

华能澜沧江水电股份有限公司
审计报告
天职业字[2024] 19915 号

目 录

审计报告	1
2023 年度合并财务报表	6
2023 年度合并财务报表附注	18



华能澜沧江水电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“华能水电”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了华能水电 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“注册会计师对合并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，我们独立于华能水电，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
（一）固定资产核算	
<p>如财务报告附注“六（十二）”所述，截至2023年12月31日，华能水电合并财务报表中固定资产账面价值为人民币13,597,090.63万元，占资产总额的比例为69.64%。</p> <p>固定资产是华能水电资产的重要组成部分，其入账价值的确认及后续计量对华能水电资产总额及经营利润产生重大影响，加之华能水电近年水电项目建设规模较大，各发电机组陆续达到预定可使用状态并暂估转入固定资产，因暂估转入固定资产时涉及管理层判断及转入固定资产金额计算复杂，因此我们将华能水电固定资产的计量识别为关键审计事项。</p>	<p>对于该事项，我们实施以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价及测试与固定资产相关的内部控制； 2. 了解转入固定资产的具体原则和方法，分析评估其合理性及是否得到一贯执行； 3. 分析判断固定资产达到预定可使用状态的时点和依据，评估管理层对转入固定资产时点的判断是否合理； 4. 复核转入固定资产金额的计算过程及结果，评估管理层确定的计算过程依据是否合理； 5. 对固定资产进行实物盘点，观察固定资产实物运行状态，并结合本期发电量及上网电量指标分析转入固定资产的水电机组运转状况，分析判断固定资产是否存在减值迹象； 6. 对固定资产折旧计提进行重新测算，复核折旧分配的合理性和一贯性。
（二）在建工程计量	
<p>如财务报告附注“六（十三）”所述，截至2023年12月31日，华能水电合并财务报表在建工程账面价值为4,096,048.66万元，占资产总额的比例为20.98%。</p> <p>华能水电工程项目建设周期长、工程投资大，工程成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出（包括工程设计、监理、移民拆迁等支出），计量归集期间较长，涉及的核算较为复杂；项目建设资金来源由专门借款、一般借款及自有资金三类构成，对借款费用资本化和费用化的确认涉及到管理层的判断及复杂的计算分摊过程；同一电站建设项目各机组根据建设完工情况分别投产，核算上将已达到使用状态的机组暂估转固，暂估转固的发电机组入账金额包括电站基础工程支出的计算分摊，分摊金额涉及管理层的判断及复杂的计算分摊过程，因此我们将华能水电的在建工程计量识别为关键审计事项。</p>	<p>对于该事项，我们实施以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评价及测试与工程建设项目相关的内部控制； 2. 抽样检查主要在建工程的建安投资、设备投资本年新增及支付工程款（设备款）的记录，核对在建工程月报表及监理报告、工程施工合同、设备采购合同等资料； 3. 现场观察在建工程建设状况； 4. 复核借款利息资本化的计算以及会计处理； 5. 复核在建工程转入固定资产金额的分配计算过程，检查分配计算的合理性和一贯性； 6. 分析判断在建工程是否存在减值迹象。



四、其他信息

华能水电管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华能水电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合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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，管理层负责评估华能水电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华能水电的财务报告过程。

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，就可能导致对华能水电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能水电不能持续经营。

(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) 就华能水电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。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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：华能澜沧江水电股份有限公司

2023年12月31日

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	1,760,308,144.83	2,509,278,688.33	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	3,459,369.50	27,112,160.82	六、(二)
应收账款	1,967,359,584.05	1,771,846,913.88	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	81,603,640.85	51,077,563.87	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	418,939,249.46	249,497,703.88	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	44,096,684.92	49,532,223.89	六、(六)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	64,032,108.79	71,185,948.51	六、(七)
流动资产合计	4,339,798,782.40	4,729,531,203.18	
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	3,187,039,212.63	3,115,744,504.86	六、(八)
其他权益工具投资	1,310,106,172.61	1,233,367,973.76	六、(九)
其他非流动金融资产	472,150,102.17	453,851,583.64	六、(十)
投资性房地产	104,207,800.20	111,461,350.66	六、(十一)
固定资产	135,970,906,302.31	135,347,224,668.18	六、(十二)
在建工程	40,960,486,594.31	28,807,481,806.98	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	777,738,220.72	304,628,326.50	六、(十四)
无形资产	6,335,083,625.87	6,374,683,441.66	六、(十五)
开发支出	87,535,756.41	62,090,870.60	
商誉			
长期待摊费用	27,320,185.28	28,651,598.43	六、(十六)
递延所得税资产	216,021,113.15	167,458,779.74	六、(十七)
其他非流动资产	1,450,871,429.29	894,844,272.00	六、(十八)
非流动资产合计	190,899,466,514.95	176,901,489,177.01	
资产总计	195,239,265,297.35	181,631,020,380.19	

法定代表人：

李江

主管会计工作负责人：

李江

会计机构负责人：

高立武





合并资产负债表(续)

编制单位:华能澜沧江水电股份有限公司

2023年12月31日

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	8,137,263,372.69	4,295,692,341.10	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			
应付账款	339,518,078.24	394,371,734.36	六、(二十一)
预收款项	2,167,694.56	1,767,413.65	六、(二十二)
合同负债			
△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	188,827,610.37	161,441,146.99	六、(二十三)
应交税费	980,343,606.91	841,457,270.78	六、(二十四)
其他应付款	7,424,126,286.10	6,170,971,099.98	六、(二十五)
其中:应付利息			
应付股利	382,065,236.52	391,092,062.30	六、(二十五)
△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	6,939,447,100.19	7,049,930,949.95	六、(二十六)
其他流动负债	5,027,195,628.42	5,073,528,438.36	六、(二十七)
流动负债合计	29,038,889,377.48	23,989,160,395.17	
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	91,764,162,015.74	82,061,253,025.30	六、(二十八)
应付债券	3,000,000,000.00		六、(二十九)
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	256,976,756.27	66,416,280.14	六、(三十)
长期应付款	43,377,764.02	49,827,863.33	六、(三十一)
长期应付职工薪酬			
预计负债	250,146,358.69	233,756,234.47	六、(三十二)
递延收益	14,821,808.26	13,223,876.87	六、(三十三)
递延所得税负债	147,547,703.11	112,276,474.20	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,477,032,406.09	82,536,753,754.31	
负债合计	124,515,921,783.57	106,525,914,149.48	
股东权益:			
股本	18,000,000,000.00	18,000,000,000.00	六、(三十四)
其他权益工具	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00	六、(三十五)
其中:优先股			
永续债	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00	六、(三十五)
资本公积	12,826,629,580.06	21,417,831,811.59	六、(三十六)
减:库存股			
其他综合收益	656,754,031.80	591,448,878.88	六、(三十七)
专项储备	80,055,502.58	10,999,245.66	六、(三十八)
盈余公积	4,522,563,046.51	3,852,011,576.41	六、(三十九)
△一般风险准备			
未分配利润	18,243,058,110.19	14,914,901,902.78	六、(四十)
归属于母公司股东权益合计	67,329,060,271.14	71,787,193,415.32	
少数股东权益	3,394,283,242.64	3,317,912,815.39	
股东权益合计	70,723,343,513.78	75,105,106,230.71	
负债和股东权益总计	195,239,265,297.35	181,631,020,380.19	

法定代表人:

李斌

主管会计工作负责人:

赵明

会计机构负责人:

高立武



合并利润表

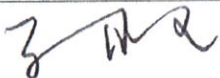
编制单位：华能澜沧江水电股份有限公司

2023年度

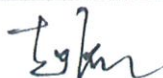
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	23,461,331,621.17	23,580,998,432.01	
其中：营业收入	23,461,331,621.17	23,580,998,432.01	六、(四十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	14,194,350,163.20	14,809,924,408.63	
其中：营业成本	10,237,645,073.83	10,443,583,793.36	六、(四十一)
△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	436,463,771.07	437,513,885.84	六、(四十二)
销售费用	60,073,942.26	53,560,414.26	六、(四十三)
管理费用	542,531,208.53	510,205,995.70	六、(四十四)
研发费用	187,179,302.60	184,769,623.64	六、(四十五)
财务费用	2,730,456,864.91	3,180,290,695.83	六、(四十六)
其中：利息费用	2,779,943,408.01	3,265,641,906.21	六、(四十六)
利息收入	41,785,443.61	36,822,742.34	六、(四十六)
加：其他收益	14,825,888.66	17,850,681.83	六、(四十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	283,253,538.67	264,445,331.70	六、(四十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	218,098,801.81	198,883,199.73	六、(四十八)
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）	-50,086,348.04	-8,059,672.39	六、(四十九)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,222,263.01	48,998,768.28	六、(五十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-63,456,797.46		六、(五十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,424,539.16	24,305.66	六、(五十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,425,720,015.95	9,094,333,438.46	
加：营业外收入	47,642,089.90	75,089,266.12	六、(五十三)
减：营业外支出	53,421,850.93	56,289,824.33	六、(五十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,419,940,254.92	9,113,132,880.25	
减：所得税费用	1,176,783,229.13	1,150,585,456.60	六、(五十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,243,157,025.79	7,962,547,423.65	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	581,737,770.67	686,399,757.57	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,243,157,025.79	7,962,547,423.65	
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）	7,638,074,711.00	7,234,378,068.82	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	605,082,314.79	728,169,354.83	
六、其他综合收益的税后净额	91,764,075.13	322,483,891.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	65,305,152.92	213,040,521.10	六、(五十六)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	35,706,615.61	87,749,433.46	
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	1,354,368.52	1,433,273.64	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34,352,247.09	86,316,159.82	
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	29,598,537.31	125,291,087.64	
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	29,598,537.31	125,291,087.64	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	26,458,922.21	109,443,369.93	
七、综合收益总额	8,334,921,100.92	8,285,031,314.68	
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,703,379,863.92	7,447,418,589.92	
归属于少数股东的综合收益总额	631,541,237.00	837,612,724.76	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.40	0.37	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.40	0.37	

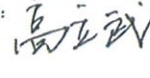
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：华能澜沧江水电股份有限公司

2023年度

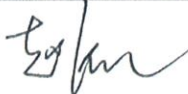
金额单位：元

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	26,170,790,693.58	26,824,365,274.06	
△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	287,430,893.51	29,237,332.33	
收到其他与经营活动有关的现金	241,208,544.83	478,755,691.31	六、(五十七)
经营活动现金流入小计	26,699,430,131.92	27,332,358,297.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,523,079,825.16	1,479,976,535.45	
△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	1,927,573,334.56	1,766,374,765.35	
支付的各项税费	5,668,735,309.57	5,742,544,703.47	
支付其他与经营活动有关的现金	517,470,308.56	583,438,334.96	六、(五十七)
经营活动现金流出小计	9,636,858,777.85	9,572,334,339.23	
经营活动产生的现金流量净额	17,062,571,354.07	17,760,023,958.47	六、(五十八)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	58,900,000.00	24,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	327,559,845.08	151,947,501.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	23,523,448.56	28,616,770.76	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	59,942,357.85	223,742,788.19	六、(五十七)
投资活动现金流入小计	469,925,651.49	428,307,060.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,129,063,740.10	9,799,342,967.11	
投资支付的现金	318,828,392.88	119,193,474.51	
△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	8,578,532,200.00		
支付其他与投资活动有关的现金	10,871,674.77	78,057,574.32	六、(五十七)
投资活动现金流出小计	27,037,296,007.75	9,996,594,015.94	
投资活动产生的现金流量净额	-26,567,370,356.26	-9,568,286,955.72	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,016,000,000.00	4,042,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	46,750,000.00	
取得借款所收到的现金	73,381,689,561.70	59,898,503,188.74	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,902,739.64	3,664,807.26	六、(五十七)
筹资活动现金流入小计	78,402,592,301.34	63,944,917,996.00	
偿还债务支付的现金	62,161,459,326.81	63,596,390,241.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,516,958,884.93	8,363,937,597.63	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	477,612,019.98	623,580,919.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	24,441,673.75	57,590,554.25	六、(五十七)
筹资活动现金流出小计	69,702,859,885.49	72,017,918,393.28	
筹资活动产生的现金流量净额	8,699,732,415.85	-8,073,000,397.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,884,887.61	35,659,209.78	
五、现金及现金等价物净增加额	-791,181,698.73	154,395,815.25	
加：期初现金及现金等价物余额	2,439,441,492.21	2,285,045,676.96	
六、期末现金及现金等价物余额	1,648,259,793.48	2,439,441,492.21	

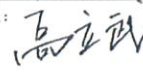
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	18,000,000.00	13,000,000.00	21,417,831.81	591,448,878.88	10,999,245.66	3,852,011,576.41		14,914,901,902.78		71,787,193,415.32	3,317,912,815.39	75,105,106,230.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	18,000,000.00	13,000,000.00	21,417,831.81	591,448,878.88	10,999,245.66	3,852,011,576.41		14,914,901,902.78		71,787,193,415.32	3,317,912,815.39	75,105,106,230.71
三、本年在增减变动金额（减少以“-”号填列）			-8,591,202,231.53	65,305,152.92	69,056,256.92	670,551,470.10		3,328,156,207.41		-4,458,133,144.18	76,370,427.25	-4,381,762,716.93
（一）综合收益总额			-8,591,202,231.53	65,305,152.92				7,038,074,711.00			631,541,237.00	8,334,921,000.92
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额			-19,690,816.85									
4. 其他			-8,571,511,414.68									
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积						670,551,470.10		-4,309,918,503.59				
2. 提取一般风险准备						670,551,470.10		-670,551,470.10				
3. 对股东的分配								-3,150,000,000.00				
4. 其他								-489,367,033.49				
（三）股东权益内部结转												
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												
（四）专项储备												
1. 本年提取					69,056,256.92							
2. 本年使用					200,596,985.75							
（六）其他					-131,540,728.83							
四、本年年末余额	18,000,000.00	13,000,000.00	12,826,629,580.06	656,754,031.80	80,055,502.58	4,522,563,046.51		18,243,058,110.19		67,329,060,271.14	3,394,283,242.64	70,723,343,513.78

法定代表人： 王德成

主管会计工作负责人： 王德成

会计机构负责人： 王德成

王德成

王德成



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2023年度

上期金额

项目	归属于母公司股东权益				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股										
一、上年年末余额	18,000,000.00	12,964,998.95	18,892,380.13			378,408,357.78	2,551,338.15	682,182,338.16		11,576,412,943.44		64,363,538,536.83	1,863,167,237.06	66,226,705,773.89
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	18,000,000.00	12,964,998.95	18,892,380.13			378,408,357.78	2,551,338.15	682,182,338.16		11,576,412,943.44		64,363,538,536.83	1,863,167,237.06	66,226,705,773.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
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	18,000,000.00	13,000,000.00	21,417,831.81			591,448,878.88	3,852,011,576.41	682,182,338.16		14,914,901,902.78		71,787,193,415.32	3,317,912,815.39	75,105,106,230.71

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

李刚

李刚

李刚



资产负债表(续)

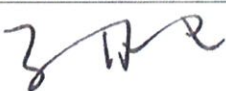
编制单位: 华能澜沧江水电股份有限公司

2023年12月31日

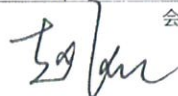
金额单位: 元

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	4,660,671,075.91	2,852,642,386.21	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	123,755,689.48	173,403,653.88	
预收款项	2,059,581.71	1,864,173.41	
合同负债			
△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	97,166,683.99	82,174,495.55	
应交税费	413,629,626.00	285,182,292.22	
其他应付款	4,599,675,921.89	4,830,643,183.80	
其中: 应付利息			
应付股利	136,897,322.39	159,358,958.90	
△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	3,980,186,964.38	5,126,190,460.83	
其他流动负债	5,027,195,628.42	5,073,528,438.36	
流动负债合计	18,904,341,171.78	18,425,629,084.26	
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	62,127,811,830.71	58,242,382,810.71	
应付债券	3,000,000,000.00		
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,600,000.00	2,600,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,077,460.84	11,325,616.37	
递延所得税负债	19,618,660.21	38,282,490.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,163,107,951.76	58,294,590,917.72	
负 债 合 计	84,067,449,123.54	76,720,220,001.98	
股东权益:			
股本	18,000,000,000.00	18,000,000,000.00	
其他权益工具	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00	
资本公积	14,688,614,676.87	18,879,503,750.68	
减: 库存股			
其他综合收益	104,696,387.05	101,584,797.18	
专项储备	69,659,390.97	8,510,705.87	
盈余公积	3,901,897,776.08	3,231,346,305.98	
△一般风险准备			
未分配利润	15,269,461,358.35	12,873,865,160.92	
股东权益合计	65,034,329,589.32	66,094,810,720.63	
负债和股东权益总计	149,101,778,712.86	142,815,030,722.61	

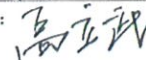
法定代表人:

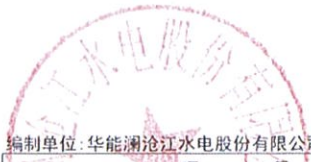


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：华能澜沧江水电股份有限公司

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	18,028,262,791.53	18,061,836,624.27	
其中：营业收入	18,028,262,791.53	18,061,836,624.27	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	10,981,453,334.72	11,555,288,092.16	
其中：营业成本	8,161,910,522.61	8,239,121,573.17	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	251,709,750.93	251,251,829.16	
销售费用	41,977,364.45	59,493,513.87	
管理费用	308,270,154.44	297,161,623.10	
研发费用	183,424,652.39	153,235,630.98	
财务费用	2,034,160,889.90	2,555,023,921.88	
其中：利息费用	2,047,739,543.10	2,565,335,397.65	
利息收入	13,620,378.56	10,350,328.19	
加：其他收益	3,364,291.50	6,313,389.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	633,307,440.95	742,901,930.06	十九、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	181,091,496.69	194,266,770.66	十九、(五)
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）	-50,086,348.04	-8,059,672.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-306,044.00	5,821,847.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		24,305.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,633,088,797.22	7,253,550,332.61	
加：营业外收入	6,285,469.22	7,282,748.85	
减：营业外支出	33,131,882.99	31,244,731.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,606,242,383.45	7,229,588,349.59	
减：所得税费用	900,727,682.43	790,808,683.18	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,705,514,701.02	6,438,779,666.41	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,705,514,701.02	6,438,779,666.41	
（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	3,111,589.87	66,113,064.17	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,111,589.87	66,113,064.17	
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	1,354,368.52	1,433,273.64	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,757,221.35	64,679,790.53	
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	6,708,626,290.89	6,504,892,730.58	
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 华能澜沧江水电股份有限公司

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	20,237,961,789.49	20,962,077,394.91	
△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		18,431,305.39	
收到其他与经营活动有关的现金	100,018,545.21	165,959,460.24	
经营活动现金流入小计	20,337,980,334.70	21,146,468,160.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,389,581,729.73	1,790,162,742.65	
△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	1,130,168,790.77	1,050,752,653.40	
支付的各项税费	4,454,168,476.92	4,502,605,054.81	
支付其他与经营活动有关的现金	82,521,705.65	80,571,862.36	
经营活动现金流出小计	7,056,440,703.07	7,424,092,313.22	
经营活动产生的现金流量净额	13,281,539,631.63	13,722,375,847.32	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	54,900,000.00	1,060,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	707,074,188.95	637,484,740.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	709,885.70	7,272,158.99	
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	10,492,420.77	24,272,196.73	
投资活动现金流入小计	773,176,495.42	1,729,029,095.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,185,373,637.60	3,663,987,211.47	
投资支付的现金	3,107,659,629.28	955,193,474.51	
△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	8,578,532,200.00		
支付其他与投资活动有关的现金	7,919,299.29	28,305,463.24	
投资活动现金流出小计	15,879,484,766.17	4,647,486,149.22	
投资活动产生的现金流量净额	-15,106,308,270.75	-2,918,457,053.47	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	4,996,000,000.00	3,996,000,000.00	
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	58,844,972,197.20	46,138,389,944.65	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,902,739.64	3,664,807.26	
筹资活动现金流入小计	63,845,874,936.84	50,138,054,751.91	
偿还债务支付的现金	56,394,713,191.43	54,370,512,022.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,953,307,254.97	6,464,681,857.30	
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	20,326,406.71	47,592,450.43	
筹资活动现金流出小计	62,368,346,853.11	60,882,786,330.59	
筹资活动产生的现金流量净额	1,477,528,083.73	-10,744,731,578.68	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-347,240,555.39	59,187,215.17	
加: 期初现金及现金等价物的余额	366,955,390.31	307,768,175.14	
六、期末现金及现金等价物余额	19,714,834.92	366,955,390.31	

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



股东权益变动表

2023年度

本期金额

金额单位：元

编制单位：华能澜沧江水电股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		18,000,000,000.00		13,000,000,000.00	18,879,503,750.68		101,584,797.18	8,510,705.87	3,231,346,305.98		12,873,865,160.92	66,094,810,720.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		18,000,000,000.00		13,000,000,000.00	18,879,503,750.68		101,584,797.18	8,510,705.87	3,231,346,305.98		12,873,865,160.92	66,094,810,720.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,190,889,073.81		3,111,589.87	61,148,685.10	670,551,470.10		2,395,596,197.43	-1,060,481,131.31
（一）综合收益总额							3,111,589.87				6,705,514,701.02	6,708,626,290.89
（二）股东投入和减少资本					-4,190,889,073.81							-4,190,889,073.81
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					-19,690,816.85							-19,690,816.85
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-4,171,198,256.96							-4,171,198,256.96
（三）利润分配									670,551,470.10		-4,309,918,503.59	-3,639,367,033.49
1. 提取盈余公积									670,551,470.10		-670,551,470.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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								61,148,685.10				61,148,685.10
1. 本年提取								158,451,067.80				158,451,067.80
2. 本年使用								-97,302,382.70				-97,302,382.70
（六）其他												
四、本年年末余额		18,000,000,000.00		13,000,000,000.00	14,688,614,676.87		104,696,387.05	69,659,390.97	3,901,897,776.08		15,269,461,358.35	65,034,329,589.32

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



华能澜沧江水电股份有限公司

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

(一) 公司概况

华能澜沧江水电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 12 月 3 日, 经国务院国资委下发《关于华能澜沧江水电股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(国资产权〔2014〕1113 号), 由华能澜沧江水电有限公司整体变更为华能澜沧江水电股份有限公司。2017 年 12 月在上海证券交易所上市。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司累计发行股本总数 1,800,000.00 万股, 注册资本为 1,800,000.00 万元。

公司的企业法人营业执照注册号: 915300007194494905; 注册地: 云南省昆明市官渡区世纪城中路 1 号。

公司所属行业为电力、热力生产业类; 主要经营活动为: 水力发电项目的开发、投资、建设、运营与管理, 主要产品是电力, 主要收入来自于水力发电的销售收入。

公司控股股东是中国华能集团有限公司, 最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

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

公司于 2023 年 12 月 31 日作出评估, 认为本公司经营稳定, 预计未来 12 个月能产生充足的经营活动现金流, 公司的持续经营能力不存在疑虑, 本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

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

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，营业周期为12个月。

（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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额的5%
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于1000万元的应收款项。
重要的在建工程	金额大于总资产的5%的在建工程。
重要的账龄超过一年的应付账款	金额大于1000万元的应付账款。
重要的账龄超过一年的预收账款	金额大于1000万元的预收账款。
重要的非全资子公司	净资产15亿元以上的非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资期末账面余额大于1亿元。
重要的资本化研发项目	占公司全年研发投入的10%研发项目。

（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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

（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，交易发生日即期汇率的近似汇率。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（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公司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，并在公司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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。

(1) 如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 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，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，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。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项及租赁应收款，以评估是否出现信用损失风险，并在出现信用损失风险情况时评估信用损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。

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

公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 信用等级较高的银行承兑的汇票；

组合 2 其他银行承兑的汇票；

组合 3 商业承兑汇票。

对于组合 1 的应收票据-信用等级较高的银行承兑汇票，往往认为风险较低，不会因银行违约而产生重大风险。对于划分为组合 1、组合 2 和组合 3 的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

票据承兑人和组合划分对照表

票据类型	承兑人	信用等级	组合划分
银行承兑汇票	6 大全国性银行（中国工商银行、中国农业银行、中国建设银行、中国银行、交通银行、邮储银行）+部分上市股份制全国性银行（招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、兴业银行）	信用等级较高， 信用评级 AAA	信用等级较高的银行承兑汇票
	其他商业银行		其他银行承兑汇票
商业承兑汇票	承兑人为一般企业		商业承兑汇票

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项金额重大（应收票据的账面余额达到公司该科目应收款项账面余额的 5%）的商业承兑汇票采用单项计提方式。

（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。

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

公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	信用风险特征	划分依据
组合 1 关联方组合	应收中国华能集团有限公司及其控制的企业、其他关联方的款项	按债务人性质划分：关联方的信用风险相对较低
组合 2 低风险组合	应收电费、新能源补贴等款项	回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的其他应收款项；
组合 3 其他组合	组合 1 和组合 2 之外的按照组合计提的应收账款	

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对于应收账款采用账龄分析法为基础的减值准备矩阵，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司的应收账款主要为应收电费和应收可再生能源补贴款等。公司对单项金额重大（应收款项的账面余额达到本公司该科目应收款项账面余额的 5%）的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

（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。

（十五）其他应收款

1. 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】进行

处理。

公司的其他应收款包括划分为以 AMC（摊余成本计量的金融资产）计量的应收集团内部单位往来款、应收其他关联方款项，应收押金、保证金、备用金等以及替关联方单位代垫的项目前期费用。对于项目前期费用挂账，不适用预期信用损失模型。

原则上，对于单项金额重大（应收款项的账面余额达到本公司该科目应收款项账面余额的5%）的其他应收款，应该单项计提。对于项目前期费挂账，应在分析其是否属于金融资产的基础上确定是否适用预期信用损失模型，如属于代垫关联方前期费用的，归入关联方组合计提。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于处于阶段三的其他应收款，原则上应按照单项计提的方法计提坏账准备，除非该明细账户显著不重要或者与其他组合的信用风险特征相同或相似可以归入某个组合计算预期信用损失。

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

根据公司其他应收款的性质及风险特征，将其他应收款划分为三组：关联方组合、低风险组合和其他组合。其他应收款组合划分对照表

组合名称	信用风险特征	划分依据
组合 1 关联方组合	应收中国华能集团有限公司及其控制的企业、其他关联方的款项	按债务人性质划分：关联方的信用风险相对较低
组合 2 低风险组合	押金、保证金、备用金等款项	回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的其他应收款项；
组合 3 其他组合	组合 1 和组合 2 之外的按照组合计提的其他应收款	

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

范围	计提预期信用损失准备的方法	折现因素
金额超过重大标准的非应收关联方的其他应收款（阶段一）	未来 12 个月的预期信用损失	通常不需要考虑折现
金额超过重大标准的非应收关联方的其他应收款（阶段二、阶段三）	整个存续期预期信用损失	存续期超过 12 个月的，通常需要考虑折现
按组合计提的其他应收款（阶段三）	整个存续期预期信用损失	存续期超过 12 个月的，通常需要考虑折现

（十六）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、备品备件、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(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本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的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。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	6-45	0	2.22-16.67
机器设备	平均年限法	4-26	0-5	3.65-25.00
电子设备	平均年限法	4-8	0-3	12.13-25.00
运输设备	平均年限法	6-10	3	9.70-16.17
办公设备	平均年限法	10	3	9.70
其他设备	平均年限法	4-10	0-5	9.50-25.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）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。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

人员人工费用：指直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。其中直接从事研发活动人员包括研究人员、技术人员、辅助人员（指参与研发活动的技工）；外聘研发人员是指与本企业内部签订劳务用工协议（合同）和临时聘用的研究人员、技术人员、辅助人员。

直接投入费用：指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用，以及通过

经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费。

折旧费用：用于研发活动的仪器、设备的折旧费。

无形资产摊销：指用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用。

新产品费用：指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用。包括新产品设计费、新工艺规程制定费、勘探开发技术现场试验费、装备调试费用与试验费用。

其他相关费用：指与研发活动直接相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费；高新科技研发保险费；研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用；知识产权的申请费、注册费、代理费；差旅费、会议费；职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费。

（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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（二十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十九）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）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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

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。

（三十一）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

（三十二）收入

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

1. 收入的确认

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。

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

3. 收入的计量

公司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，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

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，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，公司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，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，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，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，公司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。

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

4. 收入确认的具体方法

(1) 电力销售收入：每月末，根据上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及电力交易中心报价或销售合同确定的电价确认电力产品销售收入。根据《企业会计准则解释第15号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的相关规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(2) 其他收入：销售材料实物提供客户，控制权已转移至客户时确认收入；服务收入公司在服务期间内按照履约进度确认收入。

(三十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）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。

（三十五）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。

对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。如果承租人对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。某类租赁资产是指企业运营中具有类似性质和用途的一组租赁资产。

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。

对于低价值资产租赁，承租人可根据每项租赁的具体情况作出简化会计处理选择。

（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的方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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应纳税所得额计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%-25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
华能澜沧江水电股份有限公司	15
华能龙开口水电有限公司	15
华能澜沧江上游水电有限公司	15
华能澜沧江国际能源有限公司	25
云南联合电力开发有限公司	25
瑞丽江一级水电开发有限公司	2
澜沧江国际能源香港有限公司	16.5
桑河二级水电有限公司	20
瑞丽市联能经贸有限公司	20
华能澜沧江能源销售有限公司	25
华能澜沧江新能源有限公司	25
华能大理水电有限责任公司	15
华能澜沧江祥云风电有限公司	15
兰坪亚太环宇水电发展有限公司	25
勐海南果河水电有限公司	25
盐津关河水电有限公司	25
华能石林光伏发电有限公司	15
华能澜沧江（大理）新能源有限公司	15
华能澜沧江（临沧）新能源有限公司	15
华能清洁能源（文山砚山）有限公司	15
华能清洁能源（文山广南）有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
华能澜沧江（云县）新能源有限公司	15
华能澜沧江（普洱）新能源有限公司	15
华能澜沧江（祥云）新能源有限公司	15
华能澜沧江（沧源）新能源有限公司	15
华能澜沧江（凤庆）新能源有限公司	15
华能澜沧江（景洪）新能源有限公司	15
华能澜沧江（勐腊）新能源有限公司	15
华能澜沧江（勐海）新能源有限公司	15
华能澜沧江（保山昌宁）新能源有限公司	15
华能澜沧江（漾濞）新能源有限公司	15
华能澜沧江（昆明高新区）新能源有限公司	15
华能澜沧江（南涧）新能源有限公司	15
华能澜沧江（鹤庆）新能源有限公司	15
华能澜沧江（永平）新能源有限公司	15
华能澜沧江（云龙）新能源有限公司	15
华能澜沧江（巍山）新能源有限公司	15
华能四川能源开发有限公司	25
四川华能太平驿水电有限责任公司	15
四川华能东西关水电股份有限公司	15
四川华能宝兴河水电有限责任公司	15
四川华能康定水电有限责任公司	15
华能明台电力有限责任公司	15
四川华能嘉陵江水电有限责任公司	15
四川华能涪江水电有限责任公司	15
四川华能巴塘水电有限公司	15
四川新能置业有限公司	25
四川华能泸定水电有限公司	15
四川华能能源销售有限公司	25
四川华能氢能科技有限公司	5
阿坝华能新能源有限公司	25
华能道孚新能源有限公司	15
华能彭州热电有限责任公司	5
如皋市华蓉光伏发电有限责任公司	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”的规定，2023年度享受减按15%所得税税率计缴所得税的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条规定：“符合条件的居民企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”公司下属黄登电厂、大华桥电厂、乌弄龙电厂以及里底电厂2023年度减半征收企业所得税。

2. 本公司子公司华能大理水电有限责任公司、华能澜沧江祥云风电有限公司、华能石林光伏发电有限公司，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，2023年度享受减按15%所得税税率计缴所得税的优惠政策。

3. 本公司子公司华能澜沧江（大理）新能源有限公司、华能澜沧江（临沧）新能源有限公司、华能清洁能源（文山砚山）有限公司、华能清洁能源（文山广南）有限公司、华能澜沧江（云县）新能源有限公司、华能澜沧江（普洱）新能源有限公司、华能澜沧江（祥云）新能源有限公司、华能澜沧江（沧源）新能源有限公司、华能澜沧江（凤庆）新能源有限公司、华能澜沧江（景洪）新能源有限公司、华能澜沧江（勐腊）新能源有限公司、华能澜沧江（勐海）新能源有限公司、华能澜沧江（保山昌宁）新能源有限公司、华能澜沧江（漾濞）新能源有限公司、华能澜沧江（昆明高新区）新能源有限公司、华能澜沧江（南涧）新能源有限公司、华能澜沧江（鹤庆）新能源有限公司、华能澜沧江（永平）新能源有限公司、华能澜沧江（云龙）新能源有限公司、华能澜沧江（巍山）新能源有限公司，根据中华人民共和国国务院《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）：“第八十七条 企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”的规定，2023年度享受“三免三减半”的税收优惠政策。

4. 本公司子公司华能澜沧江祥云风电有限公司已投产的风电项目，依据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号）“自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。”的规定，该子公司于2019年11月申请开始享有即征即退50%政策。

5. 本公司子公司勐海南果河水电有限公司、兰坪亚太环宇水电发展有限公司、盐津关河水电有限公司、分公司华能澜沧江新能源有限公司维西分公司根据2014年6月19日，财税〔2014〕57号文规定：从2014年7月1日起，除中外合作开采油气外，自来水、小型水利发电等特定

一般纳税人适用的 6%、4%、3% 增值税征收率合并为一档，统一按现行简易计税办法，执行 3% 的征收率。

6. 本公司子公司瑞丽市联能经贸有限公司根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件规定，对小型微利企业（指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业）年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件规定，进一步支持小微企业发展，小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

7. 本公司子公司瑞丽江一级水电开发有限公司根据缅甸联邦政府电力一部下属水电实施司与云南联合电力开发有限公司 2006 年 12 月 30 日签订的合资协议，出口和当地销售外币收入按不高于 2% 在缅甸征收企业所得税。

8. 本公司子公司桑河二级水电有限公司，根据柬埔寨王国财政部（编号为 12027MEF）文件以及桑河二级水电有限公司上丁省桑河二级水电项目实施协议的约定，桑河二级水电有限公司享受 9 年税收豁免的优惠政策，自以柬埔寨国家电力认可并宣布的商运日期起计算，桑河二级水电公司于 2019 年申请并获批同意执行该优惠政策。

9. 本公司子公司桑河二级水电有限公司，根据中柬双边税收协定申请项目贷款利息预扣税优惠。2023 年 5 月 25 日获得了柬埔寨国家税务总局批复的 2023 年度银团贷款利息免税批文，自 2019 年首次申请成功至今，已连续 5 年享受该税收优惠政策。

10. 华能澜沧江能源销售有限公司根据财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

11. 依据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023 年）》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）文件的相关规定，华能澜沧江水电股份有限公司、华能龙开口水电有限公司，享受研发费加计扣除优惠政策，2023 年 1 月 1 日起，税前加计扣除比例为 100%。

12. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业；根据中华人民共和国国家发展和改革委员会 2014 年 8 月 20 日出台的《西部地区鼓励类产业目录》，宝兴河水电、康定水电、嘉陵江水电、涪江水电、东西关水电、太平驿水电、明台电力、巴塘水电、泸定水电属于前述

西部地区鼓励类产业范畴，并经各自主管税务机关备案确认，2023 年企业所得税按照西部大开发优惠税率 15% 计算缴纳。

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 日执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“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”规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的，将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，由于影响期初累计留存收益及其他相关财务报表项目金额较小，本公司基于重要性原则不追溯调整。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大差错更正事项。

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	-	-
银行存款	354,011,519.11	986,725,363.88
其他货币资金	112,048,351.35	69,837,196.12
存放财务公司存款	1,294,248,274.37	1,452,716,128.33
合计	<u>1,760,308,144.83</u>	<u>2,509,278,688.33</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>335,495,634.13</u>	<u>680,689,469.62</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项112,048,351.35元。

项目	期末余额	期初余额
土地复垦保证金	108,962,451.35	66,389,348.11
境外工作人员保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
履约保证金	85,900.00	68,900.00

项目	期末余额	期初余额
农民工工资保证金	-	378,948.01
<u>合计</u>	<u>112,048,351.35</u>	<u>69,837,196.12</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
银行承兑汇票	3,459,369.50	27,112,160.82
商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>3,459,369.50</u>	<u>27,112,160.82</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>3,459,369.50</u>	<u>100.00</u>	-	-	-	-	<u>3,459,369.50</u>
其中:							
银行承兑汇票	3,459,369.50	100.00	-	-	-	-	3,459,369.50
<u>合计</u>	<u>3,459,369.50</u>	-	-	-	-	-	<u>3,459,369.50</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>27,112,160.82</u>	<u>100.00</u>	-	-	-	-	<u>27,112,160.82</u>
其中:							
银行承兑汇票	27,112,160.82	100.00	-	-	-	-	27,112,160.82
<u>合计</u>	<u>27,112,160.82</u>	-	-	-	-	-	<u>27,112,160.82</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较高的银行承兑汇票	219,369.50	-	-
其他银行承兑汇票	3,240,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>3,459,369.50</u>	-	-

(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)	1,882,646,228.15	1,723,888,598.76
其中: 1 年以内分项	-	-
1 年以内	1,882,646,228.15	1,723,888,598.76
<u>1 年以内小计</u>	<u>1,882,646,228.15</u>	<u>1,723,888,598.76</u>
1-2 年 (含 2 年)	96,775,466.68	47,929,315.12
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	100,000.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-
5 年以上	-	-
<u>合计</u>	<u>1,979,421,694.83</u>	<u>1,771,917,913.88</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 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>118,654,145.30</u>	<u>5.99</u>	<u>12,062,110.78</u>	<u>10.17</u>	<u>106,592,034.52</u>
按组合计提坏账准备	<u>1,860,767,549.53</u>	<u>94.01</u>	-	-	<u>1,860,767,549.53</u>
其中:					
信用风险特征组合	1,860,767,549.53	94.01	-	-	1,860,767,549.53
<u>合计</u>	<u>1,979,421,694.83</u>	-	<u>12,062,110.78</u>	-	<u>1,967,359,584.05</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>1,771,917,913.88</u>	<u>100.00</u>	<u>71,000.00</u>	-	-	-	<u>1,771,846,913.88</u>
其中：							
信用风险特征组合	1,771,917,913.88	100.00	71,000.00	-	-	-	1,771,846,913.88
<u>合计</u>	<u>1,771,917,913.88</u>	-	<u>71,000.00</u>	-	-	-	<u>1,771,846,913.88</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			计提比例 (%)	计提理由	
中色镍业(缅甸)有限公司	118,654,145.30	12,062,110.78	10.17		受缅甸内部冲突影响，中色镍业经营困难，电费收回存在风险。
<u>合计</u>	<u>118,654,145.30</u>	<u>12,062,110.78</u>	<u>10.17</u>	-	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收售电款项	1,561,033,395.64	-	-
应收新能源补贴	271,484,132.74	-	-
其他	28,250,021.15	-	-
<u>合计</u>	<u>1,860,767,549.53</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	
单项计提-应收售电款	-	12,062,110.78	-	-	-	12,062,110.78
组合计提-其他	71,000.00	-71,000.00	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>71,000.00</u>	<u>11,991,110.78</u>	-	-	-	<u>12,062,110.78</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
云南电网有限责任公司	1,468,432,417.09	-	1,468,432,417.09	74.18	-
国网四川省电力公司	223,216,355.25	-	223,216,355.25	11.28	-
中色镍业(缅甸)有限公司	118,654,145.30	-	118,654,145.30	5.99	12,062,110.78
柬埔寨电力公司	96,148,975.62	-	96,148,975.62	4.86	-
缅甸电力公司	41,304,048.86	-	41,304,048.86	2.09	-
<u>合计</u>	<u>1,947,755,942.12</u>	-	<u>1,947,755,942.12</u>	<u>98.40</u>	--

(四) 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)	36,311,768.12	44.50	49,971,216.10	97.83
1-2年(含2年)	45,033,327.60	55.18	732,028.90	1.43
2-3年(含3年)	129,495.13	0.16	207,464.73	0.41
3年以上	129,050.00	0.16	166,854.14	0.33
<u>合计</u>	<u>81,603,640.85</u>	<u>100.00</u>	<u>51,077,563.87</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(%)
祥云县财政局	34,600,000.00	42.40
昌宁县人民政府	20,000,000.00	24.51
普洱市思茅区思茅港镇财政所	4,000,000.00	4.90
昆明电力交易中心有限责任公司	3,976,991.55	4.87
中国出口信用保险公司云南分公司	3,097,385.12	3.80
<u>合计</u>	<u>65,674,376.67</u>	<u>80.48</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	418,939,249.46	249,497,703.88

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>418,939,249.46</u>	<u>249,497,703.88</u>

2. 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)	237,391,515.59	194,920,566.22
其中: 1年以内分项	-	-
1年以内	237,391,515.59	194,920,566.22
<u>1年以内小计</u>	<u>237,391,515.59</u>	<u>194,920,566.22</u>
1-2年(含2年)	146,452,532.22	52,264,312.02
2-3年(含3年)	51,758,891.88	671,448.46
3-4年(含4年)	671,448.46	40,914,655.98
4-5年(含5年)	38,428,680.22	227,081,180.03
5年以上	299,385,064.55	72,312,797.15
<u>合计</u>	<u>774,088,132.92</u>	<u>588,164,959.86</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
应收往来款	325,468,247.94	341,859,322.11
应收代垫款	217,986,396.80	14,906,722.07
应收保证金及押金	207,685,636.23	213,326,555.00
应收待退款	665,427.62	665,427.62
其他	22,282,424.33	17,406,933.06
<u>合计</u>	<u>774,088,132.92</u>	<u>588,164,959.86</u>

(3) 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	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>512,128,082.55</u>	<u>66.16</u>	<u>353,249,827.47</u>	<u>68.98</u>	<u>158,878,255.08</u>
按组合计提坏账准备	<u>261,960,050.37</u>	<u>33.84</u>	<u>1,899,055.99</u>	<u>0.72</u>	<u>260,060,994.38</u>
其中: 信用风险特征组合	261,960,050.37	33.84	1,899,055.99	0.72	260,060,994.38
<u>合计</u>	<u>774,088,132.92</u>	-	<u>355,148,883.46</u>	-	<u>418,939,249.46</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>337,241,677.47</u>	<u>57.34</u>	<u>337,241,677.47</u>	<u>100.00</u>	-
按组合计提坏账准备	<u>250,923,282.39</u>	<u>42.66</u>	<u>1,425,578.51</u>	<u>0.57</u>	<u>249,497,703.88</u>
其中：信用风险特征组合	250,923,282.39	42.66	1,425,578.51	0.57	249,497,703.88
合计	<u>588,164,959.86</u>	-	<u>338,667,255.98</u>	-	<u>249,497,703.88</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
西藏开发投资集团有限公司	225,000,000.00	225,000,000.00	100.00	预计无法收回
中色镍业(缅甸)有限公司	176,859,176.47	17,980,921.39	10.17	由于缅甸战争影响，中色镍业经营困难，代垫系统稳定费回收存在困难。
巴塘县国有资产经营管理有限责任公司	52,822,569.46	52,822,569.46	100.00	预计无法收回
四川金融租赁股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川宜宾伊力集团横江发电有限公司	5,818,468.00	5,818,468.00	100.00	预计无法收回
汶川金波水电有限责任公司	4,947,700.00	4,947,700.00	100.00	预计无法收回
成都花水湾豪生温泉大酒店有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
汶川县移民办公室	981,606.00	981,606.00	100.00	预计无法收回
宝兴县国土资源局	736,635.00	736,635.00	100.00	预计无法收回
石林彝族自治县人民政府	665,427.62	665,427.62	100.00	预计无法收回
云南开洋科技有限公司	219,750.00	219,750.00	100.00	预计无法收回
重庆恒生科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
成都双龙建筑工程有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
成都市锦江区保安服务公司	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>512,128,082.55</u>	<u>353,249,827.47</u>	<u>68.98</u>	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	86,040,646.64	1,861,555.99	2.16
押金保证金组合	175,371,011.23	37,500.00	0.02
关联方组合	548,392.50	-	-
<u>合计</u>	<u>261,960,050.37</u>	<u>1,899,055.99</u>	<u>0.72</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	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	1,000.00	66,924,936.61	271,741,319.37	338,667,255.98
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	18,207,262.96	-1,871,213.99	145,578.51	16,481,627.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	<u>18,208,262.96</u>	<u>65,053,722.62</u>	<u>271,886,897.88</u>	<u>355,148,883.46</u>

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(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	其他变动	
应收代垫款	6,150,676.26	18,250,465.39	-	-	-	24,401,141.65
应收保证金及押金	1,000.00	36,500.00	-	-	-	37,500.00
应收往来款	331,850,152.10	-1,805,337.91	-	-	-	330,044,814.19
应收待退款	665,427.62	-	-	-	-	665,427.62

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	
合计	338,667,255.98	16,481,627.48	-	-	-	355,148,883.46

(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
西藏开发投资集团有限公司	225,000,000.00	29.07	往来款	5年以上	225,000,000.00
中色镍业(缅甸)有限公司	176,859,176.47	22.85	代垫款	1年以内	17,980,921.39
甘孜藏族自治州发展和改革委员会	125,000,000.00	16.15	履约保证金	1年以内	-
巴塘县国有资产经营管理有限责任公司	52,822,569.46	6.82	委贷本息收入	5年以上	52,822,569.46
云龙县云投资产运营(集团)有限责任公司	40,000,000.00	5.17	履约保证金	2-3年	-
合计	619,681,745.93	80.06	--	--	295,803,490.85

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额
原材料	44,096,684.92	-	44,096,684.92	49,532,223.89
合计	44,096,684.92	-	44,096,684.92	49,532,223.89

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,420,343.00	13,294,821.70
预缴税金	16,586,245.79	33,865,606.81
其他	24,025,520.00	24,025,520.00
合计	64,032,108.79	71,185,948.51

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	2,182,044,701.00	-	-
国投云南大朝山水电有限公司	731,198,500.35	-	-
昆明电力交易中心有限责任公司	5,766,689.45	-	-
云南滇中新区配售电有限公司	49,631,337.28	-	-
西藏开投果多水电有限公司	104,070,999.47	-	-
西藏开投曲孜卡水电开发有限公司	43,032,277.31	-	-
成都机场高速公路有限责任公司	-	-	-
小计	<u>3,115,744,504.86</u>	-	-
合计	<u>3,115,744,504.86</u>	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	119,957,496.87	1,906,938.64	30,294.38	117,700,000.00
国投云南大朝山水电有限公司	58,891,330.65	-556,000.00	110,356.49	66,065,559.75
昆明电力交易中心有限责任公司	2,242,669.17	3,429.88	-	-
云南滇中新区配售电有限公司	-2,490,291.63	-	-	-
西藏开投果多水电有限公司	10,776,392.59	-	-	-
西藏开投曲孜卡水电开发有限公司	-	-	-	-
成都机场高速公路有限责任公司	28,721,204.16	-	-	7,583,553.68
小计	<u>218,098,801.81</u>	<u>1,354,368.52</u>	<u>140,650.87</u>	<u>191,349,113.43</u>
合计	<u>218,098,801.81</u>	<u>1,354,368.52</u>	<u>140,650.87</u>	<u>191,349,113.43</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	-	-	2,186,239,430.89	-
国投云南大朝山水电有限公司	-	-	723,578,627.74	-
昆明电力交易中心有限责任公司	-	-	8,012,788.50	-
云南滇中新区配售电有限公司	-	-	47,141,045.65	-

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
西藏开投果多水电有限公司	-	-	114,847,392.06	-
西藏开投曲孜卡水电开发有限公司	-	-	43,032,277.31	-
成都机场高速公路有限责任公司	-	43,050,000.00	64,187,650.48	-
小计	-	<u>43,050,000.00</u>	<u>3,187,039,212.63</u>	-
合计	-	<u>43,050,000.00</u>	<u>3,187,039,212.63</u>	-

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	
中国华能财务有限责任公司	246,461,462.99	66,666,700.00	-	-	2,294,148.30	-
华能碳资产经营有限公司	100,003,253.57	-	-	8,507,008.49	-	-
华能天成融资租赁有限公司	829,257,966.24	-	-	58,354,757.29	-	-
四川省电力交易中心	3,148,671.60	-	-	500.73	-	-
成都机场高速公路有限责任公司	54,496,619.36	-	-	-	-	-54,496,619.36
合计	<u>1,233,367,973.76</u>	<u>66,666,700.00</u>	-	<u>66,862,266.51</u>	<u>2,294,148.30</u>	<u>-54,496,619.36</u>

接上表:

项目	期末余额	本期确认的	累计计入其他综	累计计入其他综	指定为以公允价值计量且其变动
		股利收入	合收益的利得	合收益的损失	计入其他综合收益的原因
中国华能财务有限责任公司	310,834,014.69	16,666,670.00	73,583,814.69	-	-盈利前景好, 公司将长期持有。
华能碳资产经营有限公司	108,510,262.06	-	58,510,262.06	-	-盈利前景好, 公司将长期持有。
华能天成融资租赁有限公司	887,612,723.53	45,036,391.34	476,612,723.53	-	-盈利前景好, 公司将长期持有。
四川省电力交易中心	3,149,172.33	-	2,924.08	-	-长期持有。
成都机场高速公路有限责任公司	-	-	-	-	--
合计	<u>1,310,106,172.61</u>	<u>61,703,061.34</u>	<u>608,709,724.36</u>	-	--

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
华能融科(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	-	138,419,707.40
南网能创股权投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)	472,150,102.17	315,431,876.24
合计	<u>472,150,102.17</u>	<u>453,851,583.64</u>

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	265,277,648.93	2,873,235.89	268,150,884.82
2. 本期增加金额	2,470,000.00	-	2,470,000.00
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	2,470,000.00	-	2,470,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	117,620.00	-	117,620.00
(1) 处置	117,620.00	-	117,620.00
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	267,630,028.93	2,873,235.89	270,503,264.82
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	155,953,888.16	735,646.00	156,689,534.16
2. 本期增加金额	9,672,227.33	51,323.13	9,723,550.46
(1) 计提或摊销	9,672,227.33	51,323.13	9,723,550.46
3. 本期减少金额	117,620.00	-	117,620.00
(1) 处置	117,620.00	-	117,620.00
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	165,508,495.49	786,969.13	166,295,464.62
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	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>102,121,533.44</u>	<u>2,086,266.76</u>	<u>104,207,800.20</u>
2. 期初账面价值	<u>109,323,760.77</u>	<u>2,137,589.89</u>	<u>111,461,350.66</u>

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,968,026,931.90	135,345,377,729.81
固定资产清理	2,879,370.41	1,846,938.37
<u>合计</u>	<u>135,970,906,302.31</u>	<u>135,347,224,668.18</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	电子设备
一、账面原值				
1. 期初余额	167,837,728,323.75	32,074,618,025.31	344,441,238.66	1,331,433,636.65
2. 本期增加金额	1,070,279,984.88	5,157,652,881.83	-5,965,372.22	572,236,330.17
(1) 购置	39,639.43	24,649,111.74	8,543,175.18	9,886,190.49
(2) 在建工程转入	735,004,451.12	5,212,858,172.77	619,641.59	177,905,478.88
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	335,235,894.33	-79,854,402.68	-15,128,188.99	384,444,660.80
3. 本期减少金额	2,496,677.00	136,171,092.05	2,623,866.74	77,460,704.13
(1) 处置或报废	2,496,677.00	135,855,741.87	2,128,512.74	77,421,758.51
(2) 转出	-	315,350.18	495,354.00	38,945.62
4. 期末余额	168,905,511,631.63	37,096,099,815.09	335,851,999.70	1,826,209,262.69
二、累计折旧				
1. 期初余额	42,483,816,702.62	22,706,200,124.68	297,684,647.47	1,027,636,276.31
2. 本期增加金额	4,079,089,710.41	1,396,037,960.18	-9,183,563.94	420,209,765.88
(1) 计提	3,914,536,122.83	1,539,661,617.12	10,647,936.03	108,770,795.89
(2) 其他	164,553,587.58	-143,623,656.94	-19,831,499.97	311,438,969.99
3. 本期减少金额	1,598,294.69	131,918,302.52	2,552,374.73	76,328,983.51
(1) 处置或报废	1,598,294.69	131,664,782.06	2,071,881.35	76,298,896.23
(2) 转出	-	253,520.46	480,493.38	30,087.28
4. 期末余额	46,561,308,118.34	23,970,319,782.34	285,948,708.80	1,371,517,058.68
三、减值准备				
1. 期初余额	69,520,682.03	91,787,323.97	-	248,398.54
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备
3. 本期减少金额	-	91,983.69	-	-
(1) 处置或报废	-	91,983.69	-	-
4. 期末余额	69,520,682.03	91,695,340.28	-	248,398.54
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>122,274,682,831.26</u>	<u>13,034,084,692.47</u>	<u>49,903,290.90</u>	<u>454,443,805.47</u>
2. 期初账面价值	<u>125,284,390,939.10</u>	<u>9,276,630,576.66</u>	<u>46,756,591.19</u>	<u>303,548,961.80</u>

接上表：

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	245,632,360.19	942,627,315.20	202,776,480,899.76
2. 本期增加金额	11,188,388.29	-562,953,561.72	6,242,438,651.23
(1) 购置	2,960,190.11	8,066,761.92	54,145,068.87
(2) 在建工程转入	11,761,038.49	20,010,707.61	6,158,159,490.46
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-3,532,840.31	-591,031,031.25	30,134,091.90
3. 本期减少金额	10,853,713.61	15,080,091.61	244,686,145.14
(1) 处置或报废	10,853,713.61	15,001,527.50	243,757,931.23
(2) 转出	-	78,564.11	928,213.91
4. 期末余额	245,967,034.87	364,593,661.87	208,774,233,405.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	181,746,183.29	572,280,840.36	67,269,364,774.73
2. 本期增加金额	24,865,274.61	-297,688,253.41	5,613,330,893.73
(1) 计提	17,648,082.94	21,661,954.35	5,612,926,509.16
(2) 其他	7,217,191.67	-319,350,207.76	404,384.57
3. 本期减少金额	10,737,052.01	15,000,598.58	238,135,606.04
(1) 处置或报废	10,737,052.01	14,922,034.47	237,292,940.81
(2) 转出	-	78,564.11	842,665.23
4. 期末余额	195,874,405.89	259,591,988.37	72,644,560,062.42
三、减值准备			
1. 期初余额	74,056.76	107,933.92	161,738,395.22
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	91,983.69

项目	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	91,983.69
4. 期末余额	74,056.76	107,933.92	161,646,411.53
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>50,018,572.22</u>	<u>104,893,739.58</u>	<u>135,968,026,931.90</u>
2. 期初账面价值	<u>63,812,120.14</u>	<u>370,238,540.92</u>	<u>135,345,377,729.81</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
瑞丽江一级水电站综合楼	136,943,995.59	正在办理。
新能源光伏电站生产用房	105,864,065.37	正在办理
乌弄龙里底水电厂房屋	88,754,162.76	正在办理
华能四川公司涪江管理中心	22,238,114.52	属水电站附属建筑物，目前四川省暂无办理水利工程、电站建筑物房屋不动产权证的支撑文件，暂无法办理产权证。
糯扎渡安防营地	9,514,986.24	由于政策原因，需要将安防营地建筑用地从电站总的土地证中单独剥离出单独办理，不具备办理条件。
上游公司成都办公楼	5,588,840.57	受房屋性质所限，无法办理产权证。
华能四川公司康定鸳鸯坝生产生活设施	4,146,777.40	受限于建设审批瑕疵，无法办理权证。
华能四川公司嘉陵江厂区综合楼及库房	3,554,015.51	受土地性质所限，无法办理产权证。
石林光伏电站房屋	3,177,378.78	租用土地，无法办理房产证。
华能四川公司新能置业生活设施	2,978,598.33	受限于开发生资金问题，无法办理。
华能四川公司东西关变电室及飞控中心房屋	1,142,577.43	受土地性质所限，无法办理产权证。
盐津关水电站办公楼	862,899.99	受土地性质所限，无法办理产权证。
华能四川公司太平驿生活设施	782,098.46	正在办理。
华能四川公司明台电力汽车库	56,237.12	受房屋性质所限，无法办理产权证。
<u>合计</u>	<u>385,604,748.07</u>	-

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废转入清理	2,879,370.41	1,846,938.37
<u>合计</u>	<u>2,879,370.41</u>	<u>1,846,938.37</u>

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,960,002,833.05	28,498,268,871.19
工程物资	483,761.26	309,212,935.79
合计	<u>40,960,486,594.31</u>	<u>28,807,481,806.98</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
托巴水电站	15,278,367,230.60	-	15,278,367,230.60
硬梁包水电站	8,113,067,718.93	-	8,113,067,718.93
新能源公司风电光伏项目	6,123,261,933.33	3,954,011.77	6,119,307,921.56
RM 水电站	4,121,214,028.12	-	4,121,214,028.12
古水水电站前期等项目	1,787,530,345.85	-	1,787,530,345.85
GX 电站	1,267,847,328.17	-	1,267,847,328.17
BDa 电站	1,210,403,549.75	-	1,210,403,549.75
澜沧江上游沿江公路	1,199,381,837.30	-	1,199,381,837.30
橄榄坝航电枢纽	609,749,733.40	-	609,749,733.40
四川公司光伏项目	252,751,488.96	-	252,751,488.96
华能彭州热电燃机项目	211,267,215.75	-	211,267,215.75
澜沧江上游公司项目前期费	190,324,941.52	25,988,659.49	164,336,282.03
东南亚前期项目-国际能源	151,062,201.75	-	151,062,201.75
硃碛水电站移民安置项目	99,179,740.70	-	99,179,740.70
BDuo 电站	68,390,574.19	-	68,390,574.19
其他	348,410,322.73	42,264,686.74	306,145,635.99
合计	<u>41,032,210,191.05</u>	<u>72,207,358.00</u>	<u>40,960,002,833.05</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
托巴水电站	12,380,003,468.59	-	12,380,003,468.59
硬梁包水电站	5,780,868,137.00	-	5,780,868,137.00
新能源公司风电光伏项目	2,300,275,092.74	-	2,300,275,092.74

项目	账面余额	期初余额	
		减值准备	账面价值
RM 水电站	2,760,494,642.63	-	2,760,494,642.63
古水水电站前期等项目	1,500,456,573.09	-	1,500,456,573.09
GX 电站	689,181,741.80	-	689,181,741.80
BDa 电站	530,126,317.19	-	530,126,317.19
澜沧江上游沿江公路	1,194,257,191.28	-	1,194,257,191.28
橄榄坝航电枢纽	609,711,956.89	-	609,711,956.89
四川公司光伏项目	31,497,401.92	-	31,497,401.92
华能彭州热电燃机项目	27,536,945.67	-	27,536,945.67
澜沧江上游公司项目前期费	45,809,025.28	-	45,809,025.28
东南亚前期项目-国际能源	149,062,201.75	-	149,062,201.75
晓磺水电站移民安置项目	94,210,306.75	-	94,210,306.75
BDuo 电站	50,989,223.13	-	50,989,223.13
其他	367,680,974.73	13,892,329.25	353,788,645.48
合计	28,512,161,200.44	13,892,329.25	28,498,268,871.19

(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	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
古水水电站前期等项目	39,765,296,500.00	1,500,456,573.09	287,073,772.76	-	-	1,787,530,345.85
澜沧江上游沿江公路	4,759,392,200.00	1,194,257,191.28	14,125,310.63	9,000,664.61	-	1,199,381,837.30
托巴水电站	23,513,066,116.05	12,380,003,468.59	2,899,351,783.15	988,021.14	-	15,278,367,230.60
橄榄坝航电枢纽	6,220,742,400.00	609,711,956.89	37,776.51	-	-	609,749,733.40
RM 水电站	57,800,000,000.00	2,760,494,642.63	1,360,719,385.49	-	-	4,121,214,028.12
BDuo 电站	15,000,000,000.00	50,989,223.13	17,401,351.06	-	-	68,390,574.19
BDa 电站	3,617,773,600.00	530,126,317.19	680,277,232.56	-	-	1,210,403,549.75
GX 电站	2,600,000,000.00	689,181,741.80	578,665,586.37	-	-	1,267,847,328.17
新能源公司风电光伏前期项目	36,152,973,033.12	2,300,275,092.74	9,171,421,544.57	5,348,434,703.98	3,954,011.77	6,119,307,921.56
硬梁包水电站	12,691,783,100.00	5,780,868,137.00	2,332,199,581.93	-	-	8,113,067,718.93

接上表:

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
古水水电站前期等项目	4.50	4.50	3,895,298.60	3,665,965.27	3.58	自有资金及贷款
澜沧江上游沿江公路	25.39	25.39	142,102,313.98	11,797,988.91	3.01	自有资金及贷款
托巴水电站	64.98	65.01	1,618,733,443.00	292,379,000.90	3.58	自有资金及贷款
橄榄坝航电枢纽	9.80	9.80	44,634,675.52	-	-	自有资金及贷款
RM水电站	7.13	4.78	247,168,126.27	48,182,837.93	3.01	自有资金及贷款
BDuo 电站	0.46	9.90	4,102,299.28	516,050.46	3.01	自有资金及贷款
BDa 电站	33.46	40.42	36,797,157.01	12,282,712.75	3.01	自有资金及贷款
GX 电站	48.76	48.80	67,283,419.06	12,118,757.81	3.01	自有资金及贷款
新能源公司风电光伏前 期项目	16.93	16.93	98,297,401.38	75,656,491.42	3.85	自有资金及贷款
硬梁包水电站	63.92	65.44	730,329,731.03	196,996,083.06	3.55	资本金及项目贷款

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
YL 电站	-	25,988,659.49	-	25,988,659.49	前期项目无法续建
风电光伏项目前期	-	3,611,599.20	-	3,611,599.20	项目外部条件及政策发生变化难以推进
妥洛电站前期费	-	5,529,661.00	-	5,529,661.00	项目外部条件及政策发生变化难以推进
祥云风电白鹤场光伏电站前 期费用	-	342,412.57	-	342,412.57	政策变更项目终止
四川华能宝兴河水电有限责 任公司灵关河电站	13,170,878.25	-	-	13,170,878.25	-
冷竹关电站技改工程	471,451.00	-	-	471,451.00	-
四川华能康定水电有限责任 公司其他在建工程	250,000.00	-	-	250,000.00	-
四川华能涪江水电有限责任 公司高坪铺水电站	-	11,604,294.28	-	11,604,294.28	生态环境部《关于〈嘉陵江流域综合规划环境影响报告书〉的审查意见》（环审〔2022〕119号），同意《嘉陵江流域综合规划环境影响报告书》提出的取消涪江高坪铺和小坪子等梯级水电开发方案意见。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
四川华能涪江水电有限责任公司小坪子水电站	-	11,238,402.21	-	11,238,402.21	生态环境部《关于〈嘉陵江流域综合规划环境影响报告书〉的审查意见》（环审〔2022〕119号），同意《嘉陵江流域综合规划环境影响报告书》提出的取消涪江高坪铺和小坪子等梯级水电开发方案意见。
合计	13,892,329.25	58,315,028.75	-	72,207,358.00	

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏电站及风电场建设项目物资	-	-	-	308,704,516.05	-	308,704,516.05
基建期遗留砂石骨料	-	-	-	24,658.48	-	24,658.48
其他项目物资	483,761.26	-	483,761.26	483,761.26	-	483,761.26
合计	483,761.26	-	483,761.26	309,212,935.79	-	309,212,935.79

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地资产	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,883,424.89	321,606,604.73	110,000.00	323,600,029.62
2. 本期增加金额	580,856.88	506,859,518.10	-	507,440,374.98
(1) 租入	580,856.88	506,859,518.10	-	507,440,374.98
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	2,464,281.77	828,466,122.83	110,000.00	831,040,404.60
二、累计折旧				
1. 期初余额	972,850.68	17,968,728.35	30,124.09	18,971,703.12
2. 本期增加金额	745,137.81	33,583,144.53	2,198.42	34,330,480.76
(1) 计提	745,137.81	33,583,144.53	2,198.42	34,330,480.76
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,717,988.49	51,551,872.88	32,322.51	53,302,183.88
三、减值准备				

项目	房屋及建筑物	土地资产	其他	合计
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	<u>746,293.28</u>	<u>776,914,249.95</u>	<u>77,677.49</u>	<u>777,738,220.72</u>
2. 期初账面价值	<u>910,574.21</u>	<u>303,637,876.38</u>	<u>79,875.91</u>	<u>304,628,326.50</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	117,417,778.52	162,997,186.03	7,568,801,616.67	7,849,216,581.22
2. 本期增加金额	14,545,968.31	28,809,726.65	273,875,946.60	317,231,641.56
(1) 购置	3,003,000.00	28,809,726.65	-	31,812,726.65
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	11,542,968.31	-	273,875,946.60	285,418,914.91
3. 本期减少金额	-	102,642.09	-	102,642.09
(1) 处置	-	102,642.09	-	102,642.09
4. 期末余额	131,963,746.83	191,704,270.59	7,842,677,563.27	8,166,345,580.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	33,223,699.13	103,236,341.44	1,338,073,098.99	1,474,533,139.56
2. 本期增加金额	13,732,384.42	21,465,240.04	321,633,832.89	356,831,457.35
(1) 计提	13,732,384.42	21,465,240.04	191,093,469.15	226,291,093.61
(2) 其他	-	-	130,540,363.74	130,540,363.74
3. 本期减少金额	-	102,642.09	-	102,642.09
(1) 处置	-	102,642.09	-	102,642.09
4. 期末余额	46,956,083.55	124,598,939.39	1,659,706,931.88	1,831,261,954.82
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>85,007,663.28</u>	<u>67,105,331.20</u>	<u>6,182,970,631.39</u>	<u>6,335,083,625.87</u>
2. 期初账面价值	<u>84,194,079.39</u>	<u>59,760,844.59</u>	<u>6,230,728,517.68</u>	<u>6,374,683,441.66</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0。

(十六) 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
土地占用费等土地成本	25,736,431.13	-	612,772.17	-	25,123,658.96
四川华能嘉陵江水电有限责任公司调度楼装修费	2,769,533.18	-	573,006.86	-	2,196,526.32
四川新能实业公司银都花园车库使用权	145,634.12	-	-	145,634.12	-
<u>合计</u>	<u>28,651,598.43</u>	-	<u>1,185,779.03</u>	<u>145,634.12</u>	<u>27,320,185.28</u>

(十七) 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	228,844,408.20	38,802,193.18	117,612,983.94	19,497,522.59
内部交易未实现利润	428,549,934.11	67,475,469.72	449,344,097.33	70,619,402.32
预提其他费用计提递延所得税	82,320,549.67	12,361,685.24	117,541,450.97	17,644,695.06
应付职工薪酬计提递延所得税	33,939,555.83	5,177,807.78	41,899,712.92	6,358,480.95
租赁业务计提递延所得税	244,821,268.71	38,814,820.71	-	-
计提大中型水库库区基金计提递延所得税	355,927,576.70	53,389,136.52	355,591,192.05	53,338,678.82
<u>合计</u>	<u>1,374,403,293.22</u>	<u>216,021,113.15</u>	<u>1,081,989,437.21</u>	<u>167,458,779.74</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
其他权益工具投资公允价值变动	608,709,724.40	105,763,348.87	555,588,225.51	86,994,097.11
其他非流动金融资产公允价值变动	27,952,122.33	4,192,818.35	154,444,977.80	23,166,746.67

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
固定资产一次性折旧	13,874,419.20	2,081,162.88	14,104,202.78	2,115,630.42
租赁业务计提递延所得税	238,915,061.71	35,510,373.01	-	-
<u>合计</u>	<u>889,451,327.64</u>	<u>147,547,703.11</u>	<u>724,137,406.09</u>	<u>112,276,474.20</u>

3. 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	369,188,355.05	403,880,255.08
可抵扣亏损	449,382,191.17	467,129,652.40
<u>合计</u>	<u>818,570,546.22</u>	<u>871,009,907.48</u>

4. 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
2023年	-	94,691,156.62	弥补2018年亏损
2024年	58,924,659.48	58,924,659.48	弥补2019年亏损
2025年	63,030,031.59	90,066,230.16	弥补2020年亏损
2026年	110,731,269.47	115,932,662.06	弥补2021年亏损
2027年	102,633,507.93	107,514,944.08	弥补2022年亏损
2028年	114,062,722.70	-	弥补2023年亏损
<u>合计</u>	<u>449,382,191.17</u>	<u>467,129,652.40</u>	-

注：公司2023年可弥补亏损114,062,722.70元，为公司下属子公司华能澜沧江新能源有限公司、华能四川能源开发有限公司2023年产生的税前可弥补亏损，税前可弥补亏损为华能澜沧江新能源有限公司、华能四川能源开发有限公司2023年度经营净亏损根据企业所得税法规定计算。

(十八) 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	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	249,466,945.39	-	249,466,945.39
预付工程款	-	-	-	64,371,860.00	-	64,371,860.00
待抵扣进项税	1,403,164,127.87	-	1,403,164,127.87	524,171,249.13	-	524,171,249.13
售后租回形成的递延收益	39,163,376.11	-	39,163,376.11	42,911,965.76	-	42,911,965.76
代垫项目前期费	13,685,694.02	5,141,768.71	8,543,925.31	13,922,251.72	-	13,922,251.72

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>1,456,013,198.00</u>	<u>5,141,768.71</u>	<u>1,450,871,429.29</u>	<u>894,844,272.00</u>	-	<u>894,844,272.00</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	112,048,351.35	-	其他	土地复垦保证金、境外工作人员保证金及履约保证金
应收票据	-	-	-	-
存货	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>112,048,351.35</u>	-	-	-

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	69,837,196.12	-	其他	土地复垦保证金、境外工作人员保证金、履约保证金及农民工工资保证金
应收票据	-	-	-	-
存货	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>69,837,196.12</u>	-	-	-

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,125,610,000.00	4,291,904,353.83
应付借款利息	11,653,372.69	3,787,987.27
<u>合计</u>	<u>8,137,263,372.69</u>	<u>4,295,692,341.10</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 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)	291,260,371.19	347,023,969.04
1-2年	24,109,087.59	14,800,103.87
2-3年	2,849,065.08	4,938,441.44
3年以上	21,299,554.38	27,609,220.01
<u>合计</u>	<u>339,518,078.24</u>	<u>394,371,734.36</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
成都电业局	20,069,999.78	未达到支付条件
<u>合计</u>	<u>20,069,999.78</u>	-

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,167,694.56	1,730,270.80
1年以上	-	37,142.85
<u>合计</u>	<u>2,167,694.56</u>	<u>1,767,413.65</u>

(二十三) 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	161,441,146.99	1,996,570,672.55	1,969,184,209.17	188,827,610.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	256,820,498.36	256,820,498.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>161,441,146.99</u>	<u>2,253,391,170.91</u>	<u>2,226,004,707.53</u>	<u>188,827,610.37</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	-	1,579,803,758.00	1,579,803,758.00	-
二、职工福利费	-	85,330,201.73	85,330,201.73	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	36,878,090.42	127,665,229.18	123,334,851.82	41,208,467.78
其中：医疗保险费	36,878,090.42	121,571,258.25	117,240,880.89	41,208,467.78
工伤保险费	-	6,093,970.93	6,093,970.93	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	134,985,062.76	134,985,062.76	-
五、工会经费和职工教育经费	124,563,056.57	68,786,420.88	45,730,334.86	147,619,142.59
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合 计</u>	<u>161,441,146.99</u>	<u>1,996,570,672.55</u>	<u>1,969,184,209.17</u>	<u>188,827,610.37</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	-	137,110,723.27	137,110,723.27	-
2. 失业保险费	-	8,780,532.52	8,780,532.52	-
3. 企业年金缴费	-	110,929,242.57	110,929,242.57	-
<u>合计</u>	-	<u>256,820,498.36</u>	<u>256,820,498.36</u>	-

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	266,332,182.03	163,299,469.94
2. 增值税	117,828,536.33	89,972,767.78
3. 营业税	-	-
4. 消费税	-	-
5. 资源税	13,291,916.71	11,299,110.63
6. 土地增值税	-	-
7. 土地使用税	4,704,242.60	38,621.99
8. 房产税	15,390,863.13	152,536.01
9. 车船使用税	-	-
10. 城市维护建设税	7,336,523.84	5,361,374.38
11. 教育费附加	7,507,450.82	5,870,222.37
12. 矿产资源补偿费	-	-
13. 代扣代缴个人所得税	71,237,888.76	59,773,804.93

税费项目	期末余额	期初余额
14. 库区维护基金	419,741,377.40	428,997,881.88
15. 其他	56,972,625.29	76,691,480.87
<u>合计</u>	<u>980,343,606.91</u>	<u>841,457,270.78</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	382,065,236.52	391,092,062.30
其他应付款	7,042,061,049.58	5,779,879,037.68
<u>合计</u>	<u>7,424,126,286.10</u>	<u>6,170,971,099.98</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	245,167,914.13	231,733,103.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利	136,897,322.39	159,358,958.90
其中：永续债股利—中期票据	136,897,322.39	159,358,958.90
<u>合计</u>	<u>382,065,236.52</u>	<u>391,092,062.30</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
工程款	5,906,641,929.92	5,149,441,569.01
押金保证金	602,497,696.86	269,086,728.74
设备款	354,400,061.15	177,199,663.06
往来款	33,108,986.96	18,130,587.33
代扣代付款	26,147,063.60	24,507,328.74
补充医疗保险结余	91,824,470.02	69,094,335.06
上游效益调节补偿	-	25,300,000.00
其他	27,440,841.07	47,118,825.74
<u>合计</u>	<u>7,042,061,049.58</u>	<u>5,779,879,037.68</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电工程建设咨询西北公司小湾监理中心	886,923,387.23	未办理竣工结算, 不符合退付条件
中国水利水电第七工程局小湾项目部	541,642,188.90	未办理竣工结算, 不符合退付条件
小湾水电站四局八局联营体	219,460,584.00	未办理竣工结算, 不符合退付条件
浙江华东工程咨询有限公司小湾监理中心	185,263,935.00	未办理竣工结算, 不符合退付条件
小湾水电站工程 141 联营体	159,882,469.12	未办理竣工结算, 不符合退付条件
葛洲坝集团小湾项目部	159,825,550.82	未办理竣工结算, 不符合退付条件
昆科瑞联合体(中国水电顾问集团昆明勘测设计研究院、中国水利水电科学研究院、南京南瑞集团公司组成的联合体)	130,232,959.04	未办理竣工结算, 不符合退付条件
<u>合计</u>	<u>2,283,231,074.11</u>	-

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	6,750,031,492.29	6,943,500,842.10
1 年内到期的应付债券	39,180,821.92	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	58,090,095.41	505,271.93
1 年内到期的长期借款利息	92,144,690.57	105,924,835.92
<u>合计</u>	<u>6,939,447,100.19</u>	<u>7,049,930,949.95</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,000,000,000.00	5,060,000,000.00
短期应付债券利息	27,195,628.42	13,528,438.36
<u>合计</u>	<u>5,027,195,628.42</u>	<u>5,073,528,438.36</u>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 华能水电 GN013	100.00	1.58	2022-09-13	122	660,000,000.00	663,142,684.93
22 华能水电 SCP010	100.00	1.65	2022-10-19	128	2,000,000,000.00	2,006,690,410.96
22 华能水电 SCP011	100.00	1.80	2022-10-26	177	1,000,000,000.00	1,003,304,109.59

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 华能水电 SCP012	100.00	2.55	2022-12-28	34	1,400,000,000.00	1,400,391,232.88
23 华能水电 GN001	100.00	2.28	2023-01-06	91	1,100,000,000.00	-
23 华能水电 GN002	100.00	2.15	2023-01-11	93	1,000,000,000.00	-
23 华能水电 GN003	100.00	2.15	2023-01-16	95	800,000,000.00	-
23 华能水电 GN004	100.00	2.15	2023-02-20	102	400,000,000.00	-
23 华能水电 SCP001	100.00	2.28	2023-02-22	93	1,000,000,000.00	-
23 华能水电 GN005	100.00	2.25	2023-02-28	94	400,000,000.00	-
23 华能水电 GN006	100.00	2.28	2023-04-04	94	1,100,000,000.00	-
23 华能水电 GN007	100.00	2.40	2023-04-12	107	1,000,000,000.00	-
23 华能水电 GN008	100.00	2.41	2023-04-19	100	800,000,000.00	-
23 华能水电 GN009	100.00	2.33	2023-05-18	120	300,000,000.00	-
23 华能水电 SCP002	100.00	2.30	2023-05-24	72	1,000,000,000.00	-
23 华能水电 GN010	100.00	2.25	2023-05-30	115	400,000,000.00	-
23 华能水电 SCP003	100.00	2.29	2023-06-19	116	1,000,000,000.00	-
23 华能水电 SCP004	100.00	2.23	2023-07-28	91	800,000,000.00	-
23 华能水电 GN014	100.00	2.10	2023-08-01	101	400,000,000.00	-
23 华能水电 SCP005	100.00	2.19	2023-08-02	90	1,000,000,000.00	-
23 华能水电 SCP006	100.00	2.08	2023-08-28	144	2,000,000,000.00	-
23 华能水电 GN018	100.00	2.44	2023-10-23	95	2,000,000,000.00	-
23 华能水电 SCP007	100.00	2.40	2023-11-08	65	1,000,000,000.00	-
<u>合计</u>	-	-	-	-	<u>22,560,000,000.00</u>	<u>5,073,528,438.36</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 华能水电 GN013	-	342,838.36	-	663,485,523.29	-	否
22 华能水电 SCP010	-	4,882,191.78	-	2,011,572,602.74	-	否
22 华能水电 SCP011	-	5,424,657.53	-	1,008,728,767.12	-	否
22 华能水电 SCP012	-	2,934,246.57	-	1,403,325,479.45	-	否
23 华能水电 GN001	1,100,000,000.00	6,252,821.92	-	1,106,252,821.92	-	否
23 华能水电 GN002	1,000,000,000.00	5,478,082.19	-	1,005,478,082.19	-	否
23 华能水电 GN003	800,000,000.00	4,476,712.33	-	804,476,712.33	-	否
23 华能水电 GN004	400,000,000.00	2,403,287.67	-	402,403,287.67	-	否
23 华能水电 SCP001	1,000,000,000.00	5,809,315.07	-	1,005,809,315.07	-	否
23 华能水电 GN005	400,000,000.00	2,317,808.22	-	402,317,808.22	-	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 华能水电 GN006	1,100,000,000.00	6,441,311.48	-	1,106,441,311.48	-	否
23 华能水电 GN007	1,000,000,000.00	7,016,393.44	-	1,007,016,393.44	-	否
23 华能水电 GN008	800,000,000.00	5,267,759.56	-	805,267,759.56	-	否
23 华能水电 GN009	300,000,000.00	2,291,803.28	-	302,291,803.28	-	否
23 华能水电 SCP002	1,000,000,000.00	4,524,590.16	-	1,004,524,590.16	-	否
23 华能水电 GN010	400,000,000.00	2,827,868.85	-	402,827,868.85	-	否
23 华能水电 SCP003	1,000,000,000.00	7,257,923.50	-	1,007,257,923.50	-	否
23 华能水电 SCP004	800,000,000.00	4,435,628.42	-	804,435,628.42	-	否
23 华能水电 GN014	400,000,000.00	2,318,032.79	-	402,318,032.79	-	否
23 华能水电 SCP005	1,000,000,000.00	5,385,245.90	-	1,005,385,245.90	-	否
23 华能水电 SCP006	2,000,000,000.00	14,321,311.48	-	-	2,014,321,311.48	否
23 华能水电 GN018	2,000,000,000.00	9,333,333.33	-	-	2,009,333,333.33	否
23 华能水电 SCP007	1,000,000,000.00	3,540,983.61	-	-	1,003,540,983.61	否
<u>合计</u>	<u>17,500,000,000.00</u>	<u>115,284,147.44</u>	-	<u>17,661,616,957.38</u>	<u>5,027,195,628.42</u>	-

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	34,970,505,458.40	23,509,791,200.00	1.08%-3.92%
抵押借款	-	-	-
保证借款	-	-	-
质押借款	56,793,656,557.34	58,551,461,825.30	2.7%-3.2%
<u>合计</u>	<u>91,764,162,015.74</u>	<u>82,061,253,025.30</u>	-

(二十九) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	3,000,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	-

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

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券 期限	发行金额	期初 余额
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十一期绿色中期票据	100.00	2.70	2023.6.21	2 年	1,000,000,000.00	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十三期绿色中期票据（可持续挂钩/乡村振兴）	100.00	2.85	2023.7.26	3 年	2,000,000,000.00	-
<u>合计</u>	--	--	--	--	<u>3,000,000,000.00</u>	-

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期偿 还金额	期末余额	是否 违约
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十一期绿色中期票据	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	否
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十三期绿色中期票据（可持续挂钩/乡村振兴）	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	否
<u>合计</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	-	-	-	<u>3,000,000,000.00</u>	-

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	459,432,176.67	103,010,985.65
减：未确认融资费用	144,365,324.99	36,089,433.58
重分类至一年内到期的非流动负债	58,090,095.41	505,271.93
<u>合计</u>	<u>256,976,756.27</u>	<u>66,416,280.14</u>

（三十一）长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,777,764.02	47,227,863.33
专项应付款	2,600,000.00	2,600,000.00
<u>合计</u>	<u>43,377,764.02</u>	<u>49,827,863.33</u>

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	40,777,764.02	47,227,863.33
<u>合计</u>	<u>40,777,764.02</u>	<u>47,227,863.33</u>

注：其他款项为公司下属子公司瑞丽江一级水电开发有限公司应付少数股东借款。

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
云南省科技厅拨入科研经费	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	国家拨付科研项目经费
<u>合计</u>	<u>2,600,000.00</u>	-	-	<u>2,600,000.00</u>	-

(三十二) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
设备更新预计负债	250,146,358.69	233,756,234.47	桑河二级水电站未来更新款
<u>合计</u>	<u>250,146,358.69</u>	<u>233,756,234.47</u>	-

(三十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,223,876.87	10,454,820.00	8,856,888.61	14,821,808.26	-
<u>合计</u>	<u>13,223,876.87</u>	<u>10,454,820.00</u>	<u>8,856,888.61</u>	<u>14,821,808.26</u>	-

(三十四) 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	合计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股股份							

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	合计	
1. 人民币普通股	18,000,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000,000.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	18,000,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000,000.00

(三十五) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率 (%)	发行价格
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第一期绿色中期票据 (可持续挂钩、乡村振兴)	2022.7.6	其他权益工具	3.18	100.00
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第四期中期票据 (永续中票)	2019.10.30	其他权益工具	4.58	100.00
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第三期中期票据 (永续中票)	2019.10.18	其他权益工具	4.29	100.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第十二期绿色中期票据 (可持续挂钩、乡村振兴、碳中和)	2022.8.9	其他权益工具	2.84	100.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十二期绿色中期票据 (乡村振兴、碳中和债)	2023.7.5	其他权益工具	3.18	100.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十五期绿色中期票据	2023.9.11	其他权益工具	3.40	100.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十六期绿色中期票据 (科创票据)	2023.9.15	其他权益工具	3.26	100.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十七期绿色中期票据 (科创票据/乡村振兴)	2023.10.16	其他权益工具	3.35	100.00
合计	-	-	-	-

接上表:

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第一期绿色中期票据 (可持续挂钩、乡村振兴)	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2025.7.6	不可转股, 赎回周期 3 年, 即 3+N	未转换
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第四期中期票据 (永续中票)	18,000,000.00	1,800,000,000.00	2024.10.30	不可转股, 赎回周期 5 年, 即 5+N	未转换
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第三期中期票据 (永续中票)	22,000,000.00	2,200,000,000.00	2024.10.18	不可转股, 赎回周期 5 年, 即 5+N	未转换

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第十二期绿色中期票据（可挂钩、乡村振兴、碳中和）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2025.8.9	不可转股，赎回周期 3 年，即 3+N	未转换
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十二期绿色中期票据（乡村振兴、碳中和债）	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2026.7.5	不可转股，赎回周期 3 年，即 3+N	未转换
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十五期绿色中期票据	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2026.9.11	不可转股，赎回周期 3 年，即 3+N	未转换
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十六期绿色中期票据（科创票据）	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2026.9.15	不可转股，赎回周期 3 年，即 3+N	未转换
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十七期绿色中期票据（科创票据/乡村振兴）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2026.10.16	不可转股，赎回周期 3 年，即 3+N	未转换
<u>合计</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>13,000,000,000.00</u>	-	-	-

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

（1）赎回选择权

发行人在满足以下两种情况之一时，有权赎回本期中期票据：

1) 发行人于付息日进行赎回：发行人有权选择在本期中期票据第3年和其后每一年的付息日按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息(如有))赎回本期中期票据。

发行人如果决定行使赎回权，则于相应赎回日前一个月，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《提前赎回公告》，并由上海清算所代理完成赎回工作。

发行人如果决定不行使赎回权，则于相应票面利率重置日前20个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露本期中期票据票面利率以及调整幅度的公告。

2) 发行人因会计政策变更进行赎回：若未来因企业会计准则变更或其他法律法规改变或修正，影响发行人在合并财务报表中将本期中期票据计入权益时，发行人有权对本期中期票据进行赎回。

除了以上两种情况外，发行人没有权利也没有义务赎回本期中期票据。

（2）递延支付利息条款

除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。如发行人选择利息递延支付，则于付息日前10个工作日，由发行人通过交易商协会认可的网站披露《利息递延支付公告》。

3. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第一期绿色中期票据（可持续挂钩、乡村振兴）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第四期中期票据（永续中票）	18,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份公司 2020 年第一期中期票据（永续中票）	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第十二期绿色中期票据（可持续挂钩、乡村振兴、碳中和）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第三期中期票据（永续中票）	22,000,000.00	2,200,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）（面向专业投资者）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（第二期）（面向专业投资者）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十二期绿色中期票据（乡村振兴、碳中和债）	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十五期绿色中期票据	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十六期绿色中期票据（科创票据）	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十七期绿色中期票据（科创票据/乡村振兴）	-	-	20,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	130,000,000.00	13,000,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000,000.00

接上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第一期绿色中期票据（可持续挂钩、乡村振兴）	-	-	20,000,000.00	2,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第四期中期票据（永续中票）	-	-	18,000,000.00	1,800,000,000.00
华能澜沧江水电股份公司 2020 年第一期中期票据（永续中票）	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2022 年第十二期绿色中期票据（可持续挂钩、乡村振兴、碳中和）	-	-	20,000,000.00	2,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份公司 2019 年第三期中期票据（永续中票）	-	-	22,000,000.00	2,200,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）（面向专业投资者）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
华能澜沧江水电股份有限公司 2020 年公开发行 永续期公司债券(第二期)(面向专业投资者)	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十二期 绿色中期票据(乡村振兴、碳中和债)	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十五期 绿色中期票据	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十六期 绿色中期票据(科创票据)	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司 2023 年第十七期 绿色中期票据(科创票据/乡村振兴)	-	-	20,000,000.00	2,000,000,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>13,000,000,000.00</u>

4. 归属于权益工具持有者的相关信息

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的权益	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00
1) 归属于母公司普通股持有者的权益	-	-
2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00
其中: 净利润	-	-
综合收益总额	-	-
当期已分配股利	-	-
累计未分配股利	136,897,322.39	159,358,958.90
归属于少数股东的权益	-	-
1) 归属于普通股少数股东的权益	-	-
2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-	-

(三十六) 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)	19,975,820,203.77	-	8,598,223,016.85	11,377,597,186.92
其他资本公积	1,442,011,607.82	7,020,786.32	1.00	1,449,032,393.14
<u>合计</u>	<u>21,417,831,811.59</u>	<u>7,020,786.32</u>	<u>8,598,223,017.85</u>	<u>12,826,629,580.06</u>

本期资本公积变动为:

- (1) 公司收购华能四川公司100%股权对资本公积的影响, 涉及金额8,578,532,200.00元。
- (2) 公司收购非全资子公司华能石林光伏及华蓉光伏少数股东股权对资本公积的影响, 涉及金额6,880,134.45元。

(3) 公司发行永续债产生的承销费及兑付费冲减资本公积19,690,816.85元;

(4) 根据联营企业的资本公积变动确认其他资本公积140,650.87元。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额	
			减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	538,718,324.56	65,922,486.73	8,584,964.52	-
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	15,928,914.67	1,354,368.52	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	468,594,128.40	64,568,118.21	8,584,964.52	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	54,195,281.49	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	52,730,554.32	29,598,537.31	-	-
1. 外币财务报表折算差额	52,730,554.32	29,598,537.31	-	-
<u>合计</u>	<u>591,448,878.88</u>	<u>95,521,024.04</u>	<u>8,584,964.52</u>	-

接上表:

项目	本期发生金额			期末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	21,630,906.60	35,706,615.61	-	574,424,940.17
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	-	1,354,368.52	-	17,283,283.19
3. 其他权益工具投资公允价值变动	21,630,906.60	34,352,247.09	-	502,946,375.49
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	54,195,281.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	29,598,537.31	-	82,329,091.63
1. 外币财务报表折算差额	-	29,598,537.31	-	82,329,091.63
<u>合计</u>	<u>21,630,906.60</u>	<u>65,305,152.92</u>	-	<u>656,754,031.80</u>

(三十八) 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	10,999,245.66	200,596,985.75	131,540,728.83	80,055,502.58
<u>合计</u>	<u>10,999,245.66</u>	<u>200,596,985.75</u>	<u>131,540,728.83</u>	<u>80,055,502.58</u>

(三十九) 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	3,832,478,902.00	670,551,470.10	-	4,503,030,372.10
任意盈余公积	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
其他	3,532,674.41	-	-	3,532,674.41
合计	<u>3,852,011,576.41</u>	<u>670,551,470.10</u>	-	<u>4,522,563,046.51</u>

(四十) 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	14,914,901,902.78	11,576,412,943.44
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	742,814,731.04
调整后期初未分配利润	<u>14,914,901,902.78</u>	<u>12,319,227,674.48</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,638,074,711.00	7,234,378,068.82
减: 提取法定盈余公积	670,551,470.10	682,182,338.16
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	3,150,000,000.00	3,414,900,503.59
转作股本的普通股股利	-	-
其他	489,367,033.49	541,620,998.77
期末未分配利润	<u>18,243,058,110.19</u>	<u>14,914,901,902.78</u>

注: 本期减少的其他为支付的永续债利息。

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润0.00元。
- (2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润0.00元。
- (3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润0.00元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润728,871,965.66元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润13,942,765.38元。

(四十一) 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	23,404,849,831.15	10,207,970,443.19	23,471,641,844.14	10,418,165,669.26
其他业务	56,481,790.02	29,674,630.64	109,356,587.87	25,418,124.10
<u>合计</u>	<u>23,461,331,621.17</u>	<u>10,237,645,073.83</u>	<u>23,580,998,432.01</u>	<u>10,443,583,793.36</u>

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	54,907,901.08	54,723,958.85
城市维护建设税	128,923,853.38	127,296,498.95
教育费附加	131,446,696.82	131,576,339.35
房产税	39,587,528.51	40,248,044.67
土地使用税	11,327,175.84	11,391,197.34
车船使用税	646,865.73	703,112.34
印花税	14,479,534.82	9,608,194.21
利息税	-	166,742.19
工资税	125,970.87	159,770.38
商业税	49,006,136.54	57,798,932.11
其他税费	6,012,107.48	3,841,095.45
<u>合计</u>	<u>436,463,771.07</u>	<u>437,513,885.84</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
电力交易服务费	16,603,638.45	13,915,183.77
职工薪酬	36,608,595.63	34,471,394.92
折旧费	422,557.43	500,846.19
办公费	504,685.49	481,725.60
差旅费	757,832.53	175,335.99
其他	5,176,632.73	4,015,927.79
<u>合计</u>	<u>60,073,942.26</u>	<u>53,560,414.26</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	333,188,623.21	323,080,225.30

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	70,043,931.16	72,210,559.38
保险费	26,377,803.66	28,071,485.17
中介机构服务费及咨询费	14,875,832.96	18,204,433.93
差旅费	15,860,606.11	13,279,275.37
办公费及信息化运维费	20,294,575.96	21,697,345.78
诉讼费	1,406,655.65	2,284,335.19
修理费	880,428.42	3,498,075.08
业务招待费	1,064,667.77	979,303.95
其他	58,538,083.63	26,900,956.55
<u>合计</u>	<u>542,531,208.53</u>	<u>510,205,995.70</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,693,125.60	20,979,088.30
其他	170,486,177.00	163,790,535.34
<u>合计</u>	<u>187,179,302.60</u>	<u>184,769,623.64</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,779,943,408.01	3,265,641,906.21
减：利息收入	41,785,443.61	36,822,742.34
汇兑损益	-8,758,349.51	-50,057,868.24
手续费支出	1,057,250.02	1,529,400.20
<u>合计</u>	<u>2,730,456,864.91</u>	<u>3,180,290,695.83</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	615,764.15	4,118,437.73
个税手续费返还	1,766,447.29	2,054,897.18
递延收益摊销	2,320,568.61	1,502,363.40
增值税进项税额加计抵减	158,525.01	342,986.42
增值税即征即退	9,964,583.60	9,831,997.10
<u>合计</u>	<u>14,825,888.66</u>	<u>17,850,681.83</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	218,098,801.81	198,883,199.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,398,444.69	2,415,998.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	61,703,061.34	62,306,774.69
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,745,637.09	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债务重组收益	-	-
其他	798,867.92	839,358.50
<u>合计</u>	<u>283,253,538.67</u>	<u>264,445,331.70</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-50,086,348.04	-8,059,672.39
<u>合计</u>	<u>-50,086,348.04</u>	<u>-8,059,672.39</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,890,546.36	41,190,878.80
其他应收款坏账损失	-16,331,716.65	7,807,889.48
<u>合计</u>	<u>-28,222,263.01</u>	<u>48,998,768.28</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
二、长期股权投资减值损失	-	-
三、投资性房地产减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
五、工程物资减值损失	-	-
六、在建工程减值损失	-58,315,028.75	-
七、生产性生物资产减值损失	-	-
八、油气资产减值损失	-	-
九、使用权资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、合同资产减值损失	-	-
十三、其他	-	-
十四、其他非流动资产	-5,141,768.71	-
<u>合计</u>	<u>-63,456,797.46</u>	-

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	2,424,539.16	24,305.66
<u>合计</u>	<u>2,424,539.16</u>	<u>24,305.66</u>

(五十三) 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
非流动资产处置利得合计：	<u>4,525,318.47</u>	<u>8,207,965.71</u>	<u>4,525,318.47</u>
其中：固定资产处置利得	4,525,318.47	8,207,965.71	4,525,318.47
无形资产处置利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	106,818.84	-	106,818.84
政府补助	-	-	-
往来款核销	26,059,060.83	49,389,593.79	26,059,060.83
电站补偿收入	8,908,380.00	8,911,231.27	8,908,380.00
其他	8,042,511.76	8,580,475.35	8,042,511.76
<u>合计</u>	<u>47,642,089.90</u>	<u>75,089,266.12</u>	<u>47,642,089.90</u>

(五十四) 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
非流动资产处置损失合计：	<u>4,194,826.57</u>	<u>2,058,918.81</u>	<u>4,194,826.57</u>
其中：固定资产处置损失	4,194,826.57	2,058,918.81	4,194,826.57
无形资产处置损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	42,989,296.80	51,822,466.00	42,989,296.80
其他	6,237,727.56	2,408,439.52	6,237,727.56
合 计	<u>53,421,850.93</u>	<u>56,289,824.33</u>	<u>53,421,850.93</u>

（五十五）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	1,208,843,562.50	1,147,265,916.83
递延所得税费用	-32,060,333.37	3,319,539.77
合 计	<u>1,176,783,229.13</u>	<u>1,150,585,456.60</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	9,419,940,254.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,642,224,328.77
子公司适用不同税率的影响	-150,987,889.55
调整以前期间所得税的影响	-28,104,341.66
非应税收入的影响	-89,923,628.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,208,618.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,376,226.02
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	11,434,200.19
税收减免	-204,691,833.00
所得税费用合计	<u>1,176,783,229.13</u>

（五十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十七）其他综合收益”。

（五十七）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
往来款	95,408,904.66	296,358,185.65
银行存款利息	41,844,142.34	36,757,541.66
保证金	23,551,740.43	62,801,483.58
收到补贴及补偿款	12,415,731.36	8,259,337.90
其他	67,988,026.04	74,579,142.52
<u>合计</u>	<u>241,208,544.83</u>	<u>478,755,691.31</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
往来款	15,343,245.26	32,513,779.57
扶贫支出	28,006,100.00	27,062,160.00
成本费用	187,666,872.36	163,707,350.33
保证金	10,163,093.29	180,188,051.53
支付工会经费	2,460,242.51	1,803,525.23
代付系统稳定费	251,368,823.38	22,553,345.89
其他	22,461,931.76	155,610,122.41
<u>合计</u>	<u>517,470,308.56</u>	<u>583,438,334.96</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购华能四川公司支付的现金	8,578,532,200.00	-
<u>合计</u>	<u>8,578,532,200.00</u>	-

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	27,994,539.35	25,998,288.79
其他	31,947,818.50	197,744,499.40
<u>合计</u>	<u>59,942,357.85</u>	<u>223,742,788.19</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退保证金	10,141,295.08	62,911,438.99
其他	730,379.69	15,146,135.33
<u>合计</u>	<u>10,871,674.77</u>	<u>78,057,574.32</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,902,739.64	3,664,807.26
<u>合计</u>	<u>4,902,739.64</u>	<u>3,664,807.26</u>

(2) 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
其他	24,441,673.75	57,590,554.25
<u>合计</u>	<u>24,441,673.75</u>	<u>57,590,554.25</u>

(3) 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	4,295,692,341.10	28,282,229,616.80	128,046,511.23	24,568,284,897.21	420,199.23	8,137,263,372.69
长期借款	89,110,678,703.32	30,405,991,262.87	1,845,102,678.07	21,236,112,101.31	1,519,322,344.35	98,606,338,198.60
应付债券	-	3,000,000,000.00	39,180,821.92	-	-	3,039,180,821.92
短期应付债券	5,073,528,438.36	17,513,667,190.06	-	17,560,000,000.00	-	5,027,195,628.42
<u>合计</u>	<u>98,479,899,482.78</u>	<u>79,201,888,069.73</u>	<u>2,012,330,011.22</u>	<u>63,364,396,998.52</u>	<u>1,519,742,543.58</u>	<u>114,809,978,021.63</u>

注：长期借款包含一年内到期的部分。

(五十八) 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	8,243,157,025.79	7,962,547,423.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	63,456,797.46	-
信用减值损失	28,222,263.01	-48,998,768.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,617,283,563.40	5,866,697,868.05
使用权资产摊销	9,909,360.47	1,874,655.40
无形资产摊销	225,680,948.78	212,584,239.77
长期待摊费用摊销	1,185,779.03	1,188,620.43
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）	-2,424,539.16	-24,305.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-330,491.90	-6,149,046.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	50,086,348.04	8,059,672.39
财务费用（收益以“-”号填列）	2,771,185,058.50	3,215,584,037.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-283,253,538.67	-264,445,331.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,562,310.52	3,635,661.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,812,075.04	-316,121.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,435,538.97	2,473,009.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,532,524,420.11	56,709,261.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,237,057,235.87	732,630,382.57
其他	69,260,291.59	15,972,699.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,062,571,354.07</u>	<u>17,760,023,958.47</u>
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	1,648,259,793.48	2,439,441,492.21
减：现金的期初余额	2,439,441,492.21	2,285,045,676.96
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	<u>-791,181,698.73</u>	<u>154,395,815.25</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,578,532,200.00
其中：华能四川能源开发有限公司	8,578,532,200.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：华能四川能源开发有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	8,578,532,200.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,648,259,793.48	2,439,441,492.21
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,648,259,793.48	2,439,441,492.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,648,259,793.48	2,439,441,492.21
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（五十九）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
货币资金			335,771,286.59
其中：美元	43,065,135.45	7.0827	305,017,434.85
缅币	12,814,104,891.00	0.0024	30,753,851.74
应收账款			96,148,975.62
其中：美元	13,575,186.81	7.0827	96,148,975.62
长期借款			2,468,523,313.08
其中：美元	348,528,571.46	7.0827	2,468,523,313.08

2. 境外经营实体的情况

本公司子公司国际能源香港公司主要经营地为中国香港特别行政区，桑河二级水电有限公司境外主要经营地为柬埔寨王国上丁省，瑞丽江一级水电有限公司经营地为缅甸联邦北部紧邻

中缅边境的瑞丽江干流，记账本位币均为美元，选择依据为企业融资活动获得的资金以及经营活动中收取和支出款项时所使用的货币主要为美元。

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	6,632,197.52
计入当期损益的短期租赁费用	137,387.60
计入当期损益的低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	267,872,153.59
售后租回交易产生的相关损益	-

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	23,454,050.59	-
<u>合计</u>	<u>23,454,050.59</u>	-

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
职工薪酬	16,693,125.60	20,979,088.30
其他	295,271,958.03	930,714,583.37
<u>合计</u>	<u>311,965,083.63</u>	<u>951,693,671.67</u>
其中：费用化研发支出	187,179,302.60	184,769,623.64
资本化研发支出	124,785,781.03	766,924,048.03
<u>合计</u>	<u>311,965,083.63</u>	<u>951,693,671.67</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
托巴地下工程施工智能动态管控技术研发与应用		991,700.00				991,700.00	
水电计算机监控系统国产化研发及实施		33,672,000.00				33,672,000.00	
水电调速器、励磁系统及继电保护设备国产化研发与工程示范		47,072,000.00				47,072,000.00	
13MW制氢系统关键技术开发	42,509,432.85	42,140,868.93					84,650,301.78
复杂地质与气候条件下流域水库一体化调度运行研究	592,233.03	724,306.44			280,141.44		1,036,398.03
基于高弹性体/硬质颗粒结构设计的抗磨蚀双相复合涂层制备方法与应用研究	1,664,150.94	184,905.66					1,849,056.60
合计	44,765,816.82	124,785,781.03			280,141.44	81,735,700.00	87,535,756.41

八、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
--------	------------------	----------------	-----	----------

华能四川能源开发有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2023年9月30日	对价已支付、工商已变更
--------------	---------	------------	------------	-------------

接上表：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
华能四川能源开发有限公司	1,785,943,002.45	581,737,770.67	1,880,515,110.44	631,146,280.41

2. 合并成本

项目	华能四川能源开发有限公司
合并成本	8,578,532,200.00
其中：现金	8,578,532,200.00
非现金资产的账面价值	-

项目	华能四川能源开发有限公司
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的账面价值	-
或有对价	-

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	华能四川能源开发有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,007,655,075.19	654,210,760.47
应收款项	499,970,572.72	393,833,323.23
预付款项	33,403,297.00	10,350,065.66
存货	5,150,589.94	6,093,485.01
其他流动资产	35,981,001.54	36,200,096.96
长期股权投资	61,988,528.99	
其他权益工具投资	54,058,714.03	107,754,881.04
投资性房地产	87,046,026.38	91,233,941.50
固定资产	10,690,658,753.54	11,042,695,569.06
在建工程	7,836,174,371.58	6,166,689,481.07
使用权资产	633,343.60	910,574.21
无形资产	21,993,611.27	23,003,063.76
开发支出	57,454,252.74	62,090,870.60
长期待摊费用	2,339,778.03	2,915,167.30
递延所得税资产	91,309,102.44	96,839,377.42
其他非流动资产	156,028,095.52	56,834,217.48
负债：		
借款	12,052,122,000.00	10,826,644,711.11
应付款项	808,809,212.33	1,065,710,193.25
预收款项	760,625.72	688,703.50
应付职工薪酬	45,041,778.78	47,168,876.83
应交税费	496,929,061.87	475,273,045.93
一年内到期的非流动负债	1,343,317,947.16	1,017,998,456.48
租赁负债	153,491.84	321,023.78
递延所得税负债	8,559,279.33	11,255,288.62

华能四川能源开发有限公司

项目	华能四川能源开发有限公司	
	合并日	上期期末
净资产	5,886,151,717.48	5,306,594,575.27
减：少数股东权益	1,473,341,808.95	1,263,428,687.51
取得的净资产	4,412,809,908.53	4,043,165,887.76

4. 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 本年新设立子公司

序号	公司名称	成立时间	注册资本 (万元)	实际持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1	华能澜沧江 (漾濞) 新能源有限公司	2023 年	1,000.00	100.00		投资设立
2	华能澜沧江 (德钦) 新能源有限公司	2023 年	1,000.00	100.00		投资设立
3	华能澜沧江 (高新区) 新能源有限公司	2023 年	1,000.00	100.00		投资设立
4	华能澜沧江 (寻甸) 新能源有限公司	2023 年	1,000.00	100.00		投资设立
5	理塘华能新能源有限公司	2023 年	40,000.00	100.00		投资设立

注：本公司本年投资 5 家子公司。截至 2023 年 12 月 31 日，华能澜沧江 (德钦) 新能源有限公司、华能澜沧江 (寻甸) 新能源有限公司、理塘华能新能源有限公司还未收到实缴资本，未开展经营活动。

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	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华能澜沧江能源销售有限公司	昆明	6,000.00 万元	云南省昆明市官渡区世纪城中路 1 号	电力销售	100.00		投资设立
华能澜沧江国际能源有限公司	昆明	10,000.00 万元	云南省昆明市官渡区世纪城中路 1 号	水电站开发建设运营	100.00		投资设立
华能澜沧江新能源有限公司	昆明	98,000.00 万元	云南省昆明市官渡区世纪城中路 1 号	水电站开发建设运营	100.00		投资设立
华能龙开口水电有限公司	昆明	2,672,130.00 万元	云南省昆明市官渡区世纪城中路 1 号	水电站开发建设运营	95.00		投资设立
华能澜沧江上游水电	昌都	32,000.00 万元	西藏昌都市聚盛路 243 号农行	电站开发建设	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
有限公司			昌都分行综合楼五、六、七层	运营			
澜沧江国际能源香港有限公司	中国香港	0.79 万元	中国香港	对外投资及经营		100.00	投资设立
云南联合电力开发有限公司	昆明	10,000.00 万元	云南省昆明市拓东路 45 号	水电站开发建设运营		50.00	投资设立
瑞丽江一级水电有限公司	缅甸	1,000.00 万美元	缅甸	水力发电		80.00	投资设立
瑞丽市联能经贸有限公司	瑞丽市	10.00 万元	云南省德宏州瑞丽市瑞江路白花巷 9 号	水电开发及贸易		100.00	投资设立
桑河二级水电有限公司	柬埔寨	100.00 万美元	柬埔寨	水电生产及开发		51.00	投资设立
华能石林光伏发电有限公司	石林县	15,500.00 万元	云南省昆明市石林彝族自治县鹿阜街道办事处	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
华能大理水电有限责任公司	大理市	15,000.00 万元	云南省大理白族自治州大理市下关镇漾濞 110 号	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
勐海南果河水电有限公司	勐海县	3,130.00 万元	云南省西双版纳州勐海县勐往乡南果河村委会	电力、热力生产和供应业		90.00	投资设立
华能澜沧江祥云风电有限公司	祥云县	8,000.00 万元	云南省大理白族自治州祥云县祥城镇财富工业园（祥城）	商务服务业		100.00	投资设立
兰坪亚太环宇水电发展有限公司	兰坪县	2,500.00 万元	云南省怒江傈僳族自治州兰坪白族普米族自治县水务局	电力、热力生产和供应业		100.00	非同一控制下的企业合并
盐津关河水电有限公司	盐津县	2,000.00 万元	云南省昭通市盐津县盐井镇新区政府大楼招商办	电力、热力生产和供应业		51.00	投资设立
华能澜沧江（大理）新能源有限公司	大理市	10,000.00 万元	云南省大理白族自治州大理市下关街道漾濞路 110 号	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
华能澜沧江（临沧）新能源有限公司	临沧市	10,000.00 万元	云南省临沧市临翔区汀旗路 136 号附 103 号	电力、热力生产和供应业		95.41	投资设立
华能清洁能源（文山砚山）有限公司	砚山县	900.00 万元	云南省文山壮族苗族自治州砚山县江那镇龙头街 24 号	电力、热力生产和供应业		80.00	投资设立
华能澜沧江（普洱）新能源有限公司	普洱市	10,000.00 万元	云南省普洱市思茅区白云路茶马古镇 B 区 1 号步行街 12 栋 4 号	电力、热力生产和供应业		97.99	投资设立
华能清洁能源（文山广南）有限公司	广南县	1,000.00 万元	云南省文山壮族苗族自治州广南县莲城镇北宁路体育公园旁	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
华能澜沧江（云县）新能源有限公司	临沧市	1,000.00 万元	云南省临沧市云县爱华镇祥临公路旁（云县爱华光伏产业园	电力、热力生产和供应业		95.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
			区内)				
华能澜沧江(保山昌宁)新能源有限公司	昌宁县	10,000.00 万元	云南省保山市昌宁县田园镇达丙街北段西侧	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(祥云)新能源有限公司	祥云县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州祥云县祥城镇工业园区公共服务中心	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(凤庆)新能源有限公司	凤庆县	1,000.00 万元	云南省临沧市凤庆县凤山镇核桃产业园区标准厂房1栋401室	电力、热力生产和供应业	95.00		投资设立
华能澜沧江(勐海)新能源有限公司	勐海县	17,000.00 万元	云南省西双版纳傣族自治州勐海县勐海镇象山社区祥和小区综合办公楼	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(勐腊)新能源有限公司	勐腊县	30,000.00 万元	云南省西双版纳傣族自治州勐腊县新城雨林大道89号森翔家居商贸城6栋3楼6316号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(景洪)新能源有限公司	景洪市	30,000.00 万元	云南省西双版纳傣族自治州景洪市勐遮路4号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(沧源)新能源有限公司	沧源县	1,000.00 万元	云南省临沧市沧源佤族自治县勐董镇广场路24号3楼	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(峨山)新能源有限公司	峨山县	1,000.00 万元	云南省玉溪市峨山彝族自治县大龙潭乡龙兴街4号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(镇康)新能源有限公司	镇康县	1,000.00 万元	云南省临沧市镇康县南伞镇工业园区1号路研发中心2楼201室	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(南涧)新能源有限公司	南涧县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州南涧彝族自治县南涧镇富民街25号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(鹤庆)新能源有限公司	鹤庆县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州鹤庆县黄坪镇新泉村民委员会糖厂小组113号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(永平)新能源有限公司	永平县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州永平县博南镇博盛路98号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(云龙)新能源有限公司	云龙县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州云龙县长新乡开发区龙山酒店5楼	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(巍山)新能源有限公司	巍山县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州巍山彝族回族自治县南诏镇菜秧河片区滨河路3号	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
华能澜沧江(昆明高新区)新能源有限公司	昆明市	1,000.00 万元	云南省昆明市高新区马金铺武振街1号生物科技孵化器3号标准厂房9楼101-1-1室	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华能澜沧江（德钦） 新能源有限公司	德钦县	1,000.00 万元	云南省迪庆藏族自治州德钦县 升平镇梅里花苑	电力、热力生 产和供应业		100.00	投资设立
华能澜沧江（漾濞） 新能源有限公司	漾濞县	1,000.00 万元	云南省大理白族自治州漾濞彝 族自治县鸡街乡鸡街村北区商 贸新村忠惠食宿坊一楼	电力、热力生 产和供应业		100.00	投资设立
华能澜沧江（寻甸） 新能源有限公司	昆明市	1,000.00 万元	华能澜沧江（寻甸）新能源有 限公司	电力、热力生 产和供应业		100.00	投资设立
华能四川能源开发有 限公司	成都市	146,980.00 万元	成都市武侯区人民南路四段 47 号华能大厦	电力、热力生 产和供应业	100.00		同一控制下的 企业合并
华能彭州热电有限责 任公司	成都市	4,274.86 万元	四川省成都市彭州市石化北路 东段 2 号技术创新中心大楼 1- 4-4 号	电力、热力生 产和供应业		100.00	同一控制下的 企业合并
如皋市华蓉光伏发电 有限责任公司	如皋市	1,000.00 万元	如皋市城南街道幸福河西路 9 号 10 幢 19 层 1905 室	电力、热力生 产和供应业		100.00	同一控制下的 企业合并
四川华能宝兴河水电 有限责任公司	雅安市	51,610.00 万元	四川省雅安市雨城区青衣江路 中段 113 号	电力、热力生 产和供应业		68.00	同一控制下的 企业合并
四川华能康定水电有 限责任公司	康定县	19,400.00 万元	甘孜州康定县鸳鸯坝	电力、热力生 产和供应业		60.00	同一控制下的 企业合并
四川华能嘉陵江水电 有限责任公司	南充市	19,308.00 万元	四川省南充市柳林路 189 号	电力、热力生 产和供应业		55.00	同一控制下的 企业合并
四川华能涪江水电有 限责任公司	平武县	18,865.26 万元	四川省绵阳市平武县白马寨	电力、热力生 产和供应业		95.00	同一控制下的 企业合并
四川华能东西关水电 股份有限公司	武胜县	15,672.50 万元	四川省武胜县礼安镇	电力、热力生 产和供应业		59.33	同一控制下的 企业合并
四川华能太平驿水电 有限责任公司	汶川县	45,547.00 万元	四川省汶川县映秀镇	电力、热力生 产和供应业		60.00	同一控制下的 企业合并
华能明台电力有限责 任公司	三台县	9,770.00 万元	四川省绵阳市三台县北坝开发 区东河路	电力、热力生 产和供应业		53.74	同一控制下的 企业合并
四川华能巴塘水电有 限公司	巴塘县	10,000.00 万元	四川省甘孜州巴塘县莫多乡措 松龙村	电力、热力生 产和供应业		60.00	同一控制下的 企业合并
四川新能置业有限公 司	成都市	1,645.56 万元	四川省成都市锦江区南府街新 1 号	房地产开发 租赁等		100.00	同一控制下的 企业合并
四川华能泸定水电有 限公司	泸定县	50,000.00 万元	四川省泸定县加郡乡安家湾村 活动室	水力发电		80.00	同一控制下的 企业合并
四川华能能源销售有 限公司	成都市	2,000.00 万元	成都市武侯区人民南路四段 47 号华能大厦 3 楼	电力、热力生 产和供应业		100.00	同一控制下的 企业合并
四川华能氢能科技有 限公司	彭州市	3,000.00 万元	四川省成都市彭州市石化北路	科技推广和应		100.00	同一控制下的

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限公司			东段2号技术创新中心大楼1-3-11号	用服务业			企业合并
阿坝华能新能源有限公司	阿坝县	500.00 万元	四川省阿坝藏族自治州阿坝县金幡银座6栋8号	电力、热力生产和供应业		100.00	同一控制下的企业合并
华能道孚新能源有限公司	道孚县	4,000.00 万元	四川省甘孜藏族自治州道孚县孚都风情街2栋1层12号商业门面(房号2-1-12)	电力、热力生产和供应业		100.00	同一控制下的企业合并
理塘华能新能源有限公司	理塘县	40,000.00 万元	四川省甘孜藏族自治州理塘县奔戈乡托仁村1组19号	电力、热力生产和供应业		100.00	同一控制下的企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南联合电力开发有限公司	50%	109,455,537.04	160,000,000.00	902,450,732.07
华能龙开口水电有限公司	5%	25,618,129.66	18,000,000.00	167,320,999.90
桑河二级水电有限公司	49%	153,928,341.54	70,448,280.00	786,300,943.46

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		
	云南联合电力开发有限公司	华能龙开口水电有限公司	桑河二级水电有限公司
流动资产	473,288,849.66	121,624,379.97	334,767,633.15
非流动资产	1,669,134,452.08	8,179,457,289.35	4,791,153,567.25
资产合计	2,142,423,301.74	8,301,081,669.32	5,125,921,200.40
流动负债	78,527,300.50	1,230,591,671.23	416,586,420.70
非流动负债	40,777,764.02	3,724,070,000.00	3,072,804,671.77
负债合计	119,305,064.52	4,954,661,671.23	3,489,391,092.47
营业收入	613,187,306.24	1,549,747,923.65	911,474,890.38
净利润(净亏损)	265,171,433.21	512,362,593.18	314,139,472.54
综合收益总额	286,073,446.43	512,362,593.18	342,542,971.06
经营活动现金流量	160,866,814.89	1,096,524,473.91	743,978,226.09

接上表:

项目	期初余额或上期发生额		
	云南联合电力开发有限公司	华能龙开口水电有限公司	桑河二级水电有限公司
流动资产	481,506,391.51	78,553,891.33	416,999,429.17
非流动资产	1,711,488,072.13	8,677,413,959.11	4,807,099,126.36
资产合计	2,192,994,463.64	8,755,967,850.44	5,224,098,555.53
流动负债	56,871,409.52	1,402,382,831.84	450,450,849.86
非流动负债	47,227,863.33	4,163,530,000.00	3,335,888,568.80
负债合计	104,099,272.85	5,565,912,831.84	3,786,339,418.66
营业收入	721,858,893.10	1,475,087,648.06	971,615,412.92
净利润（净亏损）	384,797,389.08	406,703,303.07	455,316,910.46
综合收益总额	470,811,935.66	406,703,303.07	573,346,792.06
经营活动现金流量	376,735,340.23	1,039,423,508.31	762,290,461.66

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
西藏开投果多水电有限公司	昌都	西藏自治区昌都市聚盛路243号农行昌都分行综合楼六、七层	水力发电		15.00	权益法
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	昆明	云南省昆明市红塔东路6号	水力发电	11.00		权益法

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国投云南大朝山水电有限公司	昆明	云南省昆明市护国路2-4号广业大厦	水力发电	10.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	西藏开投果多水电有限公司	云南华电金沙江中游水电开发有限公司	国投云南大朝山水电有限公司
流动资产	242,448,398.78	810,943,584.67	1,120,976,507.80
非流动资产	2,871,921,444.61	23,186,427,595.13	2,438,544,277.01
资产合计	3,114,369,843.39	23,997,371,179.80	3,559,520,784.81
流动负债	213,676,132.44	316,533,451.32	107,614,894.62
非流动负债	2,223,690,000.00	14,368,080,774.49	40,096,062.17
负债合计	2,437,366,132.44	14,684,614,225.81	147,710,956.79
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	677,003,710.95	9,312,756,953.99	3,411,809,828.02
按持股比例计算的净资产份额	101,550,556.63	1,024,403,264.94	341,180,982.80
调整事项	13,296,835.43	1,161,836,165.95	382,397,644.94
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	13,296,835.43	1,161,836,165.95	382,397,644.94
对联营企业权益投资的账面价值	114,847,392.06	2,186,239,430.89	723,578,627.74
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	256,822,755.72	3,338,626,757.97	1,031,188,187.20
净利润	72,981,137.80	1,031,813,364.34	588,913,306.54
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	9,533,600.00	-
综合收益总额	72,981,137.80	1,041,346,964.34	588,913,306.54
本年度收到的来自联营企业的股利	-	117,700,000.00	66,065,559.75

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	西藏开投果多水电有限公司	云南华电金沙江中游水电开发有限公司	国投云南大朝山水电有限公司
流动资产	223,129,696.57	612,446,635.56	1,147,515,263.22
非流动资产	3,095,611,055.06	23,704,451,462.72	2,489,834,526.18
资产合计	3,318,740,751.63	24,316,898,098.28	3,637,349,789.40
流动负债	409,079,657.94	1,545,411,279.73	113,764,789.99
非流动负债	2,304,500,000.00	13,496,863,772.64	35,576,445.29
负债合计	2,713,579,657.94	15,042,275,052.37	149,341,235.28
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	605,161,093.69	9,274,623,045.91	3,488,008,554.12
按持股比例计算的净资产份额	90,774,164.05	1,020,208,535.05	348,800,855.41
调整事项	13,296,835.42	1,161,836,165.95	382,397,644.94
——商誉	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-
——其他	13,296,835.42	1,161,836,165.95	382,397,644.94
对联营企业权益投资的账面价值	104,070,999.47	2,182,044,701.00	731,198,500.35
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	232,062,081.70	3,817,989,047.00	1,125,198,912.24
净利润	50,706,122.96	1,194,184,419.85	660,655,597.53
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-30,786,205.85	-
综合收益总额	50,706,122.96	1,163,398,214.00	660,655,597.53
本年度收到的来自联营企业的股利	-	47,090,944.13	39,226,447.57

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	162,373,761.94	98,430,304.04
下列各项按持股比例计算的合计数	9,284,817.45	-1,824,654.71
——净利润	9,281,387.57	-1,826,357.11
——其他综合收益	3,429.88	1,702.40
——综合收益总额	9,284,817.45	-1,824,654.71

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本期联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本期联营企业未发生超额亏损情况。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无与联营企业投资相关的或有负债。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(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	11,325,616.37	10,454,820.00	-	2,166,655.53	-6,536,320.00	13,077,460.84	与收益相关
递延收益	1,898,260.50	-	-	153,913.08	-	1,744,347.42	与资产相关
合计	13,223,876.87	10,454,820.00	-	2,320,568.61	-6,536,320.00	14,821,808.26	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	12,905,528.29	15,641,871.57
与资产相关	153,913.08	153,913.08
合计	13,059,441.37	15,795,784.65

十一、与金融工具相关的风险

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	1,760,308,144.83	-	-	1,760,308,144.83
应收票据	3,459,369.50	-	-	3,459,369.50
应收账款	1,967,359,584.05	-	-	1,967,359,584.05
其他应收款	418,939,249.46	-	-	418,939,249.46
其他权益工具投资	-	-	1,310,106,172.61	1,310,106,172.61
其他非流动金融资产	-	472,150,102.17	-	472,150,102.17

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	2,509,278,688.33	-	-	2,509,278,688.33
应收票据	27,112,160.82	-	-	27,112,160.82
应收账款	1,771,846,913.88	-	-	1,771,846,913.88
其他应收款	249,497,703.88	-	-	249,497,703.88
其他权益工具投资	-	-	1,233,367,973.76	1,233,367,973.76
其他非流动金融资产	-	453,851,583.64	-	453,851,583.64

(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	-	8,137,263,372.69	8,137,263,372.69
应付账款	-	339,518,078.24	339,518,078.24
其他应付款	-	7,424,126,286.10	7,424,126,286.10

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			
其他流动负债	-		5,027,195,628.42	5,027,195,628.42
长期借款	-		91,764,162,015.74	91,764,162,015.74

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	-		4,295,692,341.10	4,295,692,341.10
应付账款	-		394,371,734.36	394,371,734.36
其他应付款	-		6,170,971,099.98	6,170,971,099.98
其他流动负债	-		5,073,528,438.36	5,073,528,438.36
长期借款	-		82,061,253,025.30	82,061,253,025.30

2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

公司应收款项主要为云南电网电费，客户信誉度较高，偿债能力强，整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3. 流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得充足的银行借款，以满足短期和长期的资金需求。

4. 市场风险

(1) 外汇风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

公司持有的各类美元金融资产占公司总资产比例较小，人民币对美元的汇率变动对本公司的影响不大。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，扣除带息负债固定利率借款部分，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点（管理层认为10个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围），则公司的净利润将减少或增加6,967.70万元。

(二) 套期

本期无套期业务。

(三) 金融资产转移

本期无金融资产转移业务。

十二、资本管理

无。

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) 其他非流动金融资产	-	-	472,150,102.17	472,150,102.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	472,150,102.17	472,150,102.17
(1) 权益工具投资	-	-	472,150,102.17	472,150,102.17
(二) 其他权益工具投资	-	-	1,310,106,172.61	1,310,106,172.61
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,782,256,274.78	1,782,256,274.78

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

依据流通股期末时点市场公开交易价格确定。

(三) 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

公司将流通受限股票形成的金融资产划分为第二层次公允价值计量的项目其公允价值按照流通股票的公允价值考虑流动性折扣确定。

(四) 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

无。

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

计入其他非流动金融资产科目的股权投资，公司按照分配方案所享有的利润调整公允价值。计入其他权益工具投资科目的股权投资，因被投资企业经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，被投资企业净资产增加主要由经营积累产生，公司按照当年所享有的净资产调整公允价值。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

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	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
中国华能集团有限公司	河北省雄安新区启动区华能总部	实业投资经营及管理；电源的开发、投资、建设、经营和管理；组织电力(热力)的生产、销售；从事信息、交通运输、新能源、环保相关产业及产品的开发、投资、建设、生产及销售	34,900,000,000.00	50.40	50.40

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注【九、在其他主体中的权益】，本期无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(五) 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
北方魏家峁煤电有限责任公司	同一最终控制方
北京华能新锐控制技术有限公司	同一最终控制方
北京市昌平华能培训中心	同一最终控制方
大连华能宾馆有限公司	同一最终控制方
红塔烟草(集团)有限责任公司美登大酒店	股东的子公司
华能(福建)能源销售有限责任公司	同一最终控制方
华能(聊城高唐)新能源有限公司	同一最终控制方
华能(上海)电力检修有限责任公司	同一最终控制方
华能(浙江)能源开发有限公司长兴分公司	同一最终控制方
华能昌宁风力发电有限公司	同一最终控制方
华能大理风力发电有限公司	同一最终控制方
华能港灯大理风力发电有限公司	同一最终控制方
华能贵诚信托有限公司	同一最终控制方
华能国际电力股份有限公司华北分公司	同一最终控制方
华能国际电力股份有限公司上海电力检修公司	同一最终控制方
华能海南实业有限公司	同一最终控制方
华能淮阴发电有限公司	同一最终控制方
华能集团技术创新中心有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华能能源交通产业控股有限公司	同一最终控制方
华能沁北发电有限责任公司	同一最终控制方
华能清洁能源(曲靖沾益)有限公司	同一最终控制方
华能饶平风力发电有限公司	同一最终控制方
华能山西综合能源有限责任公司	同一最终控制方
华能太仓发电有限责任公司	同一最终控制方
华能西藏能源销售有限公司	同一最终控制方
华能新能源股份有限公司云南分公司	同一最终控制方
华能新能源石林光伏发电有限公司	同一最终控制方
华能信息技术有限公司	同一最终控制方
华能伊敏煤电有限责任公司红花尔基水电分公司	同一最终控制方
华能伊敏煤电有限责任公司伊敏煤电宾馆	同一最终控制方
华能云南滇东能源有限责任公司	同一最终控制方
华能云南富源风电有限责任公司	同一最终控制方
华能招标有限公司	同一最终控制方
华能置业有限公司昌平分公司	同一最终控制方
华清储创科技有限公司	同一最终控制方
华置物产服务(北京)有限公司	同一最终控制方
怒江云能产业发展有限公司	股东的子公司
怒江州扶贫投资开发有限公司	股东的子公司
上海红塔大酒店有限公司	股东的子公司
上海华能电子商务有限公司	同一最终控制方
天津华能杨柳青热电有限责任公司	同一最终控制方
西安热工研究院有限公司	同一最终控制方
盐边鑫能光伏电力有限公司	同一最终控制方
西安西热电站信息技术有限公司	同一最终控制方
永诚财产保险股份有限公司	同一最终控制方
云南安晋高速公路开发有限公司	股东的子公司
云南滇东雨汪能源有限公司	同一最终控制方
云南昆玉高速公路开发有限公司	股东的子公司
云南能投威士科技股份有限公司	子公司少数股东
云南能投物流有限责任公司	股东的子公司
长城证券股份有限公司	同一最终控制方
中国华能财务有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	同一最终控制方
中国华能集团香港财资管理有限公司	同一最终控制方
中国华能集团香港有限公司	同一最终控制方
中国华能集团有限公司北京招标分公司	同一最终控制方
重庆拓博水务有限责任公司	同一最终控制方
云南福牌实业有限公司	股东的子公司
华能山东能源工程有限公司	同一最终控制方

(六) 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
华能能源交通产业控股有限公司	采购商品	569,676,536.41	750,917,485.84
云南能投物流有限责任公司	采购商品	278,055,209.85	161,748,566.40
上海华能电子商务有限公司	采购商品	114,995,980.64	21,350,041.67
云南能投威士科技股份有限公司	采购商品	9,722,545.39	1,322,187.12
北京华能新锐控制技术有限公司	采购商品	766,902.65	328,672.57
华能置业有限公司昌平分公司	采购商品	711,132.20	165,849.06
北京市昌平华能培训中心	采购商品	332,881.28	1,125,754.69
怒江州扶贫投资开发有限公司	采购商品	160,458.40	-
华能大理风力发电有限公司	采购商品	62,147.25	-
西安西热电站信息技术有限公司	采购商品	46,886.79	-
华能淮阴发电有限公司	采购商品	38,301.88	4,150.94
大连华能宾馆有限公司	采购商品	35,669.95	-
华能云南滇东能源有限责任公司	采购商品	28,180.72	15,637,580.53
华能山西综合能源有限责任公司	采购商品	19,054.73	-
云南滇东雨汪能源有限公司	采购商品	16,809.73	10,217,072.57
华能国际电力股份有限公司上海电力检修公司	采购商品	10,188.68	-
华能沁北发电有限责任公司	采购商品	8,490.56	-
云南福牌实业有限公司	采购商品	8,422.61	-
华置物产服务(北京)有限公司	采购商品	4,528.30	-
红塔烟草(集团)有限责任公司美登大酒店	采购商品	4,518.86	39,283.02
华能太仓发电有限责任公司	采购商品	3,773.58	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怒江云能产业发展有限公司	采购商品	3,216.99	16,394.22
云南昆玉高速公路开发有限公司	采购商品	2,837.53	-
上海红塔大酒店有限公司	采购商品	2,500.01	-
重庆拓博水务有限责任公司	采购商品	1,877.35	-
华能（浙江）能源开发有限公司长兴分公司	采购商品	943.4	-
华能伊敏煤电有限责任公司伊敏煤电宾馆	采购商品	603.78	8,635.85
云南安晋高速公路开发有限公司	采购商品	590.25	-
北方魏家峁煤电有限责任公司	采购商品	452.84	-
华能海南实业有限公司	采购商品	377.36	-
华能伊敏煤电有限责任公司红花尔基水电分公司	采购商品	-	375.47
华能集团技术创新中心有限公司	接受劳务	-	42,179,244.11
西安热工研究院有限公司	接受劳务	135,935,749.85	87,251,333.66
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	接受劳务	93,054,218.74	39,496,578.11
永诚财产保险股份有限公司	接受劳务	55,458,598.45	44,921,202.40
华能信息技术有限公司	接受劳务	6,096,012.38	10,758,937.05
华能招标有限公司	接受劳务	300,023.87	215,393.39
华能（上海）电力检修有限责任公司	接受劳务	245,430.35	4,150.94

(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
华能集团技术创新中心有限公司	提供劳务	1,628,000.00	3,828,000.00
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	提供劳务	100,000.00	-
盐边鑫能光伏电力有限公司	提供劳务	84,636.88	-
华能招标有限公司	提供劳务	20,320.75	-
华能伊敏煤电有限责任公司红花尔基水电分公司	提供劳务	13,018.88	-
华能西藏能源销售有限公司	提供劳务	4,669.80	-
长城证券股份有限公司	提供劳务	4,372.49	-
永诚财产保险股份有限公司	提供劳务	3,957.20	-
华能国际电力股份有限公司华北分公司	提供劳务	3,150.94	-
华能（福建）能源销售有限责任公司	提供劳务	3,113.20	-
华能（聊城高唐）新能源有限公司	提供劳务	1,886.80	-
天津华能杨柳青热电有限责任公司	提供劳务	1,301.89	-
华能海南实业有限公司	提供劳务	1,301.88	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华能贵诚信托有限公司	提供劳务	943.4	-
华能饶平风力发电有限公司	提供劳务	650.94	-
华清储创科技有限公司	提供劳务	650.94	-
华能清洁能源（曲靖沾益）有限公司	出售商品	25,047,251.88	90,475,397.95

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
华能大理风力发电有限公司	房屋	2,090,382.83	2,090,382.83
华能云南富源风电有限责任公司	房屋	726,756.77	-
永诚财产保险股份有限公司	房屋	646,566.89	607,840.00
中国华能集团有限公司北京招标分公司	房屋	444,651.43	151,584.00
华能招标有限公司	房屋	180,559.60	-
盐边鑫能光伏电力有限公司	房屋	169,658.97	-
西安热工研究院有限公司	房屋	151,584.00	75,792.00
华能昌宁风力发电有限公司	房屋	110,121.69	110,121.69
华能港灯大理风力发电有限公司	房屋	106,749.80	106,749.80
华能新能源石林光伏发电有限公司	房屋	102,410.42	102,410.42
中国华能集团有限公司	房屋	42,611.43	-
上海华能电子商务有限公司	房屋	12,563.81	-
<u>合计</u>	-	<u>4,784,617.64</u>	<u>3,244,880.74</u>

(2) 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
中国华能集团香港有限公司	房屋	419,575.19	1,154,693.66	-	-	-	-
<u>合计</u>	-	<u>419,575.19</u>	<u>1,154,693.66</u>	-	-	-	-

4. 关联担保情况

本期无关联担保情况。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华能集团有限公司	250,000,000.00	2016.08.04	2034.08.03	统借统还合同-大华桥
中国华能集团有限公司	250,000,000.00	2016.08.04	2034.08.03	统借统还合同-乌弄龙
中国华能集团有限公司	250,000,000.00	2016.08.04	2035.08.03	统借统还合同-黄登
中国华能集团有限公司	131,470,000.00	2013.01.08	2027.01.08	糯扎渡水电站统借统还贷款
中国华能集团有限公司	390,000,000.00	2015.10.20	2035.10.19	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	10,000,000.00	2015.10.20	2035.10.19	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	260,000,000.00	2016.8.4	2036.8.3	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	20,000,000.00	2016.8.4	2036.8.3	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	193,000,000.00	2022.3.3	2025.3.3	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	352,000,000.00	2022.3.16	2025.3.16	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	100,000,000.00	2021.03.26	2024.03.26	华能集团贷款
中国华能集团有限公司	105,000,000.00	2022.03.03	2025.03.03	华能集团贷款
中国华能集团香港财资管理有限公司	354,135,000.00	2023.06.30	2026.06.30	借款合同
中国华能财务有限责任公司	450,000,000.00	2012.06.19	2032.06.19	人民币资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	700,000,000.00	2023.01.10	2023.01.31	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2023.02.21	2023.02.28	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	500,000,000.00	2023.03.13	2023.03.31	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2023.04.18	2023.06.30	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	300,000,000.00	2023.04.24	2023.06.30	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	500,000,000.00	2023.04.18	2023.06.30	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2023.07.10	2023.08.07	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	300,000,000.00	2023.08.14	2023.09.07	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2023.08.24	2023.09.28	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	500,000,000.00	2023.08.29	2023.09.28	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	300,000,000.00	2023.09.20	2023.09.28	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	100,000,000.00	2023.11.30	2023.12.06	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	700,000,000.00	2023.10.10	2023.10.31	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	100,000,000.00	2023.10.10	2023.12.06	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	300,000,000.00	2023.11.06	2023.11.30	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2023.11.14	2023.11.30	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	200,000,000.00	2023.11.14	2023.11.30	财务公司可循环流动资金借款合同

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华能财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2023.12.18	2024.01.05	财务公司可循环流动资金借款合同
中国华能财务有限责任公司	300,000,000.00	2015.06.24	2030.06.24	人民币资金借款合同-黄登项目
中国华能财务有限责任公司	40,000,000.00	2023.10.26	2026.10.26	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	30,000,000.00	2022.12.21	2025.12.21	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	30,000,000.00	2023.1.12	2026.1.12	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	20,000,000.00	2023.2.24	2026.1.12	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	60,000,000.00	2023.11.15	2024.11.15	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	30,000,000.00	2023.11.15	2024.11.15	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	40,000,000.00	2023.11.27	2024.11.27	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	100,000,000.00	2023.11.27	2024.11.27	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	8,000,000.00	2022.07.18	2023.07.18	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	5,000,000.00	2022.07.18	2023.07.18	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	40,000,000.00	2023.12.13	2024.12.13	财务公司贷款
中国华能财务有限责任公司	300,000,000.00	2020.5.15	2035.5.15	财务公司可循环流动资金借款合同

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,252.66 万元	913.50 万元

8. 其他关联交易

(1) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
中国华能财务有限责任公司	29,665,491.76	26,933,435.65
中国华能集团香港财资管理有限公司	6,833,173.85	3,043,572.44

(2) 利息及手续费支出

项目	本期发生额	上期发生额
中国华能集团有限公司	48,723,616.06	46,249,821.93
中国华能财务有限责任公司	48,498,546.48	48,568,452.66
中国华能集团香港财资管理有限公司	11,369,614.38	-

(3) 对外投资

关联方	本期发生额	上期发生额
中国华能财务有限责任公司	66,666,700.00	

(七) 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
银行存款	中国华能财务有限责任公司	1,294,067,625.52	-	1,452,755,406.09	-
其他应收款	华能集团技术创新中心有限公司	428,000.00	-	650,000.00	-
其他应收款	华能新能源股份有限公司云南分公司	9,937.50	-	9,937.50	-
其他应收款	华能云南滇东能源有限责任公司	110,455.00	-	110,455.00	-
其他应收款	永诚财产保险股份有限公司	-	-	18,000,000.00	-
应收账款	华能清洁能源(曲靖沾益)有限公司	28,250,021.15	-	34,572,639.57	-
应收账款	华能集团技术创新中心有限公司	-	-	7.63	-
应收账款	盐边鑫能光伏电力有限公司	6,286.62	-	-	-
预付账款	华能信息技术有限公司	73,270.00	-	-	-
预付账款	永诚财产保险股份有限公司	1,839,613.75	-	41,674.43	-
预付款项	西安热工研究院有限公司	-	-	94,150.94	-
其他流动资产	盐边鑫能光伏电力有限公司	24,025,520.00	-	24,025,520.00	-
其他非流动资产	华能能源交通产业控股有限公司	-	-	229,466,945.39	-
其他非流动资产	西安热工研究院有限公司	-	-	9,433.96	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
短期借款	中国华能财务有限责任公司	1,470,854,944.43	13,012,711.11
长期借款	中国华能集团有限公司	2,030,810,000.00	2,281,470,000.00
长期借款	中国华能财务有限责任公司	940,000,000.00	910,000,000.00
长期借款	中国华能集团香港财资管理有限公司	354,135,000.00	-
应付账款	华能国际电力股份有限公司上海电力检修公司	-	37,688.68
应付账款	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	-	5,320,095.15
应付账款	华能能源交通产业控股有限公司	33,844,972.84	20,460,674.74
应付账款	西安热工研究院有限公司	23,584,590.30	15,135,445.98

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	永诚财产保险股份有限公司	2,381,114.72	-
应付账款	华能信息技术有限公司	1,152,197.06	4,279,077.65
应付账款	华能（上海）电力检修有限责任公司	57,069.06	57,069.06
预收账款	永诚财产保险股份有限公司	506,533.33	506,533.33
预收账款	中国华能集团有限公司	85,222.86	-
预收账款	西安热工研究院有限公司	75,792.00	75,792.00
预收账款	上海华能电子商务有限公司	62,819.05	-
其他应付款	云南能投物流有限责任公司	-	1,051,940.97
其他应付款	华能山东能源工程有限公司	-	3,264,429.66
其他应付款	华能能源交通产业控股有限公司	55,820,246.71	37,483,665.34
其他应付款	西安热工研究院有限公司	17,276,922.95	3,252,215.00
其他应付款	上海华能电子商务有限公司	16,598,835.23	11,778,175.40
其他应付款	盐边鑫能光伏电力有限公司	4,876,208.70	4,518,972.66
其他应付款	华能信息技术有限公司	2,793,684.58	4,656,889.63
其他应付款	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	1,387,867.04	351,900.00
其他应付款	华能集团技术创新中心有限公司	141,509.43	141,509.43
其他应付款	永诚财产保险股份有限公司	104,092.54	80,000.00
其他应付款	北京华能新锐控制技术有限公司	67,140.00	-
一年内到期的非流动负债	中国华能集团有限公司	252,064,749.62	162,184,217.94
一年内到期的非流动负债	中国华能集团香港财资管理有限公司	1,053,551.63	-
一年内到期的非流动负债	中国华能财务有限责任公司	630,361.09	24,977,411.10

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,240,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,240,000,000.00

注：于2024年4月26日，本公司董事会审议通过2023年度利润分配方案：拟以现金方式按每股0.18元对股权登记日的在册股东进行分配，合计现金分红32.4亿元，不转股、不送股，上述利润分配方案尚需股东大会通过后实施。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司无销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司本期无其他资产负债表日后事项。

（五）其他

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他事项。

十八、其他重要事项

无。

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）	1,373,418,375.43	1,258,605,157.36
其中：1年以内分项		
1年以内	1,373,418,375.43	1,258,605,157.36
<u>1年以内小计</u>	<u>1,373,418,375.43</u>	<u>1,258,605,157.36</u>
1-2年（含2年）	12,258,114.33	-
2-3年（含3年）	-	-
3-4年（含4年）	-	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)	-	-
5年以上	-	-
合计	<u>1,385,676,489.76</u>	<u>1,258,605,157.36</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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	1,385,676,489.76	100.00	-	-	1,385,676,489.76
其中：信用风险特征组合	1,385,676,489.76	100.00	-	-	1,385,676,489.76
合计	<u>1,385,676,489.76</u>	-	-	-	<u>1,385,676,489.76</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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	1,258,605,157.36	100.00	-	-	1,258,605,157.36
其中：信用风险特征组合	1,258,605,157.36	100.00	-	-	1,258,605,157.36
合计	<u>1,258,605,157.36</u>	-	-	-	<u>1,258,605,157.36</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
应收售电款项	981,785,259.55	-	-
其他	403,891,230.21	-	-
合计	<u>1,385,676,489.76</u>	-	-

按组合计提坏账准备的说明：

公司根据应收账款类别考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对

应收账款预期信用损失进行估计。

3. 本期无坏账准备情况

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额
云南电网有限责任公司	981,785,259.55	-
华能澜沧江(云县)新能源有限公司	137,922,515.20	-
华能澜沧江(普洱)新能源有限公司	134,339,404.40	-
华能澜沧江(鹤庆)新能源有限公司	42,007,037.40	-
华能清洁能源(曲靖沾益)有限公司	28,250,021.15	-
合计	<u>1,324,304,237.70</u>	-

接上表:

单位名称	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
云南电网有限责任公司	981,785,259.55	70.85	-
华能澜沧江(云县)新能源有限公司	137,922,515.20	9.95	-
华能澜沧江(普洱)新能源有限公司	134,339,404.40	9.69	-
华能澜沧江(鹤庆)新能源有限公司	42,007,037.40	3.03	-
华能清洁能源(曲靖沾益)有限公司	28,250,021.15	2.04	-
合计	<u>1,324,304,237.70</u>	<u>95.56</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	-	29,088.89
应收股利	-	-
其他应收款	1,205,552.96	1,057,315.71
合计	<u>1,205,552.96</u>	<u>1,086,404.60</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	29,088.89
债券投资	-	-
<u>合计</u>	-	<u>29,088.89</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)	798,829.88	229,216.58
其中：1年以内分项		
1年以内	798,829.88	229,216.58
<u>1年以内小计</u>	<u>798,829.88</u>	<u>229,216.58</u>
1-2年(含2年)	115,580.58	201,200.00
2-3年(含3年)	1,200.00	119,192.50
3-4年(含4年)	119,192.50	450,000.00
4-5年(含5年)	428,000.00	154,491.14
5年以上	171,183.92	25,605.41
<u>合计</u>	<u>1,633,986.88</u>	<u>1,179,705.63</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
合同款	428,000.00	-
保证金及押金	350,000.00	100,000.00
代垫款	684,802.96	1,077,391.98
防灾防损费	171,183.92	-
备用金	-	2,313.65
<u>合计</u>	<u>1,633,986.88</u>	<u>1,179,705.63</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	<u>219,750.00</u>	<u>13.45</u>	<u>219,750.00</u>	<u>100.00</u>	-

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,414,236.88	86.55	208,683.92	14.76	1,205,552.96
其中：信用风险特征组合	1,414,236.88	86.55	208,683.92	14.76	1,205,552.96
<u>合计</u>	<u>1,633,986.88</u>	--	<u>428,433.92</u>	--	<u>1,205,552.96</u>

接上表：

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,179,705.63	100.00	122,389.92	10.37	1,057,315.71
其中：信用风险特征组合	1,179,705.63	100.00	122,389.92	10.37	1,057,315.71
<u>合计</u>	<u>1,179,705.63</u>	--	<u>122,389.92</u>	--	<u>1,057,315.71</u>

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 (%)	
云南开洋科技有限公司	219,750.00	219,750.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账。
<u>合计</u>	<u>219,750.00</u>	<u>219,750.00</u>	<u>100.00</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	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	1,000.00	95,784.51	25,605.41	122,389.92
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	226,250.00	-65,784.51	145,578.51	306,044.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

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）	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	227,250.00	30,000.00	171,183.92	428,433.92

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(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	其他变动	
其他款项	122,389.92	306,044.00	-	-	-	428,433.92
<u>合计</u>	<u>122,389.92</u>	<u>306,044.00</u>	-	-	-	<u>428,433.92</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 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
华能集团技术创新中心有限公司	428,000.00	26.19	应收科研款	4-5 年	-
曲靖市公共资源交易中心	250,000.00	15.30	投标保证金	1 年以内	7,500.00
云南开洋科技有限公司	219,750.00	13.45	代垫款	5 年以上	219,750.00
中国人民财产保险股份有限公司云南省分公司	154,491.14	9.45	防灾防损费	5 年以上	154,491.14
华能云南滇东能源有限责任公司	109,255.00	6.69	投标保证金	3-4 年	-
<u>合计</u>	<u>1,161,496.14</u>	<u>71.08</u>	--	--	<u>381,741.14</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

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
对子公司投资	14,395,060,572.57	-	14,395,060,572.57	-
对联营、合营企业投资	2,917,830,847.13	-	2,917,830,847.13	-

合计 17,312,891,419.70 - 17,312,891,419.70 10,040,177,171.20 - 10,040,177,171.20

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
华能澜沧江上游水电有限公司	1,930,027,276.60	100,000,000.00	-	2,030,027,276.60	-	-
华能澜沧江国际能源有限公司	821,780,000.00	600,000.00	-	822,380,000.00	-	-
华能龙开口水电有限公司	2,538,528,500.00	-	-	2,538,528,500.00	-	-
华能澜沧江新能源有限公司	1,770,831,503.80	2,766,700,000.00	600,000.00	4,536,931,503.80	-	-
华能澜沧江能源销售有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
华能四川能源开发有限公司	-	4,407,193,292.17	-	4,407,193,292.17	-	-
<u>合计</u>	<u>7,121,167,280.40</u>	<u>7,274,493,292.17</u>	<u>600,000.00</u>	<u>14,395,060,572.57</u>	-	-

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	2,182,044,701.00	-	-
国投云南大朝山水电有限公司	731,198,500.35	-	-
昆明电力交易中心有限责任公司	5,766,689.45	-	-
<u>小计</u>	<u>2,919,009,890.80</u>	-	-
<u>合计</u>	<u>2,919,009,890.80</u>	-	-

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	119,957,496.87	1,906,938.64	30,294.38	117,700,000.00
国投云南大朝山水电有限公司	58,891,330.65	-556,000.00	110,356.49	66,065,559.75
昆明电力交易中心有限责任公司	2,242,669.17	3,429.88	-	-
<u>小计</u>	<u>181,091,496.69</u>	<u>1,354,368.52</u>	<u>140,650.87</u>	<u>183,765,559.75</u>
<u>合计</u>	<u>181,091,496.69</u>	<u>1,354,368.52</u>	<u>140,650.87</u>	<u>183,765,559.75</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	-	-	2,186,239,430.89	-
国投云南大朝山水电有限公司	-	-	723,578,627.74	-
昆明电力交易中心有限责任公司	-	-	8,012,788.50	-
<u>小计</u>	-	-	<u>2,917,830,847.13</u>	-
<u>合计</u>	-	-	<u>2,917,830,847.13</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	17,997,108,519.60	8,154,048,562.57	18,015,678,603.95	8,232,148,202.28
其他业务	31,154,271.93	7,861,960.04	46,158,020.32	6,973,370.89
<u>合计</u>	<u>18,028,262,791.53</u>	<u>8,161,910,522.61</u>	<u>18,061,836,624.27</u>	<u>8,239,121,573.17</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
权益法核算的长期股权投资收益	181,091,496.69	194,266,770.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,398,444.69	2,415,998.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	16,666,670.00	12,666,669.00
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,745,637.09	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债务重组收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	432,000,000.00	518,000,000.00
委托贷款收益	896,466.66	15,552,491.62
<u>合计</u>	<u>633,307,440.95</u>	<u>742,901,930.06</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

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	313,271.73	
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	689,976.22	
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	-47,433,540.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,269,271.39	
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	581,737,770.67	
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	-19,364,419.75	
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	-2,493,142.23	
少数股东权益影响额（税后）	2,378,219.16	
<u>合计</u>	<u>518,327,252.89</u>	

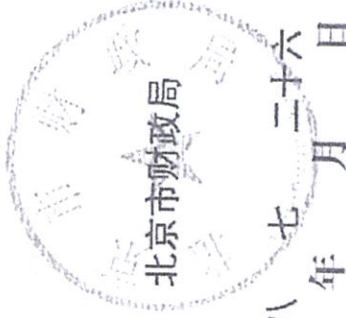
(二) 净资产收益率及每股收益

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	10.50	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.37	0.37

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:

二〇一八年七月二十六日

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

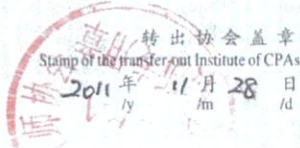
批准执业日期:



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

滇汇众永健会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月28日
/y /m /d



姓名 Full name 陈智 男
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-01-01
工作单位 Working unit 云南汇众永健会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 420106750101081



10



批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

云南省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇〇年四月二十日
Date of Issuance /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.

2015年3月3日



陈智 530100010068

2013年3月3日

4



中国注册会计师协会



姓名	刘洋
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-01-13
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)云南分所
Working unit	
身份证号码	430321198901136226
Identity card No.	



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.

证书编号: 110101501323
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 21 日
Date of Issuance y /m d

年 月 日
y /m d