年增加			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失模型	5,589.60	7,500.00	5,589.60		7,500.00
合计	5,589.60	7,500.00	5,589.60		7,500.00

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预交的企业所得税	190,798.41	1,161,703.25	所得税红字余额重分类
增值税留抵税额及预交红字余额*	22,528,998.90	67,746,724.23	留抵税额、增值税红字余额重分类
合计	22,719,797.31	68,908,427.48	

*依据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)、《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022年第14号)和《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》(2019年第20号),子公司木里县固增水电开发有限责任公司于2022年4月收到税务局退还的增值税留抵退税76,349,883.31元。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动					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		计提减 值准备
一、合营企业(无)								
二、联营企业								
盐源县永宁河水电开发有限公司	5,264,837.69							5,264,837.69
四川康西铜业有限责任公司*								
凉山风光新能源运推有限责任公司	2,595,941.87			24,900.30				2,620,842.17
大藤凉山新能源有限公司	9,000,966.96			1,132,355.04		810,090.12		9,323,231.88
合计	16,861,746.52			1,157,255.34		810,090.12		17,208,911.74

*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。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资		
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	16,076,600.00
四川银行股份有限公司 2)	59,193,985.50	59,193,985.50
四川华诚实业有限公司		
合计	79,290,385.50	75,470,585.50

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2022年四川银行其他股东公开拍卖价格1.3元/股计算。

四川银行系经中国银行保险监督管理委员会核发的《中国银保监会关于筹建四川银行股份有限公司的批复》(银保监复[2020]3590号)批准,由原攀枝花市商业银行股份有限公司与原凉山州商业银行股份有限公司(以下简称“原凉山州银行”)通过新设合并方式组建。

原凉山州商业银行股东以其持有的原凉山州商业银行股份数乘以经资产评估的每股净资产值得出的与其股权对应的净资产值,每1元人民币净资产对应四川银行1元注册资本的折股比例,折为四川银行的股份(精确到个位,个位数后全部舍去)。折股完成后,四川银行每股面值为人民币1元,全部为普通股。本公司持有的原凉山州商业银行股份22,721,160.00股折为四川银行股份45,533,835.00股。

2021年1月4日,四川银行向本公司出具了《持股证明》,本公司作为四川银行股东,持有四川银行股份数为45,533,835股,持股比例0.1518%,截至2022年12月31日所持股份数及持股比例未发生变化。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

截至2022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)。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
四川天华股份有限公司						
四川华电木里河水电开发有限责任公司		8,746,400.00				
四川银行股份有限公司		45,193,985.50				
四川华诚实业有限公司			2,000,000.00			
合计		53,940,385.50	2,000,000.00			

11. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	13,880,246.87	2,507,028.16	16,387,275.03
2.本年增加金额	2,850,149.31		2,850,149.31
(1) 外购			
(2) 固定资产/无形资产转入	2,850,149.31		2,850,149.31
(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	16,730,396.18	2,507,028.16	19,237,424.34
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	9,901,767.09	1,132,184.03	11,033,951.12
2.本年增加金额	2,920,368.20	51,534.72	2,971,902.92
(1) 计提或摊销	582,283.96	51,534.72	633,818.68
(2) 固定资产/无形资产转入	2,338,084.24		2,338,084.24
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	12,822,135.29	1,183,718.75	14,005,854.04
三、减值准备			
1.年初余额	410,568.42		410,568.42

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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.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	3,497,692.47	1,323,309.41	4,821,001.88
2.年初账面价值	3,567,911.36	1,374,844.13	4,942,755.49

(2) 年末未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,558,454,723.90	1,516,391,299.45
固定资产清理		
合计	3,558,454,723.90	1,516,391,299.45

本年固定资产增加主要为木里固增电站建成并网发电转入。

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	1,051,394,197.70	1,878,996,210.77	84,986,891.89	36,678,815.08	32,427,258.57	13,460,114.52	3,097,943,488.53
2.本年增加金额	1,589,313,084.39	610,016,075.31	22,951,575.40	1,854,800.04	3,403,109.43	1,932,604.06	2,229,471,248.63
(1) 购置		2,960,455.69	3,281,673.28	1,854,800.04	101,339.46	780,634.28	8,978,902.75
(2) 在建工程转入	1,578,611,876.39	600,943,413.30	14,293,462.60		3,301,769.97	1,151,969.78	2,198,302,492.04
(3) 原暂估资产价值调整	10,701,208.00	905,233.68	5,376,439.52				16,982,881.20
(4) 投资性房地产转入							
(5) 资产无偿移交		5,206,972.64					5,206,972.64
3.本年减少金额	2,881,989.31	48,079,905.65	674,357.41	2,028,293.54	208,650.00		53,873,195.91
(1) 处置或报废	31,840.00	26,673,454.80	674,357.41	2,028,293.54	208,650.00		29,616,595.75
(2) 原暂估资产价值调整		9,323,509.08					9,323,509.08
(3) 转入投资性房地产	2,850,149.31						2,850,149.31

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
(4) 其他		12,082,941.77					12,082,941.77
4.年末余额	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
二、累计折旧							
1.年初余额	528,609,587.50	919,738,371.13	65,875,937.39	33,173,660.06	17,601,659.79	12,808,166.18	1,577,807,382.05
2.本年增加金额	52,364,773.52	107,710,412.84	8,610,009.21	1,499,347.46	5,471,812.59	401,818.12	176,058,173.74
(1) 计提	52,208,053.69	102,503,440.20	8,276,360.74	1,499,347.46	5,471,812.59	401,818.12	170,360,832.80
(2) 原暂估资产价值调整	156,719.83		333,648.47				490,368.30
(3) 投资性房地产转入							
(4) 资产无偿移交		5,206,972.64					5,206,972.64
3.本年减少金额	2,369,924.24	37,052,201.90	674,357.41	2,028,293.54	208,650.00		42,333,427.09
(1) 处置或报废	31,840.00	25,125,600.18	674,357.41	2,028,293.54	208,650.00		28,068,741.13
(2) 原暂估资产价值调整		156,259.92					156,259.92
(3) 调列投资性房地产	2,338,084.24						2,338,084.24
(4) 其他		11,770,341.80					11,770,341.80
4.年末余额	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
三、减值准备							
1.年初余额	410,200.93	3,296,466.42		38,119.68			3,744,807.03
2.本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3.本年减少金额		190,118.38					190,118.38
(1) 处置或报废		190,118.38					190,118.38

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
4.年末余额	410,200.93	3,106,368.04		38,119.68			3,554,688.65
四、账面价值							
1.年末账面价值	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
2.年初账面价值	522,374,409.27	955,961,353.22	19,110,954.50	3,467,035.34	14,825,598.78	651,948.34	1,516,391,299.45

其他减少为转入在建工程一迁改工程。

- (2) 暂时闲置的固定资产: 无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产年末情况: 无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产年末情况: 无。
- (5) 年末未办妥产权证书的固定资产: 无。
- (6) 年末固定资产受限情况, 详见附注六、51。

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	219,182,831.08	2,123,704,556.73
工程物资	26,039,087.17	39,190,999.91
合计	245,221,918.25	2,162,895,556.64

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	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
	木里岗塔电站				1,782,540,274.55	
2016 新建-4 石坝子配套工程	13,348,902.15		13,348,902.15	71,947,656.71		71,947,656.71
2016 新建-2 西昌高坝110KV输变电工程	8,794,468.24		8,794,468.24	72,234,743.84		72,234,743.84
2021 政府工程-1-08 机场路改造提升管网下地工程	15,959,331.54		15,959,331.54	16,726,361.88		16,726,361.88
2020 政府工程-1-09 西昌市合盐路电力线路管网下地工程(电气部分)	578,210.39		578,210.39	14,490,238.19		14,490,238.19
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	12,722,247.03		12,722,247.03
2020 政府工程-1-55 西昌市人民医院10kv电源进线工程	495,544.79		495,544.79	11,603,282.30		11,603,282.30
2019 新建-10 营配贯通平台建设	7,298,592.42		7,298,592.42	7,298,592.42		7,298,592.42
2020 政府工程-1-41 月亮湖公园电力线路管网下地工程				6,756,274.05		6,756,274.05
2017 营改-11-13 西昌市农网改造工程-西昌黄联关镇哈士村10KV及以下线路及台区改造工程	952,889.19		952,889.19	6,491,071.49		6,491,071.49
2019 网改-4 锅盖梁-撒网山110KV输电线路改造工程	1,413,995.07		1,413,995.07	6,119,300.72		6,119,300.72
2019 政府工程-3-35 凉山州重大疾病公共卫生医疗救治中心地块内电力线路下地工程	1,735,762.69		1,735,762.69	1,271,344.77		1,271,344.77
2016 新建-3-1 西昌天玉山110KV输变电工程-变电站新建工程	9,052,850.86		9,052,850.86	1,131,490.97		1,131,490.97
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	1,255,755.01		1,255,755.01
2021 营基-2 泸州110KV变电站10KV沪赵线延伸工程	5,397,867.76		5,397,867.76			
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			
2022 政府工程-1-06 西昌电力股份有限公司110KV德会线3#-28#段改造工程	7,540,054.45		7,540,054.45			
2022 政府工程-1-09 西昌市迎宾大道北段道路工程红线内电力线路迁移工程	13,526,543.30		13,526,543.30			

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	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
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政府工程-1-18 西昌历史文化名城保护更新项目电力管线迁改工程	7,179,313.40		7,179,313.40			
其他零星工程	85,221,356.75		85,221,356.75	111,115,922.80		111,115,922.80
合计	219,182,831.08		219,182,831.08	2,123,704,556.73		2,123,704,556.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

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*			
水里固增电站	1,782,540,274.55	129,672,634.33	1,912,212,908.88			13,348,902.15
2016新建-4 石坝子配套工程	71,947,656.71	10,156,350.14	68,755,104.70			8,794,468.24
2016新建-2 西昌高视110KV输变电工程	72,234,743.84	39,278,314.81	102,718,590.41			15,969,331.54
2021政府工程-1-08 机场路改造提升管网下地工程	16,726,361.88	187,827.72	11,025.07	943,832.99		578,210.39
2020政府工程-1-09 西昌市合益路电力线路管网下地工程(电气部分)	14,490,238.19	41,598.70	41,598.70	13,912,027.80		13,892,393.52
2017新建-9 西昌新泸川变电站110KV输变电工程	12,722,247.03	1,170,146.49				495,544.79
2020政府工程-1-55 西昌市人民医院10kv电源进线工程	11,603,282.30	3,293,648.63		14,401,386.14		7,298,592.42
2019新建-10 营配贯通平台建设	7,298,592.42					
2020政府工程-1-41 月亮湖公园电力线路管网下地工程	6,756,274.05	195,000.00		6,951,274.05		
2017营改-11-13 西昌市农网改造工程-西昌黄联关镇哈士村10KV及以下线路及台区改造工程	6,491,071.49	1,879,116.99	7,417,299.29			952,889.19
2019网改-4 锅盖梁-撒网山110KV输电线路改造工程	6,119,300.72	9,318,230.75	14,023,536.40			1,413,995.07
2019政府工程-3-35 凉山州重大疾病公共卫生医疗救治中心地块内电力线路下地工程	1,271,344.77	464,417.92				1,735,762.69

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转固	其他减少*	
2016 新建-3-1 西昌天王山 110KV 输变电工程-变电站新建工程	1,131,490.97	7,921,359.89			9,052,850.86
2020 网基-1 新建西昌玛增依乌 110 千伏输变电工程	1,255,755.01	11,864,378.00			13,120,133.01
2021 营林-2 泸川 110KV 变电站 10KV 涉越线延伸工程		5,397,867.76			5,397,867.76
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
2022 政府工程-1-06 西昌电力股份有限公司 110kV 德会线 3#-28#段迁改工程		7,540,054.45			7,540,054.45
2022 政府工程-1-09 西昌市迎宾大道北段道路工程红线内电力线路迁移工程		13,526,543.30			13,526,543.30
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 政府工程-1-18 西昌历史文化名城保护更新项目电力管线迁改工程		7,179,313.40			7,179,313.40
合计	2,012,588,633.93	262,761,424.83	2,105,180,063.45	36,208,520.98	133,961,474.33

*其他减少为转入合同履行成本。

(续表)

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		资金来源
				本年利息资本化率%	本年利息资本化率%	
木里固增电站	216,017.55	88.52	191,260,821.33	45,316,934.08	4.40、4.90	自筹+贷款
2016 新建-4 石坝子配套工程	12,014.00	68.34	5,158,081.85	2,582,065.35	4.4	自筹+贷款
2016 新建-2 西昌高观 110KV 输变电工程	13,411.00	83.15	1,482,280.05	576,937.90	4.65	自筹+贷款
2021 政府工程-1-08 机场路改造提升管网地下工程	2,500.00	67.66				自筹
2020 政府工程-1-09 西昌市合盐路电力线路管网地下工程(电气部分)	1,800.00	80.73				自筹
2017 新建-9 西昌新泸川变电站 110kV 输变电工程	4,500.00	30.87	933,328.69	706,221.92	3.8	自筹+贷款
2020 政府工程-1-55 西昌市人民医院 10kv 电源进线工程	2,107.00	70.70				自筹

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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
2019 新建-10 营配贯通平台建设	1,800.00	40.55				自筹
2020 政府工程-1-41 月亮湖公园电力线路管线下地工程	910.00	76.39				自筹
2017 营改-11-13 西昌市农网改造工程-西昌黄联关镇哈士村 10KV 及以下线路及台区改造工程	1,300.00	64.38				自筹
2019 网改-4 峨边梁山 110KV 输电线路改造工程	2,900.00	53.23				自筹
2019 政府工程-3-35 凉山州重大疾病公共卫生医疗救治中心地块内电力线路下地工程	2,000.00	31.73				自筹
2016 新建-3-1 西昌天王山 110KV 输变电工程-变电站新建工程	4,500.00	35.94				自筹
2020 网基-1 新建西昌市玛增依乌 110 千伏输变电工程	2,810.00	46.69				自筹
2021 营基-2 泸川 110KV 变电站 10KV 泸越线延伸工程	545.00	99.04				自筹
2022 电源新建-2 西昌卷烟厂屋顶光伏电站项目	1,000.00	57.08				自筹
2022 政府工程-1-06 西昌电力股份有限公司 110KV 德会线 3#-28#段迁改工程	2,057.00	36.66				自筹
2022 政府工程-1-09 西昌市迎宾大道北段道路工程红线内电力线路迁移工程	2,711.53	49.89				自筹
2021 网改-8 2021 年迎峰度冬保供电配网提升工程	1,800.00	44.26				自筹
2022 政府工程-1-18 西昌历史文化名城保护更新项目电力管线迁改工程	1,740.06	41.26				自筹
合计			198,834,511.92	49,182,159.25		

(3) 在建工程减值准备: 无。

(4) 年末在建工程受限情况, 详见附注六、51。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022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)

13.2 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程物资原值	26,393,007.17	39,544,919.91
减: 工程物资减值准备	353,920.00	353,920.00
合计	26,039,087.17	39,190,999.91

14. 使用权资产

项目	房屋租赁	土地租赁*	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,316,785.13	5,432,189.70	7,748,974.83
2.本年增加金额	299,775.79	214,649.49	514,425.28
(1) 租入	299,775.79	214,649.49	514,425.28
(2) 其他			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.年末余额	2,616,560.92	5,646,839.19	8,263,400.11
二、累计折旧			
1.年初余额	343,138.91	1,909,666.21	2,252,805.12
2.本年增加金额	327,529.32	371,957.96	699,487.28
(1) 计提	327,529.32	371,957.96	699,487.28
(2) 其他			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.年末余额	670,668.23	2,281,624.17	2,952,292.40
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			
(2) 其他			
4.年末余额			

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	房屋租赁	土地租赁*	合计
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,945,892.69	3,365,215.02	5,311,107.71
2.年初账面价值	1,973,646.22	3,522,523.49	5,496,169.71

*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	合计
一、账面原值			
1.年初余额	90,991,164.79	831,858.41	91,823,023.20
2.本年增加金额		143,649.61	143,649.61
(1) 购置		143,649.61	143,649.61
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.年末余额	90,991,164.79	975,508.02	91,966,672.81
二、累计摊销			
1.年初余额	23,230,046.71	73,569.31	23,303,616.02
2.本年增加金额	2,117,004.12	257,117.03	2,374,121.15
(1) 计提	2,117,004.12	257,117.03	2,374,121.15
(2) 合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4.年末余额	25,347,050.83	330,686.34	25,677,737.17
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			

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	合计
1.年末账面价值	65,644,113.96	644,821.68	66,288,935.64
2.年初账面价值	67,761,118.08	758,289.10	68,519,407.18

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 2,374,121.15 元 (上年同期为 2,299,692.91 元)。

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
牛三电站	779,999.57	正在办理过程中
合计	779,999.57	

(3) 年末无形资产受限情况, 详见附注六、51。

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	其他减少原因
林木补偿费*1	1,186,163.95		159,715.68		1,026,448.27	
供水补偿费*2	2,126,923.45		202,564.08		1,924,359.37	
信息服务费*3	679,245.28		226,415.07		452,830.21	
合计	3,992,332.68		588,694.83		3,403,637.85	

*1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信息服务费是支付的办公自动化系统(OA)技术服务费, 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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	79,363,440.73	12,897,195.96	81,195,870.74	12,387,894.20
合计	79,363,440.73	12,897,195.96	81,195,870.74	12,387,894.20

(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
其他权益工具投资公允价值变动	53,940,385.50	8,091,057.83	50,120,585.50	7,518,087.83
合计	53,940,385.50	8,091,057.83	50,120,585.50	7,518,087.83

(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(资产减值准备)	17,663,008.48	17,475,827.63
可抵扣亏损	12,065,276.24	13,607,286.70
合计	29,728,284.72	31,083,114.33

(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	年末余额	年初余额
2022年度		16,799,573.69
2023年度	8,888,150.74	8,888,150.74
2024年度	2,127,109.59	5,669,743.23
2025年度	5,347,602.06	5,347,602.06
2026年度	16,835,867.94	19,141,130.52
2027年度	21,305,742.35	
合计	54,504,472.68	55,846,200.24

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待处理财产损益	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2022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。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022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)

19. 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	140,000,000.00	75,000,000.00
应付利息	32,855.83	77,825.00
合计	140,032,855.83	75,077,825.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	64,117,606.98	120,116,407.03
应付物资款	47,166,732.27	28,437,980.40
质保金	25,663,622.78	24,555,932.21
应付电费	14,401,694.13	14,256,275.14
其他	27,785,107.64	26,505,565.61
合计	179,134,763.80	213,872,160.39

(2) 应付账款按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
合计	179,134,763.80	213,872,160.39
其中: 1年以上	47,513,084.59	128,407,630.53

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中:1年以上	未偿还或结转的原因
供电公司-农网	13,334,040.06	13,334,040.06	工程尚未结算
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	37,731,831.39	9,993,246.39	工程尚未结算
岳池送变电工程一处	2,336,553.64	2,336,553.64	工程尚未结算
武胜明星建筑安装工程公司	2,124,856.00	2,124,856.00	农网并账并入, 对方未催收
重庆广仁铁塔制造有限公司	2,050,094.13	1,997,206.96	质保金
合计	57,577,375.22	29,785,903.05	

21. 预收款项

(1) 预收款项

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	3,847,876.00	3,847,876.00
其中: 1年以上	3,847,876.00	3,847,876.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	其中: 1年以上	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	3,847,876.00	待结算的木里河前期费用
合计	3,847,876.00	3,847,876.00	

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收电费	130,586,102.12	124,633,022.14
预收工程款	196,527,440.91	144,694,654.20
预收其他款	314,392.02	584,404.30
合计	327,427,935.05	269,912,080.64

23. 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	41,490,683.10	223,033,842.97	217,740,405.35	46,784,120.72
离职后福利-设定提存计划		32,050,734.30	32,050,355.72	378.58
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	41,490,683.10	255,084,577.27	249,790,761.07	46,784,499.30

(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	27,308,757.16	174,034,956.21	167,358,798.03	33,984,915.34
职工福利费		9,880,184.11	9,880,184.11	
社会保险费	1,784,734.39	18,319,123.76	19,912,163.73	191,694.42
其中: 医疗保险费	1,551,365.93	10,505,704.66	12,051,650.47	5,420.12
工伤保险费		1,147,435.77	1,147,435.77	
生育保险费		282.42	282.42	
补充医疗保险	233,368.46	6,665,700.91	6,712,795.07	186,274.30
住房公积金		15,577,020.69	15,577,020.69	
工会经费和职工教育经费	12,397,191.55	5,222,558.20	5,012,238.79	12,607,510.96
短期带薪缺勤				

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
短期利润分享计划				
合计	41,490,683.10	223,033,842.97	217,740,405.35	46,784,120.72

(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		20,595,105.28	20,595,105.28	
失业保险费		795,011.18	794,632.60	378.58
企业年金缴费		10,660,617.84	10,660,617.84	
合计		32,050,734.30	32,050,355.72	378.58

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	8,092,730.36	9,336,805.68
增值税	2,196,245.71	4,285,173.72
城市维护建设税	95,927.13	275,907.78
教育附加费	62,575.82	125,243.65
地方教育附加	41,717.22	83,495.76
代扣代缴个人所得税	956,316.29	811,005.02
能源交通建设基金	177,806.75	177,806.75
水资源税	1,772,344.37	826,862.83
其他	296,328.48	290,750.56
合计	13,691,992.13	16,213,051.75

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		20,418,653.55
其他应付款	181,369,173.99	198,721,628.45
合计	181,369,173.99	219,140,282.00

25.1 应付利息：无。

25.2 应付股利：无。

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
执行和解协议款	60,000,000.00	70,000,000.00

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
单位往来款等	49,718,099.68	50,516,489.85
代偿款	25,540,035.54	25,540,035.54
临时接电费	2,048,524.00	2,422,474.00
保证金等	22,019,337.82	32,134,623.32
其他	22,043,176.95	18,108,005.74
合计	181,369,173.99	198,721,628.45

(2) 其他应付款按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
合计	181,369,173.99	198,721,628.45
其中: 1年以上	160,985,343.55	176,482,130.34

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄	未偿还原因
重庆太极实业股份有限公司	60,000,000.00	5年以上	执行和解协议款
代偿款	25,540,035.54	5年以上	收回解债款,待解债工作完后处理
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司*	17,350,000.00	5年以上	沙盐线尾款及往来款
合计	102,890,035.54		

*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《资金支持协议》,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。

26. 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	126,408,180.00	94,738,888.50

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
应计借款利息	2,799,935.82	2,558,724.82
一年内到期的租赁负债	355,899.27	302,353.16
合计	129,564,015.09	97,599,966.48

(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
质押借款		
抵押借款	97,940,000.00	69,520,706.50
保证借款		
信用借款	28,468,180.00	25,218,182.00
合计	126,408,180.00	94,738,888.50

(3) 已逾期未偿还的一年内到期长期借款: 无。

27. 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*	22,657,172.47	22,520,759.01
合计	22,657,172.47	22,520,759.01

*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。

28. 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	1,860,591,992.13	1,747,715,821.89
保证借款		
信用借款	49,224,911.14	32,693,091.14
合计	1,909,816,903.27	1,780,408,913.03

注:长期借款利率区间在2.55%-4.90%之间。

主要包括:1)本公司向中国工商银行凉山州分行借款39,085,000.00元(借款本金140,000,000.00元、年末借款余额为56,425,000.00元,其中17,340,000.00元已重分类至

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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向中国银行凉山州分行借款 87,589,300.00 元（借款本金 248,589,300.00 元、年末借款余额为 105,589,300.00 元，其中 18,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债），该借款用于永宁河四级水电站建设，借款条件：建设期以永宁河四级电站在建工程抵押，建成后以此电站固定资产抵押、以永宁河四级电站收费权做质押、本公司承担连带保证责任；

3) 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 132,600,000.00 元（借款本金 249,600,000.00 元、年末借款余额为 150,200,000.00 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；

4) 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 1,589,000,000.00 元（借款本金 1,644,000,000.00 元、年末借款余额为 1,629,000,000.00 元，其中 40,000,000.00 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，目前该项目已建成投产；

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《人民币固定资产贷款合同》（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。本公司已收到借款 73,256,751.77 元，年末借款余额为 48,256,751.77 元，其中 25,000,000.00 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 12,317,692.13 元（借款本金 19,187,692.13 元、年末借款余额为 17,317,692.13 元，其中 5,000,000.00 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 24,750,000.00 元（借款本金 29,000,000.00 元、年末借款余额 28,000,000.00 元、其中 3,250,000.00 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。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

29. 租赁负债

款项性质	年末余额	年初余额
房屋租赁	1,415,410.62	1,650,113.03
土地租赁	72,954.09	
合计	1,488,364.71	1,650,113.03

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	179,140,000.00	166,365,000.00
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	181,140,000.00	168,365,000.00

30.1 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款*	179,140,000.00	166,365,000.00
合计	179,140,000.00	166,365,000.00

*是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。

30.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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。

31. 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
政府补助	29,998,123.03		4,816,788.41	25,181,334.62	详见(2)之相关说明
合计	29,998,123.03		4,816,788.41	25,181,334.62	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	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*1	3,393,146.21		224,719.08		3,168,427.13	与资产相关

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
西郊乡瑶山村电力 设施改造工程*2	84,668.02		11,678.40		72,989.62	与资产相关
35KV 及 10KV 线路 迁移工程*3	2,044,509.14		290,138.16		1,754,370.98	与资产相关
管网下地城区电网 改造工程*4	8,393,402.07		1,503,392.28		6,890,009.79	与资产相关
城网建设与改造*5	2,737,971.62		2,312,292.72		425,678.90	与资产相关
城区电力设施改造 拨款*6	5,304,005.21				5,304,005.21	与资产/收益相 关
西昌市老城区线路 改造工程(一期) 7	3,040,420.76		334,195.56		2,706,225.20	与资产相关
凉山州彝族自治州 国库集中支付中心 拨付第四批工业发 展资金(新建高 视、天王山、石坝 子配套工程)*8	5,000,000.00		140,372.21		4,859,627.79	与资产相关
合计	29,998,123.03		4,816,788.41		25,181,334.62	

*1-是四川省发改委《关于下达四川省 2012 年预算内基本建设投资计划的通知》(川发改投资(2012)647 号)安排下达西昌市城东配网建设项目,项目总投资为 858 万元,其中公司收到该项目一次性补助投资 300 万元,其余由企业自筹解决。该项目于 2014 年 6 月转固,根据公司输电线路 25 年的预计使用年限对上述递延收益于 2014 年 7 月开始平均摊销计入其他收益。根据 2011 年 4 月 14 日西昌市政府组织召开城东片区高压线路迁移工程的会议精神,公司已收到西昌市国有资产经营管理有限公司转来工程启动资金 200.00 万元,该补助资金对应工程为城东配网建设项目,在资产使用期限内平均摊销。

*2-西郊乡瑶山村电力设施改造工程是由于西郊乡瑶山村用电负荷较大,村民日常用电困难。西昌市政府与公司共同出资改造,工程预算 437,938.99 元,政府承担 40%,工程完工后市政府出资部分无偿划拨给公司。截止 2014 年末,实际收到 175,175.60 元。该项目于 2014 年 3 月验收转固,根据本公司配电线路 15 年的预计使用年限对上述递延收益于 2014 年 4 月份开始平均摊销。

*3-因承建西昌市城北拆迁安置房、公共租赁住房建设 35KV 及 10KV 线路迁移工程等,本公司收到西昌市政府给予的与该工程相关的工程补助 5,894,141.28 元,其中与资产相关的补助 4,491,007.97 元(该资产已完工)结转递延收益在资产使用期限内平均摊销。

*4-根据[凉财(2011)9号]《关于西昌电力公司土城巷管网下地等城区电网改造工程使用城市附加费的建议》和[凉发改价格(2013)774号]《关于西昌电力公司城市电网改造使用城市公用事业附加费的请示》,公司对土城巷电力管网下地、长安西路高低压线路改造、及其他供电设施改造,本公司累计收到凉山州财政局拨付的与该工程相关的工程补助 18,541,300.00 元,该项工程已完工转固,公司于 2015 年度报告期内结转递延收益并在资产剩余使用期限内平均摊销。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

*5-根据《关于城市公用事业附加费管理使用办法的通知》(凉价工交【2002】217号),因承担实施的西昌市城市电力管线下地工程,本公司收到凉山彝族自治州物价局拨付的城区电网改造工程款2,063.00万元;该项工程已完工转固,公司于2015年度报告期内结转递延收益并在资产剩余使用期限内平均摊销。

*6-根据[凉发改价格(2016)603号]《关于西昌电力股份有限公司城区电力设施改造使用城市公用事业附加费的请示》,公司对城区电网部分超负荷线路、老化严重线路、存在安全隐患线路进行改造,城市管网下地工程、老城区户表改造及不属于公司产权户表改造,本公司累计收到凉山彝族自治州国库集中支付中心拨付的与该工程相关的工程补助13,289,500.00元。其中老城区户表改造等工程属于与收益相关,截止2022年末累计发生成本7,985,494.79元结转计入其他收益;剩余其他工程系与资产相关,截止2022年末该补助对应工程尚未完工验收。

*7-根据西昌市人民政府2014年第60期常务会议纪要精神以及2016年12月15日西昌市财政投资评审中心关于对西昌市老城区线路改造(一期)工程补助资金预付款的审核报告,本公司对西昌市老城区线路进行改造,于2017年5月收到西昌市国有资产经营管理有限责任公司拨付的补助资金460万元,该项工程已分别于2015年12月、2016年6月完工转固,公司于2017年5月起结转递延收益并在资产使用期限内平均摊销。

*8-根据2018年12月28日《凉山州财政局、凉山州经济和信息化委员会关于下达2018年第四批工业发展资金的通知》(凉财建[2018]108号),本公司西昌市输变电及配套工程,获得2018年第四批工业发展基金500.00万元。2019年9月27日,本公司收到2018年第四批工业发展基金500.00万元。其中补助项目中的西昌高视110KV输变电工程于2022年1月完工转固,对应分摊的递延收益2,297,000.00元在资产剩余使用期限内平均摊销。

32. 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

33. 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	53,829,940.74		620,138.85	53,209,801.89
合计	74,701,031.37		620,138.85	74,080,892.52

*本年减少为公司收购子公司盐源丰光新能源有限公司39%少数股东股权及木里县固增水电开发有限公司少数股权变动的的影响。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后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	42,602,497.67	3,819,800.00		572,970.00	3,246,830.00	45,849,327.67
企业自身信用风险公允价值变动						
二、以后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						
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	42,602,497.67	3,819,800.00		572,970.00	3,246,830.00	45,849,327.67

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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*	2,898,982.51	11,696,501.21	7,214,933.01	7,380,550.71
合计	2,898,982.51	11,696,501.21	7,214,933.01	7,380,550.71

*根据财政部、应急部联合发布的《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。

36. 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	134,673,295.01	4,469,692.66		139,142,987.67
任意盈余公积	8,489,713.63			8,489,713.63
合计	143,163,008.64	4,469,692.66		147,632,701.30

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	599,412,855.36	574,641,498.47
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	599,412,855.36	574,641,498.47
加: 本年归属于母公司股东的净利润	45,180,325.20	42,528,503.11
减: 提取法定盈余公积	4,469,692.66	6,820,121.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利*	12,759,862.50	10,937,025.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末金额	627,363,625.40	599,412,855.36

* 2022年5月19日公司召开的2021年度股东大会审议通过,以总股本364,567,500股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币0.35元(含税)。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,273,526,279.58	1,011,362,833.21	1,074,948,984.42	857,100,571.49
其他业务	9,615,861.39	4,328,084.11	6,523,945.26	1,555,740.04
合计	1,283,142,140.97	1,015,690,917.32	1,081,472,929.68	858,656,311.53

(1) 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	1,158,903,317.19	938,065,780.15	994,802,428.41	807,430,104.53
电力工程	59,044,379.40	46,034,128.26	30,820,254.09	24,306,562.23
光伏新能源*	48,498,645.99	24,006,922.57	47,063,871.79	23,543,676.70
工程设计	7,079,937.00	3,256,002.23	2,262,430.13	1,820,228.03
合计	1,273,526,279.58	1,011,362,833.21	1,074,948,984.42	857,100,571.49

*其中,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29,997,747.96元(上年同期:29,598,273.53元)。

(2) 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	1,158,903,317.19	928,903,130.73	994,802,428.41	798,414,038.44
供水		9,162,649.42		9,016,066.09
电力工程	59,044,379.40	46,034,128.26	30,820,254.09	24,306,562.23
光伏新能源	48,498,645.99	24,006,922.57	47,063,871.79	23,543,676.70
工程设计	7,079,937.00	3,256,002.23	2,262,430.13	1,820,228.03
合计	1,273,526,279.58	1,011,362,833.21	1,074,948,984.42	857,100,571.49

(3) 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	1,273,526,279.58	1,011,362,833.21	1,074,948,984.42	857,100,571.49

(4) 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凉山供电公司	119,969,379.20	9.35
国网四川省电力公司	88,269,769.37	6.88

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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%
西昌安宁水务建设投资有限公司	35,649,187.22	2.78
四川省水电集团金阳县电力有限公司	33,582,872.01	2.62
四川昭觉电力有限责任公司	30,551,893.31	2.38
合计	308,023,101.11	24.01

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	4,470,222.36	3,418,908.04
教育费附加	2,166,596.11	1,683,600.56
地方教育附加	1,444,397.40	1,122,400.35
房产税	1,005,136.76	924,830.80
土地使用税	619,811.96	619,811.96
车船使用税	73,754.84	94,788.49
印花税	497,092.48	373,864.90
水资源税	4,369,190.97	2,864,942.04
合计	14,646,202.88	11,103,147.14

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,009,804.64	22,117,088.84
折旧费	11,999,903.14	10,133,262.65
其他	2,555,865.18	1,855,809.13
合计	36,565,572.96	34,106,160.62

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	82,291,144.46	78,555,146.23
折旧摊销	4,031,040.79	3,235,692.51
办公费	2,221,243.85	2,464,458.22
外部劳务费	1,317,189.51	1,252,250.98
中介费	1,158,832.46	2,204,666.77
差旅费	984,526.61	621,815.21
安全生产费	3,122,201.94	1,143,959.09
党团活动经费	646,515.62	522,603.82
其他	8,653,875.95	6,329,827.39
合计	104,426,571.19	96,330,420.22

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出*	44,026,237.36	19,708,171.02
减: 利息收入	1,509,817.48	1,729,839.50
加: 其他支出**	13,290,542.77	13,320,352.39
合计	55,806,962.65	31,298,683.91

*本年利息支出增加主要为固增电站建成发电停止其贷款利息资本化所致。

**其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)。

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助:		
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	2,650,670.88
西昌市老城区线路改造工程(一期)	334,195.56	334,195.56
西昌高视 110KV 输变电工程—变电站新建工程	140,372.21	
老城区户表改造工程		5,167,243.67
小水电清理整改专项奖补资金	720,000.00	119,260.00
盐源县 2020 年工业发展应急资金		30,000.00
代扣税手续费及税收返还	78,179.24	40,045.33
稳岗补贴	2,797,517.03	6,723,932.10
经济责任目标考核补助	100,000.00	
合计	8,512,484.68	17,095,275.46

为与企业日常活动相关的补助,根据 6 号会计准则-政府补助(2017 年修订)相关规定,按照经济业务实质计入其他收益,详见附注六、31 之相关说明。

44. 投资收益

(1) 投资收益来源

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	1,157,255.34	1,112,186.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	1,157,255.34	1,112,186.00

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
凉山风光新能源运维有限责任公司	24,900.30	25,332.72	本期实现的净利润
大唐凉山新能源有限公司	1,132,355.04	1,086,853.28	本期实现的净利润
合计	1,157,255.34	1,112,186.00	

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,441,949.43	-3,704,144.86
其他应收款坏账损失	-418,204.87	-3,686,681.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	1,023,744.56	-7,390,826.15

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-695,662.20	
合同资产减值损失	-1,910.40	-3,155.80
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
合计	-697,572.60	-3,155.80

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022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)

47. 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	72,056.13	2,403.64	72,056.13
电费违约金及滞纳金收入	891,622.58	1,094,645.50	891,622.58
其他	495,485.52	1,013,821.56	495,485.52
合计	1,459,164.23	2,110,870.70	1,459,164.23

48. 营业外支出

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
固定资产报废损失	1,201,476.32	1,016,307.48	1,201,476.32
其他长期资产处置损失		630,866.47	
对外捐赠	53,776.80	34,000.00	53,776.80
其他*	1,823,956.48	-1,588,380.14	1,823,956.48
合计	3,079,209.60	92,793.81	3,079,209.60

*其他主要为补偿支出、罚款支出等。

49. 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	19,285,429.59	17,528,896.19
递延所得税	-509,301.76	-752,211.39
合计	18,776,127.83	16,776,684.80

(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	64,381,780.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,657,267.09
子公司适用不同税率的影响	2,538,759.40
调整以前期间所得税的影响	-650,883.62
非应税收入的影响	-173,588.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,612,173.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,248,487.80
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	6,040,887.56
其他	
所得税费用	18,776,127.83

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	3,430,992.16	6,834,206.12
保证金	8,121,042.06	13,155,747.40
银行存款利息收入	1,448,774.79	1,721,589.50
政府补助	2,592,357.01	6,345,567.28
土地补偿费退回		1,943,613.00
收到高可靠性供电费	3,720,550.00	2,587,200.00
解除的司法托管	2,879,973.08	
其他	6,122,858.12	5,737,644.50
合计	28,316,547.22	38,325,567.80

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	12,829,362.69	13,128,615.86
退临时接电费	1,562,893.98	2,554,026.63
离退休费等	10,635,661.47	10,652,422.60
办公费	2,566,915.77	3,839,428.75
财产保险等	572,500.00	1,499,971.29
差旅费	1,105,465.81	971,980.31
中介费	2,333,425.36	2,084,340.30
诉讼费	80,551.37	4,351,432.00
支付残疾人就业保障金	1,244,849.69	915,008.21
车辆使用费	698,763.10	515,931.93
宣传费	1,626,626.59	549,170.18
其他	8,398,304.89	5,138,446.67
合计	43,655,320.72	46,200,774.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无。

4) 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	8,100,000.00	7,000,000.00
合计	8,100,000.00	7,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

6) 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	330,674.00	401,043.00
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	48,800,674.00	401,043.00

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	45,605,652.75	46,033,077.86
加: 资产减值准备	697,572.60	3,155.80
信用减值损失	-1,023,744.56	7,390,826.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,994,651.48	143,511,981.79
使用权资产折旧	699,487.28	640,749.23
无形资产摊销	2,374,121.15	2,299,692.91
长期待摊费用摊销	588,694.83	362,279.76
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)	1,129,420.19	1,644,770.31
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	56,795,279.01	32,563,497.73
投资损失(收益以“-”填列)	-1,157,255.34	-1,112,186.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-509,301.76	-752,211.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,303,515.42	6,012,849.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-19,026,982.78	-55,199,112.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	65,094,779.04	22,780,841.47
其他(递延收益转入)	-4,816,788.41	-10,495,777.62
经营活动产生的现金流量净额	315,142,070.06	195,684,434.50
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:		
现金的期末余额	286,196,848.00	208,490,028.03
减: 现金的期初余额	208,490,028.03	288,538,466.15
加: 现金等价物的期末余额		

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	77,706,819.97	-80,048,438.12

(2) 合并现金流量表补充资料

(3) 现金和现金等价物

项目	本金额	上年金额
现金	286,196,848.00	208,490,028.03
其中: 库存现金	491.00	443.00
可随时用于支付的银行存款	286,156,139.24	208,489,585.03
可随时用于支付的其他货币资金	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		
期末现金和现金等价物余额	286,196,848.00	208,490,028.03
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		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	4,000.00	2,883,973.08	ETC 保证金
固定资产	2,498,262,497.64	654,564,297.01	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
无形资产*	3,088,112.00	3,194,250.68	用于银行借款抵押
在建工程		1,854,775,018.39	固增电站、高枳 110 千伏输电工程用于银行借款抵押
塘泥湾光伏电站一、二期收费权及对应之应收账款账面余额	44,918,183.12	105,242,521.01	与固定资产(塘泥湾光伏电站一、二期)一起做借款抵押及质押
合计	2,546,272,792.76	2,620,660,060.17	

*无形资产(土地使用权)年末账面价值 3,088,112.00 元作为抵押分别对应的借款截至 2014 年末及 2015 年末已偿还完毕,但该资产的解押手续尚在办理中。

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并: 无。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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.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	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	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	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	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	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	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	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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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)。

2019年5月,凉山州国有投资发展有限责任公司退出,同时凉山州国有工业投资发展集团有限责任公司(以下简称“凉山工投公司”)进入固增水电公司,持股比例与原凉山州国有投资发展有限责任公司持有比例一致。

2020年,根据固增水电站工程建设资金投入及项目融资筹措计划,固增水电公司将实施第三轮增资,拟增加注册资本金15,000万元。本公司及木里县国投公司参与了该次增资,增资完成后固增水电公司注册资本由22,281.30万元增加至37,281.30万元,本公司所持固增水电公司股权比例由原64%变更为70.04%。2021年1月7日,固增水电公司已就上述增资事项进行了工商变更登记。

2021年,根据固增水电站工程建设资金投入及项目融资筹措计划,固增水电公司将实施第四轮增资,拟增加注册资本金5,936.70万元。本公司及木里县国投公司参与了该次增资,增资完成后固增水电公司注册资本由37,281.30万元增加至43,218万元,本公司所持固增水电公司股权比例由原70.04%变更为71.27%。2021年10月18日,固增水电公司已就上述增资事项进行了工商变更登记。现固增水电公司统一社会信用代码为91513422572776031C,注册资本及实收资本均为43,218万元,注册住所为四川省木里林业营造管护局第五处,法定代表人为占强。

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。

2020年本公司为保障全资子公司西昌可信公司的资金实力,优化其资产结构,助力公司业务拓展,经本公司第八届董事会第二十八次会议决议通过同意本公司以自有资金对西昌可信公司增资1,000万元,增资完成后,西昌可信公司注册资本变为3,000万元,仍为本公司之全资子公司。2020年6月29日,西昌可信公司已就上述增资事项进行了工商变更登记。

现西昌可信公司统一社会信用代码为9151340030941077XP,注册资本及实收资本均为3,000万元,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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	2,245,295.69	2,350,200.00	46,604,793.61
盐源县西源电力有限责任公司	15.00	49,279.89		18,836,975.30
木里县固增水电开发有限责任公司	28.73	-5,223,977.51		114,626,104.76
盐源丰光新能源有限公司	10.00	3,354,729.48		14,081,044.24
合计		425,327.55		194,148,917.91

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(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	负债合计
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	8,437.75	4,743.29	13,181.04	1,282.96		1,282.96	7,401.89	5,364.06	12,765.95
盐源县西源电力有限责任公司	587.78	28,115.95	28,703.73	7,386.81	8,758.93	16,145.74	39.89	29,792.68	29,832.57
木里县固增水电开发有限公司	17,469.60	190,368.55	207,838.15	9,040.56	158,900.00	167,940.56	13,612.20	179,879.31	193,491.51
盐源丰光新能源有限公司	10,185.26	19,195.18	29,380.44	2,039.40	13,260.00	15,299.40	12,059.37	20,975.29	33,034.66

(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	2,486.30	573.22	573.22	180.62	2,025.89	20.60	20.60	32.31
盐源县西源电力有限责任公司	3,552.23	32.85	32.85	1,753.15	2,498.31	-1,193.76	-1,193.76	1,423.91
木里县固增水电开发有限公司	3,977.11	-1,818.30	-1,818.30	9,396.07		-6.35	-6.35	-0.20
盐源丰光新能源有限公司	4,852.98	2,142.55	2,142.55	10,179.91	4,715.86	1,067.67	1,067.67	1,937.73

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司原持有子公司盐源丰光新能源有限公司 51%股权,公司第八届董事会第三十五次会议审议通过《关于收购盐源丰光新能源有限公司股权项目的议案》,其中公司拟以 4,847 万元人民币自有资金收购四川中环能源有限公司持有的丰光新能源公司 39%股权,此次收购完成后,丰光新能源公司股权结构为:公司持股 90%,盐源县金铁矿业集团有限责任公司持股 10%,2022年3月该收购事项已完成。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	盐源丰光新能源有限公司
现金	48,470,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	48,470,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	47,487,826.16
差额调减资本公积(调增以“-”列示)	982,173.84

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	
①四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
②盐源县永宁河水电开发有限责任公司	盐源县	盐源县	水电开发	40.00		成本法
③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
④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	0.45		权益法

①四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%;该公司的经营范围为生

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、销售硫酸(凭许可证经营);生产、销售:铜系列产品、稀有稀贵金属产品、金银提炼;销售化工产品(不含危险品)、其它有色金属产品,技术开发服务、产品对外合作、自营进出口业务。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2022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。

②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。截至2022年末,本公司对永宁河水电公司已累计计提股权投资减值准备21,733,984.22元。

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2022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。根据2017年6月12日本公司与大唐四川公司签订的《增资扩股协议》,大唐普格风电公司原注册资本500万元,2017年新增注册资本500万元,其中本公司认购本次新增注册资本金中的490万元,认购价为625.24万元,溢价差额135.24万元计入资本公积;大唐四川公司认购本次新增出资10万元,认购价为12.76万元,溢价差额2.76万元计入资本公积。增资完成后,大唐普格风电公司注册资本变更为1,000万元,其中本公司出资490万元、占

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

比49%,大唐四川公司出资510万元、占比51%。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)。由于新能源开发的政策及具体要求发生了大幅变动,新能源项目的后续发展存在诸多不确定性因素影响,加之公司要集中主要精力建设坚强电网、开发固增电站;2018年,经公司八届十九次董事会审议通过《关于放弃大唐普格风电开发有限公司增资权的议案》,决定放弃对大唐新能源的增资权,即在已支付前期认缴增资款以外,不再按股权比例继续认缴;并授权公司经营层与大唐四川公司友好协商,重新签订或修订《增资扩股协议》并商修大唐新能源《章程》等后续相关事项。截至2018年12月31日,大唐新能源实收资本11,469.00万元,其中大唐四川公司出资10,979万元、占实收资本总额比例为95.73%,本公司出资490万元、占实收资本总额比例为4.27%。大唐四川公司陆续向大唐新能源增资,截至2022年11月末,大唐新能源实收资本为99,615.32万元,其中大唐四川公司出资99,125.32万元、占实收资本总额比例为99.51%,本公司出资490万元、占实收资本总额比例为0.49%;2022年12月大唐四川公司向大唐新能源增资,增资完成后大唐新能源实收资本为108,089.55万元,其中大唐四川公司出资107,599.55万元、占实收资本总额比例为99.55%,本公司出资490万元、占实收资本总额比例为0.45%,截至2022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) 重要的联营企业的主要财务信息

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	新能源运维公司	大唐新能源公司*	康西铜业公司	永宁河水电公司	新能源运维公司	大唐新能源公司
流动资产	29,837,162.87	58,167,329.58	10,483,959.48	618,183,297.89	42,102,957.68	58,240,011.37	10,384,417.65	748,241,094.03
其中: 现金和现金等价物	854,078.14	135,508.55	10,483,959.48	88,528,986.84	152,852.15	208,190.34	10,384,417.65	109,219,740.40
非流动资产		4,422,041.91		3,816,498,608.46	2,991,112.27	4,422,041.91		3,576,451,662.95
资产合计	29,837,162.87	62,589,371.49	10,483,959.48	4,434,681,906.35	45,094,069.95	62,662,053.28	10,384,417.65	4,324,692,756.98
流动负债	83,639,034.93	47,422,485.86	590.83	809,420,571.33	84,349,889.67	47,441,979.86	650.18	722,742,933.09
非流动负债	93,965,423.22			2,276,472,440.60				2,404,307,550.00
负债合计	177,604,458.15	47,422,485.86	590.83	3,085,893,011.93	84,349,889.67	47,441,979.86	650.18	3,127,050,483.09
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	-147,767,295.28	15,166,885.63	10,483,368.65	1,348,788,894.42	-39,255,819.72	15,220,073.42	10,383,767.47	1,197,642,273.89
按持股比例计算的净资产份额		6,066,754.25	2,620,842.17	6,069,550.02		6,088,029.37	2,595,941.87	5,868,447.14
调整事项				3,253,681.86				3,132,519.82
-商誉								
-内部交易未实现利润								
-其他				3,253,681.86				3,132,519.82
对联营企业权益投资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		5,264,837.69	2,620,842.17	9,323,231.88		5,264,837.69	2,595,941.87	9,000,966.96
营业收入				552,451,595.22	37,545.13			339,958,202.16
财务费用	-1,717.89	443.18	-102,155.05	101,160,299.46	721,226.50	587.60	-103,929.10	53,677,859.73
所得税费用			2,553.88	7,176,975.77			2,598.24	7,584,371.49
净利润	-108,418,743.09	-53,187.79	99,601.18	231,092,864.78	-2,922,472.90	-104,748.96	101,330.86	182,987,271.39
终止经营的净利润								

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额				
	康西铜业公司	水宁河水电公司	新能源运维公司	大唐新能源公司	康西铜业公司	水宁河水电公司	新能源运维公司	大唐新能源公司
其他综合收益								
综合收益总额	-108,418,743.09	-53,187.79	99,601.16	231,092,864.78	-2,922,472.90	-104,748.96	101,330.86	182,987,271.39
本年度收到的来自联营企业的股利				810,090.12				1,236,809.09

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2022年末,本公司出资占大唐新能源公司实收资本总额比例为0.45%,根据《公司章程》,本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;本年公司按照实缴出资比例计算确认应享有大唐新能源公司净损益为1,132,355.04元。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	累积未确认的以前年度损失	本年末未确认的损失	本年末累积未确认的损失
四川康西铜业有限责任公司	10,531,759.25	21,878,902.36	32,410,661.61

(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。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、与金融工具相关风险

公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括利率风险、信用风险和流动风险,概括如下:

1. 利率风险: 本公司的利率风险主要源于借款。部分借款利息根据现行市场利率之浮动利率计算,使本公司面临着现金流量利率风险。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。

2. 信用风险: 包含于资产负债表中银行存款、应收账款、其他应收款,为本公司有关金融资产的最大信用风险。

(1) 银行存款。公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持,信用评级较高,本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

(2) 应收账款。本公司的应收账款为应收电费款和建安工程款,年末余额前五名合计占应收款总额的比例为 88.87%; 本公司目前的营业收入前五大客户(占全部营业收入比例为 24.01%)回款基本能充分保证,其中公司关联方国网四川省电力公司应收账款余额占应收账款的 35.48%。对于电力销售产生的应收账款,本公司一直致力于加强应收电费催收力度。本公司与各大客户定期沟通,并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。对于欠费风险较高的客户,本公司也向其收取预收款项。对于欠费大户,公司不仅开展了高管催费负责制,积极催收大额欠费客户,而且适时运用法律手段催收欠费;同时公司正在大力推广智能电表系统、费控系统,能够有效防止欠费风险。应收电费款中还包括子公司盐源丰光公司应收光伏发电电价补贴(由国家可再生能源发展基金予以的电价补贴),由本公司第一大股东国网四川电力进行代收代付。对于建安业务产生的应收账款,公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量;除政府工程以外,对于其他客户,公司一般向其收取预收款项。本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

(3) 其他应收款。本公司的其他应收款主要为涉案款等,年末余额前五名合计占其他应收款总额的比例为 82.03%。公司确保已计提坏账准备能够覆盖全部风险,本期末无未逾期已

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

减值或已逾期未减值的应收款项。

十、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	59,193,985.50	20,096,400.00		79,290,385.50
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	59,193,985.50	20,096,400.00		79,290,385.50
(五) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
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资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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2022年四川银行其他股东公开拍卖价格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六、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。

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

5.持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析:无。

6.持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换:本期,对于持续的公允价值计量项目,本公司没有在各层级之间的转换的情况。

7.本年内发生的估值技术变更及变更原因:无。

8.不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债:无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 主要股东

(1) 主要股东

主要股东	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;电力工程变、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	国有资产经营、经营管理;国有土地、矿产、水利、水电、旅游、生物资源保护与开发;国有资产项目管理及信息咨询服务	660,000.00	16.89	11.89

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 主要股东的注册资本及其变化(单位:万元)

主要股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
国网四川省电力公司	3,925,886.29	1,074,113.71		5,000,000.00
四川省水电投资经营集团有限公司	363,770.37			363,770.37
凉山州发展(控股)集团有限责任公司	660,000.00			660,000.00

(3) 主要股东的所持股份或权益及其变化

主要股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
国网四川省电力公司	7,344.9220	7,344.9220	20.15	20.15
四川省水电投资经营集团有限公司	6,677.0883	6,677.0883	18.32	18.32
凉山州发展(控股)集团有限责任公司	6,157.8420	6,157.8420	16.89	16.89

2. 子公司

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. 合营企业及联营企业

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检修公司	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
国网四川布拖县供电有限责任公司	股东国网四川电力之子公司
国网四川盐源县供电有限责任公司	股东国网四川电力之子公司
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

(二) 关联交易

1. 购买商品/接受劳务

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

关联方	交易内容	本年发生额 (不含税)	获批的交易额 度	是否超过 交易额	上年发生额(不 含税)
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力/材料 采购	405,251,767.85	409,600,000.00	否	300,281,003.03
国网四川省电力公司木里县供电分公司	电力采购		500,000.00	否	163,679.07
国网四川布拖县供电有限责任公司	电力采购	1,356,380.01	25,000,000.00	否	18,842,038.95
国网四川盐源县供电有限责任公司	电力采购	386,653.70	12,000,000.00	否	11,028,314.77
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	电力采购	11,332,332.02	12,000,000.00	否	9,043,129.15
四川省水电集团金阳电力有限公司	电力采购	4,702,574.88	10,000,000.00	否	6,389,225.46
四川昭觉电力有限责任公司	电力采购		1,400,000.00	否	402,634.23
国网四川综合能源服务有限公司	材料采购				811,395.66
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		423,238,576.38	470,500,000.00		346,961,420.32

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*	48,498,645.99	47,063,871.79
国网四川省电力公司	水力发电销售	39,771,123.38	
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力销售	116,926,792.49	99,261,861.58
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	15,521,134.30
国网四川布拖县供电有限责任公司	电力销售	3,899,305.50	4,722,940.67
国网四川盐源县供电有限责任公司	电力销售	24,188,167.66	41,480,037.19
四川康西铜业有限责任公司	电力销售		72,304.83
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	电力销售	9,741,466.52	11,621,417.35
四川省水电集团金阳电力有限公司	电力销售	33,582,872.01	17,318,902.49
国网四川综合能源服务有限公司	电力销售	5,975,216.28	5,777,330.97
四川昭觉电力有限责任公司	电力销售	30,551,893.31	25,834,646.64
国网四川省电力公司凉山供电公司	设计收入	3,042,586.71	454,603.54
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	其他		137,509.43
合计		323,907,056.70	269,266,560.78

*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)29,997,747.96元(上年同期:29,598,273.53元)。

3.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经 履行完毕
本公司	盐源县西源电力有限责任公司	105,589,300.00	2012.08.22	2028.08.20	否

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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.关联租赁情况

(1) 出租情况:

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	69,589.00

(2) 承租情况:无。

5.关联方资金拆借及拆借利息:无。

6.关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	852.76万元	739.58万元

(三) 关联方往来余额

1.关联方应收项目

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	68,634,385.56	3,846,079.49	105,242,521.01	10,465,028.22
	其他关联方:				
应收账款	国网四川省电力公司凉山供电公司	329,235.00	16,461.75		
其他应收款	国网四川省电力公司凉山供电公司			454,603.54	22,730.18
其他应收款	国网四川省电力公司检修公司			73,068.45	3,653.42
预付款项	国网四川越西县供电有限责任公司	1,950.81		1,950.81	
预付款项	国网四川省电力公司凉山供电公司	6,345,020.97		61,008.05	
预付款项	国网四川省电力公司木里县供电分公司	10,000.00		10,000.00	
	合计	75,321,592.34	3,862,541.24	105,843,151.86	10,491,411.82

2. 关联方应付项目

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
	主要股东:		
长期应付款	四川省水电投资经营集团有限公司	179,140,000.00	166,365,000.00
	其他关联方:		
应付账款	国网四川综合能源服务有限公司		916,877.10
应付账款	国网四川省电力公司凉山供电公司		1,132,378.20
应付账款	四川省水电集团金阳电力有限公司	6,735.96	
	合计	179,146,735.96	168,414,255.30

(四) 关联方承诺: 无。

(五) 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13,341,093.71元(其中归属公司承担金额10,660,617.84元、员工个人承担金额2,680,475.87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。

十二、股份支付: 无。

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2021年9月,本公司收到四川省高院就重庆市涪陵投资集团有限责任公司(以下简称“涪陵投资”)《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。2021年10月,按照《诉讼费用交纳办法》规定,公司预付四川省高级人民法院二审诉讼费4,351,432.00元。

截至报告日,本案处于二审状态。

截至2022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。

3. 除上述或有事项外,截至2022年12月31日,公司无其他重大或有事项。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十四、承诺事项:无。

十五、资产负债表日后事项

1.利润分配方案

2023年3月29日,本公司第八届董事会第四十六次董事会议审议通过关于2022年度利润分配的预案如下:对2022年母公司实现净利润提取10%法定盈余公积金4,469,692.66元,以2022年末公司总股本364,567,500股为基数,向全体股东每10股派现金股利0.38元(含税),共分配现金股利13,853,565.00元(含税),剩余未分配利润滚存至下一年;2022年度不送股,也不以资本公积金转增股本。该项预案待上报股东大会审议通过。

2.除存在上述资产负债表日后事项外,公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1.前期差错更正和影响:无。

2.债务重组:无。

3.资产置换:无。

4.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。

5.租赁

公司经营租出资产如下

经营租赁租出资产类别	年末余额		年初余额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
房屋建筑物及土地使用权(投资性房地产)	19,237,424.34	4,821,001.88	16,387,275.03	4,942,755.49
合计	19,237,424.34	4,821,001.88	16,387,275.03	4,942,755.49

6.重大投资建设项目

木里县固增电站投资建设情况:2011年4月子公司固增水电公司成立,由其负责投资建设及经营木里县固增电站,建成后所属电站所发电主要销售给本公司。2012年取得四川省发

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

展和改革委员会关于核准凉山州木里河固增水电站项目的批复“川发改能源【2012】349号”。由于受处理违规招标历史遗留问题因素影响，使该项目工程需重新申请项目获准。2017年3月3日取得四川省发展和改革委员会《关于凉山州木里河固增水电站项目重新核准的批复》(川发改能源[2017]87号)，在2017年进行了公开招标，完成了《凉山州木里河固增水电站设计采购施工总承包合同》、《凉山州木里河固增水电站设计采购施工总承包监理合同》的正式签署。同时固增水电站项目于2017年8月22日取得国家开发银行四川省分行《凉山州木里河固增水电站项目融资方案》，并于2018年1月8日与国家开发银行四川省分行签订了《人民币资金借款合同》，用于固定资产贷款。固增水电站于2017年12月26日开工建设，原计划总工期为40个月，由于2020年遭遇新冠疫情、地下洞室地质复杂、森林火灾、对外道路交通管制、雷击引起系统停电等诸多客观不利因素影响，经各方研究确认，固增水电站工期将延后15个月。2022年固增水电站建成，2022年8月水电站1号、3号机组完工并网运行，2022年10月水电站2号、4号机组完工并网运行。

7.分部信息

(1) 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。

(2) 报告分部的财务信息

1) 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	4,471,118,817.31	293,804,393.94	176,233,957.09	-309,905,708.74	4,631,251,459.60
负债总额	3,004,940,620.13	152,993,951.53	140,987,138.53	-128,693,766.10	3,170,227,944.09
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

2) 2021 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	1,021,964,362.59	47,158,624.94	93,956,851.02	-81,606,908.87	1,081,472,929.68
其中：对外交易收入	1,019,029,075.24	47,063,871.79	15,379,982.65		1,081,472,929.68
分部间交易收入	2,935,287.35	94,753.15	78,576,868.37	-81,606,908.87	
营业费用	985,496,878.22	32,256,607.77	90,518,604.41	-76,777,366.98	1,031,494,723.42

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
营业利润 (“-” 亏损)	36,467,484.37	14,902,017.17	3,438,248.61	-4,829,541.89	49,978,206.26
资产总额	4,193,806,095.50	330,346,567.50	182,603,996.93	-300,697,881.11	4,406,058,778.82
负债总额	2,757,848,523.29	211,691,071.69	154,650,667.08	-176,575,340.77	2,947,614,921.29
补充信息					
折旧和摊销费用	130,172,713.89	18,595,019.65	711,488.26	-2,664,518.11	146,814,703.69

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

项目	2022年度	2021年度
分部营业利润	56,005,913.97	49,978,206.26
加：其他收益	8,512,484.68	17,095,275.46
投资收益	1,157,255.34	1,112,186.00
资产处置收益		
信用减值损失	1,023,744.56	-7,390,826.15
资产减值损失	-697,572.60	-3,155.80
营业利润	66,001,825.95	60,791,685.77

8.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。）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。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

2022年上网交易电量已与国网四川省电力公司结算,上网均价0.89元/千瓦时,其中补贴电价每千瓦时0.5488元/千瓦时将由国家可再生能源发展基金予以补贴。

截至2022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;本年收回2019年1月至2021年10月确认的光伏发电补贴94,507,996.86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42,184,659.34元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类

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					
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

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,248,829.07	100.00	6,883,503.11	45.14	8,365,325.96
其中：关联方					
应收其他客户	15,248,829.07	100.00	6,883,503.11	45.14	8,365,325.96
合计	15,248,829.07	100.00	6,883,503.11		8,365,325.96

1) 年末单项计提坏应收账款账准备：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)	106,506,154.47	5,325,307.71	5
1-2年	1,811,912.91	181,191.29	10
2-3年	3,615,212.87	542,281.93	15
3年以上	5,991,898.77	5,815,323.06	
其中：3-4年	128,793.87	25,758.77	20
4-5年	147,081.23	73,540.62	50
5年以上	5,716,023.67	5,716,023.67	100
合计	117,925,179.02	11,864,103.99	

(2) 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	106,506,154.47
1-2年	1,811,912.91
2-3年	3,615,212.87
3年以上	5,991,898.77
其中：3-4年	128,793.87
4-5年	147,081.23
5年以上	5,716,023.67
合计	117,925,179.02

(3) 应收账款坏账准备

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	
坏账准备	6,883,503.11	5,090,852.23	110,251.35		11,864,103.99
合计	6,883,503.11	5,090,852.23	110,251.35		11,864,103.99

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
喜德县利强建材有限责任公司	110,251.35	货币资金	法院强制执行
合计	110,251.35		

(4) 本年度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情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
西昌安宁水务建设投资有限责任公司	96,058,107.01	1年以内, 1-2年	81.46	4,871,923.98
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	3,539,504.34	2-3年	3.00	530,925.65
宁远公司	1,507,472.17	5年以上	1.28	1,507,472.17
民力公司	1,060,578.75	5年以上	0.90	1,060,578.75
西昌万贯钢铁有限公司	799,365.12	5年以上	0.68	799,365.12
合计	102,965,027.39		87.32	8,770,265.67

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	3,649,800.00	21,252,067.98
其他应收款	64,445,003.60	52,402,350.98
合计	68,094,803.60	73,654,418.96

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末账面余额	年初账面余额
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	3,649,800.00	
盐源丰光新能源有限公司		21,252,067.98
合计	3,649,800.00	21,252,067.98

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

2.2 其他应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他收账款	216,001,822.90	203,578,926.84
减:坏账准备	151,556,819.30	151,176,575.86
合计	64,445,003.60	52,402,350.98

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

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	61,125,849.22	42,225,281.39
单位往来及借款等	15,066,100.40	20,587,887.36
争议款	6,482,406.95	6,482,406.95
保证金	2,496,915.02	2,071,161.40
其他等	16,655,517.66	18,037,156.09
合计	216,001,822.90	203,578,926.84

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	
2022年1月1日余额	9,778,463.07		141,398,112.79	151,176,575.86
2022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				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	330,243.44		50,000.00	380,243.44
本年转回				
本年转销				
本年续销				
其他变动				
2022年12月31日余额	10,108,706.51		141,448,112.79	151,556,819.30

损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况:无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,272,282.45	54,626,224.45

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	年初余额
1-2年	46,870,573.03	15,547.49
2-3年	15,547.49	5,424,325.14
3年以上	148,843,419.93	143,512,829.76
其中: 3-4年	5,334,860.29	2,064,716.97
4-5年	2,060,446.85	50,000.00
5年以上	141,448,112.79	141,398,112.79
合计	216,001,822.90	203,578,926.84

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	151,176,575.86	380,243.44			151,556,819.30
合计	151,176,575.86	380,243.44			151,556,819.30

其中本年坏账准备收回或转回重要的应收款: 无。

(5) 本年实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	年末金额	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	18.52	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	18.52	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装工程 有限公司	涉案款	34,175,033.65	5年以上	15.82	34,175,033.65
四川省高级人民法院	垫付诉讼费	8,702,864.00	1-2年; 3-4年	4.03	8,702,864.00
西昌氯碱厂	诉讼费	7,588,300.00	5年以上	3.51	7,588,300.00
合计		130,466,197.65		60.40	130,466,197.65

(7) 涉及政府补助的其他应收款: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	687,736,524.75		687,736,524.75	639,266,524.75
对联营、合营企业投资	38,942,895.96	21,733,984.22	17,208,911.74	38,595,730.74
合计	726,679,420.71	21,733,984.22	704,945,436.49	677,862,255.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	54,691,380.00	48,470,000.00		103,161,380.00		
西昌兴星电力设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	639,266,524.75	48,470,000.00		687,736,524.75		

(3) 对联营、合营企业投资

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年增减变动							年末余额	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
合营企业(无)											
联营企业											
盐源县水宁河电 力开发有限责任 公司	5,264,837.69										5,264,837.69
四川康西铝业有 限责任公司*											
凉山风光新能源 运维有限责任公 司	2,595,941.87			24,900.30							2,620,842.17
大唐凉山新能源 有限公司	9,000,966.96			1,132,365.04					810,090.12		9,323,231.88
合计	16,861,746.52			1,157,255.34					810,090.12		17,208,911.74
											21,733,984.22

*详见附注六 9 之相关说明。

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022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

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,590,952.64	930,639,596.33	999,005,859.56	820,203,293.70
其他业务	50,239,058.46	44,986,657.40	27,361,000.87	27,265,492.00
合计	1,173,830,011.10	975,626,253.73	1,026,366,860.43	847,468,785.70

(1) 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	1,123,590,952.64	930,639,596.33	999,005,859.56	820,203,293.70

(2) 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	1,118,634,374.35	921,476,946.91	995,026,872.76	811,187,227.61
供水	4,956,578.29	9,162,649.42	3,978,986.80	9,016,066.09
合计	1,123,590,952.64	930,639,596.33	999,005,859.56	820,203,293.70

(3) 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
四川凉山	1,123,590,952.64	930,639,596.33	999,005,859.56	820,203,293.70

(4) 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	116,926,792.49	9.96
西昌安宁水务建设投资有限责任公司	35,649,187.22	3.04
四川省水电集团金阳县电力有限公司	33,582,872.01	2.86
四川昭觉电力有限责任公司	30,551,893.31	2.60
四川众锐博铁合金有限责任公司	24,280,393.73	2.07
合计	240,991,138.76	20.53

5.投资收益

(1) 投资收益来源

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	3,649,800.00	21,252,067.98

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,157,255.34	1,112,186.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	4,807,055.34	22,364,253.98

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	3,649,800.00		子公司分红
盐源丰光新能源有限公司		21,252,067.98	子公司分红
合计	3,649,800.00	21,252,067.98	

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
凉山风光新能源运维有限责任公司	24,900.30	25,332.72	本年实现的净利润
大唐凉山新能源有限公司	1,132,355.04	1,086,853.28	本年实现的净利润
合计	1,157,255.34	1,112,186.00	

(4) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益: 无。

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年3月29日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证监会《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(2008)》的规定,本公司2022年度非经营性损益如下:

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,129,420.19	-1,644,770.31	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	8,512,484.68	17,095,275.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	说明
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,625.18	3,662,847.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,775,000.00	-12,775,000.00	
小计	-5,882,560.69	6,338,352.35	
所得税影响额	1,021,885.51	2,584,351.94	
少数股东权益影响额(税后)	-77,234.12	11,703.08	
合计	-6,827,212.08	3,742,297.33	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

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统还资金形成的借款本金之暂计违约金
小计	-12,775,000.00	-12,775,000.00	

2.净资产收益率及每股收益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》规定,2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

四川西昌电力股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.63	0.1239	0.1239
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.17	0.1427	0.1427

四川西昌电力股份有限公司

二〇二三年三月二十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
快速获取更多信
息、备案、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 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、魏建荣、李瑞英、谭小青

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。）

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



登记机关

2022年11月14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》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年五月五日

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: 谭小菁

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

注册会计证书变更事项
 Registrations of CPAs
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 2013.6.8
 2013.6.8

中瑞岳华会计师事务所
 注册会计师
 Stamp of the transferor
 CPA
 2013.6.8

中瑞岳华(特殊普通合伙)会计师事务所
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

同意转出
 中瑞岳华会计师事务所
 注册会计证书变更事项
 一、注册会计证书，必要时应向委托方出示本证书。
 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计证书停止执行决定生效后，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES
 1. When practicing, the CPA shall show the certificate to the client if necessary.
 2. This certificate shall not be transferred or altered by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs through the procedure of the newspaper.
 2013.11.25



姓名 杨建强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-8-10
 Date of birth
 工作单位 四川君和会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 620103670810103
 Identity card No.



姓名杨建强
 证书编号 510100020033
 合格专用章
 (四川)

证书编号 510100020033
 No. of Certificate
 批准注册协会 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期 2000年06月01日
 Date of Issuance



年度检验登记聘任职务专用章
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 12 月 31 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

[Signature]
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[Signature]
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20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

事务所
CPAs

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

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



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 信水中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 513424720628021
Identity card No.



姓名宋晋平
证号 510100243091

证书编号: 510100243091
No. of Certificate

批准注册分会: 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



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2008年3月31日
2008.3.31
合格专用章
合格专用章

