

# 华能天成融资租赁有限公司

## 2023 年年度报告

华能天成融资租赁有限公司（公章）  
2024 年 4 月 9 日

## 重要提示

华能天成融资租赁有限公司（以下简称“发行人”）承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 风险提示

### 1、宏观经济波动风险

发行人从事的融资租赁业务，与国家经济的整体发展情况、国内制造业企业的经营情况和盈利水平有着密切的相关性，受宏观经济周期波动性影响较大。当经济处于扩张期时，企业开工率上升，融资需求上升，则发行人的融资租赁业务规模上升；当经济处于低潮时期，企业开工率下降，融资需求下降，发行人的融资租赁业务规模则会增速下降。因此宏观经济发展态势对于发行人的业务状况及盈利水平将构成一定的风险。

### 2、行业监管变更风险

发行人属于融资租赁行业，原由商务部主管，自 2018 年 4 月 20 日期划归原银保监会监管。监管部门发生变更，可能会对融资租赁行业的政策、管理要求发生变化，导致行业分布和交易结构产生变化，也可能对发行人未来业务模式和发展产生影响。2020 年 5 月 26 日，中国银行保险监督管理委员会正式发布了《中国银保监会关于印发融资租赁公司监督管理暂行办法的通知》，该办法中对于融资租赁公司的相关监管政策有一定的变动，可能会对发行人产生一定的影响。

## 目 录

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 重要提示.....                                                                            | 2  |
| 风险提示.....                                                                            | 3  |
| 释义.....                                                                              | 6  |
| 第一章 企业及中介机构主要情况 .....                                                                | 7  |
| 一、 企业基本情况 .....                                                                      | 7  |
| 二、 对应债务融资工具相关中介机构情况 .....                                                            | 9  |
| 第二章 债务融资工具存续情况 .....                                                                 | 12 |
| 一、 存续债务融资工具情况 .....                                                                  | 12 |
| 二、 报告期内信用评级调整情况 .....                                                                | 15 |
| 三、 债务融资工具募集资金使用情况 .....                                                              | 15 |
| 四、 发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的<br>触发及执行情况.....                                        | 19 |
| 五、 报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债<br>保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债<br>务融资工具投资者权益的影响 ..... | 19 |
| 第三章 报告期内重要事项 .....                                                                   | 21 |
| 一、 报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况 .                                                        | 21 |
| 二、 财务报告非标准审计意见情况 .....                                                               | 22 |
| 三、 报告期内合并报表范围重大变化情况 .....                                                            | 22 |
| 四、 报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%                                                      |    |

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 的情况.....                      | 22 |
| 五、受限资产情况 .....                | 22 |
| 六、对外担保金额情况 .....              | 23 |
| 七、重大未决诉讼情况 .....              | 23 |
| 八、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况 ..... | 23 |
| 第四章 财务报告.....                 | 24 |
| 第五章 备查文件.....                 | 94 |

## 释 义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

| 序号 | 专业术语或缩写 | 释义                                        |
|----|---------|-------------------------------------------|
| 1  | 发行人/公司  | 华能天成融资租赁有限公司                              |
| 2  | 债务融资工具  | 具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券 |
| 3  | 报告期     | 2023 年 1-12 月                             |
| 4  | 报告期末    | 2023 年 12 月末                              |

## 第一章 企业及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

#### (一) 基本情况

|        |                                                                             |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 企业中文名称 | 华能天成融资租赁有限公司                                                                |
| 企业中文简称 | 天成租赁                                                                        |
| 企业外文名称 | 无                                                                           |
| 企业外文简称 | 无                                                                           |
| 法定代表人  | 叶才 <sup>1</sup>                                                             |
| 注册资本   | 40.5 亿元人民币                                                                  |
| 实缴资本   | 40.5 亿元人民币                                                                  |
| 注册地址   | 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融<br>贸易中心北区 1-1-602-E                             |
| 办公地址   | 北京市东直门南大街 1 号来福士中心 15 层                                                     |
| 邮政编码   | 100010                                                                      |
| 企业网址   | <a href="http://www.huanengleasing.com/">http://www.huanengleasing.com/</a> |
| 电子信箱   | <a href="mailto:hntc@huanengleasing.com">hntc@huanengleasing.com</a>        |

#### (二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

|      |                         |
|------|-------------------------|
| 姓名   | 王金岩                     |
| 职位   | 副总裁                     |
| 联系地址 | 北京市东直门南大街 1 号来福士中心 15 层 |

<sup>1</sup> 根据华能资本服务有限公司出具的华资人〔2024〕15 号《关于叶才同志任职意见的通知》，叶才兼任发行人董事、董事长。根据发行人公司章程第六十一条规定，公司法定代表人由董事长担任。截至本年度报告出具日，上述人员变动有关的工商变更手续尚在进行中。

|      |                                   |
|------|-----------------------------------|
| 电 话  | 010- 82005768                     |
| 电子信箱 | infodisclosure@huanengleasing.com |

**（三）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况**

报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

**（四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况**

报告期内公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面保持相互独立；控股股东对企业无非经营性资金占用情况。

**（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响**

否。

**（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响**

无重大变化。

**（七）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括**



但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

无逾期债务。

## （八）履行环境信息披露义务的情况

发行人不属于应当履行环境信息披露义务主体。

## 二、对应债务融资工具相关中介机构情况

### （一）会计师事务所

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

执行事务合伙人：石文先、管云鸿、杨荣华

### （二）债务融资工具相关中介机构

1、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具主承销

商情况如下：

| 序号 | 债券简称                   | 主承销商简称 | 办公地址                        | 联系人                  | 联系电话                          |
|----|------------------------|--------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|
| 1  | 21 天成租赁<br>GN002（碳中和债） | 中国银行   | 北京市西城区复兴门内大街 1 号            | 魏尧                   | 010-66591814                  |
|    |                        | 兴业银行   | 福建省福州市湖东路 154 号             | 周然                   | 010-89926557                  |
| 2  | 22 天成租赁<br>GN001(碳中和债) | 中信建投   | 北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼         | 邢超、桑雨、黄鑫             | 010-86415454                  |
|    |                        | 建设银行   | 北京市西城区金融大街 25 号             | 陈灿                   | 010-51998477                  |
| 3  | 22 天成租赁<br>GN002(碳中和债) | 光大银行   | 北京市西城区太平桥大街 25 号            | 孙泽琼、尤志意              | 010-63637704、<br>010-66566088 |
|    |                        | 天津银行   | 天津市河西区友谊路 15 号              | 张杨莉                  | 022-28405346                  |
| 4  | 23 天成租赁<br>GN001(碳中和债) | 国泰君安   | 北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心南楼 17 层 | 田野、袁征、金岳、韩沛沛、黄家豪、年皓玥 | 010-83939717                  |

|   |                     |      |                         |         |                           |
|---|---------------------|------|-------------------------|---------|---------------------------|
|   |                     | 工商银行 | 北京市西城区复兴门内大街 55 号       | 李柏阳     | 010-81011747              |
| 5 | 23 天成租赁 GN002(碳中和债) | 南京银行 | 江苏省南京市建邺区江山大街 88 号      | 瓮宇      | 025-86775905              |
|   |                     | 交通银行 | 中国（上海）自由贸易试验区银城中路 188 号 | 李方旭     | 021-38873257              |
| 6 | 23 天成租赁 SCP020      | 兴业银行 | 北京市朝阳区兴业银行大厦 15 层       | 付秋男、杨烜骁 | 010-59666666              |
| 7 | 24 天成租赁 SCP001      | 中信银行 | 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼    | 宋好      | 010-66635901              |
|   |                     | 南京银行 | 江苏省南京市建邺区江山大街 88 号      | 瓮宇、赵立洋  | 025-86775905              |
| 8 | 24 天成租赁 SCP002      | 天津银行 | 天津市河西区友谊路 10 号          | 武辰、栾洪禧  | 022-28405030、022-28405029 |

## 2、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具存续期

管理机构及受托管理人（如有）情况如下：

| 序号 | 债券简称                | 主承销商简称 | 办公地址                        | 联系人                  | 联系电话                      |
|----|---------------------|--------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1  | 21 天成租赁 GN002（碳中和债） | 中国银行   | 北京市西城区复兴门内大街 1 号            | 魏尧                   | 010-66591814              |
| 2  | 22 天成租赁 GN001(碳中和债) | 中信建投   | 北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼         | 邢超、桑雨、黄鑫             | 010-86415454              |
| 3  | 22 天成租赁 GN002(碳中和债) | 光大银行   | 北京市西城区太平桥大街 25 号            | 孙泽琼、尤志意              | 010-63637704、010-66566088 |
| 4  | 23 天成租赁 GN001(碳中和债) | 国泰君安   | 北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心南楼 17 层 | 田野、袁征、金岳、韩沛沛、黄家豪、年皓玥 | 010-83939717              |
| 5  | 23 天成租赁 GN002(碳中和债) | 南京银行   | 江苏省南京市建邺区江山大街 88 号          | 瓮宇                   | 025-86775905              |
| 6  | 23 天成租赁 SCP020      | 兴业银行   | 北京市朝阳区兴业银行大厦 15 层           | 付秋男、杨烜骁              | 010-59666666              |
| 7  | 24 天成租赁 SCP001      | 中信银行   | 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号         | 宋好                   | 010-66635901              |

|   |                   |      |                    |            |                               |
|---|-------------------|------|--------------------|------------|-------------------------------|
|   |                   |      | 楼                  |            |                               |
| 8 | 24 天成租赁<br>SCP002 | 天津银行 | 天津市河西区友<br>谊路 10 号 | 武辰、栾<br>洪禧 | 022-28405030、<br>022-28405029 |

3、发行人在本报告批准报出日对存续的债务融资工具进行跟踪评级的评级机构情况如下：

| 序号 | 债券简称                       | 评级机构名称          | 办公地址                             | 联系人 | 联系电话         |
|----|----------------------------|-----------------|----------------------------------|-----|--------------|
| 1  | 21 天成租赁<br>GN002<br>(碳中和债) | 中诚信国际信用评级有限责任公司 | 北京市东城区南<br>竹杆胡同 2 号 1 幢<br>60101 | 王瑞  | 010-66428877 |
| 2  | 22 天成租赁<br>GN001(碳中和债)     | 中诚信国际信用评级有限责任公司 | 北京市东城区南<br>竹杆胡同 2 号 1 幢<br>60101 | 王瑞  | 010-66428877 |
| 3  | 22 天成租赁<br>GN002(碳中和债)     | 中诚信国际信用评级有限责任公司 | 北京市东城区南<br>竹杆胡同 2 号 1 幢<br>60101 | 王瑞  | 010-66428877 |
| 4  | 23 天成租赁<br>GN001(碳中和债)     | 中诚信国际信用评级有限责任公司 | 北京市东城区南<br>竹杆胡同 2 号 1 幢<br>60101 | 王瑞  | 010-66428877 |
| 5  | 23 天成租赁<br>GN002(碳中和债)     | 中诚信国际信用评级有限责任公司 | 北京市东城区南<br>竹杆胡同 2 号 1 幢<br>60101 | 王瑞  | 010-66428877 |

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续债务融资工具情况

#### （一）存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续债务融资工具情况如下:

| 序号 | 债券全称                                | 债券简称                | 债券代码         | 发行日        | 起息日        | 到期日        | 债券余额(亿元) | 利率(%) | 付息兑付方式          | 交易场所    | 主承销商                      | 存续期管理机构(债务融资工具)/受托管理人(公司债券) |
|----|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------|------------|------------|----------|-------|-----------------|---------|---------------------------|-----------------------------|
| 1  | 华能天成融资租赁有限公司 2021 年度第二期绿色中期票据(碳中和债) | 21 天成租赁 GN002(碳中和债) | 132100102.IB | 2021-09-01 | 2021-09-03 | 2024-09-03 | 10.00    | 3.60  | 每年付息,到期日一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司     | 中国银行股份有限公司                  |
| 2  | 华能天成融资租赁有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据(碳中和债) | 22 天成租赁 GN001(碳中和债) | 132280054.IB | 2022-06-08 | 2022-06-10 | 2025-06-10 | 10.00    | 3.10  | 每年付息,到期日一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 中信建投证券股份有限公司,中国建设银行股份有限公司 | 中信建投证券股份有限公司                |
| 3  | 华能天成融资租赁有限公司 2022 年度第二期绿色中期票据(碳中和债) | 22 天成租赁 GN002(碳中和债) | 132280103.IB | 2022-10-26 | 2022-10-28 | 2025-10-28 | 10.00    | 2.74  | 每年付息,到期日一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 中国光大银行股份有限公司,天津银行股份有限公司   | 中国光大银行股份有限公司                |
| 4  | 华能天成融资租赁有限公司 2023                   | 23 天成租赁             | 132380041.IB | 2023-06-14 | 2023-06-15 | 2026-06-15 | 10.00    | 3.15  | 每年付息,到期日一次性     | 银行间债券市场 | 国泰君安证券股份有限公司,中国           | 国泰君安证券股份有限公司有限              |

|   |                                     |                     |              |            |            |            |       |      |                 |         |                       |            |
|---|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------|------------|------------|-------|------|-----------------|---------|-----------------------|------------|
|   | 年度第一期绿色中期票据(碳中和债)                   | GN001(碳中和债)         |              |            |            |            |       |      | 还本付息            |         | 工商银行股份有限公司            | 公司         |
| 5 | 华能天成融资租赁有限公司 2023 年度第二期绿色中期票据(碳中和债) | 23 天成租赁 GN002(碳中和债) | 132380043.IB | 2023-06-19 | 2023-06-20 | 2026-06-20 | 10.00 | 3.18 | 每年付息,到期日一次性还本付息 | 银行间债券市场 | 南京银行股份有限公司,交通银行股份有限公司 | 南京银行股份有限公司 |
| 6 | 华能天成融资租赁有限公司 2023 年度第二十期超短期融资券      | 23 天成租赁 SCP020      | 012384177.IB | 2023-11-20 | 2023-11-21 | 2024-05-14 | 10.00 | 2.61 | 一次性还本付息         | 银行间债券市场 | 兴业银行股份有限公司            | 兴业银行股份有限公司 |
| 7 | 华能天成融资租赁有限公司 2024 年度第一期超短期融资券       | 24 天成租赁 SCP001      | 012480018.IB | 2024-01-03 | 2024-01-04 | 2024-06-07 | 10.00 | 2.46 | 一次性还本付息         | 银行间债券市场 | 中信银行股份有限公司,南京银行股份有限公司 | 中信银行股份有限公司 |
| 8 | 华能天成融资租赁有限公司 2024 年度第一期超短期融资券       | 24 天成租赁 SCP002      | 012480547.IB | 2024-02-20 | 2024-02-21 | 2024-07-24 | 5.00  | 2.15 | 一次性还本付息         | 银行间债券市场 | 天津银行股份有限公司            | 天津银行股份有限公司 |

## （二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

## 二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

## 三、债务融资工具募集资金使用情况

（一）报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

单元：亿元

| 债务融资工具简称       | 募集总金额 | 资金用途        | 资金投向行业 | 计划使用金额 | 已使用金额 | 是否与承诺用途或最新披露用途一致 | 未使用金额 |
|----------------|-------|-------------|--------|--------|-------|------------------|-------|
| 23 天成租赁 SCP020 | 10    | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 10     | 10    | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP019 | 5     | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 5      | 5     | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP018 | 5     | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 5      | 5     | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP017 | 10    | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 10     | 10    | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP016 | 10    | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 10     | 10    | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP015 | 10    | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 10     | 10    | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP014 | 10    | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 10     | 10    | 是                | 0     |
| 23 天成租赁 SCP013 | 5     | 偿还到期的债务融资工具 | /      | 5      | 5     | 是                | 0     |
| 23 天成租赁        | 10    | 投向清洁能源      | 能源电力   | 10     | 10    | 是                | 0     |

|                        |    |                                            |      |    |    |   |   |
|------------------------|----|--------------------------------------------|------|----|----|---|---|
| GN002(碳中和债)            |    | 项目                                         |      |    |    |   |   |
| 23 天成租赁<br>GN001(碳中和债) | 10 | 投向清洁能源<br>项目                               | 能源电力 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP012      | 5  | 偿还有息债务                                     | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP011      | 5  | 偿还到期的债<br>务融资工具                            | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP010      | 5  | 偿还到期的债<br>务融资工具                            | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP009      | 5  | 偿还到期的债<br>务融资工具                            | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP008      | 5  | 偿还到期的债<br>务融资工具                            | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP007      | 10 | 偿还到期的债<br>务融资工具                            | /    | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP006      | 10 | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP005      | 5  | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP004      | 5  | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP003      | 5  | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP002      | 10 | 偿还到期债务<br>融资工具                             | /    | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 23 天成租赁<br>SCP001      | 5  | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 22 天成租赁<br>SCP011      | 5  | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 22 天成租赁<br>GN002(碳中和债) | 10 | 投向绿色项目<br>及置换,兑付前<br>期投放绿色项<br>目的绿色贷款      | 能源电力 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 22 天成租赁<br>SCP010      | 10 | 偿还超短期融<br>资券                               | /    | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 22 天成租赁<br>SCP009      | 10 | 偿还银行借款                                     | /    | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 22 天成租赁<br>GN001(碳中和债) | 10 | 投向可再生能<br>源类项目和兑<br>付前期投放绿<br>色项目的绿色<br>贷款 | 能源电力 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 22 天成租赁                | 5  | 偿还超短期融                                     | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |



|                        |    |                                                        |      |    |    |   |   |
|------------------------|----|--------------------------------------------------------|------|----|----|---|---|
| SCP008                 |    | 资券                                                     |      |    |    |   |   |
| 22 天成租赁<br>SCP006      | 10 | 偿还到期债务<br>融资工具                                         | /    | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 22 天成租赁<br>SCP005(绿色)  | 5  | 3 亿元将用于<br>偿还绿色项目<br>的到期债务,2<br>亿元用于偿还<br>华侨永亨银行<br>借款 | /    | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 21 天成租赁<br>GN002(碳中和债) | 10 | 投放绿色项目<br>及偿还前期投<br>放绿色项目借<br>款                        | 能源电力 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 21 天成租赁 GN001          | 10 | 偿还前期投放<br>绿色项目借款                                       | 能源电力 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 20 天成租赁 GN003          | 10 | 投放绿色项目<br>及偿还前期投<br>放绿色项目借<br>款                        | 能源电力 | 10 | 10 | 是 | 0 |
| 20 天成租赁 GN002          | 5  | 偿还前期投放<br>绿色项目借款                                       | 能源电力 | 5  | 5  | 是 | 0 |
| 20 天成租赁 GN001          | 5  | 偿还前期投放<br>绿色项目借款                                       | 能源电力 | 5  | 5  | 是 | 0 |

### 募集资金特定用途使用情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

单元：亿元、%

| 债务融资工具<br>简称         | 募集总金<br>额 | 特定用途类型                          | 约定用于该特定<br>用途的金额 | 实际用于该<br>特定用途的<br>金额 | 实际用于该特定<br>用途的金额占总<br>金额比例 |
|----------------------|-----------|---------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|
| 20 天成租赁<br>GN001     | 5         | 偿还前期投放<br>绿色项目借款                | 5                | 5                    | 100                        |
| 20 天成租赁<br>GN002     | 5         | 偿还前期投放<br>绿色项目借款                | 5                | 5                    | 100                        |
| 20 天成租赁<br>GN003     | 10        | 投放绿色项目<br>及偿还前期投<br>放绿色项目借<br>款 | 10               | 10                   | 100                        |
| 21 天成租赁<br>GN001     | 10        | 偿还前期投放<br>绿色项目借款                | 10               | 10                   | 100                        |
| 21 天成租赁<br>GN002(碳中和 | 10        | 投放绿色项目<br>及偿还前期投                | 10               | 10                   | 100                        |

|                      |    |                            |    |    |     |
|----------------------|----|----------------------------|----|----|-----|
| 债)                   |    | 放绿色项目借款                    |    |    |     |
| 22 天成租赁 SCP005 (绿色)  | 5  | 偿还有息债务                     | 5  | 5  | 100 |
| 22 天成租赁 GN001 (碳中和债) | 10 | 投向可再生能源类项目和兑付前期投放绿色项目的绿色贷款 | 10 | 10 | 100 |
| 22 天成租赁 GN002 (碳中和债) | 10 | 投向绿色项目及置换, 兑付前期投放绿色项目的绿色贷款 | 10 | 10 | 100 |
| 23 天成租赁 GN001 (碳中和债) | 10 | 投向清洁能源项目                   | 10 | 10 | 100 |
| 23 天成租赁 GN002 (碳中和债) | 10 | 投向清洁能源项目                   | 10 | 10 | 100 |

#### (四) 募集资金用于建设项目的情况

发行人制作了绿色(包括碳中和)绿色债务融资工具募集资金用途及项目进展情况的说明, 对使用募集资金进行投放的项目, 进行了详细披露。投放的项目分为建设期和运营期项目, 建设期项目, 建设进展顺利; 运营期项目运营状况良好, 电费收入稳定, 运营效益良好。

#### (五) 募集资金专项账户运作情况

发行人为绿色(包括碳中和)债务融资工具的募集资金使用及后续管理设置了专项监管账户, 严格按照募集资金使用用途进行后续资金使用, 募集资金已全部划付至资金使用单位, 目前相关募集资金专用账户状态正常, 使用符合相关规定。

#### 四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

##### （一）发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

##### （二）投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，存续债务融资工具投资人保护条款触发和执行情况如下：

| 序号 | 债券简称                  | 投资人保护条款类型<br>(一级条款) | 投资人保护条款类型<br>(二级条款) | 是否触发 | 执行情况(如有) |
|----|-----------------------|---------------------|---------------------|------|----------|
| 1  | 20天成租赁 GN003          | 事先承诺                | 财务指标承诺              | 否    | /        |
| 2  | 21天成租赁<br>GN002(碳中和债) | 事先承诺                | 财务指标承诺              | 否    | /        |
| 3  | 22天成租赁<br>GN001(碳中和债) | 事先承诺                | 财务指标承诺              | 否    | /        |
| 4  | 22天成租赁<br>GN002(碳中和债) | 事先承诺                | 财务指标承诺              | 否    | /        |

除上表列示的债务融资工具外，截至本报告期末，发行人其他存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

##### （三）其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未触发其他特殊条款。

#### 五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及对债务融资工具投资者权益的影响

##### （一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

## （二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

发行人计划通过发行新的超短期融资存续债务融资工具截至本报告期末，偿债计划及其他偿债保障措施保持正常状态，无变化。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

##### （一）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

单位：元

| 报表项目    | 对财务报表的影响金额   |
|---------|--------------|
| 递延所得税资产 | -562,630.50  |
| 盈余公积    | -56,263.05   |
| 未分配利润   | -506,367.45  |
| 所得税费用   | 1,252,435.69 |

## （二）会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

## （三）重要前期差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

## 二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

## 三、报告期内合并报表范围重大变化情况

不涉及。

## 四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况

不涉及。

## 五、受限资产情况

截至本报告期末，发行人受限资产账面价值 38.56 亿元，受限资产占 2023 年未经审计总资产的 6.35%。其中，9.06 亿元货币资金为银行承兑汇票保证金，29.50 亿元为用于办理融资业务的应收融资租赁款，明细如下：

单位：亿元

| 受限资产类别  | 受限金额         |
|---------|--------------|
| 货币资金    | 9.06         |
| 应收融资租赁款 | 29.50        |
| 合计      | <b>38.56</b> |

发行人受限资产为正常经营开展产生，对公司经营、偿债无不良影响。

## 六、对外担保金额情况

截至本报告期末，发行人不存在对外担保情况。

## 七、重大未决诉讼情况

截至本报告期末，发行人不存在重大未决诉讼情况。

## 八、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

## 第四章 财务报告



华能天成融资租赁有限公司

审 计 报 告

众环审字（2024）0700290号

目 录

|          | 起始页码 |
|----------|------|
| 审计报告     |      |
| 财务报表     |      |
| 资产负债表    | 1    |
| 利润表      | 3    |
| 现金流量表    | 4    |
| 所有者权益变动表 | 5    |
| 财务报表附注   | 7    |



## 审计报告

众环审字(2024)0700290号

华能天成融资租赁有限公司董事会:

### 一、审计意见

我们审计了华能天成融资租赁有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

审计报告第1页共2页



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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

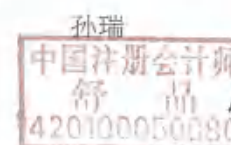


中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



舒晶

2024年4月24日



资产租赁有限公司  
资产负债表

2023年12月31日

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验  
金额单位:人民币元

编制单位: 华能天成融资租赁有限公司

| 项 目         | 附注     | 年末余额              | 年初余额              |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:       |        |                   |                   |
| 货币资金        | 七、(一)  | 1,006,052,251.41  | 959,987,486.61    |
| 交易性金融资产     | 七、(二)  | 150,039,452.05    |                   |
| 衍生金融资产      |        |                   |                   |
| 应收票据        |        |                   |                   |
| 应收账款        |        |                   |                   |
| 应收款项融资      |        |                   |                   |
| 预付款项        |        |                   |                   |
| 应收资金集中管理款   |        |                   |                   |
| 其他应收款       | 七、(三)  | 30,556,904.82     | 38,842,749.01     |
| 其中: 应收股利    |        |                   |                   |
| 存货          |        |                   |                   |
| 其中: 原材料     |        |                   |                   |
| 库存商品(产成品)   |        |                   |                   |
| 合同资产        |        |                   |                   |
| 持有待售资产      |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、(四)  | 14,804,348,103.55 | 11,708,381,926.59 |
| 其他流动资产      | 七、(五)  | 2,306,046,224.26  | 3,765,252,625.24  |
| 流动资产合计      |        | 18,297,042,936.09 | 16,472,464,787.45 |
| 非流动资产:      |        |                   |                   |
| 债权投资        |        |                   |                   |
| 其他债权投资      |        |                   |                   |
| 长期应收款       | 七、(六)  | 42,108,709,924.96 | 35,666,564,329.91 |
| 长期股权投资      |        |                   |                   |
| 其他权益工具投资    |        |                   |                   |
| 其他非流动金融资产   | 七、(七)  | 43,968,650.55     | 20,238,356.16     |
| 投资性房地产      |        |                   |                   |
| 固定资产        | 七、(八)  | 10,499,529.45     | 10,848,066.49     |
| 其中: 固定资产原价  | 七、(八)  | 22,665,124.61     | 19,588,976.89     |
| 累计折旧        | 七、(八)  | 12,165,595.16     | 8,740,910.40      |
| 固定资产减值准备    |        |                   |                   |
| 在建工程        |        |                   |                   |
| 生产性生物资产     |        |                   |                   |
| 油气资产        |        |                   |                   |
| 使用权资产       | 七、(九)  | 66,121,009.77     | 73,315,256.37     |
| 无形资产        | 七、(十)  | 18,537,509.73     | 15,205,588.54     |
| 开发支出        |        |                   |                   |
| 商誉          |        |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 七、(十一) | 4,416,941.04      | 1,498,079.38      |
| 递延所得税资产     | 七、(十二) | 226,678,211.81    | 196,759,174.76    |
| 其他非流动资产     |        |                   |                   |
| 其中: 特准储备物资  |        |                   |                   |
| 非流动资产合计     |        | 42,478,931,777.31 | 35,984,428,851.61 |
| 资产总计        |        | 60,775,974,713.40 | 52,456,893,639.06 |

单位负责人:

军相  
印立

主管会计工作负责人:

岩王  
印金

会计机构负责人:

川卢  
印立

本报告书共62页第1页





# 资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：华能天成融资租赁有限公司

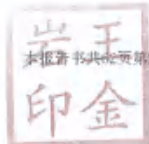
金额单位：人民币元

| 项 目                      | 附注      | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |         |                          |                          |
| 短期借款                     | 七、(十三)  | 1,884,986,432.80         | 1,545,655,237.87         |
| 交易性金融负债                  |         |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |         |                          |                          |
| 应付票据                     | 七、(十四)  | 3,728,010,597.08         | 2,969,243,669.09         |
| 应付账款                     |         |                          |                          |
| 预收款项                     | 七、(十五)  | 54,246,211.81            | 30,234,313.93            |
| 合同负债                     |         |                          |                          |
| 应付职工薪酬                   | 七、(十六)  | 285,461,119.36           | 242,135,383.86           |
| 其中：应付工资                  | 七、(十六)  | 270,151,998.46           | 231,924,761.50           |
| 应付福利费                    |         |                          |                          |
| 应交税费                     | 七、(十七)  | 205,247,286.41           | 349,329,322.25           |
| 其中：应交税金                  | 七、(十七)  | 205,246,745.44           | 349,320,376.16           |
| 其他应付款                    | 七、(十八)  | 1,777,853,416.25         | 1,335,421,317.88         |
| 其中：应付股利                  | 七、(十八)  | 46,588,767.12            | 63,553,424.75            |
| 持有待售负债                   |         |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              | 七、(十九)  | 8,946,690,314.59         | 6,779,115,578.49         |
| 其他流动负债                   | 七、(二十)  | 7,568,427,732.57         | 7,466,781,502.29         |
| <b>流动负债合计</b>            |         | <b>24,450,923,110.87</b> | <b>20,717,916,325.66</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                          |                          |
| 长期借款                     | 七、(二十一) | 18,920,847,097.73        | 15,902,756,458.66        |
| 应付债券                     | 七、(二十二) | 8,500,000,000.00         | 7,500,000,000.00         |
| 其中：优先股                   |         |                          |                          |
| 永续债                      |         |                          |                          |
| 租赁负债                     | 七、(二十三) | 27,909,448.63            | 43,585,225.61            |
| 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                  |         |                          |                          |
| 其他非流动负债                  |         |                          |                          |
| 其中：特准储备基金                |         |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |         | <b>27,448,756,546.36</b> | <b>23,446,341,684.27</b> |
| <b>负 债 合 计</b>           |         | <b>51,899,679,657.23</b> | <b>44,164,258,009.93</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                          |                          |
| 实收资本                     | 七、(二十四) | 4,050,000,000.00         | 4,050,000,000.00         |
| 国家资本                     |         |                          |                          |
| 国有法人资本                   |         | 3,019,500,000.00         | 3,019,500,000.00         |
| 集体资本                     |         |                          |                          |
| 民营资本                     |         |                          |                          |
| 外商资本                     |         | 1,030,500,000.00         | 1,030,500,000.00         |
| #减：已归还投资                 |         |                          |                          |
| 实收资本（或股本）净额              |         | 4,050,000,000.00         | 4,050,000,000.00         |
| 其他权益工具                   | 七、(二十五) | 2,000,000,000.00         | 2,000,000,000.00         |
| 其中：优先股                   |         |                          |                          |
| 永续债                      |         | 2,000,000,000.00         | 2,000,000,000.00         |
| 资本公积                     | 七、(二十六) | 76,509,433.96            | 80,801,886.79            |
| 减：库存股                    |         |                          |                          |
| 其他综合收益                   |         |                          |                          |
| 其中：外币报表折算差额              |         |                          |                          |
| 专项储备                     |         |                          |                          |
| 盈余公积                     | 七、(二十七) | 554,036,174.21           | 442,351,060.64           |
| 其中：法定公积金                 | 七、(二十七) | 505,883,870.11           | 394,198,756.54           |
| 任意公积金                    | 七、(二十七) | 48,152,304.10            | 48,152,304.10            |
| 未分配利润                    | 七、(二十八) | 2,195,749,448.00         | 1,719,482,681.70         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>8,876,295,056.17</b>  | <b>8,292,635,629.13</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>60,775,974,713.40</b> | <b>52,456,893,639.06</b> |

单位负责人：

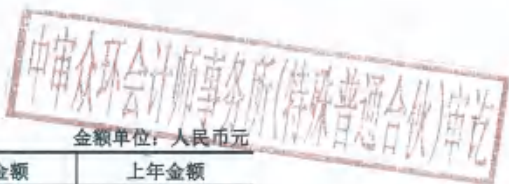
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共2页第2页





编制单位：华能天成融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 附注      | 本年金额             | 上年金额             |
|-------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                 | 七、（二十九） | 2,842,214,581.91 | 2,642,529,711.12 |
| 其中：营业收入                 | 七、（二十九） | 2,842,214,581.91 | 2,642,529,711.12 |
| 二、营业总成本                 |         | 1,514,350,803.07 | 1,439,942,815.61 |
| 其中：营业成本                 |         |                  |                  |
| 税金及附加                   |         | 11,682,316.09    | 8,350,460.92     |
| 销售费用                    |         |                  |                  |
| 管理费用                    | 七、（三十）  | 330,276,765.50   | 316,580,771.51   |
| 研发费用                    |         |                  |                  |
| 财务费用                    | 七、（三十）  | 1,172,391,721.48 | 1,115,011,583.18 |
| 其中：利息费用                 | 七、（三十）  | 1,148,050,089.63 | 1,105,386,511.95 |
| 利息收入                    | 七、（三十）  | 17,321,188.92    | 18,784,746.50    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）        | 七、（三十）  | 1,305.81         | -1,435.48        |
| 其他                      |         |                  |                  |
| 加：其他收益                  | 七、（三十一） | 109,451,549.04   | 120,453,760.09   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         |         | 1,357,726.70     | 14,941,982.34    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |         |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |         | -141,485.90      |                  |
| △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）     | 七、（三十二） | 769,746.44       | -776,698.46      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       | 七、（三十三） | -68,359,174.48   | -119,659,220.87  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |         |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |         |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）       |         | 1,371,083,626.54 | 1,217,546,718.61 |
| 加：营业外收入                 | 七、（三十四） | 93,745,962.68    | 86,132,266.47    |
| 其中：政府补助                 | 七、（三十四） | 93,745,961.32    | 86,132,266.47    |
| 减：营业外支出                 |         |                  |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |         | 1,464,829,589.22 | 1,303,678,985.08 |
| 减：所得税费用                 | 七、（三十五） | 347,978,453.56   | 304,122,724.29   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）       |         | 1,116,851,135.66 | 999,556,260.79   |
| 持续经营净利润                 |         | 1,116,851,135.66 | 999,556,260.79   |
| 终止经营净利润                 |         |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额           |         |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |         |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额         |         |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益      |         |                  |                  |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动        |         |                  |                  |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动        |         |                  |                  |
| 5、其他                    |         |                  |                  |
| （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（现金流量套期损益的有效部 |         |                  |                  |
| 分）                      |         |                  |                  |
| 6、外币财务报表折算差额            |         |                  |                  |
| 7、其他                    |         |                  |                  |
| 七、综合收益总额                |         | 1,116,851,135.66 | 999,556,260.79   |

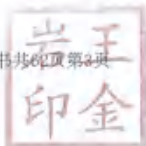
单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



本报告书共62页第3页





## 现金流量表

2023年度

编制单位：华能天成融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本年金额              | 上年金额               |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         | —                 | —                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 2,973,431,956.64  | 3,240,060,425.52   |
| 收到的税费返还                   |         |                   |                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 421,731,620.69    | 144,754,514.40     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 3,395,163,577.33  | 3,384,814,939.92   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,260,226,191.26  | 1,182,383,942.96   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |         | 203,227,020.78    | 182,134,368.87     |
| 支付的各项税费                   |         | 476,982,174.37    | 813,247,107.66     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 91,725,231.53     | 140,729,721.48     |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 2,032,160,617.94  | 2,318,495,140.97   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,363,002,959.39  | 1,066,319,798.95   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         | —                 | —                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 21,919,620,005.22 | 14,588,479,053.84  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 2,357,375.11      | 20,474,339.82      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                   |                    |
| 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            |         | 2,199,981,343.45  | 130,418,105,542.51 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 24,121,958,723.78 | 145,027,058,936.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 30,341,063,551.34 | 22,535,428,273.86  |
| 投资支付的现金                   |         |                   |                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                   |                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 1,862,097,134.48  | 127,210,530,803.58 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 32,203,160,685.82 | 149,745,959,077.44 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -8,081,201,962.04 | -4,718,900,141.27  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         | —                 | —                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 2,000,000,000.00  |                    |
| 取得借款收到的现金                 |         | 44,960,908,169.49 | 29,654,170,418.22  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                   |                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 46,960,908,169.49 | 29,654,170,418.22  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 37,899,218,139.15 | 25,857,239,080.10  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 545,863,913.42    | 454,753,384.35     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         | 2,081,441,772.52  | 29,046,102.19      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 40,526,523,825.09 | 26,341,038,566.64  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 6,434,384,344.40  | 3,313,131,851.58   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -1,305.81         | 1,435.48           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七、（三十七） | -283,815,964.06   | -339,447,055.26    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七、（三十七） | 383,650,597.39    | 723,097,652.65     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 七、（三十七） | 99,834,633.33     | 383,650,597.39     |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军相印立

岩王印金

川卢印立

本报告书共62页第4页





编制单位：华能天成融资租赁有限公司

所有者权益变动表

2023年度



| 项 目                   | 其他权益工具           |                  |    |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|------------------|----|----|---------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 优先股              | 永续债              | 其他 | 其他 |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,050,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |    |    | 80,801,886.79 |       |        |      | 442,351,060.64 | 1,719,482,681.70 | 8,292,635,629.13 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 4,050,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |    |    | 80,801,886.79 |       |        |      | 442,351,060.64 | 1,719,482,681.70 | 8,292,635,629.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                  |    |    | -4,292,452.83 |       |        |      | 111,685,113.57 | 476,266,766.30   | 583,659,427.04   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                | 1,116,851,135.66 | 1,116,851,135.66 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |    |    | -4,292,452.83 |       |        |      |                | 1,116,851,135.66 | -4,292,452.83    |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 4、其他                  |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |                  |    |    | -4,292,452.83 |       |        |      |                |                  | -4,292,452.83    |
| 1、提取专项储备              |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、使用专项储备              |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| （四）利润分配               |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 其中：法定公积金              |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 任意公积金                 |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、其他                  |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| （五）所有者权益内部结转          |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 6、其他                  |                  |                  |    |    |               |       |        |      |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 4,050,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |    |    | 76,509,433.96 |       |        |      | 554,036,174.21 | 2,195,749,448.00 | 8,876,295,056.17 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金额单位：人民币元

王岩相印立

王金岩印立

卢川印立





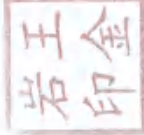
所有者权益变动表 (续)  
2023年度

编制单位: 华能天成融资租赁有限公司

| 项 目                    | 已发生额             |     |                  |    | 其他综合收益        | 专项储备   | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|------------------------|------------------|-----|------------------|----|---------------|--------|----------------|------------------|------------------|
|                        | 实收资本             | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债    | 其他 | 资本公积          | 减: 库存股 | 减: 库存股         | 减: 库存股           | 减: 库存股           |
| 一、上年年末余额               | 4,050,000,000.00 |     | 1,995,801,886.79 |    | 85,000,000.00 |        | 342,326,454.04 | 1,274,014,606.72 | 7,747,142,947.55 |
| 加: 会计政策变更              |                  |     |                  |    |               |        | 68,980.52      | 620,824.67       | 689,805.19       |
| 前期差错更正                 |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 其他                     |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 二、本年年末余额               | 4,050,000,000.00 |     | 1,995,801,886.79 |    | 85,000,000.00 |        | 342,395,434.56 | 1,274,635,431.39 | 7,747,832,752.74 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                  |     | 4,198,113.21     |    | -4,198,113.21 |        | 99,955,626.08  | 444,847,250.31   | 544,802,876.39   |
| (一) 综合收益总额             |                  |     |                  |    |               |        |                | 999,556,260.79   | 999,556,260.79   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 1、所有者投入的普通股            |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额       |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 4、其他                   |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| (三) 专项储备提取和使用          |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 1、提取专项储备               |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 2、使用专项储备               |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| (四) 利润分配               |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 1、提取盈余公积               |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 其中: 法定公积金              |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 任意公积金                  |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 2、对所有者 (或股东) 的分配       |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 3、其他                   |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| (五) 所有者权益内部结转          |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 6、其他                   |                  |     |                  |    |               |        |                |                  |                  |
| 四、本年年末余额               | 4,050,000,000.00 |     | 2,000,000,000.00 |    | 80,801,886.79 |        | 442,351,060.64 | 1,719,482,681.70 | 8,292,635,629.13 |

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**华能天成融资租赁有限公司**  
**2023年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 企业的基本情况

华能天成融资租赁有限公司(以下简称“本公司”)是由华能资本服务有限公司、中国华能集团香港有限公司、华能澜沧江水电股份有限公司、华能新能源股份有限公司、华能新能源(香港)有限公司和华能国际电力股份有限公司共同出资,于2014年4月18日在天津自贸试验区注册成立的有限责任公司,并取得了社会统一信用代码证 91120116097640185P 号的企业法人营业执照。截至2023年12月31日,本公司注册资本为人民币405,000万元,股权结构为:华能资本服务有限公司出资比例为39%,中国华能集团香港有限公司出资比例为21%,华能国际电力股份有限公司出资比例为20%,华能澜沧江上游水电有限公司出资比例为10%,华能新能源股份有限公司出资比例为5.56%,华能新能源(香港)有限公司出资比例为4.44%。公司法定代表人:相立军;公司注册地:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-602-E。公司总部地址位于北京市东城区东直门南大街1号来福士写字楼15层。

公司的经营范围:融资租赁业务。(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)(不得投资《外商投资准入负面清单》中禁止外商投资的领域)

本公司的母公司为华能资本服务有限公司,最终控股母公司为中国华能集团有限公司。

公司经营期限:2014年4月18日至2044年4月17日。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

##### （五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。



(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

(1) 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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款,主要包括其他应收款、长期应收款、应收保理款等。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司对租赁应收款、应收保理款按五级分类进行资产风险等级认定,运用预期信用损失模型确定信用损失,模型基于租赁应收款、应收保理款等内部风险等级映射外部评级主标尺历史违约概率的方法针对前瞻性估计做出调整。

本公司对其他应收款在组合基础上根据性质及风险特征确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:

- a. 关联方组合: 应收中国华能集团有限公司及其控制的企业、其他关联方的款项;
- b. 低风险组合: 押金、保证金、备用金、应收政府等款项;
- c. 其他组合: 组合 a 和组合 b 之外的按照组合计提的其他应收款。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其中一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|---------|------|-----------|---------|------|
| 电子设备、家具 | 5 年  | 0         | 20      | 直线法  |
| 办公设备    | 5 年  | 0         | 20      | 直线法  |



预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（九）“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （七） 无形资产

### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### 3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（九）“非流动非金融资产减值”。



#### （八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### （九） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### （十一） 应付债券

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

### （十二） 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （十三） 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （十四） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## （十六） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### （3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为出租人记录的融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目    | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） |
|---------|-------------------------|
| 递延所得税资产 | -562,630.50             |
| 盈余公积    | -56,263.05              |
| 未分配利润   | -506,367.45             |
| 所得税费用   | 1,252,435.69            |

（二） 会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                                  |
|---------|---------------------------------------------------------|
| 增值税     | 有形动产租赁服务税率为13%；不动产租赁服务税率为9%；售后回租服务、保理金融服务、咨询服务等业务税率为6%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税的7%计缴。                                         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                          |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税的3%计缴。                                         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税的2%计缴。                                         |

（二） 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第 11号）第一条、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）第三条规定：自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司自2019年4月1日起至2022年12月31日可按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2023年1月1日起至2023年12月31日可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。



七、 财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

(一) 货币资金

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   |                  |                |
| 银行存款   | 99,834,633.33    | 383,650,597.39 |
| 其他货币资金 | 906,217,618.08   | 576,336,889.22 |
| 合 计    | 1,006,052,251.41 | 959,987,486.61 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 906,217,618.08 | 576,336,889.22 |
| 合 计       | 906,217,618.08 | 576,336,889.22 |

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的受限货币资金为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款余额 906,217,618.08 元。

(二) 交易性金融资产

| 项 目    | 年末公允价值         | 年初公允价值 |
|--------|----------------|--------|
| 银行理财产品 | 150,039,452.05 |        |
| 合 计    | 150,039,452.05 |        |

(三) 其他应收款

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 30,556,904.82 | 38,842,749.01 |
| 合 计    | 30,556,904.82 | 38,842,749.01 |

(1) 其他应收款项按账龄披露

| 账 龄          | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|--------------|---------------|------|---------------|------|
|              | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 12,686,902.86 |      | 27,050,087.13 |      |

| 账 龄     | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|---------|---------------|------|---------------|------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 1 至 2 年 | 7,788,284.98  |      | 10,022,000.00 |      |
| 2 至 3 年 | 10,002,000.00 |      | 1,614,478.55  |      |
| 3 年以上   | 79,716.98     |      | 156,183.33    |      |
| 合 计     | 30,556,904.82 |      | 38,842,749.01 |      |

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称                            | 账面余额          | 账龄          | 占其他应收<br>款项合计的<br>比例 (%) | 坏账<br>准备 |
|----------------------------------|---------------|-------------|--------------------------|----------|
| 淮安国和新能源有限公司                      | 10,000,000.00 | 2-3 年       | 32.73                    |          |
| 北京新捷房地产开发有限公司                    | 7,273,696.71  | 1 年以内、1-2 年 | 23.80                    |          |
| 华能天成租赁第 2 期绿色租赁<br>资产支持专项计划（续发型） | 4,935,012.23  | 1 年以内       | 16.15                    |          |
| 华能天成租赁第 3 期绿色租赁<br>资产支持专项计划（续发型） | 4,234,520.56  | 1 年以内       | 13.86                    |          |
| 北京迪威特科技有限公司                      | 1,018,867.93  | 1 年以内       | 3.33                     |          |
| 合 计                              | 27,462,097.43 |             | 89.87                    |          |

(四) 一年内到期的非流动资产

| 项 目                  | 年末余额              | 年初余额              |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期应收款【附注七、（六）】 | 14,804,348,103.55 | 11,708,381,926.59 |
| 合 计                  | 14,804,348,103.55 | 11,708,381,926.59 |

(五) 其他流动资产

| 项 目       | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 2,266,557,754.32 | 2,713,795,917.70 |
| 待摊销融资费用   | 39,488,469.94    | 26,477,848.08    |
| 应收保理款     |                  | 1,024,978,859.46 |
| 合 计       | 2,306,046,224.26 | 3,765,252,625.24 |

应收保理款

1、 应收保理款情况

| 项 目     | 年末余额 | 年初余额             |
|---------|------|------------------|
| 应收保理款余额 |      | 1,029,986,098.02 |
| 减：减值准备  |      | 5,007,238.56     |
| 账面价值    |      | 1,024,978,859.46 |

2、 应收保理款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 2023 年 12 月 31 日 |                      |                      | 合 计           |
|------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额 | 5,007,238.56     |                      |                      | 5,007,238.56  |
| 本期计提 | -5,007,238.56    |                      |                      | -5,007,238.56 |
| 期末余额 |                  |                      |                      |               |

(续)

| 坏账准备 | 2022 年 12 月 31 日 |                      |                      | 合 计           |
|------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额 | 9,314,351.30     |                      |                      | 9,314,351.30  |
| 本期计提 | -4,307,112.74    |                      |                      | -4,307,112.74 |
| 期末余额 | 5,007,238.56     |                      |                      | 5,007,238.56  |

(六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项 目        | 年末余额              |                |                   |
|------------|-------------------|----------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 坏账准备           | 账面价值              |
| 融资租赁款      | 42,586,534,235.97 | 477,824,311.01 | 42,108,709,924.96 |
| 其中：未实现融资收益 | 20,236,009,290.40 |                | 20,236,009,290.40 |
| 合 计        | 42,586,534,235.97 | 477,824,311.01 | 42,108,709,924.96 |



(续)

| 项 目        | 年初余额              |                |                   |
|------------|-------------------|----------------|-------------------|
|            | 账面余额              | 坏账准备           | 账面价值              |
| 融资租赁款      | 36,094,217,691.31 | 427,653,361.40 | 35,666,564,329.91 |
| 其中：未实现融资收益 | 16,113,421,260.23 |                | 16,113,421,260.23 |
| 合 计        | 36,094,217,691.31 | 427,653,361.40 | 35,666,564,329.91 |

2、 应收融资租赁收款额情况

| 剩余租赁期             | 2023年12月31日       | 2022年12月31日       |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产负债表日后第 1 年      | 17,838,835,657.38 | 14,332,584,031.41 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 12,830,174,922.34 | 11,645,010,011.76 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 7,707,853,329.83  | 7,971,700,586.87  |
| 资产负债表日后第 4 年      | 4,250,052,289.57  | 4,047,132,930.98  |
| 资产负债表日后第 5 年      | 4,000,997,026.02  | 3,893,603,262.13  |
| 以后年度              | 34,033,465,958.61 | 24,677,311,265.31 |
| 最低租赁收款额合计         | 80,661,379,183.75 | 66,567,342,088.46 |
| 未实现融资收益           | 23,126,809,226.08 | 18,644,250,315.84 |
| 减：减值准备            | 621,511,929.16    | 548,145,516.12    |
| 应收融资租赁款           | 56,913,058,028.51 | 47,374,946,256.50 |
| 其中：1 年内到期的应收融资租赁款 | 14,804,348,103.55 | 11,708,381,926.59 |
| 1 年后到期的应收融资租赁款    | 42,108,709,924.96 | 35,666,564,329.91 |

3、 应收融资租赁款受限情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司受限的应收融资租赁款账面价值 2,950,447,213.39 元，详见七、（三十八）。

4、 融资租赁款坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合 计            |
|------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------|
|                  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |                |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 504,293,107.22     | 43,852,408.90                    |                              | 548,145,516.12 |

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                 | 合 计            |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|----------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(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<br>在本年: |                    |                          |                      |                |
| ——转回第一阶段                 | 43,852,408.90      | -43,852,408.90           |                      |                |
| 本年计提                     | 73,366,413.04      |                          |                      | 73,366,413.04  |
| 2023 年 12 月 31 日余额       | 621,511,929.16     |                          |                      | 621,511,929.16 |

5、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

| 金融资产转移方式     | 终止确认的长期应收款金额     | 与终止确认相关的利得和损失<br>(损失以“-”填列) |
|--------------|------------------|-----------------------------|
| 不附追索权保理(注 1) | 886,734,651.09   |                             |
| 资产证券化(注 2)   | 3,373,845,219.50 | -141,485.90                 |
| 合 计          | 4,260,579,870.59 | -141,485.90                 |

注 1: 本公司与商业银行签订不附追索权融资租赁保理业务协议, 2023 年度因该项业务终止确认的长期应收款账面净值为 886,734,651.09 元。

注 2: 本公司将部分应收融资租赁款证券化, 转让给专为该目的而设立的资产支持专项计划, 终止确认的长期应收款账面净值(不包括应收手续费账面余额)为 3,373,845,219.50 元。

(七) 其他非流动金融资产

| 项 目                                 | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 华能天成租赁第 1 期绿色租赁资产支持专项计划(续发型)G 天成 1B | 20,732,856.15 | 20,238,356.16 |
| 华能天成租赁第 2 期绿色租赁资产支持专项计划(续发型)天成 2 次  | 11,749,906.80 |               |
| 华能天成租赁第 3 期绿色租赁资产支持专项计划(续发型)天成 3 次  | 11,485,887.60 |               |
| 合 计                                 | 43,968,650.55 | 20,238,356.16 |

## (八) 固定资产

| 项 目      | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 19,588,976.89 | 3,076,147.72 |      | 22,665,124.61 |
| 其中：电子设备  | 18,190,169.76 | 2,838,714.10 |      | 21,028,883.86 |
| 办公设备     | 1,398,807.13  | 237,433.62   |      | 1,636,240.75  |
| 二、累计折旧合计 | 8,740,910.40  | 3,424,684.76 |      | 12,165,595.16 |
| 其中：电子设备  | 7,908,276.89  | 3,286,031.89 |      | 11,194,308.78 |
| 办公设备     | 832,633.51    | 138,652.87   |      | 971,286.38    |
| 三、账面净值合计 | 10,848,066.49 |              |      | 10,499,529.45 |
| 其中：电子设备  | 10,281,892.87 |              |      | 9,834,575.08  |
| 办公设备     | 566,173.62    |              |      | 664,954.37    |
| 四、减值准备合计 |               |              |      |               |
| 其中：电子设备  |               |              |      |               |
| 办公设备     |               |              |      |               |
| 五、账面价值合计 | 10,848,066.49 |              |      | 10,499,529.45 |
| 其中：电子设备  | 10,281,892.87 |              |      | 9,834,575.08  |
| 办公设备     | 566,173.62    |              |      | 664,954.37    |

## (九) 使用权资产

| 项 目       | 年初余额          | 本年增加额         | 本年减少额 | 年末余额           |
|-----------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 82,214,037.72 | 23,615,238.52 |       | 105,829,276.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 82,214,037.72 | 23,615,238.52 |       | 105,829,276.24 |
| 二、累计折旧合计  | 8,898,781.35  | 30,809,485.12 |       | 39,708,266.47  |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,898,781.35  | 30,809,485.12 |       | 39,708,266.47  |
| 三、账面净值合计  | 73,315,256.37 |               |       | 66,121,009.77  |
| 其中：房屋及建筑物 | 73,315,256.37 |               |       | 66,121,009.77  |
| 四、减值准备合计  |               |               |       |                |
| 其中：房屋及建筑物 |               |               |       |                |
| 五、账面价值合计  | 73,315,256.37 |               |       | 66,121,009.77  |



| 项 目       | 年初余额          | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额          |
|-----------|---------------|-------|-------|---------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 73,315,256.37 |       |       | 66,121,009.77 |

(十) 无形资产

| 项 目      | 年初余额          | 本年增加额        | 本年减少额 | 年末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、原价合计   | 25,209,054.93 | 8,111,415.52 |       | 33,320,470.45 |
| 其中：软件    | 25,209,054.93 | 8,111,415.52 |       | 33,320,470.45 |
| 二、累计摊销合计 | 10,003,466.39 | 4,779,494.33 |       | 14,782,960.72 |
| 其中：软件    | 10,003,466.39 | 4,779,494.33 |       | 14,782,960.72 |
| 三、减值准备合计 |               |              |       |               |
| 其中：软件    |               |              |       |               |
| 四、账面价值合计 | 15,205,588.54 |              |       | 18,537,509.73 |
| 其中：软件    | 15,205,588.54 |              |       | 18,537,509.73 |

(十一) 长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额         | 本年增加额        | 本年摊销额        | 年末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 办公职场装修费 | 1,498,079.38 | 5,871,110.09 | 2,952,248.43 | 4,416,941.04 |
| 合 计     | 1,498,079.38 | 5,871,110.09 | 2,952,248.43 | 4,416,941.04 |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目     | 年末余额           |                | 年初余额           |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 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  | 621,511,929.16 | 155,377,982.29 | 553,152,754.68 | 138,288,188.68 |
| 计提未发放工资 | 277,059,374.44 | 69,264,843.61  | 208,043,680.46 | 52,010,920.12  |
| 资产折旧和摊销 | 259,759.19     | 64,939.79      | 1,798,861.37   | 449,715.34     |
| 租赁负债    | 60,458,240.51  | 15,114,560.13  | 68,520,467.49  | 17,130,116.87  |
| 其他      | 8,809,149.17   | 2,202,287.29   | 25,831,651.81  | 6,457,912.95   |
| 合 计     | 968,098,452.47 | 242,024,613.11 | 857,347,415.81 | 214,336,853.96 |

2、未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目           | 年末余额          |               | 年初余额          |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 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       |
| 交易性金融工具公允价值变动 | 1,008,102.60  | 252,025.65    | 1,529,589.07  | 382,397.27    |
| 使用权资产         | 60,377,502.61 | 15,094,375.65 | 68,781,127.72 | 17,195,281.93 |
| 合 计           | 61,385,605.21 | 15,346,401.30 | 70,310,716.79 | 17,577,679.20 |

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债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 15,346,401.30    | 226,678,211.81    | 17,577,679.20    | 196,759,174.76    |
| 递延所得税负债 | 15,346,401.30    |                   | 17,577,679.20    |                   |

(十三) 短期借款

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,884,986,432.80 | 1,545,655,237.87 |
| 合 计  | 1,884,986,432.80 | 1,545,655,237.87 |

(十四) 应付票据

| 种 类    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 48,440,000.00    |                  |
| 银行承兑汇票 | 3,445,970,597.08 | 2,611,879,369.09 |
| 信用证    | 233,600,000.00   | 357,364,300.00   |
| 合 计    | 3,728,010,597.08 | 2,969,243,669.09 |

(十五) 预收款项

| 账 龄           | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 54,246,211.81 | 30,234,313.93 |
| 合 计           | 54,246,211.81 | 30,234,313.93 |

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 242,135,383.86 | 231,934,558.37 | 188,608,822.87 | 285,461,119.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 16,626,318.27  | 16,626,318.27  |                |
| 合 计            | 242,135,383.86 | 248,560,876.64 | 205,235,141.14 | 285,461,119.36 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目            | 年初余额           | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 231,924,761.50 | 200,373,885.40 | 162,146,648.44 | 270,151,998.46 |
| 二、职工福利费        |                | 8,161,968.03   | 8,161,968.03   |                |
| 三、社会保险费        |                | 5,734,492.35   | 5,734,492.35   |                |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 |                | 5,526,517.17   | 5,526,517.17   |                |
| 工伤保险费          |                | 207,975.18     | 207,975.18     |                |
| 四、住房公积金        |                | 6,747,534.78   | 6,747,534.78   |                |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 10,210,622.36  | 8,554,284.06   | 3,455,785.52   | 15,309,120.90  |
| 六、其他短期薪酬       |                | 2,362,393.75   | 2,362,393.75   |                |
| 合 计            | 242,135,383.86 | 231,934,558.37 | 188,608,822.87 | 285,461,119.36 |

3、 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 8,914,650.30  | 8,914,650.30  |      |
| 二、失业保险费  |      | 279,102.60    | 279,102.60    |      |
| 三、企业年金缴费 |      | 7,432,565.37  | 7,432,565.37  |      |
| 合 计      |      | 16,626,318.27 | 16,626,318.27 |      |



## (十七) 应交税费

| 项 目             | 年初余额           | 本年应交           | 本年已交           | 年末余额           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税             | 223,775,869.79 | 50,120,259.53  | 204,369,661.64 | 69,526,467.68  |
| 企业所得税           | 110,861,736.22 | 377,897,490.61 | 369,720,521.33 | 119,038,705.50 |
| 城市维护建设税         | 12,524.53      | 757.36         | 12,524.53      | 757.36         |
| 房产税             |                |                |                |                |
| 土地使用税           |                |                |                |                |
| 个人所得税           | 10,743,004.63  | 31,182,089.08  | 29,614,326.72  | 12,310,766.99  |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 8,946.09       | 540.97         | 8,946.09       | 540.97         |
| 印花税             | 3,927,240.99   | 11,681,017.76  | 11,238,210.84  | 4,370,047.91   |
| 其他税费            |                | 455,176.56     | 455,176.56     |                |
| 合 计             | 349,329,322.25 | 471,337,331.87 | 615,419,367.71 | 205,247,286.41 |

## (十八) 其他应付款

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付股利   | 46,588,767.12    | 63,553,424.75    |
| 其他应付款项 | 1,731,264,649.13 | 1,271,867,893.13 |
| 合 计    | 1,777,853,416.25 | 1,335,421,317.88 |

## 1、 应付股利

| 项 目           | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 划分为权益工具的永续债股利 | 46,588,767.12 | 63,553,424.75 |
| 合 计           | 46,588,767.12 | 63,553,424.75 |

## 2、 其他应付款项

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 履约保证金 | 1,384,104,619.43 | 1,232,503,149.42 |
| 代收款项  | 344,779,675.43   | 34,382,872.20    |
| 其他    | 2,380,354.27     | 4,981,871.51     |
| 合 计   | 1,731,264,649.13 | 1,271,867,893.13 |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项 目                   | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款【附注七、(二十一)】 | 5,214,460,700.62 | 2,113,124,730.65 |
| 一年内到期的应付债券【附注七、(二十二)】 | 3,699,680,822.09 | 4,641,055,605.96 |
| 一年内到期的租赁负债【附注七、(二十三)】 | 32,548,791.88    | 24,935,241.88    |
| 合 计                   | 8,946,690,314.59 | 6,779,115,578.49 |

(二十) 其他流动负债

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 短期应付债券 | 5,030,189,344.26 | 4,540,468,751.95 |
| 待转销项税  | 2,538,238,388.31 | 2,926,312,750.34 |
| 合 计    | 7,568,427,732.57 | 7,466,781,502.29 |



其中：短期应付债券的增减变动

| 债券名称           | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             | 本年发行             | 按面值计提利息      | 本年偿还             | 年末余额 |
|----------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------|
| 22 天成租赁 SCP005 | 500,000,000.00   | 2022/4/15  | 270天 | 500,000,000.00   | 508,008,767.15   |                  | 276,164.36   | 508,284,931.51   |      |
| 22 天成租赁 SCP006 | 1,000,000,000.00 | 2022/4/28  | 265天 | 1,000,000,000.00 | 1,014,947,945.21 |                  | 1,024,657.53 | 1,015,972,602.74 |      |
| 22 天成租赁 SCP008 | 500,000,000.00   | 2022/6/8   | 262天 | 500,000,000.00   | 505,671,232.89   |                  | 1,506,849.30 | 507,178,082.19   |      |
| 22 天成租赁 SCP009 | 1,000,000,000.00 | 2022/8/16  | 270天 | 1,000,000,000.00 | 1,006,729,863.01 |                  | 6,437,260.28 | 1,013,167,123.29 |      |
| 22 天成租赁 SCP010 | 1,000,000,000.00 | 2022/10/17 | 177天 | 1,000,000,000.00 | 1,003,658,888.89 |                  | 4,972,891.93 | 1,008,631,780.82 |      |
| 22 天成租赁 SCP011 | 500,000,000.00   | 2022/11/8  | 212天 | 500,000,000.00   | 501,452,054.80   |                  | 4,356,164.38 | 505,808,219.18   |      |
| 23 天成租赁 SCP001 | 500,000,000.00   | 2023/1/5   | 180天 | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   | 6,632,876.71 | 506,632,876.71   |      |
| 23 天成租赁 SCP002 | 1,000,000,000.00 | 2023/1/13  | 72天  | 1,000,000,000.00 |                  | 1,000,000,000.00 | 4,832,876.71 | 1,004,832,876.71 |      |
| 23 天成租赁 SCP003 | 500,000,000.00   | 2023/2/22  | 90天  | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   | 3,057,534.25 | 503,057,534.25   |      |
| 23 天成租赁 SCP004 | 500,000,000.00   | 2023/3/13  | 70天  | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   | 2,524,590.16 | 502,524,590.16   |      |
| 23 天成租赁 SCP005 | 500,000,000.00   | 2023/3/24  | 80天  | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   | 2,601,092.90 | 502,601,092.90   |      |
| 23 天成租赁 SCP006 | 1,000,000,000.00 | 2023/4/13  | 120天 | 1,000,000,000.00 |                  | 1,000,000,000.00 | 7,934,426.23 | 1,007,934,426.23 |      |
| 23 天成租赁 SCP007 | 1,000,000,000.00 | 2023/5/10  | 120天 | 1,000,000,000.00 |                  | 1,000,000,000.00 | 7,606,557.38 | 1,007,606,557.38 |      |
| 23 天成租赁 SCP008 | 500,000,000.00   | 2023/5/18  | 70天  | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   | 2,103,825.14 | 502,103,825.14   |      |
| 23 天成租赁 SCP009 | 500,000,000.00   | 2023/5/19  | 67天  | 500,000,000.00   |                  | 500,000,000.00   | 2,041,120.22 | 502,041,120.22   |      |

| 债券名称           | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额              | 年初余额             | 本年发行              | 按面值计提利息        | 本年偿还              | 年末余额             |
|----------------|------------------|------------|------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 23 天成租赁 SCP010 | 500,000,000.00   | 2023/6/7   | 131天 | 500,000,000.00    |                  | 500,000,000.00    | 3,793,989.07   | 503,793,989.07    |                  |
| 23 天成租赁 SCP011 | 500,000,000.00   | 2023/6/12  | 125天 | 500,000,000.00    |                  | 500,000,000.00    | 3,534,836.07   | 503,534,836.07    |                  |
| 23 天成租赁 SCP012 | 500,000,000.00   | 2023/6/13  | 130天 | 500,000,000.00    |                  | 500,000,000.00    | 3,729,508.20   | 503,729,508.20    |                  |
| 23 天成租赁 SCP013 | 500,000,000.00   | 2023/7/3   | 130天 | 500,000,000.00    |                  | 500,000,000.00    | 3,942,622.95   | 503,942,622.95    |                  |
| 23 天成租赁 SCP014 | 1,000,000,000.00 | 2023/7/25  | 120天 | 1,000,000,000.00  |                  | 1,000,000,000.00  | 7,377,049.18   | 1,007,377,049.18  |                  |
| 23 天成租赁 SCP015 | 1,000,000,000.00 | 2023/8/8   | 175天 | 1,000,000,000.00  |                  | 1,000,000,000.00  | 9,508,196.72   |                   | 1,009,508,196.72 |
| 23 天成租赁 SCP016 | 1,000,000,000.00 | 2023/9/5   | 170天 | 1,000,000,000.00  |                  | 1,000,000,000.00  | 7,512,295.09   |                   | 1,007,512,295.09 |
| 23 天成租赁 SCP017 | 1,000,000,000.00 | 2023/10/11 | 155天 | 1,000,000,000.00  |                  | 1,000,000,000.00  | 5,665,573.77   |                   | 1,005,665,573.77 |
| 23 天成租赁 SCP018 | 500,000,000.00   | 2023/10/18 | 180天 | 500,000,000.00    |                  | 500,000,000.00    | 2,668,852.46   |                   | 502,668,852.46   |
| 23 天成租赁 SCP019 | 500,000,000.00   | 2023/11/7  | 160天 | 500,000,000.00    |                  | 500,000,000.00    | 1,910,655.73   |                   | 501,910,655.73   |
| 23 天成租赁 SCP020 | 1,000,000,000.00 | 2023/11/20 | 175天 | 1,000,000,000.00  |                  | 1,000,000,000.00  | 2,923,770.49   |                   | 1,002,923,770.49 |
| 合 计            |                  |            |      | 18,500,000,000.00 | 4,540,468,751.95 | 14,000,000,000.00 | 110,476,237.21 | 13,620,755,644.90 | 5,030,189,344.26 |

## (二十一) 长期借款

| 借款类别                | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款                | 1,182,469,568.24  | 2,151,782,770.19  |
| 信用借款                | 22,952,838,230.11 | 15,864,098,419.12 |
| 小 计                 | 24,135,307,798.35 | 18,015,881,189.31 |
| 减：一年内到期部分【附注七、(十九)】 | 5,214,460,700.62  | 2,113,124,730.65  |
| 合 计                 | 18,920,847,097.73 | 15,902,756,458.66 |

## (二十二) 应付债券

## 1、 应付债券

| 项 目                 | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 公司债                 | 7,131,305,479.55  | 7,074,138,748.96  |
| 中期票据                | 5,068,375,342.54  | 5,066,916,857.00  |
| 小 计                 | 12,199,680,822.09 | 12,141,055,605.96 |
| 减：一年内到期部分【附注七、(十九)】 | 3,699,680,822.09  | 4,641,055,605.96  |
| 合 计                 | 8,500,000,000.00  | 7,500,000,000.00  |



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             | 年初余额             | 本年发行             | 按面值计提利息       | 本年偿还             | 年末余额             |
|------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| G20天成1(注1)       | 500,000,000.00   | 2020/1/13  | 3年   | 500,000,000.00   | 520,601,255.65   |                  | 424,794.35    | 521,026,050.00   |                  |
| G20天成2(注2)       | 900,000,000.00   | 2020/3/2   | 3年   | 900,000,000.00   | 924,865,438.42   |                  | 4,564,561.58  | 929,430,000.00   |                  |
| GC天成01(注3)       | 1,000,000,000.00 | 2021/3/2   | 2年   | 1,000,000,000.00 | 1,033,842,465.75 |                  | 6,657,534.25  | 1,040,500,000.00 |                  |
| GC天成02(注4)       | 1,000,000,000.00 | 2021/3/19  | 3年   | 1,000,000,000.00 | 1,032,192,876.75 |                  | 40,800,000.02 | 40,800,000.00    | 1,032,192,876.77 |
| GC天成03(注5)       | 500,000,000.00   | 2021/6/24  | 3年   | 500,000,000.00   | 510,073,287.70   |                  | 19,250,000.02 | 19,250,000.00    | 510,073,287.72   |
| GC天成04(注6)       | 500,000,000.00   | 2021/7/26  | 3年   | 500,000,000.00   | 507,732,191.81   |                  | 17,750,000.02 | 17,750,000.00    | 507,732,191.83   |
| GC天成05(注7)       | 700,000,000.00   | 2022/3/11  | 3年   | 700,000,000.00   | 718,676,383.59   |                  | 23,030,000.04 | 23,030,000.00    | 718,676,383.63   |
| GC天成06(注8)       | 300,000,000.00   | 2022/3/11  | 5年   | 300,000,000.00   | 309,463,890.38   |                  | 11,669,999.97 | 11,670,000.00    | 309,463,890.35   |
| GC天成07(注9)       | 500,000,000.00   | 2022/7/6   | 2年   | 500,000,000.00   | 506,865,753.43   |                  | 14,000,000.02 | 14,000,000.00    | 506,865,753.45   |
| G22天成8(注10)      | 1,000,000,000.00 | 2022/8/25  | 3年   | 1,000,000,000.00 | 1,009,825,205.48 |                  | 27,799,999.99 | 27,800,000.00    | 1,009,825,205.47 |
| G23天成1(注11)      | 1,000,000,000.00 | 2023/2/22  | 3年   | 1,000,000,000.00 |                  | 1,000,000,000.00 | 30,772,602.66 |                  | 1,030,772,602.66 |
| 20天成租赁GN001(注12) | 500,000,000.00   | 2020/3/16  | 3年   | 500,000,000.00   | 513,702,207.04   |                  | 3,297,792.96  | 517,000,000.00   |                  |
| 20天成租赁GN002(注13) | 500,000,000.00   | 2020/4/22  | 3年   | 500,000,000.00   | 510,829,809.77   |                  | 4,570,190.23  | 515,400,000.00   |                  |
| 20天成租赁GN003(注14) | 1,000,000,000.00 | 2020/10/20 | 3年   | 1,000,000,000.00 | 1,008,258,812.76 |                  | 32,941,187.24 | 1,041,200,000.00 |                  |
| 21天成租赁GN002(注15) | 1,000,000,000.00 | 2021/9/3   | 3年   | 1,000,000,000.00 | 1,011,835,616.48 |                  | 36,000,000.03 | 36,000,000.00    | 1,011,835,616.51 |

| 债券名称             | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额              | 年初余额              | 本年发行             | 按面值计提利息        | 本年偿还             | 年末余额              |
|------------------|------------------|------------|------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 22天成租赁GN001(注16) | 1,000,000,000.00 | 2022/6/10  | 3年   | 1,000,000,000.00  | 1,017,410,958.89  |                  | 30,999,999.98  | 31,000,000.00    | 1,017,410,958.87  |
| 22天成租赁GN002(注17) | 1,000,000,000.00 | 2022/10/26 | 3年   | 1,000,000,000.00  | 1,004,879,452.06  |                  | 27,399,999.98  | 27,400,000.00    | 1,004,879,452.04  |
| 23天成租赁GN001(注18) | 1,000,000,000.00 | 2023/6/14  | 3年   | 1,000,000,000.00  |                   | 1,000,000,000.00 | 17,260,274.00  |                  | 1,017,260,274.00  |
| 23天成租赁GN002(注19) | 1,000,000,000.00 | 2023/6/19  | 3年   | 1,000,000,000.00  |                   | 1,000,000,000.00 | 16,989,041.12  |                  | 1,016,989,041.12  |
| 23天成01(注20)      | 800,000,000.00   | 2023/11/16 | 2年   | 800,000,000.00    |                   | 800,000,000.00   | 2,958,904.11   |                  | 802,958,904.11    |
| 23天成02(注21)      | 700,000,000.00   | 2023/11/16 | 3年   | 700,000,000.00    |                   | 700,000,000.00   | 2,744,383.56   |                  | 702,744,383.56    |
| 合 计              |                  |            |      | 16,400,000,000.00 | 12,141,055,605.96 | 4,500,000,000.00 | 371,881,266.13 | 4,813,256,050.00 | 12,199,680,822.09 |



- 注 1：经上海证券交易所《上证函[2019]2348 号》文件核准，本公司于 2020 年 1 月 13 日在上海证券交易所非公开发行第一期绿色公司债券，债券代码 162900，债券简称“G20 天成 1”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.20%，到期日 2023 年 1 月 13 日，已到期兑付。
- 注 2：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]2874 号》文件核准，本公司于 2020 年 3 月 2 日在上海证券交易所公开发行第一期绿色公司债，债券代码 163200，债券简称“G20 天成 2”，发行规模人民币 9.00 亿元，票面利率 3.27%，到期日 2023 年 3 月 2 日，已到期兑付。
- 注 3：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，本公司于 2021 年 3 月 2 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和），债券代码 175783，债券简称“GC 天成 01”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.05%，到期日 2023 年 3 月 2 日，已到期兑付。
- 注 4：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，本公司于 2021 年 3 月 19 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第二期）（专项用于碳中和），债券代码 175883，债券简称“GC 天成 02”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.08%，到期日 2024 年 3 月 19 日，已到期兑付。
- 注 5：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，本公司于 2021 年 6 月 24 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第三期）（专项用于碳中和），债券代码 188300，债券简称“GC 天成 03”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.85%，到期日 2024 年 6 月 24 日。
- 注 6：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，本公司于 2021 年 7 月 26 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第四期）（专项用于碳中和），债券代码 188408，债券简称“GC 天成 04”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.55%，到期日 2024 年 7 月 26 日。
- 注 7：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，本公司于 2022 年 3 月 11 日面向专业投资者公开发行 2022 年绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和），债券代码 185452，债券简称“GC 天成 05”，发行规模人民币 7.00 亿元，票面利率 3.29%，到期日 2025 年 3 月 11 日。
- 注 8：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，本公司于 2022 年 3 月 11 日面向专业投资者公开发行 2022 年绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和），

债券代码 185455, 债券简称“GC 天成 06”, 发行规模人民币 3.00 亿元, 票面利率 3.89%, 到期日 2027 年 3 月 11 日。

注 9: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准, 本公司于 2022 年 7 月 6 日面向专业投资者公开发行 2022 年碳中和绿色公司债券(第二期)(民营企业发展支持债券), 债券代码 185957, 债券简称“GC 天成 07”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 2.80%, 到期日 2024 年 7 月 6 日。

注 10: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准, 本公司于 2022 年 8 月 25 日面向专业投资者公开发行 2022 年绿色公司债券(第三期), 债券代码 137722, 债券简称“G22 天成 8”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 2.78%, 到期日 2025 年 8 月 25 日。

注 11: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准, 本公司于 2023 年 2 月 22 日面向专业投资者公开发行 2023 年绿色公司债券(第一期), 债券代码 138961, 债券简称“G23 天成 1”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率为 3.60%, 到期日 2026 年 2 月 23 日。

注 12: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN2 号》文件核准, 本公司于 2020 年 3 月 16 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第一期绿色中期票据, 债券代码 132000007, 债券简称“20 天成租赁 GN001”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 3.40%, 到期日 2023 年 3 月 16 日, 已到期兑付。

注 13: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN2 号》文件核准, 本公司于 2020 年 4 月 22 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第二期绿色中期票据, 债券代码 132000016, 债券简称“20 天成租赁 GN002”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 3.08%, 到期日 2023 年 4 月 22 日, 已到期兑付。

注 14: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN18 号》文件核准, 本公司于 2020 年 10 月 20 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第三期绿色中期票据, 债券代码 132000032, 债券简称“20 天成租赁 GN003”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 4.12%, 到期日 2023 年 10 月 20 日, 已到期兑付。

注 15: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN20 号》文件批准, 本公司于 2021 年 9 月 3 日在全国银行间债券市场公开发行 2021 年度第二期绿色中期票据(碳中和债), 债券代码 132100102, 债券简称“21 天成租赁 GN002(碳中和债)”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 3.60%, 到期日 2024 年 9 月 3 日。

- 注 16：经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2022]GN10 号》文件批准，本公司于 2022 年 6 月 10 日在全国银行间债券市场发行华能天成融资租赁有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据（碳中和债），债券代码 132280054，债券简称“22 天成租赁 GN001（碳中和债）”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 3.10%，到期日 2025 年 6 月 10 日。
- 注 17：经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2022]GN9 号》文件批准，本公司于 2022 年 10 月 26 日在全国银行间债券市场发行华能天成融资租赁有限公司 2022 年度第二期绿色中期票据（碳中和债），债券代码 132280103，债券简称“22 天成租赁 GN002（碳中和债）”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 2.74%，到期日 2025 年 10 月 26 日。
- 注 18：经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2023]GN8 号》文件批准，本公司于 2023 年 6 月 14 日在全国银行间债券市场发行华能天成融资租赁有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据（碳中和债），债券代码 132380041，债券简称“23 天成租赁 GN001（碳中和债）”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率为 3.15%，到期日为 2026 年 6 月 15 日。
- 注 19：经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2023]GN7 号》文件批准，本公司于 2023 年 6 月 19 日在全国银行间债券市场发行华能天成融资租赁有限公司 2023 年度第二期绿色中期票据（碳中和债），债券代码 132380043，债券简称“23 天成租赁 GN002（碳中和债）”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率为 3.18%，到期日为 2026 年 6 月 20 日。
- 注 20：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2023]2366 号》文件批准，本公司于 2023 年 11 月 16 日面向专业投资者公开发行 2023 年公司债券（第一期）品种一，债券代码 240271，债券简称“23 天成 01”，发行规模人民币 8.00 亿元，票面利率为 3.00%，到期日 2025 年 11 月 17 日。
- 注 21：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2023]2366 号》文件批准，本公司于 2023 年 11 月 16 日面向专业投资者公开发行 2023 年公司债券（第一期）品种二，债券代码 240272，债券简称“23 天成 02”，发行规模人民币 7.00 亿元，票面利率为 3.18%，到期日 2026 年 11 月 17 日。



## (二十三) 租赁负债

| 项 目                       | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                     | 62,632,273.79 | 71,972,135.24 |
| 减：未确认的融资费用                | 2,174,033.28  | 3,451,667.75  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债【附注七、（十九）】 | 32,548,791.88 | 24,935,241.88 |
| 租赁负债净额                    | 27,909,448.63 | 43,585,225.61 |

## (二十四) 实收资本

| 投资者名称         | 年初余额             |                 | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 年末余额             |                 |
|---------------|------------------|-----------------|----------|----------|------------------|-----------------|
|               | 投资金额             | 所占<br>比例<br>(%) |          |          | 投资金额             | 所占<br>比例<br>(%) |
| 合 计           | 4,050,000,000.00 |                 |          |          | 4,050,000,000.00 |                 |
| 华能资本服务有限公司    | 1,579,500,000.00 | 39.00           |          |          | 1,579,500,000.00 | 39.00           |
| 中国华能集团香港有限公司  | 850,500,000.00   | 21.00           |          |          | 850,500,000.00   | 21.00           |
| 华能国际电力股份有限公司  | 810,000,000.00   | 20.00           |          |          | 810,000,000.00   | 20.00           |
| 华能澜沧江上游水电有限公司 | 405,000,000.00   | 10.00           |          |          | 405,000,000.00   | 10.00           |
| 华能新能源股份有限公司   | 225,000,000.00   | 5.56            |          |          | 225,000,000.00   | 5.56            |
| 华能新能源（香港）有限公司 | 180,000,000.00   | 4.44            |          |          | 180,000,000.00   | 4.44            |

(二十五) 其他权益工具

| 发行在外的金融工具                      | 年初            |                  | 本年增加          |                  | 本年减少          |                  | 年末            |                  |
|--------------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                                | 数量            | 账面价值             | 数量            | 账面价值             | 数量            | 账面价值             | 数量            | 账面价值             |
| 2021 年度第一期绿色中期票据(注 1)          | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  |
| 2020 年绿色可续期公司债券(第一期)(注 2)      | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  |
| 2023 年绿色可续期公司债券(第一期)(注 3)      |               |                  | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年绿色可续期公司债券(第二期)(品种一)(注 4) |               |                  | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |               |                  | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |
| 2023 年绿色可续期公司债券(第二期)(品种二)(注 5) |               |                  | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |               |                  | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |
| 合 计                            | 20,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |



注 1：2021 年度第一期绿色中期票据

经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN19 号》文件批准，本公司于 2021 年 2 月 5 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色中期票据，债券简称“21 天成租赁 GN001”，证券代码为 132100008，票面利率 5.20%。

(1) 本期中期票据基础期限为 2 年，且以每个基础期限为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期中期票据期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期中期票据；

(2) 本期中期票据不设投资者回售选择权，在中期票据存续期内，投资者无权要求发行人赎回中期票据；

(3) 附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形；

(4) 偿付顺序：本期中期票据在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

本公司于 2023 年 2 月 1 日在上海清算所发布了关于 2021 年度第一期绿色中期票据的兑付公告，于 2023 年 2 月 8 日完成兑付，偿付本息金额 105,200.00 万元。

注 2：2020 年绿色永续期公司债券（第一期）

经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1198 号》文件批准，本公司于 2020 年 8 月 20 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色永续期公司债券，债券简称“G20 天成 Y”，证券代码为 163914，票面利率 4.35%。

(1) 本期债券基础期限为 3 年，且以每个基础期限为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券；

(2) 本期债券不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；

(3) 附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形；

(4) 偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人普通债务。

本公司于 2023 年 8 月 14 日在上海证券交易所发布了关于 2020 年绿色永续期公司债券

（第一期）的兑付公告，于 2023 年 8 月 20 日完成兑付，偿付本息金额 104,350.00 万元。

注 3：2023 年绿色永续期公司债券（第一期）

（1）经中国证券监督管理委员会《证监许可[2022]2759 号》文件批准，本公司于 2023 年 3 月 22 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色永续期公司债券（第一期），债券简称“GY 天成 01”，证券代码为 115089，票面利率为 3.90%。

（2）本期债券不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；

（3）附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形；

（4）偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序等同于发行人普通债务。

注 4：2023 年绿色永续期公司债券（第二期）（品种一）

经中国证券监督管理委员会《证监许可[2022]2759 号》文件批准，本公司于 2023 年 7 月 13 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色永续期公司债券（第二期）（品种一），债券简称为“GY 天成 02”，证券代码为 115615，票面利率为 3.33%。

（1）本期债券基础期限为 2 年，且以每个基础期限为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；

（2）本期债券不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；

（3）附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形；

（4）偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序等同于发行人普通债务。

注 5：2023 年绿色永续期公司债券（第二期）（品种二）

经中国证券监督管理委员会《证监许可[2022]2759 号》文件批准，本公司于 2023 年 7 月 13 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色永续期公司债券（第二期）（品种二），债券简称“GY 天成 03”，证券代码为 115616，票面利率为 3.65%。



(1) 本期债券基础期限为 3 年，且以每个基础期限为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券；

(2) 本期债券不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；

(3) 附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照募集说明书相关条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形；

(4) 偿付顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序等同于发行人普通债务。

#### (二十六) 资本公积

| 项 目         | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          |
|-------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 80,801,886.79 |      | 4,292,452.83 | 76,509,433.96 |
| 二、其他资本公积    |               |      |              |               |
| 合 计         | 80,801,886.79 |      | 4,292,452.83 | 76,509,433.96 |

注：根据 2022 年财政部下发的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2022 年年报工作的通知（财会[2022]32 号）》文件中的第 25 条：“发行方发行分类为权益工具的永续债，所承担的承销费应当冲减资本公积。” 本年公司发行的分类为权益工具的永续债承销费为 4,292,452.83 元。

#### (二十七) 盈余公积

| 项 目     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           | 变动原因、依据  |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|----------|
| 法定盈余公积金 | 394,198,756.54 | 111,685,113.57 |      | 505,883,870.11 | 提取法定盈余公积 |
| 任意盈余公积金 | 48,152,304.10  |                |      | 48,152,304.10  |          |
| 合 计     | 442,351,060.64 | 111,685,113.57 |      | 554,036,174.21 | —        |

本公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积。2023 年度计提法定盈余公积人民币 111,685,113.57 元，未计提任意盈余公积。

## (二十八) 未分配利润

| 项 目                     | 本年金额             | 上年金额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额                  | 1,719,482,681.70 | 1,274,014,606.72 |
| 年初调整金额（注）               |                  | 620,824.67       |
| 本年年初余额                  | 1,719,482,681.70 | 1,274,635,431.39 |
| 本年增加额                   | 1,116,851,135.66 | 999,556,260.79   |
| 其中：本年净利润转入              | 1,116,851,135.66 | 999,556,260.79   |
| 本年减少额                   | 640,584,369.36   | 554,709,010.48   |
| 其中：本年提取盈余公积数【附注七、（二十七）】 | 111,685,113.57   | 99,955,626.08    |
| 本年分配现金股利数               | 450,363,913.42   | 359,253,384.35   |
| 本年分配永续债股利               | 78,535,342.37    | 95,500,000.05    |
| 本年年末余额                  | 2,195,749,448.00 | 1,719,482,681.70 |

注：根据解释 16 号，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益，其中未分配利润调整金额为 620,824.67 元，会计政策变更说明详见附注五、（一）。

## (二十九) 营业收入、营业成本

| 项 目      | 本年发生额            |    | 上年发生额            |    |
|----------|------------------|----|------------------|----|
|          | 收入               | 成本 | 收入               | 成本 |
| 1、主营业务小计 | 2,797,807,373.65 |    | 2,585,448,320.06 |    |
| 租息收入     | 2,769,663,588.72 |    | 2,565,772,690.97 |    |
| 咨询费收入    | 28,143,784.93    |    | 19,675,629.09    |    |
| 2、其他业务小计 | 44,407,208.26    |    | 57,081,391.06    |    |
| 保理利息收入   | 9,571,644.84     |    | 56,935,962.61    |    |
| 其他       | 34,835,563.42    |    | 145,428.45       |    |
| 合 计      | 2,842,214,581.91 |    | 2,642,529,711.12 |    |

(三十) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 248,560,876.64 | 247,624,751.11 |
| 折旧及摊销费   | 42,598,735.65  | 36,968,246.01  |
| 中介咨询及手续费 | 18,689,872.02  | 17,120,671.22  |
| 业务及办公费   | 13,909,829.71  | 9,233,624.46   |
| 租赁及物业水电费 | 4,156,357.87   | 2,973,398.03   |
| 其他       | 2,361,093.61   | 2,660,080.68   |
| 合 计      | 330,276,765.50 | 316,580,771.51 |

2、 财务费用

| 项 目    | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 1,148,050,089.63 | 1,105,386,511.95 |
| 减：利息收入 | 17,321,188.92    | 18,784,746.50    |
| 汇兑损益   | 1,305.81         | -1,435.48        |
| 其他     | 41,661,514.96    | 28,411,253.21    |
| 合 计    | 1,172,391,721.48 | 1,115,011,583.18 |

(三十一) 其他收益

| 项 目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 天津东疆保税港区高质量发展专项资金 | 33,074.68      | 874,976.87     |
| 增值税加计抵减           | 108,942,626.09 | 119,578,783.22 |
| 代扣代缴税款手续费返还       | 475,848.27     |                |
| 合 计               | 109,451,549.04 | 120,453,760.09 |



(三十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额      | 上年发生额         |
|---------------|------------|---------------|
| 交易性金融资产       | 39,452.05  | -1,015,054.62 |
| 其他非流动金融资产     | 730,294.39 | 238,356.16    |
| 合 计           | 769,746.44 | -776,698.46   |

(三十三) 信用减值损失

| 项 目         | 本年发生额          | 上年发生额           |
|-------------|----------------|-----------------|
| 应收融资租赁款减值损失 | -73,366,413.04 | -123,966,333.61 |
| 应收保理款减值损失   | 5,007,238.56   | 4,307,112.74    |
| 合 计         | -68,359,174.48 | -119,659,220.87 |

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入类别

| 项 目            | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 93,745,961.32 | 86,132,266.47 | 93,745,961.32 |
| 其他             | 1.36          |               | 1.36          |
| 合 计            | 93,745,962.68 | 86,132,266.47 | 93,745,962.68 |

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项 目                | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 天津东疆保税港区高质量发展专项资金等 | 93,745,961.32 | 86,132,266.47 |
| 合 计                | 93,745,961.32 | 86,132,266.47 |

(三十五) 所得税费用

| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 377,897,490.61 | 352,669,163.33 |
| 递延所得税调整 | -29,919,037.05 | -48,546,439.04 |
| 合 计     | 347,978,453.56 | 304,122,724.29 |

(三十六) 租赁

1、 融资租赁出租人

| 项 目                   | 金 额               |
|-----------------------|-------------------|
| 一、收入情况                |                   |
| 销售损益                  | 2,804,499,152.14  |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 |                   |
| 第 1 年                 | 17,838,835,657.38 |
| 第 2 年                 | 12,830,174,922.34 |
| 第 3 年                 | 7,707,853,329.83  |
| 第 4 年                 | 4,250,052,289.57  |
| 第 5 年                 | 4,000,997,026.02  |
| 5 年以上                 | 34,033,465,958.61 |
| 三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节  |                   |
| 剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计    | 80,661,379,183.75 |
| 减：未实现融资收益             | 23,126,809,226.08 |
| 租赁投资净额                | 57,534,569,957.67 |

2、 承租人信息

| 项 目         | 金 额           |
|-------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用   | 2,429,888.56  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 34,107,354.06 |

## (三十七) 现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                    | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      | —                | —                |
| 净利润                     | 1,116,851,135.66 | 999,556,260.79   |
| 加：信用资产减值损失              | 68,359,174.48    | 119,659,220.87   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,424,684.76     | 2,481,547.24     |
| 使用权资产折旧                 | 30,809,485.12    | 29,868,767.17    |
| 无形资产摊销                  | 4,779,494.33     | 3,359,515.95     |
| 长期待摊费用摊销                | 2,952,248.43     | 1,134,695.29     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）     | -769,746.44      | 776,698.46       |
| 财务费用（收益以“—”号填列）         | 44,091,403.52    |                  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）         | -1,357,726.70    | -14,941,982.34   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）    | -29,919,037.05   | -48,546,439.04   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）   | -90,258,260.74   | -517,197,931.97  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）   | 543,920,832.88   | 461,358,979.37   |
| 其他                      | -329,880,728.86  | 28,810,467.16    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 1,363,002,959.39 | 1,066,319,798.95 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况：        | —                | —                |
| 现金的年末余额                 | 99,834,633.33    | 383,650,597.39   |
| 减：现金的年初余额               | 383,650,597.39   | 723,097,652.65   |
| 现金及现金等价物净增加额            | -283,815,964.06  | -339,447,055.26  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 年末余额          | 年初余额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一、现金            | 99,834,633.33 | 383,650,597.39 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 99,834,633.33 | 383,650,597.39 |
| 二、年末现金及现金等价物余额  | 99,834,633.33 | 383,650,597.39 |



(三十八) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项 目     | 年末账面价值           | 受限原因                |
|---------|------------------|---------------------|
| 货币资金    | 906,217,618.08   | 银行承兑汇票保证金           |
| 应收融资租赁款 | 2,950,447,213.39 | 应收融资租赁款项质押，用于办理融资业务 |

八、 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后融资情况

- 1、本公司于 2024 年 1 月 3 日公开发行了 2024 年度第一期超短期融资券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 2.46%，期限为 155 天。
- 2、本公司于 2024 年 2 月 20 日公开发行了 2024 年度第二期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，票面利率 2.15%，期限为 154 天。
- 3、本公司于 2024 年 3 月 13 日面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）品种一，发行规模为人民币 6 亿元，票面利率 2.58%，期限为 3 年。
- 4、本公司于 2024 年 3 月 13 日面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）品种二，发行规模为人民币 4 亿元，票面利率 3.00%，期限为 5 年。

(二) 除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

| 母公司名称      | 注册地                            | 业务性质       | 注册资本（万元）   | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|------------|--------------------------------|------------|------------|-----------------|------------------|
| 华能资本服务有限公司 | 北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层 | 实业投资及资产管理等 | 980,000.00 | 39.00           | 60.00（注）         |

注：华能资本服务有限公司与持有本公司 21.00%股权比例的中国华能集团香港有限公司签署一致行动协议，合计享有的表决权比例为 60.00%。

本公司的最终控制方是中国华能集团有限公司。



## (二) 其他关联方

| 关联方名称              | 与本公司的关系   |
|--------------------|-----------|
| 长城证券股份有限公司         | 同受母公司控制   |
| 中国华能财务有限责任公司       | 同受最终控制方控制 |
| 上海华能电子商务有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 赞皇县阳坪新能源科技有限公司     | 同受最终控制方控制 |
| 清河县旭昇清洁能源科技有限责任公司  | 同受最终控制方控制 |
| 华能（庄河）风力发电有限责任公司   | 同受最终控制方控制 |
| 新河县邯昊新能源科技有限责任公司   | 同受最终控制方控制 |
| 华能康保风能利用有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 黄骅市优耐特光美新能源有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 深州顺宜新能源科技有限责任公司    | 同受最终控制方控制 |
| 华能唐山曹妃甸区清洁能源有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 衡水恒泰电力有限公司         | 同受最终控制方控制 |
| 应城市铎景陈新能源有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 石家庄清润新能源科技有限公司     | 同受最终控制方控制 |
| 华能邢台综合能源有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 华能应城能源开发有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 易县能为新能源有限责任公司      | 同受最终控制方控制 |
| 合肥阳源新能源科技有限公司      | 同受最终控制方控制 |
| 华能磁县综合能源有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 江西华能昌贤新能源有限责任公司    | 同受最终控制方控制 |
| 威县主清新能源有限责任公司      | 同受最终控制方控制 |
| 华能迁安综合能源有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 华能平山清洁能源有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 华能(永清)新能源科技有限责任公司  | 同受最终控制方控制 |
| 华能云南富源风电有限责任公司     | 同受最终控制方控制 |
| 江苏华威风力发电有限公司       | 同受最终控制方控制 |

| 关联方名称           | 与本公司的关系   |
|-----------------|-----------|
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 启东市华尔锐风电科技有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 威县泽恩蔬菜种植有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 定边县瑞能新能源科技有限公司  | 同受最终控制方控制 |
| 淇县协鑫新能源有限公司     | 同受最终控制方控制 |
| 华能芮城综合能源有限责任公司  | 同受最终控制方控制 |
| 华能射阳新能源发电有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 华能驻马店风电有限责任公司   | 同受最终控制方控制 |
| 辉县市协鑫光伏电力有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 定边县储能太科电力有限公司   | 同受最终控制方控制 |
| 华能关岭新能源发电有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |

### (三) 关联方交易

#### 1、 定价政策

本公司与关联方之间的交易价格以市场价格作为定价基础经双方协商后确定。

#### 2、 关联方交易

##### (1) 租赁业务收入

| 关联方名称              | 本年发生额         |                  | 上年发生额         |                  |
|--------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                    | 金额            | 占租赁业务收入比例<br>(%) | 金额            | 占租赁业务收入比例<br>(%) |
| 赞皇县阳坪新能源科技有限公司     | 20,327,215.59 | 0.73             |               |                  |
| 清河县旭昇清洁能源科技有限责任公司  | 16,873,043.75 | 0.60             |               |                  |
| 华能（庄河）风力发电有限责任公司   | 15,866,059.63 | 0.57             | 33,623,469.98 | 1.30             |
| 新河县邯昊新能源科技有限责任公司   | 10,052,798.30 | 0.36             | 10,209,119.82 | 0.40             |
| 华能康保风能利用有限责任公司     | 6,333,577.16  | 0.23             | 6,481,910.85  | 0.25             |
| 黄骅市优耐特光美新能源有限公司    | 5,647,575.13  | 0.20             | 15,115,472.62 | 0.59             |
| 深州顺宜新能源科技有限责任公司    | 4,853,843.43  | 0.17             | 5,911,095.12  | 0.23             |
| 华能唐山曹妃甸区清洁能源有限责任公司 | 4,445,946.83  | 0.16             | 7,416,981.67  | 0.29             |



| 关联方名称          | 本年发生额         |                  | 上年发生额         |                  |
|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                | 金额            | 占租赁业务收入比例<br>(%) | 金额            | 占租赁业务收入比例<br>(%) |
| 浠水恒泰电力有限公司     | 3,045,229.09  | 0.11             | 11,632,918.81 | 0.45             |
| 应城市铎景陈新能源有限公司  | 2,732,933.94  | 0.10             | 1,247,429.10  | 0.05             |
| 华能云南富源风电有限责任公司 | 566.05        | 0.00             | 6,110,951.55  | 0.24             |
| 江苏华威风力发电有限公司   |               |                  | 26,037,050.11 | 1.01             |
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司  |               |                  | 15,903,516.59 | 0.62             |
| 启东市华尔锐风电科技有限公司 |               |                  | 14,881,072.04 | 0.58             |
| 其他             | 10,210,188.84 | 0.36             | 20,387,325.87 | 0.79             |

(2) 保理业务收入

| 关联方名称             | 本年发生额        |                  | 上年发生额         |                  |
|-------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
|                   | 金额           | 占保理业务收入比例<br>(%) | 金额            | 占保理业务收入比例<br>(%) |
| 上海华能电子商务有限公司      | 2,172,470.48 | 23.00            | 32,285,095.96 | 56.70            |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 | 17,032.03    | 0.00             | 81,510.48     | 0.14             |

(3) 财务费用-利息收入

| 关联方名称        | 本年发生额        |                | 上年发生额        |                |
|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|              | 金额           | 占利息收入比例<br>(%) | 金额           | 占利息收入比例<br>(%) |
| 中国华能财务有限责任公司 | 7,233,023.17 | 42.00          | 5,413,348.89 | 28.82          |
| 长城证券股份有限公司   | 1,025.54     | 0.00           | 228,597.96   | 1.22           |

(4) 货币资金

| 关联方名称        | 年末余额          | 年初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 中国华能财务有限责任公司 | 89,888,618.46 | 375,575,381.82 |

(5) 应收融资租赁款余额

| 关联方名称             | 年末余额           |              | 年初余额 |      |
|-------------------|----------------|--------------|------|------|
|                   | 账面净额           | 坏账准备         | 账面净额 | 坏账准备 |
| 清河县旭昇清洁能源科技有限责任公司 | 607,752,696.67 | 3,987,806.51 |      |      |

| 关联方名称              | 年末余额           |              | 年初余额           |              |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                    | 账面净额           | 坏账准备         | 账面净额           | 坏账准备         |
| 赞皇县阳坪新能源科技有限公司     | 525,283,940.72 | 3,313,937.69 |                |              |
| 石家庄清润新能源科技有限公司     | 232,253,893.74 | 1,523,948.14 |                |              |
| 华能平山清洁能源有限责任公司     | 146,875,629.38 | 963,733.43   |                |              |
| 深州顺宜新能源科技有限责任公司    | 132,984,003.30 | 827,379.12   | 128,588,594.39 | 759,110.23   |
| 江西华能昌贤新能源有限责任公司    | 92,091,536.48  | 604,264.25   |                |              |
| 威县主清新能源有限责任公司      | 90,915,742.52  | 596,549.21   |                |              |
| 华能迁安综合能源有限责任公司     | 20,595,774.25  | 135,140.43   | 23,279,061.24  | 89,366.18    |
| 华能邢台综合能源有限责任公司     | 14,654,664.97  | 4,494.21     | 47,563,010.86  | 273,174.80   |
| 华能(永清)新能源科技有限责任公司  | 3,505,847.87   | 23,003.84    |                |              |
| 华能（庄河）风力发电有限责任公司   |                |              | 768,143,851.01 | 3,578,883.99 |
| 新河县邯昊新能源科技有限责任公司   |                |              | 381,376,141.71 | 2,251,717.66 |
| 应城市铎景陈新能源有限公司      |                |              | 349,070,546.93 | 1,774,237.53 |
| 涿水恒泰电力有限公司         |                |              | 289,350,992.43 | 1,708,812.57 |
| 华能唐山曹妃甸区清洁能源有限责任公司 |                |              | 270,938,976.04 | 1,600,077.20 |
| 合肥阳源新能源科技有限公司      |                |              | 257,153,397.24 | 1,322,515.57 |
| 华能康保风能利用有限责任公司     |                |              | 184,677,440.19 | 1,090,644.71 |
| 华能应城能源开发有限责任公司     |                |              | 158,476,526.80 | 695,449.04   |
| 华能磁县综合能源有限责任公司     |                |              | 78,650,277.27  | 425,727.39   |

(6) 应收保理款余额

| 关联方名称             | 年末余额 | 年初余额           |
|-------------------|------|----------------|
| 上海华能电子商务有限公司      |      | 654,700,000.00 |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 |      | 12,655,841.00  |

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 风险管理情况

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、应收保理款、长期应收款、短期借款、应付票据、其他应付款、其他流动负债、长期借款、应付债券等，各



项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将下述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者的权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

本公司涉及的市场风险主要是指未来由于市场价格波动对本公司持有的金融工具带来潜在损失的风险。市场风险可以细分为外汇风险、价格风险以及利率风险等。

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元存款有关。

| 项 目  | 2023 年度  | 2022 年度   |
|------|----------|-----------|
|      | 折合人民币（元） | 折合人民币（元）  |
| 货币资金 |          | 11,137.26 |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。公司制定了外汇风险管理制度并遵照执行。本公司目前无外汇业务，因此未采取外汇风险规避措施。

1.1.2 价格风险

价格风险是指金融工具未来现金流的公允价值因市场价格变动而发生波动的风险(由利率风险或外汇风险所产生的变动除外)，不论该变动是由个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。

本公司的价格风险政策要求设立并管理投资目标，在法律和监管政策允许的前提下，通过多样化投资组合、限制不同证券投资比例等措施管理价格风险。

1.1.3 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的资产(详见附注七、（一）、（五）、（六）)以及银行借款(详见附注七、（十三）、（二十一）)有关。本公司持续密切关注利率变动对于本公司利率风险的影响，公司持续计量与缓释利率风险。公司预设利率波动的假设情景，并计量如利率发生假设情景的波动，对公司利息净收入产生的影响。公司通过设定生息资产与计息负债利率重新定价频率与所挂钩基准利率的方式，使利率重新定

价风险敞口与基差风险敞口保持在合理水平,缓释未来利率波动可能导致公司未来利息净收入下降的冲击。

利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下:

| 项 目       | 2023 年度         | 2022 年度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
|           | 人民币 (元)         | 人民币 (元)         |
| 上升 100 基点 | 158,231,452.25  | 228,109,117.27  |
| 下降 100 基点 | -158,231,452.25 | -228,109,117.27 |

1.2 信用风险

信用风险是指金融工具的一方到期无法履行约定义务的风险。在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下,于资产负债表日的最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。

新金融工具准则下本公司纳入减值计提范围的业务具体包括:货币资金、其他应收款项、租赁业务、保理业务等。

应收融资租赁款、应收保理款本公司采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下:

| 项 目         | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | 人民币 (元)           | 人民币 (元)           |
| 货币资金        | 1,006,052,251.41  | 959,987,486.61    |
| 交易性金融资产     | 150,039,452.05    |                   |
| 其他应收款       | 27,880,819.61     | 30,091,058.63     |
| 一年内到期的非流动资产 | 14,804,348,103.55 | 11,708,381,926.59 |
| 其他流动资产      |                   | 1,024,978,859.46  |
| 长期应收款       | 42,108,709,924.96 | 35,666,564,329.91 |
| 其他非流动金融资产   | 43,968,650.55     | 20,238,356.16     |
| 最大信用风险敞口合计  | 58,140,999,202.13 | 49,410,242,017.36 |

### 1.3 流动性风险

流动性风险是指没有足够资金以满足到期债务支付的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层评估认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。



本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同权利及义务的到期期限分析如下：

| 2023 年 12 月 31 日 | 即时偿还             | 3 个月以内           | 3 个月至 1 年        | 1 年至 5 年          | 5 年以上             | 合 计               |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产：              |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 货币资金             | 1,006,052,251.41 |                  |                  |                   |                   | 1,006,052,251.41  |
| 交易性金融资产          |                  | 150,039,452.05   |                  |                   |                   | 150,039,452.05    |
| 其他应收款            |                  |                  | 12,207,650.08    | 18,349,254.74     |                   | 30,556,904.82     |
| 一年内到期的非流动资产      |                  | 8,836,828,119.47 | 9,002,007,537.91 |                   |                   | 17,838,835,657.38 |
| 长期应收款            |                  |                  |                  | 28,789,077,567.76 | 34,033,465,958.61 | 62,822,543,526.37 |
| 其他非流动金融资产        |                  |                  |                  | 43,968,650.55     |                   | 43,968,650.55     |
| 资产合计             | 1,006,052,251.41 | 8,986,867,571.52 | 9,014,215,187.99 | 28,851,395,473.05 | 34,033,465,958.61 | 81,891,996,442.58 |
| 负债：              |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| 短期借款             |                  | 1,547,537,155.51 | 343,061,125.55   |                   |                   | 1,890,598,281.06  |
| 应付票据             |                  | 1,778,117,117.74 | 1,949,893,479.34 |                   |                   | 3,728,010,597.08  |
| 其他应付款            |                  | 353,074,959.42   | 1,378,189,689.71 |                   |                   | 1,731,264,649.13  |
| 一年内到期的非流动负债      |                  | 2,525,207,640.63 | 7,231,488,475.60 |                   |                   | 9,756,696,116.23  |
| 其他流动负债           |                  | 3,033,232,240.44 | 2,024,632,513.67 |                   |                   | 5,057,864,754.11  |
| 长期借款             |                  |                  |                  | 19,537,812,214.77 |                   | 19,537,812,214.77 |



| 2023 年 12 月 31 日 | 即时偿还 | 3 个月以内           | 3 个月至 1 年         | 1 年至 5 年          | 5 年以上 | 合 计               |
|------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 应付债券             |      |                  |                   | 8,911,458,630.14  |       | 8,911,458,630.14  |
| 租赁负债             |      |                  |                   | 28,524,919.78     |       | 28,524,919.78     |
| 负债合计             |      | 9,237,169,113.74 | 12,927,265,283.87 | 28,477,795,764.69 |       | 50,642,230,162.30 |

| 2022 年 12 月 31 日 | 即时偿还           | 3 个月以内           | 3 个月至 1 年        | 1 年至 5 年          | 5 年以上             | 合 计               |
|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产：              |                |                  |                  |                   |                   |                   |
| 货币资金             | 959,987,486.61 |                  |                  |                   |                   | 959,987,486.61    |
| 交易性金融资产          |                |                  |                  |                   |                   |                   |
| 其他应收款            |                |                  | 25,592,062.23    | 13,250,686.78     |                   | 38,842,749.01     |
| 一年内到期的非流动资产      |                | 6,223,698,661.60 | 8,108,885,369.81 |                   |                   | 14,332,584,031.41 |
| 其他流动资产           |                | 581,370,737.88   | 458,935,988.88   |                   |                   | 1,040,306,726.76  |
| 长期应收款            |                |                  |                  | 27,557,446,791.74 | 24,677,311,265.31 | 52,234,758,057.05 |
| 其他非流动金融资产        |                |                  |                  | 20,238,356.16     |                   | 20,238,356.16     |
| 资产合计             | 959,987,486.61 | 6,805,069,399.48 | 8,593,413,420.92 | 27,590,935,834.68 | 24,677,311,265.31 | 68,626,717,407.00 |
| 负债：              |                |                  |                  |                   |                   |                   |
| 短期借款             |                | 307,072,446.05   | 1,255,090,073.16 |                   |                   | 1,562,162,519.21  |
| 应付票据             |                | 1,160,598,596.26 | 1,808,645,072.83 |                   |                   | 2,969,243,669.09  |
| 其他应付款            |                | 39,364,743.71    | 1,232,503,149.42 |                   |                   | 1,271,867,893.13  |
| 一年内到期的非流动负债      |                | 3,532,542,114.11 | 4,173,809,965.98 |                   |                   | 7,706,352,080.09  |
| 其他流动负债           |                | 2,031,435,616.44 | 2,527,727,009.14 |                   |                   | 4,559,162,625.58  |
| 长期借款             |                |                  |                  | 16,178,668,552.98 | 353,802,862.47    | 16,532,471,415.45 |

| 2022 年 12 月 31 日 | 即时偿还 | 3 个月以内           | 3 个月至 1 年         | 1 年至 5 年          | 5 年以上          | 合 计               |
|------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应付债券             |      |                  |                   | 7,893,241,369.89  |                | 7,893,241,369.89  |
| 租赁负债             |      |                  |                   | 45,053,940.99     |                | 45,053,940.99     |
| 负债合计             |      | 7,071,013,516.57 | 10,997,775,270.53 | 24,116,963,863.86 | 353,802,862.47 | 42,539,555,513.43 |

## 十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 24 日经本公司董事会批准报出。

单位负责人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2024年1月26日





会计师事务所

# 执业证书



名称：众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

### 组织形式:

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期：2013年10月28日

## 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:



二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制

# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

孙瑞华

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期  
Date

2017年12月12日

事务所  
CPAs

中审众环

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期  
Date

2017年12月12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.

2016年度CPA年检合格  
辽宁注册会计师(1) 3月4日

2015年度CPA  
年检合格  
辽宁注册会计师(1) 3月29日

## 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师从事审计业务时，应持本证书和注册会计师执业资格证书。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

### NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

## 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.



孙瑞 110101300007

2017.12

年 月 日



姓名  
Full name 孙瑞

性别  
Sex 男

出生日期  
Date of birth 1980年03月12日

工作单位  
Working unit 国富浩华会计师事务所  
(特殊普通合伙) 辽宁分所

身份证号码  
Identity card No. 210123198003123456



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.

年检通过



证书编号  
No. of Certificate 110101300007

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance 2011年07月05日

批准文件  
Approval File 辽注协办(2011)27号





|                   |                            |
|-------------------|----------------------------|
| 姓名                | 舒晶                         |
| Full name         |                            |
| 性别                | 女                          |
| Sex               |                            |
| 出生日期              | 1988-11-10                 |
| Date of birth     |                            |
| 工作单位              | 中审众环会计师事务所(特<br>殊普通合伙)辽宁分所 |
| Working unit      |                            |
| 身份证号码             | 211282198811106047         |
| Identity card No. |                            |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



舒晶 420100050880

2023.8

证书编号: 420100050880  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 01 月 26 日  
Date of Issuance: /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

（一）华能天成融资租赁有限公司 2023 年年度审计报告；

（二）华能天成融资租赁有限公司 2023 年年度报告信息披露文件原件；

（三）华能天成融资租赁有限公司 2023 年度关于绿色债务融资工具募集资金用途及项目进展情况的说明；

（四）华能天成融资租赁有限公司 2021 年度第二期绿色中期票据（碳中和债）绿色债券跟踪评估报告（2023 年度）；

（五）华能天成融资租赁有限公司 2022 年度第二期绿色中期票据（碳中和债）绿色债券跟踪评估报告（2023 年度）；

（六）华能天成融资租赁有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据（碳中和债）绿色债券跟踪评估报告（2023 年度）；

（七）华能天成融资租赁有限公司 2023 年度第二期绿色中期票据（碳中和债）绿色债券跟踪评估报告（2023 年度）；

（八）华能天成融资租赁有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据（碳中和债）绿色债券跟踪评估报告（2023 年度）。

### 二、查询地址及网站

发行人：华能天成融资租赁有限公司

法定代表人：叶才

地址: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-602-E

联系人: 高鹏、魏然

电话: 010-84002329

传真: 010-82005766

投资者可通过中国货币网 ( [www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn) ) 或上海清算所网站 ( [www.shclearing.com](http://www.shclearing.com) ) 等交易商协会认可的网站下载本报告, 或者在办公时间, 到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

(本文无正文，为《华能天成融资租赁有限公司 2023 年年度报告》之盖章页)

华能天成融资租赁有限公司



2024 年 4 月 29 日