

中国华电科工集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]8098号



目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	11

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京2452HHXQQN



中国华电科工集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国华电科工集团有限公司（以下简称“华电科工”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华电科工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华电科工、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华电科工的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就华电科工集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

天职业字[2024]8100 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	8,124,448,718.09	7,255,630,211.90	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	42,239,883.76	34,505,978.00	八、（二）
应收账款	9	5,980,111,020.83	4,983,972,917.41	八、（三）
应收款项融资	10	254,254,726.08	455,858,553.25	八、（四）
预付款项	11	1,035,456,936.76	1,435,533,170.36	八、（五）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	219,237,155.01	219,821,041.10	八、（六）
其中：应收股利	17	230,300.00		八、（六）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	1,623,710,693.12	2,650,510,177.57	八、（七）
其中：原材料	20	496,271,099.41	1,671,731,362.13	八、（七）
库存商品(产成品)	21	14,615,832.96	100,282,500.71	八、（七）
合同资产	22	5,053,312,330.12	4,247,703,668.43	八、（八）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	5,870,234.36	5,778,819.57	八、（九）
其他流动资产	27	784,799,768.06	832,288,822.04	八、（十）
流动资产合计	28	23,123,441,466.19	22,121,603,359.63	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	829,243,489.64	784,299,733.19	八、（十一）
其他权益工具投资	37	575,174,712.77	590,819,172.26	八、（十二）
其他非流动金融资产	38	443,768,635.11	396,213,614.29	八、（十三）
投资性房地产	39	1,060,122,772.23	1,092,807,080.04	八、（十四）
固定资产	40	5,548,395,883.70	5,823,478,679.47	八、（十五）
其中：固定资产原价	41	9,473,225,668.79	9,274,991,946.90	八、（十五）
累计折旧	42	3,921,176,230.32	3,447,920,633.61	八、（十五）
固定资产减值准备	43	3,653,554.77	3,592,633.82	八、（十五）
在建工程	44	2,792,049,657.57	2,301,667,566.51	八、（十六）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	242,613,582.19	249,519,960.05	八、（十七）
无形资产	48	2,302,357,001.29	2,368,840,571.47	八、（十八）
开发支出	49	26,783,341.54	17,818,473.75	八、（十九）
商誉	50	132,918,414.72	132,918,414.72	八、（二十）
长期待摊费用	51	88,495,081.17	219,400,270.49	八、（二十一）
递延所得税资产	52	392,778,083.81	439,876,984.67	八、（二十二）
其他非流动资产	53	16,471,411,086.25	16,393,592,830.91	八、（二十三）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	30,906,111,741.99	30,811,253,351.82	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	54,029,553,208.18	52,932,856,711.45	

法定代表人：

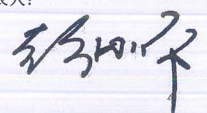
主管会计工作负责人：

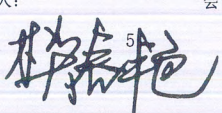
会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：中国华电科工集团有限公司		2023年12月31日		单位：元	
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号	
流动负债：	78	—	—		
短期借款	79	3,155,743,229.10	4,818,753,995.18	八、（二十四）	
△向中央银行借款	80				
△拆入资金	81				
交易性金融负债	82				
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83				
衍生金融负债	84				
应付票据	85	1,376,988,876.40	1,002,965,622.80	八、（二十五）	
应付账款	86	14,087,297,458.02	14,414,029,646.20	八、（二十六）	
预收款项	87	15,980,859.17	18,754,692.51	八、（二十七）	
合同负债	88	1,011,318,002.62	1,056,016,136.21	八、（二十八）	
△卖出回购金融资产款	89				
△吸收存款及同业存放	90				
△代理买卖证券款	91				
△代理承销证券款	92				
△预收保费	93				
应付职工薪酬	94	145,574,687.82	140,625,592.79	八、（二十九）	
其中：应付工资	95				
应付福利费	96	80,198.90	77,198.90	八、（二十九）	
#其中：职工奖励及福利基金	97				
应交税费	98	115,229,521.62	176,030,019.11	八、（三十）	
其中：应交税金	99	110,207,382.27	173,099,274.43	八、（三十）	
其他应付款	100	654,216,242.97	690,869,492.27	八、（三十一）	
其中：应付股利	101	752,703.62	2,754,682.29	八、（三十一）	
▲应付手续费及佣金	102				
▲应付分保账款	103				
持有待售负债	104				
一年内到期的非流动负债	105	1,836,428,877.02	840,329,498.73	八、（三十二）	
其他流动负债	106	98,497,763.26	60,646,425.61	八、（三十三）	
流动负债合计	107	22,497,275,518.00	23,219,021,121.41		
非流动负债：	108	—	—		
▲保险合同准备金	109				
长期借款	110	13,305,665,211.75	15,057,202,475.68	八、（三十四）	
应付债券	111	1,005,085,178.54		八、（三十五）	
其中：优先股	112				
永续债	113				
△保险合同负债	114				
△分出再保险合同负债	115				
租赁负债	116	104,570,215.10	99,890,516.86	八、（三十六）	
长期应付款	117	115,336,494.63	107,049,142.37	八、（三十七）	
长期应付职工薪酬	118	3,362,884.21	3,837,393.64	八、（三十八）	
预计负债	119	66,970,140.17	65,236,362.77	八、（三十九）	
递延收益	120	81,894,423.83	73,559,276.38	八、（四十）	
递延所得税负债	121	220,163,545.52	223,816,626.11	八、（四十二）	
其他非流动负债	122	18,778,812.38	800,391.50	八、（四十一）	
其中：特准储备基金	123				
非流动负债合计	124	14,921,826,906.13	15,631,392,185.31		
负 债 合 计	125	37,419,102,424.13	38,850,413,306.72		
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—		
实收资本（或股本）	127	843,150,000.00	843,150,000.00	八、（四十二）	
国家资本	128				
国有法人资本	129	843,150,000.00	843,150,000.00	八、（四十二）	
集体资本	130				
民营资本	131				
外商资本	132				
#减：已归还投资	133				
实收资本（或股本）净额	134	843,150,000.00	843,150,000.00	八、（四十二）	
其他权益工具	135				
其中：优先股	136				
永续债	137				
资本公积	138	1,244,839,255.02	1,223,792,092.34	八、（四十三）	
减：库存股	139				
其他综合收益	140	1,032,409,921.59	493,448,952.26		
其中：外币报表折算差额	141	1,139,587,904.28	205,156,747.52		
专项储备	142	12,035,129.15	9,307,637.36	八、（四十四）	
盈余公积	143	261,008,735.93	237,569,402.53	八、（四十五）	
其中：法定公积金	144	261,008,735.93	237,569,402.53	八、（四十五）	
任意公积金	145				
#储备基金	146				
#企业发展基金	147				
#利润归还投资	148				
△一般风险准备	149				
未分配利润	150	6,414,025,435.60	5,464,025,562.19	八、（四十六）	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	9,807,468,477.29	8,271,293,646.68		
*少数股东权益	152	6,802,982,306.76	5,811,149,758.05		
所有者权益（或股东权益）合计	153	16,610,450,784.05	14,082,443,404.73		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	54,029,553,208.18	52,932,856,711.45		

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并利润表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	22,193,980,467.96	20,855,233,631.72	
其中：营业收入	2	22,193,980,467.96	20,855,233,631.72	八、（四十七）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业成本	7	20,810,987,363.94	19,684,495,395.31	
其中：营业成本	8	19,671,249,845.37	18,566,949,161.63	八、（四十七）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	101,268,207.33	114,692,534.15	
销售费用	22	155,421,507.19	143,078,443.17	八、（四十八）
管理费用	23	961,665,035.63	848,336,065.32	八、（四十九）
研发费用	24	523,471,971.31	485,241,906.73	八、（五十）
财务费用	25	-602,089,202.89	-473,802,715.69	八、（五十一）
其中：利息费用	26	1,301,959,431.80	924,916,214.03	八、（五十一）
利息收入	27	2,023,749,243.71	1,426,360,153.08	八、（五十一）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-6,967,672.92	-110,277,646.52	八、（五十一）
其他	29			
加：其他收益	30	58,651,162.41	40,577,167.28	八、（五十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	143,759,425.29	257,341,457.90	八、（五十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	109,649,919.57	98,899,850.24	八、（五十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	47,555,020.82	39,061,180.96	八、（五十四）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	21,747,720.85	202,309,496.54	八、（五十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	162,003,283.88	23,297,538.90	八、（五十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	164,406.04	-11,333,534.76	八、（五十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,816,874,123.31	1,721,991,543.23	
加：营业外收入	41	18,496,128.74	15,118,929.93	八、（五十八）
其中：政府补助	42	351,872.91	4,055,242.89	八、（五十八）
减：营业外支出	43	21,759,140.37	-29,088,792.24	八、（五十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,813,611,111.68	1,766,199,265.40	
减：所得税费用	45	227,183,715.61	340,173,862.26	八、（六十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,586,427,396.07	1,426,025,403.14	
（一）按所有权归属分类：	47	—	—	
归属于母公司所有者的净利润	48	973,439,206.81	787,944,792.38	
*少数股东损益	49	612,988,189.26	638,080,610.76	
（二）按经营持续性分类：	50	—	—	
持续经营净利润	51	1,586,427,396.07	1,426,025,403.14	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	1,036,798,154.79	177,656,213.98	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	538,960,969.33	125,470,005.72	八、（六十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-5,000,239.25	-92,065,742.28	八、（六十一）
1.重新计量设定受益计划变动额	56	480,433.21	689,908.14	八、（六十一）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		-1,800,000.00	八、（六十一）
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-5,480,672.46	-90,945,650.42	八、（六十一）
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	543,961,208.58	217,525,748.00	八、（六十一）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	6,928,662.30	-87,292.82	八、（六十一）
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	537,032,546.28	217,613,040.82	八、（六十一）
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	497,837,185.46	52,186,208.26	八、（六十一）
七、综合收益总额	75	2,623,225,550.86	1,603,681,617.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	1,512,400,176.14	913,414,798.10	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	1,110,825,374.72	690,266,819.02	
八、每股收益：	78	—	—	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明华

杨春艳

夏芳



合并现金流量表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	20,509,206,195.15	23,795,293,799.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	146,725,201.78	100,813,266.22	
收到其他与经营活动有关的现金	17	559,947,576.21	881,390,439.14	
经营活动现金流入小计	18	21,215,878,973.14	24,777,497,505.22	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	16,011,142,115.55	19,327,776,888.35	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	1,463,394,978.70	1,363,985,273.62	
支付的各项税费	30	1,053,414,108.92	1,523,407,654.16	
支付其他与经营活动有关的现金	31	999,366,901.70	1,404,713,112.21	
经营活动现金流出小计	32	19,527,318,104.87	23,619,882,928.34	
经营活动产生的现金流量净额	33	1,688,560,868.27	1,157,614,576.88	八、（六十二）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35		3,519,216,952.24	
取得投资收益收到的现金	36	126,015,877.83	188,117,774.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	232,890.00	212,003.38	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	2,475,967,363.92	2,491,751,424.94	
投资活动现金流入小计	40	2,602,216,131.75	6,199,298,155.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	288,588,888.87	3,220,751,917.23	
投资支付的现金	42	23,061,540.00	3,017,203,730.13	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		46,982,151.80	
支付其他与投资活动有关的现金	45	2,281,414.55	777,300.00	
投资活动现金流出小计	46	313,931,843.42	6,285,715,099.16	
投资活动产生的现金流量净额	47	2,288,284,288.33	-86,416,943.85	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	5,000,000.00	104,079,676.86	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	5,000,000.00	86,878,246.73	
取得借款所收到的现金	51	7,940,736,186.71	11,895,928,921.96	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	95,348,459.27	87,338.18	
筹资活动现金流入小计	53	8,041,084,645.98	12,000,095,937.00	
偿还债务所支付的现金	54	9,603,713,128.66	10,688,156,277.72	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	1,423,617,361.07	1,071,150,416.47	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	122,345,799.12	122,671,880.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	115,568,470.96	231,153,885.47	
筹资活动现金流出小计	58	11,142,898,960.69	11,990,460,579.66	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-3,101,814,314.71	9,635,357.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-10,236,135.17	96,397,581.14	
五、现金及现金等价物净增加额	61	864,794,706.72	1,177,230,571.51	八、（六十二）
加：期初现金及现金等价物余额	62	7,098,799,365.71	5,921,568,794.20	八、（六十二）
六、期末现金及现金等价物余额	63	7,963,594,072.43	7,098,799,365.71	八、（六十二）

法定代表人：

王明华

主管会计工作负责人：

李强艳

会计机构负责人：

王芳



合并所有者权益变动表

编制单位：中国华电电工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额														少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他													
上年年末余额	1	843,150,000.00				1,223,792,092.34	-	493,448,952.26	9,307,637.36	237,569,402.53	-	5,464,025,562.19	8,271,293,646.68	5,811,149,758.05	14,082,443,404.73		
加: 会计政策变更	2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
前期差错更正	3	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
其他	4	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-	---	-		
二、本年初余额	5	843,150,000.00				1,223,792,092.34		493,448,952.26	9,307,637.36	237,569,402.53	-	5,464,025,562.19	8,271,293,646.68	5,811,149,758.05	14,082,443,404.73		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	21,047,162.68	-	538,960,969.33	2,727,491.79	23,439,333.40	-	949,999,873.41	1,536,174,830.61	991,832,548.71	2,528,007,379.32		
（一）综合收益总额	7	---	---	---	---	---	---	538,960,969.33	---	---	---	973,439,206.81	1,512,400,176.14	1,110,825,374.72	2,623,225,550.86		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	21,047,162.68	-	-	-	-	-	-	21,047,162.68	2,359,955.03	23,407,117.71		
1.所有者投入的普通股	9	---	---	---	---	1,892,225.40	---	---	---	---	---	---	1,892,225.40	100,000.00	1,992,225.40		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---		
4.其他	12	---	---	---	---	19,154,937.28	---	---	---	---	---	---	19,154,937.28	2,259,955.03	21,414,892.31		
（三）专项储备提取和使用	13	---	---	---	---	---	---	---	2,727,491.79	---	---	---	2,727,491.79	1,376,437.86	4,103,929.65		
1.提取专项储备	14	---	---	---	---	---	---	---	62,733,015.62	---	---	---	62,733,015.62	7,524,569.89	70,257,585.51		
2.使用专项储备	15	---	---	---	---	---	---	---	-60,005,523.83	---	---	---	-60,005,523.83	-6,148,132.03	-66,153,655.86		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	23,439,333.40	-	-23,439,333.40	-	-122,729,218.90	-122,729,218.90		
1.提取盈余公积	17	---	---	---	---	---	---	---	---	23,439,333.40	---	-23,439,333.40	-	---	-		
其中：法定公积金	18	---	---	---	---	---	---	---	---	23,439,333.40	---	-23,439,333.40	-	---	-		
任意公积金	19	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
#储备基金	20	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
#企业发展基金	21	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
#利润归还投资	22	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
△ 2.提取一般风险准备	23	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
3.对所有者（或股东）的分配	24	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-122,729,218.90	-122,729,218.90		
4.其他	25	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
5.其他综合收益结转留存收益	31	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
6.其他	32	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
四、本年年末余额	33	843,150,000.00	-	-	-	1,244,839,255.02	-	1,032,409,921.59	12,035,129.15	261,008,735.93	-	6,414,025,435.60	9,807,468,477.29	6,802,982,306.76	16,610,450,784.05		

法定代表人：

王绍平

主管会计工作负责人：

杨嘉艳

会计机构负责人：

白芳



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目		行次	上 年 金 额													金额单位：元	
			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			小计	
			优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年年初余额	5	843,150,000.00	-	-	-	1,391,010,651.06	-	367,978,946.54	8,299,541.56	233,035,267.77	-	4,680,614,904.57	7,524,089,311.50	5,040,641,374.27	12,564,730,685.77		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-167,218,558.72	-	125,470,005.72	1,008,095.80	4,534,134.76	-	783,410,657.62	747,204,335.18	770,508,383.78	1,517,712,718.96		
（一）综合收益总额	7	---	---	---	---	---	---	125,470,005.72	---	---	---	787,944,792.38	913,414,798.10	690,266,819.02	1,603,681,617.12		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-167,218,558.72	-	-	-	-	-	-	-167,218,558.72	201,810,472.49	34,591,913.77		
1.所有者投入的普通股	9	---	---	---	---	8,576,302.81	---	---	---	---	---	---	8,576,302.81	86,878,246.73	95,454,549.54		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
4.其他	12	---	---	---	---	-175,794,861.53	---	---	---	---	---	---	-175,794,861.53	114,932,225.76	-60,862,635.77		
（三）专项储备提取和使用	13	---	---	---	---	---	---	---	1,008,095.80	---	---	---	1,008,095.80	1,102,972.75	2,111,068.55		
1.提取专项储备	14	---	---	---	---	---	---	---	64,045,412.54	---	---	---	64,045,412.54	18,445,401.31	82,490,813.85		
2.使用专项储备	15	---	---	---	---	---	---	---	-63,037,316.74	---	---	---	-63,037,316.74	-17,342,428.56	-80,379,745.30		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	4,534,134.76	-	-4,534,134.76	-	-122,671,880.48	-122,671,880.48		
1.提取盈余公积	17	---	---	---	---	---	---	---	---	4,534,134.76	---	-4,534,134.76	-	---	---		
其中：法定公积金	18	---	---	---	---	---	---	---	---	4,534,134.76	---	-4,534,134.76	-	---	---		
任意公积金	19	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
*储备基金	20	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
*企业发展基金	21	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
*利润归还投资	22	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
△ 2.提取一般风险准备	23	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
3.对所有者（或股东）的分配	24	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-122,671,880.48	-122,671,880.48		
4.其他	25	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
3.盈余公积弥补亏损	29	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
5.其他综合收益结转留存收益	31	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
6.其他	32	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---		
四、本年年末余额	33	843,150,000.00	-	-	-	1,223,792,092.34	-	493,448,952.26	9,307,637.36	237,569,402.53	-	5,464,025,562.19	8,271,293,646.68	5,811,149,758.05	14,082,443,404.73		

法定代表人：

张明华

主管会计工作负责人：

林晓艳

会计机构负责人：

夏勇



合并资产减值准备情况表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
项 目	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	-	12
一、坏账准备	1	1,627,592,354.05	179,278,659.24			179,278,659.24	201,896,265.11	43,948.70			201,940,213.81	1,604,930,799.48	补充资料：	22	——
其中：应收账款坏账准备	2	1,367,414,745.52	132,529,224.21			132,529,224.21	189,628,219.83	33,948.70			189,662,168.53	1,310,281,801.20	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3	37,851,173.78	1,218,271.31		27,068,152.29	28,286,423.60	38,504,090.53	1,948,777.91			40,452,868.44	25,684,728.94	二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4	363,439,886.80	39,491,719.83			39,491,719.83	151,177,685.85				151,177,685.85	251,753,920.78	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5					-					-	-		26	
五、合同履约成本减值准备	6					-					-	-		27	
六、持有待售资产减值准备	7					-					-	-		28	
七、债权投资减值准备	8					-					-	-		29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9					-					-	-		30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10					-					-	-		31	
十、长期股权投资减值准备	11	499,000.00				-	——				-	499,000.00		32	
十一、投资性房地产减值准备	12					-	——				-	-		33	
十二、固定资产减值准备	13	3,592,633.82			60,920.95	60,920.95	——				-	3,653,554.77		34	
十三、在建工程减值准备	14	6,289,405.32				-	——	6,289,405.32			6,289,405.32	-		35	
十四、生产性生物资产减值准备	15					-	——				-	-		36	
十五、油气资产减值准备	16					-	——				-	-		37	
十六、使用权资产减值准备	17					-	——				-	-		38	
十七、无形资产减值准备	18	120,837,672.28	65,153.16			65,153.16	——	2,618,809.04			2,618,809.04	118,284,016.40		39	
十八、商誉减值准备	19					-	——				-	-		40	
十九、其他减值准备	20	120,279,561.39	1,161,437.64			1,161,437.64	13,388,204.42				13,388,204.42	108,052,794.61		41	
合 计	21	2,280,381,687.44	221,215,241.18	-	27,129,073.24	248,344,314.42	404,966,245.91	10,900,940.97	-	-	415,867,186.88	2,112,858,814.98		42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目		行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：		1	——	——	
货币资金		2	271,161,430.41	542,721,871.60	
△结算备付金		3			
△拆出资金		4			
交易性金融资产		5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6			
衍生金融资产		7			
应收票据		8			
应收账款		9	3,747,692,997.48	3,065,239,621.80	十三、（一）1
应收款项融资		10	34,993,252.11	120,369,700.07	
预付款项		11	301,772,679.57	644,132,906.79	
▲应收保费		12			
▲应收分保账款		13			
▲应收分保合同准备金		14			
应收资金集中管理款		15			
其他应收款		16	403,575,148.44	416,699,114.86	十三、（一）2
其中：应收股利		17		20,214,000.00	十三、（一）2
△买入返售金融资产		18			
存货		19	44,813,420.97	543,238,070.20	
其中：原材料		20	16,459,632.64	543,238,070.20	
库存商品(产成品)		21			
合同资产		22	2,499,736,400.53	2,243,493,388.96	
△保险合同资产		23			
△分出再保险合同资产		24			
持有待售资产		25			
一年内到期的非流动资产		26			
其他流动资产		27	74,359,008.21	175,037,910.29	
流动资产合计		28	7,378,104,337.72	7,750,932,584.57	
非流动资产：		29	——	——	
△发放贷款和垫款		30			
债权投资		31	519,000,000.00	619,000,000.00	
☆可供出售金融资产		32			
其他债权投资		33			
☆持有至到期投资		34			
长期应收款		35			
长期股权投资		36	6,218,872,587.28	6,113,960,357.21	十三、（一）3
其他权益工具投资		37	34,307,996.45	33,145,863.06	
其他非流动金融资产		38	443,068,635.11	395,643,873.01	
投资性房地产		39	50,189,381.80	52,265,115.70	
固定资产		40	274,825,212.14	276,286,390.01	
其中：固定资产原价		41	402,302,249.50	385,853,487.85	
累计折旧		42	127,477,037.36	109,567,097.84	
固定资产减值准备		43			
在建工程		44	15,238,804.29	13,181,052.00	
生产性生物资产		45			
油气资产		46			
使用权资产		47	189,515,860.81	210,858,792.73	
无形资产		48	13,783,434.76	15,923,146.99	
开发支出		49			
商誉		50			
长期待摊费用		51	1,767,903.11	3,428,436.82	
递延所得税资产		52	193,687,020.35	214,716,431.24	
其他非流动资产		53			
其中：特准储备物资		54			
非流动资产合计		55	7,954,256,836.10	7,948,409,458.77	
		56			
		57			
		58			
		59			
		60			
		61			
		62			
		63			
		64			
		65			
		66			
		67			
		68			
		69			
		70			
		71			
		72			
		73			
		74			
		75			
		76			
资 产 总 计		77	15,332,361,173.82	15,699,342,043.34	

法定代表人:

主管会计工作负...

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79	2,802,225,666.67	4,219,807,784.64	
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	6,858,256,213.47	6,925,851,543.98	
预收款项	87	9,274,256.97	8,917,554.74	
合同负债	88	193,113,343.92	400,815,545.19	
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	80,753,886.61	80,204,694.69	
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	19,489,251.07	31,309,786.35	
其中：应交税金	99	19,489,251.07	31,298,594.49	
其他应付款	100	228,053,754.65	230,427,830.37	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	10,191,166,373.36	11,897,334,739.96	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	900,732,500.02	800,000,000.00	
应付债券	111	1,005,085,178.54		
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	194,210,259.52	215,084,113.47	
长期应付款	117	1,500,000.00		
长期应付职工薪酬	118	3,362,884.21	3,837,393.64	
预计负债	119			
递延收益	120	604,868.42	826,923.07	
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	2,105,495,690.71	1,019,748,430.18	
负 债 合 计	125	12,296,662,064.07	12,917,083,170.14	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	843,150,000.00	843,150,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	843,150,000.00	843,150,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	843,150,000.00	843,150,000.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	54,124,434.49	43,562,820.52	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	13,651,221.34	5,560,425.65	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142	394,492.93		
盈余公积	143	224,912,061.84	201,472,728.44	
其中：法定公积金	144	224,912,061.84	201,472,728.44	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	1,899,466,899.15	1,688,512,898.59	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	3,035,699,109.75	2,782,258,873.20	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	3,035,699,109.75	2,782,258,873.20	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	15,332,361,173.82	15,699,342,043.34	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明华

李艳艳

王芳

利润表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	8,241,755,700.13	9,067,979,040.34	
其中：营业收入	2	8,241,755,700.13	9,067,979,040.34	十三、（一）4
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	8,500,950,216.21	9,696,747,314.36	
其中：营业成本	8	7,908,699,142.99	9,249,286,468.48	十三、（一）4
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	12,253,324.03	24,127,374.03	
销售费用	22	33,268,077.72	14,555,493.39	
管理费用	23	323,581,280.28	268,126,692.52	
研发费用	24	87,876,735.63	93,022,381.91	
财务费用	25	135,271,655.56	47,628,904.03	
其中：利息费用	26	154,896,512.61	175,926,804.71	
利息收入	27	977,659.18	3,785,739.18	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-27,883,159.18	-141,750,914.22	
其他	29			
加：其他收益	30	3,912,193.63	1,634,768.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	338,301,170.67	435,353,053.05	十三、（一）5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	97,545,762.73	76,017,838.74	十三、（一）5
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	47,424,762.10	39,033,505.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	25,194,864.17	275,932,410.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	107,902,473.24	31,390,477.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		-379,226.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	263,540,947.73	154,196,713.79	
加：营业外收入	41	11,811,534.28	4,829,907.94	
其中：政府补助	42	162,000.00		
减：营业外支出	43	4,637,428.62	-2,469,747.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	270,715,053.39	161,496,369.27	
减：所得税费用	45	36,321,719.43	116,155,021.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	234,393,333.96	45,341,347.60	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	234,393,333.96	45,341,347.60	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	234,393,333.96	45,341,347.60	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	8,090,795.69	2,279,958.50	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	8,090,795.69	2,279,958.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	1,162,133.39	2,367,251.32	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		-1,800,000.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	1,162,133.39	4,167,251.32	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	6,928,662.30	-87,292.82	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	6,928,662.30	-87,292.82	
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	242,484,129.65	47,621,306.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	242,484,129.65	47,621,306.10	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明华

杨瑞艳

李芳



所有者权益变动表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额														少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他													
上年年末余额	1	843,150,000.00	-	-	-	43,562,820.52	-	5,560,425.65	-	201,472,728.44	-	1,688,512,898.59	2,782,258,873.20	-	2,782,258,873.20		
加:会计政策变更	2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
前期差错更正	3	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
其他	4	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
二、本年年初余额	5	843,150,000.00	-	-	-	43,562,820.52	-	5,560,425.65	-	201,472,728.44	-	1,688,512,898.59	2,782,258,873.20	-	2,782,258,873.20		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	10,561,613.97	-	8,090,795.69	394,492.93	23,439,333.40	-	210,954,000.56	253,440,236.55	-	253,440,236.55		
(一)综合收益总额	7	---	---	---	---	---	---	8,090,795.69	---	23,439,333.40	---	234,393,333.96	242,484,129.65	-	242,484,129.65		
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	10,561,613.97	-	-	-	-	-	-	10,561,613.97	-	10,561,613.97		
1.所有者投入的普通股	9	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	-		
4.其他	12	---	---	---	---	10,561,613.97	---	---	---	---	---	---	10,561,613.97	-	10,561,613.97		
(三)专项储备提取和使用	13	---	---	---	---	---	---	---	394,492.93	---	---	---	394,492.93	-	394,492.93		
1.提取专项储备	14	---	---	---	---	---	---	---	39,465,980.84	---	---	---	39,465,980.84	-	39,465,980.84		
2.使用专项储备	15	---	---	---	---	---	---	---	-39,071,487.91	---	---	---	-39,071,487.91	-	-39,071,487.91		
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	23,439,333.40	-	-23,439,333.40	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	---	---	---	---	---	---	---	---	23,439,333.40	---	-23,439,333.40	-	---	-		
其中:法定公积金	18	---	---	---	---	---	---	---	---	23,439,333.40	---	-23,439,333.40	-	---	-		
任意公积金	19	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
#储备基金	20	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
#企业发展基金	21	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
#利润归还投资	22	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
△2.提取一般风险准备	23	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
3.对所有者(或股东)的分配	24	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
4.其他	25	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)	27	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
5.其他综合收益结转留存收益	31	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
6.其他	32	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	-	---	-		
四、本年年末余额	33	843,150,000.00	-	-	-	54,124,434.49	-	13,651,221.34	394,492.93	224,912,061.84	-	1,899,466,899.15	3,035,699,109.75	-	3,035,699,109.75		

法定代表人：

张明华

主管会计工作负责人：

林晓艳

会计机构负责人：

王芳



所有者权益变动表（续）

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额														少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
加:会计政策变更	2	843,150,000.00				215,448,986.37		3,280,467.15		196,938,593.68		1,647,705,685.75	2,906,523,732.95		2,906,523,732.95		
前期差错更正	3												-		-		
其他	4												-		-		
二、本年初余额	5	843,150,000.00	-	-	-	215,448,986.37	-	3,280,467.15	-	196,938,593.68	-	1,647,705,685.75	2,906,523,732.95	-	2,906,523,732.95		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-171,886,165.85	-	2,279,958.50	-	4,534,134.76	-	40,807,212.84	-124,264,859.75	-	-124,264,859.75		
(一)综合收益总额	7	---	---	---	---	---	---	2,279,958.50	---	---	---	45,341,347.60	47,621,306.10		47,621,306.10		
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-171,886,165.85	-	-	-	-	-	-	-171,886,165.85	-	-171,886,165.85		
1.所有者投入的普通股	9	---	---	---	---	8,940,000.00	---	---	---	---	---	---	8,940,000.00		8,940,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-		-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-		-		
4.其他	12	---	---	---	---	-180,826,165.85	---	---	---	---	---	---	-180,826,165.85		-180,826,165.85		
(三)专项储备提取和使用	13	---	---	---	---	---	---	---	-	---	---	---	-	-	-		
1.提取专项储备	14	---	---	---	---	---	---	---	25,685,433.61	---	---	---	25,685,433.61		25,685,433.61		
2.使用专项储备	15	---	---	---	---	---	---	---	-25,685,433.61	---	---	---	-25,685,433.61		-25,685,433.61		
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	4,534,134.76	-	-4,534,134.76	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	---	---	---	---	---	---	---	---	4,534,134.76	---	-4,534,134.76	-	---	-		
其中:法定公积金	18	---	---	---	---	---	---	---	---	4,534,134.76	---	-4,534,134.76	-	---	-		
任意公积金	19	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
#储备基金	20	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
#企业发展基金	21	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
#利润归还投资	22	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
△2.提取一般风险准备	23	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
3.对所有者(或股东)的分配	24	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
4.其他	25	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)	27	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
5.其他综合收益结转留存收益	31	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
6.其他	32	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-	---	-		
四、本年年末余额	33	843,150,000.00	-	-	-	43,562,820.52	-	5,560,425.65	-	201,472,728.44	-	1,688,512,898.59	2,782,258,873.20	-	2,782,258,873.20		

法定代表人：

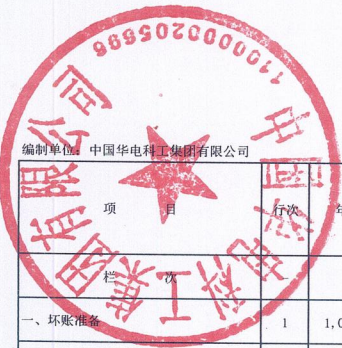
王树平

主管会计工作负责人：

林晓艳

会计机构负责人：

王芳



资产减值准备情况表

编制单位：中国华电科工集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	栏 次	-	12
一、坏账准备	1	1,020,354,057.95	99,367,286.98		99,367,286.98	124,562,151.15				124,562,151.15	995,159,193.78	补充资料：		22	—
其中：应收账款坏账准备	2	809,336,415.29	88,203,766.39		88,203,766.39	112,843,317.23				112,843,317.23	784,696,864.45	一、政策性挂账		23	
二、存货跌价准备	3	1,344,017.09			-	5,398.23	1,338,618.86			1,344,017.09	-	二、当年处理以前年度损失和挂账		24	
三、合同资产减值准备	4	376,658,442.40	38,402,033.95		38,402,033.95	146,299,108.96				146,299,108.96	268,761,367.39	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		25	
四、合同取得成本减值准备	5				-					-	-			26	
五、合同履约成本减值准备	6				-					-	-			27	
六、持有待售资产减值准备	7				-					-	-			28	
七、债权投资减值准备	8				-					-	-			29	
☆八、可供出售金融资产减值准备	9				-					-	-			30	
☆九、持有至到期投资减值准备	10				-					-	-			31	
十、长期股权投资减值准备	11	499,000.00			-	—				-	499,000.00			32	
十一、投资性房地产减值准备	12				-	—				-	-			33	
十二、固定资产减值准备	13				-	—				-	-			34	
十三、在建工程减值准备	14	6,289,405.32			-	—	6,289,405.32			6,289,405.32	-			35	
十四、生产性生物资产减值准备	15				-	—				-	-			36	
十五、油气资产减值准备	16				-	—				-	-			37	
十六、使用权资产减值准备	17				-	—				-	-			38	
十七、无形资产减值准备	18				-	—				-	-			39	
十八、商誉减值准备	19				-	—				-	-			40	
十九、其他减值准备	20	22,132,842.47			-					-	22,132,842.47			41	
合 计	21	1,427,277,765.23	137,769,320.93	-	-	137,769,320.93	270,866,658.34	7,628,024.18	-	-	278,494,682.52	1,286,552,403.64		42	

法定代表人：

张明华

主管会计工作负责人：

张艳

会计机构负责人：

夏芳

中国华电科工集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国华电科工集团有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”或“公司”), 原名中国华电电站装备工程(集团)公司, 2001年3月7日, 国家电力公司以国电人资(2001)132号文件批准更名为中国华电工程(集团)有限公司, 注册资本21,600.00万元。

2004年2月, 公司股东中国华电集团有限公司将所持有25%股权转让给华电开发投资有限公司。

2005年, 中国华电集团燃料有限公司、华电开发投资有限公司、华电煤业有限公司签订合并协议, 采取吸收合并方式由华电煤业有限公司吸收合并中国华电集团燃料有限公司、华电开发投资有限公司, 合并后华电煤业有限公司变更名称为华电煤业集团有限公司。此次吸收合并完成后, 中国华电集团有限公司持有股份16,200.00万元, 持股比例75%; 华电煤业集团有限公司持有股份5,400.00万元, 持股比例25%。

2011年1月, 原股东华电煤业集团有限公司根据《关于中国华电工程(集团)有限公司国有股权协议转让有关问题的批复》(中国华电[2010]1276号)将对公司的投资转让给中国华电集团有限公司, 转让完成后公司成为中国华电集团有限公司的全资子公司。

2011年11月, 根据中国华电集团有限公司以中国华电人[2011]1268号“关于同意中国华电工程(集团)有限公司以未分配利润转增注册资本金的批复”, 公司以未分配利润转增注册资本人民币30,000.00万元, 变更后的注册资本人民币51,600.00万元。

2012年12月, 根据中国华电集团有限公司以中国华电财[2012]735号“关于下达2012年国有资本预算资金计划的通知”和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币20,000.00万元, 变更后注册资本为人民币71,600.00万元。

2013年11月, 根据中国华电集团有限公司以中国华电财函[2012]93号“转发财政部关于下达2012年中央国有资本预算经营预算节能减排资金预算(拨款)的通知”和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币715.00万元, 变更后注册资本为人民币72,315.00万元。

2013年12月, 根据中国华电集团有限公司以中国华电财函[2013]84号“部关于下达2013年国有资本预算资金计划的通知”和修改后章程的规定, 本公司申请增加注册资本人民币12,000.00万元, 变更后注册资本为人民币84,315.00万元。

经批准, 2015年12月3号, 公司名称变更为中国华电科工集团有限公司。

截至2023年12月31日，本公司注册资本为人民币84,315.00万元，中国华电集团有限公司持有本公司100%股权。

统一社会信用代码：911100001000114958

公司总部地址：北京市丰台区汽车博物馆东路6号院1号楼

公司经营范围：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；建筑智能化系统设计；建设工程监理；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；工程管理服务；合同能源管理；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；电力设施器材销售；机械设备销售；电子产品销售；建筑材料销售；先进电力电子装置销售；电气设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；物业管理；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理；对外承包工程。

法定代表人：彭刚平

登记机关：北京市市场监督管理局。

本公司营业期限1992年03月17日至无固定期限。

本公司的母公司及最终控制方为中国华电集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照《企业会计准则第20号——企业合并》规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部交易等，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》处理。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本集团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。

被购买方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，应当单独予以确认：

1) 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

2) 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

3) 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，应当按照下列两者孰高进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》应予确认的金额；

②初始确认金额减去按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确认的累计摊销额后的余额。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，

尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注四（九）金融工具进行处理。

（十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款

确定组合的依据

应收电费	与电力公司电费按月结算，一般不存在坏账风险。
应收关联方往来	属同一实际控制人公司间往来款，一般不存在坏账风险。
账龄分析法	除上述款项外的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

应收电费	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
应收关联方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——其他应收款

确定组合的依据

应收关联方往来	属同一实际控制人公司间往来款，一般不存在坏账风险。
押金、备用金等	临时挂账的基建前期费用、职工因公借款或部门备用金、存出押金等。
账龄分析法	除上述款项外的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

应收关联方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
押金、备用金等	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	20
2-3 年 (含 3 年)	20	50
3-4 年 (含 4 年)	50	80
4-5 年 (含 5 年)	50	80
5 年以上	100	100

(2) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提减值准备的判断依据	预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。
坏账准备的计提方法	综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注四（九）金融工具进行处理。

(十三) 存货

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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十五) 长期股权投资

1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-55	0-5	1.73-6.67
机器设备	4-35	0-5	2.71-25.00
运输工具	6-12	0-5	7.92-16.67
电子办公设备及其他	4-8	0-5	11.88-25.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

（十八）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
其中：特许权（特许权资产、海域使用权、水电资源开发权）	25-50

项目	摊销年限(年)
土地使用权	10-70
专利权和非专利技术	3-10
计算机软件及其他	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团研究阶段支出是指本集团为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(二十一) 长期待摊费用

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。

(二十二) 合同负债

本集团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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

1. 短期薪酬

本集团在职工为本集团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。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

本集团离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

(2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十六) 预计负债

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本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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。

（二十七）优先股、永续债

对属于金融负债的优先股、永续债列示在负债，相关损益确认为当期损益；对属于权益的优先股、永续债列示在权益，相关损益确认为股利分配。

（二十八）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

(2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

(3) 煤炭销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

(4) 劳务收入

劳务收入主要指提供电力咨询服务等收取的收入。本集团提供的电力咨询服务于服务提供期间确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本集团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。

（三十二）租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损

益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十三) 持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转

回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十四）公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行，不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，本集团将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（三十五）资产证券化业务核算

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

1. 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团终止确认该金融资

产；

2. 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；

3. 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率	备 注
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%	
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、22%、25%等	

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本集团税收优惠：

本集团于 2023 年 10 月 26 日重新取得北京市批准的高新技术企业证书（证书编号为

GR202311001481)，有效期三年。

2. 子公司税收优惠：

(1) 华电重工股份有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号为 GR202211002006)，证书有效期三年，本年执行高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(2) 华电环保系统工程有限公司于 2023 年 11 月 30 日重新取得高新技术企业证书(证书编号为 GR202311004612)，有效期三年，本年执行高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(3) 华电郑州机械设计研究院有限公司于 2020 年 12 月 4 日取得高新企业证书(证书编号为 GR202041001719)，有效期三年，本年执行高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(4) 山东华电节能技术有限公司于 2023 年 12 月 7 日取得高新企业证书(证书编号为 GR202337006629)，有效期三年，本年执行高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(5) 华电综合智慧能源科技有限公司于 2023 年 11 月 30 日经取得高新企业证书(证书编号为 GR202311004512)，有效期三年，本年执行高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(6) 华电中光新能源技术有限公司于 2022 年 12 月 30 日取得高新企业证书(证书编号为 GR202211005900)，有效期三年，本年执行高新技术企业 15%的企业所得税税率。



七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	华电重工股份有限公司	2	1	北京	北京	设备制造工程承包	116,701.00	63.13	63.13	20,245.87	1
2	华电水务科技股份有限公司	2	1	北京	北京	水处理、利用和分配	38,000.00	78.82	78.82	20,000.00	1
3	华电环保系统工程有限公司	2	1	北京	北京	总承包	47,000.00	100.00	100.00	46,708.00	1
4	华电综合智慧能源科技有限公司	2	1	北京	北京	技术服务	50,000.00	66.00	66.00	33,000.00	1
5	华电科工集团创业投资有限公司	2	1	北京	北京	投资、房地产开发	73,000.00	100.00	100.00	73,000.00	1
6	华电工程资产管理有限公司	2	1	北京	北京	资产管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
7	北京华电万方管理体系认证中心	2	1	北京	北京	服务	300.00	100.00	100.00	300.00	1
8	华电郑州机械设计研究院有限公司	2	1	郑州	郑州	服务	10,000.00	100.00	100.00	1,214.78	1
9	山东华电节能技术有限公司	2	1	济南	济南	设备制造、服务	1,017.50	68.00	68.00	1,722.73	3
10	天津华电科工环保技术有限公司	2	1	天津	天津	设备制造	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
11	PT.General Energy Bali	2	3	印尼	印尼	发电	102,079.17	51.00	51.00	49,723.05	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
12	PT Petra Unggul Sejahtera	2	3	印尼	印尼	发电	16,221.37	60.00	60.00	9,539.91	1
13	China Huadian Engineering Romania S.R.L.	2	3	罗马尼亚	罗马尼亚	服务	223.52	100.00	100.00	220.96	1
14	HATI Janakuasa Sdn Bhd	2	3	马来西亚	马来西亚	发电	232,290.89	57.70	57.70	232,290.89	3
15	PT CHINA HUADIAN ENGINEERING INDONESIA	2	3	印尼	印尼	服务	299.25	95.00	95.00	303.58	1
16	北京华电中光新能源技术有限公司	2	1	北京	北京	配电开关控制	10,000.00	100.00	100.00	9,363.00	1
17	北京中电恒基能源技术有限公司	2	1	北京	北京	技术服务	6,144.00	52.70	52.70	5,408.48	3
18	厦门克利尔能源工程有限公司	2	1	厦门	厦门	贸易	1,000.00	100.00	100.00	318.00	1
19	武汉华电武仪科贸有限公司	2	1	武汉	武汉	设备制造	290.00	100.00	100.00	388.72	1
20	Caring Energy Singapore Pte.Ltd	2	3	新加坡	新加坡	贸易批发	67,353.90	100.00	100.00	67,353.90	1
21	Caring Trade Singaporn Pte.Ltd	2	3	新加坡	新加坡	贸易批发	354.87	100.00	100.00	354.87	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

八、合并财务报表重要项目的说明

期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	551,620.90	1,407,014.55
银行存款	7,970,949,754.56	7,097,386,215.77
其他货币资金	152,947,342.63	156,836,981.58
合计	8,124,448,718.09	7,255,630,211.90
其中：存放境外的款项总额	4,423,012,476.55	3,398,607,559.74

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	66,768,070.16	69,437,503.02
信用证保证金	32,484,009.80	19,076,222.70
履约保证金	10,228,377.34	10,924,529.41
保函保证金	40,003,285.27	20,506,510.29
其他	11,370,903.09	36,886,080.77
合计	160,854,645.66	156,830,846.19

（二）应收票据

应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,679,610.00		5,679,610.00	20,175,219.00		20,175,219.00
商业承兑汇票	36,560,273.76		36,560,273.76	14,330,759.00		14,330,759.00
合计	42,239,883.76		42,239,883.76	34,505,978.00		34,505,978.00

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,569,094,499.30	33,658,775.35	3,755,474,212.65	104,409,862.99
1 至 2 年	1,031,935,907.05	169,849,974.79	1,156,276,577.56	168,360,942.22
2 至 3 年	592,843,334.10	197,691,126.66	366,813,395.34	163,832,060.46
3 年以上	1,096,519,081.58	909,081,924.40	1,072,823,477.38	930,811,879.85
合计	7,290,392,822.03	1,310,281,801.20	6,351,387,662.93	1,367,414,745.52

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	898,104,859.71	12.32	639,135,486.79	71.16	258,969,372.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,392,287,962.32	87.68	671,146,314.41	10.50	5,721,141,647.91
其中：账龄分析组合	4,632,272,253.51	63.54	446,974,975.43	9.65	4,185,297,278.08
关联方组合	1,759,447,495.52	24.13	224,171,338.98	12.74	1,535,276,156.54
应收电费组合	568,213.29	0.01			568,213.29
合计	7,290,392,822.03	100.00	1,310,281,801.20		5,980,111,020.83

(续上表)

类别	期末数		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	304,345,253.91	4.78	239,091,686.44	78.56	65,253,567.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,047,042,409.02	95.22	1,128,323,059.08	18.66	4,918,719,349.94
其中：账龄分析组合	2,825,567,468.36	44.49	430,880,737.63	15.25	2,394,686,730.73
关联方组合	3,221,197,856.66	50.72	697,442,321.45	21.65	2,523,755,535.21
应收电费组合	277,084.00	0.01			277,084.00
合计	6,351,387,662.93	100.00	1,367,414,745.52		4,983,972,917.41

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
内蒙古华伊卓资热电有限公司	52,132,338.86	28,244,321.21	54.18	预计部分无法收回
华电新能源集团股份有限公司福清分公司	49,633,346.09	35,890,583.04	72.31	预计部分无法收回
濮阳市自来水有限公司	46,441,726.88	15,706,948.47	33.82	预计部分无法收回
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	44,670,005.45	26,985,410.88	60.41	预计部分无法收回
云南华电昆明发电有限公司	41,403,843.60	40,569,979.63	97.99	预计部分无法收回
内蒙古华电乌达热电有限公司	36,204,962.53	25,762,647.33	71.16	预计部分无法收回
昌邑安利兴生物质发电有限公司	35,517,982.00	35,517,982.00	100.00	预计难以收回
宁夏中宁发电有限责任公司	35,230,345.47	35,230,345.47	100.00	预计难以收回
贵州华电塘寨发电有限公司	32,406,529.54	31,591,895.09	97.49	预计部分无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	32,355,479.50	32,355,479.50	100.00	预计难以收回
濮阳市财政局（濮阳市人民政府国有资产监督管理委员会）	30,043,368.25	7,157,650.66	23.82	预计部分无法收回
新疆华电喀什热电有限责任公司	25,388,882.56	9,848,451.75	38.79	预计部分无法收回
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	20,499,456.95	11,432,510.71	55.77	预计部分无法收回
华电芮城新能源有限公司石槽沟分公司	20,477,417.32	11,836,585.72	57.80	预计部分无法收回
新疆华电吐鲁番发电有限责任公司	19,947,624.70	13,390,734.72	67.13	预计部分无法收回
青海盐湖镁业有限公司	19,568,746.08	19,568,746.08	100.00	预计难以收回
贵州华电桐梓发电有限公司	18,371,173.00	18,371,173.00	100.00	预计难以收回
四川广安发电有限责任公司	16,726,267.79	3,630,407.41	21.70	预计部分无法收回
贵州北盘江电力股份有限公司马马崖光伏分公司	14,562,507.96	14,222,234.30	97.66	预计部分无法收回
贝壳菁汇科技集团有限公司	13,581,291.97	13,581,291.97	100.00	预计难以收回
新疆逐日农垦新能源有限公司	12,404,641.00	12,404,641.00	100.00	预计难以收回
江苏富港热电有限公司	12,054,458.02	7,522,538.80	62.40	预计部分无法收回
浙江鼎诚环保科技有限公司	11,574,489.00	6,047,354.40	52.25	预计部分无法收回
华电（云南）新能源发电有限公司安宁分公司	11,180,000.00	8,601,520.00	76.94	预计部分无法收回
大唐安阳发电有限责任公司	11,005,234.52	3,072,321.90	27.92	预计部分无法收回
华电大同第一热电厂有限公司	10,743,621.33	10,743,621.33	100.00	预计难以收回
华电潍坊发电有限公司	10,090,869.40	2,980,000.00	29.53	预计部分无法收回
华电台前光伏发电有限公司	10,059,286.14	5,800,873.09	57.67	预计部分无法收回
其他	203,828,963.80	151,067,237.33	74.11	

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
合计	898,104,859.71	639,135,486.79		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额			金额		
1年以内 (含1年)	3,426,622,045.10	73.97	31,482,799.85	1,732,553,029.74	61.32	16,437,854.71
1至2年	539,457,538.54	11.65	53,933,138.51	616,861,266.17	21.83	61,686,126.62
2至3年	272,120,766.74	5.87	54,435,043.35	102,979,697.00	3.64	20,595,939.40
3年以上	394,071,903.13	8.51	307,123,993.72	373,173,475.45	13.21	332,160,816.90
合计	4,632,272,253.51	100.00	446,974,975.43	2,825,567,468.36	100.00	430,880,737.63

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收电费	568,213.29			277,084.00		
关联方	1,759,447,495.52	12.74	224,171,338.98	3,221,197,856.66	21.65	697,442,321.45
合计	1,760,015,708.81	--	224,171,338.98	3,221,474,940.66	--	697,442,321.45

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
越南国家电力公司	502,169,441.78	6.89	
印尼国家电力公司 PLN	221,620,717.65	3.04	1,234,411.80
北方国际合作股份有限公司	208,062,479.36	2.85	
天津港航工程有限公司	172,956,301.10	2.37	51,632,047.75
河北华电曹妃甸储运有限公司	161,495,511.79	2.22	
合计	1,266,304,451.68	17.37	52,866,459.55

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	254,254,726.08	455,858,553.25
合计	254,254,726.08	455,858,553.25

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	784,655,684.72	69.33	260,312.02	1,309,222,584.38	84.94	250,868.37
1 至 2 年	176,383,668.03	15.58	394,198.82	69,922,798.97	4.54	96,400.00
2 至 3 年	40,665,009.81	3.59	115,126.74	18,697,864.31	1.21	
3 年以上	130,169,301.51	11.50	95,647,089.73	143,529,832.95	9.31	105,492,641.88
合计	1,131,873,664.07	100.00	96,416,727.31	1,541,373,080.61	100.00	105,839,910.25

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京一深控制技术有限公司	82,923,945.38	7.33	
China Export & Credit Insurance Corporation	79,988,314.08	7.07	
河北神锋贸易有限公司	76,340,548.51	6.74	
GE hungary KFT	64,687,038.63	5.72	
中国华电集团发电运营越南有限公司	61,830,120.00	5.46	
合计	365,769,966.60	32.32	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	230,300.00	
其他应收款项	219,006,855.01	219,821,041.10
合计	219,237,155.01	219,821,041.10

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	230,300.00		—	—
其中：上海克硫环保科技股份有限公司	230,300.00		未发放	否，账龄系一年内
合计	230,300.00		—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	215,395,497.03	35,601,217.13	49,381,481.64	1,324,177.61
1 至 2 年	16,829,552.29	2,450,086.46	134,485,603.00	4,915,098.33
2 至 3 年	25,308,493.14	12,122,859.21	18,463,752.30	5,275,401.06
3 年以上	159,705,583.52	148,058,108.17	171,827,902.44	142,823,021.28
合计	417,239,125.98	198,232,270.97	374,158,739.38	154,337,698.28

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 /计提比例(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	44,635,682.01	10.70	35,145,587.04	78.74	9,490,094.97
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	372,603,443.97	89.30	163,086,683.93	43.77	209,516,760.04
组合 1：账龄分析法组合	287,424,276.62	68.89	152,659,931.97	53.11	134,764,344.65
组合 2：集团内关联方组合	85,179,167.35	20.41	10,426,751.96	12.24	74,752,415.39
合计	417,239,125.98	100	198,232,270.97		219,006,855.01

(续上表)

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	预期信用损失率/计提比例 (%)		预期信用损失率/计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	44,635,682.01	10.70	35,145,587.04	78.74	9,490,094.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	372,603,443.97	89.30	163,086,683.93	43.77	209,516,760.04
组合 1：账龄分析法组合	287,424,276.62	68.89	152,659,931.97	53.11	134,764,344.65
组合 2：集团内关联方组合	85,179,167.35	20.41	10,426,751.96	12.24	74,752,415.39
合计	417,239,125.98	100	198,232,270.97		219,006,855.01

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失率/计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	374,158,739.38	100.00	154,337,698.28	41.25			219,821,041.10
组合 1：账龄分析法组合	303,981,473.74	81.24	140,297,715.00	46.15			163,683,758.74
组合 2：集团内关联方组合	70,177,265.64	18.76	14,039,983.28	20.01			56,137,282.36
合计	374,158,739.38	100.00	154,337,698.28	--			219,821,041.10

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	112,489,050.42	39.14	1,036,175.45	48,918,381.83	16.09	1,250,738.86
1 至 2 年	9,093,361.47	3.16	1,818,672.29	127,954,532.34	42.09	25,590,906.47
2 至 3 年	14,973,231.78	5.21	7,486,615.89	14,223,282.30	4.68	7,111,641.15
3 年以上	150,868,632.95	52.49	142,318,468.34	112,885,277.27	37.14	106,344,428.52
合计	287,424,276.62	100	152,659,931.97	303,981,473.74	100	140,297,715.00

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	85,179,167.35	12.24	10,426,751.96	70,177,265.64	20.01	14,039,983.28
合计	85,179,167.35	12.24	10,426,751.96	70,177,265.64	20.01	14,039,983.28

③单项计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
唐山银投燃料有限公司	43,368,600.99	34,694,880.79	80.00	预计部分无法收回
河北省石家庄市国家税务局	905,443.02	89,068.25	9.84	预计部分无法收回
北京神雾电力科技有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回

梦之源科技集团有限公司	1,638.00	1,638.00	100.00	预计无法收回
合计	44,635,682.01	35,145,587.04		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	154,337,698.28			154,337,698.28
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,738,985.65		35,155,587.04	43,894,572.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,076,683.93		35,155,587.04	198,232,270.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
唐山银投燃料有限公司	应收往来款	43,368,600.99	0-2 年	10.38	34,694,880.79
中国华电海外资产管理有限公司	往来款	33,826,711.02	6 个月以内	8.10	
华电招标有限公司	应收履约保证金	19,120,157.40	0-3 年	4.58	2,600,358.60
内蒙古河套灌区水利发展中心	往来款	15,249,311.78	5 年以上	3.65	15,249,311.78
上海泽玛克敏达机械设备有限公司	往来款	8,000,000.00	5 年以上	1.91	8,000,000.00
合计	--	119,564,781.19	--	28.62	60,544,551.17

(七) 存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
原材料	695,704,461.78	22,020,785.93	673,683,675.85
自制半成品及在产品	844,713,554.89	1,694,547.86	843,019,007.03
库存商品（产成品）	16,584,270.17	1,968,437.21	14,615,832.96
其他	92,393,135.22	957.94	92,392,177.28
合计	1,649,395,422.06	25,684,728.94	1,623,710,693.12

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
原材料	1,701,107,336.40	29,375,974.27	1,671,731,362.13
自制半成品及在产品	835,923,282.11	7,007,399.72	828,915,882.39
库存商品（产成品）	101,750,300.50	1,467,799.79	100,282,500.71
其他	49,580,432.34		49,580,432.34
合计	2,688,361,351.35	37,851,173.78	2,650,510,177.57

（八）合同资产

合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收电力设备及材料销售款	2,515,350.54	12,576.76	2,502,773.78
应收工程款	5,302,550,900.36	251,741,344.02	5,050,809,556.34
合计	5,305,066,250.90	251,753,920.78	5,053,312,330.12

（续上表）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收电力设备及材料销售款	10,719,500.39	53,597.51	10,665,902.88
应收工程款	4,600,424,054.84	363,386,289.29	4,237,037,765.55
合计	4,611,143,555.23	363,439,886.80	4,247,703,668.43

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
BOT 特许经营权	5,870,234.36	5,778,819.57
合计	5,870,234.36	5,778,819.57

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收容量电费	409,807,338.80	
待抵扣进项税	348,006,303.82	391,095,943.37
预缴税金	24,271,046.47	15,829,934.93
合同取得成本	2,715,078.97	425,362,943.74
合计	784,799,768.06	832,288,822.04

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	784,798,733.19	140,500,695.60	95,556,939.15	829,742,489.64
小计	784,798,733.19	140,500,695.60	95,556,939.15	829,742,489.64
减:长期股权投资减值准备	499,000.00			499,000.00
合计	784,299,733.19	140,500,695.60	95,556,939.15	829,243,489.64

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动						
合计	1,150,915,464.71	784,798,733.19	20,654,100.00		109,649,919.57	10,196,676.03	7,159,879.92		102,716,819.07			829,742,489.64	499,000.00
联营企业	1,150,915,464.71	784,798,733.19	20,654,100.00		109,649,919.57	10,196,676.03	7,159,879.92		102,716,819.07			829,742,489.64	499,000.00
中国华电集团清洁能源有限公司	756,087,787.91	150,917,334.95			3,965,481.34	10,336,852.66	7,068,838.93					172,288,507.88	
上海华滨投资有限公司	255,000,000.00	242,194,352.97			2,887,305.56							245,081,658.53	
天津港散货物流有限责任公司	50,000,000.00	102,617,980.46			4,109,589.75							106,727,570.21	
住重福惠动力机械有限公司	21,812,000.00	32,809,974.25			1,539,812.33	-140,176.63		2,429,501.80				31,780,108.15	
厦门日立能源高压开关有限公司	16,604,416.80	90,690,493.75			38,319,081.12			33,566,454.34				95,443,120.53	
豪顿华工程有限公司	9,953,760.00	89,372,639.48			33,335,825.42			50,000,000.00				72,708,464.90	
四川能投双流分布式能源有限公司	9,000,000.00	9,690,377.57			-217,599.32							9,472,778.25	
西门子能源高压开关(杭州)有限公司	7,454,400.00	49,980,823.89			25,996,002.81		91,040.99	16,265,562.93				59,802,304.76	
浙江杭钻机械制造有限公司	2,850,000.00	6,893,360.11			790,804.42			225,000.00				7,459,164.53	

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备期末余额
						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			
上海克磷环保科技股份有限公司	1,000,000.00	9,132,395.76			-1,076,383.86			230,300.00			7,825,711.90	
中山南方电力自动化	399,000.00	399,000.00									399,000.00	399,000.00
南方水利机械清淤公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
辽宁铁岭华电氢能源科技发展有限公司	20,654,100.00		20,654,100.00								20,654,100.00	

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京四方继保自动化股份有限公司	540,866,716.32	557,673,309.20
华电置业有限公司	34,307,996.45	33,145,863.06
合计	575,174,712.77	590,819,172.26

(十三) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中国华电集团财务有限公司	443,068,635.11	395,643,873.01
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	220,000.00	462,769.32
建信信托有限责任公司	480,000.00	106,971.96
合计	443,768,635.11	396,213,614.29

(十四) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>1,361,203,641.52</u>	<u>6,477,529.52</u>	<u>3,627,347.42</u>	<u>1,364,053,823.62</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,306,291,215.81	6,477,529.52	3,627,347.42	1,309,141,397.91
2. 土地使用权	54,912,425.71			54,912,425.71
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>268,396,561.48</u>	<u>35,922,929.70</u>	<u>388,439.79</u>	<u>303,931,051.39</u>
其中：1. 房屋、建筑物	245,320,190.75	34,899,132.96	388,439.79	279,830,883.92
2. 土地使用权	23,076,370.73	1,023,796.74		24,100,167.47
三、投资性房地产账面净值合计	<u>1,092,807,080.04</u>	—	—	<u>1,060,122,772.23</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,060,971,025.06	—	—	1,029,310,513.99
2. 土地使用权	31,836,054.98	—	—	30,812,258.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>1,092,807,080.04</u>	—	—	<u>1,060,122,772.23</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,060,971,025.06	—	—	1,029,310,513.99
2. 土地使用权	31,836,054.98	—	—	30,812,258.24

(十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,548,395,883.70	5,823,478,679.47
固定资产清理		
合计	<u>5,548,395,883.70</u>	<u>5,823,478,679.47</u>

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>9,274,991,946.90</u>	<u>309,572,976.86</u>	<u>111,339,254.97</u>	<u>9,473,225,668.79</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,976,909,979.51	14,163,043.20	60,248,660.93	1,930,824,361.78
机器设备	7,074,921,258.38	266,636,531.29	5,295,328.24	7,336,262,461.43
运输工具	45,651,425.49	4,242,462.30	2,524,727.31	47,369,160.48
其他	177,509,283.52	24,530,940.07	43,270,538.49	158,769,685.10
二、累计折旧合计	<u>3,447,920,633.61</u>	<u>512,629,743.46</u>	<u>39,374,146.75</u>	<u>3,921,176,230.32</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	505,471,717.52	57,599,972.39	2,397,984.39	560,673,705.52
机器设备	2,779,350,574.90	430,871,320.46	3,000,049.28	3,207,221,846.08
运输工具	30,904,506.62	2,609,603.08	2,401,027.92	31,113,081.78
其他	132,193,834.57	21,548,847.53	31,575,085.16	122,167,596.94
三、固定资产账面净值合计	<u>5,827,071,313.29</u>	—	—	<u>5,552,049,438.47</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,471,438,261.99	—	—	1,370,150,656.26
机器设备	4,295,570,683.48	—	—	4,129,040,615.35
运输工具	14,746,918.87	—	—	16,256,078.70
其他	45,315,448.95	—	—	36,602,088.16
四、固定资产减值准备合计	<u>3,592,633.82</u>	<u>60,920.95</u>		<u>3,653,554.77</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备	3,592,633.82	60,920.95		3,653,554.77
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>5,823,478,679.47</u>	—	—	<u>5,548,395,883.70</u>
其中：土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,471,438,261.99	--	--	1,370,150,656.26
机器设备	4,291,978,049.66	--	--	4,125,387,060.58
运输工具	14,746,918.87	--	--	16,256,078.70
其他	45,315,448.95	--	--	36,602,088.16

(十六) 在建工程

项 目	期末余额	
	账面余额	减值准备
基建工程	2,726,347,709.96	
技改工程	25,136,709.24	
小型基建工程	40,565,238.37	
合计	2,792,049,657.57	

(续上表)

项 目	期初余额	
	账面余额	减值准备
基建工程	2,288,411,859.88	6,289,405.32
技改工程	11,285,267.08	
小型基建工程	8,259,844.87	
合计	2,307,956,971.83	6,289,405.32

(十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>715,286,019.54</u>	<u>184,756,690.70</u>	<u>218,468,493.91</u>	<u>681,574,216.33</u>
其中：土地	23,588,458.48	397,071.66	250.00	23,985,280.14
房屋及建筑物	99,549,365.54	23,498,074.00	3,058,547.22	119,988,892.32
机器运输办公设备	590,791,357.82	160,861,545.04	215,409,696.69	536,243,206.17
其他	1,356,837.70			1,356,837.70
二、累计折旧合计	<u>465,766,059.49</u>	<u>169,177,386.53</u>	<u>195,982,811.88</u>	<u>438,960,634.14</u>
其中：土地	2,195,937.69	1,056,912.78		3,252,850.47
房屋及建筑物	32,786,569.44	24,731,235.74	2,000,682.16	55,517,123.02
机器运输办公设备	430,783,552.36	142,763,005.22	193,982,129.72	379,564,427.86
其他		626,232.79		626,232.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	<u>249,519,960.05</u>	--	--	<u>242,613,582.19</u>
其中：土地	21,392,520.79	--	--	20,732,429.67
房屋及建筑物	66,762,796.10	--	--	64,471,769.30
机器运输办公设备	160,007,805.46	--	--	156,678,778.31
其他	1,356,837.70	--	--	730,604.91
四、减值准备合计				-
其中：土地				
房屋及建筑物				-
机器运输办公设备				-
其他				-
五、使用权资产账面价值合计	<u>249,519,960.05</u>	--	--	<u>242,613,582.19</u>
其中：土地	21,392,520.79	--	--	20,732,429.67
房屋及建筑物	66,762,796.10	--	--	64,471,769.30
机器运输办公设备	160,007,805.46	--	--	156,678,778.31
其他	1,356,837.70	--	--	730,604.91

(十八) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>3,326,410,062.02</u>	<u>82,652,184.03</u>	<u>7,974,482.05</u>	<u>3,401,087,764.00</u>
其中：软件	75,202,135.48	4,871,396.13	3,446,890.67	76,626,640.94
土地使用权	686,946,367.58	8,563,833.51		695,510,201.09
专利权	20,603,465.28	1,460.10		20,604,925.38
非专利技术	72,337,615.37			72,337,615.37
特许权	2,471,320,478.31	69,215,494.29	4,527,591.38	2,536,008,381.22
二、累计摊销额合计	<u>836,731,818.27</u>	<u>147,161,788.63</u>	<u>3,446,860.59</u>	<u>980,446,746.31</u>
其中：软件	47,475,007.27	9,966,334.20	3,446,860.59	53,994,480.88
土地使用权	155,112,648.17	18,535,304.20		173,647,952.37
专利权	9,714,100.63	1,075,205.24		10,789,305.87
非专利技术	30,423,780.18	4,178,332.14		34,602,112.32
特许权	594,006,282.02	113,406,612.85		707,412,894.87
三、无形资产减值准备金额合计	<u>120,837,672.28</u>	<u>65,153.16</u>	<u>2,618,809.04</u>	<u>118,284,016.40</u>
其中：软件				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
特许权	120,837,672.28	65,153.16	2,618,809.04	118,284,016.40
四、账面价值合计	<u>2,368,840,571.47</u>	--	--	<u>2,302,357,001.29</u>
其中：软件	27,727,128.21	--	--	22,632,160.06
土地使用权	531,833,719.41	--	--	521,862,248.72
专利权	10,889,364.65	--	--	9,815,619.51
非专利技术	41,913,835.19	--	--	37,735,503.05
特许权	1,756,476,524.01	--	--	1,710,311,469.95

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他	
水电类研发项目		85,476,487.10			85,476,487.10		
电厂类研发项目		4,021,295.46			4,021,295.46		
信息技术类研发 项目	590,221.24	27,010,773.15	442,477.88		27,010,773.15		1,032,699.12
其他	17,228,252.51	166,292,684.32	14,354,131.17		144,939,783.62	27,184,641.96	25,750,642.42
合计	<u>17,818,473.75</u>	<u>282,801,240.03</u>	<u>14,796,609.05</u>		<u>261,448,339.33</u>	<u>27,184,641.96</u>	<u>26,783,341.54</u>

(二十) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市通用氢能科技有限公司	132,918,414.72			132,918,414.72
合计	<u>132,918,414.72</u>			<u>132,918,414.72</u>

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
融资前端服务费	69,683,568.80		4,980,555.03		64,703,013.77	
保费	108,359,325.76		104,946,039.61		3,413,286.15	

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
其他	41,357,375.93	6,434,361.63	27,412,956.31		20,378,781.25	
合计	219,400,270.49	6,434,361.63	137,339,550.95		88,495,081.17	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>392,778,083.81</u>	<u>2,460,668,362.20</u>	<u>439,876,984.67</u>	<u>2,721,780,577.22</u>
资产减值准备	316,431,353.74	2,109,542,358.27	358,291,605.27	2,280,381,687.44
未实现内部交易损益	8,373,084.70	46,393,675.68	23,567,018.49	138,361,990.81
可抵扣亏损	35,453,753.55	153,601,515.91	32,117,879.73	132,822,269.47
预计负债	8,777,310.79	36,353,574.26	12,470,470.35	52,025,773.57
递延收益	7,678,639.40	30,714,557.60	8,021,430.45	34,026,002.23
公允价值变动	33,133.51	220,890.07	52,672.32	351,148.79
股权激励	4,718,875.23	31,459,168.20	2,900,947.29	19,339,648.60
租赁	2,655,728.97	17,757,806.55	909,313.80	6,062,092.01
其他	8,656,203.92	34,624,815.66	1,545,646.97	6,182,587.88
二、递延所得税负债	<u>220,163,545.52</u>	<u>918,185,520.27</u>	<u>223,816,626.11</u>	<u>935,127,630.36</u>
计入其他综合收益的金融资产	130,442,078.83	521,768,315.32	134,643,727.05	538,574,908.20
公允价值变动				
未实现内部交易损益	444,992.21	2,966,614.73	467,026.61	3,113,510.73
BOT 特许经营权	55,333,830.58	221,335,322.32	52,931,458.05	211,725,832.20
固定资产折旧	704,064.95	4,693,766.32	804,299.64	5,361,997.60
无形资产评估增值	31,612,066.57	158,060,332.85	33,653,122.72	168,265,613.60
租赁	732,993.84	3,404,378.46	423,473.50	2,128,977.76
其他	893,518.54	5,956,790.27	893,518.54	5,956,790.27

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
越南沿海项目应收款	14,152,190,788.42	14,355,737,642.28
合同资产	1,827,660,263.75	1,537,042,854.19

项目	期末余额	期初余额
应收特许经营权	483,630,689.04	488,344,110.35
留抵增值税及预交所得税	7,929,345.04	12,468,224.09
合计	16,471,411,086.25	16,393,592,830.91

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	209,500,000.00
信用借款	3,145,743,229.10	4,609,253,995.18
合计	3,155,743,229.10	4,818,753,995.18

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
承兑汇票	1,376,988,876.40	1,002,965,622.80
合计	1,376,988,876.40	1,002,965,622.80

(二十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,863,291,206.13	9,332,884,626.09
1-2年	4,065,750,294.06	3,005,672,194.52
2-3年	1,549,670,282.08	895,592,045.73
3年以上	1,608,585,675.75	1,179,880,779.86
合计	14,087,297,458.02	14,414,029,646.20

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,980,859.17	18,523,096.21
1年以上		231,596.30
合计	15,980,859.17	18,754,692.51

(二十八) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	941,795,837.02	975,171,643.96
预收煤炭款	3,000,000.00	40,937,745.00
预收设备款	58,922,832.37	32,557,494.25
其他预收款项	7,599,333.23	7,349,253.00
合计	<u>1,011,318,002.62</u>	<u>1,056,016,136.21</u>

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,065,002.14	1,293,428,170.55	1,274,484,584.71	132,008,587.98
二、离职后福利-设定提存计划	23,599,631.90	164,367,776.06	174,401,308.12	13,566,099.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	113,387.94		113,387.94	
六、其他	3,847,570.81	523,185.96	4,370,756.77	
合计	<u>140,625,592.79</u>	<u>1,458,319,132.57</u>	<u>1,453,370,037.54</u>	<u>145,574,687.82</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		947,336,700.00	947,336,700.00	
二、职工福利费	77,198.90	62,150,304.18	62,147,304.18	80,198.90
三、社会保险费	5,460,888.76	75,608,850.78	75,268,335.44	5,801,404.10
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	4,122,181.22	70,869,068.99	70,469,923.22	4,521,326.99
2. 工伤保险费	1,338,707.54	4,738,727.33	4,797,357.76	1,280,077.11
3. 其他		1,054.46	1,054.46	
四、住房公积金	184,542.94	86,148,007.19	80,909,979.97	5,422,570.16
五、工会经费和职工教育经费	40,148,772.92	26,777,498.77	24,731,241.17	42,195,030.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	67,193,598.62	95,406,809.63	84,091,023.95	78,509,384.30
合计	<u>113,065,002.14</u>	<u>1,293,428,170.55</u>	<u>1,274,484,584.71</u>	<u>132,008,587.98</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	8,826,895.95	118,343,746.40	117,366,240.20	9,804,402.15
二、失业保险费	353,125.07	3,996,284.69	3,932,215.28	417,194.48
三、企业年金缴费	14,419,610.88	42,027,744.97	53,102,852.64	3,344,503.21
合计	23,599,631.90	164,367,776.06	174,401,308.12	13,566,099.84

(三十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	44,639,001.17	210,893,780.15	226,158,026.34	29,374,754.98
资源税	1,603,597.55	15,141,994.85	14,598,577.07	2,147,015.33
企业所得税	68,008,968.09	111,958,394.10	143,189,080.66	36,778,281.53
城市维护建设税	2,868,756.78	12,494,792.71	14,125,671.71	1,237,877.78
房产税	844,889.83	36,078,048.93	36,114,688.09	808,250.67
土地使用税	991,705.61	10,772,528.68	10,708,547.66	1,055,686.63
个人所得税	8,657,497.82	51,030,846.83	51,783,764.59	7,904,580.06
教育费附加(含地方教育费附加)	2,092,934.17	9,487,041.52	10,696,041.49	883,934.20
其他税费	46,322,668.09	616,129,091.59	627,412,619.24	35,039,140.44
合计	176,030,019.11	1,073,986,519.36	1,134,787,016.85	115,229,521.62

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	752,703.62	2,754,682.29
其他应付款项	653,463,539.35	688,114,809.98
合计	654,216,242.97	690,869,492.27

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	752,703.62	2,754,682.29
合计	752,703.62	2,754,682.29

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴代垫费用	260,631,937.92	264,042,585.07
应付资产/股权转让款	133,167,707.00	174,115,000.00
应付履约保证金	95,257,342.75	87,022,451.09
设备保证金	50,711,593.56	67,585,303.25
应付工程质量保证金	1,119,810.00	1,599,560.00
其他	112,575,148.12	93,749,910.57
合计	<u>653,463,539.35</u>	<u>688,114,809.98</u>

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,536,856,347.77	671,434,704.67
1 年内到期的其他长期负债	150,252,316.04	19,514,102.99
1 年内到期的租赁负债	138,820,184.88	143,130,691.07
1 年内到期的长期应付款	10,500,028.33	6,250,000.00
合计	<u>1,836,428,877.02</u>	<u>840,329,498.73</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	82,183,819.50	60,646,425.61
其他	16,313,943.76	
合计	<u>98,497,763.26</u>	<u>60,646,425.61</u>

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,830,083,538.69	12,183,830,292.93
信用借款	3,222,981,076.72	2,743,541,219.72
抵押借款	235,923,054.84	
质押借款	16,677,541.50	129,830,963.03
合计	<u>13,305,665,211.75</u>	<u>15,057,202,475.68</u>

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,005,085,178.54	
<u>合计</u>	<u>1,005,085,178.54</u>	

天职国际
bakeritilly

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

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 利息计提	溢折价摊销	本期偿还	汇率 变动影响	期末余额
23 华电科工 MTN001 (科创票据)	0.01	2023-11-03	3 年	100,000.00		100,000.00	508.52				100,508.52
<u>合计</u>	<u>0.01</u>	<u>--</u>	<u>3 年</u>	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>	<u>508.52</u>				<u>100,508.52</u>

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	269,466,142.05	265,028,908.66
减：未确认的融资费用	26,075,742.07	22,007,700.73
重分类至一年内到期的非流动负债	138,820,184.88	143,130,691.07
租赁负债净额	104,570,215.10	99,890,516.86

(三十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	107,049,142.37	20,074,474.97	13,287,122.71	113,836,494.63
专项应付款		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	107,049,142.37	21,574,474.97	13,287,122.71	115,336,494.63

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
华电融资租赁有限公司	113,836,494.63	107,049,142.37
合计	113,836,494.63	107,049,142.37

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于嵌入式芯片的测试与诊断仿真软件		1,500,000.00		1,500,000.00
合计		1,500,000.00		1,500,000.00

(三十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	3,837,393.64		474,509.43	3,362,884.21
三、其他长期福利				
合计	3,837,393.64		474,509.43	3,362,884.21

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	29,034,402.63	27,540,080.72
待执行的亏损合同	2,689,524.53	8,418,943.11
其他	35,246,213.01	29,277,338.94
合计	66,970,140.17	65,236,362.77

(四十) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
清洁取暖试点城市资金补贴	27,000,000.00			27,000,000.00
城市基础设施配套费	19,237,593.78	5,403,700.00	3,378,382.48	21,262,911.30
土地转让金返还补助	19,370,425.08		555,519.40	18,814,905.68
产业发展培育基金	4,363,413.87		207,781.60	4,155,632.27
其他	3,587,843.65	9,608,466.67	2,535,335.74	10,660,974.58
合计	73,559,276.38	15,012,166.67	6,677,019.22	81,894,423.83

(四十一) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
已开票待结转销售收入	18,778,812.38	800,391.50
合计	18,778,812.38	800,391.50

(四十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国华电集团有限公司	843,150,000.00	100.00			843,150,000.00	100.00
合计	843,150,000.00	100.00			843,150,000.00	100.00

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	1,173,268,154.87	7,892,970.28		1,181,161,125.15
二、其他资本公积	50,523,937.47	13,154,192.40		63,678,129.87
合计	1,223,792,092.34	21,047,162.68		1,244,839,255.02

注 1: 天津华电科工环保技术有限公司减资、华电重工股份有限公司股权激励回购增加资本(股本)溢价

7,892,970.28 元。

注 2：权益法核算长投其他权益变动、华电重工股份有限公司股权激励等原因增加其他资本公积
13,154,192.40 元

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	9,307,637.36	62,644,545.54	59,917,053.75	12,035,129.15	
合计	9,307,637.36	62,644,545.54	59,917,053.75	12,035,129.15	

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	237,569,402.53	23,439,333.40		261,008,735.93
合计	237,569,402.53	23,439,333.40		261,008,735.93

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	5,464,025,562.19	4,680,614,904.57
期初调整金额		
本期期初余额	5,464,025,562.19	4,680,614,904.57
本期增加额	973,439,206.81	787,944,792.38
其中：本期净利润转入	973,439,206.81	787,944,792.38
其他调整因素		
本期减少额	23,439,333.40	4,534,134.76
其中：本期提取盈余公积数	23,439,333.40	4,534,134.76
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,414,025,435.60	5,464,025,562.19

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>22,065,154,358.25</u>	<u>19,631,741,622.97</u>	<u>20,760,715,271.91</u>	<u>18,523,693,561.85</u>
其中：主营业务	22,065,154,358.25	19,631,741,622.97	20,760,715,271.91	18,523,693,561.85
2. 其他业务小计	<u>128,826,109.71</u>	<u>39,508,222.40</u>	<u>94,518,359.81</u>	<u>43,255,599.78</u>
其中：其他业务	128,826,109.71	39,508,222.40	94,518,359.81	43,255,599.78
合计	<u>22,193,980,467.96</u>	<u>19,671,249,845.37</u>	<u>20,855,233,631.72</u>	<u>18,566,949,161.63</u>

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,287,768.28	49,680,795.00
差旅费	32,299,198.00	26,802,606.06
中标服务费	16,531,999.50	18,652,146.27
业务招待费	16,373,509.64	15,858,156.92
中介机构咨询顾问费	15,578,805.06	5,741,562.15
业务经费	4,785,814.05	
办公费	3,774,583.73	3,458,606.89
劳务费	2,092,179.47	4,308,164.37
出国费	1,627,437.50	
租赁费	1,392,574.40	786,713.40
运输费	479,244.19	2,061,049.46
广告费	299,534.03	
材料费	92,254.91	2,101,120.98
保险费	7,085.45	
其他	13,799,518.98	13,627,521.67
合计	<u>155,421,507.19</u>	<u>143,078,443.17</u>

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,930,430.51	523,288,881.52
折旧及摊销租赁费	83,757,201.05	61,471,670.40
办公费	52,473,559.32	35,067,380.01
差旅费	37,384,797.80	21,436,478.22
物业费	31,893,504.80	12,533,711.06
咨询费	23,937,077.50	38,489,647.86

项目	本期发生额	上期发生额
信息网络费	18,896,262.04	5,280,033.02
租赁费	13,636,238.02	27,296,303.96
业务招待费	16,199,243.33	11,860,909.69
出国人员经费	13,636,238.02	6,276,314.60
聘请中介机构费用	10,979,167.08	5,404,540.80
修理费	8,383,976.98	4,200,334.07
运输费	7,075,023.27	9,536,450.49
外委服务费	3,002,892.20	7,973,297.52
财产保险费	2,787,166.66	3,415,727.91
排污费	2,327,169.45	
低值易耗品摊销	1,761,345.96	1,470,436.22
宣传费	959,395.75	1,839,413.06
诉讼费	761,533.83	655,974.01
党建工作经费	475,399.92	3,609,394.45
技术监督服务费	397,570.77	743,295.08
会费	307,115.71	2,084,768.35
其他	85,976,581.37	64,401,103.02
合计	961,665,035.63	848,336,065.32

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	252,808,318.76	274,435,242.26
材料费用	212,096,031.87	177,211,587.29
折旧与摊销	12,521,147.49	5,923,260.89
委托外部研究开发费用	10,194,304.92	
办公费	2,296,285.93	829,097.55
差旅费	2,009,825.39	1,400,141.83
技术服务费	1,976,801.43	2,556,366.59
专利费	453,934.60	1,697,979.43
开发费		6,498,381.00
其他	29,115,320.92	14,689,849.89
合计	523,471,971.31	485,241,906.73

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,301,959,431.80	924,916,214.03
减:利息收入	2,023,749,243.71	1,426,360,153.08
汇兑净损失	-6,967,672.92	-110,277,646.52
金融机构手续费	25,923,547.76	28,798,235.49
其他	100,744,734.18	109,120,634.39
合计	-602,089,202.89	-473,802,715.69

(五十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	38,107,540.22	18,880,005.80
政府补助	17,531,526.22	19,163,273.23
个税返还	1,975,578.10	2,533,888.25
企业发展及科技奖励基金/财政扶持资金	805,028.00	
增值税加计抵减	231,489.87	
合计	58,651,162.41	40,577,167.28

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	109,649,919.57	98,899,850.24
交易性金融资产持有期间的投资收益		11,419,504.50
其他权益工具投资持有期间的投资收益	27,749,446.28	19,683,901.00
其他	6,360,059.44	127,338,202.16
合计	143,759,425.29	257,341,457.90

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	47,555,020.82	39,061,180.96
合计	47,555,020.82	39,061,180.96

(五十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,747,720.85	202,309,496.54
合计	21,747,720.85	202,309,496.54

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	37,326,839.97	-869,883.73
合同资产减值损失	111,644,945.26	27,760,056.45
固定资产减值损失		-3,592,633.82
无形资产减值损失	-65,153.16	
其他非流动资产减值损失	13,304,049.91	
其他	-207,398.10	
合计	162,003,283.88	23,297,538.90

(五十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置收益	164,406.04	-11,333,534.76	164,406.04
合计	164,406.04	-11,333,534.76	164,406.04

(五十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
保险理赔所得	6,366,970.24		6,366,970.24
无法支付款项转入	3,072,840.27	3,881,362.43	3,072,840.27
违约赔款	908,537.43	2,247,790.71	908,537.43
与企业日常活动无关的政府补助	351,872.91	4,055,242.89	351,872.91
非流动资产毁损报废利得	149,618.65	324,970.30	149,618.65
盘盈利得	0.07	2,679,258.98	0.07
其他	7,646,289.17	1,930,304.62	7,646,289.17
合计	18,496,128.74	15,118,929.93	18,496,128.74

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
丰台区创新奖励	150,000.00	
2022 年度离休干部药费补贴	72,000.00	
上海市商务委员会发放的 2023 年企业市场多元化专项资金	58,690.00	
收到 2022 年地方教育附加专项资金	45,600.00	
丰台社保基金管理中心扩岗补助	12,000.00	
收北京市绿色建筑奖励资金		3,935,000.00
稳岗补贴		74,381.10
其他	13,582.91	45,861.79
合计	351,872.91	4,055,242.89

(五十九) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	108,988.72	91,389.58	108,988.72
对外捐赠支出	452,445.79	1,646,481.24	452,445.79
赔偿违约支出	10,244,678.47	1,600,629.92	10,244,678.47
预计负债		-32,898,612.00	
其他	10,953,027.39	471,319.02	10,953,027.39
合计	21,759,140.37	-29,088,792.24	21,759,140.37

(六十) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,629,823.98	281,486,448.11
递延所得税调整	50,553,891.63	58,687,414.15
合计	227,183,715.61	340,173,862.26

(六十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综	-9,201,887.47	-4,201,646.22	-5,000,239.25	-123,781,431.12	-31,725,688.84	-92,055,742.28

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	480,433.21		480,433.21	689,908.14		689,908.14
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				-1,800,000.00		-1,800,000.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-9,682,320.68	-4,201,648.22	-5,480,672.46	-122,671,339.26	-31,725,688.84	-90,945,650.42
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	543,961,208.58		543,961,208.58	217,525,748.00		217,525,748.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,928,662.30		6,928,662.30	-87,292.82		-87,292.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>6,928,662.30</u>		<u>6,928,662.30</u>	<u>-87,292.82</u>		<u>-87,292.82</u>
2. 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计						
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8. 外币财务报表折算差额	537,032,546.28		537,032,546.28	229,570,782.26		229,570,782.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				11,957,741.44		11,957,741.44
小计	<u>537,032,546.28</u>		<u>537,032,546.28</u>	<u>217,613,040.82</u>		<u>217,613,040.82</u>
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	<u>534,759,321.11</u>	<u>-4,201,648.22</u>	<u>538,960,969.33</u>	<u>93,744,316.88</u>	<u>-31,725,688.84</u>	<u>125,470,005.72</u>

（六十二）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,586,427,396.07	1,426,025,403.14
加：资产减值损失	-162,003,283.88	-23,297,538.90
信用资产减值损失	-21,747,720.85	-202,309,496.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	748,552,673.16	356,442,715.48
使用权资产折旧	169,177,386.53	256,977,438.22
无形资产摊销	147,161,788.63	131,492,159.44
长期待摊费用摊销	137,339,550.95	39,070,740.80
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）	-164,406.04	11,333,534.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-40,629.93	-233,580.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-47,555,020.82	-39,061,180.96
财务费用（收益以“－”号填列）	1,294,991,758.88	814,638,567.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-143,759,425.29	-257,341,457.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,098,900.86	77,460,995.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,653,080.59	-81,967,769.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,064,367,900.32	-767,922,904.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,036,530,726.17	-1,046,321,376.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,091,102,193.56	462,628,327.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,688,560,868.27	1,157,614,576.88
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	7,963,594,072.43	7,098,799,365.71
减：现金的期初余额	7,098,799,365.71	5,921,568,794.20
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	864,794,706.72	1,177,230,571.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,963,594,072.43	7,098,799,365.71
其中：库存现金	551,620.90	1,407,014.55
可随时用于支付的银行存款	7,963,024,716.47	7,097,386,215.77
可随时用于支付的其他货币资金	17,735.06	6,135.39
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	7,963,594,072.43	7,098,799,365.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（六十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	3,954,137,963.06
其中：美元	557,303,131.93	7.0827	3,947,210,892.51
林吉特	1,633,916.04	1.5415	2,518,681.58
印尼卢比	7,503,119,350.00	0.0004	3,001,247.74
越南盾	4,219,058,713.00	0.0003	1,265,717.61
新加坡元	25,157.05	5.3326	134,152.51
列伊	4,599.93	1.5807	7,271.11
应收账款	—	—	760,223,766.28
其中：美元	107,335,305.22	7.0827	760,223,766.28
长期借款	—	—	11,603,478,075.84
其中：美元	1,638,284,563.21	7.0827	11,603,478,075.84

(六十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,854,645.66	诉讼、保证金
在建工程	337,041,814.01	长期借款抵押

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持 股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国华电集团有限公司	北京	实业投资及经营管理；电源的开发、投资、建设、经营和管理	3,700,000.00	100.00	100.00

(二) 本集团的子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
华电重工股份有限公司	北京	设备制造工程承包	116,701.00	63.13	63.13
华电水务科技股份有限公司	北京	水处理、利用和分配	38,000.00	78.82	78.82
华电环保系统工程技术有限公司	北京	总承包	47,000.00	100.00	100.00
华电综合智慧能源科技有限公司	北京	技术服务	50,000.00	66.00	66.00
华电科工集团创业投资有限公司	北京	投资、房地产开发	73,000.00	100.00	100.00
北京华科储能科技有限公司	北京	资产管理	1,000.00	100.00	100.00
北京华科万方认证有限公司	北京	服务	300.00	100.00	100.00
华电郑州机械设计研究院有限公司	郑州	服务	10,000.00	100.00	100.00
山东华电节能技术有限公司	济南	设备制造、服务	1,017.50	68.00	68.00
天津华电科工环保技术有限公司	天津	设备制造	1,000.00	51.00	51.00
PT.General Energy Bali	印尼	发电	102,079.17	51.00	51.00
PT Petra Unggul Sejahtera	印尼	发电	16,221.37	60.00	60.00
China Huadian Engineering Romania S.R.L.	罗马尼亚	服务	223.52	100.00	100.00
HATI Janakuasa Sdn Bhd	马来西亚	发电	221,612.99	57.70	57.70
PT CHINA HUADIAN ENGINEERING INDONESIA	印尼	服务	299.25	95.00	95.00
华电中光新能源技术有限公司	北京	配电开关控制	10,000.00	100.00	100.00
北京中电恒基能源技术有限公司	北京	技术服务	6,144.00	52.70	52.70
厦门克利尔能源工程有限公司	厦门	贸易	1,000.00	100.00	100.00
武汉华电仪器仪表有限公司	武汉	设备制造	290.00	100.00	100.00
Caring Energy Singapore Pte.Ltd	新加坡	贸易批发	47,897.36	100.00	100.00
CARINGTRADESINGAPOREPTE.LTD	新加坡	贸易批发	354.87	100.00	100.00

(三) 本集团的合营企业、联营企业有关信息

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见附注“八、(十一)长期股权投资”。

(四) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
一、销售商品、提供劳务等的关联交易					

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
销售商品、提供劳务等	华电（云南）新能源发电有限公司 个旧猴子山分公司	受同一最终 控制方控制	666,444,229.22	3.02	市场法
销售商品、提供劳务等	内蒙古华电氢能科技有限公司	受同一最终 控制方控制	606,029,472.75	2.75	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（海西）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	531,221,137.92	2.41	市场法
销售商品、提供劳务等	华电龙口发电有限公司	受同一最终 控制方控制	331,662,880.20	1.50	市场法
销售商品、提供劳务等	华电融资租赁有限公司	受同一最终 控制方控制	317,803,269.14	1.44	市场法
销售商品、提供劳务等	天津华电海晶新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	297,242,868.38	1.35	市场法
销售商品、提供劳务等	甘肃华电环县风力发电有限公司	受同一最终 控制方控制	206,579,037.72	0.94	市场法
销售商品、提供劳务等	福建华电福瑞能源发展有限公司 连江可门分公司	受同一最终 控制方控制	202,450,272.46	0.92	市场法
销售商品、提供劳务等	华电集团北京燃料物流有限公司 江苏分公司	受同一最终 控制方控制	197,438,967.65	0.89	市场法
销售商品、提供劳务等	新疆华电木垒新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	196,949,843.63	0.89	市场法
销售商品、提供劳务等	浙江玉环华电风力发电有限公司	受同一最终 控制方控制	194,337,273.84	0.88	市场法
销售商品、提供劳务等	华电金上昌都新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	181,156,227.49	0.82	市场法
销售商品、提供劳务等	会泽华电道成清洁能源开发有限公司	受同一最终 控制方控制	179,386,116.37	0.81	市场法
销售商品、提供劳务等	辽宁铁岭华电氢能源科技发展有限公司	受同一最终 控制方控制	161,032,239.61	0.73	市场法
销售商品、提供劳务等	华电邹县发电有限公司	受同一最终 控制方控制	156,903,837.94	0.71	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	受同一最终 控制方控制	135,454,768.58	0.61	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（莱州）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	125,323,211.24	0.57	市场法
销售商品、提供劳务等	湖南华电平江发电有限公司	受同一最终 控制方控制	114,782,455.77	0.52	市场法
销售商品、提供劳务等	上海通华燃气轮机服务有限公司	受同一最终 控制方控制	113,933,101.54	0.52	市场法
销售商品、提供劳务等	河北华电蔚州风电有限公司	受同一最终 控制方控制	112,050,518.75	0.51	市场法

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
销售商品、提供劳务等	中国华电集团有限公司燃料分公司	受同一最终 控制方控制	111,989,648.55	0.51	市场法
销售商品、提供劳务等	华电(墨竹工卡)新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	96,900,068.24	0.44	市场法
销售商品、提供劳务等	湖北华电福新英山新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	94,728,263.05	0.43	市场法
销售商品、提供劳务等	新疆华电喀什热电有限责任公司	受同一最终 控制方控制	92,366,970.59	0.42	市场法
销售商品、提供劳务等	陕西华电榆横煤电有限责任公司	受同一最终 控制方控制	90,933,212.59	0.41	市场法
销售商品、提供劳务等	三江县协合风力发电有限公司	受同一最终 控制方控制	88,850,891.67	0.40	市场法
销售商品、提供劳务等	上海崇明华电华新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	83,990,755.25	0.38	市场法
销售商品、提供劳务等	华电哈尔滨依兰新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	77,885,810.35	0.35	市场法
销售商品、提供劳务等	华电重庆新能源有限公司奉节分公司	受同一最终 控制方控制	76,751,912.13	0.35	市场法
销售商品、提供劳务等	赞皇县明诚宇盟能源科技有限公司	受同一最终 控制方控制	75,009,054.17	0.34	市场法
销售商品、提供劳务等	甘肃天祝华电能源发展有限公司	受同一最终 控制方控制	74,637,746.79	0.34	市场法
销售商品、提供劳务等	江苏华电仪化热电有限公司	受同一最终 控制方控制	72,179,174.12	0.33	市场法
销售商品、提供劳务等	河北华电曹妃甸储运有限公司	受同一最终 控制方控制	70,702,362.15	0.32	市场法
销售商品、提供劳务等	华电江苏句容新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	70,044,285.08	0.32	市场法
销售商品、提供劳务等	华电(包头)清洁能源有限公司	受同一最终 控制方控制	67,170,977.00	0.30	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司	受同一最终 控制方控制	62,340,171.95	0.28	市场法
销售商品、提供劳务等	湖北华电福新监利新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	62,307,024.98	0.28	市场法
销售商品、提供劳务等	丹东金山热电有限公司	受同一最终 控制方控制	62,276,315.15	0.28	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新疆发电有限公司昌吉分公司	受同一最终 控制方控制	60,707,447.69	0.28	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新能新疆木垒新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	60,430,222.32	0.27	市场法

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
销售商品、提供劳务等	华电重庆新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	59,517,419.44	0.27	市场法
销售商品、提供劳务等	四川华电珙县发电有限公司	受同一最终 控制方控制	58,006,978.07	0.26	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新疆红雁池发电有限公司	受同一最终 控制方控制	55,406,845.62	0.25	市场法
销售商品、提供劳务等	华电煤业集团有限公司	受同一最终 控制方控制	55,288,839.34	0.25	市场法
销售商品、提供劳务等	新疆华电天山绿色能源有限公司	受同一最终 控制方控制	52,776,912.68	0.24	市场法
销售商品、提供劳务等	广东华电惠州能源有限公司	受同一最终 控制方控制	51,973,772.62	0.24	市场法
销售商品、提供劳务等	华电集团北京燃料物流有限公司 秦皇岛分公司	受同一最终 控制方控制	51,353,334.88	0.23	市场法
销售商品、提供劳务等	新疆华电达坂城新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	50,204,656.00	0.23	市场法
销售商品、提供劳务等	华电轮台热电有限公司	受同一最终 控制方控制	49,840,177.52	0.23	市场法
销售商品、提供劳务等	儋州华电福新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	47,100,795.43	0.21	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（四会）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	46,522,819.46	0.21	市场法
销售商品、提供劳务等	云南华电大黑山风力发电有限公 司	受同一最终 控制方控制	45,028,775.12	0.20	市场法
销售商品、提供劳务等	中国华电集团有限公司	受同一最终 控制方控制	44,084,905.65	0.20	市场法
销售商品、提供劳务等	汕头华电发电有限公司	受同一最终 控制方控制	43,530,730.93	0.20	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（曲松）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	43,456,080.09	0.20	市场法
销售商品、提供劳务等	华电福新环江新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	42,848,706.30	0.19	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新疆发电有限公司红雁池分 公司	受同一最终 控制方控制	42,801,297.33	0.19	市场法
销售商品、提供劳务等	华电国际电力股份有限公司十里 泉发电厂	母公司	39,338,860.79	0.18	市场法
销售商品、提供劳务等	华电集团北京燃料物流有限公司 广东分公司	受同一最终 控制方控制	37,614,062.49	0.17	市场法
销售商品、提供劳务等	河南华电福新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	37,193,752.25	0.17	市场法

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
销售商品、提供劳务等	四川广安发电有限责任公司	受同一最终 控制方控制	37,193,752.25	0.17	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（那曲）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	36,623,477.73	0.17	市场法
销售商品、提供劳务等	江苏华电扬州发电煤机	受同一最终 控制方控制	34,917,024.75	0.16	市场法
销售商品、提供劳务等	内蒙古华伊卓资热电有限公司	受同一最终 控制方控制	33,643,345.47	0.15	市场法
销售商品、提供劳务等	华电科左中旗风电有限公司	受同一最终 控制方控制	33,019,882.35	0.15	市场法
销售商品、提供劳务等	广东华电南雄新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	32,430,903.77	0.15	市场法
销售商品、提供劳务等	毕节七星关乌江水电新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	32,225,109.72	0.15	市场法
销售商品、提供劳务等	华电吉林大安风力发电有限公司	受同一最终 控制方控制	30,836,261.55	0.14	市场法
销售商品、提供劳务等	华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	受同一最终 控制方控制	28,346,310.01	0.13	市场法
销售商品、提供劳务等	华电青岛发电有限公司	受同一最终 控制方控制	26,805,417.66	0.12	市场法
销售商品、提供劳务等	三江华电福瑞新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	26,676,595.03	0.12	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（曲靖）新能源开发有限公司	受同一最终 控制方控制	26,158,885.64	0.12	市场法
销售商品、提供劳务等	四川广元华电新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	25,447,786.88	0.12	市场法
销售商品、提供劳务等	华电克拉玛依发电有限公司	受同一最终 控制方控制	25,187,497.84	0.11	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新能源集团股份有限公司福清分公司	受同一最终 控制方控制	24,879,825.98	0.11	市场法
销售商品、提供劳务等	阜新华电新能源发电有限公司	受同一最终 控制方控制	24,674,406.95	0.11	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（曲水）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	23,662,725.66	0.11	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（尼木）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	23,326,606.87	0.11	市场法
销售商品、提供劳务等	华电伊犁煤电有限公司	受同一最终 控制方控制	22,239,658.94	0.10	市场法
销售商品、提供劳务等	钦州华电福瑞新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	22,059,231.66	0.10	市场法

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
销售商品、提供劳务等	华电新疆哈密煤电开发有限公司	受同一最终 控制方控制	21,473,963.73	0.10	市场法
销售商品、提供劳务等	华电福新武乡新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	21,423,469.12	0.10	市场法
销售商品、提供劳务等	国电南京自动化股份有限公司	受同一最终 控制方控制	21,390,634.08	0.10	市场法
销售商品、提供劳务等	华电集团北京燃料物流有限公司 湖北分公司	受同一最终 控制方控制	19,506,704.00	0.09	市场法
销售商品、提供劳务等	华电集团北京燃料物流有限公司 安徽分公司	受同一最终 控制方控制	18,674,040.00	0.08	市场法
销售商品、提供劳务等	华电福新民权县新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	18,593,129.55	0.08	市场法
销售商品、提供劳务等	宾川华电新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	17,273,773.08	0.08	市场法
销售商品、提供劳务等	上海华电闵行能源有限公司	受同一最终 控制方控制	16,755,025.66	0.08	市场法
销售商品、提供劳务等	HUADIAN SIHANOUKVILLE POWER GENERATION CO., LTD.	受同一最终 控制方控制	16,518,035.84	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	广东华电韶关热电有限公司南雄 新能源分公司	受同一最终 控制方控制	16,396,281.35	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	华电江苏能源有限公司句容发电 分公司	受同一最终 控制方控制	16,339,763.99	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	华电环球(北京)贸易发展有限公 司	受同一最终 控制方控制	16,158,508.93	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	华电滕州新源热电有限公司	受同一最终 控制方控制	16,157,734.87	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	华电辽宁能源发展股份有限公司 沈阳分公司	受同一最终 控制方控制	15,168,852.06	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	华电福新南丹新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	14,528,920.36	0.07	市场法
销售商品、提供劳务等	新疆华电哈密热电有限责任公司	受同一最终 控制方控制	14,206,134.29	0.06	市场法
销售商品、提供劳务等	华电电力科学研究院有限公司	受同一最终 控制方控制	13,726,792.45	0.06	市场法
销售商品、提供劳务等	贵州华电塘寨发电有限公司	受同一最终 控制方控制	12,989,671.43	0.06	市场法
销售商品、提供劳务等	新疆华电高昌热电有限公司	受同一最终 控制方控制	12,814,053.42	0.06	市场法
销售商品、提供劳务等	华电国际电力股份有限公司邹县 发电厂	受同一最终 控制方控制	12,756,246.69	0.06	市场法

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
销售商品、提供劳务等	河北华电石家庄裕华热电有限公司	受同一最终 控制方控制	12,181,231.05	0.06	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（乃东）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	12,117,220.45	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	永仁华电新能源开发有限公司	受同一最终 控制方控制	11,716,996.98	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	华电（林周）新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	11,236,289.37	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	华电新疆五彩湾北一发电有限公司	受同一最终 控制方控制	11,009,292.04	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	陕西华电榆横煤电有限责任公司 榆横发电厂	受同一最终 控制方控制	10,442,387.24	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	四川盐源华电新能源有限公司	受同一最终 控制方控制	10,162,907.63	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	贵州华电桐梓发电有限公司	受同一最终 控制方控制	10,154,216.84	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	江苏华电扬州中燃能源有限公司	受同一最终 控制方控制	10,061,779.92	0.05	市场法
销售商品、提供劳务等	其他	受同一最终 控制方控制	618,103,766.40	2.80	市场法
二、购买商品、接受劳务等的关联交易					
购买商品、接受劳务等	中国华电集团发电运营越南有限公司	受同一最终 控制方控制	215,154,324.40	1.10	市场法
购买商品、接受劳务等	中国华电集团发电运营印尼巴厘 岛分公司	受同一最终 控制方控制	111,906,660.28	0.57	市场法
购买商品、接受劳务等	南京国电南自维美德自动化有限 公司	受同一最终 控制方控制	34,716,592.93	0.18	市场法
购买商品、接受劳务等	国电南京自动化股份有限公司	受同一最终 控制方控制	34,684,469.15	0.18	市场法
购买商品、接受劳务等	华电电力科学研究院有限公司本 部	受同一最终 控制方控制	10,491,138.73	0.05	市场法
购买商品、接受劳务等	华电招标有限公司	受同一最终 控制方控制	6,619,775.03	0.03	市场法
购买商品、接受劳务等	南京国电南自新能源科技有限公司	受同一最终 控制方控制	6,496,460.16	0.03	市场法
购买商品、接受劳务等	华电新疆发电有限公司昌吉分公 司	受同一最终 控制方控制	5,058,813.29	0.03	市场法
购买商品、接受劳务等	新疆华电哈密热电有限责任公司	受同一最终 控制方控制	3,750,577.78	0.02	市场法

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	定价政策
购买商品、接受劳务等	新疆华电喀什热电有限责任公司	受同一最终 控制方控制	3,389,910.94	0.02	市场法
购买商品、接受劳务等	上海华滨投资有限公司	受同一最终 控制方控制	4,230,492.72	0.02	市场法
购买商品、接受劳务等	上海华滨投资有限公司	受同一最终 控制方控制	4,230,492.68	0.02	市场法
购买商品、接受劳务等	其他	受同一最终 控制方控制	11,581,173.26	0.06	市场法

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国华电集团发电运营越南有限公司	预付账款	61,830,120.00	
中国华电集团发电运营有限公司	预付账款	50,000,000.00	
河北华电曹妃甸储运有限公司	应收账款	161,495,511.79	7,533,672.07
华电（云南）新能源发电有限公司个旧猴子山分公司	应收账款	119,737,416.28	1,521,404.99
湖南华电平江发电有限公司	应收账款	107,444,888.41	7,504,487.28
新疆华电喀什热电有限责任公司	应收账款	77,685,685.31	24,471,478.75
新疆华电高昌热电有限公司	应收账款	71,847,819.19	6,574,045.05
内蒙古华伊卓资热电有限公司	应收账款	63,318,121.11	28,244,321.21
中国华电集团有限公司燃料分公司	应收账款	62,439,182.26	-
云南华电镇雄发电有限公司	应收账款	55,519,300.22	51,589,000.22
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	应收账款	53,120,903.35	10,171,481.58
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	应收账款	52,820,540.19	35,135,945.62
华电龙口发电有限公司	应收账款	52,057,399.18	509,847.85
华电集团北京燃料物流有限公司江苏分公司	应收账款	52,004,399.73	-
华电新疆红雁池发电有限公司	应收账款	51,912,100.00	80,079.00
甘肃华电环县风力发电有限公司	应收账款	50,679,810.00	
江苏华电扬州发电煤机	应收账款	50,475,270.89	
华电新能源集团股份有限公司福清分公司	应收账款	49,633,346.09	35,890,583.04
新疆华电木垒新能源有限公司	应收账款	41,938,109.54	1,561,971.91
云南华电昆明发电有限公司	应收账款	41,403,843.60	40,569,979.63
内蒙古华电乌达热电有限公司	应收账款	41,154,207.81	25,941,892.61
河北华电石家庄热电有限公司（燃机）	应收账款	32,824,062.60	13,815,573.87

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
上海华电闵行能源有限公司	应收账款	32,726,154.75	7,233.82
贵州华电塘寨发电有限公司	应收账款	32,406,529.54	31,591,895.09
华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂	应收账款	32,290,125.31	5,035,590.00
华电佛山能源有限公司	应收账款	30,454,742.45	2,199,376.96
华电邹县发电有限公司	应收账款	26,572,730.30	3,264,069.02
华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司	应收账款	25,257,214.09	1,076,907.10
四川广安发电有限责任公司	应收账款	24,777,253.79	3,630,407.41
上海通华燃气轮机服务有限公司	应收账款	24,732,409.46	
华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	应收账款	24,358,052.11	2,803,780.02
华电辽宁能源发展股份有限公司沈阳分公司	应收账款	24,249,071.00	3,665,912.05
新疆华电哈密热电有限责任公司	应收账款	22,820,120.17	6,261,344.21
广东华电南雄新能源有限公司	应收账款	22,362,779.28	683,609.81
辽宁铁岭华电氢能源科技发展有限公司	应收账款	22,166,683.88	
华电轮台热电有限公司	应收账款	21,392,249.50	
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	应收账款	20,939,348.76	2,348,395.66
华电(枞阳)新能源有限公司	应收账款	20,543,314.00	2,054,331.40
华电芮城新能源有限公司石槽沟分公司	应收账款	20,477,417.32	11,836,585.72
福建华电可门发电有限公司	应收账款	20,447,202.34	344,724.66
华电商业保理(天津)有限公司	应收账款	20,437,936.86	
华电章丘发电有限公司	应收账款	20,143,397.86	3,449,227.73
辽宁华电铁岭发电有限公司	应收账款	20,078,051.63	2,509,435.42
新疆华电吐鲁番发电有限责任公司	应收账款	19,947,624.70	13,390,734.72
赞皇县明诚宇盟能源科技有限公司	应收账款	19,327,380.97	551,108.85
华电福新武乡新能源有限公司	应收账款	18,903,802.74	20,306.00
贵州华电桐梓发电有限公司	应收账款	18,371,173.00	18,371,173.00
华电青岛发电有限公司	应收账款	18,237,312.37	2,388,935.00
华电(四会)新能源有限公司	应收账款	18,160,779.56	53,208.76
广州大学城华电新能源有限公司	应收账款	18,052,226.74	678,117.74
杭州华电半山发电有限公司	应收账款	17,864,662.71	893,233.14
华电环球(北京)贸易发展有限公司	应收账款	17,849,032.70	2,353,164.48
儋州华电福新能源有限公司	应收账款	17,659,860.49	364,933.69
华电(曲靖)新能源开发有限公司	应收账款	17,563,548.24	878,177.41
华电福新环江新能源有限公司	应收账款	17,386,639.31	
华电巴里坤新能源有限公司	应收账款	16,932,692.50	16,932,692.50

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
华电榆社新能源有限公司	应收账款	16,460,000.00	11,660,000.00
湖北华电福新英山新能源有限公司	应收账款	15,542,888.29	231,490.06
湖北华电福新监利新能源有限公司	应收账款	15,480,535.69	
江苏华电仪化热电有限公司	应收账款	14,931,785.85	
华电（曲松）新能源有限公司	应收账款	14,732,130.54	197,019.99
贵州北盘江电力股份有限公司马马崖光伏分公司	应收账款	14,562,507.96	14,222,234.30
华电丰镇市丰地风力发电有限公司	应收账款	14,234,220.00	1,435,194.00
阜新华电新能源发电有限公司	应收账款	14,207,013.18	
福建华电储运有限公司	应收账款	14,014,532.61	697,144.89
新疆华电伊州热电有限责任公司	应收账款	13,282,878.46	4,073,611.23
华电淄博热电有限公司	应收账款	13,275,500.00	3,213,100.00
丹东金山热电有限公司	应收账款	12,365,037.01	346,503.70
河南华电福新能源有限公司	应收账款	12,213,259.53	851,421.43
华电福新广州能源有限公司	应收账款	12,019,762.47	3,746,378.36
甘肃天祝华电能源发展有限公司	应收账款	11,940,795.00	
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	应收账款	11,742,389.39	
昌图华电风力发电有限公司	应收账款	11,663,193.55	604,653.63
华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司	应收账款	11,599,506.51	832,067.90
华电滕州新源热电有限公司	应收账款	11,390,906.88	1,497,307.00
华电重庆新能源有限公司奉节分公司	应收账款	11,287,724.90	256,373.70
华电（云南）新能源发电有限公司安宁分公司	应收账款	11,180,000.00	8,601,520.00
南京国电南自新能源工程技术有限公司	应收账款	11,178,260.26	1,117,826.03
云南华电大黑山风力发电有限公司	应收账款	11,074,950.58	362,778.31
湖北华电福新洪湖新能源有限公司	应收账款	10,825,557.70	655,286.20
华电（海西）新能源有限公司	应收账款	10,819,600.00	874,985.00
华电莱州发电有限公司	应收账款	10,623,150.00	537,200.00
包头东华热电有限公司	应收账款	10,580,135.94	3,175,390.35
华电融资租赁有限公司	应收账款	10,461,813.29	2,876,904.91
三江华电福瑞新能源有限公司	应收账款	10,334,746.76	
华电潍坊发电有限公司	应收账款	10,090,869.40	2,980,000.00
天津军粮城发电有限公司（煤机）	应收账款	10,089,064.82	2,790,736.04
华电台前光伏发电有限公司	应收账款	10,059,286.14	5,800,873.09
天津华电海晶新能源有限公司	应收账款	9,927,060.00	229,948.50
陕西华电榆横煤电有限责任公司	应收账款	9,535,311.32	476,765.57

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
广西钦州华电新能风力发电有限公司	应收账款	9,460,954.29	732,700.19
内蒙古华电氢能科技有限公司	应收账款	9,222,196.23	
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	应收账款	8,975,311.02	
新疆华电达坂城新能源有限公司	应收账款	8,679,438.14	684,514.10
四川华电珙县发电有限公司	应收账款	8,669,084.62	565,174.36
陕西华电定边风力发电有限公司	应收账款	8,057,938.27	2,467,413.86
华电山东新能源有限公司陵城分公司	应收账款	8,000,000.00	
汕头华电发电有限公司	应收账款	7,946,469.72	794,646.97
安徽华电宿州发电有限公司	应收账款	7,598,272.50	2,931,736.25
华电新疆哈密煤电开发有限公司	应收账款	7,346,565.00	278,273.00
陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	应收账款	7,034,702.10	1,406,940.42
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	应收账款	6,978,178.98	5,078,798.23
甘肃华电玉门风力发电有限公司	应收账款	6,758,675.17	204,008.97
华电伊犁煤电有限公司	应收账款	6,716,000.00	
钦州华电福瑞新能源有限公司	应收账款	6,699,356.67	334,967.83
山西华电福新发展华朔能源有限公司	应收账款	6,522,443.46	647,248.38
汾阳市华电风力发电有限公司	应收账款	6,256,343.67	6,256,343.67
江苏华电句容发电有限公司	应收账款	6,131,569.20	5,160,735.96
华电重庆新能源有限公司	应收账款	6,107,250.08	919,875.02
安徽华电六安电厂有限公司	应收账款	5,973,035.00	1,194,607.00
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	应收账款	5,804,741.38	5,804,741.38
安徽索莱泰克太阳能有限公司	应收账款	5,280,000.00	5,280,000.00
华电共和太阳能发电有限公司	应收账款	5,245,823.47	2,895,417.62
江苏华电滨海风电有限公司	应收账款	5,211,222.27	521,122.23
国电南京自动化股份有限公司	应收账款	5,185,558.72	1,001,165.90
毕节七星关乌江水电新能源有限公司	应收账款	4,864,267.77	204,405.92
平果华电福新风力发电有限公司	应收账款	4,861,878.58	486,187.86
湖北华电襄阳发电有限公司	应收账款	4,597,040.96	2,296,871.77
华电新乡发电有限公司	应收账款	4,570,500.00	720,775.00
天津华电北辰分布式能源有限公司	应收账款	4,569,067.65	2,606,492.60
中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司	应收账款	4,563,279.25	456,327.92
华电铁岭风力发电有限公司	应收账款	4,532,682.60	
湖南华电长沙发电有限公司	应收账款	4,429,133.36	101,256.00
华电湖州新能源发电有限公司	应收账款	4,411,718.58	2,205,859.29

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
福建华电永安发电有限公司	应收账款	4,374,970.66	218,748.53
内蒙古华电巴音风力发电有限公司	应收账款	4,327,740.82	432,774.08
内蒙古华电乌套海风电有限公司	应收账款	4,260,614.00	50,963.30
哈尔滨热电有限责任公司	应收账款	4,227,592.00	4,149,592.00
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	应收账款	4,103,884.80	
三江县协合风力发电有限公司	应收账款	3,987,965.44	1,557,025.52
甘肃华电环县风力发电有限公司瓜州分公司	应收账款	3,886,526.10	160,124.81
华电忻州广宇煤电有限公司	应收账款	3,877,016.09	2,108,508.05
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	应收账款	3,740,600.00	3,226,675.10
四川广元华电新能源有限公司	应收账款	3,720,003.77	
永仁华电新能源开发有限公司	应收账款	3,700,780.86	350,948.09
杭州华电能源工程有限公司	应收账款	3,553,684.16	
天津华电南疆热电有限公司	应收账款	3,505,116.26	1,221,998.13
宁夏华电贝利特光伏发电有限公司	应收账款	3,469,988.64	98,937.90
华电江苏句容新能源有限公司	应收账款	3,447,126.80	
华电（宁夏）能源有限公司六盘山分公司	应收账款	3,277,251.66	311,400.00
湖北西塞山发电有限公司	应收账款	3,231,680.00	301,756.00
中国华电集团贵港发电有限公司	应收账款	3,173,220.00	
会泽华电道成清洁能源开发有限公司	应收账款	3,136,608.71	
内蒙古华电红格尔新能源有限公司	应收账款	3,075,988.00	3,075,988.00
湖南华电长沙发电有限公司	应收款项融资	4,186,031.76	
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	应收款项融资	3,450,000.00	
中国华电海外资产管理有限公司	其他应收款	37,291,047.64	
华电招标有限公司	其他应收款	19,120,157.40	2,600,358.60
中国华电集团有限公司燃料分公司	其他应收款	6,000,000.00	
中国华电集团财务有限公司	其他应收款	4,506,792.45	901,658.49
北京华滨物业管理有限公司	其他应收款	3,974,015.42	3,973,715.42
丹东金山热电有限公司	其他应收款	2,000,000.00	
华电集团北京燃料物流有限公司广东分公司	其他应收款	2,000,000.00	
辽宁华电铁岭发电有限公司	其他应收款	2,000,000.00	
中国华电集团清洁能源有限公司	其他应收款	1,552,238.88	776,119.44
华电集团北京燃料物流有限公司安徽分公司	其他应收款	1,000,000.00	
华电集团北京燃料物流有限公司湖北分公司	其他应收款	1,000,000.00	
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	其他应收款	605,000.00	605,000.00

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	其他应收款	591,000.00	
包头东华热电有限公司	其他应收款	554,000.00	554,000.00
福建华电可门发电有限公司	其他应收款	359,485.40	110,348.00
华电集团北京燃料物流有限公司江苏分公司	其他应收款	300,000.00	
华电国际电力股份有限公司	其他应收款	295,662.30	55,294.24
华电电力科学研究院有限公司	其他应收款	222,874.80	105,240.10
中国华电集团物资有限公司	其他应收款	201,246.00	104,073.00
华电海外投资有限公司	其他应收款	200,558.56	
华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司	其他应收款	200,000.00	
华电国际项目管理有限公司	其他应收款	142,162.00	40,637.20
华电内蒙古能源有限公司物资分公司	其他应收款	120,410.00	3,020.50
湖北西塞山发电有限公司	其他应收款	110,000.00	110,000.00
山东华电节能技术有限公司	其他应收款	103,907.24	5,195.36
华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	其他应收款	100,000.00	100,000.00
华电商业保理（天津）有限公司	其他应收款	100,000.00	
华电山东物资有限公司	其他应收款	82,000.00	82,000.00
中国华电集团高级培训中心有限公司	其他应收款	79,097.03	70,615.62
华电巴里坤新能源有限公司	其他应收款	75,000.00	75,000.00
四川广安发电有限责任公司	其他应收款	50,000.00	50,000.00
华电国际电力股份有限公司浙江分公司	其他应收款	38,260.00	
华电和祥工程咨询有限公司	其他应收款	37,250.00	30,250.00
沈阳金山能源股份有限公司物资分公司	其他应收款	29,700.00	75.00
新疆华电煤业物资有限公司	其他应收款	23,505.24	8,152.62
湖北华电襄阳发电有限公司	其他应收款	20,000.00	16,000.00
陕西华电榆横煤电有限责任公司	其他应收款	20,000.00	20,000.00
福建华电电力工程有限公司	其他应收款	19,266.00	
湖南华电常德发电有限公司	其他应收款	16,000.00	14,000.00
华电能源股份有限公司物资分公司	其他应收款	12,571.00	597.95
贵州大方发电有限公司	其他应收款	10,000.00	10,000.00
南京国电南自轨道交通工程有限公司	其他应收款	6,000.00	
川财证券有限责任公司	其他应收款	4,159.57	
安徽华电六安电厂有限公司	其他应收款	2,000.00	1,600.00
湖北华电西塞山发电有限公司	其他应收款	2,000.00	2,000.00
中国华电香港有限公司北京代表处	其他应收款	1,800.42	1,800.42

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
浙江玉环华电风力发电有限公司	合同资产	127,030,692.03	1,270,306.92
天津华电海晶新能源有限公司	合同资产	126,399,147.00	
新疆华电达坂城新能源有限公司	合同资产	101,492,506.45	49,308,981.39
内蒙古华电氢能科技有限公司	合同资产	82,787,166.97	538,952.31
华电（海西）新能源有限公司	合同资产	77,036,841.46	103,831.92
湖南华电平江发电有限公司	合同资产	66,908,308.75	90,935.91
河南华电福新能源有限公司	合同资产	58,974,564.33	
华电（云南）新能源发电有限公司个旧猴子山分公司	合同资产	57,369,023.87	
华电佛山能源有限公司	合同资产	49,274,103.47	
华电金上昌都新能源有限公司	合同资产	48,057,386.93	
华电重庆新能源有限公司奉节分公司	合同资产	45,452,566.00	50,800.00
山西华电平鲁新能源有限公司	合同资产	45,294,023.30	
华电新能源集团股份有限公司福清分公司	合同资产	44,943,234.79	
华电福新民权县新能源有限公司	合同资产	42,866,727.28	
新疆华电哈密热电有限责任公司	合同资产	41,981,195.66	38,174,834.74
新疆华电木垒新能源有限公司	合同资产	41,671,904.95	208,359.52
杭州华电半山发电有限公司	合同资产	38,885,950.60	274,223.59
贵州北盘江电力股份有限公司马马崖光伏分公司	合同资产	38,452,385.70	38,452,385.70
华电（莱州）新能源有限公司	合同资产	35,122,026.71	197,915.00
华电（漯河）热力有限公司	合同资产	35,061,539.00	347,663.12
陕西华电榆横煤电有限责任公司	合同资产	33,865,435.89	338,654.36
华电邹县发电有限公司	合同资产	32,567,095.45	295,170.96
华电重庆新能源有限公司	合同资产	31,241,610.00	
华电龙口发电有限公司	合同资产	24,620,121.15	159,445.23
河北华电曹妃甸储运有限公司	合同资产	24,203,835.75	242,038.36
华电（连城）能源有限公司	合同资产	23,562,436.96	10,390,797.17
华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司	合同资产	23,073,000.02	60,600.00
华电环球（北京）贸易发展有限公司	合同资产	22,011,680.30	1,300,516.39
四川华电珙县发电有限公司	合同资产	21,757,398.21	46,642.39
广东华电惠州能源有限公司	合同资产	21,243,466.26	212,434.66
陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	合同资产	20,854,906.47	7,342.53
华电克拉玛依发电有限公司	合同资产	19,844,451.39	205,584.48
华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	合同资产	19,364,451.51	81,679.52
天津华电北辰分布式能源有限公司	合同资产	18,005,617.83	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
湖北华电福新英山新能源有限公司	合同资产	17,740,611.49	
华电青岛发电有限公司	合同资产	17,738,140.99	61,942.14
新疆华电高昌热电有限公司	合同资产	17,614,070.50	80,429.40
上海崇明华电华新能源有限公司	合同资产	17,389,497.60	
华电江苏能源有限公司句容发电分公司	合同资产	16,362,000.00	
汕头华电发电有限公司	合同资产	15,877,036.00	
华电轮台热电有限公司	合同资产	15,750,726.95	
国电南京自动化股份有限公司	合同资产	15,634,400.00	156,344.00
华电滕州新源热电有限公司	合同资产	14,956,532.01	66,385.32
华电（枞阳）新能源有限公司	合同资产	14,880,641.28	
新疆华电伊州热电有限责任公司	合同资产	14,710,262.10	85,012.92
内蒙古华伊卓资热电有限公司	合同资产	13,746,503.75	4,782,839.81
广东华电韶关热电有限公司南雄新能源分公司	合同资产	13,363,735.15	
永仁华电新能源开发有限公司	合同资产	12,371,338.00	
会泽华电道成清洁能源开发有限公司	合同资产	12,340,044.04	
华电潍坊发电有限公司	合同资产	12,238,506.15	65,129.63
辽宁华电铁岭发电有限公司	合同资产	11,413,543.43	
福建华电福瑞能源发展有限公司连江可门分公司	合同资产	11,192,020.00	111,920.20
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	合同资产	11,077,581.66	110,775.82
新疆华电喀什热电有限责任公司	合同资产	10,859,500.00	5,000,000.00
贵州乌江水电开发有限责任公司黔西新能源分公司	合同资产	10,521,970.00	
华电（包头）清洁能源有限公司	合同资产	10,502,842.80	52,514.21
陕西华电定边风力发电有限公司	合同资产	10,426,156.25	
湖北华电福新监利新能源有限公司	合同资产	10,247,677.69	
贵州乌江水电新能源有限公司	合同资产	9,186,920.00	
华电（四会）新能源有限公司	合同资产	9,128,730.30	
华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司	合同资产	8,790,940.30	43,954.70
广东华电坪石发电有限公司	合同资产	8,527,890.44	
辽宁铁岭华电氢能源科技发展有限公司	合同资产	7,967,886.43	79,678.86
三江县协合风力发电有限公司	合同资产	7,616,482.15	
华电福新环江新能源有限公司	合同资产	7,553,310.42	
包头东华热电有限公司	合同资产	7,362,258.99	
阜新华电新能源发电有限公司	合同资产	7,139,649.35	
华电融资租赁有限公司	合同资产	6,872,040.00	34,360.20

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
华电榆社新能源有限公司	合同资产	6,710,000.02	
华电丰镇市丰地风力发电有限公司	合同资产	6,657,355.10	
华电科左中旗风电有限公司	合同资产	6,558,915.00	32,794.58
北京华电北燃能源有限公司	合同资产	6,451,502.33	
广州大学城华电新能源有限公司	合同资产	6,418,261.90	
华电淄博热电有限公司	合同资产	6,360,739.92	61,540.57
华电安徽新能源有限公司	合同资产	6,205,953.29	
宾川华电新能源有限公司	合同资产	6,205,007.77	
福建华电储运有限公司	合同资产	6,065,739.84	60,657.40
湖北西塞山发电有限公司	合同资产	5,943,417.99	
华电吉林大安风力发电有限公司	合同资产	5,623,437.29	2,250.00
中国华电集团贵港发电有限公司	合同资产	5,588,867.20	
华电福新武乡新能源有限公司	合同资产	5,583,167.50	
安徽华电六安电厂有限公司	合同资产	5,268,381.07	15,316.00
华电华盛吐鲁番能源有限公司	合同资产	5,263,379.20	26,316.90
华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	合同资产	4,954,412.94	
儋州华电福新能源有限公司	合同资产	4,857,632.55	
湖北华电襄阳发电有限公司	合同资产	4,856,187.85	3,566,584.36
湖南华电长沙发电有限公司	合同资产	4,685,357.79	46,853.58
新疆华电吐鲁番发电有限责任公司	合同资产	4,543,062.85	4,543,062.85
安徽华电芜湖发电有限公司	合同资产	4,538,120.00	
华电江苏句容新能源有限公司	合同资产	4,484,411.74	61,773.33
华电（广东茂名电白）新能源有限公司	合同资产	4,321,609.31	
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	合同资产	4,204,400.00	
华电重庆市江津区能源有限公司	合同资产	3,851,180.76	
中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司	合同资产	3,807,672.25	19,038.36
江苏电力发展股份有限公司	合同资产	3,794,007.41	37,940.07
华电新疆发电有限公司苇湖梁电厂	合同资产	3,782,129.71	303,827.98
贵州大方发电有限公司	合同资产	3,487,523.44	3,487,523.44
华电忻州广宇煤电有限公司	合同资产	3,486,363.76	
华电济南章丘热电有限公司	合同资产	3,412,829.27	34,128.29
江苏华电仪征新能源有限公司	合同资产	3,323,980.00	34,929.30
中国华电香港有限公司印尼代表处	合同资产	3,290,200.00	32,902.00
华电新能源集团股份有限公司漳平风电分公司	合同资产	3,268,872.80	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
贵州华电桐梓发电有限公司	合同资产	3,236,000.00	16,180.00
华电伊犁煤电有限公司	合同资产	3,200,000.00	
山西锦兴能源有限公司	合同资产	3,152,230.00	
华电新疆天润托里新能源有限公司	合同资产	3,002,879.44	15,014.40

关联方名称	应付项目	期末余额
华电融资租赁有限公司	长期应付款	124,336,494.63
中国华电海外资产管理有限公司	长期借款	890,035,680.80
中国华电集团有限公司	长期借款	194,100,000.00
中国华电集团发电运营越南有限公司	应付账款	472,114,626.80
国电南京自动化股份有限公司	应付账款	157,082,353.52
南京国电南自维美德自动化有限公司	应付账款	28,990,532.20
青岛华拓科技有限公司	应付账款	28,942,762.89
中国华电集团发电运营印度尼西亚有限公司	应付账款	28,445,891.98
中国华电集团有限公司	其他应付款	34,797,165.81
华电新能新疆木垒新能源有限公司	合同负债	75,537,777.78
福建华电福瑞能源发展有限公司连江可门分公司	合同负债	58,394,907.54
河北华电蔚州风电有限公司	合同负债	35,989,263.41
华电福新南丹新能源有限公司	合同负债	19,214,417.42
中国华电集团财务有限公司	短期借款	1,320,000,000.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的目标为：保障持续经营能力，从而持续地为股东提供回报及使其他利益相关者受益。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至2022年12月31日、2023年12月31日，本集团按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率，分别为73.40%、69.26%。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,416,965,503.39	21,409,174.25	2,399,775,598.41	72,121,542.30
1 至 2 年	1,035,149,118.79	103,765,806.58	430,873,953.29	54,573,020.59
2 至 3 年	336,912,297.21	86,575,687.42	278,335,398.99	136,162,467.54
3 年以上	743,362,942.54	572,946,196.2	765,591,086.40	546,479,384.86
合计	4,532,389,861.93	784,696,864.45	3,874,576,037.09	809,336,415.29

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用	
				损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	589,642,817.01	13.01	443,758,460.57	75.26	145,884,356.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,942,747,044.92	86.99	340,938,403.88	8.65	3,601,808,641.04
组合 1：账龄分析法组合	767,865,015.27	16.94	154,589,254.53	20.13	613,275,760.74
组合 2：关联方组合	3,174,882,029.65	70.05	186,349,149.35	5.87	2,988,532,880.30
合计	4,532,389,861.93	100.00	784,696,864.45	-	3,747,692,997.48

续上表

类别	账面余额		期初数	坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额			
按单项计提坏账准备的应收账款	185,340,040.62	4.78	171,701,108.25	92.64		13,638,932.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,689,235,996.47	95.22	637,635,307.04	17.28		3,051,600,689.43
组合 1：账龄分析法组合	410,847,801.83	10.61	136,644,145.63	33.26		274,203,656.20
组合 2：关联方组合	3,278,388,194.64	84.61	500,991,161.41	15.28		2,777,397,033.23
合计	3,874,576,037.09	100.00	809,336,415.29	-		3,065,239,621.80

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古华伊卓资热电有限公司	52,132,338.86	28,244,321.21	54.18	预计部分无法收回
华电新能源集团股份有限公司福清分公司	49,633,346.09	35,890,583.04	72.31	预计部分无法收回
云南华电昆明发电有限公司	41,403,843.60	40,569,979.63	97.99	预计部分无法收回
内蒙古华电乌达热电有限公司	36,204,962.53	25,762,647.33	71.16	预计部分无法收回
昌邑安利兴生物质发电有限公司	35,517,982.00	35,517,982.00	100.00	预计全部无法收回
宁夏中宁发电有限责任公司	35,230,345.47	35,230,345.47	100.00	预计全部无法收回
贵州华电塘寨发电有限公司	32,406,529.54	31,591,895.09	97.49	预计部分无法收回
新疆华电喀什热电有限责任公司	25,388,882.56	9,848,451.75	38.79	预计部分无法收回
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	20,499,456.95	11,432,510.71	55.77	预计部分无法收回
华电芮城新能源有限公司石槽沟分公司	20,477,417.32	11,836,585.72	57.80	预计部分无法收回
贵州华电桐梓发电有限公司	18,371,173.00	18,371,173.00	100.00	预计全部无法收回
四川广安发电有限责任公司	16,726,267.79	3,630,407.41	21.70	预计部分无法收回
贵州北盘江电力股份有限公司马马崖光伏分公司	14,562,507.96	14,222,234.30	97.66	预计部分无法收回
新疆逐日农垦新能源有限公司	12,404,641.00	12,404,641.00	100.00	预计全部无法收回
江苏富港热电有限公司	12,054,458.02	7,522,538.80	62.40	预计部分无法收回
浙江鼎诚环保科技有限公司	11,574,489.00	6,047,354.40	52.25	预计部分无法收回
华电(云南)新能源发电有限公司安宁分公司	11,180,000.00	8,601,520.00	76.94	预计部分无法收回
大唐安阳发电有限责任公司	11,005,234.52	3,072,321.90	27.92	预计部分无法收回
华电潍坊发电有限公司	10,090,869.40	2,980,000.00	29.53	预计部分无法收回
华电台前光伏发电有限公司	10,059,286.14	5,800,873.09	57.67	预计部分无法收回
其他	112,718,785.26	95,180,094.72	84.44	
合计	589,642,817.01	443,758,460.57		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)
1年以内(含1年)	545,152,032.50	71.00	214,572,456.58	52.23
1至2年	41,672,761.00	5.43	31,680,110.40	7.71

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	18,001,918.91	2.34	3,600,383.78	41,035,661.00	9.99	8,207,132.20
3 年以上	163,038,302.86	21.23	144,286,526.22	123,559,573.85	30.07	123,559,573.85
合计	767,865,015.27	100.00	154,589,254.53	410,847,801.83	100.00	136,644,145.63

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
		(%)			(%)	
关联方组合	3,174,882,029.65	5.87	186,349,149.35	3,278,388,194.64	15.28	500,991,161.41
合计	3,174,882,029.65	5.87	186,349,149.35	3,278,388,194.64	15.28	500,991,161.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
JANAKUASA VIETNAM LIMITED	1,250,052,735.54	27.57	
北方国际合作股份有限公司	208,062,479.36	4.59	
厦门克利尔能源工程有限公司	127,854,316.89	2.82	
华电(云南)新能源发电有限公司个旧猴子山分公司	119,737,416.28	2.64	1,521,404.99
CUNERENWABLEENERGYINVESTMENTCOMPANYLIMITED	93,644,905.31	2.06	
合计	1,799,351,853.38	39.68	1,521,404.99

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		20,214,000.00
其他应收款项	403,575,148.44	396,485,114.86
合计	403,575,148.44	416,699,114.86

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	10,131,450.00			
印尼贝拉乌古圣杰拉尔有限公司	10,131,450.00			

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利		10,082,550.00	——	——
印尼贝拉乌古圣杰拉尔有限公司		10,082,550.00		
合计		20,214,000.00	——	——

(2) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	149,187,561.15	409,528.05	140,732,581.57	466,685.16
1 至 2 年	35,451,457.40	1,299,520.18	138,526,019.89	3,420,761.06
2 至 3 年	129,118,471.34	9,854,475.35	23,559,310.90	4,549,359.76
3 年以上	209,652,281.74	108,271,099.61	204,397,637.59	102,293,629.11
合 计	523,409,771.63	119,834,623.19	507,215,549.95	110,730,435.09

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率 /计提比例(%)	
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	22,044,973.33	4.21	21,325,312.33	96.74	719,661.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
的其他应收款项	501,364,798.30	95.79	98,509,310.86	19.65	402,855,487.44
组合 1: 账龄分析法组合	185,008,824.85	35.35	89,187,644.03	48.21	95,821,180.82
组合 2: 关联方组合	316,355,973.45	60.44	9,321,666.83	2.95	307,034,306.62
组合 3: 低风险组合					
合计	523,409,771.63	100.00	119,834,623.19	—	403,575,148.44

续上表

类别	账面余额		期初余额	坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率	/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备	507,215,549.95	100.00	110,730,435.09	21.83		396,485,114.86

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损失率 /计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额				
<u>的其他应收款项</u>							
组合 1：账龄分析法组合	135,818,461.38	26.78	97,991,717.04		72.15		37,826,744.34
组合 2：关联方组合	371,397,088.57	73.22	12,738,718.05		3.43		358,658,370.52
组合 3：低风险组合							
合计	507,215,549.95	100.00	110,730,435.09		-		396,485,114.86

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	85,113,395.42	46.00	783,348.76	18,971,100.66	13.97	157,685.01
1 至 2 年	3,063,739.28	1.66	612,747.85	13,791,066.44	10.15	2,758,213.28
2 至 3 年	13,591,281.40	7.35	6,795,640.71	4,870,249.52	3.59	2,435,124.76
3 年以上	83,240,408.75	44.99	80,995,906.71	98,186,044.76	72.29	92,640,693.99
合计	185,008,824.85	100.00	89,187,644.03	135,818,461.38	100.00	97,991,717.04

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	316,355,973.45	2.95	9,321,666.83	371,397,088.57	3.43	12,738,718.05
低风险组合						
合计	316,355,973.45	2.95	9,321,666.83	371,397,088.57	3.43	12,738,718.05

单项计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
关岭布依族苗族自治县人力资源和社会保障局	3,598,305.00	2,878,644.00	80.00	预计部分无法收回
华电水处理技术工程有限公司	15,732,357.78	15,732,357.78	100.00	预计全部无法收回
内蒙古河套灌区水利发展中心	2,714,310.55	2,714,310.55	100.00	预计全部无法收回
合计	22,044,973.33	21,325,312.33	—	—

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	110,730,435.09			110,730,435.09
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段	-16,019,857.77		16,019,857.77	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	3,798,733.54		5,305,454.56	9,104,188.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,509,310.86		21,325,312.33	119,834,623.19

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
华电水务科技股份有限公司	往来款	173,714,417.65	0-5 年以上	33.19	
PTPETRAUNGULSEJAHTERA	往来款	48,384,955.10	0-1 年	9.24	
华电环保系统工程有限公司	往来款	22,196,553.87	0-5 年以上	4.24	
PT. TJKPOWER	往来款	16,019,552.12	0-2 年	3.06	
华电水处理技术工程有限公司	往来款	15,732,357.78	4-5 年	3.01	15,732,357.78
合计	—	276,047,836.52	—	52.74	15,732,357.78

3. 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,852,124,363.89	57,362,028.40		4,909,486,392.29
对合营企业投资				

对联营企业投资	1,262,334,993.32	136,610,139.00	89,059,937.33	1,309,885,194.99
小计	<u>6,114,459,357.21</u>	<u>193,972,167.40</u>	<u>89,059,937.33</u>	<u>6,219,371,587.28</u>
减：长期股权投资减值准备	499,000.00			499,000.00
合计	<u>6,113,960,357.21</u>	<u>193,972,167.40</u>	<u>89,059,937.33</u>	<u>6,218,872,587.28</u>



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	1,647,976,591.93	1,262,334,993.32	20,654,100.00		97,545,762.73	7,159,879.92	10,330,396.35	89,059,937.33		920,000.00	1,309,885,194.99	499,000.00
一、联营企业	1,647,976,591.93	1,262,334,993.32	20,654,100.00		97,545,762.73	7,159,879.92	10,330,396.35	89,059,937.33		920,000.00	1,309,885,194.99	499,000.00
PEAK MODEL SON BHD	533,437,141.02	532,635,230.96									532,635,230.96	
上海华滨投资有限公司	255,000,000.00	242,194,352.97			2,887,305.56						245,081,658.53	
中国华电集团清洁能源有限公司	756,087,787.91	150,917,334.95			3,965,481.34	7,068,838.93	10,336,852.66				172,288,507.88	
天津港散货物流有限责任公司	50,000,000.00	102,617,980.46			4,109,589.75						106,727,570.21	
豪顿华工程有限公司	9,953,760.00	89,372,639.48			33,335,825.42			50,000,000.00			72,708,464.90	
厦门日立能源高压开关有限公司	9,962,503.00	54,414,296.25			22,987,865.11			20,139,872.60			57,262,288.76	
西门子能源高压开关(杭州)有限公司	7,454,400.00	49,980,823.89			25,996,002.81	91,040.99		16,265,562.93			59,802,304.76	
住重福祿动力机械有限公司	21,812,000.00	32,809,974.25			1,539,812.33		-140,176.63	2,429,501.80			31,780,108.15	
浙江杭齿机械制造	2,850,000.00	6,893,360.11			790,804.42			225,000.00			7,459,164.53	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
股份有限公司												
中山南方电力自动化设备有限公司	399,000.00	399,000.00									399,000.00	399,000.00
南方水利机械清淤公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
辽宁铁岭华电氢能源科技发展有限公司			20,654,100.00								20,654,100.00	
北京华科生物质能科技有限公司	920,000.00				1,933,075.99		133,720.32			920,000.00	2,986,796.31	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	8,161,749,171.92	788,6974,991.32	8,994,475,459.96	9,220,658,529.55
其中：主营业务	8,161,749,171.92	788,6974,991.32	8,994,475,459.96	9,220,658,529.55
2. 其他业务小计	80,006,528.21	21,724,151.67	73,503,580.38	28,627,938.93
其中：房租租赁	61,034,543.77	11,618,508.96	73,503,580.38	28,627,938.93
其他	18,971,984.44	10,105,642.71		
合计	8,241,755,700.13	7,908,699,142.99	9,067,979,040.34	9,249,286,468.48

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,545,762.73	76,017,838.74
成本法核算的长期股权投资收益	208,225,772.47	198,200,373.75
权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,258,413.05	585,500.00
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	21,706,112.42	31,197,550.54
其他	6,565,110.00	129,351,790.02
合计	338,301,170.67	435,353,053.05

6. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	234,393,333.96	45,341,347.60
加：资产减值损失	-107,902,473.24	-31,390,477.33
信用减值损失	-25,194,864.17	-275,932,410.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,112,978.83	19,412,561.92
使用权资产折旧	40,837,940.38	39,294,725.88
无形资产摊销	6,001,655.87	5,942,604.64
长期待摊费用摊销	1,660,533.71	1,660,533.71
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）		379,226.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-138,847.11	-3,665,139.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,424,762.10	-39,033,505.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	129,895,276.89	34,175,890.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-338,301,170.67	-435,353,053.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,029,410.89	70,230,224.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-23,986,291.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	499,768,666.32	-454,949,177.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,369,905.60	1,186,700,010.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-359,597,776.74	-631,873,445.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-205,230,002.78	-493,046,374.53
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	264,022,430.41	529,670,192.84
减：现金的期初余额	529,670,192.84	851,576,301.40
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	-265,647,762.43	-321,906,108.56

（2）现金和现金等价物的构成

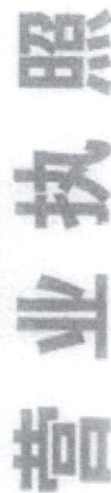
项目	期末余额	期初余额
一、现金	264,022,430.41	529,670,192.84
其中：库存现金	99,455.39	1,009,081.72
可随时用于支付的银行存款	263,916,782.55	528,654,975.73
可随时用于支付的其他货币资金	6,192.47	6,135.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	264,022,430.41	529,670,192.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。



911101085923425568

[illegible]

(副本)(15-1)

名称	类型	执行人	经营范围
名类			

天职国际会计师事务所

型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业登记、注销登记等事宜；代理企业纳税、申请行政复议、提起行政诉讼、受聘为审计师；经国家有关部门核准，承办法律允许的其他业务。



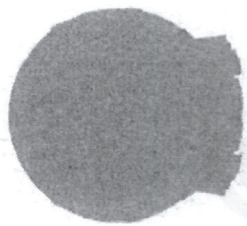
2023年07月13日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

原件核对一致
(1)

说明

证书序号: 0000175

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



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名	苏菊荣
Sex	女
出生日期	1984-10-29
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	430682198410298828



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对
(1) 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 苏菊荣
证书编号: 110101500217

证书编号: 110101500217
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 范光璞
证书编号: 110101500435

证书编号: 110101500435
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of C: 北京注册会计师协会

发证日期: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance

年 月 日

年度检验

Annual Renewal R

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



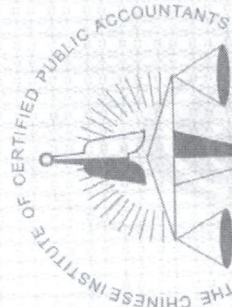
姓名: 范光璞
证书编号: 110101500435

证书编号: 110101500435
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of C: 北京注册会计师协会

发证日期: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名: 范光璞

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1991-10-23

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

Working unit

身份证号码: 130131199110230019

Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对(1)