

华电重工股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]20536号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2023年度财务报表 | 7 |
| 2023年度财务报表附注 | 19 |



华电重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华电重工股份有限公司（以下简称“华电重工”）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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华电重工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，我们独立于华电重工，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、 关键审计事项

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



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| 应收账款坏账准备的计提 | |
| <p>华电重工关于应收账款的减值测试方法参见附注三（十三），具体数据参见附注六（三）应收账款。截至2023年12月31日，华电重工财务报表中应收账款的余额为2,205,612,802.48元，坏账准备余额为227,597,571.59元。</p> <p>华电重工以预期信用损失为基础，对应收账款确认损失准备并进行减值会计处理。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行的预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解华电重工应收账款坏账准备计提有关的内部控制，评价这些内部控制的设计与执行，并进行运行有效性测试；</p> <p>（2）评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数（包括前瞻性信息）的合理性；</p> <p>（3）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（4）对于单项计提预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>（5）对于以信用风险特征组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层信用风险特征划分组合的合理性，获取华电重工坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>（6）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> |



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>工程承包业务合同收入的确认</p> <p>华电重工关于收入确认的会计政策参见附注三（三十二），具体数据参见附注六（三十八）营业收入、营业成本。</p> <p>华电重工 2023 年度工程承包业务合同收入总额为 4,019,371,762.17 元。</p> <p>华电重工的工程承包业务，属于在某一时期内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算，以项目累计归集的实际成本占预算总成本的比例计算履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和调整，工程承包业务履约进度的确定涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们确定工程承包业务合同收入的确认为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解华电重工工程承包业务销售与收款相关的内部控制，评价这些内部控制的设计与执行，并进行运行有效性测试；</p> <p>（2）复核与评价管理层确定预计合同总收入和预计合同总成本时所采用的判断、估计与依据，根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；</p> <p>（3）对主要工程承包业务合同的毛利率进行分析性复核程序，并结合同行业同期毛利率进行毛利率的合理性分析；</p> <p>（4）复核预计合同总收入及总成本的依据，如因结算导致预计成本降低，则获取相应的供应商结算报告；如因签订补充协议导致工程量变动，则获取相应的补充协议；如因设计优化导致所需工程量变动，则获取相应的设计优化的认定资料等；</p> <p>（5）获取重大工程承包业务的总承包合同或者经业主确认的收入产值表，复核预计合同总收入的准确性及合理性；</p> <p>（6）抽样检查重大工程承包业务的采购合同，通过检查采购合同的执行情况，复核成本归集的完整性及准确性；</p> <p>（7）执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；</p> <p>（8）对本期结算金额实施函证，并结合工程施工成本明细账、业主签字认可的工程施工进度表，复核已完工未结算部分金额是否准确；</p> <p>（9）对工程形象进度进行现场查看或进行视频访谈，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，以验证投入法确定的履约进度的合理性。</p> |



四、其他信息

华电重工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华电重工2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华电重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华电重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重工不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就华电重工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位 华电重工股份有限公司

金额单位：元

| 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 附注编号 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 2,497,532,688.42 | 2,577,505,329.06 | 六、(一) |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 36,560,273.76 | 15,344,548.00 | 六、(二) |
| 应收账款 | 1,978,015,230.89 | 1,765,863,790.67 | 六、(三) |
| 应收款项融资 | 179,025,070.49 | 220,869,828.86 | 六、(五) |
| 预付款项 | 343,667,317.67 | 301,494,537.95 | 六、(六) |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 51,020,080.89 | 51,572,233.87 | 六、(七) |
| 其中：应收利息 | 1,076,908.88 | | 六、(七) |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 699,000,064.67 | 824,527,948.96 | 六、(八) |
| 合同资产 | 2,212,765,947.15 | 2,289,458,149.41 | 六、(四) |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 38,962,850.43 | 44,687,083.90 | 六、(九) |
| 流动资产合计 | 8,036,549,524.37 | 8,091,323,450.68 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 700,000.00 | 569,741.28 | 六、(十) |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 873,699,795.24 | 919,293,792.76 | 六、(十一) |
| 在建工程 | 105,354,474.43 | 16,991,911.56 | 六、(十二) |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 193,637,972.24 | 219,117,333.65 | 六、(十三) |
| 无形资产 | 258,203,788.43 | 270,910,958.31 | 六、(十四) |
| 开发支出 | 26,783,341.54 | 17,818,473.75 | 六、(十五) |
| 商誉 | 132,918,414.72 | 132,918,414.72 | 六、(十六) |
| 长期待摊费用 | 2,145,450.49 | 2,449,217.47 | 六、(十七) |
| 递延所得税资产 | 64,657,632.79 | 67,334,592.37 | 六、(十八) |
| 其他非流动资产 | 1,827,660,263.75 | 1,537,042,854.19 | 六、(十九) |
| 非流动资产合计 | 3,485,761,133.63 | 3,184,447,290.06 | |
| 资产总计 | 11,522,310,658.00 | 11,275,770,740.74 | |

法定代表人：

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)





合并资产负债表（续）

编制单位：华电重工股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 附注编号 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 31,300,000.00 | 279,500,000.00 | 六、（二十） |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 1,316,636,238.13 | 984,622,662.80 | 六、（二十一） |
| 应付账款 | 4,638,019,985.21 | 4,623,495,100.12 | 六、（二十二） |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 649,605,960.37 | 492,813,731.15 | 六、（二十三） |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 51,147,447.32 | 46,219,511.77 | 六、（二十四） |
| 应交税费 | 26,828,063.50 | 44,825,101.17 | 六、（二十五） |
| 其他应付款 | 135,504,190.97 | 143,049,034.02 | 六、（二十六） |
| 其中：应付利息 | | 115,111.11 | 六、（二十六） |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 158,041,381.58 | 161,415,558.75 | 六、（二十七） |
| 其他流动负债 | 96,622,215.02 | 60,400,963.29 | 六、（二十八） |
| 流动负债合计 | 7,103,705,482.10 | 6,836,341,663.07 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 44,719,625.10 | 57,004,542.47 | 六、（二十九） |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 3,101,128.87 | 8,830,547.45 | 六、（三十） |
| 递延收益 | 1,191,939.49 | 2,760,920.58 | 六、（三十一） |
| 递延所得税负债 | 1,580,604.69 | 1,653,841.32 | 六、（十八） |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 50,593,298.15 | 70,249,851.82 | |
| 负 债 合 计 | 7,154,298,780.25 | 6,906,591,514.89 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 1,166,600,000.00 | 1,167,010,000.00 | 六、（三十二） |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,259,474,609.39 | 1,257,794,735.85 | 六、（三十三） |
| 减：库存股 | 19,287,735.18 | 30,259,652.70 | 六、（三十四） |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 17,095,686.28 | 13,308,365.16 | 六、（三十五） |
| 盈余公积 | 201,290,328.35 | 199,067,003.50 | 六、（三十六） |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,564,273,286.46 | 1,584,889,290.01 | 六、（三十七） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,189,446,175.30 | 4,191,809,741.82 | |
| 少数股东权益 | 178,565,702.45 | 177,369,484.03 | |
| 所有者权益合计 | 4,368,011,877.75 | 4,369,179,225.85 | |
| 负债及所有者权益合计 | 11,522,310,658.00 | 11,275,770,740.74 | |

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：中国电建集团股份公司

2023年度

金额单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 7,174,495,440.98 | 8,206,070,394.23 | |
| 其中：营业收入 | 7,174,495,440.98 | 8,206,070,394.23 | 六、(三十八) |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 7,142,458,970.02 | 7,860,147,473.32 | |
| 其中：营业成本 | 6,404,436,089.00 | 7,151,126,115.72 | 六、(三十八) |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 26,565,397.55 | 27,385,055.09 | 六、(三十九) |
| 销售费用 | 67,791,390.51 | 65,571,072.66 | 六、(四十) |
| 管理费用 | 392,378,471.84 | 360,783,483.46 | 六、(四十一) |
| 研发费用 | 241,066,692.92 | 236,420,919.14 | 六、(四十二) |
| 财务费用 | 10,220,928.20 | 18,860,827.25 | 六、(四十三) |
| 其中：利息费用 | 19,010,545.14 | 25,960,603.96 | 六、(四十三) |
| 利息收入 | 15,849,694.10 | 14,495,362.56 | 六、(四十三) |
| 加：其他收益 | 20,733,791.65 | 8,851,727.43 | 六、(四十四) |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -205,050.56 | 11,419,504.50 | 六、(四十五) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 130,258.72 | 27,675.70 | 六、(四十六) |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 20,504,569.78 | 16,584,013.43 | 六、(四十七) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 38,118,497.92 | -4,725,809.75 | 六、(四十八) |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -6,465.76 | 262,855.21 | 六、(四十九) |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 111,312,072.71 | 378,342,887.43 | |
| 加：营业外收入 | 789,875.70 | 208,314.15 | 六、(五十) |
| 减：营业外支出 | 1,267,541.66 | 903,678.51 | 六、(五十一) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 110,834,406.75 | 377,647,523.07 | |
| 减：所得税费用 | 12,120,535.66 | 67,737,712.61 | 六、(五十二) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 98,713,871.09 | 309,909,810.46 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 98,713,871.09 | 309,909,810.46 | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 97,517,652.67 | 309,941,380.92 | |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 1,196,218.42 | -31,570.46 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | 98,713,871.09 | 309,909,810.46 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 97,517,652.67 | 309,941,380.92 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,196,218.42 | -31,570.46 | |
| 八、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 0.0839 | 0.2675 | 二十、(二) |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 0.0840 | 0.2656 | 二十、(二) |

法定代表人：

李永刚

主管会计工作负责人：

李永刚

会计机构负责人：

钱斌彤





合并现金流量表

编制单位：华电重工股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 6,445,155,615.15 | 6,989,104,131.31 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | 27,259,285.85 | 23,062,543.35 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 171,921,580.82 | 146,535,872.94 | 六、（五十三） |
| 经营活动现金流入小计 | 6,644,336,481.82 | 7,158,702,547.60 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,102,847,618.44 | 5,711,406,919.98 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 561,058,492.53 | 544,116,407.12 | |
| 支付的各项税费 | 153,472,026.01 | 323,302,011.56 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 364,169,102.63 | 376,820,519.89 | 六、（五十三） |
| 经营活动现金流出小计 | 6,181,547,239.61 | 6,955,645,858.55 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 462,789,242.21 | 203,056,689.05 | 六、（五十四） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,500,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 38,325.53 | 14,634,982.03 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 115,000.00 | 80,200.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 153,325.53 | 3,514,715,182.03 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 55,813,337.69 | 73,631,736.90 | |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 46,982,151.80 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 55,813,337.69 | 3,120,613,888.70 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -55,660,012.16 | 394,101,293.33 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 18,830,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 18,830,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 71,300,000.00 | 519,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 71,300,000.00 | 537,830,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 319,500,000.00 | 522,717,421.94 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 124,796,644.57 | 109,216,522.43 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 111,931,613.24 | 132,579,741.81 | 六、（五十三） |
| 筹资活动现金流出小计 | 556,228,257.81 | 764,513,686.18 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -484,928,257.81 | -226,683,686.18 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 6.76 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -77,799,021.00 | 370,474,296.20 | 六、（五十四） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 2,505,608,752.13 | 2,135,134,455.93 | 六、（五十四） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,427,809,731.13 | 2,505,608,752.13 | 六、（五十四） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位:元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-------------------|-------------|----|------------------|----------------|--------|---------------|----------------|---------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | 小计 | 少数股东权益 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | | 1,257,794,735.85 | 30,259,652.70 | | 13,308,365.16 | 199,067,003.50 | | 1,584,889,290.01 | | 4,191,809,741.82 | 177,369,484.03 | 4,369,179,225.85 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | | | 1,257,794,735.85 | 30,259,652.70 | | 13,308,365.16 | 199,067,003.50 | | 1,584,889,290.01 | | 4,191,809,741.82 | 177,369,484.03 | 4,369,179,225.85 |
| 三、本年年末余额 | | | 1,679,873.54 | -10,971,917.52 | | 3,787,321.12 | 2,223,324.85 | | -20,616,003.55 | | -2,363,566.52 | 1,196,218.42 | -1,167,348.10 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 97,517,652.67 | | 97,517,652.67 | 1,196,218.42 | 98,713,871.09 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 12,241,791.06 | | 12,241,791.06 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | 1,679,873.54 | -10,971,917.52 | | | | | | | -10,000.00 | | -10,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 2,223,324.85 | | -118,133,656.22 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | 2,223,324.85 | | -2,223,324.85 | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | 1,259,474,609.39 | 19,287,735.18 | | 17,095,886.28 | 201,290,328.35 | | 1,564,273,286.46 | | 4,189,446,175.30 | 178,965,702.45 | 4,368,411,877.75 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

| 项 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------|----|------------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | | 1,242,694,845.53 | 31,466,200.00 | | 12,406,468.08 | 181,072,108.65 | 1,402,542,348.13 | | 3,974,259,570.39 | 46,276,982.35 | 4,020,536,552.74 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | -1,052,701.34 | -9,474,312.11 | | -10,527,013.45 | | -10,527,013.45 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | 1,242,694,845.53 | 31,466,200.00 | | 12,406,468.08 | 180,019,407.31 | 1,393,068,036.02 | | 3,963,732,556.94 | 46,276,982.35 | 4,010,009,539.29 |
| 三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 15,099,890.32 | -1,206,547.30 | | 901,897.08 | 19,047,596.19 | 191,821,253.99 | | 228,077,184.88 | 131,092,501.68 | 359,169,686.56 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 309,941,380.92 | | 309,941,380.92 | -31,570.46 | 309,909,810.46 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 16,306,437.62 | 131,124,072.14 | 147,430,509.76 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | 8,940,000.00 | | | | | | | 8,940,000.00 | 18,830,000.00 | 27,770,000.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 19,047,596.19 | -118,120,126.93 | | 1,206,547.30 | 112,294,072.14 | 113,500,619.44 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | 19,047,596.19 | -19,047,596.19 | | -99,072,530.74 | | -99,072,530.74 |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | 901,897.08 | | | | 901,897.08 | | 901,897.08 |
| 2.本年使用 | | | | | | 48,244,835.92 | | | | 48,244,835.92 | | 48,244,835.92 |
| (六)其他 | | | | | | -47,342,938.84 | | | | -47,342,938.84 | | -47,342,938.84 |
| 四、本年年末余额 | | | 1,257,794,735.85 | 30,259,652.70 | | 13,308,365.16 | 199,067,003.50 | 1,584,889,290.01 | | 4,191,809,741.82 | 177,369,484.03 | 4,369,179,225.85 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王会军

王会军

王会军





资产负债表

编制单位：华电重工股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,673,533,973.86 | 1,860,950,297.94 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 18,793,420.00 | 13,000,000.00 | |
| 应收账款 | 1,269,625,565.16 | 1,320,535,370.79 | 十九、（一） |
| 应收款项融资 | 92,124,592.30 | 156,355,165.40 | |
| 预付款项 | 301,338,499.49 | 142,021,481.73 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 75,190,914.53 | 83,696,801.54 | 十九、（二） |
| 其中：应收利息 | 1,076,908.88 | | 十九、（二） |
| 应收股利 | 43,050,477.36 | 43,050,477.36 | 十九、（二） |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 945,878.62 | 14,363,249.53 | |
| 合同资产 | 1,705,204,336.77 | 1,951,344,325.81 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 415,614,642.89 | 274,375,794.58 | |
| 流动资产合计 | 5,552,371,823.62 | 5,816,642,487.32 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,127,610,856.03 | 1,077,529,539.03 | 十九、（三） |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 700,000.00 | 569,741.28 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 253,348,986.41 | 286,184,811.51 | |
| 在建工程 | 43,099,085.72 | 10,434,775.70 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 171,966,037.17 | 209,458,546.64 | |
| 无形资产 | 3,524,687.19 | 4,983,211.25 | |
| 开发支出 | 16,931,756.93 | 12,850,873.79 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 54,069,307.79 | 58,909,167.95 | |
| 其他非流动资产 | 1,741,883,448.48 | 1,357,263,644.11 | |
| 非流动资产合计 | 3,413,134,165.72 | 3,018,184,311.26 | |
| 资产总计 | 8,965,505,989.34 | 8,834,826,798.58 | |

法定代表人：

李长明

主管会计工作负责人：

李长明

会计机构负责人：

李长明





资产负债表（续）

编制单位：华中重工股份有限公司

金额单位：元

| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 附注编号 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 692,618,045.26 | 362,505,495.84 | |
| 应付账款 | 3,612,234,451.24 | 3,901,012,529.22 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 356,751,864.43 | 158,972,616.32 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 47,898,337.87 | 42,817,541.61 | |
| 应交税费 | 1,817,330.88 | 21,101,277.33 | |
| 其他应付款 | 248,401,829.98 | 257,125,192.36 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 145,865,510.06 | 157,955,290.11 | |
| 其他流动负债 | 42,883,570.02 | 19,070,113.94 | |
| 流动负债合计 | 5,148,470,939.74 | 4,920,560,056.73 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 36,367,188.57 | 52,027,777.75 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 3,060,188.74 | 2,746,152.80 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 163,197.78 | 163,291.13 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 39,590,575.09 | 54,937,221.68 | |
| 负债合计 | 5,188,061,514.83 | 4,975,497,278.41 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 1,166,600,000.00 | 1,167,010,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,263,736,077.01 | 1,262,505,957.37 | |
| 减：库存股 | 19,287,735.18 | 30,259,652.70 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 201,290,328.35 | 199,067,003.50 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,165,105,804.33 | 1,261,006,212.00 | |
| 所有者权益合计 | 3,777,444,474.51 | 3,859,329,520.17 | |
| 负债及所有者权益合计 | 8,965,505,989.34 | 8,834,826,798.58 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：华电重工股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入 | 4,126,096,890.08 | 5,243,370,600.43 | |
| 其中：营业收入 | 4,126,096,890.08 | 5,243,370,600.43 | 十九、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 4,164,301,881.19 | 5,042,695,861.43 | |
| 其中：营业成本 | 3,737,272,973.67 | 4,637,718,288.81 | 十九、（四） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 5,096,866.32 | 4,907,679.37 | |
| 销售费用 | 42,984,022.67 | 40,246,588.96 | |
| 管理费用 | 295,930,190.76 | 276,262,379.59 | |
| 研发费用 | 84,542,102.79 | 86,524,454.51 | |
| 财务费用 | -1,524,275.02 | -2,963,529.81 | |
| 其中：利息费用 | 9,340,809.18 | 15,924,821.16 | |
| 利息收入 | 12,626,008.29 | 21,224,458.38 | |
| 加：其他收益 | 782,338.27 | 2,362,828.07 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,844,837.04 | 11,419,504.50 | 十九、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 130,258.72 | 27,675.70 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 16,794,022.38 | 23,556,111.60 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 34,281,096.77 | -1,903,850.88 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 5,478,620.47 | 226,296.41 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 28,106,182.54 | 236,363,304.40 | |
| 加：营业外收入 | 357,378.60 | 26,746.94 | |
| 减：营业外支出 | 116,458.23 | 47,065.01 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 28,347,102.91 | 236,342,986.33 | |
| 减：所得税费用 | 6,113,854.36 | 45,867,024.39 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 22,233,248.55 | 190,475,961.94 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 22,233,248.55 | 190,475,961.94 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | 22,233,248.55 | 190,475,961.94 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

张树军

主管会计工作负责人：

张树军

会计机构负责人：

钱琦彤





现金流量表

编制单位：中电重工股份有限公司

2023年度

金额单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,217,772,772.07 | 4,295,069,059.91 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | 10,130,740.60 | 18,146,697.87 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 88,690,877.62 | 67,548,611.82 | |
| 经营活动现金流入小计 | 4,316,594,390.29 | 4,380,764,369.60 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,420,556,994.04 | 3,637,559,985.98 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 376,596,799.08 | 365,465,592.73 | |
| 支付的各项税费 | 35,647,387.94 | 183,994,576.46 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 224,155,568.95 | 229,893,491.71 | |
| 经营活动现金流出小计 | 4,056,956,750.01 | 4,416,913,646.88 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 259,637,640.28 | -36,149,277.28 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,500,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,374,377.67 | 14,634,982.03 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 573,000.00 | 29,300.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 290,000,000.00 | 340,483,045.07 | |
| 投资活动现金流入小计 | 299,947,377.67 | 3,855,147,327.10 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 28,359,491.71 | 31,178,402.56 | |
| 投资支付的现金 | 50,000,000.00 | 3,061,760,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 100,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 444,500,000.00 | 280,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 522,859,491.71 | 3,472,938,402.56 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -222,912,114.04 | 382,208,924.54 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 53,517,421.94 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 116,647,531.34 | 99,195,850.74 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 107,494,325.74 | 130,877,733.54 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 224,141,857.08 | 283,591,006.22 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -224,141,857.08 | -283,591,006.22 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 6.76 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -187,416,324.08 | 62,468,641.04 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,860,950,297.94 | 1,798,481,656.90 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,673,533,973.86 | 1,860,950,297.94 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

| | 上期金额 | | | | | | | 本期金额 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|----------------|----------------|--------|------|------------------|---------|------------------|---------|--|
| | 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 | 所有者权益合计 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,167,010,000.00 | | | | 1,262,505,957.37 | 30,259,652.70 | 199,067,003.50 | | | 1,261,006,212.00 | | 3,859,329,520.17 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,167,010,000.00 | | | | 1,262,505,957.37 | 30,259,652.70 | 199,067,003.50 | | | 1,261,006,212.00 | | 3,859,329,520.17 | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -410,000.00 | | | | 1,230,119.64 | -10,971,917.52 | 2,223,324.85 | | | -95,900,407.67 | | -81,885,045.66 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -410,000.00 | | | | 1,230,119.64 | -10,971,917.52 | | | | 22,233,248.55 | | 11,792,037.16 | | |
| 1.所有者投入的普通股 | -410,000.00 | | | | | | | | | | | -110,000.00 | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,230,119.64 | -10,971,917.52 | | | | | | 1,230,119.64 | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | 10,971,917.52 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 2,223,324.85 | | | -118,133,666.22 | | -115,910,331.37 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | 2,223,324.85 | | | -2,223,324.85 | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | 5,110,109.39 | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | -5,110,109.39 | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,166,600,000.00 | | | | 1,263,736,077.01 | 19,287,735.18 | 201,290,328.35 | | | 1,165,105,804.33 | | 3,777,444,474.51 | | |

法定代表人：李江平

主管会计工作负责人：李江平

会计机构负责人：李江平



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|---------------|--------|------|----------------|---------|------------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,167,010,000.00 | | | | 1,247,898,663.97 | 31,466,200.00 | | | 181,072,108.65 | | 1,196,124,689.10 | 3,762,639,261.72 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | -1,052,701.34 | | -9,474,312.11 | -10,527,013.45 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,167,010,000.00 | | | | 1,247,898,663.97 | 31,466,200.00 | | | 180,019,407.31 | | 1,186,650,376.99 | 3,752,112,248.27 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 14,607,293.40 | -1,206,547.30 | | | 19,047,596.19 | | 72,355,835.01 | 107,217,271.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 190,475,961.94 | 190,475,961.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 14,607,293.40 | -1,206,547.30 | | | | | | 15,813,840.70 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 8,940,000.00 | | | | | | | 8,940,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,667,293.40 | | | | | | | 5,667,293.40 |
| 4. 其他 | | | | | | -1,206,547.30 | | | | | | 1,206,547.30 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 19,047,596.19 | | -118,120,126.93 | -99,072,530.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,047,596.19 | | -19,047,596.19 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | 39,053,244.88 | | | 39,053,244.88 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | -39,053,244.88 | | | -39,053,244.88 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,167,010,000.00 | | | | 1,262,505,957.37 | 30,259,652.70 | | | 199,067,003.50 | | 1,261,006,212.00 | 3,859,329,520.17 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



华电重工股份有限公司

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、公司的基本情况

华电重工股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华电重工”)根据中国华电集团有限公司《关于同意华电重工装备有限公司整体变更为华电重工股份有限公司的批复》(中国华电资[2011]608号)由华电重工装备有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2011年6月10日华电重工装备有限公司召开2011年第二次临时股东会决议以截至2011年4月30日经大信事务所大信审字[2011]第1-2307号审计报告审计的账面净资产93,311.78万元为基础,按1:0.6644的比例折合总股本62,000.00万股,整体变更为华电重工股份有限公司。同日,华电重工装备有限公司全部9名股东即中国华电科工集团有限公司、绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)、深圳市汇鑫股权投资基金合伙企业(有限合伙)、天津邦泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)、安信乾宏投资有限公司、深圳市泰昌瑞投资发展有限公司、北京舍尔投资有限公司、赣州市凯昱兴贸易有限公司、上海泽玛克敏达机械设备有限公司作为发起人共同签署了《华电重工股份有限公司发起人协议》。

2011年7月13日,大信会计师事务所对本公司设立验资事项进行了审验并出具《验资报告》(大信验字[2011]第1-0078号)。2011年7月26日,本公司在北京工商局完成注册登记,并领取了注册号为110000011554141的《企业法人营业执照》,注册资本和实收资本均为62,000.00万元。2011年度,本公司发起人及其持股比例如下:

| 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 中国华电科工集团有限公司 | 50,000.00 | 80.65 |
| 绵阳科技城产业投资基金(有限合伙) | 5,000.00 | 8.06 |
| 深圳市汇鑫股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,800.00 | 2.90 |
| 天津邦泰股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,600.00 | 2.58 |
| 安信乾宏投资有限公司 | 1,300.00 | 2.10 |
| 深圳市泰昌瑞投资发展有限公司 | 1,000.00 | 1.61 |
| 北京舍尔投资有限公司 | 500.00 | 0.81 |
| 赣州市凯昱兴贸易有限公司 | 500.00 | 0.81 |
| 上海泽玛克敏达机械设备有限公司 | 300.00 | 0.48 |
| 合计 | 62,000.00 | 100.00 |

2014年,本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准华电重工股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]1186号文)核准,公开发行15,000.00万股人民币普通股(A股)股票,本次发行完成后公司注册资本变更为人民币77,000.00万元。

2015年5月28日，本公司召开2014年年度股东大会，审议通过了《公司2014年度利润分配方案》，以总股本77,000.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，即每股转增0.5股，共计转增38,500.00万股，转增后公司总股本将增加至115,500.00万股。

2021年4月28日，本公司召开2021年度第一次临时股东大会决议，审议通过授予限制性股票。2021年5月18日，限制性股票激励对象完成认购1,201.00万股。2021年6月1日，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，并取得了《证券变更登记证明》。2023年9月7日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，同意根据限制性股票激励计划股票授予登记情况，将公司注册资本由人民币116,701.00万元减少至人民币116,660.00万元。

本公司统一社会信用代码为911100006835529627，企业注册地为北京市丰台区汽车博物馆东路6号院1号楼B座11层。

本公司的母公司为中国华电科工集团有限公司，实际控制人为中国华电集团有限公司。

本公司是集技术研发、系统设计、大型装备研制、工程总包于一体的系统工程整体解决方案提供商，专注于向客户提供物料输送工程、热能工程、高端钢结构工程、海洋环境工程等多方面的综合解决方案。公司主要业务为向电力、港口、冶金、采矿以及化工等行业的客户提供散状物料输送系统工程、热能工程、高端钢结构、海洋环境工程及相关技术。

经营范围：设计、安装、调试及委托生产大、中型火电、水电、风电、及核电、煤炭、石油、化工、天然气、港口、交通、市政、冶金、建材、粮食行业的重工装备、散装物料输送系统、管道系统、空冷系统、施工机械、起重机械和钢结构；工程设计；施工总承包；专业承包；技术咨询、技术服务；货物进出口业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司评价自报告期末起12个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|-------------------|
| 重要在建工程 | 在建工程余额超过1,000万元 |
| 重要预付账款 | 金额大于1,000万元 |
| 重要的应收账款转回 | 金额大于1,000万元 |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 金额大于1,000万元 |
| 重要的合同负债 | 金额大于1,000万元 |
| 账龄超过1年的重要应付账款 | 金额大于3,000万元 |
| 账龄超过1年的重要其他应付款 | 金额大于1,000万元 |
| 重要非全资子公司 | 非全资子公司且资产总额占比超过1% |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

(九) 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。

(十) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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，是指本公司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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。

本公司对金融资产的分类，依据本公司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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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

本公司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。

当且仅当本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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) 本公司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

本公司对于《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。

本公司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，本公司作出会计政策选择，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

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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）的应收票据，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票据，本公司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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合分类 | 预期信用损失会计估计政策 |
|--------|--------------------|
| 商业承兑汇票 | 管理层评价该类款项预期信用损失率较低 |

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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）的应收账款，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账款，本公司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。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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）的应收款项融资，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融资，本公司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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合分类 | 预期信用损失会计估计政策 |
|--------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 管理层评价该类款项预期信用损失率较低 |

(十五) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三、（十一）金融工具。

(十六) 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、个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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的金额。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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

本公司对于《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）的合同资产，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合同资产，本公司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。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。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。

本公司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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资

产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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。

(二十) 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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3-5 | 2.38-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 2-15 | 3-5 | 6.33-48.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 | 3-5 | 9.50-24.25 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 2-30 | 3-5 | 3.17-48.50 |

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。

(二十一) 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。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计

量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《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。

(二十四) 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。

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） |
|-------------|---------|
| 土地使用权 | 权证使用年限 |
| 专利权和非专利技术 | 3-10 |
| 软件 | 1-10 |
| 海域使用权 | 50 |
| 新型网架技术使用许可权 | 25 |

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，截至期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

2. 研究与开发支出

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员工资、材料费、折旧与摊销、委外研发费、差旅费、办公费、技术服务费以及专利费等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（三十一）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，在授予日按本公司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，按本公司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，本公司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，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司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，本公司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，本公司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。

如果本公司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。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括工程承包业务收入、商品销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

公司的工程承包业务，项目周期较长，待产品整体完工后交付客户，客户能够控制本公司履约过程中在建的资产，建造期间根据合同约定的特定履约进度分期进行结算，符合在某一时段内履行履约义务的条件，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。结合实际运营情况，具体核算流程如下：

合同总收入、预算总成本的确定：本公司以同客户正式签订的项目合同总价（不含税）作为初始确认的合同总收入，后续实施过程中，对于因项目实际需要产生的设计、施工等变更，本公司及时与客户进行沟通，在取得对方关于合同变更的书面批复后，再相应调整合同总收入。合同签订前本公司根据工程要求、技术情况，以及相关采购的市场价格走势预期，并结合过往项目经验，在充分论证的基础上合理预计设备采购、施工安装等各项成本费用，编制销售合同评审表。销售合同签订后，本公司依据项目细节，对预计的合同执行总成本予以修订，并由销售部移交至执行部。执行部填制项目立项表，以立项表中的预计总成本作为初始确认的预算总成本。后续实施过程中，如果因客户变更或采购价格变化等原因，预算总成本发生大幅变化时，执行部重新合理预计，并报分管副总审批后方可调整。

履约进度的确定：本公司以项目累计归集的实际成本占预算总成本的比例计算履约进度。

成本费用的归集与分配：合同实际总成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。实际发生的成本主要包括项目使用的设备、材料等产品，以及施工、安装等劳务所产生的成本和与项目有关的设计、管理人员发生的费用。①成本费用的归集与分配原则：按照总承包合同项目作为成本核算对象，并对成本核算对象进行成本归集。②设备、材料的成本归集具体方法：根据执行进度及客户要求，在即将使用设备或材料前向供应商、委托加工商下达发货指令。根据发货验收单据，以及供应商或委托加工商确认的对应金额归集汇总会计期间内项目使用设备、材料等产品的成本。③施工、安装的成本归集具体方法：定期对劳务分包商的施工、安装工程量进行验收，并根据双方之间的合同约定及工程量核定对应的金额。根据会计期间内确认的分包商工程量归集汇总为项目提供施工、安装等劳务所产生的成本。

汇总确认截至资产负债表日项目累计发生的成本后计算履约进度：履约进度=项目累计发生的成本/项目预算总成本。

再按照如下公式确认当期应确认的项目收入、成本：

当期确认的合同收入=合同总收入×履约进度-以前会计期间累计已确认的收入；

当期确认的合同成本=合同预算总成本×履约进度-以前会计期间累计已确认的成本。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公

司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司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，本公司考虑可变对价、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

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

(三十四) 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. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(三十六) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司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计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，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

本公司作为出租人的，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，本公司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。本公司按照《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。

（三十七）公允价值

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1. 公允价值计量的资产和负债

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：（1）交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的；（2）交易是被迫的；（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元；（4）交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债

的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等；（4）市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|--|----------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务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 | 16%、13%、10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受15%的企业所得税税率，于2022年11月2日取得高新技术企业证书，证书编号GR202211002006，证书有效期三年。

本公司所属子公司华电重工机械有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受15%的企业所得税税率，于2022年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号GR202212001177，证书有效期三年。

本公司所属子公司华电曹妃甸重工装备有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受15%的企业所得税税率，于2022年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号GR202213004192，证书有效期三年。

本公司所属子公司武汉华电工程装备有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受15%的企业所得税税率，于2023年11月6日取得高新技术企业证书，证书编号GR202342000754，证书有效期三年。

本公司所属子公司河南华电金源管道有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受 15% 的企业所得税税率，于 2021 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202141001636，证书有效期三年。

本公司所属子公司华电蓝科科技股份有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受 15% 的企业所得税税率，于 2022 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202211002101，证书有效期三年。

本公司所属子公司深圳市通用氢能科技有限公司系国家重点扶持的高新技术企业，享受 15% 的企业所得税税率，于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202144200825，证书有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| 根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，租赁业务产生的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，本公司按照要求，根据累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。 | 合并财务报表年初递延所得税资产减少 10,032,992.15 元、递延所得税负债增加 382,515.07 元、盈余公积减少 1,019,628.33 元、未分配利润减少 9,395,878.89 元；2022 年度所得税费用减少 111,506.23 元；2022 年年初未分配利润减少 9,474,312.11 元，2022 年年初盈余公积减少 1,052,701.34 元。 母公司财务报表年初递延所得税资产减少 10,032,992.15 元、递延所得税负债增加 163,291.13 元、盈余公积减少 1,019,628.33 元、未分配利润减少 9,176,654.95 元；2022 年度所得税费用减少 330,730.17 元；2022 年年初未分配利润减少 9,474,312.11 元，2022 年年初盈余公积减少 1,052,701.34 元。 |

2. 会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无重大前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01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

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 53,998.18 | 8,399.24 |
| 银行存款 | 30,655,787.58 | 50,520,233.74 |
| 其他货币资金 | 69,722,957.29 | 71,896,576.93 |
| 存放财务公司存款 | 2,397,099,945.37 | 2,455,080,119.15 |
| <u>合计</u> | <u>2,497,532,688.42</u> | <u>2,577,505,329.06</u> |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项69,722,957.29元。

| 项目 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 66,758,132.51 |
| 保函保证金 | 2,964,824.78 |
| <u>合计</u> | <u>69,722,957.29</u> |

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 36,560,273.76 | 15,344,548.00 |
| <u>合计</u> | <u>36,560,273.76</u> | <u>15,344,548.00</u> |

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | | 16,313,943.76 |
| <u>合计</u> | | <u>16,313,943.76</u> |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|------|--------|----------------------|---------------|------|--------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 36,560,273.76 | 100.00 | | | 36,560,273.76 | | | | 15,344,548.00 |
| 其中:商业承兑汇票 | 36,560,273.76 | 100.00 | | | 36,560,273.76 | | | | 15,344,548.00 |
| 合计 | 36,560,273.76 | 100.00 | -- | -- | 36,560,273.76 | 100.00 | -- | -- | 15,344,548.00 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,532,235,422.47 | 1,403,665,434.64 |
| 其中:0-6个月(含6个月) | 1,255,365,682.87 | 1,117,994,384.88 |
| 6-12个月(含1年) | 276,869,739.60 | 285,671,049.76 |
| 1年以内小计 | 1,532,235,422.47 | 1,403,665,434.64 |
| 1-2年(含2年) | 334,908,260.40 | 338,623,396.11 |
| 2-3年(含3年) | 160,076,984.91 | 22,105,057.22 |
| 3-4年(含4年) | 9,674,436.90 | 96,644,067.43 |
| 4-5年(含5年) | 64,649,890.76 | 21,513,515.52 |
| 5年以上 | 104,067,807.04 | 131,920,262.63 |
| 合计 | 2,205,612,802.48 | 2,014,471,733.55 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|----------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 | | |
| 按单项计提坏账准备 | 69,953,048.92 | 3.17 | 69,953,048.92 | 100.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,135,659,753.56 | 96.83 | 157,644,522.67 | 7.38 | | 1,978,015,230.89 |
| 其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,135,659,753.56 | 96.83 | 157,644,522.67 | 7.38 | | 1,978,015,230.89 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| <u>合计</u> | <u>2,205,612,802.48</u> | <u>100.00</u> | <u>227,597,571.59</u> | -- | <u>1,978,015,230.89</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 74,880,536.92 | 3.72 | 74,880,536.92 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,939,591,196.63 | 96.28 | 173,727,405.96 | 8.96 | 1,765,863,790.67 |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 1,939,591,196.63 | 96.28 | 173,727,405.96 | 8.96 | 1,765,863,790.67 |
| <u>合计</u> | <u>2,014,471,733.55</u> | <u>100.00</u> | <u>248,607,942.88</u> | -- | <u>1,765,863,790.67</u> |

(1) 重要的单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青海盐湖海纳化工有限公司 | 32,355,479.50 | 32,355,479.50 | 100.00 | 难以收回 |
| 青海盐湖镁业有限公司 | 19,568,746.08 | 19,568,746.08 | 100.00 | 难以收回 |
| <u>合计</u> | <u>51,924,225.58</u> | <u>51,924,225.58</u> | -- | -- |

| 名称 | 期初余额 | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青海盐湖海纳化工有限公司 | 32,355,479.50 | 32,355,479.50 | 100.00 | 难以收回 |
| 青海盐湖镁业有限公司 | 19,511,212.33 | 19,511,212.33 | 100.00 | 难以收回 |
| <u>合计</u> | <u>51,866,691.83</u> | <u>51,866,691.83</u> | -- | -- |

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月) | 1,255,240,603.75 | | |
| 6-12 个月 (含 1 年) | 276,869,739.60 | 13,843,486.98 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 334,908,260.40 | 33,490,826.04 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 159,971,506.58 | 31,994,301.31 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 9,674,436.90 | 4,837,218.45 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 51,033,032.91 | 25,516,516.47 | 50.00 |
| 5 年以上 | 47,962,173.42 | 47,962,173.42 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,135,659,753.56</u> | <u>157,644,522.67</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 坏账准备 | 248,607,942.88 | 6,259,631.32 | 27,270,002.61 | | 227,597,571.59 |
| 其中：按单项计提坏账准备 | 74,880,536.92 | | 4,927,488.00 | | 69,953,048.92 |
| 按组合计提坏账准备 | 173,727,405.96 | 6,259,631.32 | 22,342,514.61 | | 157,644,522.67 |
| <u>合计</u> | <u>248,607,942.88</u> | <u>6,259,631.32</u> | <u>27,270,002.61</u> | | <u>227,597,571.59</u> |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合同资产 期末余额 | 占应收账款和 合同资产 期末余额合计 数的比例 (%) | | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|--|----------------------|
| | | | | 合同资产 | | |
| 天津港航工程有限公司 | 172,956,301.10 | | 172,956,301.10 | 3.90 | | |
| 中国华电科工集团有限公司 | 166,744,568.73 | 127,937,582.18 | 294,682,150.91 | 6.64 | | 1,430,777.12 |
| 河北华电曹妃甸储运有限公司 | 161,495,511.79 | 24,203,835.75 | 185,699,347.54 | 4.18 | | 7,775,710.43 |
| 珠海阿马信电子商务有限公司 | 77,810,000.00 | 8,780,000.00 | 86,590,000.00 | 1.95 | | 43,900.00 |
| 中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司 | 67,495,533.85 | 69,341,912.37 | 136,837,446.22 | 3.08 | | 816,819.54 |
| <u>合计</u> | <u>646,501,915.47</u> | <u>230,263,330.30</u> | <u>876,765,245.77</u> | <u>19.75</u> | | <u>10,067,207.09</u> |

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 工程承包业务相关的合同资产 | 1,558,451,315.52 | 15,584,513.16 | 1,542,866,802.36 |
| 未到期质保金 | 673,265,472.15 | 3,366,327.36 | 669,899,144.79 |
| 合计 | <u>2,231,716,787.67</u> | <u>18,950,840.52</u> | <u>2,212,765,947.15</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 工程承包业务相关的合同资产 | 1,690,047,658.38 | 16,900,476.61 | 1,673,147,181.77 |
| 未到期质保金 | 619,379,021.59 | 3,068,053.95 | 616,310,967.64 |
| 合计 | <u>2,309,426,679.97</u> | <u>19,968,530.56</u> | <u>2,289,458,149.41</u> |

注：合同资产主要系已完工未结算资产和应收质保金。本公司根据与客户签订的工程承包业务合同提供工程承包服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本公司的客户根据合同规定与公司就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，根据其流动性，列示于合同资产或其他非流动资产；质保金系在项目交付验收后从合同价款中预留用于保证项目质量款项，质保期满且未发生质量问题，客户按照合同约定支付，根据其流动性，列示于合同资产或其他非流动资产。

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,231,716,787.67 | 100.00 | 18,950,840.52 | 0.85 | 2,212,765,947.15 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 2,231,716,787.67 | 100.00 | 18,950,840.52 | 0.85 | 2,212,765,947.15 |
| 合计 | <u>2,231,716,787.67</u> | <u>100.00</u> | <u>18,950,840.52</u> | -- | <u>2,212,765,947.15</u> |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|------------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,309,426,679.97 | 100.00 | 19,968,530.56 | 0.86 | 2,289,458,149.41 |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的合同资产 | 2,309,426,679.97 | 100.00 | 19,968,530.56 | 0.86 | 2,289,458,149.41 |
| 合计 | 2,309,426,679.97 | 100.00 | 19,968,530.56 | 0.86 | 2,289,458,149.41 |

按组合计提坏账准备

按信用风险特征组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|----------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 工程承包业务相关的合同资产 | 1,558,451,315.52 | 15,584,513.16 | 1.00 |
| 未到期质保金 | 673,265,472.15 | 3,366,327.36 | 0.5 |
| 合计 | 2,231,716,787.67 | 18,950,840.52 | — |

| 名称 | 期初余额 | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|----------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 工程承包业务相关的合同资产 | 1,690,047,658.38 | 16,900,476.61 | 1.00 |
| 未到期质保金 | 619,379,021.59 | 3,068,053.95 | 0.5 |
| 合计 | 2,309,426,679.97 | 19,968,530.56 | — |

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 期末余额 | 原因 |
|---------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|------|
| 工程承包业务相关的合同资产 | 16,900,476.61 | -1,315,963.45 | | 15,584,513.16 | 余额减少 |
| 未到期质保金 | 3,068,053.95 | 298,273.42 | | 3,366,327.37 | 余额增加 |
| 合计 | 19,968,530.56 | -1,017,690.03 | | 18,950,840.53 | |

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 179,025,070.49 | 220,869,828.86 |
| <u>合计</u> | <u>179,025,070.49</u> | <u>220,869,828.86</u> |

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 567,273,343.44 | |
| <u>合计</u> | <u>567,273,343.44</u> | |

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 323,075,742.92 | 94.00 | 275,310,270.94 | 91.31 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,223,306.56 | 0.65 | 10,883,856.82 | 3.61 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 5,737,649.69 | 1.67 | 2,374,307.33 | 0.79 |
| 3 年以上 | 12,630,618.50 | 3.68 | 12,926,102.86 | 4.29 |
| <u>合计</u> | <u>343,667,317.67</u> | <u>100.00</u> | <u>301,494,537.95</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 北京一深控制技术有限公司 | 82,923,945.38 | 24.13 |
| 河北神锋贸易有限公司 | 76,340,548.51 | 22.21 |
| 中国能源建设集团天津电力建设有限公司 | 25,819,289.18 | 7.51 |
| 北京国电富通科技发展有限责任公司 | 18,106,764.00 | 5.27 |
| 安徽庆达石化有限责任公司 | 16,556,461.57 | 4.82 |
| <u>合计</u> | <u>219,747,008.64</u> | <u>63.94</u> |

(七) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 1,076,908.88 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 49,943,172.01 | 51,572,233.87 |
| <u>合计</u> | <u>51,020,080.89</u> | <u>51,572,233.87</u> |

2. 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 定期存款 | 1,076,908.88 | |
| <u>合计</u> | <u>1,076,908.88</u> | |

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 44,611,077.57 | 46,513,179.89 |
| 其中: 0-6个月(含6个月) | 35,307,813.77 | 40,756,392.69 |
| 6-12个月(含1年) | 9,303,263.80 | 5,756,787.20 |
| <u>1年以内小计</u> | <u>44,611,077.57</u> | <u>46,513,179.89</u> |
| 1-2年(含2年) | 4,858,658.50 | 5,815,927.49 |
| 2-3年(含3年) | 3,347,406.10 | 707,893.21 |
| 3-4年(含4年) | 320,046.29 | 880,016.54 |
| 4-5年(含5年) | 861,436.54 | 404,071.80 |
| 5年以上 | 10,512,201.65 | 11,346,946.78 |
| <u>合计</u> | <u>64,510,826.65</u> | <u>65,668,035.71</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 投标保证金 | 37,760,155.22 | 29,608,413.51 |
| 单位往来 | 16,267,164.45 | 24,486,228.52 |
| 专利权使用许可保证金 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 个人往来及备用金 | 1,696,647.60 | 2,365,806.18 |
| 安全保证金 | 786,859.38 | 1,207,587.50 |
| <u>合计</u> | <u>64,510,826.65</u> | <u>65,668,035.71</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|------------|-------|------------|---------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 360,000.00 | 0.56 | 360,000.00 | 100.00 | |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 64,150,826.65 | 99.44 | 14,207,654.64 | 22.15 | 49,943,172.01 |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 64,150,826.65 | 99.44 | 14,207,654.64 | 22.15 | 49,943,172.01 |
| 合计 | 64,510,826.65 | 100.00 | 14,567,654.64 | -- | 49,943,172.01 |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 360,000.00 | 0.55 | 360,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 65,308,035.71 | 99.45 | 13,735,801.84 | 21.03 | 51,572,233.87 |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 65,308,035.71 | 99.45 | 13,735,801.84 | 21.03 | 51,572,233.87 |
| 合计 | 65,668,035.71 | 100.00 | 14,095,801.84 | -- | 51,572,233.87 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 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 |
| 合计 | 360,000.00 | 360,000.00 | 100.00 | -- |

续上表：

| 名称 | 期初余额 | | | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 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 |
| 合计 | 360,000.00 | 360,000.00 | 100.00 | -- |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月) | 35,307,813.77 | | |
| 6-12 个月 (含 1 年) | 9,303,263.80 | 465,163.19 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 4,858,658.50 | 971,731.70 | 20.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 3,347,406.10 | 1,673,371.84 | 50.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 320,046.29 | 256,037.03 | 80.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 861,436.54 | 689,149.23 | 80.00 |
| 5 年以上 | 10,152,201.65 | 10,152,201.65 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>64,150,826.65</u> | <u>14,207,654.64</u> | -- |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | <u>合计</u> |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 13,735,801.84 | | 360,000.00 | <u>14,095,801.84</u> |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——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 | 471,852.80 | | | <u>471,852.80</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 14,207,654.64 | | 360,000.00 | <u>14,567,654.64</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 14,095,801.84 | 471,852.80 | | | 14,567,654.64 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-------------------|-------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其中：按单项计提坏账准备 | 360,000.00 | | | | 360,000.00 |
| 其中：按组合计提坏账准备 | 13,735,801.84 | 471,852.80 | | | 14,207,654.64 |
| 合计 | 14,095,801.84 | 471,852.80 | | | 14,567,654.64 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|----------------------|-------------------|------------|------|---------------------|
| 上海泽玛克敏达机械设备有限公司 | 8,000,000.00 | 12.40 | 专利权使用许可保证金 | 5年以上 | 8,000,000.00 |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 5,459,148.56 | 8.46 | 投标保证金 | 1年以内 | |
| 北京国电工程招标有限公司 | 4,831,326.00 | 7.49 | 投标保证金 | 1年以内 | 25,002.20 |
| 华电招标有限公司 | 3,151,662.00 | 4.89 | 投标保证金 | 1年以内 | 145,000.00 |
| 华电集团企业年金理事会 | 2,419,305.69 | 3.75 | 单位往来 | 2-3年 | 1,209,652.85 |
| 合计 | 23,861,442.25 | 36.99 | -- | -- | 9,379,655.05 |

(八) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 153,953,153.01 | 4,429,837.31 | 149,523,315.70 |
| 在产品 | 546,100,795.73 | 49,292.96 | 546,051,502.77 |
| 库存商品 | 5,020,863.76 | 1,968,437.21 | 3,052,426.55 |
| 周转材料 | 373,777.59 | 957.94 | 372,819.65 |
| 合计 | 705,448,590.09 | 6,448,525.42 | 699,000,064.67 |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 209,855,502.81 | 23,608,613.37 | 186,246,889.44 |
| 在产品 | 640,784,091.62 | 5,362,144.82 | 635,421,946.80 |
| 库存商品 | 3,952,777.05 | 1,467,799.79 | 2,484,977.26 |
| 周转材料 | 374,135.46 | | 374,135.46 |
| 合计 | 854,966,506.94 | 30,438,557.98 | 824,527,948.96 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|----|----------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 23,608,613.37 | | | 19,236,000.00 | | 4,372,613.37 |
| 在产品 | 5,362,144.82 | 49,292.96 | | 5,362,144.82 | | 49,292.96 |
| 库存商品 | 1,467,799.79 | 752,093.88 | | 193,274.58 | | 2,026,619.09 |
| <u>合计</u> | <u>30,438,557.98</u> | <u>801,386.84</u> | | <u>24,791,419.40</u> | | <u>6,448,525.42</u> |

本期转回或转销存货跌价准备的原因：以前期间计提存货跌价准备的存货本期已实现销售或者以前减记存货价值的影响因素本期消失、对形成事实损失的存货跌价准备进行核销。

（九）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣的进项税 | 11,746,186.52 | 8,691,735.20 |
| 预缴企业所得税等 | 26,852,663.91 | 35,995,348.70 |
| 其他 | 364,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>38,962,850.43</u> | <u>44,687,083.90</u> |

（十）其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 700,000.00 | 569,741.28 |
| 其中：债务工具投资 | 700,000.00 | 569,741.28 |
| <u>合计</u> | <u>700,000.00</u> | <u>569,741.28</u> |

（十一）固定资产

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 873,699,795.24 | 919,293,792.76 |
| 固定资产清理 | | |
| <u>合计</u> | <u>873,699,795.24</u> | <u>919,293,792.76</u> |

2. 固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 681,955,797.55 | 807,112,959.38 | 22,987,778.55 | 63,350,647.45 | <u>1,575,407,182.93</u> |
| 2. 本期增加金额 | 7,554,506.94 | 34,346,300.39 | 1,122,315.96 | 4,907,628.38 | <u>47,930,751.67</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| (1) 购置 | 49,433.63 | 21,509,541.95 | 1,122,315.96 | 4,907,628.38 | <u>27,588,919.92</u> |
| (2) 在建工程转入 | 7,505,073.31 | 12,836,758.44 | | | <u>20,341,831.75</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 1,418,936.27 | 1,305,860.31 | 645,180.37 | <u>3,369,976.95</u> |
| (1) 处置或报废 | | 1,418,936.27 | 1,305,860.31 | 645,180.37 | <u>3,369,976.95</u> |
| 4. 期末余额 | 689,510,304.49 | 840,040,323.50 | 22,804,234.20 | 67,613,095.46 | <u>1,619,967,957.65</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 219,926,321.62 | 367,402,509.95 | 15,813,318.64 | 52,971,239.96 | <u>656,113,390.17</u> |
| 2. 本期增加金额 | 21,893,047.48 | 66,141,014.73 | 1,307,228.67 | 3,969,692.38 | <u>93,310,983.26</u> |
| (1) 计提 | 21,893,047.48 | 66,141,014.73 | 1,307,228.67 | 3,969,692.38 | <u>93,310,983.26</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 1,360,574.01 | 1,254,392.29 | 541,244.72 | <u>3,156,211.02</u> |
| (1) 处置或报废 | | 1,360,574.01 | 1,254,392.29 | 541,244.72 | <u>3,156,211.02</u> |
| 4. 期末余额 | 241,819,369.10 | 432,182,950.67 | 15,866,155.02 | 56,399,687.62 | <u>746,268,162.41</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 447,690,935.39 | 407,857,372.83 | 6,938,079.18 | 11,213,407.84 | <u>873,699,795.24</u> |
| 2. 期初账面价值 | 462,029,475.93 | 439,710,449.43 | 7,174,459.91 | 10,379,407.49 | <u>919,293,792.76</u> |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|--|
| 管道厂房 | 40,933,605.16 | 政府部门欲收城市配套费，与本公司之子公司搬迁之前承诺不符，正在与政府部门协商 |
| 油漆厂房 | 1,820,443.13 | 政府部门欲收城市配套费，与本公司之子公司搬迁之前承诺不符，正在与政府部门协商 |
| 综合楼 | 5,388,742.45 | 政府部门欲收城市配套费，与本公司之子公司搬迁之前承诺不符，正在与政府部门协商 |
| 综合站房 | 755,262.62 | 政府部门欲收城市配套费，与本公司之子公司搬迁之前承诺不符，正在与政府部门协商 |
| 办公楼 | 6,860,956.21 | 政府部门欲收城市配套费，与本公司之子公司搬迁之前承诺不符，正在与政府部门协商 |
| <u>合计</u> | <u>55,759,009.57</u> | |

(十二) 在建工程

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 105,354,474.43 | 16,991,911.56 |
| <u>合计</u> | <u>105,354,474.43</u> | <u>16,991,911.56</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--|---------------|------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 氢-高效可再生能源 PEM 电解水制氢装备开发 (氢能方向) | 33,310,929.98 | | 4,337,702.66 | |
| 天津华电科创基地 6MW 屋顶分布式光伏发电项目 | 28,608,479.70 | | 28,608,479.70 | |
| 华电内蒙古(巴彦淖尔)磴口 20 万吨光伏支架项目工程 | 23,599,937.26 | | 23,599,937.26 | |
| 氢-(科技) 可再生能源制氢关键技术研究及核心装备开发 | 9,440,353.11 | | 9,440,353.11 | 535,663.73 |
| 448 第二路 10kv 配电站及变配电室工程 | 2,692,164.67 | | 2,692,164.67 | |
| 碱性制氢装置 | 2,342,477.86 | | 2,342,477.86 | |
| 428 风电塔架涂装快速夹具装置研究 | 2,096,360.55 | | 2,096,360.55 | 1,743,442.55 |
| 429 高效可再生能源 PEM 电解水制氢装备开发 | 1,051,835.66 | | 1,051,835.66 | |
| 405-Q2201 可再生能源制氢关键技术研究及核心开发-核心部件及装备生产项目 | 530,796.48 | | 530,796.48 | 871,958.21 |
| 电解槽极板极板焊接机器人工作站采购 | 496,407.06 | | 496,407.06 | |
| 二期场地围挡项目 | 153,607.34 | | 153,607.34 | |
| 0200 通用项目 | 106,796.11 | | 106,796.11 | |
| 二期码头勘测费 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 氢-新型电解水制氢装置开发及氢燃料电池应用研究 | | | | 5,561,409.31 |
| 光伏支架生产线改造 | | | | 1,414,307.61 |
| 办公楼室内改造修缮 | | | | 1,442,901.74 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|------|----------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 门卫修缮及食堂绿化 | | | 747,130.28 | |
| 其他 | 824,328.65 | | 237,395.47 | |
| 合计 | <u>105,354,474.43</u> | | <u>16,991,911.56</u> | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期 | | 工程累计投入占预算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 本期利息资本化率 (%) |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------|--------|------------------|----------|--------------|
| | | | | 转入固定资产金额 | 其他减少金额 | | | |
| 氢-高效可再生能源PEM | | | | | | | | |
| 电解水制氢装备开发(氢能方向) | 74,740,000.00 | 4,337,702.66 | 28,973,227.32 | | | 44.57 | 44.57 | 自有资金 |
| 天津华电科创基地6MW屋顶分布式光伏发电项目 | 47,578,200.00 | | 28,608,479.70 | | | 60.13 | 60.13 | 自有资金 |
| 华电内蒙古(巴彦淖尔)霞口20万吨光伏支架项目 | 63,630,000.00 | | 23,599,937.26 | | | 37.09 | 37.09 | 自有资金 |
| 合计 | <u>185,948,200.00</u> | <u>4,337,702.66</u> | <u>81,181,644.28</u> | | | -- | -- | |

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 110,454,968.92 | 590,103,219.35 | <u>700,558,188.27</u> |
| 2. 本期增加金额 | 6,794,361.59 | 139,433,978.07 | <u>146,228,339.66</u> |
| (1) 租入 | 6,794,361.59 | 139,433,978.07 | <u>146,228,339.66</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 193,982,129.72 | <u>193,982,129.72</u> |
| (1) 租赁到期减少 | | 193,982,129.72 | <u>193,982,129.72</u> |
| 4. 期末余额 | 117,249,330.51 | 535,555,067.70 | <u>652,804,398.21</u> |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 51,100,511.21 | 430,340,343.41 | <u>481,440,854.62</u> |
| 2. 本期增加金额 | 29,133,121.62 | 142,574,579.45 | <u>171,707,701.07</u> |
| (1) 计提 | 29,133,121.62 | 142,574,579.45 | <u>171,707,701.07</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 193,982,129.72 | <u>193,982,129.72</u> |
| (1) 租赁到期减少 | | 193,982,129.72 | <u>193,982,129.72</u> |
| 4. 期末余额 | 80,233,632.83 | 378,932,793.14 | <u>459,166,425.97</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 37,015,697.68 | 156,622,274.56 | <u>193,637,972.24</u> |
| 2. 期初账面价值 | 59,354,457.71 | 159,762,875.94 | <u>219,117,333.65</u> |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 非专利技术 | 海域使用权 | 新型网架技术 使用许可权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|------------|---------------|------------|-----------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 225,564,061.89 | 28,050,284.33 | 379,760.33 | 22,503,889.28 | 526,249.50 | 108,981,519.07 | <u>386,005,764.40</u> |
| 2. 本期增加金额 | | 474,250.44 | | | | | <u>474,250.44</u> |
| (1) 购置 | | 474,250.44 | | | | | <u>474,250.44</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 225,564,061.89 | 28,524,534.77 | 379,760.33 | 22,503,889.28 | 526,249.50 | 108,981,519.07 | <u>386,480,014.84</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 58,079,503.05 | 22,254,248.60 | 213,545.47 | 3,550,645.88 | 118,766.04 | 30,878,097.05 | <u>115,094,806.09</u> |
| 2. 本期增加金额 | 4,505,263.48 | 2,191,191.07 | 23,301.78 | 2,091,895.91 | 10,507.32 | 4,359,260.76 | <u>13,181,420.32</u> |
| (1) 计提 | 4,505,263.48 | 2,191,191.07 | 23,301.78 | 2,091,895.91 | 10,507.32 | 4,359,260.76 | <u>13,181,420.32</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 62,584,766.53 | 24,445,439.67 | 236,847.25 | 5,642,541.79 | 129,273.36 | 35,237,357.81 | <u>128,276,226.41</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 非专利技术 | 海域使用权 | 新型网架技术 使用许可权 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|------------|---------------|------------|-----------------|-----------------------|
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 162,979,295.36 | 4,079,095.10 | 142,913.08 | 16,861,347.49 | 396,976.14 | 73,744,161.26 | <u>258,203,788.43</u> |
| 2. 期初账面价值 | 167,484,558.84 | 5,796,035.73 | 166,214.86 | 18,953,243.40 | 407,483.46 | 78,103,422.02 | <u>270,910,958.31</u> |

注：截至目前，期末无未办妥土地使用权证的情况。

(十五) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|---------|--------|----------------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 资本化支出 | 17,818,473.75 | 8,964,867.79 | | | | 26,783,341.54 |
| <u>合计</u> | <u>17,818,473.75</u> | <u>8,964,867.79</u> | | | | <u>26,783,341.54</u> |

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加企业合并形成 | 本期减少处置 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>132,918,414.72</u> | | | <u>132,918,414.72</u> |

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所述资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------------|------------------------------------|-------------------|-------------|
| 深圳市通用氢能科技有限公司 | 固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他应收款（增资款）以及分摊的商誉 | 非同一控制下企业合并时确定的资产组 | 是 |

3. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值 金额 | 预测期的关键参数 | 预测期内 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------|---|--------------|--|------------------|
| | | | | 预测期 (增长率、利润率 等) | 的参数的 确定依据 | (增长率、利润 率、折现率等) | 参数的确定 依据 |
| 深圳市通用氢能科技有 限公司 | 431,000,735.83 | 438,030,000.00 | | 2024年- 2033年 增长率：304.86% (2027年)至0.00% 净利润率：22.00%至 -636%(2024年) | 历史数据 | 增长率：0.00% 净利润率：22.00% 折现率：12.31% | 企业管理层批 复的预测数据 |
| <u>合计</u> | <u>431,000,735.83</u> | <u>438,030,000.00</u> | -- | -- | -- | -- | -- |

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 顶棚布修复费 | 271,386.42 | | 141,592.92 | | 129,793.50 |
| 工程、设备摊销 | 2,177,831.05 | | 1,241,207.42 | | 936,623.63 |
| 装修费 | | 820,413.23 | | | 820,413.23 |
| 房屋修缮费 | | 366,100.90 | 107,480.77 | | 258,620.13 |
| <u>合计</u> | <u>2,449,217.47</u> | <u>1,186,514.13</u> | <u>1,490,281.11</u> | | <u>2,145,450.49</u> |

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 352,653,931.14 | 52,898,090.64 | 411,504,222.18 | 61,725,633.29 |
| 公允价值变动 | 220,890.07 | 33,133.51 | 351,148.79 | 52,672.32 |
| 预计负债 | 3,060,188.74 | 459,028.31 | 2,746,152.80 | 411,922.92 |
| 股权激励 | 31,459,168.20 | 4,718,875.23 | 19,398,060.64 | 2,909,709.10 |
| 合并层面未实现损益调整 | 31,755,039.93 | 4,763,255.99 | 13,221,176.80 | 1,983,176.52 |
| <u>合计</u> | <u>419,149,218.08</u> | <u>62,872,383.68</u> | <u>447,220,761.21</u> | <u>67,083,114.15</u> |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 资产评估增值 | 4,693,766.32 | 704,064.95 | 5,361,997.58 | 804,299.64 |
| 合并层面未实现损益调整 | 2,966,614.73 | 444,992.21 | 3,113,510.73 | 467,026.61 |
| <u>合计</u> | <u>7,660,381.05</u> | <u>1,149,057.16</u> | <u>8,475,508.31</u> | <u>1,271,326.25</u> |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产 | 抵销后递延所得 | 递延所得税资产 | 抵销后递延所得 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | 和负债期末互抵 | 税资产或负债期 | 和负债期初互抵 | 税资产或负债期 |
| | 金额 | 末余额 | 金额 | 初余额 |
| 租赁负债账面价值 | 26,846,827.25 | 1,785,249.11 | 32,371,826.30 | 251,478.22 |
| 使用权资产账面价值 | 26,846,827.25 | 431,547.53 | 32,371,826.30 | 382,515.07 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 28,039,024.31 | 8,836,854.96 |
| <u>合计</u> | <u>28,039,024.31</u> | <u>8,836,854.96</u> |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------|
| 2030 年度 | | 2,431,300.50 | 仅为确定部分的金额 |
| 2032 年度 | 6,405,554.46 | 6,405,554.46 | 仅为确定部分的金额 |
| 2033 年度 | 21,633,469.85 | | 仅为确定部分的金额 |
| <u>合计</u> | <u>28,039,024.31</u> | <u>8,836,854.96</u> | |

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 |
| 质保金 | 254,984,803.49 | 1,274,924.03 | 253,709,879.46 | 287,360,418.34 |
| 债权性存货 | 1,657,518,129.25 | 83,567,744.96 | 1,573,950,384.29 | 1,345,762,782.09 |
| 合同取得成本 | | | | 2,066,372.68 |
| 合计 | 1,912,502,932.77 | 84,842,669.02 | 1,827,660,263.75 | 1,635,189,573.11 |
| | | | | 1,537,042,854.19 |

(二十) 短期借款

| 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 | 21,300,000.00 | 70,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>31,300,000.00</u> | <u>279,500,000.00</u> |

(二十一) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,316,636,238.13 | 984,622,662.80 |
| <u>合计</u> | <u>1,316,636,238.13</u> | <u>984,622,662.80</u> |

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 3,391,866,096.83 | 3,599,749,532.48 |
| 1-2年(含2年) | 741,842,564.83 | 661,332,796.67 |
| 2-3年(含3年) | 319,254,732.15 | 249,574,056.44 |
| 3年以上 | 185,056,591.40 | 112,838,714.53 |
| <u>合计</u> | <u>4,638,019,985.21</u> | <u>4,623,495,100.12</u> |

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------------------|-----------|
| 中交路桥建设有限公司 | 168,953,116.01 | 未到付款时点 |
| 上海博强重工集团有限公司 | 63,347,563.90 | 未到付款时点 |
| 南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司 | 60,334,821.48 | 未到付款时点 |
| 中国葛洲坝集团路桥工程有限公司 | 43,326,517.10 | 未到付款时点 |
| 河北恒泰电力工程有限公司 | 30,845,000.00 | 未到付款时点 |
| <u>合计</u> | <u>366,807,018.49</u> | |

(二十三) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款 | 649,605,960.37 | 492,813,731.15 |
| <u>合计</u> | <u>649,605,960.37</u> | <u>492,813,731.15</u> |

(二十四) 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 | 43,667,455.01 | 502,905,561.56 | 497,529,732.64 | 49,043,283.93 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 2,552,056.76 | 66,019,931.57 | 66,467,824.94 | 2,104,163.39 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>46,219,511.77</u> | <u>568,925,493.13</u> | <u>563,997,557.58</u> | <u>51,147,447.32</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,383,162.79 | 354,330,303.03 | 356,670,901.27 | 42,564.55 |
| 二、职工福利费 | | 25,521,883.79 | 25,521,883.79 | |
| 三、社会保险费 | 21,009,820.82 | 41,491,839.50 | 36,529,831.02 | 25,971,829.30 |
| 其中：医疗保险费 | 19,999,393.93 | 38,495,234.54 | 33,466,804.26 | 25,027,824.21 |
| 工伤保险费 | 1,010,426.89 | 2,967,293.72 | 3,033,715.52 | 944,005.09 |
| 生育保险费 | | 29,311.24 | 29,311.24 | |
| 四、住房公积金 | 13,586.00 | 34,908,303.92 | 34,493,982.96 | 427,906.96 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,260,885.40 | 10,909,683.23 | 8,618,485.51 | 22,552,083.12 |
| 六、其他短期薪酬 | | 35,743,548.09 | 35,694,648.09 | 48,900.00 |
| <u>合计</u> | <u>43,667,455.01</u> | <u>502,905,561.56</u> | <u>497,529,732.64</u> | <u>49,043,283.93</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 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 1,992,949.85 | 47,940,173.30 | 47,913,419.20 | 2,019,703.95 |
| 2. 失业保险费 | 63,515.73 | 1,665,892.37 | 1,644,948.66 | 84,459.44 |
| 3. 企业年金缴费 | 495,591.18 | 16,413,865.90 | 16,909,457.08 | |
| <u>合计</u> | <u>2,552,056.76</u> | <u>66,019,931.57</u> | <u>66,467,824.94</u> | <u>2,104,163.39</u> |

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 16,729,531.90 | 12,877,954.70 |
| 企业所得税 | 5,615,040.84 | 25,834,248.16 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 印花税 | 1,349,278.74 | 986,130.62 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,205,516.25 | 2,736,554.01 |
| 城市维护建设税 | 697,582.64 | 1,033,732.48 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 498,273.32 | 738,380.39 |
| 土地使用税 | 380,732.95 | 265,875.22 |
| 房产税 | 350,124.46 | 350,124.44 |
| 其他 | 1,982.40 | 2,101.15 |
| <u>合计</u> | <u>26,828,063.50</u> | <u>44,825,101.17</u> |

（二十六）其他应付款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | | 115,111.11 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 135,504,190.97 | 142,933,922.91 |
| <u>合计</u> | <u>135,504,190.97</u> | <u>143,049,034.02</u> |

2. 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-------------------|
| 短期借款应付利息 | | 115,111.11 |
| <u>合计</u> | | <u>115,111.11</u> |

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 单位往来 | 106,831,197.61 | 105,087,794.08 |
| 保证金 | 8,565,963.17 | 8,825,154.71 |
| 安全抵押金 | 1,789,779.99 | 3,209,226.33 |
| 个人往来及备用金 | 18,317,250.20 | 25,811,747.79 |
| <u>合计</u> | <u>135,504,190.97</u> | <u>142,933,922.91</u> |

（二十七）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 158,041,381.58 | 161,415,558.75 |
| <u>合计</u> | <u>158,041,381.58</u> | <u>161,415,558.75</u> |

(二十八) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税 | 80,308,271.26 | 60,400,963.29 |
| 未终止确认票据 | 16,313,943.76 | |
| <u>合计</u> | <u>96,622,215.02</u> | <u>60,400,963.29</u> |

(二十九) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债 | 202,761,006.68 | 218,420,101.22 |
| 减：一年内到期部分 | 158,041,381.58 | 161,415,558.75 |
| <u>合计</u> | <u>44,719,625.10</u> | <u>57,004,542.47</u> |

(三十) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 产品质量保证 | 411,604.34 | 411,604.34 | 某项目约定年限内免费提供备品备件及服务 |
| 待执行的亏损合同 | 2,689,524.53 | 8,418,943.11 | 某项目销售合同价格偏低，双方涉诉中 |
| <u>合计</u> | <u>3,101,128.87</u> | <u>8,830,547.45</u> | |

(三十一) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,760,920.58 | 179,300.00 | 1,748,281.09 | 1,191,939.49 |
| <u>合计</u> | <u>2,760,920.58</u> | <u>179,300.00</u> | <u>1,748,281.09</u> | <u>1,191,939.49</u> |

(三十二) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 期末余额 |
|--------------------|-------------------------|--------------|--------|-----------|--------------------|-------------------------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 1. 境内自然人持股 | 12,010,000.00 | | | | -410,000.00 | 11,600,000.00 |
| 境内自然人持股 | 12,010,000.00 | | | | -410,000.00 | 11,600,000.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 1,155,000,000.00 | | | | | 1,155,000,000.00 |
| 股份合计 | 1,167,010,000.00 | | | | -410,000.00 | 1,166,600,000.00 |

注：本期股本变动原因为回购注销股权激励限制性股票。

（三十三）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 1,239,511,698.53 | | 612,798.90 | 1,238,898,899.63 |
| 其他资本公积 | 18,283,037.32 | 2,292,672.44 | | 20,575,709.76 |
| 合计 | 1,257,794,735.85 | 2,292,672.44 | 612,798.90 | 1,259,474,609.39 |

注：本期资本公积变动原因为确认股权激励等待期费用以及递延所得税。

（三十四）库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 限制性股票回购义务 | 30,259,652.70 | | 10,971,917.52 | 19,287,735.18 |
| 合计 | 30,259,652.70 | | 10,971,917.52 | 19,287,735.18 |

注：本期库存股变动原因为回购注销股权激励限制性股票。

（三十五）专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 13,308,365.16 | 11,542,946.03 | 7,755,624.91 | 17,095,686.28 |
| 合计 | 13,308,365.16 | 11,542,946.03 | 7,755,624.91 | 17,095,686.28 |

（三十六）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 | 199,067,003.50 | 2,223,324.85 | | 201,290,328.35 |
| 合计 | 199,067,003.50 | 2,223,324.85 | | 201,290,328.35 |

（三十七）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 1,584,889,290.01 | 1,402,542,348.13 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | | -9,474,312.11 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,584,889,290.01 | 1,393,068,036.02 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 97,517,652.67 | 309,941,380.92 |
| 减:提取法定盈余公积 | 2,223,324.85 | 19,047,596.19 |
| 应付普通股股利 | 115,910,331.37 | 99,072,530.74 |
| 期末未分配利润 | <u>1,564,273,286.46</u> | <u>1,584,889,290.01</u> |

年初未分配利润调整详见“附注五、1”

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,152,877,465.16 | 6,403,420,471.99 | 8,185,658,998.39 | 7,149,610,906.92 |
| 其中:工程承包业务合同 | 4,019,371,762.17 | 3,692,644,617.12 | 5,242,593,749.59 | 4,483,739,627.74 |
| 其他业务 | 21,617,975.82 | 1,015,617.01 | 20,411,395.84 | 1,515,208.80 |
| <u>合计</u> | <u>7,174,495,440.98</u> | <u>6,404,436,089.00</u> | <u>8,206,070,394.23</u> | <u>7,151,126,115.72</u> |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | <u>合计</u> | |
|----------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 高端钢结构工程 | 2,429,734,287.06 | 2,090,240,007.27 |
| 海洋与环境工程 | 1,503,886,036.97 | 1,539,143,533.64 |
| 氢能工程 | 513,857,330.30 | 446,761,000.70 |
| 热能工程 | 1,205,003,287.67 | 1,038,839,438.25 |
| 物料输送系统工程 | 1,522,014,498.98 | 1,289,452,109.14 |
| 按经营地区分类 | | |
| 华东 | 2,133,644,721.23 | 1,931,573,570.58 |
| 华北 | 1,871,921,320.01 | 1,857,694,581.41 |
| 华南 | 1,084,228,194.15 | 832,641,868.61 |
| 东北 | 210,361,171.91 | 191,019,072.25 |

| 合同分类 | 合计 | |
|------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 西北 | 888,000,769.18 | 792,914,504.83 |
| 华中 | 502,444,071.55 | 425,645,020.79 |
| 西南 | 355,706,770.59 | 304,839,538.28 |
| 海外 | 128,188,422.36 | 68,107,932.25 |
| 合计 | <u>7,174,495,440.98</u> | <u>6,404,436,089.00</u> |

(三十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 印花税 | 6,623,019.61 | 3,930,534.64 |
| 土地使用税 | 5,575,682.60 | 5,192,823.50 |
| 城市维护建设税 | 5,355,421.56 | 7,437,162.73 |
| 房产税 | 4,763,705.95 | 4,729,555.60 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 3,975,897.47 | 5,464,718.06 |
| 环保税 | 131,334.05 | 415,834.38 |
| 车船使用税 | 63,864.21 | 36,109.85 |
| 资源税 | 52,315.20 | 134,615.02 |
| 其他 | 24,156.90 | 43,701.31 |
| 合计 | <u>26,565,397.55</u> | <u>27,385,055.09</u> |

(四十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 29,274,485.47 | 26,355,323.13 |
| 中标服务费 | 13,722,113.05 | 15,049,551.27 |
| 差旅费 | 11,005,476.90 | 9,618,021.33 |
| 业务招待费 | 10,607,216.96 | 7,878,882.71 |
| 其他 | 3,182,098.13 | 6,669,294.22 |
| 合计 | <u>67,791,390.51</u> | <u>65,571,072.66</u> |

(四十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 251,839,806.11 | 239,220,344.79 |
| 租赁费 | 24,850,090.54 | 22,463,663.74 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 折旧及摊销 | 19,746,341.68 | 20,901,510.89 |
| 差旅费 | 17,426,501.10 | 11,929,125.98 |
| 物业费 | 14,858,956.40 | 13,733,935.56 |
| 办公费 | 14,403,611.43 | 12,835,352.82 |
| 业务招待费 | 8,134,997.24 | 5,940,186.71 |
| 电话费 | 6,552,645.71 | 3,819,964.98 |
| 咨询费 | 5,051,466.11 | 5,138,569.22 |
| 行政车辆费 | 4,003,669.73 | 1,440,328.29 |
| 修理费 | 3,250,975.11 | 3,602,150.90 |
| 聘请中介机构费用 | 2,300,726.51 | 1,439,101.52 |
| 其他 | 19,958,684.17 | 18,319,248.06 |
| <u>合计</u> | <u>392,378,471.84</u> | <u>360,783,483.46</u> |

(四十二) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 材料费 | 116,045,626.61 | 116,448,571.08 |
| 职工薪酬 | 103,124,036.03 | 108,322,798.78 |
| 折旧与摊销 | 8,097,554.10 | 4,353,587.74 |
| 办公费 | 2,283,694.86 | 829,097.55 |
| 差旅费 | 1,629,094.82 | 1,207,474.11 |
| 技术服务费 | 1,242,339.16 | 1,248,488.73 |
| 委外研发费 | 1,482,477.05 | |
| 专利费 | 453,934.60 | 111,637.63 |
| 其他 | 6,707,935.69 | 3,899,263.52 |
| <u>合计</u> | <u>241,066,692.92</u> | <u>236,420,919.14</u> |

(四十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 19,010,545.14 | 25,960,603.96 |
| 减：利息收入 | 15,849,694.10 | 14,495,362.56 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 1,718,150.83 | -414,443.49 |
| 其他 | 5,341,926.33 | 7,810,029.34 |
| <u>合计</u> | <u>10,220,928.20</u> | <u>18,860,827.25</u> |

(四十四) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|----------------------|---------------------|
| 增值税加计抵减额 | 7,861,801.65 | |
| 工业污染治理奖励 | 4,418,100.00 | |
| 国际首创-新一代穿越式双小车自动化集装箱岸桥项目补贴 | 3,000,000.00 | |
| 广东省重点研发—全氟磺酸树脂质子交换膜研发项目 | 1,153,411.09 | |
| 2023年第一批天津市制造业高质量发展专项资金 | 1,048,700.00 | |
| 税费返还 | 511,358.51 | 451,560.59 |
| 国家重点研发—高性能全氟质子膜在燃料电池中的应用研究 | 435,646.64 | |
| 稳岗补贴 | 262,967.78 | 657,234.30 |
| 唐山市曹妃甸区工业和信息化局 2023 年支持市县科技创新和科技普及专项资金 | 218,023.00 | |
| 唐山市曹妃甸区工业和信息化局 2021 年省级支持县科技创新和科学普及专项资金 | 200,000.00 | |
| 鄂州市葛店开发区地方财政库款户拨付省级“专精特新”中小企业补助奖金 | 200,000.00 | |
| 河南省财政厅财政专户 2023 年 1 季度规上工业企业满负荷生产财政奖励款 | 200,000.00 | |
| 郑州航空港经济综合实验区(郑州新郑综合保税区)国库集中支付中心(会计中心)2023 年企业新型学徒制补贴预拨资金 | 200,000.00 | |
| 北京市丰台区科学技术和信息化局高精尖产业发展补贴 | | 1,000,000.00 |
| 郑州航空港经济综合实验区经济发展局(统计局)研发平台奖补收入 | | 1,000,000.00 |
| 广东省重点研发—全氟磺酸树脂质子交换膜研发项目 | | 751,120.21 |
| 唐山市财政局关于下达 2022 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金 | | 600,000.00 |
| 丰台科技园 2021 年创新十二条政策性补贴款 | | 500,000.00 |
| 郑州市科学技术局研发补助款 | | 445,900.00 |
| 葛店开发区财政局企业扶持资金 | | 344,573.19 |
| 2022 年度深圳市中央引导地方科技发展专项坪山区资助项目款 | | 300,000.00 |
| 葛店开发区财政局技改专项资金 | | 280,000.00 |
| 专 2019N040 氢燃料电池关键原材料及部件研发 | | 231,947.19 |
| 郑州航空港试验区双创高质量扶持资金补助 | | 215,500.00 |
| 其他政府补助款项 | 1,023,782.98 | 2,073,891.95 |
| 合计 | 20,733,791.65 | 8,851,727.43 |

(四十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|---------------|
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 19,158.92 | 122,732.73 |
| 理财产品收益 | | 11,296,771.77 |

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 其他 | -224,209.48 | |
| <u>合计</u> | <u>-205,050.56</u> | <u>11,419,504.50</u> |

(四十六) 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 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 130,258.72 | 27,675.70 |
| <u>合计</u> | <u>130,258.72</u> | <u>27,675.70</u> |

(四十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备 | 20,504,569.78 | 16,584,013.43 |
| <u>合计</u> | <u>20,504,569.78</u> | <u>16,584,013.43</u> |

(四十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | 23,796,757.95 | -1,455,824.86 |
| 其他非流动资产减值损失 | 13,304,049.93 | -5,905,427.56 |
| 合同资产减值损失 | 1,017,690.04 | 2,635,442.67 |
| <u>合计</u> | <u>38,118,497.92</u> | <u>-4,725,809.75</u> |

(四十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | -6,465.76 | 262,855.21 |
| <u>合计</u> | <u>-6,465.76</u> | <u>262,855.21</u> |

(五十) 营业外收入

| 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 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 违约及罚款收入 | 270,033.88 | 77,410.30 | 270,033.88 |
| 无需支付的款项 | 26,937.81 | 7.45 | 26,937.81 |
| 固定资产处置净收益 | | 75,085.79 | |
| 其他 | 490,904.01 | 55,810.61 | 490,904.01 |
| <u>合计</u> | <u>789,875.70</u> | <u>208,314.15</u> | <u>789,875.70</u> |

(五十一) 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 | 11,909.73 | 19,626.22 | 11,909.73 |
| 盘亏损失 | | 27,096.87 | |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 113,531.35 | 830,824.61 | 113,531.35 |
| 其他 | 1,142,100.58 | 26,130.81 | 1,142,100.58 |
| <u>合计</u> | <u>1,267,541.66</u> | <u>903,678.51</u> | <u>1,267,541.66</u> |

(五十二) 所得税费用

1. 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 | 7,792,971.24 | 68,652,628.29 |
| 递延所得税费用 | 4,327,564.42 | -914,915.68 |
| <u>合计</u> | <u>12,120,535.66</u> | <u>67,737,712.61</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 110,834,406.75 |
| 按 15% 税率计算的所得税费用 | 16,625,161.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 54,201.23 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -5,202,380.26 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -3,454,797.87 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -364,695.08 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,463,046.63 |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>12,120,535.66</u> |

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 投标保证金 | 98,445,894.53 | 81,112,197.41 |
| 单位往来款 | 46,823,059.76 | 30,300,453.41 |
| 利息收入 | 14,295,722.75 | 14,617,385.71 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助款 | 5,554,528.23 | 7,264,921.31 |
| 押金及其他 | 6,802,375.55 | 13,240,915.10 |
| <u>合计</u> | <u>171,921,580.82</u> | <u>146,535,872.94</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 投标保证金 | 105,816,952.45 | 79,264,020.20 |
| 单位往来款 | 87,755,653.42 | 124,254,267.68 |
| 付现费用 | 131,616,552.92 | 141,698,911.37 |
| 押金及其他 | 38,979,943.84 | 31,603,320.64 |
| <u>合计</u> | <u>364,169,102.63</u> | <u>376,820,519.89</u> |

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁负债付款 | 109,100,103.11 | 131,810,825.68 |
| 票据贴现利息 | 2,831,510.13 | 768,916.13 |
| <u>合计</u> | <u>111,931,613.24</u> | <u>132,579,741.81</u> |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 279,500,000.00 | 71,300,000.00 | | 319,500,000.00 | | 31,300,000.00 |
| 租赁负债及一年 内到期的租赁负 债 | 218,420,101.22 | | 93,441,008.57 | 109,100,103.11 | | 202,761,006.68 |

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 98,713,871.09 | 309,909,810.46 |
| 加：资产减值准备 | -38,118,497.92 | 4,725,809.75 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用减值损失 | -20,504,569.78 | -16,584,013.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 93,310,983.26 | 81,177,080.10 |
| 使用权资产摊销 | 171,707,701.07 | 259,230,483.54 |
| 无形资产摊销 | 13,181,420.32 | 15,079,224.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,490,281.11 | 1,438,509.13 |
| 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） | 6,465.76 | -262,855.21 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 11,909.73 | -55,459.57 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -130,258.72 | -27,675.70 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 19,010,545.14 | 25,960,603.96 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 205,050.56 | -11,419,504.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,400,801.05 | -3,437,415.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -73,236.63 | 1,215,824.65 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 125,527,884.29 | -109,901,840.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -533,434,695.13 | -794,725,907.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 527,483,587.01 | 440,734,014.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 462,789,242.21 | 203,056,689.05 |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额 | 2,427,809,731.13 | 2,505,608,752.13 |
| 减：现金的期初余额 | 2,505,608,752.13 | 2,135,134,455.93 |
| 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 | -77,799,021.00 | 370,474,296.20 |

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 | 2,427,809,731.13 | 2,505,608,752.13 |
| 其中：库存现金 | 53,998.18 | 8,399.24 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,427,755,732.95 | 2,505,600,352.89 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 二、现金及现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,427,809,731.13 | 2,505,608,752.13 |

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------------------|--------------|
| 简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用 | 4,963,545.39 |

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

无。

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|------|------|----------------------|----------------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 69,722,957.29 | 69,722,957.29 | 其他 | 保证金 | 71,896,576.93 | 71,896,576.93 | 其他 | 保证金 |
| 无形资产 | 17,418,946.46 | 17,418,946.46 | 抵押 | 抵押 | 17,863,145.58 | 17,863,145.58 | 质押 | 抵押 |
| 合计 | 87,141,903.75 | 87,141,903.75 | — | — | 89,759,722.51 | 89,759,722.51 | — | — |

(五十七) 外币货币性项目

1. 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 |
|----------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款(美元) | 1,853,181.90 | 7.0827 | 13,125,531.44 |

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 材料费 | 116,057,079.41 | 121,380,771.27 |
| 职工薪酬 | 109,180,223.47 | 110,616,865.31 |
| 折旧与摊销 | 10,291,718.89 | 4,353,587.74 |
| 委外研发费 | 3,124,954.93 | 2,188,428.75 |
| 差旅费 | 2,404,004.24 | 1,231,402.00 |
| 办公费 | 2,292,368.65 | 835,323.96 |
| 技术服务费 | 1,588,787.92 | 9,207,203.45 |
| 专利费 | 453,934.60 | 523,813.00 |
| 其他 | 4,638,488.60 | 3,901,997.41 |
| <u>合计</u> | <u>250,031,560.71</u> | <u>254,239,392.89</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 241,066,692.92 | 236,420,919.14 |
| 资本化研发支出 | 8,964,867.79 | 17,818,473.75 |
| <u>合计</u> | <u>250,031,560.71</u> | <u>254,239,392.89</u> |

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 资本化的具体依据 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|--------|---------|----------------------|-----------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | | |
| 新型门架式链斗卸船机关键技术研究与应 | 4,377,378.72 | 2,630,073.29 | | | 7,007,452.01 | 项目资本化评审报告 |
| 高效可再生能源 PEM 电解水制氢装备开发 | 12,850,873.79 | 4,080,883.14 | | | 16,931,756.93 | 项目资本化评审报告 |
| 港口全自动化轨道式集装箱起重机关键技术应用项目 | | 1,811,433.48 | | | 1,811,433.48 | 项目资本化评审报告 |
| 智能工厂建设与应用 | 590,221.24 | 442,477.88 | | | 1,032,699.12 | 项目资本化评审报告 |
| <u>合计</u> | <u>17,818,473.75</u> | <u>8,964,867.79</u> | | | <u>26,783,341.54</u> | — |

八、合并范围的变更

(一) 新设子公司情况

2023年度新纳入本公司合并范围的子公司1家，具体如下：

| 公司名称 | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例 (%) |
|---------------------|------------|----------|
| 华电（巴彦淖尔）新能源高端装备有限公司 | 新设成立 | 100 |

注：华电（巴彦淖尔）新能源高端装备有限公司成立于2023年08月09日，由本公司出资50,000,000.00元设立，持股比例100.00%。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本 (万元) | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---|----------|----|-----------|--------------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 河北唐山 | 36,200 | 河北唐山 | 散装物料输送系统设计 与制造、风电塔筒 桩基钢结构制造、设 备售后运行与维护 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 武汉华电工程装备有限公司 | 湖北鄂州 | 10,000 | 湖北鄂州 | 钢结构机械制造、风 电塔筒制造 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 河南华电金源管道有限公司 | 河南郑州 | 5,000 | 河南郑州 | 管道加工、管件销售 | 60.00 | | 60.00 | 设立 |
| 华电重工机械有限公司 | 天津 | 22,000 | 天津 | 钢结构机械制造、风 电塔筒制造、新型球 型网钢架制造 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制 下企业合 并 |
| 华电蓝科科技股份 有限公司 | 北京 | 8,000 | 北京 | 科技推广和应用服务 业 | 49.00 | | 59.00 | 设立 |
| 深圳市通用氢能 科技有限公司 | 深圳 | 4346.190476 | 深圳 | 科技推广和应用服务 业 | 51.00 | | 51.00 | 非同一控 制下企业 合并 |
| 华电（巴彦淖尔） 新能源高端装 备有限公司 | 内蒙古自 治区巴彦 淖尔市 | 5,000 | 内蒙古自 治区巴彦 淖尔市 | 金属制品业 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

注：2021年7月，公司与天津蓝海起源企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“蓝海起源”）签署了《一致行动协议》，约定自协议签署之日起，蓝海起源在与华电蓝科科技股份有限公司（以下简称“华电蓝科”）的经营相关的一切事项上，与公司始终保持意思表示一致，并委托公司代其行使作为华电蓝科相应股权所有者享有的除分红权外的相关股东权利。公司持有华电蓝科49%股份，蓝海起源持有华电蓝科10%股份，共计持有华电蓝科59%股份。另外，华电蓝科董事会设董事5名，其中公司派出董事2名，蓝海起源派出董事1名，合计派出董事占华电蓝科董事会成员半数以上，公司对华电蓝科形成实际控制。因此，公司表决权比例为59%。

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的 持股比例 (%) | 少数股东的 表决权比例 (%) | 本期归属于少数 股东的损益 | 本期向少数股东 宣告分派的股利 | 期末少数股东 权益余额 |
|---------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 河南华电金源管道有限公司 | 40.00 | 40.00 | 5,632,862.31 | | 40,869,303.72 |
| 华电蓝科科技股份有限公司 | 51.00 | 41.00 | 3,213,085.44 | | 36,190,777.61 |
| 深圳市通用氢能科技有限公司 | 49.00 | 49.00 | -7,649,729.33 | | 101,505,621.12 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 河南华电金源管道有限公司 | 华电蓝科科技股份有限公司 | 深圳市通用氢能科技有限公司 |
| 流动资产 | 219,924,010.05 | 141,666,415.20 | 186,504,697.01 |
| 非流动资产 | 112,944,783.22 | 19,525,085.84 | 20,935,033.99 |
| <u>资产合计</u> | <u>332,868,793.27</u> | <u>161,191,501.04</u> | <u>207,439,731.00</u> |
| 流动负债 | 228,465,980.35 | 81,743,503.89 | 1,490,727.92 |
| 非流动负债 | | 2,288,629.29 | 1,191,939.49 |
| <u>负债合计</u> | <u>228,465,980.35</u> | <u>84,032,133.18</u> | <u>2,682,667.41</u> |
| 营业收入 | 280,742,951.33 | 120,807,147.55 | 1,486,924.40 |
| 净利润（净亏损） | 14,082,155.78 | 6,300,167.52 | -15,445,002.66 |
| 综合收益总额 | 14,082,155.78 | 6,300,167.52 | -15,445,002.66 |
| 经营活动现金流量 | 25,701,632.88 | 52,144,078.77 | -13,372,555.93 |

接上表：

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 河南华电金源管道有限公司 | 华电蓝科科技股份有限公司 | 深圳市通用氢能科技有限公司 |
| 流动资产 | 178,865,744.60 | 119,631,677.32 | 203,776,588.53 |
| 非流动资产 | 131,271,493.49 | 4,479,694.05 | 21,321,514.96 |
| <u>资产合计</u> | <u>310,137,238.09</u> | <u>124,111,371.37</u> | <u>225,098,103.49</u> |
| 流动负债 | 220,761,382.40 | 53,252,171.03 | 2,135,116.66 |
| 非流动负债 | | | 2,760,920.58 |
| <u>负债合计</u> | <u>220,761,382.40</u> | <u>53,252,171.03</u> | <u>4,896,037.24</u> |
| 营业收入 | 182,357,179.98 | 5,358,490.58 | 470,803.44 |
| 净利润（净亏损） | 7,598,586.47 | 132,777.73 | -6,405,554.46 |
| 综合收益总额 | 7,598,586.47 | 132,777.73 | -6,405,554.46 |
| 经营活动现金流量 | 15,215,288.99 | -18,418,992.77 | -2,353,048.18 |

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日，本公司按应收金额确认的政府补助余额为4,418,100.00元。相关政府补助系本公司子公司华电曹妃甸重工装备有限公司2023年度依据《唐山市生态环境局曹妃甸区分局关于申请下达2023年中央大气污染防治资金（第二批）的请示》（唐曹环呈[2023]157号）确认应收账款4,418,100.00元，截至2023年12月31日目前已收到0.00元，剩余4,418,100.00元尚未收到。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：暂未拨付。

（二）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|------------------|---------------------|----------|
| 递延收益 | 2,760,920.58 | 179,300.00 | | 1,712,441.09 | 35,840.00 | 1,191,939.49 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>2,760,920.58</u> | <u>179,300.00</u> | | <u>1,712,441.09</u> | <u>35,840.00</u> | <u>1,191,939.49</u> | -- |

（三）计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 与资产相关 | 1,748,281.09 | 1,554,079.82 |
| 与收益相关 | 18,985,510.56 | 6,823,918.44 |
| 合计 | <u>20,733,791.65</u> | <u>8,377,998.26</u> |

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|-----------|------------------|--------------|----------------|-------------------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 2,497,532,688.42 | | | <u>2,497,532,688.42</u> |
| 应收票据 | 36,560,273.76 | | | <u>36,560,273.76</u> |
| 应收账款 | 1,978,015,230.89 | | | <u>1,978,015,230.89</u> |
| 应收款项融资 | | | 179,025,070.49 | <u>179,025,070.49</u> |
| 其他应收款 | 51,020,080.89 | | | <u>51,020,080.89</u> |
| 其他非流动金融资产 | | 700,000.00 | | <u>700,000.00</u> |

②2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|-----------|------------------|--------------|----------------|-------------------------|
| | 金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 2,577,505,329.06 | | | <u>2,577,505,329.06</u> |
| 应收票据 | 15,344,548.00 | | | <u>15,344,548.00</u> |
| 应收账款 | 1,765,863,790.67 | | | <u>1,765,863,790.67</u> |
| 应收款项融资 | | | 220,869,828.86 | <u>220,869,828.86</u> |
| 其他应收款 | 51,572,233.87 | | | <u>51,572,233.87</u> |
| 其他非流动金融资产 | | 569,741.28 | | <u>569,741.28</u> |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|------------|---------------|------------------|-------------------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | | 31,300,000.00 | <u>31,300,000.00</u> |
| 应付票据 | | 1,316,636,238.13 | <u>1,316,636,238.13</u> |
| 应付账款 | | 4,638,019,985.21 | <u>4,638,019,985.21</u> |
| 其他应付款 | | 135,504,190.97 | <u>135,504,190.97</u> |
| 其他流动负债 | | 16,313,943.76 | <u>16,313,943.76</u> |
| 一年内到期的租赁负债 | | 158,041,381.58 | <u>158,041,381.58</u> |
| 租赁负债 | | 44,719,625.10 | <u>44,719,625.10</u> |

②2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | 其他金融负债 | 合计 |
|------------|---------------|------------------|-------------------------|
| | 当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | | 279,500,000.00 | <u>279,500,000.00</u> |
| 应付票据 | | 984,622,662.80 | <u>984,622,662.80</u> |
| 应付账款 | | 4,623,495,100.12 | <u>4,623,495,100.12</u> |
| 其他应付款 | | 143,049,034.02 | <u>143,049,034.02</u> |
| 一年内到期的租赁负债 | | 161,415,558.75 | <u>161,415,558.75</u> |
| 租赁负债 | | 57,004,542.47 | <u>57,004,542.47</u> |

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3. 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2023年12月31日 | | 合计 |
|-------------|------------------|---------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | |
| 短期借款 | 31,645,833.33 | | <u>31,645,833.33</u> |
| 应付票据 | 984,622,662.80 | | <u>984,622,662.80</u> |
| 应付账款 | 4,623,495,100.12 | | <u>4,623,495,100.12</u> |
| 其他应付款 | 143,049,034.02 | | <u>143,049,034.02</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 162,749,634.75 | | <u>162,749,634.75</u> |
| 租赁负债 | | 45,249,510.75 | <u>45,249,510.75</u> |

接上表：

| 项目 | 2022年12月31日 | | 合计 |
|-------------|------------------|------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | |
| 短期借款 | 279,500,000.00 | | <u>279,500,000.00</u> |
| 应付票据 | 984,622,662.80 | | <u>984,622,662.80</u> |
| 应付账款 | 4,623,495,100.12 | | <u>4,623,495,100.12</u> |
| 其他应付款 | 143,049,034.02 | | <u>143,049,034.02</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 161,415,558.75 | | <u>161,415,558.75</u> |
| 租赁负债 | 57,004,542.47 | | <u>57,004,542.47</u> |

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。截止报告日本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

(2) 其他价格风险

截至2023年12月31日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司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。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------------|------------|----------------|------------|-----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 应收款项融资 | | 179,025,070.49 | | <u>179,025,070.49</u> |
| (二) 其他非流动金融资产 | | | 700,000.00 | <u>700,000.00</u> |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 700,000.00 | <u>700,000.00</u> |
| (1) 债务工具投资 | | | 700,000.00 | <u>700,000.00</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 179,025,070.49 | 700,000.00 | <u>179,725,070.49</u> |

二、非持续的公允价值计量

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

本公司第二层次公允价值计量项目中的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估，采用的估值技术和输入值等具体信息如下：

| 项目 | 2023年12月31日的公允价值 | 估值技术 | 估值模型 | 不可观察输入值 | 对公允价值的影响 |
|-------------------|------------------|------|---------------|-----------------------------|--|
| 其他非流动金融资产-合伙企业债权 | 220,000.00 | 收益法 | 股利分红 (DDM) 模型 | 分红增长率、全市场期望报酬率 (折现率)、特性风险系数 | 分红增长率越高，公允价值越高；全市场期望报酬率越高，公允价值越低；特性风险系数越高，公允价值越低 |
| 其他非流动金融资产-信托受益权债权 | 480,000.00 | 收益法 | 股利分红 (DDM) 模型 | 收益增长率、全市场期望报酬率 (折现率)、特性风险系数 | 收益增长率越高，公允价值越高；全市场期望报酬率越高，公允价值越低；特性风险系数越高，公允价值越低 |

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|--------------|--------------|-----|------|------|-----------|
| 中国华电科工集团有限公司 | 有限责任公司(法人独资) | 北京市 | 彭刚平 | 工程 | 84,315.00 |

接上表:

| 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|------------------|------------|------------|
| 62.50 | 62.50 | 中国华电集团有限公司 | 10001149-5 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 中国华电集团有限公司所属子公司 | 同受最终控制方控制 |
| 中国华电科工集团有限公司所属子公司 | 母公司的控股子公司 |

注:除持有本公司5%(含5%)以上股份的股东作为本公司关联方外,本公司实际控制人中国华电集团有限公司的子公司以及与本公司存在关联交易的中国华电集团有限公司的合营企业、联营企业均为本公司的关联方。

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 厦门克利尔能源工程有限公司 | 材料采购 | 16,679,132.74 | 9,124,785.84 |
| 华电科工集团创业投资有限公司 | 餐费、车位费 | 14,702,826.16 | 6,756,867.77 |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 材料采购、卸料小车、服务费 | 6,912,084.56 | 35,931,257.30 |
| 郑州国电机械设计研究所有限公司 | 试验检验费 | 1,863,693.01 | 3,120,983.95 |
| 中国华电集团物资有限公司 | 中标服务费 | 1,694,030.66 | 4,345,226.43 |
| 北京华科万方认证有限公司 | 技术服务费、试验检验费 | 1,653,773.57 | |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 材料采购 | 1,526,594.25 | 25,061,150.44 |
| 北京华滨物业管理有限公司上海分公司 | 服务采购 | 955,634.01 | |
| 华电招标有限公司 | 招投标费、中标服务费 | 803,077.36 | 2,668,500.00 |
| 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 | 服务采购 | 481,132.06 | 339,622.64 |
| 华电和祥工程咨询有限公司 | 服务采购 | 466,852.83 | 693,190.57 |
| 中国华电集团高级培训中心有限公司 | 培训费用 | 238,490.55 | 11,226.43 |
| 杭州华电半山发电有限公司 | 采购商品 | 198,589.09 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------|------------|--------------|
| 电力工业产品质量标准研究所有限公司 | 招投标费、咨询服务费 | 106,442.84 | |
| 福建华电电力工程有限公司 | 中标服务费 | 70,166.04 | 211,794.34 |
| 北京华电电子商务科技有限公司 | 招投标费 | 15,600.00 | 8,000.00 |
| 沈阳金山能源股份有限公司物资分公司 | 招投标费 | 7,324.53 | 23,773.58 |
| 北京华电万方管理体系认证中心 | 咨询服务费、安全培训费 | | 1,706,556.60 |
| 北京华电煤业物资有限公司 | 中标服务费 | | 1,471,698.11 |
| 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 材料采购 | | 902,654.87 |
| 华电国际项目管理有限公司 | 中标服务费 | | 205,283.02 |
| 郑州科润机电工程有限公司 | 材料、设备采购 | | 148,672.56 |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 服务采购 | | 65,094.34 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 中国华电科工集团有限公司 | 重工产品 | 348,073,568.73 | 687,299,010.35 |
| 华电融资租赁有限公司 | 重工产品 | 322,971,068.38 | 168,377,391.84 |
| 内蒙古华电氢能科技有限公司 | 重工产品 | 322,799,330.36 | |
| 浙江玉环华电风力发电有限公司 | 重工产品 | 194,337,273.84 | 148,828,203.24 |
| 辽宁铁岭华电氢能科技发展有限公司 | 重工产品 | 161,032,239.61 | |
| 华电(海西)新能源有限公司 | 重工产品 | 137,090,097.19 | |
| 新疆华电木垒新能源有限公司 | 重工产品 | 131,221,392.99 | 237,556,527.37 |
| 福建华电福瑞能源发展有限公司连江可门分公司 | 重工产品 | 109,331,016.62 | |
| 华电龙口发电有限公司 | 重工产品 | 91,874,380.15 | 5,618,519.55 |
| 华电邹县发电有限公司 | 重工产品 | 79,612,919.76 | 38,745,366.13 |
| 甘肃天祝华电能源发展有限公司 | 重工产品 | 74,637,746.79 | |
| 河北华电曹妃甸储运有限公司 | 重工产品 | 70,702,362.15 | 326,927,149.09 |
| 华电(包头)清洁能源有限公司 | 重工产品 | 67,170,976.99 | |
| 河北华电蔚州风电有限公司 | 重工产品 | 64,518,842.55 | 3,395,728.56 |
| 华电新能新疆木垒新能源有限公司 | 重工产品 | 60,430,222.32 | |
| 新疆华电天山绿色能源有限公司 | 重工产品 | 52,776,912.68 | |
| 新疆华电达坂城新能源有限公司 | 重工产品 | 50,465,338.70 | 380,245,997.76 |
| 云南华电大黑山风力发电有限公司 | 重工产品 | 45,028,775.12 | 138,829,296.18 |
| 中国华电集团有限公司 | 重工产品 | 44,084,905.65 | |
| 华电重庆新能源有限公司奉节分公司 | 重工产品 | 44,072,699.22 | 59,152,771.17 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------|---------------|----------------|
| 华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂 | 重工产品 | 39,382,959.91 | 3,605,458.33 |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 重工产品 | 38,193,455.75 | |
| 内蒙古华伊卓资热电有限公司 | 重工产品 | 33,643,345.47 | 37,507,918.81 |
| 汕头华电发电有限公司 | 重工产品 | 28,066,992.87 | 145,718,322.17 |
| 华电青岛发电有限公司 | 重工产品 | 26,805,417.66 | 6,897,473.08 |
| 华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司 | 重工产品 | 26,407,991.15 | |
| 华电(曲靖)新能源开发有限公司 | 重工产品 | 26,158,885.64 | 78,248,937.55 |
| 四川广元华电新能源有限公司 | 重工产品 | 25,447,786.88 | |
| 钦州华电福瑞新能源有限公司 | 重工产品 | 22,059,231.66 | 7,790,300.11 |
| 南丹华电福瑞新能源有限公司 | 重工产品 | 21,793,380.55 | |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 重工产品 | 21,392,272.98 | |
| 华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司 | 重工产品 | 17,596,067.33 | |
| 华电(莱州)新能源有限公司 | 重工产品 | 17,514,601.77 | |
| 华电重庆新能源有限公司 | 重工产品 | 17,049,051.25 | 44,954,947.48 |
| 华电环球(北京)贸易发展有限公司 | 重工产品 | 16,343,119.18 | 65,881,304.34 |
| 华电滕州新源热电有限公司 | 重工产品 | 16,157,734.87 | 28,590,922.98 |
| 湖南华电平江发电有限公司 | 重工产品 | 16,128,495.39 | 100,085,010.99 |
| 广东华电惠州能源有限公司 | 重工产品 | 14,315,660.89 | |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 重工产品 | 13,726,792.45 | |
| 江苏华电仪化热电有限公司 | 重工产品 | 13,630,808.50 | |
| 华电克拉玛依发电有限公司 | 重工产品 | 10,588,245.23 | 38,297,686.82 |
| 福建华电可门发电有限公司 | 重工产品 | 8,947,062.62 | 384,690,659.00 |
| 华电国际电力股份有限公司邹县发电厂 | 重工产品 | 8,644,755.29 | 4,296,838.81 |
| 云南华电巡检司发电有限公司 | 重工产品 | 8,517,353.45 | |
| 新疆华电哈密热电有限责任公司 | 重工产品 | 7,917,850.19 | |
| 华电(漳平)能源有限公司 | 重工产品 | 7,314,126.91 | 14,052,218.22 |
| 福建华电储运有限公司 | 重工产品 | 7,025,702.17 | 29,210,990.37 |
| 华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司 | 重工产品 | 6,996,174.18 | 13,147,598.11 |
| 杭州华电能源工程有限公司 | 重工产品 | 6,465,272.66 | |
| 南京国电南自新能源工程技术有限公司 | 重工产品 | 6,259,161.35 | |
| 华电科左中旗风电有限公司 | 重工产品 | 5,276,681.42 | 52,766,814.15 |
| 华电淄博热电有限公司 | 重工产品 | 5,176,984.36 | 58,077,441.93 |
| 华电华盛吐鲁番能源有限公司 | 重工产品 | 4,976,398.75 | 42,265,356.33 |
| 四川盐源华电新能源有限公司 | 重工产品 | 4,946,322.12 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|--------------|---------------|
| 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 重工产品 | 4,656,017.87 | |
| 华电怀仁国润新能源有限公司 | 重工产品 | 4,548,243.99 | |
| 广西钦州华电新能风力发电有限公司 | 重工产品 | 3,776,906.96 | |
| 华电济南章丘热电有限公司 | 重工产品 | 3,772,326.79 | |
| 华电新能源集团股份有限公司福清分公司 | 重工产品 | 3,692,264.05 | |
| 天津军粮城发电有限公司 | 重工产品 | 3,140,929.73 | 289,560.87 |
| 华电潍坊发电有限公司 | 重工产品 | 2,669,226.42 | 39,203,690.87 |
| 陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂 | 重工产品 | 2,647,638.19 | |
| 华电福新能源发展有限公司广西分公司 | 重工产品 | 2,587,155.96 | |
| 华电新疆天润托里新能源有限公司 | 重工产品 | 2,501,122.48 | 24,073,015.88 |
| 山西石泉煤业有限责任公司 | 重工产品 | 2,123,819.17 | 1,021,885.82 |
| 华电（遵义播州）新能源有限公司 | 重工产品 | 2,098,477.63 | |
| 广东华电福新阳江海上风电有限公司 | 重工产品 | 2,059,433.96 | 7,841,981.13 |
| 华电漯河发电有限公司 | 重工产品 | 2,007,648.62 | |
| 上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司 | 重工产品 | 1,929,022.73 | 43,875,216.48 |
| 华电云冈经济技术开发区新能源有限公司 | 重工产品 | 1,586,781.90 | |
| 华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司 | 重工产品 | 1,533,151.68 | 3,250,978.87 |
| 华电呼图壁能源有限公司热电厂 | 重工产品 | 1,165,424.18 | 5,476,149.00 |
| 湖南华电常德发电有限公司 | 重工产品 | 981,495.12 | 79,910.98 |
| 华电五寨新能源有限公司 | 重工产品 | 881,587.10 | |
| 白音华金山发电有限公司 | 重工产品 | 816,334.25 | 1,405,694.52 |
| 华电山东物资有限公司 | 重工产品 | | 5,714,249.03 |
| 新疆华电高昌热电有限公司 | 重工产品 | | 12,708,938.22 |
| 包头东华热电有限公司 | 重工产品 | | 1,124.83 |
| 华电江苏能源有限公司 | 重工产品 | | 1,400,299.70 |
| 湖北华电江陵发电有限公司 | 重工产品 | | 263,962.26 |
| 江苏华电句容发电有限公司 | 重工产品 | | 4,373,369.26 |
| 华电莱州发电有限公司 | 重工产品 | | 73,614.47 |
| 厦门克利尔能源工程有限公司 | 重工产品 | | 8,940,777.44 |
| 华电科工集团创业投资有限公司 | 重工产品 | | 518,305.50 |
| 华电忻州广宇煤电有限公司 | 重工产品 | | 3,639,100.30 |
| 华电新能江西宜春新能源有限公司 | 重工产品 | | 5,112,297.05 |
| 华电国际电力股份有限公司奉节发电厂 | 重工产品 | | 790.87 |
| 平果华电福新风力发电有限公司 | 重工产品 | | 43,025,473.32 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|------------|----------------|
| 华电福新广州能源有限公司 | 重工产品 | | 5,449,064.49 |
| 新疆华电伊州热电有限责任公司 | 重工产品 | | 9,020,808.26 |
| 华电国际电力股份有限公司莱城发电厂 | 重工产品 | | 13,857,156.61 |
| 云南华电镇雄发电有限公司 | 重工产品 | | 83,716.82 |
| 河北华电冀北新能源有限公司 | 重工产品 | | 99,552,520.03 |
| 河北华电康保风电有限公司 | 重工产品 | | 43,235,657.60 |
| 泽州县华电风电有限公司 | 重工产品 | | 2,161,312.43 |
| 福建华电泉惠能源有限公司 | 重工产品 | | 272,654.68 |
| 杭州华电半山发电有限公司 | 重工产品 | | 348,445,549.02 |
| 内蒙古华电阿拉善新能源有限公司 | 重工产品 | | 71,977,964.40 |
| 钦州华电福新风力发电有限公司 | 重工产品 | | 25,155,382.08 |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 重工产品 | | 14,670,984.04 |
| 华电安徽新能源有限公司 | 重工产品 | | 12,187,113.60 |
| 华电福新山西五寨新能源有限公司 | 重工产品 | | 4,108,905.71 |
| 湖南华电长沙发电有限公司 | 重工产品 | | 3,047,683.40 |
| 华电云网经济技术开发区新能源有限公司 | 重工产品 | | 1,801,961.33 |
| 湖南华电永州风电有限公司 | 重工产品 | | 1,594,750.39 |
| 河南华电福新能源有限公司 | 重工产品 | | 1,555,808.44 |
| 四川华电珙县发电有限公司 | 重工产品 | | 865,701.44 |
| 华电怀仁国润新能源有限公司 | 重工产品 | | 456,620.65 |
| 北京华电北燃能源有限公司 | 重工产品 | | 279,572.98 |
| 上海华电闵行能源有限公司 | 重工产品 | | 97,675.23 |
| 华电福新山西定襄风力发电有限公司 | 重工产品 | | 79,577.24 |
| 山西华电应县新能源有限公司 | 重工产品 | | 11,610.22 |
| 甘肃华电玉门风力发电有限公司 | 重工产品 | | 76.11 |
| 丹东金山热电有限公司 | 重工产品 | | 526,549.01 |
| 神木县隆德矿业有限责任公司 | 重工产品 | | 8,352,192.66 |
| 中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司 | 重工产品 | | 229,205.76 |
| 内蒙古华电红泥井风力发电有限公司 | 重工产品 | | 9,292,566.33 |
| 华电章丘发电有限公司 | 重工产品 | | 7,736,461.32 |
| 华电渠东发电有限公司 | 重工产品 | | 1,830,217.15 |
| 其他关联交易 | 重工产品 | 640,901.28 | |

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 华电科工集团创业投资有限公司 | 办公用房及物业 | 25,807,856.28 | 28,747,894.37 | 1,647,805.52 | 2,193,622.46 | 2,094,211.92 | |
| 上海华滨投资有限公司 | 办公楼及物业 | 4,442,017.32 | 3,821,066.47 | 362,567.82 | 543,243.05 | | |
| 华电科工集团创业投资有限公司 | 办公用房及物业 | | | 29,938.34 | | 4,351,153.12 | |
| 合计 | | 30,249,873.60 | 32,568,960.84 | 2,040,311.68 | 2,736,865.51 | 6,445,365.04 | |

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------------------|-------------------|------------|
| 武汉华电工程装备有限公司 | 50,000,000.00 | 非流贷业务的各笔主 债务合同签订之日起 | 债务履行期限届满之 日起三年 | 否 |
| 华电重工机械有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-7-28 | 2024-7-28 | 否 |
| 华电重工机械有限公司 | 30,000,000.00 | 2022-12-12 | 2023-12-4 | 是 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 30,000,000.00 | 2022-9-22 | 2023-9-19 | 是 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 20,000,000.00 | 2022-10-27 | 2023-10-19 | 是 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 50,000,000.00 | 2022-10-27 | 2023-9-20 | 是 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 29,500,000.00 | 2022-12-26 | 2023-12-19 | 是 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-9-21 | 2023-10-19 | 是 |

关联担保情况说明：上表所述担保金额为担保合同金额。

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|------------|------------|-----|
| 拆入 | | | | |
| 中国华电集团财务有限公司 | 40,000,000.00 | 2023-10-16 | 2023-11-24 | 已归还 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 30,000,000.00 | 2022-09-28 | 2023-09-27 | 已归还 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-03-24 | 2024-03-23 | 未归还 |

注：2023年度，本公司向中国华电集团财务有限公司资金拆借，确认财务费用1,467,888.88元。

5. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 832.31 | 877.54 |

6. 其他关联交易

截至2023年12月31日，本公司存于中国华电集团财务有限公司的款项共计2,397,099,945.37元，本期取得利息收入共计13,194,801.83元。

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|--------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项 | 中国华电科工集团有限公司 | 166,744,568.73 | 184,290.37 | 141,056,961.64 | 1,035,569.21 |
| 应收款项 | 河北华电曹妃甸储运有限公司 | 161,495,511.79 | 7,533,672.07 | 166,177,566.19 | |
| 应收款项 | 新疆华电高昌热电有限公司 | 32,556,038.63 | 1,835,364.47 | 11,875,025.42 | 527,012.43 |
| 应收款项 | 福建华电可门发电有限公司 | 23,079,139.84 | 344,724.66 | 9,432,046.69 | |
| 应收款项 | 辽宁铁岭华电氢能科技发展有限公司 | 22,166,683.88 | | | |
| 应收款项 | 杭州华电半山发电有限公司 | 17,864,662.71 | 893,233.14 | 47,994,122.88 | |
| 应收款项 | 华电（曲靖）新能源开发有限公司 | 17,563,548.24 | 878,177.41 | | |
| 应收款项 | 福建华电储运有限公司 | 14,014,532.61 | 697,144.89 | 9,365,050.77 | |
| 应收款项 | 新疆华电哈密热电有限责任公司 | 13,140,445.05 | | | |
| 应收款项 | 甘肃天祝华电能源发展有限公司 | 11,940,795.00 | | | |
| 应收款项 | 华电环球（北京）贸易发展有限公司 | 11,890,157.18 | 275,294.79 | 23,391,427.98 | 1,169,571.39 |
| 应收款项 | 内蒙古华伊卓资热电有限公司 | 11,185,782.25 | | | |
| 应收款项 | 南京国电南自新能源工程技术有限公司 | 11,178,260.26 | 1,117,826.03 | | |
| 应收款项 | 云南华电大黑山风力发电有限公司 | 11,074,950.58 | 362,778.31 | | |
| 应收款项 | 华电丰镇市丰地风力发电有限公司 | 10,738,000.00 | 1,227,200.00 | 9,204,000.00 | 920,400.00 |
| 应收款项 | 广西钦州华电新能风力发电有限公司 | 9,460,954.29 | 732,700.19 | | |
| 应收款项 | 新疆华电达坂城新能源有限公司 | 8,679,438.14 | 684,514.10 | 31,046,727.50 | 342,257.05 |
| 应收款项 | 华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂 | 7,867,625.31 | | | |
| 应收款项 | 华电重庆新能源有限公司奉节分公司 | 7,553,690.90 | | | |
| 应收款项 | 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 7,215,600.00 | 591,054.56 | 6,890,937.17 | 2,869,471.13 |
| 应收款项 | 新疆华电昌吉热电二期有限责任公司 | 6,978,178.98 | 5,078,798.23 | 6,877,596.46 | 5,078,798.23 |
| 应收款项 | 钦州华电福瑞新能源有限公司 | 6,699,356.67 | 334,967.83 | 2,142,332.49 | |
| 应收款项 | 华电青岛发电有限公司 | 6,292,637.37 | | 1,960,838.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|----------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项 | 华电融资租赁有限公司 | 5,287,669.81 | | 13,746,417.55 | 258,766.98 |
| 应收款项 | 国电南京自动化股份有限公司 | 5,185,558.72 | 1,001,165.90 | 5,005,829.51 | 500,582.95 |
| 应收款项 | 湖南华电平江发电有限公司 | 5,000,000.04 | | | |
| 应收款项 | 河南华电福新能源有限公司 | 4,947,241.87 | 175,806.35 | 770,248.97 | 38,512.45 |
| 应收款项 | 江苏华电仪化热电有限公司 | 4,864,797.75 | | | |
| 应收款项 | 平果华电福新风力发电有限公司 | 4,861,878.58 | 486,187.86 | | |
| 应收款项 | 华电章丘发电有限公司 | 4,125,972.79 | 412,597.28 | 12,286,913.80 | 269,971.28 |
| 应收款项 | 四川广元华电新能源有限公司 | 3,720,003.77 | | | |
| 应收款项 | 杭州华电能源工程有限公司 | 3,553,684.16 | | | |
| 应收款项 | 丹东金山热电有限公司 | 3,465,037.01 | 346,503.70 | 4,572,685.41 | 36,483.30 |
| 应收款项 | 华电滕州新源热电有限公司 | 3,240,939.88 | | 5,128,454.00 | |
| 应收款项 | 华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司 | 3,168,188.08 | 1,324,796.58 | 5,181,393.17 | 2,967,842.84 |
| 应收款项 | 华电科左中旗风电有限公司 | 2,981,325.00 | 149,066.25 | 9,540,240.00 | 361,530.75 |
| 应收款项 | 甘肃万胜矿业有限公司 | 2,975,959.00 | 2,532,873.86 | 2,975,959.00 | 2,477,488.22 |
| 应收款项 | 华电水务秦皇岛有限公司 | 2,767,426.59 | 578,539.59 | 2,767,426.59 | 333,624.61 |
| 应收款项 | 华电（正镶白旗）新能源有限公司 | 2,665,604.00 | | | |
| 应收款项 | 广东华电福新阳江海上风电有限公司 | 2,661,294.27 | 47,829.43 | 2,140,794.27 | 23,914.71 |
| 应收款项 | 华电怀仁国润新能源有限公司 | 2,639,538.00 | | | |
| 应收款项 | 华电国际电力股份有限公司邹县发电厂 | 2,626,397.39 | | | |
| 应收款项 | 华电淄博热电有限公司 | 2,536,838.55 | | 2,537,327.20 | |
| 应收款项 | 广东华电惠州能源有限公司 | 2,483,490.18 | | | |
| 应收款项 | 华电潍坊发电有限公司 | 2,464,862.00 | | 12,262,531.31 | |
| 应收款项 | 安徽华电六安电厂有限公司 | 2,301,990.56 | 903,788.28 | 2,301,990.56 | 377,995.78 |
| 应收款项 | 华电福新能源发展有限公司广西分公司 | 2,256,000.00 | | | |
| 应收款项 | 华电新疆发电有限公司昌吉分公司 | 2,031,538.00 | 406,307.60 | 2,031,538.00 | 203,153.80 |
| 应收款项 | 华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司 | 1,968,720.70 | 98,436.04 | | |
| 应收款项 | 华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司 | 1,874,002.20 | | | |
| 应收款项 | 云南华电巡检司发电有限公司 | 1,720,577.89 | | | |
| 应收款项 | 内蒙古华电乌达热电有限公司 | 1,716,270.06 | 343,254.01 | 2,016,270.06 | 201,627.01 |
| 应收款项 | 内蒙古华电红泥井风力发电有限公司 | 1,692,204.25 | | 1,837,605.00 | 91,880.25 |
| 应收款项 | 苏尼特左旗华电风力发电有限公司 | 1,461,000.00 | | 1,196,207.16 | 119,620.72 |
| 应收款项 | 华电（正蓝旗）新能源有限公司 | 1,407,638.51 | | | |
| 应收款项 | 华电（海西）新能源有限公司 | 1,390,883.95 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|----------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项 | 华电漯河发电有限公司 | 1,383,880.97 | | 5,447,503.07 | 112,942.15 |
| 应收款项 | 华电克拉玛依发电有限公司 | 1,381,320.60 | | 1,091,334.47 | |
| 应收款项 | 北京中电恒基能源技术有限公司 | 1,210,567.56 | 1,210,567.56 | 1,210,567.56 | 1,210,567.56 |
| 应收款项 | 华电呼图壁能源有限公司热电厂 | 1,170,712.57 | 109,089.43 | 1,310,894.30 | |
| 应收款项 | 华电邹县发电有限公司 | 1,122,374.31 | | 316,000.00 | 158,000.00 |
| 应收款项 | 华电重庆新能源有限公司 | 1,090,955.55 | | | |
| 应收款项 | 华电新疆发电有限公司红雁池分公司 | 1,042,100.00 | 1,042,100.00 | 3,042,100.00 | 3,042,100.00 |
| 应收款项 | 陕西华电定边风力发电有限公司 | 1,004,224.14 | | 945,000.47 | 189,000.09 |
| 应收款项 | 华电湖北发电有限公司黄石热电分公司 | 894,400.00 | 44,720.00 | 450,000.00 | 45,000.00 |
| 应收款项 | 四川华电珙县发电有限公司 | 816,719.49 | 81,671.95 | 816,719.49 | |
| 应收款项 | 云南华电镇雄发电有限公司 | 710,000.00 | 142,000.00 | 3,510,000.00 | 351,000.00 |
| 应收款项 | 华电山西能源有限公司运城石槽沟风电分公司 | 593,272.94 | 296,636.47 | 593,272.94 | 296,636.47 |
| 应收款项 | 华电国际电力股份有限公司莱城发电厂 | 490,000.00 | 49,000.00 | 3,460,000.00 | |
| 应收款项 | 陕西华电榆横煤电有限责任公司 | 417,552.80 | 417,552.80 | 417,552.80 | 417,552.80 |
| 应收款项 | 天津军粮城发电有限公司 | 389,211.77 | | 10,793,884.55 | 4,328,455.36 |
| 应收款项 | 华电巴里坤新能源有限公司 | 351,870.12 | 351,870.12 | 549,870.12 | 549,870.12 |
| 应收款项 | 华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司 | 321,012.56 | 160,506.28 | 321,012.56 | 64,202.51 |
| 应收款项 | 江苏华电句容发电有限公司 | 278,691.08 | 13,934.55 | 22,191.28 | 1,109.55 |
| 应收款项 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 234,142.82 | | | |
| 应收款项 | 华电江苏能源有限公司 | 225,047.75 | 5,622.80 | 594,566.00 | |
| 应收款项 | 哈尔滨热电有限责任公司 | 212,450.00 | 9,120.50 | 91,205.00 | 4,560.25 |
| 应收款项 | 白音华金山发电有限公司 | 209,865.36 | | 216,853.50 | |
| 应收款项 | 华电福新仪征新能源有限公司 | 173,225.00 | 17,322.50 | | |
| 应收款项 | 华电兴化太阳能发电有限公司 | 172,095.00 | 17,209.50 | | |
| 应收款项 | 陕西华电榆阳新能源有限公司 | 146,627.00 | | | |
| 应收款项 | 陕西华电神木新能源有限公司 | 101,195.93 | 20,239.19 | 10,713,751.44 | 1,071,375.14 |
| 应收款项 | 新疆华电珍珠泉新能源有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 应收款项 | 河北华电石家庄热电有限公司 | 14,900.00 | | | |
| 应收款项 | 福建华电邵武能源有限公司 | 12,138.00 | | 1,298,372.00 | |
| 应收款项 | 新疆华电喀什热电有限责任公司 | | | 6,241,500.00 | 5,004,358.31 |
| 应收款项 | 新疆华电伊州热电有限责任公司 | | | 6,214,837.98 | |
| 应收款项 | 华电莱州发电有限公司 | | | 399,008.75 | |
| 应收款项 | 贵州华电桐梓发电有限公司 | | | 10,757,003.99 | 10,757,003.99 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|---------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项 | 华电忻州广宇煤电有限公司 | | | 6,516,537.98 | 238,713.76 |
| 应收款项 | 华电山东物资有限公司 | | | 5,380,715.66 | 1,902,649.60 |
| 应收款项 | 华电福新广州能源有限公司 | | | 2,204,495.74 | |
| 应收款项 | 湖南华电长沙发电有限公司 | | | 123,230.00 | 12,323.00 |
| 应收款项 | 新疆华电十三间房风电有限责任公司 | | | 3,275,958.00 | 439,602.60 |
| 应收款项 | 神木县隆德矿业有限责任公司 | | | 12,028,804.00 | 292,491.40 |
| 应收款项 | 福建华电永安发电有限公司 | | | 397,505.70 | 19,875.29 |
| 应收款项 | 华电能源股份有限公司富拉尔基发电厂 | | | 205,768.00 | 20,576.80 |
| 应收款项 | 广东华电韶关热电有限公司 | | | 5,956,329.21 | 121,909.11 |
| 应收款项 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | | | 906,041.20 | |
| 应收款项 | 中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司 | | | 907,235.92 | 171,644.13 |
| 应收款项 | 华电新乡发电有限公司 | | | 821,602.83 | 82,160.28 |
| 应收款项 | 华电渠东发电有限公司 | | | 260,678.40 | 13,100.00 |
| 应收款项 | 包头东华热电有限公司 | | | 617,540.61 | 3,900.00 |
| 应收款项 | 华电能源股份有限公司哈尔滨第三发电厂 | | | 279,504.00 | 13,975.20 |
| 应收款项 | 甘肃华电玉门风力发电有限公司 | | | 199,385.21 | 9,969.26 |
| 应收款项 | 华电(宁夏)能源有限公司六盘山分公司 | | | 300,500.00 | 30,050.00 |
| 应收款项 | 华电(漳平)能源有限公司 | | | 6,537,013.06 | |
| 应收款项 | 华电五寨新能源有限公司 | | | 8,331,604.65 | 601,007.29 |
| 应收款项 | 华电新能江西宜春新能源有限公司 | | | 1,303,598.42 | 65,179.92 |
| 应收款项 | 钦州华电福新风力发电有限公司 | | | 2,317,786.28 | 115,889.31 |
| 应收款项 | 上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司 | | | 2,853,276.42 | |
| 其他应收款 | 华电招标有限公司 | 3,151,662.00 | 145,000.00 | 2,397,600.00 | 119,705.00 |
| 其他应收款 | 华电新疆发电有限公司昌吉分公司 | 605,000.00 | 605,000.00 | 605,000.00 | 605,000.00 |
| 其他应收款 | 福建华电可门发电有限公司 | 256,385.40 | 7,248.00 | 60,000.00 | 360.00 |
| 其他应收款 | 华电国际电力股份有限公司邹县发电厂 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 80,000.00 |
| 其他应收款 | 华电国际项目管理有限公司 | 67,700.00 | 13,540.00 | 67,700.00 | 3,385.00 |
| 其他应收款 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 40,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 福建华电电力工程有限公司 | 19,266.00 | | 19,266.00 | |
| 其他应收款 | 湖南华电常德发电有限公司 | 10,000.00 | 8,000.00 | 10,000.00 | 5,000.00 |
| 其他应收款 | 华电和祥工程咨询有限公司 | 4,000.00 | | 3,306.25 | |
| 其他应收款 | 华电水务工程有限公司 | 0.06 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|----------|--------------------|---------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 中国华电集团物资有限公司 | | | 1,017,500.00 | |
| 其他应收款 | 天津军粮城发电有限公司 | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他应收款 | 华电江苏能源有限公司 | | | 178,900.00 | 5,880.00 |
| 其他应收款 | 北京华电电子商务科技有限公司 | | | 5,900.00 | 880.00 |
| 其他应收款 | 江苏华电句容发电有限公司 | | | 85,600.00 | |
| 合同资产-质保金 | 新疆华电达坂城新能源有限公司 | 41,838,339.10 | 209,191.70 | 175,910.40 | 879.55 |
| 合同资产-质保金 | 新疆华电木垒新能源有限公司 | 41,671,904.95 | 208,359.52 | | |
| 合同资产-质保金 | 杭州华电半山发电有限公司 | 22,927,183.90 | 114,635.92 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电(海西)新能源有限公司 | 20,766,384.00 | 103,831.92 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电(包头)清洁能源有限公司 | 12,842,133.81 | 64,210.67 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电龙口发电有限公司 | 10,538,775.01 | 52,693.88 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电重庆新能源有限公司奉节分公司 | 10,160,000.00 | 50,800.00 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司 | 8,790,940.30 | 43,954.70 | | |
| 合同资产-质保金 | 湖南华电平江发电有限公司 | 7,438,701.16 | 37,193.51 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电融资租赁有限公司 | 6,872,040.00 | 34,360.20 | | |
| 合同资产-质保金 | 中国华电科工集团有限公司 | 6,577,812.51 | 32,889.06 | 3,275,000.00 | 16,375.00 |
| 合同资产-质保金 | 华电科左中旗风电有限公司 | 6,558,915.00 | 32,794.58 | | |
| 合同资产-质保金 | 内蒙古华电氢能科技有限公司 | 5,857,077.50 | 29,285.39 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电华盛吐鲁番能源有限公司 | 5,263,379.20 | 26,316.90 | 389,440.00 | 1,947.20 |
| 合同资产-质保金 | 内蒙古华伊卓资热电有限公司 | 3,680,972.75 | 18,404.86 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 3,668,000.00 | 18,340.00 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电新疆天润托里新能源有限公司 | 3,002,879.44 | 15,014.40 | 176,611.04 | 883.06 |
| 合同资产-质保金 | 华电国际电力股份有限公司莱城发电厂 | 2,970,000.00 | 14,850.00 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂 | 1,673,261.55 | 8,366.31 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电安徽新能源有限公司 | 1,652,572.60 | 8,262.86 | 1,652,572.60 | 8,262.86 |
| 合同资产-质保金 | 华电克拉玛依发电有限公司 | 1,449,828.09 | 7,249.16 | | |
| 合同资产-质保金 | 汕头华电发电有限公司 | 1,283,020.25 | 6,415.10 | | |
| 合同资产-质保金 | 丹东金山热电有限公司 | 1,107,648.40 | 5,538.24 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电重庆新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 5,000.00 | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|----------|----------------------|------------|----------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产-质保金 | 华电（漳平）能源有限公司 | 667,912.67 | 3,339.56 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电青岛发电有限公司 | 510,004.20 | 2,550.02 | | |
| 合同资产-质保金 | 江苏华电仪化热电有限公司 | 454,371.68 | 2,271.86 | | |
| 合同资产-质保金 | 华电淄博热电有限公司 | 413,365.45 | 2,066.83 | | |
| 合同资产-质保金 | 广东华电惠州能源有限公司 | 285,398.00 | 1,426.99 | | |
| 合同资产-质保金 | 云南华电巡检司发电有限公司 | 278,059.12 | 1,390.30 | | |
| 合同资产-质保金 | 福建华电可门发电有限公司 | 163,930.00 | 819.65 | 9,800,000.00 | 49,000.00 |
| 合同资产-质保金 | 杭州华电能源工程有限公司 | 156,860.00 | 784.30 | | |
| 合同资产-质保金 | 福建华电邵武能源有限公司 | 126,237.20 | 631.19 | | |
| 合同资产-质保金 | 河北华电曹妃甸储运有限公司 | | | 30,100,000.00 | 150,500.00 |
| 合同资产-质保金 | 河北华电冀北新能源有限公司 | | | 28,050,536.60 | 140,252.68 |
| 合同资产-质保金 | 华电环球（北京）贸易发展有限公司 | | | 22,851,764.35 | 114,258.82 |
| 合同资产-质保金 | 华电邹县发电有限公司 | | | 13,660,000.00 | 68,300.00 |
| 合同资产-质保金 | 钦州华电福新风力发电有限公司 | | | 9,128,351.00 | 45,641.76 |
| 合同资产-质保金 | 华电新能江西宜春新能源有限公司 | | | 6,101,625.40 | 30,508.13 |
| 合同资产-质保金 | 国电南京自动化股份有限公司 | | | 5,323,177.25 | 26,615.89 |
| 合同资产-质保金 | 新疆华电伊州热电有限责任公司 | | | 4,697,300.00 | 23,486.50 |
| 合同资产-质保金 | 南京国电南自新能源工程技术有限公司 | | | 4,605,407.92 | 23,027.04 |
| 合同资产-质保金 | 河南华电福新能源有限公司 | | | 4,437,992.90 | 22,189.96 |
| 合同资产-质保金 | 华电新能源集团股份有限公司福清分公司 | | | 3,321,199.34 | 16,606.00 |
| 合同资产-质保金 | 华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司 | | | 2,912,968.06 | 14,564.84 |
| 合同资产-质保金 | 新疆华电高昌热电有限公司 | | | 2,679,276.62 | 13,396.38 |
| 合同资产-质保金 | 内蒙古华电红泥井风力发电有限公司 | | | 1,837,605.00 | 9,188.03 |
| 合同资产-质保金 | 浙江玉环华电风力发电有限公司 | | | 1,523,121.86 | 7,615.61 |
| 合同资产-质保金 | 福建华电储运有限公司 | | | 926,481.10 | 4,632.41 |
| 合同资产-质保金 | 华电国际电力股份有限公司邹县发电厂 | | | 503,040.00 | 2,515.20 |
| 合同资产-质保金 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | | | 310,755.70 | 1,553.78 |
| 合同资产-质保金 | 华电福新仪征新能源有限公司 | | | 198,140.00 | 990.70 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产-质保金 | 华电兴化太阳能发电有限公司 | | | 197,010.00 | 985.05 |
| 合同资产-质保金 | 哈尔滨热电有限责任公司 | | | 121,245.00 | 606.23 |
| 合同资产-质保金 | 上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司 | | | 92,700.00 | 463.50 |
| 合同资产-质保金 | 甘肃华电玉门风力发电有限公司 | | | 89,269.95 | 446.35 |
| 合同资产-质保金 | 华电忻州广宇煤电有限公司 | | | 30,000.00 | 150.00 |
| 其他非流动资产-质保金 | 河北华电冀北新能源有限公司 | 14,025,268.30 | 70,126.34 | | |
| 其他非流动资产-质保金 | 新疆华电高昌热电有限公司 | 13,919,108.18 | 69,595.54 | 17,086,623.38 | 85,433.12 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电环球(北京)贸易发展有限公司 | 13,819,739.52 | 69,098.70 | 8,719,596.34 | 43,597.98 |
| 其他非流动资产-质保金 | 福建华电可门发电有限公司 | 9,952,267.50 | 49,761.34 | | |
| 其他非流动资产-质保金 | 河北华电曹妃甸储运有限公司 | 6,579,132.00 | 32,895.66 | | |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司 | 4,630,599.73 | 23,153.00 | 4,358,267.83 | 21,791.34 |
| 其他非流动资产-质保金 | 中国华电科工集团有限公司 | 3,275,000.00 | 16,375.00 | | |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电邹县发电有限公司 | 902,500.00 | 4,512.50 | | |
| 其他非流动资产-质保金 | 福建华电储运有限公司 | 550,960.00 | 2,754.80 | 5,124,259.00 | 25,621.30 |
| 其他非流动资产-质保金 | 浙江玉环华电风力发电有限公司 | | | 13,245,282.72 | 66,226.41 |
| 其他非流动资产-质保金 | 苏尼特左旗华电风力发电有限公司 | | | 7,372,682.90 | 36,863.41 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电重庆新能源有限公司 | | | 5,754,663.64 | 28,773.32 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电(正蓝旗)新能源有限公司 | | | 4,907,638.51 | 24,538.19 |
| 其他非流动资产-质保金 | 平果华电福新风力发电有限公司 | | | 4,861,877.58 | 24,309.39 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电丰镇市丰地风力发电有限公司 | | | 4,602,000.00 | 23,010.00 |
| 其他非流动资产-质保金 | 陕西华电榆阳新能源有限公司 | | | 4,441,060.08 | 22,205.30 |
| 其他非流动资产-质保金 | 陕西华电定边风力发电有限公司 | | | 4,412,500.00 | 22,062.50 |
| 其他非流动资产-质保金 | 陕西华电旬邑风电有限公司 | | | 4,300,934.70 | 21,504.67 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电(正镶白旗)新能源有限公司 | | | 2,665,604.00 | 13,328.02 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电山东物资有限公司 | | | 1,420,000.00 | 7,100.00 |
| 其他非流动资产-质保金 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | | | 453,020.60 | 2,265.10 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电忻州广宇煤电有限公司 | | | 141,000.00 | 705.00 |
| 其他非流动资产-质保金 | 中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司 | | | 107,159.28 | 535.80 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------------|---------------------|--------------|------|--------------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产-质保金 | 华电渠东发电有限公司 | | | 40,000.00 | 200.00 |
| 预付款项 | 华电招标有限公司 | 800,000.00 | | 800,000.00 | |
| 预付款项 | 杭州华电工程咨询有限公司 | 335,250.00 | | 335,250.00 | |
| 预付款项 | 华电忻州广宇煤电有限公司 | 9,088.80 | | | |
| 预付款项 | 中国华电集团物资有限公司 | | | 299,400.00 | |
| 预付款项 | 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 | | | 300,000.00 | |
| 预付款项 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | | | 1,837,082.70 | |
| 预付款项 | 北京华电电子商务科技有限公司 | | | 4,800.00 | |
| 应收款项融资 | 国电南京自动化股份有限公司 | 2,000,000.00 | | | |
| 应收款项融资 | 湖南华电平江发电有限公司 | 356,067.30 | | 5,860,000.00 | |
| 应收款项融资 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 5,000,000.00 | | | |
| 应收款项融资 | 江苏华电仪化热电有限公司 | 931,000.00 | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|------|------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 国电南京自动化股份有限公司 | 13,384,988.10 | 19,691,005.10 |
| 应付账款 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 10,992,421.20 | 16,202,221.20 |
| 应付账款 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | 9,146,655.87 | 67,869.30 |
| 应付账款 | 华电(福建)风电有限公司 | 2,352,222.54 | 2,352,222.54 |
| 应付账款 | 中国华电科工集团有限公司 | 1,599,633.61 | 1,599,633.61 |
| 应付账款 | 华电科工集团创业投资有限公司 | 1,400,417.21 | |
| 应付账款 | 郑州国电机械设计研究所有限公司 | 1,327,104.47 | 1,200,721.00 |
| 应付账款 | 宜宾华电电力工程有限公司 | 704,464.61 | |
| 应付账款 | 北京华科万方认证有限公司 | 619,782.50 | |
| 应付账款 | 华电和祥工程咨询有限公司 | 461,024.00 | 334,684.00 |
| 应付账款 | 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 102,000.00 | 102,000.00 |
| 应付账款 | 华信保险经纪有限公司 | 17,590.76 | 17,590.76 |
| 应付账款 | 郑州科润机电工程有限公司 | 8,400.00 | 42,000.00 |
| 应付账款 | 北京华电万方管理体系认证中心 | | 768,995.00 |
| 应付账款 | 中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司 | | 300,000.00 |
| 应付账款 | 北京华滨物业管理有限公司上海分公司 | | 93,216.86 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-------|-----------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 华电电力科学研究院有限公司 | | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 中国华电集团有限公司 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他应付款 | 中国华电科工集团有限公司 | 11,139,184.98 | 11,286,709.39 |
| 其他应付款 | 华电科工集团创业投资有限公司 | 937,520.01 | 6,453,151.99 |
| 其他应付款 | 华电龙口发电有限公司 | 16,657.19 | 16,657.19 |
| 其他应付款 | 国电南京自动化股份有限公司 | 9,670.00 | 9,670.00 |
| 其他应付款 | 中国华电集团高级培训中心有限公司 | 3,840.00 | 3,840.00 |
| 其他应付款 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 638.03 | 638.03 |
| 其他应付款 | 郑州国电机械设计研究所有限公司 | 120 | 275,060.00 |
| 其他应付款 | 上海华滨投资有限公司 | | 352,541.04 |
| 其他应付款 | 北京华电万方管理体系认证中心 | | 5,000.00 |
| 合同负债 | 华电新能新疆木垒新能源有限公司 | 75,537,777.78 | |
| 合同负债 | 福建华电福瑞能源发展有限公司连江可门分公司 | 58,394,907.54 | |
| 合同负债 | 河北华电蔚州风电有限公司 | 21,612,714.80 | 35,353,415.27 |
| 合同负债 | 华电福新南丹新能源有限公司 | 19,214,417.42 | 32,071,869.06 |
| 合同负债 | 桐梓华新新能源发展有限公司 | 12,899,046.96 | |
| 合同负债 | 华电（遵义播州）新能源有限公司 | 12,098,213.15 | |
| 合同负债 | 南丹华电福瑞新能源有限公司 | 12,017,256.79 | |
| 合同负债 | 新疆华电天山绿色能源有限公司 | 9,792,134.42 | |
| 合同负债 | 华电巫溪县新能源有限公司 | 8,792,920.35 | |
| 合同负债 | 华电云阳县新能源有限公司 | 3,415,221.24 | |
| 合同负债 | 中国华电科工集团有限公司 | 2,027,920.96 | 30,743,095.50 |
| 合同负债 | 上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司 | 1,999,426.54 | |
| 合同负债 | 陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂 | 1,282,908.84 | |
| 合同负债 | 华电电力科学研究院有限公司 | 1,221,024.26 | |
| 合同负债 | 四川华电内江燃气发电有限公司 | 1,003,586.52 | |
| 合同负债 | 华电国际电力股份有限公司奉节发电厂 | 380,534.53 | |
| 合同负债 | 华电新乡发电有限公司 | 377,859.91 | |
| 合同负债 | 华电忻州广宇煤电有限公司 | 367,815.04 | |
| 合同负债 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 313,274.34 | |
| 合同负债 | 华电福新广州能源有限公司 | 275,959.05 | |
| 合同负债 | 华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司 | 248,495.30 | 166,841.34 |
| 合同负债 | 河北华电石家庄裕华热电有限公司 | 244,399.38 | 78,336.64 |
| 合同负债 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | 239,863.71 | 357,773.27 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|--------|------------------------|--------------|---------------|
| 合同负债 | 湖南华电常德发电有限公司 | 231,935.98 | 141,383.72 |
| 合同负债 | 山西锦兴能源有限公司 | 50,444.92 | 50,444.92 |
| 合同负债 | 华电福新能源股份有限公司北京分公司 | 40,049.84 | 40,049.84 |
| 合同负债 | 华电山东物资有限公司 | 32,982.66 | |
| 合同负债 | 内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤矸石热电厂 | 25,628.99 | 25,628.99 |
| 合同负债 | 华电莱州发电有限公司 | 15,238.07 | |
| 合同负债 | 甘肃华电玉门风力发电有限公司 | 7,956.55 | |
| 合同负债 | 贵州华电桐梓发电有限公司 | 4,714.29 | |
| 合同负债 | 湖北华电襄阳发电有限公司 | 493.86 | |
| 合同负债 | 四川盐源华电新能源有限公司 | 0.01 | 9,591,188.75 |
| 合同负债 | 华电国际电力股份有限公司清远分公司 | 0.01 | 0.01 |
| 合同负债 | 甘肃天祝华电能源发展有限公司 | | 32,415,201.42 |
| 合同负债 | 华电融资租赁有限公司 | | 28,028,963.67 |
| 合同负债 | 新疆华电木垒新能源有限公司 | | 18,087,214.82 |
| 合同负债 | 汕头华电发电有限公司 | | 14,369,540.52 |
| 合同负债 | 华电龙口发电有限公司 | | 12,734,886.53 |
| 合同负债 | 云南华电大黑山风力发电有限公司 | | 12,147,563.40 |
| 合同负债 | 华电（福建）风电有限公司 | | 9,050,892.70 |
| 合同负债 | 华电邹县发电有限公司 | | 5,389,531.75 |
| 合同负债 | 华电国际电力股份有限公司邹县发电厂 | | 2,584,600.64 |
| 合同负债 | 华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司 | | 1,436,452.73 |
| 合同负债 | 华电（曲靖）新能源开发有限公司 | | 1,074,801.35 |
| 合同负债 | 华电重庆新能源有限公司奉节分公司 | | 1,026,371.68 |
| 合同负债 | 华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司 | | 1,018,519.47 |
| 合同负债 | 山西石泉煤业有限责任公司 | | 555,580.94 |
| 合同负债 | 福建华电邵武能源有限公司 | | 482,273.93 |
| 合同负债 | 华电江苏能源有限公司 | | 232,286.33 |
| 合同负债 | 江苏华电仪化热电有限公司 | | 118,750.00 |
| 合同负债 | 华电（北京）热电有限公司 | | 10,820.81 |
| 其他流动负债 | 华电新能新疆木垒新能源有限公司 | 9,819,911.11 | |
| 其他流动负债 | 福建华电福瑞能源发展有限公司连江可门分公司 | 7,007,388.91 | |
| 其他流动负债 | 河北华电蔚州风电有限公司 | 2,809,652.92 | 4,595,943.98 |
| 其他流动负债 | 华电福新南丹新能源有限公司 | 2,497,874.26 | 4,169,342.98 |
| 其他流动负债 | 桐梓华新新能源发展有限公司 | 1,676,876.11 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|--------|------------------------|--------------|--------------|
| 其他流动负债 | 华电（遵义播州）新能源有限公司 | 1,572,767.71 | |
| 其他流动负债 | 南丹华电福瑞新能源有限公司 | 1,562,243.38 | |
| 其他流动负债 | 新疆华电天山绿色能源有限公司 | 1,175,056.13 | |
| 其他流动负债 | 华电巫溪县新能源有限公司 | 1,143,079.65 | |
| 其他流动负债 | 华电云阳县新能源有限公司 | 443,978.76 | |
| 其他流动负债 | 中国华电科工集团有限公司 | 263,629.72 | 3,996,602.41 |
| 其他流动负债 | 上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司 | 252,877.52 | |
| 其他流动负债 | 陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂 | 153,949.06 | |
| 其他流动负债 | 华电电力科学研究院有限公司 | 146,522.91 | |
| 其他流动负债 | 四川华电内江燃气发电有限公司 | 120,430.38 | |
| 其他流动负债 | 华电国际电力股份有限公司奉节发电厂 | 45,664.14 | |
| 其他流动负债 | 华电新乡发电有限公司 | 45,343.19 | |
| 其他流动负债 | 华电忻州广宇煤电有限公司 | 44,137.81 | |
| 其他流动负债 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 40,725.66 | |
| 其他流动负债 | 华电福新广州能源有限公司 | 33,115.09 | |
| 其他流动负债 | 华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司 | 29,819.44 | 20,020.96 |
| 其他流动负债 | 河北华电石家庄裕华热电有限公司 | 29,327.92 | 9,400.40 |
| 其他流动负债 | 厦门克利尔能源工程有限公司 | 28,783.65 | 42,932.79 |
| 其他流动负债 | 湖南华电常德发电有限公司 | 27,832.32 | 16,966.05 |
| 其他流动负债 | 山西锦兴能源有限公司 | 6,053.39 | 6,053.39 |
| 其他流动负债 | 华电福新能源股份有限公司北京分公司 | 4,805.98 | 4,805.98 |
| 其他流动负债 | 华电山东物资有限公司 | 3,957.92 | |
| 其他流动负债 | 内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤研石热电厂 | 3,075.48 | 3,075.48 |
| 其他流动负债 | 华电莱州发电有限公司 | 1,828.57 | |
| 其他流动负债 | 甘肃华电玉门风力发电有限公司 | 954.79 | |
| 其他流动负债 | 贵州华电桐梓发电有限公司 | 565.72 | |
| 其他流动负债 | 湖北华电襄阳发电有限公司 | 59.26 | |
| 其他流动负债 | 四川盐源华电新能源有限公司 | | 1,246,854.54 |
| 其他流动负债 | 甘肃天祝华电能源发展有限公司 | | 4,213,976.18 |
| 其他流动负债 | 华电融资租赁有限公司 | | 3,643,765.28 |
| 其他流动负债 | 新疆华电木垒新能源有限公司 | | 2,351,337.93 |
| 其他流动负债 | 汕头华电发电有限公司 | | 1,724,344.86 |
| 其他流动负债 | 云南华电大黑山风力发电有限公司 | | 1,579,183.24 |
| 其他流动负债 | 华电龙口发电有限公司 | | 1,528,186.38 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|--------|----------------------|--------|--------------|
| 其他流动负债 | 华电（福建）风电有限公司 | | 1,086,107.12 |
| 其他流动负债 | 华电邹县发电有限公司 | | 646,743.81 |
| 其他流动负债 | 华电国际电力股份有限公司邹县发电厂 | | 310,152.08 |
| 其他流动负债 | 华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司 | | 172,374.33 |
| 其他流动负债 | 华电（曲靖）新能源开发有限公司 | | 139,724.17 |
| 其他流动负债 | 华电重庆新能源有限公司奉节分公司 | | 133,428.32 |
| 其他流动负债 | 华电新疆乌鲁木齐县能源发展有限公司 | | 132,407.53 |
| 其他流动负债 | 山西石泉煤业有限责任公司 | | 66,669.71 |
| 其他流动负债 | 福建华电邵武能源有限公司 | | 57,872.87 |
| 其他流动负债 | 华电江苏能源有限公司 | | 27,874.36 |
| 其他流动负债 | 江苏华电仪化热电有限公司 | | 14,250.00 |
| 其他流动负债 | 华电（北京）热电有限公司 | | 1,298.50 |

十五、股份支付

（一）各项权益工具

| 授予对象 类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|------------|------|----|------|----|------------------|-------------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 其他激励对象 | | | | | 3,828,000 | 10,029,360 | | |
| <u>合计</u> | | | | | <u>3,828,000</u> | <u>10,029,360</u> | | |

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 注 1 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、本年度及未来年度公司业绩、激励对象绩效考核的预测进行确认 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 8,152,730.44 |

注 1：限制性股票的授予价格的定价基准日为限制性股票激励计划草案公布日。授予价格不得低于股票票面金额，且不得低于下列价格较高者：1. 限制性股票激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价的 60%；2. 限制性股票激励计划草案公告前 20、60、120 个交易日的公司标的股票交易均价之一的 60%。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 |
|-----------|-------------------|
| 管理人员 | 467,145.61 |
| 研发人员 | 64,114.88 |
| 生产人员 | 27,769.50 |
| 销售人员 | 9,801.00 |
| <u>合计</u> | <u>568,830.98</u> |

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）保函及保证金

截至2023年12月31日，本公司已开具尚未结清的信用证金额为13,379,675.34美元、3,388,512.00欧元；已开具尚未到期的保函金额为10,546,265.45美元、1,248,020,291.25元人民币。

（二）或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）年金计划

公司为中层及以上干部和满足条件的员工建立了年金计划，企业缴费直接在成本费用中列支，个人缴费由企业从员工个人工资中代扣缴纳，企业和个人缴费标准符合国家有关规定。截至2023年12月31日，公司共有608人参与了企业年金计划。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

满足下列三个条件之一可确认为经营分部：

(1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

未满足这些条件，但公司认为披露该经营分部信息对财务报告使用者有用的，也可将其确定为报告分部。报告分部的数量通常不超过 10 个。报告分部的数量超过 10 个需要合并的，以经营分部的合并条件为基础，对相关的报告分部予以合并。报告分部的对外交易收入合计额占合并总收入或公司总收入的比重未达到 75%的，将其他分部确定为报告分部（即使它们未满足规定的条件），直到该比重达到 75%。

2. 报告分部的财务信息

| 项目 | 物料输送工程 | 热能工程 | 高端钢结构 | 海洋环境事业部 | 氢能工程 | 合计 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 一、营业收入 | 1,521,515,914.07 | 1,578,077,788.11 | 2,055,660,423.52 | 1,505,383,984.98 | 513,857,330.30 | <u>7,174,495,440.98</u> |
| 二、营业成本 | 1,289,452,109.14 | 1,433,892,537.20 | 1,778,842,014.77 | 1,455,488,427.19 | 446,761,000.70 | <u>6,404,436,089.00</u> |
| 三、毛利 | <u>232,063,804.93</u> | <u>144,185,250.91</u> | <u>276,818,408.75</u> | <u>49,895,557.79</u> | <u>67,096,329.60</u> | <u>770,059,351.98</u> |

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 921,813,554.03 | 1,042,941,198.55 |
| 其中：0-6 个月（含 6 个月） | 710,533,414.23 | 900,614,261.66 |
| 6-12 个月（含 1 年） | 211,280,139.80 | 142,326,936.89 |
| <u>1 年以内小计</u> | <u>921,813,554.03</u> | <u>1,042,941,198.55</u> |
| 1-2 年（含 2 年） | 250,384,904.00 | 257,020,889.47 |
| 2-3 年（含 3 年） | 130,462,265.56 | 12,884,471.28 |
| 3-4 年（含 4 年） | 7,024,691.04 | 81,913,886.79 |
| 4-5 年（含 5 年） | 64,330,674.55 | 20,057,939.74 |
| 5 年以上 | 100,331,138.73 | 127,329,762.63 |
| <u>合计</u> | <u>1,474,347,227.91</u> | <u>1,542,148,148.46</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------|------------------------------|-------------|--------------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 69,953,048.92 | 4.74 | 69,953,048.92 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,404,394,178.99 | 95.26 | 134,768,613.83 | 9.60 | 1,269,625,565.16 |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 1,404,394,178.99 | 95.26 | 134,768,613.83 | 9.60 | 1,269,625,565.16 |
| 合计 | <u>1,474,347,227.91</u> | 100.00 | <u>204,721,662.75</u> | -- | <u>1,269,625,565.16</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------|------------------------------|-------------|--------------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 74,468,436.92 | 4.83 | 74,468,436.92 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,467,679,711.54 | 95.17 | 147,144,340.75 | 10.03 | 1,320,535,370.79 |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 1,467,679,711.54 | 95.17 | 147,144,340.75 | 10.03 | 1,320,535,370.79 |
| 合计 | <u>1,542,148,148.46</u> | 100.00 | <u>221,612,777.67</u> | -- | <u>1,320,535,370.79</u> |

重要的单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青海盐湖海纳化工有限公司 | 32,355,479.50 | 32,355,479.50 | 100.00 | 难以收回 |
| 青海盐湖镁业有限公司 | 19,568,746.08 | 19,568,746.08 | 100.00 | 难以收回 |
| 合计 | <u>51,924,225.58</u> | <u>51,924,225.58</u> | | |

| 名称 | 期初余额 | | | |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青海盐湖海纳化工有限公司 | 32,355,479.50 | 32,355,479.50 | 100.00 | 难以收回 |
| 青海盐湖镁业有限公司 | 19,511,212.33 | 19,511,212.33 | 100.00 | 难以收回 |
| 合计 | <u>51,866,691.83</u> | <u>51,866,691.83</u> | | |

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月 (含 6 个月) | 710,408,335.11 | | |
| 6-12 个月 (含 1 年) | 211,280,139.80 | 10,564,006.99 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 250,384,904.00 | 25,038,490.40 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 130,356,787.23 | 26,071,357.45 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 7,024,691.04 | 3,512,345.52 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 50,713,816.70 | 25,356,908.36 | 50.00 |
| 5 年以上 | 44,225,505.11 | 44,225,505.11 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>1,404,394,178.99</u> | <u>134,768,613.83</u> | -- |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|--------|----------------------|------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 坏账准备 | 221,612,777.67 | | 16,891,114.92 | | 204,721,662.75 |
| 其中：按 | | | | | |
| 单项计提坏 | 74,468,436.92 | | 4,515,388.00 | | 69,953,048.92 |
| 账准备 | | | | | |
| 按组合 | | | | | |
| 计提坏账准 | 147,144,340.75 | | 12,375,726.92 | | 134,768,613.83 |
| 备 | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>221,612,777.67</u> | | <u>16,891,114.92</u> | | <u>204,721,662.75</u> |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合同资产 期末余额 | 占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|
| 中国华电科工集团有限公司 | 163,023,099.97 | 127,937,582.18 | 290,960,682.15 | 9.10 | 1,246,486.76 |
| 河北华电曹妃甸储运有限公司 | 161,495,511.79 | 24,203,835.75 | 185,699,347.54 | 5.81 | 7,775,710.43 |
| 河钢股份有限公司邯郸分公司 | 66,878,331.00 | | 66,878,331.00 | 2.09 | 13,375,666.20 |
| 中国电力工程顾问集团中南电 力设计院有限公司 | 57,022,076.85 | 31,891,784.98 | 88,913,861.83 | 2.78 | 305,918.05 |
| 中国电力建设工程咨询有限公 司 | 52,975,764.08 | | 52,975,764.08 | 1.66 | 5,887,336.26 |
| <u>合计</u> | <u>501,394,783.69</u> | <u>184,033,202.91</u> | <u>685,427,986.60</u> | -- | <u>28,591,117.70</u> |

(二) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 1,076,908.88 | |
| 应收股利 | 43,050,477.36 | 43,050,477.36 |
| 其他应收款 | 31,063,528.29 | 40,646,324.18 |
| <u>合计</u> | <u>75,190,914.53</u> | <u>83,696,801.54</u> |

2. 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 定期存款 | 1,076,908.88 | |
| <u>合计</u> | <u>1,076,908.88</u> | |

3. 应收股利

(1) 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 11,971,470.04 | 11,971,470.04 |
| 华电重工机械有限公司 | 31,079,007.32 | 31,079,007.32 |
| <u>合计</u> | <u>43,050,477.36</u> | <u>43,050,477.36</u> |

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 24,738,708.12 | 32,672,314.31 |
| 其中: 0-6个月(含6个月) | 19,079,331.12 | 27,995,993.91 |
| 6-12个月(含1年) | 5,659,377.00 | 4,676,320.40 |
| <u>1年以内小计</u> | <u>24,738,708.12</u> | <u>32,672,314.31</u> |
| 1-2年(含2年) | 5,910,328.42 | 8,639,503.69 |
| 2-3年(含3年) | 2,747,521.45 | 523,893.21 |
| 3-4年(含4年) | 150,046.29 | 869,036.54 |
| 4-5年(含5年) | 861,436.54 | 395,000.00 |
| 5年以上 | 10,127,319.65 | 10,955,264.78 |
| <u>合计</u> | <u>44,535,360.47</u> | <u>54,055,012.53</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 投标保证金 | 21,509,788.02 | 18,379,475.44 |
| 单位往来 | 14,252,826.91 | 25,644,794.94 |
| 专利权使用许可保证金 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 个人往来及备用金 | 57,745.54 | 880,642.15 |
| 安全保证金 | 715,000.00 | 1,150,100.00 |
| 合计 | 44,535,360.47 | 54,055,012.53 |

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 13,408,688.35 | | | 13,408,688.35 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——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 | 63,143.83 | | | 63,143.83 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 13,471,832.18 | | | 13,471,832.18 |

(4) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,535,360.47 | 100.00 | 13,471,832.18 | 30.25 | 31,063,528.29 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 44,535,360.47 | 100.00 | 13,471,832.18 | 30.25 | 31,063,528.29 |
| <u>合计</u> | <u>44,535,360.47</u> | <u>100.00</u> | <u>13,471,832.18</u> | <u>30.25</u> | <u>31,063,528.29</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 54,055,012.53 | 100.00 | 13,408,688.35 | 24.81 | 40,646,324.18 |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 54,055,012.53 | 100.00 | 13,408,688.35 | 24.81 | 40,646,324.18 |
| <u>合计</u> | <u>54,055,012.53</u> | <u>100.00</u> | <u>13,408,688.35</u> | <u>24.81</u> | <u>40,646,324.18</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0-6个月(含6个月) | 19,079,331.12 | | |
| 6-12个月(含1年) | 5,659,377.00 | 282,968.85 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 5,910,328.42 | 878,265.49 | 14.86 |
| 2-3年(含3年) | 2,747,521.45 | 1,374,091.93 | 50.00 |
| 3-4年(含4年) | 150,046.29 | 120,037.03 | 80.00 |
| 4-5年(含5年) | 861,436.54 | 689,149.23 | 80.00 |
| 5年以上 | 10,127,319.65 | 10,127,319.65 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>44,535,360.47</u> | <u>13,471,832.18</u> | -- |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------------------|-------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 13,408,688.35 | 63,143.83 | | | 13,471,832.18 |
| 其中：按组 | | | | | |
| 合计提坏账准备 | 13,408,688.35 | 63,143.83 | | | 13,471,832.18 |
| <u>合计</u> | <u>13,408,688.35</u> | <u>63,143.83</u> | | | <u>13,471,832.18</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------------|---------------------|------------|------|---------------------|
| 上海泽玛克敏达机械设备有限公司 | 8,000,000.00 | 17.96 | 专利权使用许可保证金 | 5年以上 | 8,000,000.00 |
| 北京国电工程招标有限公司 | 3,551,139.00 | 7.97 | 投标保证金 | 1年以内 | |
| 华电重工机械有限公司 | 3,490,409.77 | 7.84 | 单位往来 | 1年以内 | |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 2,623,691.56 | 5.89 | 投标保证金 | 1年以内 | |
| 华电集团企业年金理事会 | 2,419,305.69 | 5.43 | 单位往来 | 2-3年 | 1,209,652.85 |
| <u>合计</u> | <u>20,084,546.02</u> | <u>45.09</u> | -- | | <u>9,209,652.85</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 1,127,610,856.03 | | 1,127,610,856.03 | |
| <u>合计</u> | <u>1,127,610,856.03</u> | | <u>1,127,610,856.03</u> | |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|----------|----------|
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 363,254,041.18 | 1,945.23 | | 363,255,986.41 | | |
| 华电重工机械有限公司 | 294,310,108.12 | 30,628.13 | | 294,340,736.25 | | |
| 武汉华电工程装备有限公司 | 100,406,730.61 | 16,277.83 | | 100,423,008.44 | | |
| 河南华电金源管道有限公司 | 30,562,740.75 | 32,465.81 | | 30,595,206.56 | | |
| 深圳市通用氢能科技有限公司 | 249,795,918.37 | | | 249,795,918.37 | | |
| 华电蓝科科技股份有限公司 | 39,200,000.00 | | | 39,200,000.00 | | |
| 华电(巴彦淖尔)新能源高端装备有限公司 | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | |
| 合计 | <u>1,077,529,539.03</u> | <u>50,081,317.00</u> | | <u>1,127,610,856.03</u> | | |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,125,428,493.85 | 3,737,272,973.67 | 5,242,593,749.59 | 4,637,718,288.81 |
| 其他业务 | 668,396.23 | | 776,850.84 | |
| <u>合计</u> | <u>4,126,096,890.08</u> | <u>3,737,272,973.67</u> | <u>5,243,370,600.43</u> | <u>4,637,718,288.81</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 合计 | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 高端钢结构工程 | 685,224,306.57 | 586,003,572.36 |
| 海洋与环境工程 | 1,047,996,739.65 | 1,095,092,231.33 |
| 氢能工程 | 461,603,348.21 | 388,117,137.75 |
| 热能工程 | 1,008,212,776.90 | 887,590,662.73 |
| 物料输送系统工程 | 923,059,718.75 | 780,469,369.50 |
| 按经营地区分类 | | |
| 东北 | 204,522,853.34 | 180,835,188.85 |
| 海外 | 45,130,997.39 | 27,023,997.24 |
| 华北 | 902,725,971.26 | 972,933,352.75 |
| 华东 | 1,542,703,752.92 | 1,414,155,672.15 |
| 华南 | 690,706,702.09 | 487,723,449.77 |
| 华中 | 255,511,899.69 | 207,763,316.90 |
| 西北 | 363,089,439.37 | 335,400,887.93 |
| 西南 | 121,705,274.02 | 111,437,108.08 |
| <u>合计</u> | <u>4,126,096,890.08</u> | <u>3,737,272,973.67</u> |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 持有其他非流动金融资产区间取得的投资收益 | 19,158.92 | 122,732.73 |
| 持有理财产品收益 | | 11,296,771.77 |
| 委托贷款利息等 | 8,825,678.12 | |
| <u>合计</u> | <u>8,844,837.04</u> | <u>11,419,504.50</u> |

二十、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|----------------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -18,375.49 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 20,733,791.65 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 130,258.72 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 19,158.92 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 21,486,376.51 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -465,756.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响金额 | 6,282,818.11 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,748,124.13 | |
| 合计 | 32,854,511.84 | |

(1) 本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

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

(2)《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)第十条,上市公司在披露定期报告时,应在财务报表附注中披露执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响情况。

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

(二)净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.33 | 0.0839 | 0.0840 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54 | 0.0555 | 0.0557 |

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

二十一、财务报表之批准

本公司2023年度财务报告已经公司董事会批准,财务报告批准报出日为2024年4月25日。

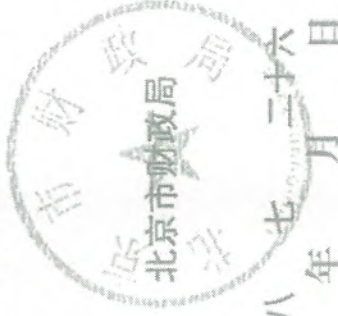
华电重工股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一一年 十一月 二十六日

中华人民共和国财政部制



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:

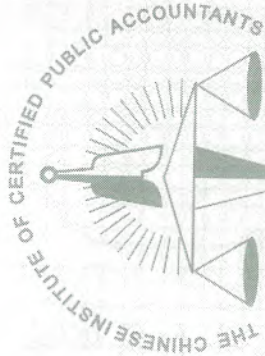
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)



中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

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

| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 苏菊荣 |
| 性别 | 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 |



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

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

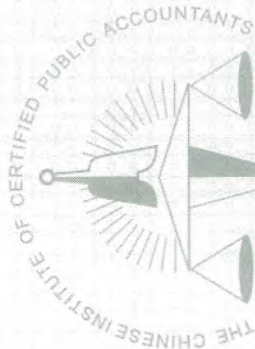
年 月 日

年 月 日

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 CPAs: Beijing Institute of CPAs

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



中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

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

年 月 日

年 月 日

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 CPAs: Beijing Institute of CPAs

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

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.

