

公司代码：600505

公司简称：西昌电力

四川西昌电力股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张劲、主管会计工作负责人易华焱及会计机构负责人(会计主管人员)吉燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告内容中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司不存在特别重大风险。公司已在报告中描述可能存在的风险，请查阅第三节“管理层讨论与分析”中可能面对的风险内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 14

第五节 重要事项 15

第六节 股份变动及股东情况 24

第七节 债券相关情况 27

第八节 财务报告 28

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
	三、载有董事、高级管理人员签名对报告的书面意见。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、集团、本集团	指	四川西昌电力股份有限公司
国网四川电力	指	国网四川省电力公司
四川省水电集团	指	四川省水电投资经营集团有限公司
凉山发展公司	指	凉山州发展（控股）集团有限责任公司
《公司章程》	指	《四川西昌电力股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
固增公司	指	木里县固增水电开发有限责任公司
丰光公司	指	盐源丰光新能源有限公司
牛角湾电力公司	指	四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司
西源电力公司	指	盐源县西源电力有限责任公司
西昌可信公司	指	西昌可信电力开发有限责任公司
兴星电力设计公司	指	西昌兴星电力设计有限公司
报告期	指	2026 年 1 月-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	四川西昌电力股份有限公司
公司的中文简称	西昌电力
公司的外文名称	Sichuan Xichang Electric Power Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	XCEP
公司的法定代表人	张劲

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	晏科	郑媛媛
联系地址	四川省西昌市胜利路66号	四川省西昌市胜利路66号
电话	0834-3830167	0834-3830167
传真	0834-3830040	0834-3830040
电子信箱	xcdlgs@126.com	xcdlgs@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省西昌市胜利路66号
公司注册地址的历史变更情况	1994年6月，公司首次注册登记地点西昌市老西门街13号；2009年6月，公司注册登记地点变更为四川省西昌市胜利路66号
公司办公地址	四川省西昌市胜利路66号
公司办公地址的邮政编码	615000
公司网址	www.scxcdlgfyxgs.cn
电子信箱	xcdlgs@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

一、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

四、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西昌电力	600505	无

五、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	688,339,895.33	727,113,665.86	-5.33
利润总额	8,272,011.92	5,802,645.42	42.56
归属于上市公司股东的净利润	6,570,088.98	3,241,525.32	102.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,094,294.52	3,173,331.19	29.02
经营活动产生的现金流量净额	142,562,494.66	216,716,119.99	-34.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,229,090,314.36	1,221,837,178.51	0.59
总资产	3,823,206,172.76	3,965,240,526.26	-3.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0180	0.0089	102.25
稀释每股收益(元/股)	0.0180	0.0089	102.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0112	0.0087	28.74
加权平均净资产收益率(%)	0.54	0.27	增加 0.27 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.33	0.26	增加 0.07 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内公司业绩变动的主要原因：一是强化全面预算管理，提质增效，非生产性可控费用同比压降 24.46%；二是加强资金管理，严控带息负债规模，财务费用下降 12.74%；三是持续提升运营管理质效，加强经济调度，优化电量结构，外购电量同比下降 9.01%。以上综合影响所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,961.87	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,124,086.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779,694.85	
减：所得税影响额	428,329.78	
少数股东权益影响额（税后）	8,619.00	
合计	2,475,794.46	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展状况

2026 年以来，电力行业深入学习贯彻习近平总书记关于建设能源强国的重要指示精神和党中央、国务院有关决策部署，贯彻落实能源安全新战略，统筹做好保供电、促转型、稳投资、优服务等各项工作，为经济社会发展和人民美好生活提供坚强电力保障。今年上半年，全国电力消费呈现总量增、结构优、动能新的特征，全社会用电量同比增长 5.3%；非化石能源发电装机占比达 62.4%；6 月末全国统调电厂存煤创历史同期新高。全国电力系统安全稳定运行，电力供应结构持续绿色低碳转型，电力供需总体平衡。预计下半年全国电力供需形势总体平衡。

电力消费需求情况。上半年，全国全社会用电量 5.10 万亿千瓦时，同比增长 5.3%，增速较上年同期提高 1.6 个百分点。其中，一、二季度同比分别增长 5.2%和 5.5%，增速较上年同期分别提高 2.7 个和 0.6 个百分点。

电力生产供应情况。上半年，全国重点调查企业电力完成投资合计 6664 亿元，与上年同期基本持平；全国基建新增发电装机 1.6 亿千瓦。截至 6 月底，全国全口径发电装机容量达 40.4 亿千瓦，成为全球首个迈上 40 亿千瓦这一台阶的国家。

全国电力供需平衡情况。上半年，全国电力系统安全稳定运行，电力供需总体平衡。全国统调最高用电负荷 14.3 亿千瓦，同比增长 9.3%。5 月，南方区域电力供需偏紧，5 月下旬南方电网负荷连续创历史新高，最高达 2.75 亿千瓦；6 月，全国大部分地区气温低于上年同期，全国城乡居民用电量负增长，全国电力供需形势阶段性偏松。

（以上内容摘自中国电力企业联合会《2026 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》）

（二）公司所处行业地位

公司为凉山州第一家 A 股上市公司，作为发、输、配、售电一体化经营的地方电力企业，公司自有发电装机和并网装机 56.887 万千瓦，公司权益装机 28.987 万千瓦（含康坞水电站、塘泥湾光伏电站和分布式光伏电站）。公司供电区域主要是凉山州西昌市主城区及周边大部分乡镇，作为上述地区的主要电能供应企业，公司为当地社会经济发展和居民生活用电提供了重要的电力保障。

（三）业务情况

1.业务范围

发电、供电、电力工程设计安装，其中，发电、供电是公司的核心业务。发电包括水力发电、太阳能光伏发电。

2.发供电业务

公司拥有完整的发电、供电、配电、售电产业链。公司自有及网内水电站电量通过自有电网销售给终端客户。公司电网与国网四川省电力公司凉山供电公司、凉山州内三县电网（普格、昭觉、金阳）并网运行，进行电力采购及趸售。光伏发电业务：公司控股子公司盐源丰光新能源有限公司从事光伏电站项目投资建设、运营等业务，所属塘泥湾光伏电站生产的电量销售给国网四川省电力公司，收入主要包括上网电费收入和可再生能源电价附加资金补助。

3.电力工程设计安装业务

主要是公司全资子公司西昌可信电力开发有限责任公司及西昌兴星电力设计有限公司的业务范围，为电力工程建设提供咨询、设计及设备安装等工程施工的全过程技术及管理服务，收入主要包括工程施工收入和设计收入等。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是“十五五”开局之年，也是公司改革发展的关键之年。今年以来，公司有效应对多轮电价政策调整、输配电成本监审、森林草原防灭火、迎峰度夏、防汛防灾等考验，经营发展稳中有进，各项工作呈现向新向优新态势。

上半年，主要工作成效：

一是深化强基固本，筑牢“大安全”发展屏障。深入学习贯彻《电力重大事故隐患判定标准及治理监督管理规定》等要求，进一步建章立制压实各级安全管理责任，实现半年安全生产目标，荣获凉山州森林草原防灭火突出贡献单位。

二是聚力改革攻坚，打造“高质量”发展引擎。高质量配合开展输配电成本监审，科学统筹投资建设，优化组织机构设置，加快营销系统建设，接轨全国统一电力市场建设。

三是全力挖潜增效，激活“稳增长”发展动力。聚力增供拓销。围绕凉山州产业攻坚年行动，服务生物医药、数字经济等产业链用电需求，新增报装容量9万千伏安，储备增量负荷5.3万千伏安。以分时、低谷电价政策为抓手，科学引导错峰用电、削峰填谷、平稳供电。

四是坚持团结治网，主动对标对表。主动开展与行业先进单位对标提升专项行动，建立“党建联建、人才共育、文化融合、资源共享”四条融合发展路径，从20余项专业开展管理对标，全力推动管理提质增效。

五是深化依法治企，筑牢“全链条”合规屏障。严格落实新《公司法》及监管要求，完成《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等制度修订，明确对外担保、对外投资等重大事项的审批权限和表决比例要求，厘清分级审批权限，实现顶层制度全面迭代、有力防范合规风险。

六是坚持以人为本，锻造“高素质”人才队伍。在《董事长特别奖管理办法》基础上，出台《进一步激励员工提升技术技能等级的措施》等制度，激发全员钻研业务、提升本领的内生动力。

七是坚持党建领航，凝聚“重实干”发展合力。扎实开展树立和践行正确政绩观学习教育，聚焦供电服务、经营质效等领域深入查摆问题。纵深推进“1231”网格化服务体系融入政务服务网格，形成多方联动的服务格局，营商环境和服务质效持续提升。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、发供电一体经营模式

公司是从事发、输、配、售电业务一体化经营的地方电力企业，拥有完整的发、供、售电产业链，保证了对区域电力供应的市场优势，同时能快速适应行业发展新趋势。

2、清洁能源优势

公司目前所拥有电源为水力发电和光伏发电，都属于国家优先发展和重点扶持的清洁能源，具有长期稳定的经营优势。同时依托凉山州丰富的资源优势，公司清洁能源产业具有良好的发展前景。

3、行业管理经验优势

公司自成立以来一直从事发、供电业务，积累了丰富的经营和管理经验，在电力建设和运行中取得了良好的业绩，拥有一批经验丰富的管理者和技术人才，保证了公司经营管理和业务发展的顺利推进。公司利用电力行业中出现的新设备、新技术，不断地提高劳动生产率和服务的质量，具有良好的运营机制。

4、公司治理日益规范高效

公司一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，新成立法律合规部，进一步规范公司运作。

报告期内，公司持续不断地开展内部控制体系建设，完善了内控管理制度，修订完善了《公司章程》《股东会议事规则》等多项公司治理和内部管理制度，形成了规范、高效的公司法人治理结构，从而保障了公司健康、持续发展。

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	688,339,895.33	727,113,665.86	-5.33
营业成本	572,220,356.48	592,908,755.19	-3.49
销售费用	16,374,026.20	19,137,749.97	-14.44
管理费用	57,178,967.40	67,531,994.86	-15.33
财务费用	28,868,919.50	33,084,243.20	-12.74
研发费用			
其他收益	2,211,974.79	1,667,030.21	32.69
信用减值损失	318,082.89	-686,137.20	不适用
资产减值损失	-22,599.28	-15,016.55	不适用
营业外收入	788,656.72	221,073.53	256.74
营业外支出		1,727,124.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	142,562,494.66	216,716,119.99	-34.22
投资活动产生的现金流量净额	-32,860,817.25	-50,819,355.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-130,944,039.28	-125,245,047.25	不适用

其他收益变动原因说明：主要是本期收到政府补助所致。

信用减值损失变动原因说明：主要是本期收回以前年度应收款项所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是本期合同资产增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要是本期违规违约用电费增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要是上期资产报废核销处置等因素影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期经营性收现净额较上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还债务支付的现金增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，其他收益 221.20 万元，主要是本期收到政府补助资金增加和涉及政府补助的工程项目完工按受益年限转入其他收益所致。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	160,324,521.66	4.19	181,566,883.53	4.58	-11.70	主要是本期清偿长期应付款所致。
预付款项	9,948,119.78	0.26	4,180,464.28	0.11	137.97	主要是本期预付物资款、工程款增加所致。
其他应收款	7,755,042.99	0.20	14,317,493.26	0.36	-45.84	主要是本期单位间往来款减少所致。
合同资产	719,591.85	0.02	526,731.02	0.01	36.61	主要是本期应收工程质保金增加所致。
其他流动资产	14,691,978.10	0.38	32,871,328.83	0.83	-55.30	主要是本期留抵增值税减少所致。
在建工程	89,969,989.07	2.35	73,702,160.10	1.86	22.07	主要是本期电网建设投资增加所致。
短期借款	55,033,945.84	1.44	5,003,468.06	0.13	999.92	主要是本期提取流动资金借款所致。
应付账款	176,485,670.23	4.62	226,183,431.46	5.70	-21.97	主要是本期支付购电费、工程款等所致。
一年内到期的非流动负债	76,236,135.43	1.99	99,767,701.14	2.52	-23.59	主要是本期归还贷款所致。
其他流动负债	18,933,670.79	0.50	27,507,683.03	0.69	-31.17	主要是本期工程结算，待转销项税下降所致。
租赁负债	1,413,586.73	0.04	2,005,912.90	0.05	-29.53	主要是本期支付租赁款所致。

长 期 应 付 款	149,500,000.00	3.91	219,500,000.00	5.54	-31.89	主要是本期清偿四川省水电集团农网统贷统还借款本金所致。
-----------------	----------------	------	----------------	------	--------	-----------------------------

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	8,000.00	8,000.00	ETC 保证金
固定资产	2,008,141,552.29	2,066,738,691.75	永宁河四级电站资产及收费权、塘泥湾(一、二期)光伏电站资产及收费权、康坞电站资产以及电费收费权、西昌电力泸川 110KV 输变电工程等电站送出线路资产用于银行借款抵押
应收账款	61,490,950.50	62,387,738.46	塘泥湾(一、二期)光伏电站收费权、康坞电站收费权用于借款质押
合计	2,069,640,502.79	2,129,134,430.21	

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，公司对外投资企业共 13 家。其中，全资子公司 2 家，控股子公司 4 家，参股公司 3 家，纳入其他权益工具投资核算公司 4 家。其中：长期股权投资期初账面价值为 5,177,617.80 元，期末账面价值为 5,440,347.78 元，期末较期初增加 262,729.98 元。主要是本期计提大唐凉山新能源有限公司投资收益所致。

被投资单位	主要经营活动	占投资公司权益的比例 (%)
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	电力生产销售	60.83
盐源县西源电力有限责任公司	水电开发	85.00
木里县固增水电开发有限责任公司	水电开发	71.27
盐源丰光新能源有限公司	新能源开发	90.00
西昌可信电力开发有限责任公司	电力工程	100.00
西昌兴星电力设计有限公司	电力设计、安装等	100.00

盐源县永宁河电力开发有限责任公司	发电	40.00
四川康西铜业有限责任公司	铜系列产品	20.18
大唐凉山新能源有限公司	风力发电及新能源的开发建设	0.32
四川银行股份有限公司	金融	0.15
四川天华化工集团股份有限公司	合成氨及尿素的生产及销售	0.03
四川华电木里河水电开发有限责任公司	水电开发	0.39
四川华诚实业有限公司	房地产开发经营	13.33

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	79,642,100.55							79,642,100.55
合计	79,642,100.55							79,642,100.55

本公司投资的四川华电木里河水电开发有限责任公司，估值技术采用市场法。

本公司投资的四川银行股份有限公司采用的是四川银行股份有限公司其他股东本期的交易价格。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利 润	净利润
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	子公司	水电开发	8,752.52	10,746.30	10,334.35	1,154.84	468.38	348.31
盐源县西源电力有限责任公司	子公司	水电开发	21,765.00	22,525.59	10,373.20	755.53	-919.56	-919.56
木里县固增水电开发有限责任公司	子公司	水电开发	43,218.00	171,970.57	17,361.63	4,678.87	-2,739.50	-2,739.50
盐源丰光新能源有限公司	子公司	新能源开发	10,723.80	20,038.43	16,065.63	1,654.31	83.56	71.02
西昌可信电力开发有限责任公司	子公司	电力工程	3,000.00	14,977.43	422.15	2,346.55	-891.49	-889.87
西昌兴星电力设计有限公司	子公司	电力设计、安装等	200.00	1,690.19	1,443.89	435.40	-33.22	-33.22

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

随着电力体制改革进入深水区，输配电价改革首次试点覆盖地方电网，电力市场化改革加速演练，现货市场试运行、新能源全面入市，售电市场业务竞争压力进一步加剧。分布式光伏、电动汽车等新型并网主体的接入，对电网弹性、韧性和智能化水平提出了更大挑战。为了更好地服务供区客户参与市场化交易，公司加快融入全省统一电力大市场，已纳入四川省第四轮输配电价成本监审范围，目前公司输配电价核定尚未完成。

对此，公司坚定不移聚焦主责主业，全面学习先进的行业管理经验。持续提升供电保障能力，不断以坚强电网支撑社会经济高质量发展。同时，全力提升精益管理水平，狠抓发、供、配、售各环节挖潜增效，推动运营效益最大化。进一步抓好优质服务与品牌塑造，以可靠供电和真诚服务赢得市场、塑造优质品牌形象。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
袁欣	董事	选举	工作调动	无
张凌	董事	离任	工作调动	无
江川	董事	选举	工作调动	无
刘涤尘	独立董事	离任	其他	任期届满
陈勇珍	独立董事	选举	其他	无
周凯	独立董事	选举	其他	无

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2026 年上半年，公司持续驻派 7 人对布拖县乐安镇阿菲老达、沙合洛两村开展定点帮扶，紧扣巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接工作主线，统筹产业扶持、民生公益、基层治理、防返贫监测多维度落地帮扶举措，切实履行上市公司社会责任。

（一）强化党建引领，全覆盖走访摸排群众

协助两村规范开展党建活动，召开党建月会 12 次、支委会 6 次、党员大会 2 次、专题党课 2 次、村组周例会 24 次、防返贫研判会 6 次，完成阿菲老达新版村规民约修订，全覆盖走访脱贫户 113 户、监测户 8 户。

（二）完善监测体系，夯实防返贫保障根基

建立三级动态监测体系，上半年两村无新增监测户；精准落实务工奖补、生产补贴、医保代缴、慢性病办理、单人低保申报等兜底政策，常态化巡查住房、饮水安全，全面保障群众“两不愁三保障”，防返贫底线持续筑牢。

（三）助力特色种养，培育村级增收产业

因地制宜盘活土地资源，协助镇政府在阿菲老达村推进撂荒地流转，规划苦荞、乌洋芋规模化种植；沙合洛村推广附子中药材种植，同步开发村内公益性岗位，拓宽劳务增收渠道。

（四）落实公益助学慰问，整治村寨人居环境

公益帮扶精准落地，协调有关单位累计投入助学资金 21750 元；开展“六一”儿童慰问，多批次帮扶生产生活物资，覆盖低保、留守儿童、重病残疾等困难群体。同步推进人居环境整治、移风易俗宣传，持续改善村寨生产生活环境条件。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

□适用 √不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
---------	------

1月28日,公司控股子公司木里县固增水电开发有限责任公司收到凉山仲裁委员会(以下简称“仲裁委员会”)发出的《凉山仲裁委员会应裁通知书》(2026)凉仲案字第15号、中国水利水电第七工程局有限公司(以下简称“水电七局”或“申请人”)的《仲裁申请书》及附件。本案已由凉山仲裁委员会受理,固增公司已同步提出反请求等举措,积极维护自身权益,截止报告日,尚未裁定。	公司于2026年1月31日披露于上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/ 、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》的《关于公司控股子公司收到仲裁材料的公告》(编号:2026-005号)
---	---

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	关联关系	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
国网四川省电力公司凉山供电公司	股东分公司	电力采购	注释1	267,728,006.08	99.39	当月结算, 次月付费
国网四川省电力公司盐源县供电分公司	股东子公司	电力采购	注释3	1,826.88	0.00	当月结算, 次月付费
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	股东子公司	电力采购	注释3	576,680.54	0.21	当月结算, 次月付费
四川省水电集团金阳电力有限公司	股东子公司	电力采购	注释3	1,019,914.12	0.38	当月结算, 次月付费
国网四川省电力公司木里县供电分公司	股东子公司	电力采购	注释3	15,563.56	0.01	当月结算, 次月付费
四川昭觉电力有限责任公司	股东子公司	电力采购	注释3	16,053.86	0.01	当月结算, 次月付费

国网四川省电力公司	控股股东	售电服务		1,559.82		当月结算，次月付费
小计				269,359,604.86	100.00	
关联交易方	关联关系	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
国网四川省电力公司凉山供电公司	股东分公司	电力销售	注释2	2,085,223.03	1.51	当月结算，次月付费
国网四川省电力公司	控股股东	水力发电销售	注释4	46,788,675.61	33.95	当月结算，次月付费
国网四川省电力公司	控股股东	光伏发电销售*	注释4	16,543,075.63	12.00	当月结算，次月付费
国网四川省电力公司	控股股东	售电服务	注释6	310,138.62	0.23	当月结算，次月收款
四川昭觉电力有限责任公司	股东分公司	电力销售	注释3	21,105,854.05	15.31	当月结算，次月收款
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	股东子公司	电力销售	注释3	26,242,004.45	19.04	当月结算，次月收款
四川省水电集团金阳电力有限公司	股东子公司	电力销售	注释3	15,467,026.67	11.22	当月结算，次月收款
国网四川综合能源服务有限公司	股东子公司	电力销售	注释3	7,963,592.44	5.78	当月结算，次月收款
国网四川省电力公司直流分公司	股东分公司	租赁	注释5	626,301.00	0.45	按合同执行
国网四川电动汽车服务有限公司	股东子公司	电力销售	注释3	702,639.58	0.51	当月结算，次月收款
合计				137,834,531.08	100.00	

注释 1：向国网四川省电力公司凉山供电公司购电价格依据四川省发展和改革委员会（川发改价格〔2020〕629 号）、（川发改价格〔2022〕36 号）、（川发改价格〔2023〕233 号）、（川发改价格〔2025〕285 号）、（川电财务〔2025〕37 号）等政策规定执行。

注释 2：向国网四川省电力公司凉山供电公司售电价格依据四川省发展和改革委员会（川发改价格〔2011〕1666 号）、（川发改价格函〔2022〕1005 号）、（川发改价格〔2023〕233 号）、（川发改价格〔2025〕480 号）等政策规定执行。

注释 3：其他电力购销电价依据凉山彝族自治州发展和改革委员会（凉发改价格〔2019〕482 号）、（川发改价格〔2022〕49 号）、（川发改价格〔2022〕90 号）、（川发改价格〔2023〕233 号）、（川发改价格〔2024〕668 号）、（川发改价格〔2025〕185 号）、（川发改价格〔2025〕369 号）、（川发改价格〔2025〕577 号）、（川发改价格〔2025〕652 号）等政策规定执行。

注释 4：丰光公司塘泥湾光伏电站、固增公司康坞水电站销售电价依据《四川 2026 年电力市场交易总体方案》及《四川电力市场规则体系 V4.0》的通知（川发改能源〔2025〕594 号）、《国家发改委 国家能源局关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136 号）等政策规定执行。

注释 5：原国网四川省电力公司特高压直流中心更名为国网四川省电力公司直流分公司，租金按照签订的《房屋租赁合同》执行。

注释 6：根据电力市场化交易结算价格执行。

关联交易事项说明：上述关联交易是公司正常的业务范围和生产经营发展的需要，有利于公司的持续稳健发展和经营业绩的提高，在可以预见的将来仍将持续发生。公司与关联方发生的电力采购和电力销售等关联交易是生产经营过程中必要的正常交易，交易双方是互为需要互为依赖，交易定价依据充分、客观，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司与关联方的其他交易，遵循“成本补偿”和“适当回报”的原则，或参照市场交易价格，经双方协商一致后确定。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
国网四川省电力公司	控股股东	6,963.00	-55.28	6,907.72			
国网四川省电力公司凉山供电公司	股东的分公司	305.06	161.57	466.63	6,856.08	-4,231.47	2,624.61
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	股东的子公司	615.34	-423.25	192.09	0.22	65.16	65.38
四川省水电集团金阳电力有限公司	股东的子公司	255.57	-56.02	199.55	7.51	76.59	84.10
四川昭觉电力有限责任公司	股东的子公司	584.14	-466.04	118.10		1.81	1.81
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	参股股东	15.33	-15.33				
国网四川越西县供电有限责任公司	股东的子公司	0.50	0	0.50			
国网四川省电力公司木里县供电公司	股东的子	1.39	0.54	1.93			

司	公司						
四川省水电投资经营集团有限公司	参 股 股 东				21,750.00	-7,000.00	14,750.00
国网四川省电力公司盐源县供电分公司	股 东 的 分 公 司	0.23	-0.21	0.02			
国网四川省电力公司直流分公司	股 东 的 分 公 司		21.92	21.92			
合计		8,740.56	-832.10	7,908.46	28,613.81	-11,087.91	17,525.90
关联债权债务形成原因	1.与国网四川省电力公司的关联债权是应收的光伏补贴及日常售电交易形成的； 2.与国网四川省电力公司凉山供电公司的关联债权（务）是由日常购售电交易形成的； 3.与四川省水电投资经营集团普格电力有限公司的关联债权（务）是由日常购售电交易形成的； 4.与四川省水电集团金阳电力有限公司的关联债权（务）是由日常购售电交易形成的； 5.与四川昭觉电力有限责任公司的关联债权（务）是由日常购售电交易形成的； 6.与凉山州发展（控股）集团有限责任公司的债权是由提供日常技术服务形成的； 7.与国网四川越西县供电有限责任公司的关联债权是由日常购电交易形成的； 8.与国网四川省电力公司木里县供电分公司债权是由日常购电交易形成的； 9.与四川省水电投资经营集团有限公司的关联债务是由四川省水电集团根据政策投入公司农网统贷统还资金形成的账列已计提违约金；截至报告期，已全额清偿7000 万元农网统贷统还借款本金，2026 年起将不再新增相关违约金。 10.与国网四川省电力公司盐源县供电分公司的关联债权是由日常购电交易形成的； 11.与国网四川省电力公司直流分公司的关联债权是由租赁交易形成的。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	不会影响公司正常生产经营。						

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							8,458.93								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							8,458.93								
担保总额占公司净资产的比例(%)							6.26								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							截至本报告披露日，公司为控股子公司盐源县西源电力有限责任公司向银行申请固定资产项目贷款累计提供连带责任担保金额为 10,558.93 万元。详见 2023 年 3 月 31 日、2023 年 6 月 2 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中								

	国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《关于为西源置换借款继续提供连带责任担保的公告》（临 2023-15）和《2022 年年度股东大会决议公告》（临 2023-023）。
--	--

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,720
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
国网四川 省电力公 司	0	73,449,220	20.15	0	无	0	国有法 人

四川省水电投资经营集团有限公司	0	66,770,883	18.32	0	无	0	国有法人
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	0	61,578,420	16.89	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	3,205,620	4,043,319	1.11	0	无	0	未知
四川昭觉电力有限责任公司	0	1,800,000	0.49	0	无	0	国有法人
朱强	-386,100	1,406,500	0.39	0	无	0	境内自然人
冯广飏	600,600	1,000,600	0.27	0	无	0	境内自然人
文家康	853,000	853,000	0.23	0	无	0	境内自然人
王建平	772,200	772,200	0.21	0	无	0	境内自然人
王东升	316,100	648,372	0.18	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
国网四川省电力公司	73,449,220	人民币普通股	73,449,220				
四川省水电投资经营集团有限公司	66,770,883	人民币普通股	66,770,883				
凉山州发展（控股）集团有限责任公司	61,578,420	人民币普通股	61,578,420				
香港中央结算有限公司	4,043,319	人民币普通股	4,043,319				
四川昭觉电力有限责任公司	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
朱强	1,406,500	人民币普通股	1,406,500				
冯广飏	1,000,600	人民币普通股	1,000,600				
文家康	853,000	人民币普通股	853,000				
王建平	772,200	人民币普通股	772,200				
王东升	648,372	人民币普通股	648,372				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中，凉山州发展（控股）集团有限责任公司将持有的本公司 1822 万股除财产性权利（收益权、处置权、配股权）之外的其他权利全部委托给国网四川省电力公司行使。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，四川省水电投资经营集团有限公司为四川昭觉电力有限责任公司的控股股东。2、未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 四川西昌电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	160,324,521.66	181,566,883.53
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	七、5	170,501,122.45	187,790,668.33
应收款项融资			
预付款项	七、8	9,948,119.78	4,180,464.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	7,755,042.99	14,317,493.26
其中：应收利息			
应收股利	七、9	12,886.59	88,886.59
买入返售金融资产			
存货	七、10	27,202,057.67	23,655,776.54
其中：数据资源			
合同资产	七、6	719,591.85	526,731.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	14,691,978.10	32,871,328.83
流动资产合计		391,142,434.50	444,909,345.79
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	七、17	5,440,347.78	5,177,617.80
其他权益工具投资	七、18	79,642,100.55	79,642,100.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	9,785,719.09	10,319,800.45
固定资产	七、21	3,143,106,596.96	3,244,902,237.05
在建工程	七、22	89,969,989.07	73,702,160.10
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	4,685,046.22	5,164,191.29
无形资产	七、26	89,542,076.43	91,387,318.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,682,828.48	1,863,968.36
递延所得税资产	七、29	6,321,465.98	6,321,465.98
其他非流动资产	七、30	1,887,567.70	1,850,320.00
非流动资产合计		3,432,063,738.26	3,520,331,180.47
资产总计		3,823,206,172.76	3,965,240,526.26
流动负债：			
短期借款	七、32	55,033,945.84	5,003,468.06
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	七、36	176,485,670.23	226,183,431.46
预收款项	七、37	4,023,195.36	4,056,897.09
合同负债	七、38	224,515,786.11	198,590,229.77
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	七、39	67,501,463.94	68,998,023.44
应交税费	七、40	11,270,100.12	15,649,166.01
其他应付款	七、41	132,439,701.82	125,657,701.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	76,236,135.43	99,767,701.14
其他流动负债	七、44	18,933,670.79	27,507,683.03
流动负债合计		766,439,669.64	771,414,301.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,530,563,876.01	1,588,363,876.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,413,586.73	2,005,912.90
长期应付款	七、48	149,500,000.00	219,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	24,176,654.47	25,742,120.40

递延所得税负债		36,722.50	36,722.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,705,690,839.71	1,835,648,631.81
负债合计		2,472,130,509.35	2,607,062,933.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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	七、55	70,799,308.31	70,799,308.31
减：库存股			
其他综合收益	七、57	46,148,285.47	46,148,285.47
专项储备	七、58	16,386,730.44	15,703,683.57
盈余公积	七、59	164,062,274.54	164,062,274.54
一般风险准备			
未分配利润	七、60	567,126,215.60	560,556,126.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,229,090,314.36	1,221,837,178.51
少数股东权益		121,985,349.05	136,340,414.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,351,075,663.41	1,358,177,593.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,823,206,172.76	3,965,240,526.26

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：四川西昌电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		79,301,800.36	85,201,458.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	101,401,007.22	121,870,256.48
应收款项融资			
预付款项		28,982,353.49	20,612,722.08
其他应收款	十九、2	114,794,732.54	107,701,332.14
其中：应收利息			
应收股利		12,886.59	88,886.59
存货		7,871,160.29	7,876,143.96
其中：数据资源			
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		13,517,444.78	31,960,625.81
流动资产合计		345,868,498.68	375,222,538.87
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	十九、3	682,747,701.53	692,914,142.55
其他权益工具投资		79,642,100.55	79,642,100.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,785,719.09	10,319,800.45
固定资产		1,145,193,020.37	1,185,090,314.91
在建工程		116,804,369.43	107,688,500.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,286,877.62	2,609,723.14
无形资产		80,585,188.54	82,292,853.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,215,385.09	1,316,667.13
递延所得税资产		5,075,264.92	5,075,264.92
其他非流动资产		1,500,000.00	1,500,000.00
非流动资产合计		2,124,835,627.14	2,168,449,367.52
资产总计		2,470,704,125.82	2,543,671,906.39
流动负债：			
短期借款		55,033,945.84	5,003,468.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		249,984,689.35	320,220,824.86
预收款项		4,023,195.36	4,056,897.09
合同负债		198,646,405.25	184,880,991.02
应付职工薪酬		51,605,603.32	51,820,590.24
应交税费		8,712,903.03	10,104,030.16
其他应付款		121,002,566.81	124,208,583.02
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		7,722,185.72	25,838,116.46
其他流动负债		18,939,233.53	27,513,245.77
流动负债合计		715,670,728.21	753,646,746.68
非流动负债：			
长期借款		26,574,576.01	26,574,576.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,413,586.73	2,005,912.90

长期应付款		149,500,000.00	219,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,176,654.47	25,742,120.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,664,817.21	273,822,609.31
负债合计		917,335,545.42	1,027,469,355.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		70,994,519.48	70,994,519.48
减：库存股			
其他综合收益		46,148,285.47	46,148,285.47
专项储备		2,808,213.89	2,223,586.46
盈余公积		164,062,274.54	164,062,274.54
未分配利润		904,787,787.02	868,206,384.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,553,368,580.40	1,516,202,550.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,470,704,125.82	2,543,671,906.39

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		688,339,895.33	727,113,665.86
其中：营业收入	七、61	688,339,895.33	727,113,665.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		683,626,728.51	721,031,096.64
其中：营业成本	七、61	572,220,356.48	592,908,755.19
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	七、62	8,984,458.93	8,368,353.42
销售费用	七、63	16,374,026.20	19,137,749.97
管理费用	七、64	57,178,967.40	67,531,994.86

研发费用			
财务费用	七、66	28,868,919.50	33,084,243.20
其中：利息费用		29,097,206.71	33,439,723.26
利息收入		-284,187.45	-558,294.82
加：其他收益	七、67	2,211,974.79	1,667,030.21
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	262,729.98	260,250.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		262,729.98	260,250.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	318,082.89	-686,137.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-22,599.28	-15,016.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,483,355.20	7,308,696.56
加：营业外收入	七、74	788,656.72	221,073.53
减：营业外支出	七、75		1,727,124.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,272,011.92	5,802,645.42
减：所得税费用	七、76	9,516,489.92	10,939,521.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,244,478.00	-5,136,875.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,244,478.00	-5,136,875.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,570,088.98	3,241,525.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,814,566.98	-8,378,401.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,244,478.00	-5,136,875.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,570,088.98	3,241,525.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,814,566.98	-8,378,401.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0180	0.0089
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0180	0.0089

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

公司负责人：张劲 主管会计工作负责人：易华焱 会计机构负责人：吉燕

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	606,882,460.67	653,675,913.91
减：营业成本	十九、4	495,627,928.48	520,734,589.82
税金及附加		6,149,190.48	6,298,815.67
销售费用		16,374,026.20	19,137,749.97
管理费用		46,868,347.86	51,028,287.70
研发费用			
财务费用		994,338.62	2,018,739.63
其中：利息费用		1,638,302.75	2,710,267.45
利息收入		-690,130.43	-888,181.00
加：其他收益		2,157,517.67	1,653,146.40

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	262,729.98	260,250.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		710,458.36	654,596.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,999,335.04	57,025,724.80
加：营业外收入		772,455.63	200,667.34
减：营业外支出			1,704,573.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,771,790.67	55,521,818.45
减：所得税费用		8,190,388.10	9,710,198.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,581,402.57	45,811,620.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,581,402.57	45,811,620.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		36,581,402.57	45,811,620.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		827,250,540.93	856,164,251.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	5,180,982.37	12,619,194.12
经营活动现金流入小计		832,431,523.30	868,783,445.16
购买商品、接受劳务支付的现金		461,050,945.05	454,819,196.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		149,722,941.73	113,048,761.52
支付的各项税费		61,988,752.43	65,350,543.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	17,106,389.43	18,848,823.47
经营活动现金流出小计		689,869,028.64	652,067,325.17
经营活动产生的现金流量净额		142,562,494.66	216,716,119.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78（2）		2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		76,000.00	324,184.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,900.00	4,898.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,900.00	2,829,082.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,946,717.25	53,648,438.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,946,717.25	53,648,438.12
投资活动产生的现金流量净额		-32,860,817.25	-50,819,355.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		151,210,000.00	113,575,902.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,218,400.56	41,124,633.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	515,638.72	544,511.00
筹资活动现金流出小计		180,944,039.28	155,245,047.25
筹资活动产生的现金流量净额		-130,944,039.28	-125,245,047.25
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		-21,242,361.87	40,651,717.58
加：期初现金及现金等价物余额		181,558,883.53	192,987,671.60
六、期末现金及现金等价物余额		160,316,521.66	233,639,389.18

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		698,212,599.68	776,559,325.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,577,216.70	19,526,022.63
经营活动现金流入小计		740,789,816.38	796,085,348.42
购买商品、接受劳务支付的现金		456,989,409.91	447,986,387.48
支付给职工及为职工支付的现金		119,629,742.28	87,688,155.75
支付的各项税费		39,012,979.07	46,142,763.16
支付其他与经营活动有关的现金		30,894,153.81	19,335,347.61
经营活动现金流出小计		646,526,285.07	601,152,654.00
经营活动产生的现金流量净额		94,263,531.31	194,932,694.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		76,000.00	324,184.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,900.00	2,824,184.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,632,840.44	86,967,607.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,632,840.44	86,967,607.96

投资活动产生的现金流量净额		-60,546,940.44	-84,143,423.00
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		50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,210,000.00	76,575,902.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,610.76	9,245,114.81
支付其他与筹资活动有关的现金		515,638.15	544,511.00
筹资活动现金流出小计		89,616,248.91	86,365,528.19
筹资活动产生的现金流量净额		-39,616,248.91	-56,365,528.19
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			
		-5,899,658.04	54,423,743.23
加：期初现金及现金等价物余额		85,201,458.40	77,386,366.58
六、期末现金及现金等价物余额			
		79,301,800.36	131,810,109.81

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	364,567,500.00				70,799,308.31		46,148,285.47	15,703,683.57	164,062,274.54		560,556,126.62		1,221,837,178.51	136,340,414.63	1,358,177,593.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	364,567,500.00				70,799,308.31		46,148,285.47	15,703,683.57	164,062,274.54		560,556,126.62		1,221,837,178.51	136,340,414.63	1,358,177,593.14
三、本期								683,046.87			6,570,088.98		7,253,135.85	-14,355,065.14	-7,101,929.73

增减变动金额（减少以“-”号填列）														58	
（一）综合收益总额										6,570,088.98		6,570,088.98	7,814,566.98	-	1,244,478.00
（二）所有者投入和减少资本													6,715,612.00	-	6,715,612.00
1.所有者投入的普通股													6,715,612.00	-	6,715,612.00
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额															
4. 其他															
（三） 利 润分 配															
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 （或 股 东） 的分 配															
4. 其他															

(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留															

存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							683,046.87				683,046.87	175,113.40	858,160.27	
1. 本期提取							3,951,038.62				3,951,038.62	446,395.97	4,397,434.59	
2. 本期使用							3,267,991.75				3,267,991.75	271,282.57	3,539,274.32	
（六）其他														
四、本期期末余额	364,567,500.00				70,799,308.31	46,148,285.47	16,386,730.44	164,062,274.54	567,126,215.60		1,229,090,314.36	121,985,349.05	1,351,075,663.41	

项目	2025 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	益	计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	364,567,500.00				70,802,020.45		43,449,437.67	13,739,099.75	157,355,779.78		562,641,129.78		1,212,554,967.43	149,604,151.08	1,362,159,118.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	364,567,500.00				70,802,020.45		43,449,437.67	13,739,099.75	157,355,779.78		562,641,129.78		1,212,554,967.43	149,604,151.08	1,362,159,118.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,698,924.46			-4,049,824.68		-1,350,900.22	-8,091,454.44	-9,442,354.66

（一）综合收益总额										3,241,525.32		3,241,525.32	8,378,401.23 ⁻	5,136,875.91 ⁻
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他															
（三） 利润分配											7,291,350.00 ⁻		7,291,350.00 ⁻		7,291,350.00 ⁻
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 （或 股东） 的分配											7,291,350.00 ⁻		7,291,350.00 ⁻		7,291,350.00 ⁻
4. 其他															
（四）所有者 权益 内部 结转															
1. 资本															

公 积 转 增 本 （ 或 股 本 ）															
2. 盈 余 公 积 转 增 本 （ 或 股 本 ）															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															

6. 其他														
（五） 专项储 备							2,698,924. 46					2,698,924.46	286,946.79	2,985,871.25
1. 本期 提取							5,717,219. 65					5,717,219.65	411,343.79	6,128,563.44
2. 本期 使用							3,018,295. 19					3,018,295.19	124,397.00	3,142,692.19
（六） 其他														
四、 本期 期末 余额	364,567,50 0.00				70,802,02 0.45	43,449,43 7.67	16,438,02 4.21	157,355,77 9.78		558,591,30 5.10		1,211,204,06 7.21	141,512,69 6.64	1,352,716,76 3.85

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	364,567,500.00				70,994,519.48		46,148,285.47	2,223,586.46	164,062,274.54	868,206,384.45	1,516,202,550.40

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	364,567,500.00				70,994,519.48		46,148,285.47	2,223,586.46	164,062,274.54	868,206,384.45	1,516,202,550.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								584,627.43		36,581,402.57	37,166,030.00
（一）综合收益总额										36,581,402.57	36,581,402.57
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											

（五）专项储备								584,627.43			584,627.43
1. 本期提取								2,609,532.57			2,609,532.57
2. 本期使用								2,024,905.14			2,024,905.14
（六）其他											
四、本期期末余额	364,567,500.00				70,994,519.48		46,148,285.47	2,808,213.89	164,062,274.54	904,787,787.02	1,553,368,580.40

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	364,567,500.00				70,997,231.62		43,449,437.67	1,656,802.33	157,355,779.78	815,139,281.65	1,453,166,033.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	364,567,500.00				70,997,231.62		43,449,437.67	1,656,802.33	157,355,779.78	815,139,281.65	1,453,166,033.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,809,002.97		38,520,270.18	40,329,273.15
（一）综合收益总额										45,811,620.18	45,811,620.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

（三）利润分配										- 7,291,35 0.00	- 7,291,35 0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										- 7,291,35 0.00	- 7,291,35 0.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,809,00 2.97			1,809,00 2.97
1. 本期提取								3,893,13 0.89			3,893,13 0.89
2. 本期使用								2,084,12 7.92			2,084,12 7.92
（六）其他											
四、本期期末余额	364,567,5 00.00				70,997,2 31.62		43,449,4 37.67	3,465,80 5.30	157,355, 779.78	853,659, 551.83	1,493,49 5,306.20

公司负责人：张劲

主管会计工作负责人：易华焱

会计机构负责人：吉燕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

四川西昌电力股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原四川省体改委批准，由原凉山州西昌电力公司改制设立的股份有限公司，于1994年6月18日在凉山州市场监督管理局登记注册，总部位于四川省凉山彝族自治州西昌市。公司现持有统一社会信用代码为91513400MA62H8UQ8Q的营业执照，注册资本364,567,500.00元，股份总数364,567,500.00股（每股面值1元），无限售条件的流通股份A股364,567,500.00股。公司股票已于2002年5月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属水电行业。目前的主要经营范围为：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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程	单项在建工程发生额或余额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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。

10、 外币业务和外币报表折算

□适用 √不适用

11、 金融工具

√适用 □不适用

(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

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。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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 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。

②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）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 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) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

应收票据计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1)存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2)发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3)存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别：合同资产——账龄组合

确定组合的依据：账龄

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽

子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②合并财务报表

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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

20、 投资性房地产**(1) 如果采用成本计量模式的****折旧或摊销方法**

1) 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和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21、 固定资产**(1) 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	0.00-5.00	2.38-3.33
专用设备	年限平均法	5-25	0.00-5.00	3.80-20.00
通用设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输工具	年限平均法	6	0.00	16.67
其他设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； 2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
通用设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；2) 相关设备经过资产管理人员和使用人员验收。
运输工具	
其他设备	

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过

3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 无形资产包括土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

27、 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

①公司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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、电力设施建设收入、提供设计服务收入，收入确认主要政策如下。

①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），公司据此确认收入。

②电力工程建设收入

本公司提供的电力工程建设服务属于在某一时点履行的履约义务，在工程项目完工，并经客户验收通过，取得客户确认的验收单后，按照合同金额确认收入。

③设计服务收入

本公司提供的设计服务属于在某一时点履行的履约义务，在客户收到设计图纸，并验收合格后确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产

负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产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) 承租人为发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付

款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
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	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据财政部、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）规定，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。本公司、西昌可信电力开发有限责任公司、盐源丰光新能源有限公司以及木里县固增水电开发有限责任公司本期企业所得税减按 15%计缴。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司下属子公司西昌兴星电力设计有限公司，在报告期内满足小型微利企业条件并适用相关减免优惠政策。

(3) 根据财政部国家税务总局财税《关于部分货物使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）《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），自 2014 年 7 月份开始县级及县级以下小型水力发电单位，按电力销售收入的 3%计算缴纳增值税，本公司之拉青发电分公司本期增值税按电力销售收入的 3%计算缴纳。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7.19	
银行存款	160,304,514.47	181,546,883.53

其他货币资金	20,000.00	20,000.00
存放财务公司存款		
合计	160,324,521.66	181,566,883.53
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
ETC 保证金	8,000.00	8,000.00
合 计	8,000.00	8,000.00

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,444,169.47	94,755,720.17
1 年以内	81,444,169.47	94,755,720.17
1 至 2 年	47,180,528.83	55,661,595.18
2 至 3 年	40,565,556.89	28,155,082.56
3 年以上		
3 至 4 年	17,203,940.86	25,408,033.89
4 至 5 年	4,845,618.91	6,838,102.42
5 年以上	8,186,214.83	6,314,075.80
合计	199,426,029.79	217,132,610.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	197,434.80	0.1	197,434.80	100		197,434.80	0.09	197,434.80	100	
按组合计提坏账准备	199,228,594.99	99.90	28,727,472.54	14.42	170,501,122.45	216,935,175.22	99.91	29,144,506.89	13.43	187,790,668.33
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	199,228,594.99	99.90	28,727,472.54	14.42	170,501,122.45	216,935,175.22	99.91	29,144,506.89	13.43	187,790,668.33
合计	199,426,029.79	/	28,924,907.34	/	170,501,122.45	217,132,610.02	/	29,341,941.69	/	187,790,668.33

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,444,169.47	4,072,208.47	5.00
1-2 年	47,180,528.83	4,718,052.88	10.00
2-3 年	40,565,556.89	6,084,833.53	15.00
3-4 年	17,203,940.86	3,440,788.17	20.00
4-5 年	4,845,618.91	2,422,809.46	50.00
5 年以上	7,988,780.03	7,988,780.03	100.00
小 计	199,228,594.99	28,727,472.54	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	197,434.80					197,434.80
按组合计提坏账准备	29,144,506.89	-417,034.35				28,727,472.54
合计	29,341,941.69	-417,034.35				28,924,907.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西昌安宁水务建设投资有限公司	73,155,896.17		73,155,896.17	36.54	9,753,781.14
国网四川省电力公司	69,077,237.40		69,077,237.40	34.50	7,435,236.90
德昌县自然资源局	4,733,568.75		4,733,568.75	2.36	710,026.31
国网四川省电力公司凉山供电公司	4,504,470.71		4,504,470.71	2.25	225,223.54
四川省水电集团金阳县电力有限公司	1,995,545.57		1,995,545.57	1.00	99,777.28
合 计	153,466,718.60		153,466,718.60	76.65	18,224,045.17

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	804,440.69	84,848.84	719,591.85	588,980.58	62,249.56	526,731.02
合 计	804,440.69	84,848.84	719,591.85	588,980.58	62,249.56	526,731.02

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	价值	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	价值
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	804,440.6 9	100.0 0	84,848.8 4	10.5 5	719,591.8 5	588,980.5 8	100	62,249.5 6	10.5 7	526,731.02
其中:										
合 计	804,440.6 9	/	84,848.8 4	/	719,591.8 5	588,980.5 8	/	62,249.5 6	/	526,731.0 2

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 其他

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,367.71	16,768.39	5.00
1-2 年	45,610.00	4,561.00	10.00
2-3 年	423,462.98	63,519.45	15.00
合计	804,440.69	84,848.84	/

组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	62,249.56	22,599.28				84,848.84	
合计	62,249.56	22,599.28				84,848.84	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	194,567.74	
合计	194,567.74	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,233,076.03	82.76	3,149,897.07	75.35
1 至 2 年	1,279,311.00	12.86	589,199.48	14.09
2 至 3 年	56,086.71	0.56	21,507.64	0.52
3 年以上	379,646.04	3.82	419,860.09	10.04
合计	9,948,119.78	100.00	4,180,464.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要为预付的工程款，由于工程尚未结算故未结转。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中天科技海缆股份有限公司	3,056,321.60	30.72
重庆广仁能源装备股份有限公司	1,146,544.31	11.53
永固集团股份有限公司	762,605.10	7.67
中国石油天然气股份有限公司四川凉山销售分公司	586,724.99	5.90
深圳金三立视频科技股份有限公司	561,080.00	5.64
合计	6,113,276.00	61.46

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,886.59	88,886.59
其他应收款	7,742,156.40	14,228,606.67
合计	7,755,042.99	14,317,493.26

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大唐凉山新能源有限公司	12,886.59	88,886.59
合计	12,886.59	88,886.59

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,153,460.30	7,746,505.48
1 年以内	1,153,460.30	7,746,505.48
1 至 2 年	2,488,580.43	3,157,409.87
2 至 3 年	1,250,508.92	3,423,521.44
3 年以上		
3 至 4 年	3,429,350.57	1,076,026.82
4 至 5 年	1,200,467.40	513,885.80

5 年以上	140,707,845.59	140,707,845.59
合计	150,230,213.21	156,625,195.00

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉案款	114,175,033.65	114,175,033.65
单位往来及借款等	24,911,949.32	31,501,630.69
争议款	6,482,406.95	6,482,406.95
保证金	3,631,769.23	3,546,846.23
其他	1,029,054.06	919,277.48
合计	150,230,213.21	156,625,195.00

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	387,325.27	315,740.99	141,693,522.07	142,396,588.33
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-124,429.02	124,429.02		
—转入第三阶段		-356,352.15	356,352.15	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-205,223.24	165,040.18	131,651.53	91,468.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	57,673.02	248,858.04	142,181,525.75	142,488,056.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见附注五、15 其他应收款

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款坏 账准备	142,396,588.33	91,468.48				142,488,056.81
合计	142,396,588.33	91,468.48				142,488,056.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
中国水利水电第三工程 局安装公司	40,000,000.00	26.63	涉案款	5 年 以上	40,000,000.00
中国水利水电第五工程 局	40,000,000.00	26.63	涉案款	5 年 以上	40,000,000.00
都江堰市紫坪建筑安装 工程有限公司	34,175,033.65	22.75	涉案款	5 年 以上	34,175,033.65
四川省林业第五筑路工 程处西昌氯碱厂	7,588,300.00	5.05	借款	5 年 以上	7,588,300.00
德昌铁合金（集团）有 限责任公司	6,482,406.95	4.31	诉讼争 议款	5 年 以上	6,482,406.95
合计	128,245,740.60	85.37	/	/	128,245,740.60

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	9,690,389.73		9,690,389.73	5,230,756.28		5,230,756.28
材料备件	18,572,512.42	1,060,844.48	17,511,667.94	19,485,864.74	1,060,844.48	18,425,020.26
合计	28,262,902.15	1,060,844.48	27,202,057.67	24,716,621.02	1,060,844.48	23,655,776.54

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料备件	1,060,844.48					1,060,844.48
合计	1,060,844.48					1,060,844.48

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例(%)
材料备件	18,572,512.42	1,060,844.48	5.71	19,485,864.74	1,060,844.48	5.44
合计	18,572,512.42	1,060,844.48	/	19,485,864.74	1,060,844.48	/

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

详见附注五、16 存货

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交的企业所得税	111,462.11	213,587.92
增值税留抵税额	14,580,515.99	32,657,740.91
合计	14,691,978.10	32,871,328.83

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、 债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
盐源县永 宁河电力 开发有限 责任公司 [注 1]												26,998,821.91
四川康西 铜业有限 责任公司 [注 2]												
大唐凉山 新能源有 限公司	5,177,617.80				262,729.98						5,440,347.78	
小计	5,177,617.80				262,729.98						5,440,347.78	26,998,821.91
合计	5,177,617.80				262,729.98						5,440,347.78	26,998,821.91

[注 1]盐源县永宁河水电开发有限责任公司已没有经营业务，不具备持续经营能力，本公司对该长期股权投资剩余价值已全额计提减值准备。
[注 2]四川康西铜业有限责任公司于 2017 年 1 月暂停生产，本公司对其长期股权投资账面价值按权益法核算已减至为零。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追加投资	减少投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
四川天华 化工集团 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	18,882,100.00						18,882,100.00				
四川华诚 实业有限 公司											

四川银行 股份有限 公司	60,560,000.55						60,560,000.55				
合计	79,642,100.55						79,642,100.55				/

 本公司的权益工具投资是出于战略目的而计划长期持有的投资，根据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。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,535,984.83	2,610,142.21		33,146,127.04
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,535,984.83	2,610,142.21		33,146,127.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,017,464.95	1,398,293.22		22,415,758.17
2.本期增加金额	508,062.18	26,019.18		534,081.36
(1) 计提或摊销	508,062.18	26,019.18		534,081.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,525,527.13	1,424,312.40		22,949,839.53
三、减值准备				
1.期初余额	410,568.42			410,568.42
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	410,568.42			410,568.42
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,599,889.28	1,185,829.81		9,785,719.09
2.期初账面价值	9,107,951.46	1,211,848.99		10,319,800.45

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,143,106,596.96	3,244,902,237.05
固定资产清理		
合计	3,143,106,596.96	3,244,902,237.05

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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.期初 余额	2,599,410,544.5 1	2,806,033,070.8 6	143,097,764.3 8	35,258,957.8 8	39,285,918.1 1	17,383,632.8 2	5,640,469,888.5 6
2.本期 增加金 额	31,107,949.81	-8,311,775.36	- 10,547,871.02	1,380,771.69	7,040,614.73		20,669,689.85
（1） 购置		592,743.19	1,225,604.62	1,378,371.69			3,196,719.50
（2） 在建工 程转入		2,408,004.71	361,074.87		2,219,685.31		4,988,764.89
（3）原 暂估资 产价值 调整	31,107,949.81	-11,312,523.26	- 12,134,550.51	2,400.00	4,820,929.42		12,484,205.46
3.本期 减少金 额		397,042.17		663,110.39			1,060,152.56
（1） 处置 或报废				663,110.39			663,110.39
（2） 在建工 程转入		397,042.17					397,042.17
4.期末 余额	2,630,518,494.3 2	2,797,324,253.3 3	132,549,893.3 6	35,976,619.1 8	46,326,532.8 4	17,383,632.8 2	5,660,079,425.8 5
二、累计折旧							
1.期初 余额	805,915,250.47	1,389,468,754.4 4	108,185,685.0 6	33,469,381.5 5	37,292,871.6 6	15,235,080.6 0	2,389,567,023.7 8
2.本期 增加金	50,297,859.76	67,851,458.12	1,779,990.81	433,834.80	1,298,005.66	457,408.58	122,118,557.73

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
额							
(1) 计提	43,035,218.25	71,223,975.93	6,283,569.46	433,834.80	684,550.71	457,408.58	122,118,557.73
(2) 其他							
(3) 类别调整	7,262,641.51	-3,372,517.81	-4,503,578.65		613,454.95		
3.本期减少金额		50,269.96		663,110.39			713,380.35
(1) 转入在建工程		50,269.96					50,269.96
(2) 处置或报废				663,110.39			663,110.39
4.期末余额	856,213,110.23	1,457,269,942.60	109,965,675.87	33,240,105.96	38,590,877.32	15,692,489.18	2,510,972,201.16
三、减值准备							
1.期初余额	371,668.71	5,590,839.34		38,119.68			6,000,627.73
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	371,668.71	5,590,839.34		38,119.68			6,000,627.73
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,773,933,715.38	1,334,463,471.39	22,584,217.49	2,698,393.54	7,735,655.52	1,691,143.64	3,143,106,596.96
2.期初账面价值	1,793,123,625.33	1,410,973,477.08	34,912,079.32	1,751,456.65	1,993,046.45	2,148,552.22	3,244,902,237.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
锌会线线路资产	29,501,440.37	23,622,677.46	3,410,200.00	2,468,562.91	

小计	29,501,440.37	23,622,677.46	3,410,200.00	2,468,562.91	
----	---------------	---------------	--------------	--------------	--

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
专用设备	8,055.83
小计	8,055.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西昌电力房屋建筑物	39,507,301.21	正在办理中
瓦都电站房屋建筑物	511,500.10	正在办理中
拉青电站房屋建筑物	163,963.14	正在办理中
牛二电站房屋建筑物	29,254.57	正在办理中
牛三电站房屋建筑物	3,632,085.46	正在办理中
铁马电站房屋建筑物	3,097,782.18	正在办理中
固增电站房屋建筑物	142,700,682.94	尚未完成最终验收，暂未办理产权证书
丰光电站房屋建筑物	55,213.73	正在办理中
西源电站房屋建筑物	32,807,371.26	正在办理中
合计	222,505,154.59	

(5) 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
锌会线线路资产	2,468,562.91	4,286,000.00		公允价值：采用现行市价法； 处置费用：处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用，主要包括拆除费、停电补偿费、运输费及农作物补偿费	废旧金属市场的现行收购报价、各项处置费用	
合计	2,468,562.91	4,286,000.00		/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,631,574.33	59,879,831.47
工程物资	16,338,414.74	13,822,328.63
合计	89,969,989.07	73,702,160.10

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2016 新建-4-1 石坝子变-螺髻山站 110KV 线路新建工程	9,628,428.07		9,628,428.07	9,563,485.05		9,563,485.05
2022 电源新建-3 西昌胜利村农光互补分布式光伏实验电站	10,975,313.97		10,975,313.97	10,911,080.47		10,911,080.47
2024 网基-3 高枧变电站新出 1 回 10kV 线路工程	5,329,073.40		5,329,073.40	5,263,318.12		5,263,318.12
2025 网基-6 北山变新出 10kV 线路与城郊变三岔口东线联络工程	5,126,770.86		5,126,770.86	210,996.32		210,996.32
其他零星项目	42,571,988.03		42,571,988.03	33,930,951.51		33,930,951.51
合计	73,631,574.33	0.00	73,631,574.33	59,879,831.47		59,879,831.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
2016 新建 -4-1 石坝子变 -螺 髻山 站 110K V 线 路新 建工 程	2,510.00	9,563,485.05	64,943.02	0.0 0		9,628,428.07	38.36	40 %	1,056,526.5 6	0.00		自筹 + 贷款
2022 电源 新建 -3 西昌 胜利 村农 光互 补分 布式 光伏 实验 电站	1,667.00	10,911,080.4 7	64,233.50	0.0 0		10,975,313.9 7	60.00	60 %	0	0.00		自筹

2024 网基-3 高枧 变电站新 出1回 10kV 线路工程	1,260.00	5,263,318.12	65,755.28	0		5,329,073.40	42.29	75%	0	0.00		自筹
2025 网基-6 北山变新 出10kV 线路与城 郊变三岔 口东线联 络工程	614.00	210,996.32	4,915,774.54	0.00		5,126,770.86	83.50	65%	0	0.00		自筹
合计	6,051.00	25,948,879.96	5,110,706.34			31,059,586.30	/	/	1,056,526.56		/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	16,692,334.74	353,920.00	16,338,414.74	14,176,248.63	353,920.00	13,822,328.63
合计	16,692,334.74	353,920.00	16,338,414.74	14,176,248.63	353,920.00	13,822,328.63

其他说明：

无

23、 生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	设备租赁	土地租赁	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,201,875.84	299,775.79	7,869,912.92	10,371,564.55
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	20,563.18			20,563.18
4.期末余额	2,181,312.66	299,775.79	7,869,912.92	10,351,001.37
二、累计折旧				
1.期初余额	1,536,355.90	54,959.05	3,616,058.31	5,207,373.26
2.本期增加金额	132,281.47	7,494.39	318,806.03	458,581.89
(1)计提	132,281.47	7,494.39	318,806.03	458,581.89
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,668,637.37	62,453.44	3,934,864.34	5,665,955.15
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				

项目	房屋	设备租赁	土地租赁	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	512,675.29	237,322.35	3,935,048.58	4,685,046.22
2.期初账面价值	665,519.94	244,816.74	4,253,854.61	5,164,191.29

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	121,598,947.54	4,719,794.22	126,318,741.76
2.本期增加金额		6,194.69	6,194.69
(1)购置		6,194.69	6,194.69
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	121,598,947.54	4,725,988.91	126,324,936.45
二、累计摊销			
1.期初余额	32,597,651.64	2,333,771.23	34,931,422.87
2.本期增加金额	1,541,639.12	309,798.03	1,851,437.15
(1)计提	1,541,639.12	309,798.03	1,851,437.15
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	34,139,290.76	2,643,569.26	36,782,860.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	87,459,656.78	2,082,419.65	89,542,076.43
2.期初账面价值	89,001,295.90	2,386,022.99	91,387,318.89

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
牛三电站	709,999.43	正在办理过程中
小计	709,999.43	

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林木补偿费	547,301.23		79,857.84		467,443.39
供水补偿费	1,316,667.13		101,282.04		1,215,385.09
合计	1,863,968.36		181,139.88		1,682,828.48

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,046,539.27	14,831,830.56	92,046,539.27	14,831,830.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	2,475,711.20	371,356.68	2,475,711.20	371,356.68
预计负债				
合计	94,522,250.47	15,203,187.24	94,522,250.47	15,203,187.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	54,292,100.55	8,143,815.07	54,292,100.55	8,143,815.07
使用权资产	5,164,191.29	774,628.69	5,164,191.29	774,628.69
合计	59,456,291.84	8,918,443.76	59,456,291.84	8,918,443.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,881,721.26	6,321,465.98	8,881,721.26	6,321,465.98
递延所得税负债	8,881,721.26	36,722.50	8,881,721.26	36,722.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	205,375,360.47	205,375,360.47
可抵扣亏损	293,158,009.19	293,158,009.19
合计	498,533,369.66	498,533,369.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	15,501,145.52	15,501,145.52	
2027 年	19,683,296.14	19,683,296.14	
2028 年	101,313,568.39	101,313,568.39	
2029 年	86,381,072.38	86,381,072.38	
2030 年	70,278,926.76	70,278,926.76	
合计	293,158,009.19	293,158,009.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
其他	1,887,567.70		1,887,567.70	1,850,320.00		1,850,320.00
合计	1,887,567.70		1,887,567.70	1,850,320.00		1,850,320.00

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,000.00	8,000.00	冻结	使用受限	8,000.00	8,000.00	冻结	使用受限
应收账款	68,918,237.40	61,490,950.50	质押	借款抵押受限	69,408,979.02	62,387,738.46	质押	借款抵押受限
固定资产	2,718,838,063.78	2,008,141,552.29	抵押	借款抵押受限	2,718,638,877.39	2,066,738,691.75	抵押	借款抵押受限
合计	2,787,764,301.18	2,069,640,502.79	/	/	2,788,055,856.41	2,129,134,430.21	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	55,033,945.84	5,003,468.06
合计	55,033,945.84	5,003,468.06

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、 应付票据

☐适用 ☒不适用

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	60,880,252.59	72,041,362.09
应付物资款	30,572,267.61	20,590,658.80
质保金	15,007,145.52	16,198,078.76
应付电费	42,458,213.65	85,462,474.21
其他	27,567,790.86	31,890,857.60
合计	176,485,670.23	226,183,431.46

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	38,049,003.00	固增水电站项目未最终结算
合计	38,049,003.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、 预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结算费用	3,847,876.00	3,847,876.00
租赁费	175,319.36	209,021.09
合计	4,023,195.36	4,056,897.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收电费	145,706,411.78	134,016,187.85
预收工程款	78,605,482.99	64,220,699.94
预收其他款	203,891.34	353,341.98
合计	224,515,786.11	198,590,229.77

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西昌安宁水务建设投资有限责任公司	28,329,145.16	工程未完工待结算
合计	28,329,145.16	/

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收工程款	14,384,783.05	收到代建项目工程款
合计	14,384,783.05	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,998,023.44	129,280,312.35	130,776,871.85	67,501,463.94
二、离职后福利-设定提存计划		18,099,404.55	18,099,404.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,998,023.44	147,379,716.90	148,876,276.40	67,501,463.94

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,480,264.68	96,076,733.89	101,411,751.11	41,145,247.46
二、职工福利费		7,397,719.41	4,325,441.14	3,072,278.27
三、社会保险费	7,363,594.13	14,005,731.60	13,803,444.08	7,565,881.65
其中：医疗保险费		6,051,739.24	6,051,739.24	
工伤保险费		495,394.78	495,394.78	
生育保险费				
补充医疗保险	7,363,594.13	7,458,597.58	7,256,310.06	7,565,881.65
四、住房公积金		8,726,343.84	8,726,343.84	
五、工会经费和职工教育经费	15,154,164.63	3,073,783.61	2,509,891.68	15,718,056.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	68,998,023.44	129,280,312.35	130,776,871.85	67,501,463.94

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,458,654.80	11,458,654.80	
2、失业保险费		429,637.28	429,637.28	
3、企业年金缴费		6,211,112.47	6,211,112.47	
合计		18,099,404.55	18,099,404.55	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,052,494.03	3,712,167.84
消费税		
营业税		
企业所得税	4,160,624.67	7,990,584.24
个人所得税	72,977.00	1,163,493.65
城市维护建设税	293,411.39	143,709.21
教育费附加	133,196.02	79,191.54
地方教育附加	88,797.33	52,794.36
能源交通建设基金	177,806.75	177,806.75
水资源税	972,144.32	1,683,026.97
其他	318,648.61	646,391.45
合计	11,270,100.12	15,649,166.01

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	132,439,701.82	125,657,701.31
合计	132,439,701.82	125,657,701.31

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
执行和解协议款	30,000,000.00	30,000,000.00
单位往来款等	56,188,236.92	56,502,010.40
临时接电费	1,781,904.00	1,946,904.00
保证金	20,230,217.91	21,218,009.89
其他	24,239,342.99	15,990,777.02
合 计	132,439,701.82	125,657,701.31

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司*	17,350,000.00	未到偿还期限
重庆太极实业（集团）股份有限公司	30,000,000.00	未到偿还期限
合 计	47,350,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

*注：2011 年 12 月，本公司与中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司（以下简称中广核沙湾公司）签订《中广核亚王木里县沙湾电力有限责任公司与西昌电力公司关于 220kV 沙盐线（4#塔~306#塔）输电线路之资产转让协议》。由于本公司与中广核沙湾公司就合同约定支付条件和往来确认发生争议，中广核沙湾公司于 2015 年 8 月向四川省凉山彝族自治州中级人民法院起诉

本公司，要求本公司支付剩余资产转让价款 6,025.00 万元并按中国人民银行同期金融机构人民币贷款（三至五年）基准年利率 6.40% 的双倍支付逾期利息，同时要求本公司承担全部诉讼费和保全费。2016 年 7 月，四川省凉山彝族自治州中级人民法院一审判决本公司支付原告中广核沙湾公司线路转让款 498.44 万元。中广核沙湾公司提起上诉，2017 年 9 月四川省高级人民法院终审判决本公司支付原告中广核沙湾公司线路转让款 5,225.00 万元，同年 11 月本公司与中广核沙湾公司达成《资金支付协议》，协议明确中广核沙湾公司同意将本公司应当支付的 5,225.00 万元中的 1,200.00 万元暂不予支付，该款项由双方另行协商支付方式和时间，2017 年，本公司已支付中广核沙湾公司转让款 4,025.00 万元。

42、 持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,120,000.00	97,530,000.00
应计借款利息	1,546,728.80	1,767,902.84
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	569,406.63	469,798.30
合计	76,236,135.43	99,767,701.14

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	18,933,670.79	27,507,683.03
合计	18,933,670.79	27,507,683.03

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵、质押借款	1,519,313,876.01	1,577,113,876.01
信用借款	11,250,000.00	11,250,000.00
合计	1,530,563,876.01	1,588,363,876.01

长期借款分类的说明：

注：长期借款利率区间在2.20%-3.75%之间。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,003,127.79	2,493,676.56
减：未确认融资费用	-589,541.06	-487,763.66
合计	1,413,586.73	2,005,912.90

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	147,500,000.00	217,500,000.00
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	149,500,000.00	219,500,000.00

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	147,500,000.00	217,500,000.00
合计	147,500,000.00	217,500,000.00

其他说明：

该款项期末余额为四川省水电集团根据政策投入公司农网统贷统还资金账列已计提违约金。报告期内公司已全额清偿 7000 万元农网统贷统还借款本金，2026 年起将不再新增相关违约金。

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	/

其他说明：

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。

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,742,120.40	88,974.31	1,654,440.24	24,176,654.47	项目补助资金
合计	25,742,120.40	88,974.31	1,654,440.24	24,176,654.47	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**52、 其他非流动负债**☐适用 ☒不适用**53、 股本**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,567,500.00						364,567,500.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**55、 资本公积**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,871,090.63			20,871,090.63
其他资本公积	49,928,217.68			49,928,217.68
合计	70,799,308.31			70,799,308.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	46,148,285.47							46,148,285.47
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	46,148,285.47							46,148,285.47
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他综合收益								
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	46,148,285.47							46,148,285.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,703,683.57	3,951,038.62	3,267,991.75	16,386,730.44
合计	15,703,683.57	3,951,038.62	3,267,991.75	16,386,730.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	155,572,560.91			155,572,560.91
任意盈余公积	8,489,713.63			8,489,713.63
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	164,062,274.54			164,062,274.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	560,556,126.62	562,641,129.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	560,556,126.62	562,641,129.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,570,088.98	11,912,841.60
减：提取法定盈余公积		6,706,494.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,291,350.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	567,126,215.60	560,556,126.62

整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,544,968.20	570,992,874.14	722,756,228.06	591,029,759.96
其他业务	2,794,927.13	1,227,482.34	4,357,437.80	1,878,995.23
合计	688,339,895.33	572,220,356.48	727,113,665.86	592,908,755.19

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电力供应		水电生产		光伏生产		电力工程		工程设计		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型														
电力供应	602,762,962.50	497,111,891.66											602,762,962.50	497,111,891.66
水电生产			46,788,675.61	47,069,907.87									46,788,675.61	47,069,907.87
光伏生产					16,543,075.63	14,166,562.81							16,543,075.63	14,166,562.81
电力工程							17,389,787.97	12,045,392.31					17,389,787.97	12,045,392.31
工程设计									2,060,466.49	599,119.49			2,060,466.49	599,119.49
其他											2,794,927.13	1,227,482.34	2,794,927.13	1,227,482.34
按经营地区分类														
四川省凉山	602,762,962.50	497,111,891.66	46,788,675.61	47,069,907.87	16,543,075.63	14,166,562.81	17,389,787.97	12,045,392.31	2,060,466.49	599,119.49	2,794,927.13	1,227,482.34	688,339,895.33	572,220,356.48

山 州														
合 计	602,762,962.50	497,111,891.66	46,788,675.61	47,069,907.87	16,543,075.63	14,166,562.81	17,389,787.97	12,045,392.31	2,060,466.49	59,919.49	2,794,927.13	1,227,482.34	688,339,895.33	572,220,356.48

其他说明

√适用 □不适用

本报告期电力供应成本同比下降 3.63%，主要原因：一是开展“提质增效重回报”专项行动，夯实电网基础，全面提升经营管理质效；二是优化盐源片区并网电站运行方式，改善购电结构，外购电量同比下降 9.01%；三是加强经济调度，强化运维管理，自有电站发电量保持平稳。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,727,337.48	2,202,289.58
教育费附加	1,233,964.03	1,005,127.59
房产税	1,200,251.46	1,571,660.35
土地使用税	714,123.67	314,781.70
车船使用税	29,295.64	28,488.58
印花税	228,324.97	421,429.77
地方教育附加	822,642.69	670,085.06
水资源税	2,028,518.99	2,154,490.79
合计	8,984,458.93	8,368,353.42

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,903,631.73	12,551,358.41
折旧费	2,929,254.12	3,867,070.43
其他	1,541,140.35	2,719,321.13
合计	16,374,026.20	19,137,749.97

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,144,706.86	58,138,945.03
折旧摊销	3,843,629.32	4,888,204.11
办公费	798,201.25	827,164.15
外部劳务费	380,714.03	639,383.20
机构费	160,519.35	689,756.51
差旅费	348,742.60	455,469.33
党团活动经费	180,000.95	349,710.33
其他	2,322,453.04	1,543,362.20
合计	57,178,967.40	67,531,994.86

其他说明：

无

65、 研发费用

□适用 √不适用

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,097,206.71	33,439,723.26
减：利息收入	284,187.45	558,294.82
加：其他支出	55,900.24	202,814.76
合计	28,868,919.50	33,084,243.20

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,654,440.24	1,421,593.50
与收益相关的政府补助	469,646.28	170,048.33
代扣个人所得税手续费返还	87,888.27	75,388.38
合计	2,211,974.79	1,667,030.21

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	262,729.98	246,287.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,963.50
合计	262,729.98	260,250.88

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	409,551.37	-522,512.52
其他应收款坏账损失	-91,468.48	-163,624.68
合计	318,082.89	-686,137.20

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-22,599.28	-15,016.55
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-22,599.28	-15,016.55

其他说明：

无

73、 资产处置收益

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,961.87	4,334.51	8,961.87
其中：固定资产处置利得	8,961.87	4,334.51	8,961.87
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
电费违约金及滞纳金收入	684,612.17	191,633.69	684,612.17
其他	58,882.68	19,405.33	58,882.68
罚款净收入	36,200.00	5,700.00	36,200.00
合计	788,656.72	221,073.53	788,656.72

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		237,880.67	
其中：固定资产处置损失		237,880.67	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出		947,550.98	
其他支出		541,693.02	
合计		1,727,124.67	

其他说明：

无

76、 所得税费用

(4) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,516,489.92	10,939,521.33
递延所得税费用		
合计	9,516,489.92	10,939,521.33

(5) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,272,011.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,240,801.79
子公司适用不同税率的影响	-401,438.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-81,290.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,758,417.35
所得税费用	9,516,489.92

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,169,371.66	1,710,047.17
存款利息	284,187.45	558,294.82
政府补助	649,941.59	824,237.30
代收医保社保		398,676.74
其他	2,077,481.67	9,127,938.09
合计	5,180,982.37	12,619,194.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付各类基金	33,911.52	122,423.69
保证金	4,893,960.71	3,208,386.90
离退休费	4,764,487.74	5,103,316.80
差旅费	423,850.18	527,848.07
诉讼、中介费	305,629.00	742,562.50
银行手续费	53,662.94	209,723.16
车辆使用费	292,132.69	264,746.22
其他	6,338,754.65	8,669,816.13
合计	17,106,389.43	18,848,823.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	515,638.72	544,511.00
合计	515,638.72	544,511.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---	------	------	------	------

目		现金变动	非现金变动	现金变动	非 现 金 变 动	
短期借款	5,003,468.06	50,000,000.00	339,886.11	309,408.33		55,033,945.84
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,687,661,778.85		28,687,818.19	110,118,992.23		1,606,230,604.81
长期应付款	70,000,000.00			70,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,475,711.20		22,920.88	515,638.72		1,982,993.36
合计	1,765,140,958.11	50,000,000.00	29,050,625.18	180,944,039.28	0.00	1,663,247,544.01

报告期内长期应付款变动主要是本期清偿四川省水电集团农网统贷统还借款本金所致。

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,244,478.00	-5,136,875.91
加：资产减值准备	22,599.28	15,016.55
信用减值损失	-318,082.89	686,137.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,042,600.07	124,566,568.86
使用权资产摊销	458,581.89	467,975.77
无形资产摊销	1,851,437.15	1,934,541.85
长期待摊费用摊销	181,139.88	181,139.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,961.87	233,546.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,343,025.64	34,745,215.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,729.98	-260,250.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,546,281.13	-5,602,353.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,305,397.92	35,466,885.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,696,287.37	30,192,866.57
其他	-1,565,465.93	-774,293.50
经营活动产生的现金流量净额	142,562,494.66	216,716,119.99
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	160,316,521.66	233,639,389.18
减: 现金的期初余额	181,558,883.53	192,987,671.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,242,361.87	40,651,717.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	160,316,521.66	181,558,883.53
其中: 库存现金	7.19	
可随时用于支付的银行存款	160,296,514.47	181,538,883.53
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	20,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,316,521.66	181,558,883.53
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
ETC 保证金	8,000.00	8,000.00	保证金使用受限
合计	8,000.00	8,000.00	/

其他说明:

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**81、 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**☐适用 ☒不适用**(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险**☐适用 ☒不适用**(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**☐适用 ☒不适用**(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况**☐适用 ☒不适用**82、 租赁****(1) 作为承租人**☒适用 ☐不适用

项目	本期数	上期数
租赁负债利息费用	-5,842.03	71,617.88
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	917,246.09	920,870.92
合计	911,404.06	992,488.80

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本报告期公司短期租赁主要有房屋、线路等资产共计 917,246.09 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额804,384.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,102,250.72	
合计	2,102,250.72	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
木里县固增水电开发有限责任公司	木里县	43,218.00	木里县	水电开发	71.27		直接投资
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	布拖县	8,752.52	布拖县	水电开发	60.83		直接投资
盐源县西源电力有限责任公司	盐源县	21,765.00	盐源县	水电开发	85.00		直接投资
西昌可信电力开发有限责任公司	西昌市	3,000.00	西昌市	电力工程	100.00		直接投资
盐源丰光新能源有限公司	盐源县	10,723.80	盐源县	新能源开发	90.00		直接投资
西昌兴星电力设计有限公司	西昌市	200.00	西昌市	电力设计	100.00		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

1) 木里县固增水电开发有限责任公司，是于 2011 年 4 月成立的有限责任公司。经过历次变更后，固增公司注册资本及实收资本均为 43,218 万元（其中公司持股 71.27%、木里县国有资产经营管理有限责任公司持股 21%、凉山州工业投资发展集团有限责任公司持股 7.73%），统一社会信用代码为 91513422572776031C，住所为四川省木里林业营造管护局第五处，法定代表人为王昌林。

2) 四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司，是于 1994 年 4 月成立的有限责任公司。截至 2025 年 12 月 31 日，牛角湾电力公司注册资本及实收资本均为 10,467 万元（其中公司持股 60.83%、布拖县国有资产投资经营有限责任公司持股 39.17%）。经公司第三次临时股东会决议通过，减少注册资本人民币 1,714.48 万元，减资后的注册资本于 2026 年 2 月 5 日完成工商变更登记。截至 2026 年 6 月 30 日，注册资本及实收资本均为 8,752.52 万元，持股比例不变。统一社会信用代码为 91513429756645351Y，住所为布拖县交际河区牛角湾乡，法定代表人为王开勇。

3) 盐源县西源电力有限责任公司，是于 2010 年 9 月成立的有限责任公司。经过历次变更后，注册资本及实收资本均为 21,765 万元（其中公司持股 85%、盐源国有资产投资公司持股 15%），统一社会信用代码为 915134235632557790，住所为盐源县长柏乡 181 号，法定代表人为王开勇。

4) 西昌可信电力开发有限责任公司，是于 2014 年 7 月由公司全额出资成立的有限责任公司。经过历次变更后，西昌可信公司注册资本及实收资本均为 3,000 万元，统一社会信用代码为 9151340030941077XP，住所为四川省凉山彝族自治州西昌市胜利路 66 号办公区 1 号楼 5 楼，法定代表人刘勇。

5) 盐源丰光新能源有限公司，是于 2015 年 4 月成立的有限责任公司。经过历次变更后，注册资本及实收资本均为 10,723.80 万元（公司持股 90%，盐源县金铁矿业集团有限责任公司持股 10%），统一社会信用代码为 91513423337866897U，住所为盐源县盐井镇果场路 207 号，法定代表人为王开勇。

6) 西昌兴星电力设计有限公司，是于 2015 年 11 月由公司全额出资成立的有限责任公司。注册资本及实收资本均为 200 万元，统一社会信用代码为 91513400MA62H19P7U，住所为西昌市老西门街 13 号 10 幢 1 层，法定代表人孙晓峰。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
木里县固增水电开发有限责任公司	28.73	-7,870,573.57		49,880,286.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
木里县固增水电开发有限责任公司	2,644.37	169,326.20	171,970.57	15,705.27	138,903.67	154,608.94	2,712.16	173,269.70	175,981.86	14,010.14	141,903.67	155,913.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
木里县固增水电开发有限责任公司	4,678.87	-2,739.50	-2,739.50	4,159.63	5,156.92	-2,568.85	-2,568.85	4,432.73

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：☐适用 ☒不适用**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,440,347.78	5,177,617.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	262,729.98	246,287.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	262,729.98	246,287.38

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
四川康西铜业有限责任公司	33,096,706.64	-336,230.60	32,760,476.04
盐源县永宁河电力开发有限责任公司	18,589,283.39	33,151.80	18,622,435.19

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,742,120.40	88,974.31		1,654,440.24		24,176,654.47	与资产相关
合计	25,742,120.40	88,974.31		1,654,440.24		24,176,654.47	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	557,534.55	245,436.71
与资产相关	1,654,440.24	1,421,593.50
合计	2,211,974.79	1,667,030.21

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

1.各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1) 汇率风险：无

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

3) 价格风险

（2）信用风险：无

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：153,466,718.60 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 76.65%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	194,567.74	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	194,567.74	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	194,567.74	
合计	/	194,567.74	

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			79,642,100.55	79,642,100.55
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			79,642,100.55	79,642,100.55
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司投资的四川华电木里河水电开发有限责任公司，估值技术采用市场法；

本公司投资的四川银行股份有限公司采用的是四川银行股份有限公司其他股东本期的交易价格。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会, 实际控制方为国家电网有限公司。

其他说明:

凉山州发展(控股)集团有限责任公司将持有的本公司 1,822.00 万股股权除财产性权利(收益权、处置权、配股权)之外的其他权利全部委托给国网四川省电力公司行使。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川康西铜业有限责任公司	本公司持该公司股权比例为 20.18%
盐源县永宁河水电开发有限责任公司	本公司持该公司股权比例为 40.00%
大唐凉山新能源有限公司	本公司持该公司股权比例为 0.32%

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省水电投资经营集团有限公司	本公司股东
凉山州发展(控股)集团有限责任公司	本公司股东
国网四川省电力公司凉山供电公司	同受母公司控制
国网四川省电力公司木里县供电分公司	同受母公司控制
国网四川省电力公司直流分公司	同受母公司控制
国网四川省电力公司盐源县供电分公司	同受母公司控制
国网四川越西县供电有限责任公司	同受母公司控制
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	股东四川省水电投资经营集团有限公司之子公司
四川省水电集团金阳电力有限公司	股东四川省水电投资经营集团有限公司之子公司
四川昭觉电力有限责任公司	股东四川省水电投资经营集团有限公司之子公司
国网四川综合能源服务有限公司	母公司之联营公司
国网四川电动汽车服务有限公司	同受母公司控制

其他说明

无

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如 适用)	上期发生额
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力采购	267,728,006.08	450,000,000.00	否	292,363,261.53
国网四川省电力公司盐源县供电分公司	电力采购	1,826.88			23,425.23
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	电力采购	576,680.54	8,000,000.00	否	617,594.28
四川省水电集团金阳电力有限公司	电力采购	1,019,914.12	12,000,000.00	否	2,260,947.85
国网四川省电力公司木里县供电分公司	电力采购	15,563.56			16,127.68
四川昭觉电力有限责任公司	电力采购	16,053.86			69,211.50
国网四川省电力公司	售电服务	1,559.82			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国网四川省电力公司凉山供电公司	电力销售	2,085,223.03	46,140,085.91
国网四川省电力公司	水力发电销售	46,788,675.61	40,500,044.00
国网四川省电力公司	光伏发电销售*	16,543,075.63	12,548,323.81
国网四川省电力公司	售电服务	310,138.62	372,063.58
四川昭觉电力有限责任公司	电力销售	21,105,854.05	16,112,137.78
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	电力销售	26,242,004.45	25,596,321.96
四川省水电集团金阳电力有限公司	电力销售	15,467,026.67	7,045,199.27
国网四川综合能源服务有限公司	电力销售	7,963,592.44	7,773,087.29
国网四川电动汽车服务有限公司	电力销售	702,639.58	509,049.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

*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）10,083,001.87 元（上年同期：

9,760,028.21 元)

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国网四川省电力公司直流分公司	房屋	626,301.00	835,068.00

本公司作为承租方：
□适用 √不适用

关联租赁情况说明
√适用 □不适用

2025 年，本公司与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）签订《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 2025 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日；此后，特高压直流中心更名为国网四川省电力公司直流分公司（以下简称直流分公司），公司与直流分公司签订租赁合同，租赁期从 2026 年 5 月 1 日至 2026 年 9 月止。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	574.40	512.32

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国网四川省电力公司	69,077,237.40	7,435,236.90	69,629,979.02	7,032,290.56
	国网四川省电力公司凉山供电公司	4,504,470.71	225,223.54	2,867,539.91	143,377.00
	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	1,920,918.28	96,045.91	6,153,356.83	307,667.84
	四川省水电集团金阳电力有限公司	1,995,545.57	99,777.28	2,555,716.20	127,785.81
	四川昭觉电力有限责任公司	1,181,046.18	59,052.31	5,841,372.09	292,068.60
小计		78,679,218.14	7,915,335.94	87,047,964.05	7,903,189.81
其他					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款					
	凉山州发展（控股）集团有限责任公司			117,892.00	11,789.20
	国网四川省电力公司直流分公司	219,205.35	10,960.27		
小计		219,205.35	10,960.27	117,892.00	11,789.20
合同资产					
	凉山州发展（控股）集团有限责任公司			35,367.60	3,536.76
小计				35,367.60	3,536.76
预付款项					
	国网四川越西县供电有限责任公司	5,010.43		5,010.43	
	国网四川省电力公司凉山供电公司	161,785.52		183,084.17	
	国网四川省电力公司木里县供电分公司	19,332.75		13,919.57	
	国网四川省电力公司盐源县供电分公司	216.99		2,281.37	
小计		186,345.69		204,295.54	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	国网四川省电力公司凉山供电公司	26,246,135.08	68,560,787.15
	四川省水电集团金阳电力有限公司	840,991.78	75,131.17
	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	653,811.95	2,162.94
	四川昭觉电力有限责任公司	18,140.86	
小 计		27,759,079.67	68,638,081.26
长期应付款			
	四川省水电投资经营集团有限公司	147,500,000.00	217,500,000.00
小 计		147,500,000.00	217,500,000.00

注：与四川省水电投资经营集团有限公司的长期应付款是由四川省水电集团根据政策投入公司农网统贷统还资金形成的账列已计提违约金。截至报告期，已全额清偿 7000 万元农网统贷统还借款本金，2026 年起将不再新增相关违约金。

(3) 其他项目☐适用 ☒不适用**7、关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、其他**☒适用 ☐不适用

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。报告期，公司共计汇缴年金 7,464,109.50 元（其中归属公司承担金额 5,971,287.60 元、员工个人承担金额 1,492,821.90 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。

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☒适用 ☐不适用

2026 年 1 月，中国水利水电第七工程局有限公司就固增水电站设计采购施工总承包合同履行争议事宜向凉山仲裁委员会提起仲裁，涉案金额 45,701.67 万元。截至本财务报表批准报出日，该仲裁案件已进行庭审，尚未裁决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	9,114,187.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,114,187.50

2026 年 4 月 21 日，本公司第八届董事会第六十六次会议审议通过关于 2025 年度利润分配的预案如下：对 2025 年母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积 6,706,494.76 元，以 2025 年末总股本 364,567,500 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利 0.25 元（含税），共分配现金股利 9,114,187.50 元（含税），剩余未分配利润滚存至下一年。

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

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。报告期，公司共计汇缴年金7,464,109.50元（其中归属公司承担金额5,971,287.60元、员工个人承担金额1,492,821.90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。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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电力供应、水电生产、光伏生产、工程施工及设计四个经营分部。

(1) 报告分部的财务信息

□适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	电力供应分部	水电生产分部	光伏生产分部	工程施工及设计分部	分部间抵销	合计
营业收入	60,668.67	4,678.87	1,654.31	2,781.95	949.81	68,833.99
其中：与客户之间合同产生的收入	60,425.01	4,678.87	1,654.31	2,781.95	916.38	68,623.76
营业成本	49,773.48	4,718.01	1,416.66	2,664.24	1,350.35	57,222.04
营业利润	3,948.76	-2,739.50	83.56	-924.71	-380.23	748.34
资产总额	245,982.15	171,970.57	20,038.43	16,667.62	72,338.15	382,320.62

负债总额	93,706.01	154,608.94	3,972.80	14,801.58	19,876.28	247,213.05
------	-----------	------------	----------	-----------	-----------	------------

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

(3) 其他说明
☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
☐适用 ☒不适用

8、 其他
☒适用 ☐不适用

关于子公司盐源丰光新能源有限公司塘泥湾一、二期光伏电站电价补贴之事宜

截至 2026 年 6 月末，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可再生能源电价附加资金补助，该部分补贴资金将由国网四川省电力公司代收代付；本报告期已收回以前年度补贴 6,605,029.34 元，报告期末应收应由国家可再生能源发展基金支付的电价补贴 64,466,519.58 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,642,230.63	58,017,102.55
1 年以内	45,642,230.63	58,017,102.55
1 至 2 年	20,169,860.75	29,145,630.46
2 至 3 年	30,670,287.78	22,528,424.24
3 年以上		
3 至 4 年	16,917,151.06	25,123,839.09
4 至 5 年	552,061.52	2,543,799.03
5 年以上	7,066,826.23	5,195,433.20
合计	121,018,417.97	142,554,228.57

(2) 按坏账计提方法分类披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单 项计 提坏 账准 备										
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	121,018 ,417.97	100.0 0	19,617,410 .75	16.2 1	101,401,007 .22	142,554,228 .57	100. 00	20,683,972 .09	14.5 1	121,870,256 .48
其中：										
账龄 组合	120,848 ,073.61	99.86	19,617,410 .75	16.2 2	101,230,662 .86	142,498,023 .92	99.9 6	20,683,972 .09	14.5 2	121,814,051 .83
合并 范围 内关 联方 组合	170,344 .36	0.14			170,344.36	56,204.65	0.04			56,204.65
合计	121,018 ,417.97	/	19,617,410 .75	/	101,401,007 .22	142,554,228 .57	/	20,683,972 .09	/	121,870,256 .48

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,471,886.27	2,273,594.30	5.00
1-2 年	20,169,860.75	2,016,986.08	10.00
2-3 年	30,670,287.78	4,600,543.17	15.00
3-4 年	16,917,151.06	3,383,430.21	20.00
4-5 年	552,061.52	276,030.76	50.00
5 年以上	7,066,826.23	7,066,826.23	100.00
合计	120,848,073.61	19,617,410.75	/

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、13 应收账款

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,683,972.09	-1,066,561.34				19,617,410.75
合计	20,683,972.09	-1,066,561.34				19,617,410.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西昌安宁水务建设投资有限公司	70,957,078.99		70,957,078.99	58.63	9,637,110.43
德昌县自然资源局	4,733,568.75		4,733,568.75	3.91	710,026.31
国网四川省电力公司凉山供电公司	4,504,470.71		4,504,470.71	3.72	225,223.54

四川省水电集团金阳县电力有限公司	1,995,545.57		1,995,545.57	1.65	99,777.28
四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	1,920,918.28		1,920,918.28	1.59	96,045.91
合计	84,111,582.30		84,111,582.30	69.50	10,768,183.47

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用**2、其他应收款****项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,886.59	88,886.59
其他应收款	114,781,845.95	107,612,445.55
合计	114,794,732.54	107,701,332.14

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2) 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大唐凉山新能源有限公司	12,886.59	88,886.59
合计	12,886.59	88,886.59

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,948,612.52	42,708,113.13
1 年以内	39,948,612.52	42,708,113.13
1 至 2 年	45,705,802.87	18,665,684.96
2 至 3 年	3,324,459.28	13,950,791.11
3 年以上		
3 至 4 年	12,903,800.74	19,596,147.41
4 至 5 年	14,387,617.75	13,831,536.15
5 年以上	140,528,345.59	140,528,345.59
合计	256,798,638.75	249,280,618.35

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉案款	114,175,033.65	114,175,033.65
合并范围内关联方	108,763,542.94	101,653,427.54
单位往来及借款等	24,650,051.12	24,524,121.06
争议款	6,482,406.95	6,482,406.95
保证金	2,113,161.40	2,113,161.40
其他等	614,442.69	332,467.75
合计	256,798,638.75	249,280,618.35

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	11,650.67	224,374.76	141,432,147.37	141,668,172.80
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-110,887.65	110,887.65		
—转入第三阶段		-349,361.61	349,361.61	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	126,982.63	235,874.50	-14,237.13	348,620.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	27,745.65	221,775.30	141,767,271.85	142,016,792.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见附注五、15 其他应收款

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	141,668,172.80	348,620.00				142,016,792.80
合计	141,668,172.80	348,620.00				142,016,792.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国水利水电第三工程局安装公司	40,000,000.00	15.58	涉案款	5 年以上	40,000,000.00
中国水利水电第五工程局	40,000,000.00	15.58	涉案款	5 年以上	40,000,000.00
西昌可信电力开发有限责任公司	38,469,234.53	14.98	合并范围内关联方往来款	1-3 年	
木里县固增水电开发有限责任公司	37,827,716.24	14.73	合并范围内关联方往来款	1-2 年	
都江堰市紫坪建筑安装工程有限公司	34,175,033.65	13.31	涉案款	5 年以上	34,175,033.65
合计	190,471,984.42	74.18	/	/	114,175,033.65

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	677,307,353.75		677,307,353.75	687,736,524.75		687,736,524.75
对联营、合营企业投资	32,439,169.69	26,998,821.91	5,440,347.78	32,176,439.71	26,998,821.91	5,177,617.80
合计	709,746,523.44	26,998,821.91	682,747,701.53	719,912,964.46	26,998,821.91	692,914,142.55

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川省布拖县牛角湾电力有限责任公司	59,572,714.75			10,429,171.00			49,143,543.75	
盐源县西源电力有限责任公司	185,002,500.00						185,002,500.00	
木里县固增水电开发有限公司	307,999,930.00						307,999,930.00	
西昌可信电力开发有限责任公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
盐源丰光新能源有限公司	103,161,380.00						103,161,380.00	
西昌兴星电力设计有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	687,736,524.75			10,429,171.00			677,307,353.75	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
盐源县永宁河水电开发有限责任公司		26,998,821.91										26,998,821.91
四川康西铜业有限责任公司												
大唐凉山新能源有限公司	5,177,617.80				262,729.98						5,440,347.78	

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
小计	5,177,617.80	26,998,821.91			262,729.98					5,440,347.78	26,998,821.91
合计	5,177,617.80	26,998,821.91			262,729.98					5,440,347.78	26,998,821.91

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,830,879.31	495,085,827.80	646,408,882.35	516,649,674.71
其他业务	4,051,581.36	542,100.68	7,267,031.56	4,084,915.11
合计	606,882,460.67	495,627,928.48	653,675,913.91	520,734,589.82

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电力供应		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
电力供应	602,830,879.31	495,085,827.80			602,830,879.31	495,085,827.80
其他			4,051,581.36	542,100.68	4,051,581.36	542,100.68
按经营地区分类						
四川省凉山州	602,830,879.31	495,085,827.80	4,051,581.36	542,100.68	606,882,460.67	495,627,928.48
合计	602,830,879.31	495,085,827.80	4,051,581.36	542,100.68	606,882,460.67	495,627,928.48

其他说明

√适用 □不适用

本报告期电力供应成本同比下降 3.63%，主要原因：一是开展“提质增效重回报”专项行动，夯实电网基础，全面提升经营管理质效；二是优化盐源片区并网电站运行方式，改善购电结构，外购电量同比下降 9.01%；三是加强经济调度，强化运维管理，自有电站发电量保持平稳。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	262,729.98	246,287.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,963.50
合计	262,729.98	260,250.88

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,961.87	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,124,086.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779,694.85	
减：所得税影响额	428,329.78	
少数股东权益影响额（税后）	8,619.00	
合计	2,475,794.46	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净 利润	0.54	0.0180	0.0180
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.33	0.0112	0.0112

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：张劲
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 19 日

修订信息

☐适用 ☒不适用