

安徽省皖能股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]17347号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	5
2023年度财务报表附注	17



安徽省皖能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽省皖能股份有限公司（以下简称“皖能电力”）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，公允反映了皖能电力 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皖能电力，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
商誉减值测试事项	
截至 2023 年 12 月 31 日，皖能电力合并财务报表中商誉的账面价值为 5.36 亿元，已计提减值准备金额 1,223.99 万元。本年末皖能电力管理层（以下简称“管理层”）通过聘请外部专家对商誉减值测试进行评估。由于商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，且商誉减值测试的结果对财务报表有重大影响，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。	针对皖能电力商誉减值测试，我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解和商誉减值相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。 (2) 评估管理层聘请外部专家的职业胜任能力、专业素养及客观性。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值测试事项	
关于商誉的会计政策和披露信息详见财务报表附注三、（六）和六、（十五）。	<p>（3）评估相关资产组及资产组合的识别、将商誉分摊至相关资产组及资产组合的方法和依据等。</p> <p>（4）复核外部专家评估结果，检查其在减值测试中使用的测试方法、关键假设及参数的合理性。</p> <p>（5）评估管理层对商誉及其减值采用的假设的恰当性、财务报表披露的恰当性。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估皖能电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皖能电力的财务报告过程。



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，就可能对皖能电力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皖能电力不能持续经营。

（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）就皖能电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]17347号

[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（续）

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	806,984,017.36	833,725,103.68	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,832,135,792.69	2,877,462,139.44	六、（二十一）
应付账款	2,629,371,143.03	3,288,377,990.80	六、（二十二）
预收款项	104,000.00		六、（二十三）
合同负债	145,667,753.11	167,711,207.38	六、（二十四）
△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	84,610,003.91	62,716,717.45	六、（二十五）
应交税费	211,345,567.86	144,076,076.60	六、（二十六）
其他应付款	1,087,547,640.18	1,655,412,561.13	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利	8,471,401.89	8,390,895.61	六、（二十七）
△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	7,140,648,653.36	2,795,974,272.80	六、（二十八）
其他流动负债	1,047,839,003.10	22,287,070.50	六、（二十九）
流动负债合计	14,986,253,574.60	11,847,743,139.78	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	24,133,538,775.93	20,660,380,241.80	六、（三十）
应付债券		1,613,317,041.11	六、（三十一）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	41,115,753.53	33,640,890.13	六、（三十二）
长期应付款		10,652,436.57	六、（三十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债	53,928,622.66	51,186,664.51	六、（三十四）
递延收益	415,801,398.09	477,430,508.18	六、（三十五）
递延所得税负债	574,003,391.87	539,126,811.17	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,218,387,942.08	23,385,734,593.47	
负 债 合 计	40,204,641,516.68	35,233,477,733.25	
股东权益			
股本	2,266,863,331.00	2,266,863,331.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,781,917,762.27	5,500,066,824.57	六、（三十七）
减：库存股			
其他综合收益	1,259,631,724.67	1,102,316,831.09	六、（三十八）
专项储备	26,160,626.46	7,818,726.53	六、（三十九）
盈余公积	1,519,578,539.02	1,400,679,092.41	六、（四十）
△一般风险准备			
未分配利润	4,995,025,198.47	4,036,486,057.75	六、（四十一）
归属于母公司股东权益合计	13,849,177,181.89	14,314,230,863.35	
少数股东权益	6,532,545,820.65	6,171,469,493.14	
股东权益合计	20,381,723,002.54	20,485,700,356.49	
负债及股东权益合计	60,586,364,519.22	55,719,178,089.74	

法定代表人：

李明

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

王



合并利润表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

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	27,866,767,123.95	25,739,795,118.93	
其中：营业收入	27,866,767,123.95	25,739,795,118.93	六、(四十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	27,301,380,698.28	26,391,427,922.96	
其中：营业成本	25,951,975,821.71	25,111,478,043.66	六、(四十二)
△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	146,284,782.95	117,885,011.48	六、(四十三)
销售费用	24,435,238.55	12,787,356.61	六、(四十四)
管理费用	169,986,226.96	132,047,256.52	六、(四十五)
研发费用	196,666,001.55	259,316,963.74	六、(四十六)
财务费用	812,032,626.56	757,913,290.95	六、(四十七)
其中：利息费用	835,485,041.79	778,231,380.38	六、(四十七)
利息收入	26,662,230.85	22,506,561.11	六、(四十七)
加：其他收益	90,595,167.46	117,211,157.35	六、(四十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,358,373,364.78	868,855,325.94	六、(四十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,190,231,554.83	754,473,645.01	六、(四十九)
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）	-	-2,214,780.60	六、(五十)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,062,450.86	-10,185,576.27	六、(五十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-122,249,767.52	-40,033,825.51	六、(五十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,227,059.81	-4,892,447.68	六、(五十三)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,893,269,799.34	277,107,049.20	
加：营业外收入	23,847,043.37	9,883,229.06	六、(五十四)
减：营业外支出	87,705,723.19	5,376,299.51	六、(五十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,829,411,119.52	281,613,978.75	
减：所得税费用	80,534,185.29	-46,244,632.18	六、(五十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,748,876,934.23	327,858,610.93	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	89,552,846.33	147,261,615.88	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,748,876,934.23	327,858,610.93	
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）	1,429,509,728.37	499,190,582.55	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	319,367,205.86	-171,331,971.62	
六、其他综合收益的税后净额	157,314,893.58	-321,670,457.88	六、(五十七)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	157,314,893.58	-321,670,457.88	六、(五十七)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	157,314,893.58	-321,670,457.88	六、(五十七)
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	3,818,296.87	-74,799.39	六、(五十七)
3. 其他权益工具投资公允价值变动	153,496,596.71	-321,595,658.49	六、(五十七)
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,906,191,827.81	6,188,153.05	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,586,824,621.95	177,520,124.67	
归属于少数股东的综合收益总额	319,367,205.86	-171,331,971.62	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.63	0.22	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.63	0.22	二十、(二)

法定代表人：

李朝

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

李



合并现金流量表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

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	30,667,629,256.96	27,620,567,202.92	
△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	181,001,956.96	717,543,451.44	
收到其他与经营活动有关的现金	297,548,379.46	379,187,633.24	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	31,146,179,593.38	28,717,298,287.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	26,599,513,827.04	22,835,793,959.68	
△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	1,584,176,815.59	1,211,564,436.70	
支付的各项税费	842,476,522.01	501,509,626.77	
支付其他与经营活动有关的现金	424,290,394.15	543,994,198.60	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	29,450,457,558.79	25,092,862,221.75	
经营活动产生的现金流量净额	1,695,722,034.59	3,624,436,065.85	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	260,905,606.00	262,352,941.72	
取得投资收益收到的现金	443,856,238.88	414,979,307.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,972,088.11	17,923,351.20	
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	396,000,000.00	153,530,890.83	六、（五十八）
投资活动现金流入小计	1,119,733,932.99	848,786,490.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,544,747,297.44	5,637,316,360.04	
投资支付的现金	1,322,309,915.37	275,705,700.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	28,000,000.00	14,846,000.00	六、（五十八）
投资活动现金流出小计	7,895,057,212.81	5,927,868,060.04	
投资活动产生的现金流量净额	-6,775,323,279.82	-5,079,081,569.11	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	388,333,722.00	434,077,808.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	388,333,722.00	190,077,808.00	
取得借款收到的现金	16,478,475,101.93	12,926,777,868.04	
收到其他与筹资活动有关的现金	810,000,000.00	382,000,000.00	六、（五十八）
筹资活动现金流入小计	17,676,808,823.93	13,742,855,676.04	
偿还债务支付的现金	8,757,428,534.82	9,738,603,289.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,340,356,864.47	1,232,713,564.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	272,189,410.68	96,846,474.49	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,881,231,437.24	743,480,523.77	六、（五十八）
筹资活动现金流出小计	12,979,016,836.53	11,714,797,377.73	
筹资活动产生的现金流量净额	4,697,791,987.40	2,028,058,298.31	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	-381,809,257.83	573,412,795.05	六、（五十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,346,912,165.51	1,773,499,370.46	六、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额	1,965,102,907.68	2,346,912,165.51	六、（五十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李 明

张 斌

王 斌



合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	归属于母公司股东权益											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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具											
一、上年年末余额	2,266,863,331.00				3,817,576,824.57			1,102,316,831.09	6,375,876.60	1,396,569,817.91	4,007,759,322.58		12,598,062,003.75	4,381,002,348.36	16,979,064,352.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					1,682,490,000.00				842,849.93	4,109,274.50	28,726,735.17		1,716,168,859.60	1,750,487,144.78	3,506,636,004.38
二、本年初余额	2,266,863,331.00				5,500,066,824.57			1,102,316,831.09	7,818,726.53	1,400,679,092.41	4,036,486,057.75		14,314,230,863.35	6,171,469,493.14	20,485,700,356.49
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)					-1,718,149,062.30			157,314,893.58	18,341,899.93	118,899,446.61	958,539,140.72		-465,053,681.46	361,076,327.51	-103,977,353.95
(一) 综合收益总额								157,314,893.58			1,429,599,728.37		1,586,934,021.95	319,387,205.86	1,906,191,827.81
(二) 股东投入和减少资本														388,333,722.00	388,333,722.00
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										118,899,446.61	-227,706,886.50		-108,809,439.89	-272,189,410.68	-380,998,850.57
2. 提取一般风险准备										118,899,446.61	-118,899,446.61				
3. 对股东的分配											-108,809,439.89		-108,809,439.89	-272,189,410.68	-380,998,850.57
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存权益															
5. 其他综合收益结转留存权益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取									17,499,050.00				17,499,050.00	15,265,895.95	32,764,945.95
2. 本年使用									90,761,034.37				90,761,034.37	85,747,292.87	176,508,327.24
(六) 其他									-73,261,984.37				-73,261,984.37	-70,481,396.92	-143,743,381.29
									842,849.93				-1,960,567,913.52	-89,701,085.62	-2,060,268,999.14
四、本年年末余额	2,266,863,331.00				3,781,917,762.27			1,259,631,724.67	26,160,826.46	1,519,578,539.02	4,995,025,198.47		13,649,177,181.89	6,552,545,820.65	20,381,722,002.54

编制人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明
张林
王五

王明

张林

王五



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

编制单位: 安徽省皖能股份有限公司	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	上期金额													
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	2,266,863,331.00		3,817,424,330.09		1,523,055,833.96	4,151,444.83	1,311,444,152.55		3,536,873,711.78		12,450,812,804.21	4,226,669,774.73	16,686,482,578.94	
加: 会计政策变更									-107,625.54		-107,625.54		-211,030.47	
前期差错更正														
其他			1,559,030,000.00				5,268,212.08		86,979,163.63		1,650,297,375.71	1,585,579,831.57	3,235,877,207.28	
二、本年年初余额	2,266,863,331.00		5,375,474,330.09		1,523,055,833.96	4,151,444.83	1,316,712,364.63		3,623,745,249.87		14,110,002,554.38	5,812,146,291.37	19,922,148,755.75	
三、本年年末余额			124,592,494.48		-420,739,002.87	3,867,281.70	83,966,727.78		412,740,897.88		204,228,308.97	359,323,291.77	563,551,600.74	
(一) 综合收益总额					-288,647,609.55				499,190,582.55		210,542,973.00	-171,331,971.62	39,211,001.38	
(二) 股东投入和减少资本												428,712,945.56	428,712,945.56	
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							71,910,381.23		-71,910,381.23					
2. 提取一般风险准备							71,910,381.23		-71,910,381.23					
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,266,863,331.00		5,500,066,824.57		1,102,316,831.09	7,818,726.53	1,400,679,092.41		4,036,486,057.75		14,314,230,863.35	6,171,469,492.14	20,485,700,356.49	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

李翔

李翔



资产负债表（续）

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	117,278,277.34	254,228,026.17	
应付账款	25,278,912.95	178.75	
预收款项			
合同负债	40,470,541.73	169,623,893.81	
△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	24,773,780.76	23,936,561.40	
应交税费	2,215,572.16	3,412,558.32	
其他应付款	33,047,666.49	125,599,140.27	
其中：应付利息			
应付股利	4,932,557.66	4,932,540.74	
△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	2,957,798,287.85	1,113,386,618.42	
其他流动负债	1,014,095,869.90	22,051,106.19	
流动负债合计	4,214,958,909.18	1,712,238,083.33	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	7,351,191,333.82	5,029,301,937.14	
应付债券		1,613,317,041.11	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	405,121,951.20	353,956,418.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,756,313,285.02	6,996,575,397.21	
负 债 合 计	11,971,272,194.20	8,708,813,480.54	
股东权益			
股本	2,266,863,331.00	2,266,863,331.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,474,423,104.45	3,660,515,584.30	
减：库存股			
其他综合收益	1,259,631,724.67	1,102,316,831.09	
专项储备			
盈余公积	1,477,810,422.10	1,358,910,975.49	
△一般风险准备			
未分配利润	5,498,829,558.43	4,537,543,978.82	
股东权益合计	13,977,558,140.65	12,926,150,700.70	
负债及股东权益合计	25,948,830,334.85	21,634,964,181.24	

法定代表人：

李 明

主管会计工作负责人：

12

张 亮

会计机构负责人：

王 芳



利润表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

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	2,670,004,726.60	3,933,228,301.19	
其中：营业收入	2,670,004,726.60	3,933,228,301.19	十九、（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,974,547,972.54	4,172,440,050.02	
其中：营业成本	2,628,186,530.63	3,879,719,700.69	十九、（三）
△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	9,087,356.72	6,417,157.20	
销售费用			
管理费用	54,029,029.61	42,999,966.28	
研发费用			
财务费用	283,245,055.58	243,303,225.85	
其中：利息费用	284,267,771.21	245,944,741.79	
利息收入	2,717,918.51	3,712,035.29	
加：其他收益	27,700.37	79,736.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,494,303,865.00	960,131,304.26	十九、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,190,046,477.48	754,500,930.27	十九、（四）
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）		-2,214,780.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-793,853.32	-1,506,243.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,188,994,466.11	717,278,267.67	
加：营业外收入		136,486.08	
减：营业外支出		13,763.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,188,994,466.11	717,400,990.10	
减：所得税费用		-2,228,649.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,188,994,466.11	719,629,639.75	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,188,994,466.11	719,629,639.75	
（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	157,314,893.58	-321,670,457.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	157,314,893.58	-321,670,457.88	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	3,818,296.87	-74,799.39	
3.其他权益工具投资公允价值变动	153,496,596.71	-321,595,658.49	
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	1,346,309,359.69	397,959,181.87	
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：

李刚

主管会计工作负责人：

李刚

会计机构负责人：

李刚



现金流量表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

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	2,970,073,542.22	4,634,307,024.11	
△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		25,111,437.89	
收到其他与经营活动有关的现金	4,323,058.43	5,563,883.83	
经营活动现金流入小计	2,974,396,600.65	4,664,982,345.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,835,140,918.62	4,439,343,594.78	
△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	32,998,386.13	28,458,073.62	
支付的各项税费	16,712,707.61	19,737,824.27	
支付其他与经营活动有关的现金	109,834,744.22	59,594,604.01	
经营活动现金流出小计	2,994,686,756.58	4,547,134,096.68	
经营活动产生的现金流量净额	-20,290,155.93	117,848,249.15	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	260,905,606.00	262,352,941.72	
取得投资收益收到的现金	593,363,817.43	575,070,516.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,609.58	
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	1,559,350,000.00	1,548,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,413,619,423.43	2,385,565,067.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,305,260.28	19,586,299.48	
投资支付的现金	3,565,193,981.27	798,021,442.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,693,000,000.00	431,000,000.00	
投资活动现金流出小计	5,344,499,241.55	1,248,607,741.48	
投资活动产生的现金流量净额	-2,930,879,818.12	1,136,957,326.16	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	6,362,244,533.51	3,060,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	800,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	7,162,244,533.51	3,060,000,000.00	
偿还债务支付的现金	3,049,531,536.17	3,656,680,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	400,287,909.68	277,760,217.96	
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	800,000,000.00	300,338,693.98	
筹资活动现金流出小计	4,249,819,445.85	4,234,778,911.94	
筹资活动产生的现金流量净额	2,912,425,087.66	-1,174,778,911.94	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	113,588,898.81	33,562,235.44	
六、期末现金及现金等价物余额			
	74,844,012.42	113,588,898.81	

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

沈



股东权益变动表

编制单位：安徽节能科技股份有限公司

2023年度

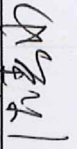
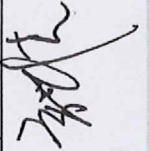
金额单位：元

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	
	2,266,863,331.00	2,266,863,331.00	3,660,515,584.30	1,102,316,831.09	1,358,910,975.49	118,899,446.61									1,358,910,975.49
一、上年年末余额	2,266,863,331.00		3,660,515,584.30	1,102,316,831.09		1,358,910,975.49					4,537,543,978.82		12,926,150,700.70		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,266,863,331.00		3,660,515,584.30	1,102,316,831.09		1,358,910,975.49					4,537,543,978.82		12,926,150,700.70		
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-186,092,479.85	157,314,893.58		118,899,446.61					961,285,579.61		1,051,407,439.95		
（一）综合收益总额				157,314,893.58							1,188,994,466.11		1,346,309,359.69		
（二）股东投入和减少资本			-101,000,000.00										-101,000,000.00		
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			-101,000,000.00										-101,000,000.00		
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											118,899,446.61		-227,708,886.50		
2. 提取一般风险准备											118,899,446.61		-118,899,446.61		
3. 对股东的分配													-106,809,439.89		
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他			-85,092,479.85										-85,092,479.85		
四、本年年末余额	2,266,863,331.00		3,474,423,104.45	1,259,631,724.67		1,477,810,422.10					5,498,829,558.43		13,977,558,140.65		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____


股东权益变动表(续)

2023年度

金额单位: 元

项目	上期金额				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
	股本		其他权益工具									
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,266,863,331.00				3,660,363,089.82		1,523,101,919.96		1,273,785,310.13		3,770,887,163.11	12,495,000,814.02
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,266,863,331.00				3,660,363,089.82		1,523,101,919.96		1,273,785,310.13		3,770,887,163.11	12,495,000,814.02
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					152,494.48		-120,785,088.87		85,125,665.36		766,656,815.71	431,149,886.68
(一) 综合收益总额							-288,632,247.55				719,629,639.75	430,997,392.20
(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									71,910,381.23		-71,910,381.23	
1. 提取盈余公积									71,910,381.23		-71,910,381.23	
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							-132,152,841.32		13,215,284.13		118,937,557.19	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-132,152,841.32		13,215,284.13		118,937,557.19	
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,266,863,331.00				3,660,515,584.30		1,102,316,831.09		1,358,910,975.49		4,537,543,978.82	12,926,180,700.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



安徽省皖能股份有限公司

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

1. 公司概况

公司名称：安徽省皖能股份有限公司

注册资本：人民币 2,266,863,331.00 元整

法定代表人：李明

组织类型：其他股份有限公司（上市）

注册地址：安徽省合肥市马鞍山路 76 号

营业期限：1993-12-13 至无固定期限

2. 历史沿革

安徽省皖能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经安徽省人民政府政秘(1993)第 165 号文件批准，经中国证监会证监发审字(1993)29 号文复审同意，由安徽省能源公司有限公司(原安徽省电力开发总公司)作为唯一发起人，将其投资建成的合肥电厂 3 号燃煤发电机组、铜陵电厂 1 号和 2 号燃煤发电机组折股 32,500 万国有法人股，向社会法人募集 16,000 万股，发行社会公众股 7,000 万股，总股份 55,500 万股。本公司于 1993 年 12 月 13 日在安徽省工商行政管理局登记注册，12 月 20 日公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称“皖能电力”，股票代码“000543”。

1996 年 5-6 月，本公司实施 95 年度配股和分红送股方案，向全体股东按 10 股配售 3 股(每股配售价 3 元)，合计配售股票 12,349 万股。1996 年 8 月，送红股 5,621 万股。

1998 年 2-3 月，本公司实施 97 年度配股方案，以每股 6.8 元的价格第二次成功地向社会公开配售股票，共计配售 3,831 万股。

2006 年本公司进行股权分置改革：流通股股东每 10 股获得安徽省能源公司有限公司支付 3.3 股对价。股改后，本公司总股本不变，安徽省能源公司有限公司持股数由 46,800 万股减少到 42,158.75 万股。

2013 年 3 月，公司非公开发行人民币普通股(A 股)280,165,289 股，本次发行后，公司总股份为 105,317.41 万股。

2015年9月,公司召开2015年第一次临时股东大会同意以截至2015年6月30日的股份总数1,053,174,105股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送2股,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,此次权益性分派方案后,公司总股份为179,039.60万股。

2019年7月,公司向安徽省能源集团有限公司发行股份476,46.74万股购买国能神皖能源有限责任公司24%股权,此次发行股份购买资产交易后,公司总股份为226,686.33万股。

本公司属公共事业-电力行业。

本公司经营范围:发电业务、输电业务、供(配)电业务;建设工程施工;水力发电(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:热力生产和供应;合同能源管理;节能管理服务;电力行业高效节能技术研发;智能输配电及控制设备销售;太阳能发电技术服务;风力发电技术服务;风电场相关系统研发;新兴能源技术研发;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;新材料技术研发;人工智能行业应用系统集成服务;储能技术服务;工业互联网数据服务;煤炭及制品销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;以自有资金从事投资活动(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司母公司为安徽省能源集团有限公司,最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会,本财务报告于二〇二四年四月十二日经本公司董事会批准报出。

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

经评估,自本报告期末起12个月内,公司未发现存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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
重要的在建工程	≥20,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入≥5%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产≥5%

（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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本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

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应收票据预期信用损失进行估计，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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	预期信用损失率

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本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

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应收账款预期信用损失进行估计，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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为0。
低风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
新能源补贴组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本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. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
半年至1年（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(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。

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

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

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应收款项融资预期信用损失进行估计，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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为 0。
低风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（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。

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

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其他应收款预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	组合内容
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为0。
低风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本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，编制其他应收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. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
半年至1年（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

3. 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

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应收账款预期信用损失进行估计，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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为0。
低风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本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。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先回收原则统计并计算合同资产账龄。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 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房屋建筑物。

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

	类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	生产用房屋	年限平均法	35	0	2.86
	受腐蚀生产用房屋	年限平均法	20	0	5.00
	非生产用房屋	年限平均法	45	0	2.22
	简易房	年限平均法	10	0	10.00

	类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
	水电站大坝	年限平均法	45	5	2.11
	其他建筑物	年限平均法	40	0	2.50
	输电线路	年限平均法	30	0-3	3.23-3.33
	变电设备	年限平均法	20	0-3	4.85-5
专用设备	配电线路	年限平均法	20	0-3	4.85-5.00
	脱硫系统设备	年限平均法	20	3	4.85
	其他专用设备	年限平均法	20	3	4.85
	通讯线路、自动化控制设备	年限平均法	8-10	0-5	9.5-12.5
通用设备	用电计量设备	年限平均法	8	0	12.50
	其他通用设备	年限平均法	10	0	10.00
运输设备	铁路运输设备	年限平均法	18	5	5.28
	其他运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备及 器具	水工机械、检修及维护设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.5
	设备工具	年限平均法	10	0	10.00
	电子设备、生产管理用器具	年限平均法	5	0	20.00

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
软件	3-5
特许经营权	25-30

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

2. 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

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

(二十五) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致

该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括电力收入、热力收入、煤炭贸易销售收入、粉煤灰销售收入、装卸航运业务、垃圾处理业务及特许经营权项目建造服务收入等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

1. 电力收入

当电力供应至当地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，本公司按实际供电量及购售电合同等约定的单价确认供电收入金额。

2. 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

3. 煤炭贸易销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品控制权转移给购货方时确认。

4. 粉煤灰销售收入

与粉煤灰销售相关的收入在商品控制权转移给购货方时确认。

5. 装卸航运业务

装卸航运收入于装卸运输业务完成时确认。

6. 垃圾处理业务

公司根据与客户确定的进厂垃圾量及 BOT 协议或垃圾处置协议约定的单价确认垃圾处置收入金额按月确认收入。

7. 特许经营权项目建造服务收入

公司根据特许经营权项目合同约定，在合同开始日，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人，确认建造合同的收入。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

(三十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，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。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率 (%)
安徽皖能环保股份有限公司	25
安庆皖能中科环保电力有限公司	25
淮南皖能环保电力有限公司	25
滁州皖能环保电力有限公司	15
阜阳皖能环保电力有限公司	15
宿州皖能环保电力有限公司	25
合肥长丰皖能环保电力有限公司	15
定远皖能环保电力有限公司	25
临泉皖能环保电力有限公司	25
宣城皖能环保电力有限公司	20
蚌埠皖能环保电力有限公司	15
利辛皖能环保电力有限公司	25
广德皖能环保电力有限公司	25
合肥龙泉山环保能源有限责任公司	25
池州皖能环保电力有限公司	25
池州皖能环保有机资源有限公司	25
皖能合肥发电有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
合肥裕恒新能源有限公司	25
长丰合皖新能源有限公司	25
肥西合皖新能源有限公司	25
皖能铜陵发电有限公司	25
铜陵市皖能悦江综合能源有限公司	25
皖能马鞍山发电有限公司	25
淮北国安电力有限公司	25
皖能淮北能源销售有限公司	25
安徽皖相能源科技有限公司	25
安徽电力燃料有限责任公司	25
芜湖长能物流有限责任公司	25
铜陵皖能滨江港埠有限责任公司	25
临涣中利发电有限公司	15
安徽钱营孜发电有限公司	15
安徽省售电开发投资有限公司	25
皖能铜陵售电有限公司	25
池州皖能综合能源有限公司	25
合肥皖恒综合能源有限公司	25
合肥皖能综合能源有限公司	25
阜阳华润电力有限公司	25
安徽省皖能能源交易有限公司	25
阳原聚格光电科技有限公司	25
阜阳皖能颍东新能源有限公司	25
阜阳皖能颍泉新能源有限公司	25
黄山皖能智慧能源管理有限公司	25
昌吉皖能新能源有限公司	25
庐江皖能新能源有限公司	25
宿州盛风新能源有限公司	25
马鞍山皖能新能源科技有限公司	25
陆丰市富炜城电力建设有限公司	25
陆丰市富炜城新能源有限公司	25
安徽皖能七都生态科技发展有限公司	25
明光皖能白米山风力发电有限公司	25
宿州皖恒新能源有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
淮北法能新能源科技有限公司	25
合肥皖能燃气发电有限责任公司	25
新疆潞安协鑫准东能源有限公司	15
淮北皖能储能科技有限公司	25
皖能新疆电力有限公司	25
新疆华电西黑山发电有限责任公司	15
氨邦科技有限公司	25
宣城皖能国控新能源投资有限公司	25
安徽江南智慧能源科技有限公司	25
安徽皖能智慧能源科技有限公司	25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第三项“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条“企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得，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。”

根据《企业所得税法》第三十四条“企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免”；《企业所得税法实施条例》第一百条“企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。”本公司子公司购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备投资额抵免应纳税额。

本公司子公司宣城皖能环保电力有限公司根据《财政部税务总局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)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对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。根据《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)，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利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。

子公司阜阳皖能环保电力有限公司于 2023 年 10 月通过高新技术企业认定，证书号 GR202334003466，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。公司 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司蚌埠皖能环保电力有限公司于 2023 年 10 月通过高新技术企业认定，证书号 GR202334000984，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。公司 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司合肥长丰皖能环保电力有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业认定，证书号 GR202334005929，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。公司 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司滁州皖能环保电力有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业认定，证书号 GR202334005102，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。公司 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司安徽钱营孜发电有限公司于 2023 年 10 月通过高新技术企业认定，证书号 GR202334001505，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。公司 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司临涣中利发电有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业认定，证书号 GR202334004295，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。公司 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委 2020 年发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司新疆华电西黑山发电有限责任公司、新疆潞安协鑫准东能源有限公司符合上述规定，适用 15% 税率。

2. 增值税

根据关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）规定，本公司子公司临涣中利发电有限公司、阜阳华润电力有限公司以煤矸石、煤泥、次煤为原料生产电力，享有增值税即征即退 50% 的优惠政策。

根据财税〔2021〕40号关于印发《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》的通知“三、纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策”；附件：《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（2022年版）“二、废渣、废水（液）、废气，2.9垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力退税比例100%；四、农林剩余物及其他，4.1：采用农作物秸秆生产生物质压块、沼气等燃料，电力、热力等，产品原料或者燃料80%来自秸秆的，100%退税。五、资源综合利用劳务，5.1：垃圾处理、污泥处理处置劳务退税比例70%”。

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

本公司于2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

（1）本公司执行该项会计处理规定，对2022年1月1日合并财务报表进行了追溯调整，影响递延所得税负债金额211,030.47元，影响归属于母公司股东权益的影响金额-107,625.54元，以及少数股东权益金额-103,404.93元；追溯调整对母公司财务报表无影响。同时，本公司对2022年度财务报表的相关项目追溯调整如下（单位：人民币元）：

受重要影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并财务报表）		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	587,141,707.38		587,141,707.38
递延所得税负债	537,156,810.33	-1,970,000.84	539,126,811.17
未分配利润	4,037,596,251.90	-1,636,021.62	4,035,960,230.28
少数股东权益	6,171,592,441.89	-122,948.75	6,171,469,493.14
所得税费用	-48,003,602.55	1,758,970.37	-46,244,632.18
少数股东损益	-171,209,022.87	-122,948.75	-171,331,971.62

注释：上述政策变更对母公司2022年度比较财务报表无影响。

（2）本公司参股企业国能神皖能源有限责任公司于2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，按照解释16号的规定进行调整，进而对本公司可比期间财务报表产生影响，具体影响如下（单位：人民币元）：

合并资产负债表：

报表项目	会计政策变更前 期初余额	调整金额	会计政策变更后 期初余额
长期股权投资	11,228,908,286.09	525,827.47	11,229,434,113.56
未分配利润	4,037,596,251.90	525,827.47	4,009,502,969.74

合并利润表：

报表项目	会计政策变更前 上年同期发生额	调整金额	会计政策变更后 上年同期发生额
投资收益	868,329,498.47	525,827.47	868,855,325.94

母公司资产负债表：

报表项目	会计政策变更前 期初余额	调整金额	会计政策变更后 期初余额
长期股权投资	17,355,068,414.10	525,827.47	17,355,594,241.57
未分配利润	4,537,018,151.35	525,827.47	4,537,543,978.82

母公司利润表：

报表项目	会计政策变更前 上年同期发生额	调整金额	会计政策变更后 上年同期发生额
投资收益	959,605,476.79	525,827.47	960,131,304.26

(3) 上述事项对2022年度合并财务报表相关项目的影响数合计如下

受重要影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并财务报表）		
	调整前	调整金额	调整后
长期股权投资	11,228,908,286.09	525,827.47	11,229,434,113.56
递延所得税资产	587,141,707.38		587,141,707.38
递延所得税负债	537,156,810.33	1,970,000.84	539,126,811.17
未分配利润	4,037,596,251.90	-1,110,194.15	4,036,486,057.75
少数股东权益	6,171,592,441.89	-122,948.75	6,171,469,493.14
投资收益	868,329,498.47	525,827.47	868,855,325.94
所得税费用	-48,003,602.55	1,758,970.37	-46,244,632.18
少数股东损益	-171,209,022.87	-122,948.75	-171,331,971.62

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

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	231,377,298.53	236,582,677.03
其他货币资金	1,135,818.86	15,855,670.55
存放财务公司存款	1,765,210,588.81	2,116,738,144.96
合计	<u>1,997,723,706.20</u>	<u>2,369,176,492.54</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项32,620,798.52元，其中司法冻结9,517,853.37元，项目运营保证金9,140,000.00元、土地复垦金8,062,945.15元，保函保证金5,900,000.00元。

（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	23,726,152.78	3,295,000.00
商业承兑汇票	111,512,714.52	
合计	<u>135,238,867.30</u>	<u>3,295,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	307,863,662.53	20,662,553.78
商业承兑汇票		111,512,714.52
合计	<u>307,863,662.53</u>	<u>132,175,268.30</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(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)	3,065,794,461.51	2,871,357,768.66
其中:半年以内	2,841,324,483.45	2,572,096,471.32
半年至1年	224,469,978.06	299,261,297.34
1年以内小计	3,065,794,461.51	2,871,357,768.66
1-2年(含2年)	314,310,919.21	364,376,950.23
2-3年(含3年)	135,508,688.35	127,763,495.40
3-4年(含4年)	22,492,079.59	33,288,934.91
4-5年(含5年)		12,610,242.47
5年以上	360,744.51	12,476,420.57
<u>账面余额小计</u>	<u>3,538,466,893.17</u>	<u>3,421,873,812.24</u>
坏账准备	33,072,931.87	43,695,565.37
<u>合计</u>	<u>3,505,393,961.30</u>	<u>3,378,178,246.87</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	3,319,000.00	0.09	3,319,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,535,147,893.17</u>	<u>99.91</u>	<u>29,753,931.87</u>	<u>0.84</u>	<u>3,505,393,961.30</u>
其中:关联方组合	20,214,964.55	0.58			20,214,964.55
低风险组合	2,498,591,489.11	70.61	314,997.34	0.01	2,498,276,491.77
新能源补贴组合	847,060,488.99	23.94	20,908,419.98	2.47	826,152,069.01
其他	169,280,950.52	4.78	8,530,514.55	5.04	160,750,435.97
<u>合计</u>	<u>3,538,466,893.17</u>	<u>100.00</u>	<u>33,072,931.87</u>		<u>3,505,393,961.30</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	3,319,000.00	0.10	3,319,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,418,554,812.24</u>	<u>99.90</u>	<u>40,376,565.37</u>	<u>1.18</u>	<u>3,378,178,246.87</u>
其中:关联方组合	42,400,410.84	1.24			42,400,410.84
低风险组合	2,150,470,920.16	62.84	320,000.00	0.01	2,150,150,920.16
新能源补贴组合	1,021,676,987.22	29.86	26,720,409.52	2.62	994,956,577.70
其他	204,006,494.02	5.96	13,336,155.85	6.54	190,670,338.17
合计	<u>3,421,873,812.24</u>	<u>100.00</u>	<u>43,695,565.37</u>		<u>3,378,178,246.87</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 (%)	
淮北长源煤矸石综合利用有限公司	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	<u>3,319,000.00</u>	<u>3,319,000.00</u>		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	20,214,964.55		
低风险组合	2,498,591,489.11	314,997.34	0.01
新能源补贴组合	847,060,488.99	20,908,419.98	2.47
其他	169,280,950.52	8,530,514.55	5.04
合计	<u>3,535,147,893.17</u>	<u>29,753,931.87</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	
坏账准备	43,695,565.37	4,553,915.31		-15,176,548.81	33,072,931.87
合计	<u>43,695,565.37</u>	<u>4,553,915.31</u>		<u>-15,176,548.81</u>	<u>33,072,931.87</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款	坏账准备
	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
国网安徽省电力有限公司	2,947,199,040.61	83.29	20,641,476.07
国网新疆电力有限公司	204,540,795.66	5.78	
浙江山鹰供应链管理有限公司	34,766,794.86	0.98	
安徽省合肥联合发电有限公司	29,066,785.28	0.82	
铜山华润电力有限公司	24,556,832.40	0.69	
合计	3,240,130,248.81	91.56	20,641,476.07

(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)	627,202,645.19	99.70	573,816,878.88	99.66
1-2年(含2年)	1,879,084.15	0.30	1,921,355.68	0.34
2-3年(含3年)	18,983.65		17,500.00	
3年以上	19,450.03		22,825.31	
合计	629,120,163.02	100.00	575,778,559.87	100.00

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(%)
润电燃料(深圳)有限公司	96,310,738.80	15.31
内蒙古蒙泰集团有限公司	71,518,111.73	11.37
陕煤运销集团榆中销售有限公司	50,297,717.79	7.99
淮矿电力燃料有限责任公司	50,058,484.56	7.96
中煤新集能源股份有限公司	39,636,168.86	6.30
合计	307,821,221.74	48.93

(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	96,164,762.28	96,647,461.42
其他应收款	72,093,700.90	163,393,727.66
合计	168,258,463.18	260,041,189.08

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75	41,404,662.65
国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63	24,797,256.54
国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90	30,445,542.23
<u>合计</u>	<u>96,164,762.28</u>	<u>96,647,461.42</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
国电优能宿松风电有限公司	9,924,566.82	1-2年		
	7,378,442.49	3-4年		
	5,051,316.89	1-2年		
国电皖能太湖风电有限公司	7,370,932.82	2-3年	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
	4,359,587.37	3-4年		
	8,825,228.58	1-2年		
国电皖能望江风电有限公司	555,542.23	3-4年		
<u>合计</u>	<u>43,465,617.20</u>			

(3) 按坏账计提方法分类披露

无。

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

(5) 坏账准备的情况

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	52,955,573.91	142,987,352.74
其中:半年以内	47,953,584.73	117,744,214.34
半年至1年(含1年)	5,001,989.18	25,243,138.40
1年以内小计	52,955,573.91	142,987,352.74
1-2年(含2年)	21,465,854.77	21,206,974.37
2-3年(含3年)	7,198,976.12	4,352,191.70
3-4年(含4年)	3,744,711.90	9,140,813.25
4-5年(含5年)	4,501,876.25	2,145,160.87
5年以上	81,454,504.00	79,362,143.13
账面余额小计	171,321,496.95	259,194,636.06
坏账准备	99,227,796.05	95,800,908.40
合计	72,093,700.90	163,393,727.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	48,779,569.36	44,840,535.14
项目前期费用	62,712,360.72	146,632,178.95
部属机组	26,416,489.85	26,416,489.85
往来款	17,418,947.36	30,333,235.79
备用金	127,265.92	104,933.47
其他	15,866,863.74	10,867,262.86
合计	171,321,496.95	259,194,636.06

(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	27,385,661.69	15.98	27,385,661.69	100.00	
按组合计提坏账准备	143,935,835.26	84.02	71,842,134.36	49.91	72,093,700.90
其中:关联方组合	19,784,184.89	11.55			19,784,184.89
低风险组合	70,691,693.52	41.26	49,646,592.75	70.23	21,045,100.77
账龄组合	50,640,111.94	29.56	20,128,316.19	39.75	30,511,795.75

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 (%)	
其他	2,819,844.91	1.65	2,067,225.42	73.31	752,619.49
合计	171,321,496.95	100.00	99,227,796.05		72,093,700.90

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,385,661.69	10.57	27,385,661.69	100.00	
按组合计提坏账准备	231,808,974.37	89.43	68,415,246.71	29.51	163,393,727.66
其中: 关联方组合	111,090.42	0.03			111,090.42
低风险组合	57,226,678.70	22.08	43,660,720.82	76.29	13,565,957.88
账龄组合	156,936,396.37	60.55	12,785,659.36	8.15	144,150,737.01
其他	17,534,808.88	6.77	11,968,866.53	68.26	5,565,942.35
合计	259,194,636.06	100.00	95,800,908.40		163,393,727.66

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 (%)	
马鞍山发电厂部属机组	17,314,482.56	17,314,482.56	100.00	预计无法收回
智慧能源专班	1,005,468.60	1,005,468.60	100.00	预计无法收回
合肥电厂部属机组	9,008,007.29	9,008,007.29	100.00	预计无法收回
宣城专班	39,187.81	39,187.81	100.00	预计无法收回
曹根会	18,515.43	18,515.43	100.00	预计无法收回
合计	27,385,661.69	27,385,661.69		—

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	19,784,184.89		
低风险组合	70,691,693.52	49,646,592.75	70.23
账龄组合	50,640,111.94	20,128,316.19	39.75
其他	2,819,844.91	2,067,225.42	73.31
合计	143,935,835.26	71,842,134.36	

(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	2,092,709.33	11,533,890.58	82,174,308.49	<u>95,800,908.40</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,889,418.82	3,189,145.60	2,208,808.77	<u>3,508,535.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-81,647.90	<u>-81,647.90</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>203,290.51</u>	<u>14,723,036.18</u>	<u>84,301,469.36</u>	<u>99,227,796.05</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	95,800,908.40	3,508,535.55			-81,647.90	99,227,796.05
合计	<u>95,800,908.40</u>	<u>3,508,535.55</u>			<u>-81,647.90</u>	<u>99,227,796.05</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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
安徽省能源集团有限公司	19,172,054.05	11.19	往来款	1 年以内: 19,060,963.63; 3-4 年: 111,090.42	
马鞍山发电厂部属机组	17,314,482.56	10.11	部属机组	5 年以上	17,314,482.56
杭州锦江集团有限公司	14,846,000.00	8.67	往来款	1-2 年	1,484,600.00
太湖县公共资源交易监督管理局	12,000,000.00	7.00	保证金	5 年以上	12,000,000.00
合肥电厂#2 机部属机组	9,008,007.29	5.26	部属机组	5 年以上	9,008,007.29
合计	<u>72,340,543.90</u>	<u>42.23</u>			<u>39,807,089.85</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(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	账面 价值	账面 余额
原材料	36,658,193.50		36,658,193.50	43,960,296.61
燃料	616,466,055.91		616,466,055.91	709,545,415.56
备品备件	53,689,439.09	10,214,305.38	43,475,133.71	53,129,580.49
合计	<u>706,813,688.50</u>	<u>10,214,305.38</u>	<u>696,599,383.12</u>	<u>806,635,292.66</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
备品备件	9,448,912.79	765,392.59				10,214,305.38
燃料	34,135,819.38			34,135,819.38		
合计	<u>43,584,732.17</u>	<u>765,392.59</u>		<u>34,135,819.38</u>		<u>10,214,305.38</u>

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
备品备件	成本与可变现净值差额	
燃料		本期耗用

按组合计提存货跌价准备

无。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	802,238,207.49	528,955,515.87
预缴企业所得税	40,492,897.88	7,502,090.05
碳排放权资产	7,524,556.04	40,303,919.28
委托贷款	28,021,777.78	
待摊利息	11,530,251.92	10,281,291.19
其他	2,345,970.13	7,580,746.10
合计	<u>892,153,661.24</u>	<u>594,623,562.49</u>

(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、合营企业			
广德经济开发区综合能源有限公司	25,456,643.13		
广德智慧能源有限公司	39,762,145.52		
六安市皖能新能源有限公司		9,600,000.00	
明光皖垦白米山风力发电有限公司		8,000,000.00	
淮北浍能智慧能源发展有限公司		2,550,000.00	
小计	<u>65,218,788.65</u>	<u>20,150,000.00</u>	
二、联营企业			
安徽电力交易中心有限公司	19,646,627.91		
安徽智碳能源有限公司		11,700,000.00	
安徽省能源集团财务有限公司	585,255,423.20		
安徽省响洪甸蓄能发电有限责任公司		88,583,400.00	
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司		326,852,730.00	
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司		116,880,518.41	
安徽响水涧抽水蓄能有限公司		35,279,504.86	
中煤新集利辛发电有限公司	937,554,680.18		
淮北涣城发电有限公司	375,435,433.76		
淮北申皖发电有限公司	171,996,235.89		
国电优能宿松风电有限公司	94,178,655.24		
国电皖能太湖风电有限公司	56,751,600.35		
国电寿县风电有限公司			

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
国电皖能望江风电有限公司	84,115,193.88		
安徽淮南洛能发电有限责任公司	201,836,347.71		201,836,347.71
国能神皖能源有限责任公司	7,928,314,067.90		
安徽国电皖能风电有限公司			
国电皖能宿松风电有限公司	122,024,639.86		
安徽桐城抽水蓄能有限公司	60,400,000.00	22,010,000.00	
山西潞光发电有限公司	458,706,419.03		
聚变新能(安徽)有限公司		500,000,000.00	
安徽石台抽水蓄能有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	
淮北聚能发电有限公司		50,000,000.00	
安徽宁国抽水蓄能有限公司	28,000,000.00	31,360,000.00	
江苏省国信集团(宁国)抽水蓄能发电有限公司		97,488,000.00	
小计	<u>11,164,215,324.91</u>	<u>1,300,154,153.27</u>	<u>201,836,347.71</u>
合计	<u>11,229,434,113.56</u>	<u>1,320,304,153.27</u>	<u>201,836,347.71</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		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	
一、合营企业				
广德经济开发区综合能源有限公司	-156,250.43			
广德智慧能源有限公司	1,419,337.89			
六安市皖能新能源有限公司	270,749.01			
明光皖垦白米山风力发电有限公司				
淮北浍能智慧能源发展有限公司				
小计	<u>1,533,836.47</u>			
二、联营企业				
安徽电力交易中心有限公司	8,577.36			
安徽智碳能源有限公司	-1,357,336.48			
安徽省能源集团财务有限公司	37,409,149.27			24,500,000.00
安徽省响洪甸蓄能发电有限公司	-6,563,892.33			3,201,982.70
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司	1,347,989.84			3,360,310.76

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
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	10,398,063.75			17,222,222.22
安徽响水涧抽水蓄能有限公司	437,375.49			420,918.75
中煤新集利辛发电有限公司	295,742,888.76	368.70		66,236,799.52
淮北涣城发电有限公司	7,678,825.68			1,960,000.00
淮北申皖发电有限公司	13,760,318.18		246,272.92	
国电优能宿松风电有限公司	1,177,104.33			16,603,956.44
国电皖能太湖风电有限公司	7,950,403.90			11,806,004.55
国电寿县风电有限公司				
国电皖能望江风电有限公司	14,580,312.26			24,289,184.09
安徽淮南洛能发电有限责任公司				
国能神皖能源有限责任公司	764,903,040.64	3,817,928.17		179,157,195.93
安徽国电皖能风电有限公司				
国电皖能宿松风电有限公司	11,281,105.46			
安徽桐城抽水蓄能有限公司				
山西潞光发电有限公司	29,943,792.25			
聚变新能(安徽)有限公司				
安徽石台抽水蓄能有限公司				
淮北聚能发电有限公司				
安徽宁国抽水蓄能有限公司				
江苏省国信集团(宁国)抽水蓄能 发电有限公司				
小计	<u>1,188,697,718.36</u>	<u>3,818,296.87</u>	<u>246,272.92</u>	<u>348,758,574.96</u>
合计	<u>1,190,231,554.83</u>	<u>3,818,296.87</u>	<u>246,272.92</u>	<u>348,758,574.96</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、合营企业				
广德经济开发区综合能源有限公司			25,300,392.70	
广德智慧能源有限公司			41,181,483.41	
六安市皖能新能源有限公司			9,870,749.01	
明光皖垦白米山风力发电有限公司			8,000,000.00	
淮北浍能智慧能源发展有限公司			2,550,000.00	

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		
小计			86,902,625.12	
二、联营企业				
安徽电力交易中心有限公司			19,655,205.27	
安徽智碳能源有限公司			10,342,663.52	
安徽省能源集团财务有限公司			598,164,572.47	
安徽省响洪甸蓄能发电有限责任公司			78,817,524.97	
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司			324,840,409.08	
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司			110,056,359.94	
安徽响水涧抽水蓄能有限公司			35,295,961.60	
中煤新集利辛发电有限公司			1,167,061,138.12	
淮北涣城发电有限公司			381,154,259.44	
淮北申皖发电有限公司			186,002,826.99	
国电优能宿松风电有限公司		0.01	78,751,803.14	
国电皖能太湖风电有限公司		2,058,857.22	54,954,856.92	
国电寿县风电有限公司				
国电皖能望江风电有限公司		-7,355,228.58	67,051,093.47	
安徽淮南洛能发电有限责任公司				
国能神皖能源有限责任公司			8,517,877,840.78	
安徽国电皖能风电有限公司				
国电皖能宿松风电有限公司			133,305,745.32	
安徽桐城抽水蓄能有限公司			82,410,000.00	
山西潞光发电有限公司			488,650,211.28	
聚变新能（安徽）有限公司			500,000,000.00	
安徽石台抽水蓄能有限公司			60,000,000.00	
淮北聚能发电有限公司			50,000,000.00	
安徽宁国抽水蓄能有限公司			59,360,000.00	
江苏省国信集团（宁国）抽水蓄能发电有限公司			97,488,000.00	
小计		-5,296,371.35	13,101,240,472.31	
合计		-5,296,371.35	13,188,143,097.43	

2. 长期股权投资的减值测试情况

无。

(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		本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
		追加投资	减少投资			
国元证券股份有限公司	1,020,544,482.82			80,611,728.50		
华安证券股份有限公司	977,777,355.51			61,776,782.81		
安徽省天然气开发股份有限公司	169,708,089.60			17,920,828.80		
安徽芜湖核电有限公司	19,771,256.00				3,376,644.03	
马鞍山农村商业银行股份有限公司	118,855,391.75			10,698,630.50		
核电泰山联营有限公司	282,218,700.00				9,867,800.00	
国元农业保险股份有限公司	120,691,064.34				70,786.55	
安徽省皖能大厦有限责任公司	13,067,283.74			3,811,375.94		
徽商银行股份有限公司	469,486,929.60			43,158,012.98		
合计	3,192,120,553.36			217,977,359.53	13,315,230.58	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
国元证券股份有限公司	1,101,156,211.32	24,183,518.55	773,441,244.53	战略性投资
华安证券股份有限公司	1,039,554,138.32	21,302,338.90	657,914,543.72	战略性投资
安徽省天然气开发股份有限公司	187,628,918.40	4,318,272.00	90,014,918.40	战略性投资
安徽芜湖核电有限公司	16,394,611.97		-13,605,388.03	战略性投资
马鞍山农村商业银行股份有限公司	129,554,022.25	5,082,000.00	58,154,022.25	战略性投资
核电泰山联营有限公司	272,350,900.00	34,260,000.00	-14,393,900.00	战略性投资
国元农业保险股份有限公司	120,620,277.79		31,743,834.19	战略性投资
安徽省皖能大厦有限责任公司	16,878,659.68		12,162,659.68	战略性投资
徽商银行股份有限公司	512,644,942.58	19,455,099.65	-1,422,859.82	战略性投资
合计	3,396,782,682.31	108,601,229.10	1,594,009,074.92	

2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

(十) 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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>21,171,280.36</u>	<u>21,171,280.36</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
3. 本期减少金额	<u>5,962,641.98</u>	<u>5,962,641.98</u>
(1) 处置	4,344,150.76	4,344,150.76
(2) 其他转出	1,618,491.22	1,618,491.22
4. 期末余额	<u>15,208,638.38</u>	<u>15,208,638.38</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>9,324,880.81</u>	<u>9,324,880.81</u>
2. 本期增加金额	162,512.48	162,512.48
(1) 计提或摊销	162,512.48	162,512.48
3. 本期减少金额	3,030,839.55	3,030,839.55
(1) 处置	2,668,417.38	2,668,417.38
(2) 其他转出	362,422.17	362,422.17
4. 期末余额	<u>6,456,553.74</u>	<u>6,456,553.74</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	<u>1,164,618.60</u>	<u>1,164,618.60</u>
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	<u>1,164,618.60</u>	<u>1,164,618.60</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>7,587,466.04</u>	<u>7,587,466.04</u>
2. 期初账面价值	<u>10,681,780.95</u>	<u>10,681,780.95</u>

(2) 公允价值计量的投资性房地产

无。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖畔家园门面房	1,309,844.84	湖畔家园门面房

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,801,468,488.05	20,221,483,872.88
固定资产清理	-1,786,131.04	-14,278,140.85
<u>合计</u>	<u>24,799,682,357.01</u>	<u>20,207,205,732.03</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备及工器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,292,967,920.29	25,124,930,416.04	988,075,594.39	90,697,858.69	667,842,649.72	37,164,514,439.13
2. 本期增加金额	1,742,654,113.59	5,699,622,111.77	210,033,057.80	3,975,359.19	81,768,831.41	7,738,053,473.76
(1) 购置	412,001.96	93,181,549.50	13,421,727.29	3,022,171.47	11,078,254.31	121,115,704.53
(2) 在建工程转入	1,731,050,693.86	5,570,817,694.64	190,904,220.77	1,294,118.75	32,120,218.79	7,526,186,946.81
(3) 其他	11,191,417.77	35,622,867.63	5,707,109.74	-340,931.03	38,570,358.31	90,750,822.42
3. 本期减少金额	698,002,560.11	903,707,184.74	26,987,823.51	22,115,094.18	38,772,446.82	1,689,585,109.36
(1) 处置或报废	698,002,560.11	903,707,184.74	26,987,823.51	22,115,094.18	38,772,446.82	1,689,585,109.36
4. 期末余额	11,337,619,473.77	29,920,845,343.07	1,171,120,828.68	72,558,123.70	710,839,034.31	43,212,982,803.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,537,904,544.74	12,243,580,466.71	735,568,044.35	61,147,935.25	325,751,262.63	16,903,952,253.68
2. 本期增加金额	287,322,129.27	1,197,569,874.36	67,377,894.37	4,170,977.89	43,472,667.56	1,599,913,543.45
(1) 计提	281,331,134.27	1,195,053,363.64	67,377,894.37	4,170,977.89	40,723,453.03	1,588,656,823.20
(2) 其他	5,990,995.00	2,516,510.72			2,749,214.53	11,256,720.25
3. 本期减少金额	63,705,910.84	123,923,119.52	13,499,935.16	11,987,564.31	20,738,050.36	233,854,580.19
(1) 处置或报废	63,705,910.84	123,923,119.52	13,499,935.16	11,987,564.31	20,738,050.36	233,854,580.19
4. 期末余额	3,761,520,763.17	13,317,227,221.55	789,446,003.56	53,331,348.83	348,485,879.83	18,270,011,216.94

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备及工器具	合计
三、减值准备						
1. 期初余额	14,350,139.72	23,605,968.01		140,003.78	982,201.06	39,078,312.57
2. 本期增加金额	21,034,442.25	94,692,654.82	2,101,297.01	959,259.00	2,696,721.85	121,484,374.93
(1) 计提	21,034,442.25	94,692,654.82	2,101,297.01	959,259.00	2,696,721.85	121,484,374.93
3. 本期减少金额	3,676,389.21	13,445,900.98		954,669.00	982,629.77	19,059,588.96
(1) 处置或报废	3,676,389.21	13,445,900.98		954,669.00	982,629.77	19,059,588.96
4. 期末余额	31,708,192.76	104,852,721.85	2,101,297.01	144,593.78	2,696,293.14	141,503,098.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,544,390,517.84	16,498,765,399.67	379,573,528.11	19,082,181.09	359,656,861.34	24,801,468,488.05
2. 期初账面价值	6,740,713,235.83	12,857,743,981.32	252,507,550.04	29,409,919.66	341,109,186.03	20,221,483,872.88

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	59,737,983.53	38,036,881.45	21,034,442.25	666,659.83	
专用设备	263,082,379.36	165,892,319.10	94,692,654.82	2,497,405.44	
其他	52,430,455.53	46,503,470.03	5,757,277.86	169,707.64	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	4,991,264.33

(4) 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
准东电厂房屋建筑物	977,563,061.88	正在办理中
皖能环保下属电厂房屋建筑物	78,059,288.79	正在办理中
合肥电厂房屋建筑物	15,914,346.82	正在办理中
铜陵电厂房屋建筑物	12,347,672.92	正在办理中
国安电厂房屋建筑物	8,732,040.68	正在办理中
阳原公司房屋建筑物	1,329,159.58	正在办理中

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用		关键参数的确定依据
				公允价值	处置费用	
皖能马鞍山发电有限公司处置报废资产	68,537,733.18	1,772,942.00	66,764,791.18	市场法	关键参数	废旧物资网、废旧回收市场价格；清理费用；网站价格信息；《2022年机电产品价格信息》等
皖能合肥发电有限公司报废设备	31,714,291.76	156,224.26	31,558,067.50	市场法	关键参数	设备残值收入和处置费用；《资产（价格）评估常用技术指标和参数大全》2019年出版；有关价格目录或报价资料等

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用 的确定方式	关键参数 的确定依据
能铜陵发电有限公司 报废资产	6,918,441.17	77,905.25	6,840,535.92	市场法	中国统计出版社 可收回部分 《最新资产评估 重量：市场 常用数据与参数 手册》；市场调查 价格 资料等
临涣中利发电有限公 司报废设备	1,403,055.60	110,255.00	1,292,800.60	市场法	可回收废品 的数量；单 位数量现行 回收价格 淮北废品网查 询；网上价格等 参数查询等
阜阳华润电力有限公 司报废资产	16,244,554.13	1,216,374.40	15,028,179.73	市场法	现场勘查记录及 收集的其他相关 估价信息资料、 资产上门回 收价格 产权持有单位提 供的资产清单
合计	124,818,075.84	3,333,700.91	121,484,374.93		

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
合肥电厂房产清理		-16,021,233.75
其他	-1,786,131.04	1,743,092.90
合计	-1,786,131.04	-14,278,140.85

注：上年度合肥电厂房产清理余额为负主要系公司已收到房产处置对价，但尚未办理产权变更及税务清理所致，本年度已处理完毕。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,773,809,164.52	7,029,820,316.69
合计	5,773,809,164.52	7,029,820,316.69

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	
			减值准备	账面价值	
新疆华电昌吉英格玛煤电一体化坑口电厂一期工程	1,884,081,136.54		1,884,081,136.54	289,866,116.54	289,866,116.54
皖能合肥 F 级燃气-蒸汽联合循环发电工程项目	1,518,654,052.06		1,518,654,052.06	408,734,322.02	408,734,322.02
钱营孜二期扩建项目	1,322,081,350.19		1,322,081,350.19		
股份本部智能管控中心	382,266,296.52		382,266,296.52	316,768,513.71	316,768,513.71
利辛生活垃圾焚烧发电二期项目	202,808,634.51		202,808,634.51	2,806,804.96	2,806,804.96
智能管控中心项目	112,885,513.77		112,885,513.77	92,029,621.61	92,029,621.61
合肥庐江化工园供热管网项目	30,495,093.46		30,495,093.46		
皖能庐阳冷链基地 EPC 总承包项目	26,631,536.02		26,631,536.02		
皖马 1 号机组深度调峰项目	25,748,464.04		25,748,464.04	25,748,464.04	25,748,464.04
5 号机组深度调峰研究与应用项目——锅炉、热控侧项目	23,704,884.22		23,704,884.22		
皖铜 SCR 脱硝尿素制氨改造	22,068,143.29		22,068,143.29	19,385,184.79	19,385,184.79
二期 2×660MW 超超临界机组项目	17,756,533.86		17,756,533.86		
供热改造工程	16,737,521.57		16,737,521.57		
5 号、6 号 (2×630MW) 机组液氨改尿素项目	15,476,548.12		15,476,548.12		
其他	15,343,801.68		15,343,801.68		
泾县生活垃圾焚烧发电项目 (旧项目)	14,293,447.05	14,293,447.05		14,293,447.05	14,293,447.05

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	
2 艘万吨级长江散货船	14,281,953.65		14,281,953.65		
周值班宿舍楼	13,926,642.95		13,926,642.95		
机组供热技术改造研究项目	12,519,939.05		12,519,939.05		
淮北皖能储能电站一期	11,618,427.15		11,618,427.15		
安庆#4 炉项目	10,243,833.76		10,243,833.76		
掺氨燃烧发电科技项目	10,237,983.03		10,237,983.03		10,230,116.06
枞阳县生活垃圾焚烧发电项目	10,175,271.31	10,175,271.31		10,175,271.31	
2 号炉 A、B 空预器热端、冷端蓄热元件更换	7,100,000.00		7,100,000.00		
淮北国安电力有限公司至龙湖工业园供热改造项目（厂内）	6,196,958.10		6,196,958.10		
其他零星项目	5,920,077.92		5,920,077.92		
皖能新能源正午镇 100MW 光伏项目	5,634,766.29		5,634,766.29		
泾县生活垃圾焚烧发电项目（新项目）	4,694,775.71		4,694,775.71		2,215,067.06
6 号机组深度调峰研究与应用项目——锅炉、热控侧项目	4,669,811.32		4,669,811.32		
全厂污水处理再利用项目	4,328,735.69		4,328,735.69		
潯安淮东电厂（2×660MW）工程项目	4,144,312.24		4,144,312.24		2,859,070,026.24
5 号机组深度调峰研究与应用——锅炉催化剂防磨防堵及尾部烟道优化改造项目	3,534,427.34		3,534,427.34		
合肥市庐江化工园区供热管道穿越庐铜铁路沙铁段工程	3,471,651.37		3,471,651.37		
合肥工投创智天地光伏发电合同能源建设项目	3,422,082.15		3,422,082.15		

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
循环水排污水软化处理系统改造项目	3,319,984.27		3,319,984.27	3,317,336.62
5号机组励磁系统升级改造	3,292,035.40		3,292,035.40	
滁州皖能环保电力有限公司供热项目	3,030,267.33		3,030,267.33	
皖能明光市白米山风电场100MW项目	2,239,901.06		2,239,901.06	
皖能涌桥区褚兰风电场项目	2,071,229.31		2,071,229.31	
厂、矿共建光伏项目	1,861,930.12		1,861,930.12	
DMS系统升级改造项目	1,840,707.96		1,840,707.96	
通用项目	1,838,265.23		1,838,265.23	
其他	3,032,978.81		3,032,978.81	
2号机全保护加氧系统改造	1,411,504.42		1,411,504.42	948,334.01
皖相相山经济开发区供热项目	1,266,579.53		1,266,579.53	
2801、2802开关三相联动改造工程	1,246,902.65		1,246,902.65	
1、2号发电机组保护双重化策略研究	1,238,053.10		1,238,053.10	
阜阳华润二期电厂工程	1,236,339.53		1,236,339.53	1,749,738,401.11
1、2号炉渣仓散灰系统粉尘治理	1,113,000.00		1,113,000.00	
郊区经开区智能制造产业园综合能源项目	1,083,598.23		1,083,598.23	
电燃一艘59900吨绿色高效沿海散货船				95,132,678.45
合电5号、6号(2*630MW)机组液氨改尿素项目				14,939,283.99
淮北国安2*320mm机组脱硝液氨改尿素				22,794,980.19

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
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
皖合技改项目	6,900,505.70		6,900,505.70	
阜阳华润技改项目	1,170,370.98		1,170,370.98	
售电其他项目	1,811,998.43		1,811,998.43	
皖马技改项目	5,219,018.45		5,219,018.45	
皖铜其他项目	3,606,652.22		3,606,652.22	
阜阳机组脱硝还原剂液氨改尿素项目	7,784,137.07		7,784,137.07	
国安本部技改项目	4,580,820.06		4,580,820.06	
合肥电厂5、6号机组技改项目	11,793,761.49		11,793,761.49	
淮北皖能储能电站一期项目	257,090,777.63		257,090,777.63	
淮北储能其他项目	53,592.23		53,592.23	
6号机组灵活性改造项目	14,748,739.63		14,748,739.63	
百万机组低负荷供热改造项目	8,274,143.45		8,274,143.45	
其他项目	89,622.64		89,622.64	
中利超低排放工程脱硫脱硝	1,943,825.84		1,943,825.84	
钱营孜技改项目	1,768,690.62		1,768,690.62	
能源公司其他项目	1,505,428.55		1,505,428.55	
乾县生活垃圾焚烧发电项目	380,044,014.24		380,044,014.24	
通用技改项目	3,140,217.85		3,140,217.85	
蚌埠环保工业废水项目	4,731,416.75		4,731,416.75	

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
颍上县生活垃圾焚烧发电项目			2,524,943.87	2,524,943.87
安庆三期项目			393,952,696.52	393,952,696.52
全厂污水处理再利用项目			1,503,923.70	1,503,923.70
其他			1,855,767.37	1,855,767.37
合计	5,798,277,882.88	24,468,718.36	5,773,809,164.52	7,029,820,316.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	本期增加		本期其他		期末余额
		金额	固定资产金额	减少金额	减少金额	
新疆华电昌吉英格玛煤电一体化坑口电厂一期工程	5,460,000,000.00	1,594,215,020.00				1,884,081,136.54
皖能合肥 F 级燃气-蒸汽联合循环发电工程项目	2,448,000,000.00	1,109,919,730.04				1,518,654,052.06
阜阳华润二期电厂工程	4,800,000,000.00	11,130,812.37	1,759,632,873.95			1,236,339.53
潞安准东电厂 (2×660MW) 工程项目	4,883,810,000.00	1,146,597,507.41	4,001,523,221.41			4,144,312.24
钱营孜二期扩建项目	4,740,000,000.00	1,322,081,350.19				1,322,081,350.19
股份本部智能管控中心	450,725,750.64	65,497,782.81				382,266,296.52
利辛生活垃圾焚烧发电二期项目	237,810,000.00	200,001,829.55				202,808,634.51

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		其中：本期利息资		本期利息资本化率 (%)	资金来源
	本期增加	本期减少		累计金额	本化金额	本化金额	利率 (%)		
新疆华电昌吉英格玛煤电一体化坑口电厂一期工程	34.51	34.51	34.51	41,571,454.14	29,841,020.52	3.07	借款		
皖能合肥 F 级燃气-蒸汽联合循环发电工程项目	62.29	62.29	62.29	25,373,145.83	20,557,705.56	3.03	借款		
阜阳华润二期电厂工程	80.94	100.00	100.00	122,853,662.99	1,425,738.02	3.20%	借款		
澜安准东电厂 (2×660MW) 工程项目	82.02	100.00	100.00	162,726,426.29	58,641,774.29	3.30%	借款		
钱营孜二期扩建项目	27.89	27.89	27.89	10,948,630.51	10,948,630.51	3.11	借款		
股份本部智能管控中心	84.81	84.81	84.81				自筹		
利辛生活垃圾焚烧发电二期项目	85.28	85.28	85.28	1,198,373.60	1,198,373.60	3.03	借款		

(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
泾县生活垃圾焚烧发电项目 (旧项目)	14,293,447.05			14,293,447.05	项目停工
枞阳县生活垃圾焚烧发电项目	10,175,271.31			10,175,271.31	项目停工
合计	<u>24,468,718.36</u>			<u>24,468,718.36</u>	--

3. 工程物资

无。

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	86,995,054.91	9,376,368.17	36,075,491.20	132,446,914.28
2. 本期增加金额	8,324,024.88		2,828,332.49	11,152,357.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	95,319,079.79	9,376,368.17	38,903,823.69	143,599,271.65
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,465,098.56	454,753.82	461,051.01	9,380,903.39
2. 本期增加金额	6,274,798.08	454,753.80	1,730,723.50	8,460,275.38
(1) 计提	6,274,798.08	454,753.80	1,730,723.50	8,460,275.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,739,896.64	909,507.62	2,191,774.51	17,841,178.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	80,579,183.15	8,466,860.55	36,712,049.18	125,758,092.88
2. 期初账面价值	78,529,956.35	8,921,614.35	35,614,440.19	123,066,010.89

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权运营	特许经营权在建	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,290,357,308.56	78,535,243.06	2,885,461,938.42	13,171,755.68	4,267,526,245.72
2. 本期增加金额	34,706,241.32	1,900,276.56	19,699,886.97	259,867,081.27	316,173,486.12
(1) 购置	34,706,241.32	1,900,276.56	1,672,916.86	6,970,836.03	45,250,270.77
(2) 特许经营权在建 转入			18,026,970.11		18,026,970.11
(3) 在建工程转入				252,896,245.24	252,896,245.24
(4) 其他增加					

项目	土地使用权	软件	特许经营权运营	特许经营权在建	合计
3. 本期减少金额	<u>71,866,689.01</u>	<u>13,429,226.65</u>	<u>143,691,178.63</u>	<u>34,027,337.84</u>	<u>263,014,432.13</u>
(1) 处置			81,155.34		<u>81,155.34</u>
(2) 转入特许经营权				18,026,970.11	<u>18,026,970.11</u>
(3) 其他减少	71,866,689.01	13,429,226.65	143,610,023.29	16,000,367.73	<u>244,906,306.68</u>
4. 期末余额	<u>1,253,196,860.87</u>	<u>67,006,292.97</u>	<u>2,761,470,646.76</u>	<u>239,011,499.11</u>	<u>4,320,685,299.71</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	<u>308,147,255.01</u>	<u>50,666,847.93</u>	<u>263,466,562.82</u>		<u>622,280,665.76</u>
2. 本期增加金额	<u>35,789,558.74</u>	<u>3,274,215.36</u>	<u>107,073,676.89</u>		<u>146,137,450.99</u>
(1) 计提	35,789,558.74	3,274,215.36	107,073,676.89		<u>146,137,450.99</u>
3. 本期减少金额	<u>7,625,579.19</u>	<u>10,657,384.57</u>	<u>47,056.24</u>		<u>18,330,020.00</u>
(1) 处置					-
(2) 其他减少	7,625,579.19	10,657,384.57	47,056.24		<u>18,330,020.00</u>
4. 期末余额	<u>336,311,234.56</u>	<u>43,283,678.72</u>	<u>370,493,183.47</u>		<u>750,088,096.75</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>916,885,626.31</u>	<u>23,722,614.25</u>	<u>2,390,977,463.29</u>	<u>239,011,499.11</u>	<u>3,570,597,202.96</u>
2. 期初账面价值	<u>982,210,053.55</u>	<u>27,868,395.13</u>	<u>2,621,995,375.60</u>	<u>13,171,755.68</u>	<u>3,645,245,579.96</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	企业合并 形成的	其他	
淮北国安电力有限公司	3,676,180.95					3,676,180.95
皖能铜陵发电有限公司	8,563,724.70					8,563,724.70
新疆潞安协鑫准东能源有限公司	536,445,551.71					536,445,551.71
合计	<u>548,685,457.36</u>					<u>548,685,457.36</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
淮北国安电力有限公司	3,676,180.95					3,676,180.95
皖能铜陵发电有限公司	8,563,724.70					8,563,724.70
合计	12,239,905.65					12,239,905.65

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额	预测期 的年限	预测期的关键参	稳定期的关键	稳定期的关键
					数（增长率、利 润率等）	参数（增长 率、利润率、 折现率等）	参数的确定 依据
新疆路安协 鑫准东能源 有限公司	53,644.56	629,200.00		5年	收入增长率： 161.68%；利润 率：15.58%；折现 率：7.88%； 21.72%；折现 率：7.88%	收入增长率： 0%；利润率： 16.06%；折现 率：7.88%	收入增长率： 0%；折现率与 预测期一致
合计	53,644.56	629,200.00					

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

（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
灰场 2#、3#灰堆区	2,290,222.02		1,194,898.56		1,095,323.46
灰场治理配套灌溉工程	63,863.90		25,545.48		38,318.42
灰场 2#、3#灰堆区（扩建）	291,481.97		99,936.84		191,545.13
冷却塔防腐	1,422,861.64		609,798.00		813,063.64
接水工程	1,217,237.02		162,298.20		1,054,938.82
灰场扬尘治理喷淋、喷灌及绿化工程	299,183.51		156,095.76		143,087.75
张清庄灰场补种北国柳、杨树项目		164,182.57	6,840.95		157,341.62
灰场灰渣临时倾倒平台及道路延伸段 硬化工程		368,293.20	12,276.44		356,016.76

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
灰场地磅无人值守升级改造项目		97,461.87	812.18		96,649.69
售电公司办公室装修费	21,568.77		14,379.24		7,189.53
装修费		1,924,441.97	352,814.33		1,571,627.64
阳原土地租赁费	1,417,617.12		83,800.08		1,333,817.04
脱硝催化剂	2,613,916.21		591,830.08		2,022,086.13
超滤膜元件	3,270,928.63		740,587.61		2,530,341.02
装修费	3,692,936.02	225,680.73	1,203,556.29	207,150.19	2,507,910.27
合计	16,601,816.81	2,780,060.34	5,255,470.04	207,150.19	13,919,256.92

(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	116,371,468.20	28,238,307.23	44,492,897.23	11,123,224.30
资产折旧差异	1,096,948.06	274,237.02		
可抵扣亏损	2,121,027,117.81	530,256,779.45	2,103,027,249.68	525,756,812.42
预计负债	19,171,043.44	4,792,760.86	47,320,740.06	11,830,185.02
递延收益	110,183,073.81	27,545,768.46	99,218,677.49	24,804,669.38
非同一控制企业合并资产评估减值	53,608,075.76	13,402,018.94	54,507,265.04	13,626,816.26
租赁负债	50,421,088.96	12,605,272.24	36,656,051.20	9,164,012.80
合计	2,471,878,816.04	617,115,144.20	2,385,222,880.70	596,305,720.18

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	1,594,009,074.92	398,502,268.73	1,389,346,945.91	347,336,736.49
非同一控制企业合并资产评估增值	471,327,104.12	117,831,776.03	507,851,833.68	126,962,958.43
使用权资产	55,086,047.28	13,771,511.82	44,536,054.56	11,134,013.64
预计负债	19,171,043.44	4,792,760.86	44,587,074.94	11,146,768.74
其他	206,841,386.68	51,710,346.67	206,841,386.68	51,710,346.67
合计	2,346,434,656.44	586,608,664.11	2,193,163,295.77	548,290,823.97

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资产
	债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	12,605,272.24	604,509,871.96	9,164,012.80	587,141,707.38
递延所得税负债	12,605,272.24	574,003,391.87	9,164,012.80	539,126,811.17

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	205,519,906.25	215,539,863.89
可抵扣亏损	2,065,696,724.47	1,591,604,441.13
<u>合计</u>	<u>2,271,216,630.72</u>	<u>1,807,144,305.02</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		93,452,863.91	
2024 年	68,195,938.37	194,991,196.29	
2025 年	20,013,111.01	57,489,893.84	
2026 年	300,405,229.87	300,895,369.41	
2027 年	885,500,918.21	944,775,117.68	
2028 年	791,581,527.01		
<u>合计</u>	<u>2,065,696,724.47</u>	<u>1,591,604,441.13</u>	

(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
预付工程款	544,641,570.12		544,641,570.12	1,197,271,315.06		1,197,271,315.06
<u>合计</u>	<u>544,641,570.12</u>		<u>544,641,570.12</u>	<u>1,197,271,315.06</u>		<u>1,197,271,315.06</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	23,102,945.15	23,102,945.15	保证金	
货币资金	9,517,853.37	9,517,853.37	冻结	
应收账款	252,443,331.64	252,443,331.64	借款质押	
<u>合计</u>	<u>285,064,130.16</u>	<u>285,064,130.16</u>		

接上表：

项目	期初			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	22,264,327.03	22,264,327.03	保证金	
应收账款	45,315,157.45	45,315,157.45	借款质押	
其他权益工具投资	3,165,000.00	3,165,000.00	融券借出	
合计	70,744,484.48	70,744,484.48		

其他说明：

1. 本公司于 2009 年 5 月 14 号与国家开发银行安徽省分行签订了金额为 6 亿元的长期借款合同，合同约定：由出质人临涣中利发电有限公司以其依法可以出质的应收账款，即淮北临涣煤泥煤矸石电厂一期工程项目 40% 的电费收费权提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该合同项下的质押金额为 47,902,535.98 元。

2. 本公司于 2020 年 4 月 29 日与中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行、中国农业银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行及中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行签订金额为 384,855 万元的长期借款合同，合同约定：由出质人新疆潞安协鑫准东能源有限公司以其合法享有的潞安准东电厂（2*660MW）项目下的电费收费权（收益权）及该项目在运营期内所产生的全部应收账款提供质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该合同项下的质押金额为 204,540,795.66 元。

（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	695,471,302.84	833,725,103.68
未终止确认商业承兑汇票	111,512,714.52	
合计	806,984,017.36	833,725,103.68

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,832,135,792.69	2,877,462,139.44
合计	1,832,135,792.69	2,877,462,139.44

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,553,731,172.69	1,840,513,091.98
燃料材料款	800,715,685.07	1,201,263,430.66
脱硫运行费	4,392,902.84	15,034,108.98
其他	270,531,382.43	231,567,359.18
合计	<u>2,629,371,143.03</u>	<u>3,288,377,990.80</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
上海电气集团股份有限公司	143,590,000.00	尚未结算
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	30,830,323.12	尚未结算
中能建建筑集团有限公司	29,090,898.82	尚未结算
特变电工衡阳变压器有限公司	23,750,000.00	尚未结算
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程公司	21,650,625.95	尚未结算
浙江省二建建设集团有限公司	18,988,743.66	尚未结算
中国电建集团河北工程有限公司	17,309,268.37	尚未结算
北京清新环境技术股份有限公司	11,810,986.00	尚未结算
苏州科峰电器成套有限公司	10,440,786.80	尚未结算

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	104,000.00	
合计	<u>104,000.00</u>	

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
运费	457,092.87	46,997.43
粉煤灰款	20,126,357.89	21,383,667.70
预收煤款	113,209,474.38	141,945,924.87

项目	期末余额	期初余额
其他	11,874,827.97	4,334,617.38
合计	145,667,753.11	167,711,207.38

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

(二十五) 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	61,711,935.87	1,599,187,159.88	1,579,927,513.23	80,971,582.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,004,781.58	177,923,521.38	175,289,881.57	3,638,421.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,716,717.45	1,777,110,681.26	1,755,217,394.80	84,610,003.91

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	41,201,803.32	1,231,413,995.42	1,218,877,714.84	53,738,083.90
二、职工福利费	458,627.53	134,661,798.75	134,655,129.31	465,296.97
三、社会保险费	11,110,933.67	104,193,984.92	101,446,835.98	13,858,082.61
其中：医疗保险费	11,104,080.54	99,892,795.91	97,154,190.20	13,842,686.25
工伤保险费	6,853.13	4,258,513.94	4,249,970.71	15,396.36
生育保险费		42,675.07	42,675.07	
四、住房公积金	201,811.50	87,903,154.69	87,829,782.19	275,184.00
五、工会经费和职工教育经费	8,738,759.85	37,706,154.56	33,809,979.37	12,634,935.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,308,071.54	3,308,071.54	
合计	61,711,935.87	1,599,187,159.88	1,579,927,513.23	80,971,582.52

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	894,490.41	116,000,976.04	115,762,521.25	1,132,945.20
2. 失业保险费	5,781.90	3,514,707.92	3,488,660.93	31,828.89
3. 企业年金缴费	104,509.27	58,407,837.42	56,038,699.39	2,473,647.30
合计	1,004,781.58	177,923,521.38	175,289,881.57	3,638,421.39

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	18,303,742.40	12,496,338.24
2. 增值税	132,287,228.37	93,985,379.48
3. 土地使用税	7,985,790.44	8,335,969.40
4. 房产税	8,502,029.26	8,245,427.18
5. 城市维护建设税	3,820,445.44	2,181,907.41
6. 教育费附加	3,264,463.75	2,137,402.92
7. 代扣代缴个人所得税	21,140,166.00	6,521,765.77
8. 其他	16,041,702.20	10,171,886.20
合计	211,345,567.86	144,076,076.60

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,471,401.89	8,390,895.61
其他应付款	1,079,076,238.29	1,647,021,665.52
合计	1,087,547,640.18	1,655,412,561.13

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	8,471,401.89	8,390,895.61
合计	8,471,401.89	8,390,895.61

注：超过1年以上未支付的应付股利期末余额为4,932,540.74元，原因系对方未领取。

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
往来款	517,453,532.56	1,107,208,587.70
质保金和保证金	453,598,568.87	443,860,482.25
预提费用	23,729,003.57	19,685,664.19
其他	84,295,133.29	76,266,931.38
<u>合计</u>	<u>1,079,076,238.29</u>	<u>1,647,021,665.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 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	5,512,730,124.61	1,763,135,276.77
1年内到期的应付债券	1,613,317,041.11	1,016,617,002.00
1年内到期的长期应付款	11,435,017.74	11,733,410.64
1年内到期的租赁负债	3,166,469.90	4,488,583.39
<u>合计</u>	<u>7,140,648,653.36</u>	<u>2,795,974,272.80</u>

(二十九) 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
应收票据未终止确认	20,662,553.78	700,000.00
待转销项税	18,341,749.85	21,587,070.50
短期应付债券	1,008,834,699.47	
<u>合计</u>	<u>1,047,839,003.10</u>	<u>22,287,070.50</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
23 皖能股 SCP001	100.00	2.36	2023-5-16	2023-8-11	1,000,000,000.00	
23 皖能股 SCP002	100.00	2.23	2023-8-9	2024-1-19	1,000,000,000.00	
<u>合计</u>					<u>2,000,000,000.00</u>	

接上表：

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
1,000,000,000.00	5,609,836.07		1,005,609,836.07		否
1,000,000,000.00	8,834,699.47			1,008,834,699.47	否
合计	14,444,535.54		1,005,609,836.07	1,008,834,699.47	

(三十) 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	20,534,440,274.34	15,892,051,772.49	1.20%-3.65%
保证借款	3,568,897,951.58	4,728,274,569.31	2.75%-3.65%
质押借款	30,200,550.01	40,053,900.00	4.41%
合计	24,133,538,775.93	20,660,380,241.80	

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 皖能股 MTN001		806,178,191.79
21 皖能股 MTN002		807,138,849.32
合计		1,613,317,041.11

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	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 皖能股 MTN001	100.00	2021年10月8日	3+2年	800,000,000.00	806,178,191.79
21 皖能股 MTN002	100.00	2021年9月22日	3年	800,000,000.00	807,138,849.32
合计				1,600,000,000.00	1,613,317,041.11

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他减少金额	期末余额	是否违约
	27,840,000.00		27,840,000.00	806,178,191.79		否
	26,320,000.00		26,320,000.00	807,138,849.32		否
合计	54,160,000.00		54,160,000.00	1,613,317,041.11		

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	58,829,150.64	50,239,407.51
减：未确认的融资费用	14,546,927.21	12,109,933.99
重分类至一年内到期的非流动负债	3,166,469.90	4,488,583.39
租赁负债净额	41,115,753.53	33,640,890.13

(三十三) 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		10,652,436.57
合计		<u>10,652,436.57</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
融资租赁		10,652,436.57
合计		<u>10,652,436.57</u>

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
飞灰填埋场退役费用	53,928,622.66	49,606,664.51	因危废填埋场退役费用提取规定以及 PPP 项目合同约定等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。
大气治理鉴定费		1,580,000.00	
合计	<u>53,928,622.66</u>	<u>51,186,664.51</u>	

(三十五) 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	444,044,691.32	20,150,000.00	77,045,336.41	387,149,354.91	收到政府补助
未实现售后租回损益	33,385,816.86		4,733,773.68	28,652,043.18	融资租赁业务
<u>合计</u>	<u>477,430,508.18</u>	<u>20,150,000.00</u>	<u>81,779,110.09</u>	<u>415,801,398.09</u>	

(三十六) 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、无限售条件流通股份	2,266,863,331.00						2,266,863,331.00
1. 人民币普通股	2,266,863,331.00						2,266,863,331.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	2,266,863,331.00						2,266,863,331.00

(三十七) 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)	3,457,281,078.52			3,457,281,078.52
其他资本公积	2,042,785,746.05	246,272.92	1,718,395,335.22	324,636,683.75
合计	5,500,066,824.57	246,272.92	1,718,395,335.22	3,781,917,762.27

注：其他资本公积本期增加 246,272.92 元系权益法核算参股公司淮北申皖发电有限公司其他权益变动所致，本期减少 1,718,395,335.22 元系同一控制下企业合并皖能环保公司所致。

(三十八) 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		税后归 属于少 数股东	期末余额
			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	1,102,316,831.09	208,480,425.82		51,165,532.24		1,259,631,724.67
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	306,621.62	3,818,296.87				4,124,918.49
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,102,010,209.47	204,662,128.95		51,165,532.24		1,255,506,806.18
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.现金流量套期的有效部分						
6.外币财务报表折算差额						
合计	1,102,316,831.09	208,480,425.82		51,165,532.24	157,314,893.58	1,259,631,724.67

(三十九) 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	7,818,726.53	90,761,034.37	72,419,134.44	26,160,626.46
合计	<u>7,818,726.53</u>	<u>90,761,034.37</u>	<u>72,419,134.44</u>	<u>26,160,626.46</u>

注1:截至2023年12月31日止,本公司专项储备系下属子公司根据财政部、应急管理部引发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提的于期末尚未适用的安全生产费。

注2:本期减少金额中842,849.93元系2023年4月30日将皖能环保纳入合并范围,对其截至该时点归属皖能电力权益进行恢复的影响数。

(四十) 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	1,009,001,609.32	118,899,446.61		1,127,901,055.93
任意盈余公积	380,069,376.56			380,069,376.56
企业发展基金	11,608,106.53			11,608,106.53
合计	<u>1,400,679,092.41</u>	<u>118,899,446.61</u>		<u>1,519,578,539.02</u>

注:按母公司净利润10%计提法定盈余公积本期118,899,446.61元。

(四十一) 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	4,007,759,322.58	3,536,873,711.78
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	28,726,735.17	86,871,538.09
调整后期初未分配利润	4,036,486,057.75	3,623,745,249.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,429,509,728.37	499,190,582.55
其他		118,876,109.19
减:提取法定盈余公积	118,899,446.61	71,910,381.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	108,809,439.89	
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并	243,261,701.15	133,415,502.63
期末未分配利润	<u>4,995,025,198.47</u>	<u>4,036,486,057.75</u>

调整期初未分配利润明细:

由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润28,726,735.17元。

(四十二) 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	27,621,534,373.54	25,898,164,906.03	25,445,150,439.58	25,059,226,940.13
其他业务	245,232,750.41	53,810,915.68	294,644,679.35	52,251,103.53
合计	27,866,767,123.95	25,951,975,821.71	25,739,795,118.93	25,111,478,043.66

2. 营业收入扣除情况

无。

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
电力及相关产品	20,416,958,411.93	18,846,762,629.39
煤炭	6,431,841,728.39	6,389,477,436.74
运输	481,907,643.74	379,254,565.48
建造服务	241,137,797.69	236,284,889.27
垃圾处理收入	239,912,751.07	86,121,849.20
其他	55,008,791.13	14,074,451.63
合计	27,866,767,123.95	25,951,975,821.71
按经营地区分类		
华东地区	27,247,893,772.18	25,485,256,733.77
西北地区	575,969,760.19	438,234,563.86
华北地区	42,903,591.58	28,484,524.08
合计	27,866,767,123.95	25,951,975,821.71

4. 履约义务的说明

公司销售电力产品及附属产品、垃圾处理属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入；公司提供的特许经营权建造服务，属于某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入

5. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,066,767.12	7,931,191.33
教育费附加	13,388,311.55	6,692,678.14
房产税	31,362,703.69	28,882,954.55
土地使用税	30,750,733.73	31,548,153.35
车船使用税	277,774.93	174,365.15
印花税	23,911,469.50	18,477,526.11
水利基金	17,407,474.16	17,214,384.97
环境保护税	9,140,892.72	6,963,757.88
土地增值税	1,978,655.55	
合计	146,284,782.95	117,885,011.48

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,793,679.12	11,285,661.33
办公费	811,500.19	794,818.73
差旅费	417,791.43	339,464.54
广告宣传费	63,222.00	760.00
会议费	2,770.18	4,537.13
其他	346,275.63	362,114.88
合计	24,435,238.55	12,787,356.61

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,544,763.08	90,962,066.40
运输费及劳务费	6,553,898.53	8,286,290.70
差旅费	4,669,349.69	4,761,828.78
折旧费	4,816,103.83	5,164,200.48
残保金	3,484,587.69	1,118,316.70
租赁费	3,121,762.62	2,094,938.58
中介机构费用	3,047,544.98	4,440,848.15
物业管理费	2,083,014.50	2,145,388.38

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,753,964.34	1,559,688.15
电话费	1,049,427.13	836,018.33
会议费	945,331.35	787,040.14
其他	2,916,479.22	9,890,631.73
合计	169,986,226.96	132,047,256.52

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,205,477.75	65,367,379.99
原材料	135,546,752.07	182,487,953.50
外委费	1,023,346.40	7,081,622.93
折旧费	7,212,008.53	2,533,092.81
其他	678,416.80	1,846,914.51
合计	196,666,001.55	259,316,963.74

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	835,485,041.79	778,231,380.38
减：利息收入	26,662,230.85	22,506,561.11
手续费	3,202,933.76	2,185,602.68
其他	6,881.86	2,869.00
合计	812,032,626.56	757,913,290.95

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退补助	39,532,832.04	27,344,674.25
产业扶持资金	7,250,000.00	
秸秆发电财政奖补资金	5,870,335.00	6,147,000.00
中央政府预算内补助-淮南中央预算内补助资金	4,095,505.32	4,095,505.32
稳岗补贴	3,196,412.09	5,760,795.68
皖铜基建营业税返还	2,096,702.52	2,096,702.52
2014年中央预算资金补助城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	1,666,666.68	1,666,666.68
阜阳市生活垃圾焚烧发电项目	1,666,666.68	1,666,666.68
2019年中央预算内投资生态文明建设专项项目	1,555,555.56	1,555,555.56
阜阳市生活垃圾焚烧发电项目二期工程	1,555,555.56	1,555,555.56

项目	本期发生额	上期发生额
中央政府预算内补助-利辛皖能环保 2017 年基建项目 0001 号	1,398,692.76	1,398,692.76
安庆生态文明建设专项中央基建投资预算	1,330,000.00	1,329,999.96
皖铜契税返还	1,163,957.40	1,163,957.40
宿州市生活垃圾焚烧发电项目二期	1,083,333.36	1,083,333.36
临泉县生活垃圾焚烧发电二期项目	1,083,333.36	361,111.11
广德县生活垃圾焚烧发电项目	912,277.80	912,277.80
皖铜#5 号机组超低排放改造奖励资金	893,749.80	
中央政府预算内补助-池州城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	808,333.32	808,333.32
政府补助	780,272.00	2,217,925.00
安庆三期（污染治理方向）中央基建投资预算	722,222.20	-
皖铜 5#机组超低排放项目	713,846.16	1,279,517.44
中央政府预算内补助-五河县生活垃圾焚烧发电项目	708,333.36	708,333.36
皖合重大项目固定资产投资补助	674,161.56	674,161.56
税费返还	64,080.81	
皖铜节能减排资金款	642,857.16	
皖马储煤场改造项目环保专项补助	598,461.48	598,461.48
国安生态文明建设专项	592,628.52	172,609.54
皖铜 3/4#机组能量优化系统改造	565,671.28	893,750.00
铜陵市郊区桥南办事处工商业资金奖励款	557,996.00	531,900.00
皖铜 4 号煤场封闭改造补贴	549,549.60	549,549.60
皖铜 3#机电除尘改造环保专项资金	500,000.00	1,142,857.16
失业保险费返还	400,424.58	
皖马货物港务费项目资金	374,910.84	374,910.84
颍上县生活垃圾焚烧发电项目	360,631.68	637,500.00
宿州市埇桥区发展和改革委员会 2023 年市级节能款	300,000.00	
屋顶光伏电站补贴奖励	300,000.00	
皖合#5 机建设财政贴息	270,815.04	270,815.04
皖合发电节能优化补贴	260,502.48	260,502.48
2 号汽轮机通流改造	244,230.76	
安庆垃圾焚烧发电渗滤液处理项目	240,000.00	240,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
国安环保专项资金	226,111.12	226,111.12
环保专项资金淮南	200,000.04	200,000.04
宿州市科学技术局（2023年第一批高新技术企业奖补）项目	200,000.00	
国安节能综合利用奖励	172,609.54	592,628.52
社保返还	155,540.51	626,232.86
政府奖励	152,000.00	
皖能长丰县农林生物质发电项目	148,148.16	444,444.48
皖合西线供热技改补贴	140,048.04	140,048.04
个税手续费返还	127,581.48	163,803.41
皖合能量系统优化节能项目补贴	114,285.72	114,285.72
2022 光伏专项政策奖补	100,000.00	
收淮北市经济和信息化局奖补款至其他收益	100,000.00	
皖马节能循环经济和资源节约重大项目中央建设投资预算补贴	91,666.68	91,666.68
扩岗补助资金	79,891.32	11,000.00
中利煤场全封闭专项资金补贴	72,434.64	71,511.89
皖合#5、6 机组循环水达标处理项目	72,173.16	72,173.16
皖合生活污水处理及再利用改造	61,549.56	61,549.56
临泉县生活垃圾焚烧发电项目	55,555.53	55,555.56
技工强市补助资金	50,000.00	
脱贫人口及退役士兵（符合减免税条件）增值税减免	43,600.00	
政府补助—补贴	19,502.88	
补贴收入	10,000.00	294,849.98
就业见习补贴	4,300.00	
其他	3,761.13	42,864.70
增值税减免税（企业招用脱贫人口就业减免）	3,250.00	
临涣中利增值税退税款	609,653.19	5,618,452.29
皖铜房产、土地退税		15,297,068.60
国安税费返还		4,554,815.08
滨江增值税退税		64,713.50
煤炭清洁高效利用奖补		100,000.00
高质量发展政策资金		387,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
企业织生产、营销政策补助款		200,000.00
皖合房产、土地退税		9,570,159.16
缴回增值税		-956,521.43
皖马税费返还		4,469,127.93
宿州市科学技术局 2021 年研发经费投入奖励		500,000.00
钱营孜收其他补助款		179,700.00
阳原县工业和信息化局技改专项奖励款		100,000.00
收海事环保补贴		3,823,100.00
中利收其他政府奖励		150,000.00
阜阳促进新型工业化和建筑业发展奖补资金		444,395.04
合计	90,595,167.46	117,211,157.35

(四十九) 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	1,190,231,554.83	754,473,645.01
处置长期股权投资产生的投资收益	58,429,301.14	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	108,601,229.10	116,648,299.77
处置交易性金融资产取得的投资收益		-136,187.43
其他	1,111,279.71	-2,130,431.41
合计	1,358,373,364.78	868,855,325.94

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-2,214,780.60
合计		-2,214,780.60

(五十一) 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	-4,553,915.31	-4,779,908.20
其他应收款坏账损失	-3,508,535.55	-5,405,668.07
合计	-8,062,450.86	-10,185,576.27

(五十二) 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	-765,392.59	-34,135,819.38
二、固定资产减值损失	-121,484,374.93	-5,448,574.34

项目	本期发生额	上期发生额
三、在建工程减值损失		-449,431.79
合计	-122,249,767.52	-40,033,825.51

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,227,059.81	-4,892,447.68
合计	9,227,059.81	-4,892,447.68

(五十四) 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:	892,722.22	171,603.02	892,722.22
其中: 固定资产处置利得	892,722.22	171,603.02	892,722.22
违约赔偿收入	1,213,872.77	2,633,250.74	1,213,872.77
处罚收入	5,892,794.74	414,391.98	5,892,794.74
碳排放资产	6,411,320.71		
其他	9,436,332.93	6,663,983.32	9,436,332.93
合计	23,847,043.37	9,883,229.06	17,435,722.66

(五十五) 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:	5,688,691.63	629,844.56	5,688,691.63
其中: 固定资产处置损失	5,688,691.63	487,480.85	5,688,691.63
无形资产处置损失		142,363.71	
碳排放权资产支出	73,631,530.21		
赔偿金、违约金等支出	1,071,457.98	2,266,236.35	1,071,457.98
对外捐赠	805,076.35	958,036.62	805,076.35
罚款支出	94,065.75	100,097.90	94,065.75
其他	6,414,901.27	1,422,084.08	6,414,901.27
合计	87,705,723.19	5,376,299.51	14,074,192.98

(五十六) 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	114,191,301.41	55,673,204.53

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-33,657,116.12	-101,917,836.71
合计	80,534,185.29	-46,244,632.18

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	1,829,411,119.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	457,352,779.88
子公司适用不同税率的影响	-19,970,634.13
调整以前期间所得税的影响	-8,484,651.34
归属于合营企业和联营企业的损益	-298,212,737.85
非应税收入的影响	-29,456,948.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,400,657.82
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-344,064.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,935,997.37
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	119,520,639.69
其他	-123,334,858.06
所得税费用合计	80,534,185.29

（五十七）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（三十八）其他综合收益”。

（五十八）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
财务费用-利息收入	26,662,230.85	22,506,561.11
收到的保证金	87,552,235.36	145,647,403.81
收到的往来款	34,435,026.50	39,198,092.06
质保金及押金	48,688,620.81	85,260,942.89
政府补助	60,420,212.87	47,575,421.71
租金收入	1,485,183.83	1,485,183.83
本期到期的票据保证金	25,504,869.24	28,726,121.32
碳排放权资产	12,800,000.00	
其他		8,787,906.51
合计	297,548,379.46	379,187,633.24

(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
外部劳务费	99,652,045.19	92,076,173.42
其他费用化支出	127,783,918.12	76,959,633.57
往来款	35,509,053.58	204,624,406.99
质保金及押金	42,808,222.64	137,926,204.57
罚款及捐款	2,159,492.11	1,195,689.49
碳排放权资产	56,639,297.00	
支付的保证金	4,600,000.00	4,212,721.40
其他	55,138,365.51	26,999,369.16
合计	424,290,394.15	543,994,198.60

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到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
收回投资收到的现金	260,905,606.00	262,352,941.72
取得投资收益收到的现金	443,856,238.88	414,979,307.18
合计	704,761,844.88	677,332,248.90

(2) 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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,544,747,297.44	5,637,316,360.04
投资支付的现金	1,322,309,915.37	275,705,700.00
合计	7,867,057,212.81	5,913,022,060.04

(3) 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
关联方还款	396,000,000.00	
收到筹建期间各项退款		139,216,940.07
取得子公司取得的现金		14,313,950.76
合计	396,000,000.00	153,530,890.83

(4) 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
委托贷款	28,000,000.00	
支付的产权交易费		14,846,000.00
合计	28,000,000.00	14,846,000.00

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
收到的安徽省能源集团有限公司借款	810,000,000.00	382,000,000.00
<u>合计</u>	<u>810,000,000.00</u>	<u>382,000,000.00</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
支付的融资租赁款	15,097,333.14	20,023,790.92
支付的安徽省能源集团有限公司借款	1,237,000,000.00	722,000,000.00
支付同一控制下企业合并股权收购款	1,627,973,550.00	
其他	1,160,554.10	1,456,732.85
<u>合计</u>	<u>2,881,231,437.24</u>	<u>743,480,523.77</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	833,725,103.68	3,243,075,892.92		3,269,816,979.24		806,984,017.36
其他应付款	1,655,412,561.13	810,000,000.00		1,340,356,864.47	37,508,056.48	1,087,547,640.18
一年内到期的非流动负债	2,795,974,272.80		5,439,688,297.59	1,093,393,410.64	1,620,506.39	7,140,648,653.36
其他流动负债	22,287,070.50	2,020,682,553.78	13,744,535.54	1,005,609,836.07	3,245,320.65	1,047,839,003.10
长期借款	20,660,380,241.80	11,214,736,655.23	238,941,533.69	6,266,410,587.97	1,714,109,066.82	24,133,538,775.93
应付债券	1,613,317,041.11				1,613,317,041.11	
租赁负债	33,640,890.13		14,070,491.44	3,429,158.14	3,166,469.90	41,115,753.53
长期应付款	10,652,436.57				10,652,436.57	
合计	27,625,389,617.72	17,288,475,101.93	5,706,444,858.26	12,979,016,836.53	3,383,618,897.92	34,257,673,843.46

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

(五十九) 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	1,748,876,934.23	327,858,610.93
加：资产减值准备	122,249,767.52	40,033,825.51
信用减值损失	8,062,450.86	10,185,576.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,557,334,824.24	1,367,133,235.79
使用权资产摊销	8,460,275.38	6,671,352.87
无形资产摊销	146,137,450.99	149,734,701.83
长期待摊费用摊销	5,255,470.04	6,208,579.34
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)	-9,227,059.81	4,892,447.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,795,969.41	458,241.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		2,214,780.60
财务费用(收益以“-”号填列)	835,485,041.79	778,570,074.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,358,373,364.78	-868,855,325.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,809,424.02	-96,962,361.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,847,692.10	-4,307,598.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	99,821,604.16	96,508,553.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-539,733,467.94	-298,776,964.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-905,856,762.63	2,099,421,049.91
其他	6,090,017.25	3,447,285.77
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,695,722,034.59</u>	<u>3,624,436,065.85</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	1,965,102,907.68	2,346,912,165.51
减：现金的期初余额	2,346,912,165.51	1,773,499,370.46
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>-381,809,257.83</u>	<u>573,412,795.05</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,965,102,907.68	2,346,912,165.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,963,967,088.82	2,345,809,216.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,135,818.86	1,102,949.15
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	1,965,102,907.68	2,346,912,165.51

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

(六十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,264,309.94

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额16,426,878.72元。

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
房屋建筑物	1,587,195.80	
<u>合计</u>	<u>1,587,195.80</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

(六十一) 其他

无。

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	52,205,477.75	65,367,379.99
原材料	135,546,752.07	182,487,953.50
外委费	1,023,346.40	7,081,622.93
折旧费	7,212,008.53	2,533,092.81
其他	678,416.80	1,846,914.51
<u>合计</u>	<u>196,666,001.55</u>	<u>259,316,963.74</u>
其中：费用化研发支出	196,666,001.55	259,316,963.74
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>196,666,001.55</u>	<u>259,316,963.74</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
陆丰市富炜城电力建设有限公司	2023年1月	0.00	100.00	收购	2023年1月	公司章程修订日	156,334.72	93,388.70	88,896.42

2. 合并成本及商誉

项目	陆丰市富炜城电力建设有限公司
合并成本	0.00
其中：现金	0.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	0.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	陆丰市富炜城电力建设有限公司	
	购买日公允价值 (万元)	购买日账面价值 (万元)
资产：	-2.65	0.08
流动资产	0.08	0.08
非流动资产	-2.73	0.00
长期股权投资	-2.73	0.00
流动负债	0.10	0.10
负债合计：	0.10	0.10
净资产	-2.75	-0.02
减：少数股东权益		
取得的净资产	-2.75	-0.02

（二）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
安徽皖能环保股份有限公司	51.00	向控股股东皖能集团购买皖能环保公司 51% 股权	2023-4-30	股权交割、工商变更完成
接上表				
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	
410,264,811.25	89,552,846.33	1,464,185,766.17	147,261,615.88	

2. 合并成本

项目	安徽皖能环保股份有限公司
合并成本	1,627,973,550.00
其中：现金	1,627,973,550.00
非现金资产的账面价值	
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	安徽皖能环保股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	464,818,474.24	786,689,714.80
应收款项	847,495,951.49	1,107,854,708.47
预付款项	14,764,345.29	7,490,875.58
其他应收款	310,906,906.40	20,340,585.70
存货	29,692,626.74	42,760,689.44
其他流动资产	381,227,662.96	313,164,112.59
固定资产	3,225,457,683.48	4,327,299,469.68
在建工程	573,586,563.77	884,804,473.93
☆使用权资产	77,256,952.11	78,529,956.35
无形资产	2,812,919,410.16	2,893,742,854.78
长期待摊费用	3,014,370.01	3,692,936.02
递延所得税资产	4,757,738.63	15,904,507.37

安徽皖能环保股份有限公司

项目	合并日	上期期末
其他非流动资产	19,761,129.65	45,648,469.35
负债:		
借款	4,171,671,858.90	4,767,229,592.90
应付款项	380,214,696.64	638,537,312.65
合同负债	2,003,144.46	196,840.83
应付职工薪酬	5,443,412.15	2,361,589.51
应交税费	5,904,052.50	9,508,081.41
其他应付款	857,871,118.72	1,222,027,870.45
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		12,088.97
预计负债	51,445,552.64	51,186,664.51
递延收益	261,201,812.01	313,812,500.63
递延所得税负债		11,146,768.74
净资产	3,029,904,166.91	3,511,904,043.46
减:少数股东权益	5,130,054.70	5,268,039.08
取得的净资产	3,024,774,112.21	3,506,636,004.38

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 2023年6月,公司子公司皖能合肥发电有限公司设立肥西合皖新能源有限公司,注册资本3,200.00万元,皖能合肥发电有限公司持股比例60%,自设立之日起将其纳入合并范围。

2. 2023年5月,公司子公司皖能铜陵发电有限公司设立铜陵市皖能悦江综合能源有限公司,注册资本4,000.00万元,皖能铜陵发电有限公司持股比例60%,自设立之日起将其纳入合并范围。

3. 2023年3月,公司子公司安徽省皖能能源交易有限公司设立宿州皖恒新能源有限公司,注册资本96,000.00万元,安徽省皖能能源交易有限公司持股比例46%,自设立之日起将其纳入合并范围。

4. 2023年3月,公司子公司安徽省皖能能源交易有限公司设立明光皖能白米山风力发电有限公司,注册资本12,000.00万元,安徽省皖能能源交易有限公司持股比例40%,自设立之日起将其纳入合并范围。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
皖能合肥发电有限公司	安徽省合肥市	131,658.55	安徽省合肥市	发电企业	51.00		投资设立
合肥裕恒新能源有限公司	安徽省合肥市	2,500.00	安徽省合肥市	发电企业		100.00	投资设立
长丰合皖新能源有限公司	安徽省合肥市	2,000.00	安徽省合肥市	发电企业		100.00	投资设立
肥西合皖新能源有限公司	安徽省合肥市	3,200.00	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业		60.00	投资设立
皖能铜陵发电有限公司	安徽省铜陵市	207,400.00	安徽省铜陵市	发电企业	51.00		投资设立
铜陵市皖能悦江综合能源有限公司	安徽省铜陵市	4,000.00	安徽省铜陵市	电力、热力生产和供应业		60.00	投资设立
皖能马鞍山发电有限公司	安徽省马鞍山市	66,000.00	安徽省马鞍山市	发电企业	51.00		投资设立
淮北国安电力有限公司*1	安徽省淮北市	84,900.00	安徽省淮北市	发电企业	40.00		投资设立
皖能淮北能源销售有限公司	安徽省淮北市	10,000.00	安徽省淮北市	贸易企业		60.00	投资设立
安徽皖相能源科技有限公司	安徽省淮北市	8,000.00	安徽省淮北市	贸易企业		51.00	投资设立
安徽电力燃料有限责任公司	安徽省合肥市	15,000.00	安徽省合肥市	商品流通	80.00		同一控制下企业合并取得
芜湖长能物流有限责任公司	安徽省芜湖市	10,000.00	安徽省芜湖市	水上运输业		51.00	同一控制下企业合并取得
铜陵皖能滨江港埠有限责任公司	安徽省铜陵市	2,207.73	安徽省铜陵市	装卸,搬运		74.56	同一控制下企业合并取得

子公司全称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
临涣中利发电有限公司	安徽省淮北市	60,000.00	安徽省淮北市	发电企业	51.00		同一控制下企业合并取得
安徽钱营孜发电有限公司*2	安徽省宿州市	157,200.00	安徽省宿州市	发电企业	50.00		非同一控制下企业合并取得
安徽省售电开发投资有限公司	安徽省合肥市	20,100.00	安徽省合肥市	贸易企业	55.00		投资设立
皖能铜陵售电有限公司	安徽省铜陵市	5,000.00	安徽省铜陵市	贸易企业		95.00	投资设立
池州皖能综合能源有限公司	安徽省池州市	8,000.00	安徽省池州市	贸易企业		51.00	投资设立
合肥皖恒综合能源有限公司	安徽省合肥市	10,000.00	安徽省合肥市	贸易企业		80.00	投资设立
合肥皖能综合能源有限公司	安徽省合肥市	5,000.00	安徽省合肥市	发电企业		100.00	投资设立
阜阳华润电力有限公司	安徽省阜阳市	179,500.00	安徽省阜阳市	发电企业	56.36		非同一控制下企业合并取得
安徽省皖能能源交易有限公司	安徽省合肥市	100,000.00	安徽省合肥市	生产企业	100.00		投资设立
阳原聚格光电科技有限公司	张家口市	200.00	张家口市	发电企业		100.00	非同一控制下企业合并取得
阜阳皖能颍东新能源有限公司	阜阳市	42,000.00	阜阳市	发电企业		100.00	投资设立
阜阳皖能颍泉新能源有限公司	阜阳市	6,000.00	阜阳市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
黄山皖能智慧能源管理有限公司	黄山市	10,000.00	黄山市	发电企业		65.00	投资设立
昌吉皖能新能源有限公司	新疆昌吉	49,000.00	新疆昌吉	发电企业		100.00	投资设立
庐江皖能新能源有限公司	庐江县	100.00	庐江县	发电企业		100.00	投资设立
宿州盛风新能源有限公司	安徽省宿州市	35,000.00	安徽省宿州市	发电企业		100.00	投资设立
马鞍山皖能新能源科技有限公司	马鞍山市	1,000.00	马鞍山市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
陆丰市富炜城电力建设有限公司	陆丰市	13,000.00	陆丰市	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(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陆丰市富炜城新能源有限公司	陆丰市	13,000.00	陆丰市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
安徽皖能七都生态科技发展有限公司*3	安徽省池州市	1,100.00	安徽省池州市	水利管理业		36.36	投资设立
明光皖能白米山风力发电有限公司*3	安徽省滁州市	12,000.00	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业		40.00	投资设立
宿州皖恒新能源有限公司*3	安徽省宿州市	96,000.00	安徽省宿州市	电力、热力生产和供应业		46.00	投资设立
淮北浚能新能源科技有限公司	安徽省淮北市	10,000.00	安徽省淮北市	发电企业		51.00	投资设立
合肥皖能燃气发电有限责任公司	安徽省合肥市	10,000.00	安徽省合肥市	发电企业	100.00		投资设立
新疆瀚安协鑫准东能源有限公司	新疆昌吉	98,000.00	新疆昌吉	发电企业	53.00		非同一控制下企业合并取得
淮北皖能储能科技有限公司	安徽省淮北市	12,000.00	安徽省淮北市	发电企业		100.00	投资设立
皖能新疆电力有限公司	新疆乌鲁木齐	104,882.00	新疆乌鲁木齐	发电企业	70.00		投资设立
新疆华电西黑山发电有限责任公司	新疆昌吉	23,850.00	新疆昌吉	发电企业		100.00	非同一控制下企业合并取得
氨邦科技有限公司	安徽省铜陵市	6,000.00	安徽省铜陵市	研究和试验发展	51.00		投资设立
宣城皖能国控新能源投资有限公司	安徽省宣城市	20,000.00	安徽省宣城市	发电企业	51.00		投资设立
安徽江南智慧能源科技有限公司	安徽省池州市	5,000.00	安徽省池州市	科技推广	60.00		投资设立
安徽皖能智慧能源科技有限公司	合肥市长丰县	10,000.00	合肥市长丰县	科技推广	100.00		投资设立
安徽皖能环保股份有限公司(简称“皖能环保”)	安徽省合肥市	110,000.00	安徽省合肥市	公共设施管理业	51.00		同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安庆皖能中科环保电力有限公司	安徽省安庆市	36,744.00	安徽省安庆市	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
淮南皖能环保电力有限公司	凤台经济开发区 凤	21,597.00	凤台经济开发区	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
滁州皖能环保电力有限公司	滁州市	13,734.00	滁州市	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
阜阳皖能环保电力有限公司	阜阳市	16,253.74	阜阳市	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
宿州皖能环保电力有限公司	宿州市埇桥区	15,355.00	宿州市埇桥区	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
合肥长丰皖能环保电力有限公司	长丰县	14,600.00	长丰县	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
定远皖能环保电力有限公司	安徽省滁州市	6,500.00	安徽省滁州市	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
临泉皖能环保电力有限公司	临泉县	17,050.00	临泉县	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
宣城皖能环保电力有限公司	宣城市泾县	3,100.00	宣城市泾县	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
蚌埠皖能环保电力有限公司	五河县	7,811.40	五河县	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
利辛皖能环保电力有限公司	安徽省亳州市	12,504.54	安徽省亳州市	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
广德皖能环保电力有限公司	安徽省广德市	9,914.50	安徽省广德市	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
合肥龙泉山环保能源有限责任公司	合肥市肥东县	55,215.00	合肥市肥东县	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
池州皖能环保电力有限公司	池州市贵池区	11,144.82	池州市贵池区	发电企业		100.00	同一控制下企业合并
池州皖能环保有机资源有限公司	池州市贵池区	2,700.00	池州市贵池区	公共设施管理业		80.00	同一控制下企业合并

注*1: 公司持有淮北国安电力有限公司 40.00%股权, 公司母公司安徽省能源集团有限公司的全资子公司兴安控股有限公司持有淮北国安电力有限公司 12.50%股权, 2003 年兴安控股有限公司将其在淮北国安电力有限公司的表决权委托给公司, 公司拥有对淮北国安电力有限公司 52.50%的表决权后, 将其纳入合并报表范围。

注*2:截至2023年12月31日,公司直接持有安徽钱营孜发电有限公司(以下简称“钱营孜公司”)50%股权,钱营孜公司董事会成员共7人,其中4名董事由本公司担任,本公司在钱营孜公司董事会中持有半数以上表决权,另钱营孜公司尚处于经营初期,其专业化管理及项目融资更加依赖及受控于本公司,且公司章程约定公司财务报表由本公司并表,将其纳入合并报表范围。

注*3:截止2023年12月31日,公司间接持有安徽皖能七都生态科技发展有限公司、明光皖能白米山风力发电有限公司和宿州皖恒新能源有限公司股权比例分别为36.36%、40.00%及46%,均未过半数,由于该子公司实际经营管理由皖能主导且公司在董事会中占据主导地位,故将其纳入合并范围。

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
皖能合肥发电有限公司(以下简称“皖能合肥”或“皖合”)	49.00%	-38,613,640.59		281,449,634.36
皖能铜陵发电有限公司(以下简称“皖能铜陵”或“皖铜”)	49.00%	27,500,650.40		609,654,712.09
皖能马鞍山发电有限公司(以下简称“皖能马鞍山”或“皖马”)	49.00%	-24,401,811.68		231,206,509.12
淮北国安电力有限公司(以下简称“淮北国安”)	60.00%	628,606.74		460,907,271.53
临涣中利发电有限公司(以下简称“临涣中利”)	49.00%	8,205,884.72	44,100,000.00	340,814,547.72
安徽电力燃料有限责任公司(以下简称“电燃公司”)	20.00%	53,126,999.77	42,134,150.09	192,186,226.22
阜阳华润电力有限公司(以下简称“阜阳华润”)	43.64%	152,313,706.92	44,676,660.33	1,134,994,610.20

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			
	皖能合肥	皖能铜陵	皖能马鞍山	淮北国安
流动资产	504,584,023.84	910,799,273.03	387,121,520.99	316,903,939.69
非流动资产	1,992,061,893.73	4,349,695,166.68	2,272,392,150.17	726,680,764.70
资产合计	2,496,645,917.57	5,260,494,439.71	2,659,513,671.16	1,043,584,704.39
流动负债	1,443,369,849.40	2,034,545,781.91	1,448,816,018.83	243,792,069.21
非流动负债	478,889,069.49	1,938,592,230.00	738,847,652.13	82,523,809.59
负债合计	1,922,258,918.89	3,973,138,011.91	2,187,663,670.96	326,315,878.80
营业收入	2,703,015,008.24	4,690,129,705.00	2,773,660,449.34	1,280,066,507.58

项目	期末余额或本期发生额			
	皖能合肥	皖能铜陵	皖能马鞍山	淮北国安
净利润（净亏损）	-78,803,348.15	49,331,952.72	-49,799,615.68	283,687.23
<u>综合收益总额</u>	<u>-78,803,348.15</u>	<u>49,331,952.72</u>	<u>-49,799,615.68</u>	<u>283,687.23</u>
经营活动现金流量	-63,651,945.46	-28,846,012.08	77,873,563.05	14,787,510.65

接上表：

项目	期末余额或本期发生额		
	电燃公司	临涣中利	阜阳华润
流动资产	832,769,704.05	289,283,644.93	1,466,291,030.26
非流动资产	261,375,765.78	1,144,153,467.46	5,592,336,680.55
<u>资产合计</u>	<u>1,094,145,469.83</u>	<u>1,433,437,112.39</u>	<u>7,058,627,710.81</u>
流动负债	495,573,128.76	704,242,443.54	1,877,476,511.56
非流动负债	76,600,207.66	33,654,775.52	2,384,351,551.91
<u>负债合计</u>	<u>572,173,336.42</u>	<u>737,897,219.06</u>	<u>4,261,828,063.47</u>
营业收入	11,092,309,432.02	1,208,521,949.43	4,788,786,771.31
净利润（净亏损）	130,155,429.32	16,746,703.51	349,051,954.15
<u>综合收益总额</u>	<u>130,155,429.32</u>	<u>16,746,703.51</u>	<u>349,051,954.15</u>
经营活动现金流量	-143,770,804.36	182,770,157.22	916,345,755.10

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	皖能合肥	皖能铜陵	皖能马鞍山	淮北国安
流动资产	557,086,665.90	759,993,710.94	468,472,744.00	322,336,566.50
非流动资产	2,060,297,026.61	4,650,924,000.60	2,383,390,165.18	727,389,397.10
<u>资产合计</u>	<u>2,617,383,692.51</u>	<u>5,410,917,711.54</u>	<u>2,851,862,909.18</u>	<u>1,049,725,963.60</u>
流动负债	1,040,549,621.85	1,813,854,081.70	1,507,863,139.76	321,215,116.15
非流动负债	932,303,069.85	2,363,814,072.44	826,931,761.90	13,472,380.96
<u>负债合计</u>	<u>1,972,852,691.70</u>	<u>4,177,668,154.14</u>	<u>2,334,794,901.66</u>	<u>334,687,497.11</u>
营业收入	2,390,484,240.60	4,862,216,670.52	2,805,403,795.11	1,148,368,136.78
净利润（净亏损）	-174,454,270.83	-480,819,388.29	-14,004,582.76	-63,125,836.22
<u>综合收益总额</u>	<u>-174,454,270.83</u>	<u>-480,819,388.29</u>	<u>-14,004,582.76</u>	<u>-63,125,836.22</u>
经营活动现金流量	505,152,472.58	-130,764,209.63	848,508,516.11	-46,259,902.19

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	临涣中利	电燃公司	阜阳华润
流动资产	1,107,922,100.58	253,917,979.24	1,119,463,775.79
非流动资产	233,378,464.42	1,186,276,666.11	5,925,091,420.99
资产合计	1,341,300,565.00	1,440,194,645.35	7,044,555,196.78
流动负债	779,849,447.30	529,769,630.26	1,284,419,650.89
非流动负债	73,857,184.99	142,040,716.46	3,296,702,963.80
负债合计	853,706,632.29	671,810,346.72	4,581,122,614.69
营业收入	12,767,397,372.80	1,166,055,404.51	2,826,499,270.43
净利润（净亏损）	108,938,381.43	20,440,996.62	54,687,733.64
综合收益总额	108,938,381.43	20,440,996.62	54,687,733.64
经营活动现金流量	510,404,323.43	224,038,263.99	442,671,710.95

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

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	
联营企业						
安徽省能源集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	合肥市	合肥市	金融	49.00		权益法
中煤新集利辛发电有限公司（以下简称“中煤新集公司”）	新集	新集	发电	45.00		权益法
国电优能宿松风电有限公司（以下简称“优能宿松”）	宿松县	宿松县	发电	49.00		权益法
淮北涣城发电有限公司（以下简称“淮北涣城”）	淮北市	淮北市	发电	49.00		权益法
淮北申皖发电有限公司（以下简称“申皖公司”）	淮北市	淮北市	发电	24.50		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	
国能神皖能源有限责任公司(以下简称“神皖能源”)	合肥市	合肥市	发电	49.00		权益法
山西潞光发电有限公司(以下简称“潞光发电”)	长治市	长治市	发电	35.00		权益法
安徽淮南洛能发电有限责任公司(以下简称“淮南洛能”) *1	淮南市	淮南市	发电	46.00		权益法

注*1: 本期已处置该投资。

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			
	财务公司	优能宿松	中煤新集公司	申皖公司
流动资产	2,240,176,350.24	97,553,876.75	1,048,884,304.12	1,019,196,685.79
非流动资产	4,024,064,367.04	350,437,873.02	5,335,751,285.46	3,166,728,348.01
资产合计	<u>6,264,240,717.28</u>	<u>447,991,749.77</u>	<u>6,384,635,589.58</u>	<u>4,185,925,033.80</u>
流动负债	5,042,376,863.68	143,831,272.70	1,195,118,111.42	2,076,867,050.02
非流动负债	1,606,661.48	144,165,199.36	2,596,048,282.38	1,349,861,487.28
负债合计	<u>5,043,983,525.16</u>	<u>287,996,472.06</u>	<u>3,791,166,393.80</u>	<u>3,426,728,537.30</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,220,257,192.12	159,995,277.71	2,593,469,195.78	759,196,496.50
按持股比例计算的净资产份额	597,926,024.14	78,397,686.08	1,167,061,138.10	186,003,141.64
调整事项	238,548.33	354,117.06	0.02	-314.65
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	238,548.33	354,117.06	0.02	-314.65
对联营企业权益投资的账面价值	598,164,572.47	78,751,803.14	1,167,061,138.12	186,002,826.99
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	203,992,381.97	89,361,706.21	4,056,322,491.75	2,492,950,742.97
净利润	76,345,202.59	2,402,253.72	657,206,419.47	56,164,564.00
终止经营的净利润				
其他综合收益			819.34	
综合收益总额	<u>76,345,202.59</u>	<u>2,402,253.72</u>	<u>657,207,238.81</u>	<u>56,164,564.00</u>
本年度收到的来自联营企业的股利	24,500,000.00	16,603,956.44	66,236,799.52	

接上表：

项目	期末余额或本期发生额		
	淮北涣城	神皖能源	潞光发电
流动资产	224,729,508.66	2,924,972,967.74	641,451,277.98
非流动资产	1,443,759,697.54	23,214,424,144.54	4,561,970,273.58
资产合计	<u>1,668,489,206.20</u>	<u>26,139,397,112.28</u>	<u>5,203,421,551.56</u>
流动负债	555,156,210.16	5,563,335,348.70	1,874,878,705.36
非流动负债	335,457,163.28	3,017,292,864.14	2,106,044,535.04
负债合计	<u>890,613,373.44</u>	<u>8,580,628,212.84</u>	<u>3,980,923,240.40</u>
少数股东权益		1,005,049,327.26	
归属于母公司股东权益	777,875,832.76	17,558,768,899.44	1,222,498,311.16
按持股比例计算的净资产份额	381,159,158.05	8,603,796,760.73	427,874,408.91
调整事项	-4,898.61	-85,918,919.95	60,775,802.37
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	-4,898.61	-85,918,919.95	60,775,802.37
对联营企业权益投资的账面价值	381,154,259.44	8,517,877,840.78	488,650,211.28
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	1,084,093,456.35	24,137,225,238.24	1,969,689,447.72
净利润	15,671,072.81	1,744,076,312.53	86,869,826.80
终止经营的净利润			
其他综合收益		7,791,690.15	
综合收益总额	<u>15,671,072.81</u>	<u>1,751,868,002.68</u>	<u>86,869,826.80</u>
本年度收到的来自联营企业的股利	1,960,000.00	179,157,195.93	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	财务公司	优能宿松	中煤新集公司	申皖公司
流动资产	2,956,517,732.07	169,918,408.77	711,528,152.51	984,361,611.99
非流动资产	3,797,881,361.99	377,417,429.18	4,240,589,180.81	3,414,166,980.29
资产合计	<u>6,754,399,094.06</u>	<u>547,335,837.95</u>	<u>4,952,117,333.32</u>	<u>4,398,528,592.28</u>
流动负债	5,558,000,229.67	122,260,718.08	818,843,427.64	2,460,769,826.55
非流动负债	2,486,874.86	233,509,254.03	2,049,690,748.11	1,235,700,000.00
负债合计	<u>5,560,487,104.53</u>	<u>355,769,972.11</u>	<u>2,868,534,175.75</u>	<u>3,696,469,826.55</u>
少数股东权益				

项目	期初余额或上期发生额			
	财务公司	优能宿松	中煤新集公司	申皖公司
归属于母公司股东权益	1,193,911,989.53	191,565,865.84	2,083,583,157.57	702,058,765.73
按持股比例计算的净资产份额	585,016,874.87	93,867,274.26	937,612,420.91	172,004,397.60
调整事项	238,548.33	311,380.98	-57,740.73	-8,161.72
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	238,548.33	311,380.98	-57,740.73	-8,161.72
对联营企业权益投资的账面价值	585,255,423.20	94,178,655.24	937,554,680.18	171,996,235.89
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	196,895,385.85	100,176,728.30	4,183,189,854.30	2,432,148,035.35
净利润	67,507,290.96	37,650,694.87	602,243,208.70	-169,814,271.43
终止经营的净利润				
其他综合收益			46,259.71	
综合收益总额	67,507,290.96	37,650,694.87	602,289,468.41	-169,814,271.43
本年度收到的来自联营企业的股利	39,200,000.00		26,777,125.94	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	淮南洛能	淮北涣城	神皖能源	潞光发电
流动资产	868,140,580.59	251,356,857.17	3,164,980,874.38	529,394,266.56
非流动资产	2,036,470,802.22	1,426,792,724.73	21,670,941,864.18	4,692,004,472.73
资产合计	2,904,611,382.81	1,678,149,581.90	24,835,922,738.56	5,221,398,739.29
流动负债	1,912,634,874.42	349,465,507.10	5,433,931,562.65	2,184,824,895.37
非流动负债	1,053,129,605.10	562,489,312.04	3,323,180,819.60	1,906,857,100.14
负债合计	2,965,764,479.52	911,954,819.14	8,757,112,382.25	4,091,681,995.51
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-61,153,096.71	766,194,762.76	16,078,810,356.31	1,129,716,743.78
按持股比例计算的净资产份额	-28,130,424.49	375,435,433.76	7,878,617,074.59	395,400,860.32
调整事项	229,966,772.20		49,696,993.31	63,305,558.71
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	229,966,772.20		49,696,993.31	63,305,558.71
对联营企业权益投资的账面价值	201,836,347.71	375,435,433.76	7,928,314,067.90	458,706,419.03

项目	期初余额或上期发生额			
	淮南洛能	淮北涣城	神皖能源	潞光发电
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	3,111,733,339.87	1,202,111,997.67	23,761,901,623.71	1,609,582,164.14
净利润	-437,824,677.61	28,962,756.81	1,359,799,166.82	-178,541,691.55
终止经营的净利润				
其他综合收益			-141,300.00	
综合收益总额	-437,824,677.61	28,962,756.81	1,359,657,866.82	-178,541,691.55
本年度收到的来自联营企业的股利			244,818,695.95	

3. 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
合营企业：		
投资账面价值合计	<u>86,902,625.12</u>	<u>65,218,788.65</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,533,836.47	-35,361.17
——其他综合收益		
——综合收益总额	1,533,836.47	-35,361.17
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>1,683,577,820.09</u>	<u>410,938,062.00</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	38,082,599.25	58,478,961.94
——其他综合收益		
——综合收益总额	38,082,599.25	58,478,961.94

4. 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

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计 未确认的损失
合营企业：			
联营企业：			
国电寿县风电有限公司	29,320,267.02	-10,747.48	29,309,519.54
安徽国电皖能风电有限公司	14,300,650.64	-141,531.32	14,159,119.32
合计	43,620,917.66	-152,278.80	43,468,638.86

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(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

无。

(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	444,044,691.32	20,150,000.00		30,174,954.59	46,870,381.82	387,149,354.91	资产相关
合计	444,044,691.32	20,150,000.00		30,174,954.59	46,870,381.82	387,149,354.91	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退补助	39,532,832.04	27,344,674.25
产业扶持资金	7,250,000.00	
秸秆发电财政奖补资金	5,870,335.00	6,147,000.00
稳岗补贴	3,196,412.09	5,760,795.68
政府补助	780,272.00	2,217,925.00
税费返还	673,734.00	
铜陵市郊区桥南办事处工商业资金奖励款	557,996.00	531,900.00

类型	本期发生额	上期发生额
失业保险费返还	400,424.58	
颍上县生活垃圾焚烧发电项目	360,631.68	637,500.00
宿州市埇桥区发展和改革委员会 2023 年市级节能款	300,000.00	
屋顶光伏电站补贴奖励	300,000.00	
宿州市科学技术局（2023 年第一批高新技术企业奖补）项目	200,000.00	
社保返还	155,540.51	626,232.86
政府奖励	152,000.00	
皖能长丰县农林生物质发电项目	148,148.16	444,444.48
2022 光伏专项政策奖补	100,000.00	
收淮北市经济和信息化局奖补款至其他收益	100,000.00	
扩岗补助资金	79,891.32	11,000.00
技工强市补助资金	50,000.00	
脱贫人口及退役士兵（符合减免税条件）增值税减免	43,600.00	
政府补助一补贴	19,502.88	
补贴收入	10,000.00	294,849.98
就业见习补贴	4,300.00	
其他	3,761.13	42,864.70
增值税减免税（企业招用脱贫人口就业减免）	3,250.00	
临涣中利增值税退税款		5,618,452.29
皖铜房产、土地退税		15,297,068.60
国安税费返还		4,554,815.08
滨江增值税退税		64,713.50
煤炭清洁高效利用奖补		100,000.00
高质量发展政策资金		387,800.00
企业织生产、营销政策补助款		200,000.00
皖合房产、土地退税		9,570,159.16
缴回增值税		-956,521.43
皖马税费返还		4,469,127.93
宿州市科学技术局 2021 年研发经费投入奖励		500,000.00
钱营孜收其他补助款		179,700.00
阳原县工业和信息化局技改专项奖励款		100,000.00
收海事环保补贴		3,823,100.00
中利收其他政府奖励		150,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
阜阳促进新型工业化和建筑业发展奖补资金		444,395.04
合计	60,292,631.39	88,561,997.12

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,997,723,706.20			1,997,723,706.20
应收票据	135,238,867.30			135,238,867.30
应收账款	3,505,393,961.30			3,505,393,961.30
其他应收款	168,258,463.18			168,258,463.18
其他权益工具投资			3,396,782,682.31	3,396,782,682.31

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	2,369,176,492.54			2,369,176,492.54
应收票据	3,295,000.00			3,295,000.00
应收账款	3,378,178,246.87			3,378,178,246.87
其他应收款	260,041,189.08			260,041,189.08
其他权益工具投资			3,192,120,553.36	3,192,120,553.36

(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 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		806,984,017.36	<u>806,984,017.36</u>
应付票据		1,832,135,792.69	<u>1,832,135,792.69</u>
应付账款		2,629,371,143.03	<u>2,629,371,143.03</u>
其他应付款		1,079,076,238.29	<u>1,079,076,238.29</u>
一年内到期的非流动负债		7,140,648,653.36	<u>7,140,648,653.36</u>
其他流动负债		1,029,497,253.25	<u>1,029,497,253.25</u>
长期借款		24,133,538,775.93	<u>24,133,538,775.93</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		833,725,103.68	<u>833,725,103.68</u>
应付票据		2,877,462,139.44	<u>2,877,462,139.44</u>
应付账款		3,288,377,990.80	<u>3,288,377,990.80</u>
其他应付款		1,647,021,665.52	<u>1,647,021,665.52</u>
一年内到期的非流动负债		2,795,974,272.80	<u>2,795,974,272.80</u>
其他流动负债		700,000.00	<u>700,000.00</u>
长期借款		20,660,380,241.80	<u>20,660,380,241.80</u>
应付债券		1,613,317,041.11	<u>1,613,317,041.11</u>
长期应付款		10,652,436.57	<u>10,652,436.57</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)和附注六、(五)中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	806,984,017.36				<u>806,984,017.36</u>
应付票据	1,832,135,792.69				<u>1,832,135,792.69</u>
应付账款	1,907,227,340.86	587,810,155.59	90,402,305.64	43,931,340.94	<u>2,629,371,143.03</u>
其他应付款	569,717,371.92	249,422,380.39	167,123,990.40	92,812,495.58	<u>1,079,076,238.29</u>
一年内到期的非流动负债	7,140,648,653.36				<u>7,140,648,653.36</u>
其他流动负债	1,029,497,253.25				<u>1,029,497,253.25</u>
长期借款		9,671,793,597.39	4,570,420,331.89	9,891,324,846.65	<u>24,133,538,775.93</u>
租赁负债		1,976,382.00	1,976,382.00	37,162,989.53	<u>41,115,753.53</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	833,725,103.68				<u>833,725,103.68</u>
应付票据	2,877,462,139.44				<u>2,877,462,139.44</u>

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	3,020,145,476.99	187,397,629.29	64,971,076.63	15,863,807.89	<u>3,288,377,990.80</u>
其他应付款	741,830,704.40	386,418,788.18	490,183,740.28	28,588,432.66	<u>1,647,021,665.52</u>
一年内到期的非 流动负债	2,795,974,272.80				<u>2,795,974,272.80</u>
其他流动负债	700,000.00				<u>700,000.00</u>
长期借款		7,538,461,336.58	5,131,954,545.23	7,989,964,359.99	<u>20,660,380,241.80</u>
应付债券		1,613,317,041.11			<u>1,613,317,041.11</u>
租赁负债		3,965,408.38	4,653,248.67	25,022,233.08	<u>33,640,890.13</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

(2) 汇率风险

本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司持有的上市权益工具投资在上海、深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A股指数	2,974.93	3,418.95/2,882.02	3,089.26	2,863.65/3,651.89
深圳—A股指数	9,524.69	12,246.01/9,106.15	11,015.99	10,087.53/14,941.19

在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每1%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性如下表：

2023年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资			
上海-			
交易性权益工具投资			
其他权益工具投资	1,227,183,056.72		9,203,872.93
深圳-			
交易性权益工具投资			
其他权益工具投资	1,101,156,211.32		8,258,671.58
以公允价值计量的未上市权益工具投资	1,068,443,414.27		8,013,325.61

2022年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资			
上海-			
交易性权益工具投资			
其他权益工具投资	1,147,485,445.11		8,606,140.84
深圳-			
交易性权益工具投资			
其他权益工具投资	1,020,544,482.82		7,654,083.62
以公允价值计量的未上市权益工具投资	1,024,090,625.43		7,68,0679.69

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年度和2022年度公司的资产负债率分别为66.36%、63.23%。

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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）其他权益工具投资	2,328,339,268.04	779,697,902.30	288,745,511.97	3,396,782,682.31
持续以公允价值计量的资产总额	<u>2,328,339,268.04</u>	<u>779,697,902.30</u>	<u>288,745,511.97</u>	<u>3,396,782,682.31</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(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

无。

(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	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
安徽省能源集团有限公司	国有企业	安徽省合肥市	陈翔	控股投资	1,000,000 万元

接上表：

母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
54.93	54.93	安徽省能源集团有限公司	91340000148941608M

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)。

(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、(四)。

(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
安徽省皖能电力运营检修股份公司	同一控制方
安徽皖能节能服务有限公司	同一控制方
安徽金鼎物业管理有限责任公司	同一控制方
安徽省新能电气科技有限公司	同一控制方
安徽省能源集团财务有限公司	同一控制方
安徽省新能创业投资有限责任公司	同一控制方
安徽省皖能大厦有限责任公司	同一控制方
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	同一控制方
安徽皖能恒发电力检修有限公司	同一控制方
安徽皖能环境科技有限公司	同一控制方
宿松宿阳新能源有限责任公司	同一控制方
安徽省皖能实业发展有限公司	同一控制方
宿州皖能天然气有限公司	同一控制方
安徽皖中电力实业有限公司	同一控制方
安徽省生物天然气开发股份有限公司	同一控制方
中煤新集利辛发电有限责任公司	同一控制方
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	同一控制方
颍上皖能环保电力有限公司	同一控制方
利辛皖能生物质能发电有限公司	同一控制方
长丰皖能综合能源有限责任公司	同一控制方
安徽皖能置业发展有限责任公司	同一控制方
乾县皖能环保电力有限公司	同一控制方
安徽省天然气销售有限公司	同一控制方
安徽皖丰长能投资有限责任公司	同一控制方
滁州市皖能兴滁环境科技有限公司	同一控制方
合肥皖能生态农业发展有限责任公司	同一控制方
安徽皖能电力运营检修有限公司	同一控制方
安徽省天然气开发股份有限公司	同一控制方
广德皖能天然气有限公司	同一控制方
和县皖能天然气有限公司	同一控制方
庐江皖能天然气有限公司	同一控制方
池州皖能天然气有限公司	同一控制方
舒城皖能天然气有限公司	同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍山皖能天然气有限公司	同一控制方
安徽皖能天然气工程有限公司	同一控制方
安徽省皖能新奥天然气有限公司	同一控制方
安徽省皖能新奥天然气有限公司颍上分公司	同一控制方
安徽省皖能新奥天然气有限公司固镇分公司	同一控制方
安徽省皖能港华天然气有限公司	同一控制方
安徽省皖能港华天然气有限公司泾县分公司	同一控制方
枞阳皖能能源有限公司	同一控制方
涡阳皖能能源有限公司	同一控制方
合肥皖能智慧能源科技有限公司	同一控制方
安徽省皖能江南建设发展有限责任公司	同一控制方
安徽省皖能资本投资有限公司	同一控制方
安徽省充换电有限责任公司	同一控制方
安徽奥动新能源科技有限公司	同一控制方
安徽省丰禾私募基金管理有限公司	同一控制方
安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	同一控制方
长丰皖能风电开发有限公司	同一控制方
皖丰（黄山）能源发展有限公司	同一控制方
铜陵市晨华新能源发电有限公司	同一控制方
池州市玖阳新能源发电有限公司	同一控制方
安徽省合肥联合发电有限公司	控股股东持股 5%以上的企业
安徽皖中电力实业股份合作公司	本公司对其有重大影响
山西潞光发电有限公司	本公司对其有重大影响
国能安庆能源有限责任公司	本公司对其有重大影响
国能蚌埠发电有限公司	本公司对其有重大影响
淮北涣城发电有限公司	本公司对其有重大影响
中煤新集利辛发电有限公司	本公司对其有重大影响
淮北申能发电有限公司	本公司对其有重大影响
国能神皖能源有限责任公司	本公司对其有重大影响
国能神皖安庆发电有限责任公司	本公司对其有重大影响
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	本公司对其有重大影响
国电优能宿松风电有限公司	本公司对其有重大影响
国电皖能太湖风电有限公司	本公司对其有重大影响
国电皖能望江风电有限公司	本公司对其有重大影响

(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
安徽省皖能电力运营检修股份公司	电力设备检修服务	106,024,006.39	54,478,680.4
安徽金鼎物业管理有限责任公司	物业费、飞灰运输费等	31,623,662.39	28,824,988.29
安徽皖能节能服务有限公司	节能改造服务及修理费	5,047,260.87	3,732,207.58
安徽省新能创业投资有限责任公司	租赁费	168,800.41	271,542.88
安徽省皖能大厦有限责任公司	食堂劳务、培训费、招待费	6,482,407.68	3,221,843.93
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	食堂劳务	3,549,276.23	73,113.21
安徽皖能环境科技有限公司	工程款		5,066,486.95
安徽省新能电气科技有限公司	电力设备检修服务	7,850,411.50	
宿州宿阳新能源有限责任公司	绿色电力证书	28,301.89	
安徽省皖能实业发展有限公司	租赁费	3,585,728.17	
安徽皖能恒发电力检修有限公司	检修服务费	25,718,477.55	31,148,479.17
宿州皖能天然气有限公司	天然气费用	21,175.39	498,744.67
安徽皖中电力实业有限公司	检修服务费	2,939,512.99	
安徽省合肥联合发电有限公司	购入碳资产	38,554,053.77	
安徽省生物天然气开发股份有限公司	采购物资	23,501.80	
安徽省天然气销售有限公司	采购物资	1,332,954.34	
安徽皖丰长能投资有限责任公司	劳务费	71,520.00	
滁州市皖能兴滁环境科技有限公司	采购物资	215,744.23	
合肥皖能生态农业发展有限责任公司	物管费	485,436.89	

(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
安徽省皖能电力运营检修股份公司	劳务费	320,346.48	209,643.63
安徽省皖能电力运营检修股份公司	租赁费	18,000.00	384,914.29
安徽皖中电力实业股份合作公司	用汽、用水、用电费		124,754.00
淮北涣城发电有限公司	售电	19,752,323.19	28,347,381.58
淮北涣城发电有限公司	售材料、资产租赁、劳务费	27,973,594.93	20,402,767.72
淮北涣城发电有限公司	销售煤炭		16,490,433.21
安徽皖能恒发电力检修有限公司	劳务费	9,068.77	26,445.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国能神皖能源有限责任公司	委托交易费	6,994,988.92	16,889,380.52
淮北申能发电有限公司	委托交易费	2,256,637.14	
中煤新集利辛发电有限责任公司	委托交易费	13,207,547.17	
安徽省合肥联合发电有限公司	委托交易费	2,212,389.37	4,887,055.75
安徽省合肥联合发电有限公司	销售煤炭	75,323,947.16	4,042,968.53
国能神皖安庆发电有限责任公司	代发电收入		9,734,513.28
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	代发电收入		2,212,389.38
中煤新集利辛发电有限责任公司	代发电收入		13,207,547.17
国能蚌埠发电有限公司	代发电收入		884,955.75
安徽皖能环境科技有限公司	垃圾处理收入	176,230.55	103,434.64
安徽皖能环境科技有限公司	垃圾处理收入	176,230.55	
安徽省能源集团有限公司	农产品销售	177,704.59	
安徽省天然气开发股份有限公司	农产品销售	302,129.36	
广德皖能天然气有限公司	农产品销售	178,082.57	
和县皖能天然气有限公司	农产品销售	49,888.07	
庐江皖能天然气有限公司	农产品销售	59,647.71	
池州皖能天然气有限公司	农产品销售	155,110.09	
宿州皖能天然气有限公司	农产品销售	42,770.64	
舒城皖能天然气有限公司	农产品销售	234,792.66	
霍山皖能天然气有限公司	农产品销售	119,064.22	
安徽皖能天然气工程有限公司	农产品销售	40,124.77	
安徽省皖能新奥天然气有限公司	农产品销售	40,788.99	
安徽省皖能新奥天然气有限公司颍上分公司	农产品销售	25,833.03	
安徽省皖能新奥天然气有限公司固镇分公司	农产品销售	9,517.43	
安徽省皖能港华天然气有限公司	农产品销售	61,076.15	
安徽省皖能港华天然气有限公司泾县分公司	农产品销售	21,924.77	
枞阳皖能能源有限公司	农产品销售	65,785.32	
安徽省天然气销售有限公司	农产品销售	27,467.89	
涡阳皖能能源有限公司	农产品销售	8,174.31	
合肥皖能智慧能源科技有限公司	农产品销售	2,623.85	
安徽皖能环境科技有限公司	农产品销售	11,269.72	
安徽省皖能实业发展有限公司	农产品销售	17,762.39	
安徽金鼎物业管理有限责任公司	农产品销售	104,530.28	
安徽省皖能江南建设发展有限责任公司	农产品销售	4,570.64	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省皖能大厦有限责任公司	农产品销售	72,689.91	
安徽省生物天然气开发股份有限公司	农产品销售	3,311.93	
安徽省皖能资本投资有限公司	农产品销售	29,422.02	
安徽省充换电有限责任公司	农产品销售	45,041.28	
长丰皖能综合能源有限责任公司	农产品销售	4,003.67	
安徽奥动新能源科技有限公司	农产品销售	38,034.86	
安徽省丰禾私募基金管理有限公司	农产品销售	4,412.84	
安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	农产品销售	7,302.75	
长丰皖能风电开发有限公司	农产品销售	1,460.55	
皖丰(黄山)能源发展有限公司	农产品销售	4,014.68	
安徽省新能创业投资有限责任公司	绿证收入	14,150.94	
安徽省皖能大厦有限责任公司	绿证收入	14,150.94	
铜陵市晨华新能源发电有限公司	委托交易费	490,829.16	
池州市玖阳新能源发电有限公司	委托交易费	383,137.34	
宿松宿阳新能源有限责任公司	委托交易费	813,202.01	
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	检测服务费	24,084.40	
颍上皖能环保电力有限公司	检测服务费	433,277.06	
利辛皖能生物质能发电有限公司	检测服务费	23,526.61	
国能安庆能源有限责任公司	委贷收益	21,777.78	
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	委贷收益	414,675.05	
颍上皖能环保电力有限公司	委贷收益	645,344.68	

(3) 其他交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国能安庆能源有限责任公司	委托贷款	28,000,000.00	

(4) 融资租赁

安徽皖能节能服务有限公司系为本公司子公司皖能马鞍山发电有限公司、皖能铜陵发电有限公司提供节能技术改造服务,该项服务符合国家节能减排政策。双方按照合同约定的程序和方式共同或者委托第三方机构对项目节能量进行测量和确认,按照相关行业标准,计算出设备技术改造后的节能效益,在约定的效益分享期内,双方分享节能效益。分享期结束,安徽皖能节能服务有限公司将技改设备无偿转让给本公司。

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费	承租方
安徽皖能节能服务有限公司	专用设备	2,109,904.80	2,109,904.80	皖能铜陵
安徽皖能节能服务有限公司	专用设备		430,050.00	皖能马鞍山
安徽省能源集团财务有限公司	专用设备	11,733,410.64	11,733,410.64	芜湖长能

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况表:

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	受托/ 承包资产类型	受托/ 承包起始日	受托/ 承包终止日	托管收益/ 承包收益定价依据	本期确认的托管收益/ 承包收益
安徽省能源集团有限公司	股份本部	股权托管	2018-8-8	2023-12-31	协议定价	471,698.11
安徽皖能环境科技有限公司	皖能环保	股权托管	2023-5-1	未明确约定	协议定价	62,893.08
受托管理小计						534,591.19

1、本次托管标的为安徽省能源集团有限公司持有的兴安控股有限公司、安徽省合肥联合发电有限公司、蚌埠能源集团有限公司、安徽省新能创业投资有限责任公司以及安徽大段家煤业有限公司的股权，本公司接受安徽省能源集团有限公司的委托成为托管股份的唯一受托人。

2、本次托管标的为安徽皖能环境科技有限公司持有的利辛皖能生物质能发电有限公司、合肥长丰皖能生物质能发电有限公司、乾县皖能环保电力有限公司以及颍上皖能环保电力有限公司的股权，安徽皖能环保股份有限公司接受安徽皖能环境科技有限公司的委托成为托管股份的唯一受托人。

(2) 委托管理/出包情况表:

无。

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
安徽皖能电力运营检修有限公司	房屋建筑物	384,914.29	384,914.29
安徽省能源集团财务有限公司	房屋建筑物	628,571.43	628,571.43
合计		1,013,485.72	1,013,485.72

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		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	本期发生额	上期发生额
安徽省能源集团有限公司	房屋租赁	628,571.40	628,571.40	628,571.40	628,571.40				
安徽省新能创业投资有限责任公司	房屋租赁		283,102.51	283,102.51					
安徽省皖能实业发展有限公司	房屋租赁	635,738.54		635,738.54					
安徽省皖能置业发展有限公司	房屋租赁			1,132,513.73	1,567,542.86	36,595.98	91,635.15		2,930,155.19
合计		<u>1,264,309.94</u>	<u>911,673.91</u>	<u>2,396,823.67</u>	<u>2,479,216.77</u>	<u>36,595.98</u>	<u>91,635.15</u>		<u>2,930,155.19</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淮北涣城发电有限公司	60,000,000.00	2016-5-17	2026-5-16	否
山西潞光发电有限公司	352,724,000.00	2023-9-1	2038-10-1	否
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	27,740,200.00	2020-9-21	2034-7-2	否
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	33,587,200.00	2022-3-2	2034-1-23	否
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	79,169,000.00	2022-3-7	2034-2-16	否
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	47,236,800.00	2020-9-22	2034-8-18	否
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	4,174,400.00	2022-8-31	2034-8-18	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽省能源集团有限公司	安庆皖能中科环保电力有限公司	12,400,000.00	2021-1-1	2028-8-9	否
安徽省能源集团有限公司	安庆皖能中科环保电力有限公司	87,000,000.00	2020-9-1	2028-8-9	否
安徽省能源集团有限公司	安庆皖能中科环保电力有限公司	40,200,000.00	2021-2-4	2032-7-20	否
安徽省能源集团有限公司	安庆皖能中科环保电力有限公司	57,300,000.00	2020-8-6	2032-7-20	否
安徽省能源集团有限公司	阜阳皖能环保电力有限公司	31,148,000.00	2015-9-26	2030-9-1	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	3,300,000.00	2016-11-1	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	10,400,000.00	2016-12-21	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	3,900,000.00	2017-1-10	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	520,000.00	2017-1-20	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	1,800,000.00	2017-4-1	2029-10-24	是
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	7,000,000.00	2017-5-16	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	2,730,000.00	2017-10-9	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	6,800,000.00	2017-10-17	2029-10-24	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	7,000,000.00	2019-1-1	2031-12-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
					已经履行 完毕
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	12,011,328.00	2017-6-16	2030-12-1	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	5,147,712.00	2017-7-12	2030-12-1	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	3,104,235.00	2017-7-18	2030-12-1	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	11,079,847.00	2017-8-11	2030-12-1	否
安徽省能源集团有限公司	宿州皖能环保电力有限公司	4,622,000.00	2018-6-1	2030-12-1	否
安徽省能源集团有限公司	合肥长丰皖能环保电力有限公司	27,500,000.00	2017-1-17	2029-11-23	否
安徽省能源集团有限公司	合肥长丰皖能环保电力有限公司	18,000,000.00	2017-4-13	2029-11-23	否
安徽省能源集团有限公司	合肥长丰皖能环保电力有限公司	6,000,000.00	2017-8-4	2029-11-23	否
安徽省能源集团有限公司	合肥长丰皖能环保电力有限公司	12,000,000.00	2020-2-25	2029-11-23	否
安徽省能源集团有限公司	定远皖能环保电力有限公司	62,770,000.00	2016-12-30	2031-10-23	否
安徽省能源集团有限公司	定远皖能环保电力有限公司	58,660,000.00	2017-5-3	2031-5-1	否
安徽省能源集团有限公司	临泉皖能环保电力有限公司	49,200,000.00	2017-1-22	2031-9-20	否
安徽省能源集团有限公司	临泉皖能环保电力有限公司	17,000,000.00	2017-5-16	2029-4-4	否
安徽省能源集团有限公司	临泉皖能环保电力有限公司	16,500,000.00	2017-11-7	2029-4-4	否
安徽省能源集团有限公司	临泉皖能环保电力有限公司	15,000,000.00	2018-6-20	2029-4-4	否
安徽省能源集团有限公司	临泉皖能环保电力有限公司	21,000,000.00	2019-11-19	2029-4-4	否
安徽省能源集团有限公司	蚌埠皖能环保电力有限公司	95,350,000.00	2018-6-29	2030-5-30	否
安徽省能源集团有限公司	广德皖能环保电力有限公司	70,270,000.00	2019-11-11	2034-11-7	否
安徽省能源集团有限公司	滁州皖能环保电力有限公司	22,900,000.00	2015-3-30	2029-9-23	否
安徽省能源集团有限公司	滁州皖能环保电力有限公司	37,129,950.00	2018-12-7	2032-1-21	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	8,948,600.00	2017-9-14	2031-11-10	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	8,000,000.00	2018-1-15	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	12,800,000.00	2018-1-26	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	8,000,000.00	2018-4-19	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	3,200,000.00	2018-5-25	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	11,568,600.00	2018-7-12	2031-11-10	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	8,000,000.00	2018-12-3	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	9,256,600.00	2019-1-29	2031-11-10	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	7,372,264.00	2019-2-1	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	8,100,000.00	2019-3-21	2031-11-10	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	3,471,000.00	2019-4-11	2031-11-10	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	3,240,000.00	2019-6-20	2031-11-10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	1,388,570.00	2019-6-21	2031-11-10	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	5,606,000.00	2019-11-15	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	池州皖能环保电力有限公司	8,000,000.00	2019-12-17	2031-12-12	否
安徽省能源集团有限公司	淮南皖能环保电力有限公司	58,678,591.17	2020-8-7	2033-6-21	否

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				
安徽省能源集团有限公司	800,000,000.00	2023-5-15	2023-11-14	本部借款
安徽省能源集团有限公司	375,000,000.00	2020-2-27	2025-2-27	环保本部借款
安徽省能源集团有限公司	38,000,000.00	2021-4-19	2024-4-19	环保本部借款
安徽省能源集团财务有限公司	115,000,000.00	2021-10-27	2024-10-25	皖合借款
安徽省能源集团财务有限公司	130,000,000.00	2021-11-23	2024-11-22	皖合借款
安徽省能源集团财务有限公司	27,800,000.00	2022-4-27	2025-4-26	皖铜借款
安徽省能源集团财务有限公司	74,800,000.00	2021-10-22	2024-10-21	皖铜借款
安徽省能源集团财务有限公司	85,270,000.00	2022-10-25	2032-10-18	芜湖长能借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,675,000.00	2016-5-19	2028-5-18	钱营孜借款
安徽省能源集团财务有限公司	825,000.00	2016-5-27	2028-5-18	钱营孜借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,000,000.00	2021-10-26	2024-10-25	钱营孜借款
安徽省能源集团财务有限公司	5,000,000.00	2022-2-25	2025-2-24	钱营孜借款
安徽省能源集团财务有限公司	49,500,000.00	2022-10-30	2030-10-30	皖能淮北储能借款
安徽省能源集团财务有限公司	8,511,528.15	2022-9-9	2037-9-9	西黑山借款
安徽省能源集团财务有限公司	20,269,224.12	2023-2-8	2037-11-29	西黑山借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,400,000.00	2015-7-22	2027-7-21	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,050,000.00	2015-8-4	2027-7-21	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,500,000.00	2015-8-26	2027-8-25	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,500,000.00	2015-9-17	2027-8-25	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,000,000.00	2015-10-28	2027-8-25	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	4,000,000.00	2016-5-30	2027-5-29	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	25,500,000.00	2016-8-26	2027-8-25	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	10,770,000.00	2018-9-14	2029-9-13	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,000,000.00	2019-1-11	2029-1-10	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	14,500,000.00	2019-2-28	2029-2-27	阜阳皖能环保借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
安徽省能源集团财务有限公司	8,000,000.00	2019-4-15	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,300,000.00	2019-6-25	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,100,000.00	2019-7-29	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,750,000.00	2019-8-27	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,760,000.00	2019-9-26	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	6,500,000.00	2020-7-22	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	6,150,000.00	2021-8-26	2029-2-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	48,541,928.00	2022-7-28	2029-11-27	阜阳皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	8,900,000.00	2019-7-19	2028-7-18	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	8,250,000.00	2019-8-5	2028-7-18	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	8,900,000.00	2019-9-26	2028-7-18	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	10,900,000.00	2019-10-22	2028-7-18	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	7,850,000.00	2020-1-14	2028-7-18	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,210,000.00	2022-6-22	2025-6-21	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,910,000.00	2022-7-19	2025-6-21	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,850,000.00	2022-9-5	2025-6-21	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,850,000.00	2022-11-23	2025-6-21	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	9,000,000.00	2023-11-29	2028-11-28	池州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	10,280,000.00	2016-8-18	2030-8-17	宿州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	18,220,000.00	2016-9-30	2030-9-29	宿州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,990,000.00	2017-4-28	2030-4-27	宿州皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	17,000,000.00	2018-12-6	2028-12-5	滁州环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	29,400,000.00	2020-8-21	2028-8-20	滁州环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	22,000,000.00	2022-7-13	2037-7-12	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	13,000,000.00	2022-8-12	2037-7-12	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	24,000,000.00	2022-9-27	2037-7-12	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	26,000,000.00	2022-10-28	2037-7-12	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	15,000,000.00	2022-11-29	2037-7-12	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	4,500,000.00	2023-2-28	2037-2-27	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,500,000.00	2023-3-23	2037-2-27	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-4-27	2037-2-27	安庆皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	8,200,000.00	2016-8-1	2030-7-31	临泉皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	9,300,000.00	2016-10-31	2030-10-30	临泉皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	5,600,000.00	2016-12-19	2030-12-18	临泉皖能环保借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
安徽省能源集团财务有限公司	4,100,000.00	2018-1-12	2030-1-11	临泉皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	5,300,000.00	2016-11-22	2030-11-21	定远皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	4,000,000.00	2019-6-27	2030-6-26	蚌埠皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,020,000.00	2019-8-20	2030-6-26	蚌埠皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	4,750,000.00	2019-9-19	2030-6-26	蚌埠皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,840,000.00	2020-1-14	2030-6-26	蚌埠皖能环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	28,782,717.00	2020-4-23	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	13,800,000.00	2020-5-25	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,960,000.00	2020-6-23	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,040,000.00	2020-7-23	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,100,000.00	2020-8-27	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	4,660,000.00	2020-9-17	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	5,020,000.00	2020-10-21	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	12,561,648.00	2022-3-29	2036-4-15	龙泉山借款
安徽省能源集团财务有限公司	52,641,000.00	2019-8-29	2029-8-28	淮南环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	112,000,000.00	2020-8-24	2035-8-23	淮南环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	28,820,000.00	2023-12-5	2035-12-3	淮南环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	7,700,000.00	2016-7-14	2030-7-13	长丰环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,700,000.00	2016-7-28	2030-7-27	长丰环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,800,000.00	2016-9-8	2030-9-7	长丰环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	18,750,000.00	2017-8-15	2030-8-14	长丰环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	30,000,000.00	2017-10-25	2030-10-24	长丰环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	14,810,000.00	2020-5-8	2031-5-7	利辛环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	61,886,000.00	2020-7-20	2033-7-15	广德环保借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,245,866.00	2021-9-30	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	40,521,292.29	2021-7-27	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	47,245,401.18	2021-10-13	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	52,422,258.10	2021-6-11	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	113,808,894.56	2021-6-28	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	30,104,406.10	2022-6-17	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	4,100,031.52	2022-7-1	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	67,757,127.59	2022-7-20	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	39,237,577.21	2022-8-1	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	7,355,333.20	2022-9-9	2037-6-10	准东能源借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
安徽省能源集团财务有限公司	44,156,813.52	2022-9-9	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	19,500,000.00	2022-12-1	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,742,565.86	2023-4-5	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	8,235,464.00	2023-4-20	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,935,826.67	2023-5-11	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,068,000.00	2023-6-1	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	6,009,388.00	2023-6-1	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团财务有限公司	35,408,731.34	2023-9-1	2037-6-10	准东能源借款
安徽省能源集团有限公司	100,000,000.00	2022-7-27	2023-1-19	皖马借款
安徽省能源集团财务有限公司	75,000,000.00	2021-6-30	2024-6-29	皖马借款
安徽省能源集团财务有限公司	15,000,000.00	2021-7-30	2024-7-29	皖马借款
安徽省能源集团财务有限公司	99,500,000.00	2021-8-30	2024-8-29	皖马借款
安徽省能源集团财务有限公司	39,500,000.00	2021-9-9	2024-9-8	皖马借款
安徽省能源集团财务有限公司	129,500,000.00	2021-10-29	2024-10-28	皖马借款
安徽省能源集团财务有限公司	49,500,000.00	2021-9-9	2024-9-8	皖马借款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	383.88	344.26

8. 其他关联交易

无。

（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
应收账款	淮北涣城发电有限公司	19,477,898.53		41,960,020.12	
应收股利	国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75		41,404,662.65	
应收股利	国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90		30,445,542.23	
应收股利	国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63		24,797,256.54	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽皖能电力运营检修有限公司	120,000.00		330,750.00	
应收账款	安徽皖能环境科技有限公司	296,732.02		109,640.72	
应收账款	合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	16,892.00			
应收账款	颍上皖能环保电力有限公司	136,980.00			
应收账款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	113,938.00			
应收账款	安徽省皖能大厦有限责任公司	48,160.00			
应收账款	长丰皖能综合能源有限责任公司	4,364.00			
其他应收款	安徽省能源集团有限公司	19,172,054.05		111,090.42	
其他应收款	颍上皖能环保电力有限公司	79,749.95			
其他应收款	合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	12,911.11			
其他应收款	乾县皖能环保电力有限公司	4,257.40			
其他应收款	中煤新集利辛发电有限公司	215,212.38			
其他应收款	安徽皖能恒发电力检修有限公司	300,000.00			
其他流动资产	国能安庆能源有限责任公司	28,021,777.78			
预付款项	安徽皖能环境科技有限公司	86,083.18			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	1,134,245.74	1,769,467.97
其他应付款	安徽皖能节能服务有限公司		342,746.10
其他应付款	安徽皖能环境科技有限公司	708,492.12	708,492.12
其他应付款	安徽皖能恒发电力检修有限公司	8,476.00	15,850.00
其他应付款	安徽省皖能电力运营检修股份公司	1,660,276.74	320,775.59
应付账款	安徽皖能恒发电力检修有限公司	3,382,678.69	4,824,095.64
应付账款	安徽皖能节能服务有限公司	1,825,750.78	3,927,193.54
应付账款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	2,473,505.22	3,197,210.90
应付账款	安徽省皖能电力运营检修股份公司	34,201,494.80	13,144,152.99
其他应付款	安徽省能源集团有限公司	424,305,285.35	1,056,599,201.61
租赁负债(含一年内到期)	安徽皖能节能服务有限公司		7,384,667.19
长期应付款(含一年内到期)	安徽省能源集团财务有限公司	11,435,017.74	22,385,847.21
应付账款	安徽省皖能大厦有限责任公司	401,500.00	
应付账款	安徽省天然气销售有限公司	1,452,920.23	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	安徽皖能环境科技有限公司	78,823.58	
应付账款	安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	369,500.00	
应付账款	安徽省新能电气科技有限公司	719,380.00	
应付账款	淮北涣城发电有限公司	4,755,589.28	
其他应付款	安徽省新能电气科技有限公司	936,000.00	
其他应付款	安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	63,868.00	
应付账款	安徽省皖能实业发展有限公司	427,871.79	
应付账款	滁州市皖能兴滁环境科技有限公司	72,101.35	
应付账款	合肥皖能生态农业发展有限责任公司	125,000.00	

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无

(九) 其他

无

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 皖能铜陵售电有限公司于 2017 年 03 月 16 日成立，本公司子公司安徽省售电开发投资有限公司（以下简称“省售电公司”）2016 年 12 月 23 日召开董事会会议通过《关于公司与铜陵经开区合资成立售电子公司议案》，为顺应售电侧改革形势，以适应电力市场变化，和铜陵大江投资控股有限公司（以下简称“大江公司”）合资设立皖能铜陵售电有限公司。股权比例分别为：省售电公司持有 95% 股份，大江公司持有 5% 股份。合资协议约定，省售电公司认缴人民币 47,500,000.00 元，大江公司认缴人民币 2,500,000.00 元，出资方式为货币。认缴注册资本 50,000,000.00 元人民币，首次实际出资 20,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，

省售电公司、大江公司缴纳的注册资本合计人民币 20,000,000.00 元。根据皖能铜陵售电有限公司 2019 年第五次股东会决议，对于剩余出资额，省售电公司、大江公司将按照《合资协议》随市场和运营情况延长到 2037 年前逐步同比例到位。

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的子公司安徽省售电开发投资有限公司、皖能铜陵售电有限公司、合肥皖恒综合能源有限公司、池州皖能综合能源有限公司、安徽省皖能能源交易有限公司在安徽省能源集团财务有限公司开出履约保函，向国网安徽省电力有限公司提供履约担保，合计金额为 19,900.00 万元，保函期限分别为 2022 年 12 月 09 日至 2024 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 09 日至 2024 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 09 日至 2024 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 09 日至 2024 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 9 日到 2024 年 3 月 31 日。

3. 2019 年 12 月 12 日，本公司和国网新源控股有限公司、国网安徽省电力有限公司、申能股份有限公司共同投资设立安徽桐城抽水蓄能有限公司注册资本 1,451,230,000.00 元，本公司认缴的出资比例 20.00%，出资方式为货币。本公司于 2020 年 2 月 19 日按出资比例足额缴纳首次出资额 20,000,000.00 元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

4. 2023 年 5 月 30 日，本公司的子公司皖能合肥发电有限公司与肥西工投战新产业园管理有限公司投资设立肥西合皖新能源有限公司，注册资本 3,200.00 万元，皖能合肥发电有限公司认缴的出资比例 60%、出资方式为货币。皖能合肥发电有限公司对于出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

5. 2023 年 3 月 30 日，本公司的子公司安徽省皖能能源交易有限公司与安徽恒源煤电股份有限公司、宿州市产业投资控股集团有限公司出资设立宿州皖恒新能源有限公司，注册资本 96,000 万元，安徽省皖能能源交易有限公司认缴的出资比例 60%、出资方式为货币。安徽省皖能能源交易有限公司于 2023 年 5 月缴纳首次出资额 2,300.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

6. 2023 年 3 月，本公司的子公司安徽省皖能能源交易有限公司与安徽农垦农业投资开发有限公司、海南宏欣新能源有限公司出资设立明光皖能白米山风力发电有限公司，注册资本 12,000.00 万元，安徽省皖能能源交易有限公司认缴的出资比例 40%、出资方式为货币。安徽省皖能能源交易有限公司于 2023 年 4 月缴纳首次出资额 800.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

7. 2023 年 5 月，本公司的子公司皖能铜陵发电有限公司与铜陵市南部城区建设投资开发有限公司出资设立铜陵市皖能悦江综合能源有限公司，注册资本 4,000.00 万元，皖能铜陵发电有限公司认缴的出资比例 60%、出资方式为货币。安徽省皖能能源交易有限公司于 2023 年 7 月缴纳首次出资额 1,200.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司未发生其他影响财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

子公司蚌埠皖能环保电力有限公司与中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司关于工程合同纠纷一案已由合肥市仲裁委受理，案件基本情况如下：2017年6月蚌埠环保公司与中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司签订《五河县生活垃圾焚烧发电项目EPC合同》，合同总价19,900万元。合同约定在第一罐混凝土浇筑后18个月投入“72+24小时”试运行。本项目在2018年5月28日进行第一罐混凝土浇筑，按合同约定应在2019年11月28日投入试运行，实际于2019年8月3日投产，故有赶工事实存在。合同中对于利益共享的条款中约定如下：加快竣工可利益共享。但蚌埠环保公司在提前投产期间持续亏损，无法与总包方利益共享。总包方认为既存在赶工事实，就应支付赶工措施费。双方就该情况多次协商，但一直无法就金额达成一致。总包方于2023年7月25日向合肥市仲裁委提交仲裁申请，主张蚌埠环保向其支付价款合计金额9,332.07万元，该案于2023年11月3日开庭。

2024年2月20日，合肥市仲裁委员会做出（2023）合仲字第1365号裁决书，裁定蚌埠皖能环保电力有限公司自收到裁定书之日起十日内付中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司工程质量保证金7,546,079.32元及利息（利息以7,546,079.32元为基数，自2022年1月23日起按照全国银行间同业拆借中心发布的同期贷款市场报价利率计算至款清止），驳回中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司其他请求2023年12月31日，蚌埠皖能环保电力有限公司按上述裁定应付利息金额约为58.4万元。

截至本报告出具之日止，双方未就上述事项提出诉讼，公司无法对未来是否还需支付其他款项做出判断。

2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明。

无。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据公司第十届董事会第三十四次会议审议通过的利润分配预案：以2023年12月31日总股本2,266,863,331为基数，每10股派发现金2.21元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，共计派发现金股利500,976,796.15元。此预案尚需提请公司2023年度股东大会审议批准后实施。

（三）销售退回

无。

（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止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的其他事项

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

本期未发生债务重组事项。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本期未发生债务重组事项。

2. 其他资产置换

本期未发生资产置换事项。

（三）年金计划

本公司年金计划的主要内容是补充养老保险，本期无重大变化。

（四）终止经营

本公司本年度无终止经营事项。

（五）分部信息

本公司对划分经营分部进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

（六）借款费用

当期资本化的借款费用133,017,061.76元，利息资本化率为3.08%-3.93%。

（七）外币折算

本公司无计入当期损益的汇兑差额和处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响事项。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 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	96,164,762.28	96,647,461.42
其他应收款	509,383,007.58	387,361,317.98
<u>合计</u>	<u>605,547,769.86</u>	<u>484,008,779.40</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75	41,404,662.65
国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63	24,797,256.54
国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90	30,445,542.23
<u>合计</u>	<u>96,164,762.28</u>	<u>96,647,461.42</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
国电优能宿松风电有限公司	9,924,566.82	1-2年		
	7,378,442.49	3-4年		
	5,051,316.89	1-2年		
国电皖能太湖风电有限公司	7,370,932.82	2-3年	补贴款未收回	未发生减值,被投资单位经营状况良好
	4,359,587.37	3-4年		
国电皖能望江风电有限公司	8,825,228.58	1-2年		
	555,542.23	3-4年		
<u>合计</u>	<u>43,465,617.20</u>			

(3) 按坏账计提方法分类披露

无。

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

(5) 坏账准备的情况

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	471,025,985.34	355,470,766.63
其中:半年以内	470,969,381.57	95,942,362.73
半年至1年	56,603.77	259,528,403.90
1年以内小计	471,025,985.34	355,470,766.63
1-2年(含2年)	37,260,324.21	2,410,004.57
2-3年(含3年)	2,410,004.57	31,155,838.77
3-4年(含4年)	1,155,838.77	
4-5年(含5年)		
5年以上	17,314,482.56	17,314,482.56
账面余额小计	<u>529,166,635.45</u>	<u>406,351,092.53</u>
坏账准备	19,783,627.87	18,989,774.55
合计	<u>509,383,007.58</u>	<u>387,361,317.98</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
项目前期费用	5,881,113.67	4,779,853.49
部属机组	17,314,482.56	17,314,482.56
统借统贷	504,035,065.62	382,805,499.94
其他	1,935,973.60	1,451,256.54
合计	<u>529,166,635.45</u>	<u>406,351,092.53</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	18,359,138.97	3.47	18,359,138.97	100.00	
按组合计提坏账准备	510,807,496.48	96.53	1,424,488.90	0.28	509,383,007.58
合计	<u>529,166,635.45</u>	<u>100.00</u>	<u>19,783,627.87</u>		<u>509,383,007.58</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,359,138.97	4.52	18,359,138.97	100.00	
按组合计提坏账准备	387,991,953.56	95.48	630,635.58	0.16	387,361,317.98
合计	<u>406,351,092.53</u>	<u>100.00</u>	<u>18,989,774.55</u>		<u>387,361,317.98</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(%)	
马鞍山发电厂部属机组	17,314,482.56	17,314,482.56	100.00	预计无法收回
智慧能源专班	1,005,468.60	1,005,468.60	100.00	预计无法收回
宣城专班	39,187.81	39,187.81	100.00	预计无法收回
合计	<u>18,359,138.97</u>	<u>18,359,138.97</u>		—

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	504,035,065.62		
账龄组合	6,772,430.86	1,424,488.90	21.03
合计	<u>510,807,496.48</u>	<u>1,424,488.90</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	1,044,656.41	630,635.58	17,314,482.56	<u>18,989,774.55</u>
2023年1月1日余额在本期 ——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,041,826.22	1,258,588.98	577,090.56	<u>793,853.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>2,830.19</u>	<u>1,889,224.56</u>	<u>17,891,573.12</u>	<u>19,783,627.87</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,989,774.55	793,853.32			19,783,627.87
<u>合计</u>	<u>18,989,774.55</u>	<u>793,853.32</u>			<u>19,783,627.87</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(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
皖能合肥发电有限公司	150,105,416.67	28.37	往来款	1年内	
皖能铜陵发电有限公司	110,272,278.24	20.84	往来款	1年内	
安徽钱营孜发电有限公司	95,076,175.02	17.97	往来款	1年内: 60,076,175.02元; 1-2年: 35,000,000.00元	
临涣中利发电有限公司	80,706,775.97	15.25	往来款	1年内	
新疆瀚安协鑫准东能源有 限公司	50,441,734.97	9.53	往来款	1年内	
<u>合计</u>	<u>486,602,380.87</u>	<u>91.96</u>			

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	8,458,274,619.80		8,458,274,619.80	6,239,025,544.57
对联营、合营企业投资	12,914,394,603.52		12,914,394,603.52	11,116,568,697.00
合计	<u>21,372,669,223.32</u>		<u>21,372,669,223.32</u>	<u>17,355,594,241.57</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
皖能马鞍山发电有限公司	336,762,200.00			336,762,200.00		
安徽皖能环保股份有限公司		1,542,634,797.23		1,542,634,797.23		
淮北国安电力有限公司	339,600,000.00			339,600,000.00		
皖能铜陵发电有限公司	776,664,196.07			776,664,196.07		
皖能合肥发电有限公司	671,459,103.35			671,459,103.35		
安徽电力燃料有限责任公司	137,339,401.67			137,339,401.67		
临涣中利发电有限公司	438,438,172.26			438,438,172.26		
安徽钱营孜发电有限公司	358,333,790.40	145,000,000.00		503,333,790.40		
阜阳华润电力有限公司	1,152,245,220.82	31,901,798.00		1,184,147,018.82		
安徽省售电开发投资有限公司	110,550,000.00			110,550,000.00		
新疆潞安协鑫准东能源有限公司	1,041,508,460.00			1,041,508,460.00		
安徽省皖能能源交易有限公司	500,000,000.00	80,000,000.00		580,000,000.00		
合肥皖能燃气发电有限责任公司	150,000,000.00	270,000,000.00		420,000,000.00		

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
淮北皖能储能科技 有限公司	101,000,000.00		101,000,000.00			
安徽江南智慧能源 科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
氨邦科技有限公司	4,590,000.00			4,590,000.00		
皖能新疆电力有限 公司	100,000,000.00	170,000,000.00		270,000,000.00		
安徽皖能智慧能源 科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
宣城皖能国控新能 源投资有限公司	14,535,000.00	65,712,480.00		80,247,480.00		
合计	6,239,025,544.57	2,320,249,075.23	101,000,000.00	8,458,274,619.80		

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、合营企业			
二、联营企业			
安徽省能源集团财务有限公司	585,255,423.20		
安徽省响洪甸蓄能发电有限责任公司		88,583,400.00	
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司		326,852,730.00	
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司		116,880,518.41	
安徽响水洞抽水蓄能有限公司		35,279,504.86	
中煤新集利辛发电有限公司	937,554,680.18		
淮北涣城发电有限公司	375,435,433.76		
淮北申皖发电有限公司	171,996,235.89		
国电优能宿松风电有限公司	94,178,655.24		
国电皖能太湖风电有限公司	56,751,600.35		
国电寿县风电有限公司			
国电皖能望江风电有限公司	84,115,193.88		
安徽淮南洛能发电有限责任公司	201,836,347.71		201,836,347.71
国能神皖能源有限责任公司	7,928,314,067.90		
安徽国电皖能风电有限公司			
国电皖能宿松风电有限公司	122,024,639.86		

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
安徽桐城抽水蓄能有限公司	60,400,000.00	22,010,000.00	
山西潞光发电有限公司	458,706,419.03		
聚变新能(安徽)有限公司		500,000,000.00	
安徽石台抽水蓄能有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	
淮北聚能发电有限公司		50,000,000.00	
小计	11,116,568,697.00	1,159,606,153.27	201,836,347.71
合计	11,116,568,697.00	1,159,606,153.27	201,836,347.71

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		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
二、联营企业				
安徽省能源集团财务有限公司	37,409,149.27			24,500,000.00
安徽省响洪甸蓄能发电有限责任公司	-6,563,892.33			3,201,982.70
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司	1,347,989.84			3,360,310.76
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	10,398,063.75			17,222,222.22
安徽响水涧抽水蓄能有限公司	437,375.49			420,918.75
中煤新集利辛发电有限公司	295,742,888.76	368.70		66,236,799.52
淮北涣城发电有限公司	7,678,825.68			1,960,000.00
淮北申皖发电有限公司	13,760,318.18		246,272.92	
国电优能宿松风电有限公司	1,177,104.33			16,603,956.44
国电皖能太湖风电有限公司	7,950,403.90			11,806,004.55
国电寿县风电有限公司				
国电皖能望江风电有限公司	14,580,312.26			24,289,184.09
安徽淮南洛能发电有限责任公司				
国能神皖能源有限责任公司	764,903,040.64	3,817,928.17		179,157,195.93
安徽国电皖能风电有限公司				
国电皖能宿松风电有限公司	11,281,105.46			
安徽桐城抽水蓄能有限公司				
山西潞光发电有限公司	29,943,792.25			
聚变新能(安徽)有限公司				
安徽石台抽水蓄能有限公司				

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
淮北聚能发电有限公司				
小计	1,190,046,477.48	3,818,296.87	246,272.92	348,758,574.96
合计	1,190,046,477.48	3,818,296.87	246,272.92	348,758,574.96

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、合营企业				
二、联营企业				
安徽省能源集团财务有限公司			598,164,572.47	
安徽省响洪甸蓄能发电有限责任公司			78,817,524.97	
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司			324,840,409.08	
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司			110,056,359.94	
安徽响水涧抽水蓄能有限公司			35,295,961.60	
中煤新集利辛发电有限公司			1,167,061,138.12	
淮北浍城发电有限公司			381,154,259.44	
淮北申皖发电有限公司			186,002,826.99	
国电优能宿松风电有限公司		0.01	78,751,803.14	
国电皖能太湖风电有限公司		2,058,857.22	54,954,856.92	
国电寿县风电有限公司				
国电皖能望江风电有限公司		-7,355,228.58	67,051,093.47	
安徽淮南洛能发电有限责任公司				
国能神皖能源有限责任公司			8,517,877,840.78	
安徽国电皖能风电有限公司				
国电皖能宿松风电有限公司			133,305,745.32	
安徽桐城抽水蓄能有限公司			82,410,000.00	
山西潞光发电有限公司			488,650,211.28	
聚变新能（安徽）有限公司			500,000,000.00	
安徽石台抽水蓄能有限公司			60,000,000.00	
淮北聚能发电有限公司			50,000,000.00	
小计		-5,296,371.35	12,914,394,603.52	
合计		-5,296,371.35	12,914,394,603.52	

3. 长期股权投资的减值测试情况

无。

(三) 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	2,668,519,542.77	2,628,069,461.75	3,931,743,117.36	3,879,602,631.81
其他业务	1,485,183.83	117,068.88	1,485,183.83	117,068.88
合计	2,670,004,726.60	2,628,186,530.63	3,933,228,301.19	3,879,719,700.69

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	2,670,004,726.60	2,628,186,530.63
煤炭	2,668,519,542.77	2,628,069,461.75
其他	1,485,183.83	117,068.88
按经营地区分类	2,670,004,726.60	2,628,186,530.63
华东地区	2,670,004,726.60	2,628,186,530.63

3. 履约义务的说明

公司销售煤炭，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	137,175,597.31	91,258,593.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,190,046,477.48	754,500,930.27
处置长期股权投资产生的投资收益	58,429,301.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-136,187.43
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	108,601,229.10	116,648,299.77
其他	51,259.97	-2,140,331.35
合计	1,494,303,865.00	960,131,304.26

(五) 其他

无。

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	4,422,711.90	
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	87,398,755.37	
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	51,259.97	
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		
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	89,552,846.33	
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	8,220,843.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,429,301.14	本期处置投资产生的损益
减：所得税影响金额	21,766,064.46	
少数股东权益影响额（税后）	79,972,627.86	
合计	146,337,025.64	

(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	10.38	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31	0.57	0.57

天职国际
bakertilly

天职国际
bakertilly

证书序号: 0000175

说明

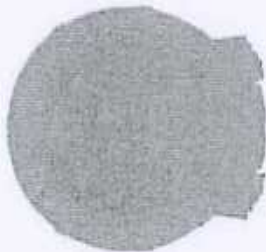
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(V)

北京市海淀区车公庄西路19号8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

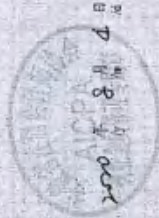
批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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.



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.

年检凭证

文冬梅

会员编号 340100030032

有效期至

2022年07月

年检通过

2022年07月

日

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.



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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

文冬梅

会员编号 340100030032

有效期至

2023年09月

年检通过

2023年09月

日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



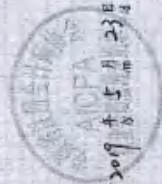
姓名
Full name 文冬梅
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1977-11-15
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码
Identity card No. 340104197711151528

证书编号:
No. of Certificate 340100030032

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 安徽省注册会计师协会

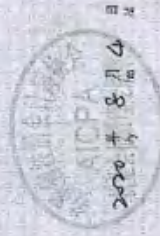
发证日期:
Date of Issuance 2007-06-14

年 月 日



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.



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.

年检凭证

代敏
会员编号 110101500142
有效期至 2022年08月
年检日期 2022年08月

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.



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.

年检凭证

代敏
会员编号 110101500142
有效期至 2022年08月
年检日期 2023年09月

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致 (V)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 代敏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-07-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 342901199007273818
Identity card No.

证书编号: 110101500142
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2018-05-29
Date of Issue