

华能四川能源开发有限公司

审计报告

天职业字[2023]37827号

目 录

审计报告	1
2022年1月1日至2023年3月31日财务报表	4
2022年1月1日至2023年3月31日财务报表附注	18



华能澜沧江水电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华能四川能源开发有限公司（以下简称“华能四川”）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司资产减值准备情况表，2023 年 1-3 月、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华能四川 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华能四川，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

华能四川管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华能四川的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华能四川的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



审计报告（续）

天职业字[2023]37827号

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华能四川持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华能四川不能持续经营。

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

（6）就华能四川中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

天职业字[2023]37827号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位: 华能四川能源开发有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2023年3月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	858,125,626.61	654,210,760.47	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	10,000,000.00	27,112,160.82	八、(二)
应收账款	9	146,880,667.91	210,886,847.83	八、(三)
应收款项融资	10	4,202,177.25		八、(四)
预付款项	11	9,580,459.83	10,350,065.66	八、(五)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	164,634,911.45	155,834,314.58	八、(六)
其中: 应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	5,277,504.75	6,093,485.01	八、(七)
其中: 原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	72,180,337.91	36,200,096.96	八、(八)
流动资产合计	26	1,270,881,685.71	1,100,687,731.33	
非流动资产:	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	69,572,082.67		八、(九)
其他权益工具投资	35	54,058,714.03	107,754,881.04	八、(十)
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37	89,860,236.76	91,233,941.50	八、(十一)
固定资产	38	10,915,013,103.89	11,042,695,569.06	八、(十二)
其中: 固定资产原价	39	21,412,887,392.13	21,403,060,898.97	八、(十二)
累计折旧	40	10,474,668,869.40	10,337,159,911.07	八、(十二)
固定资产减值准备	41	23,205,418.84	23,205,418.84	八、(十二)
在建工程	42	6,651,381,225.41	6,166,689,481.07	八、(十三)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	915,253.42	910,574.21	八、(十四)
无形资产	46	22,916,726.08	23,003,063.76	八、(十五)
开发支出	47	45,421,524.37	62,090,870.60	八、(十六)
商誉	48			
长期待摊费用	49	2,626,281.46	2,915,167.30	八、(十七)
递延所得税资产	50	92,544,961.56	96,839,377.42	八、(十八)
其他非流动资产	51	53,907,996.21	56,834,217.48	八、(十九)
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	17,998,218,105.86	17,650,967,143.44	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	19,269,099,791.57	18,751,654,874.77	

法定代表人:

刘学周

主管会计工作负责人:

武熊印

会计机构负责人:

武熊印文

下





合并资产负债表(续)

编制单位: 华能四川能源开发有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2023年3月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债:	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77	5,004,888.89	13,012,711.11	八、(二十)
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	101,501,959.82	156,268,487.64	八、(二十一)
预收款项	84	510,950.61	688,703.50	八、(二十二)
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	47,242,811.74	67,113,564.36	八、(二十三)
其中: 应付工资	91		19,944,687.53	八、(二十三)
应付福利费	92			
#其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	471,940,847.47	475,273,045.93	八、(二十四)
其中: 应交税金	95	84,230,095.13	86,298,807.54	八、(二十四)
其他应付款	96	796,930,523.55	909,441,705.61	八、(二十五)
其中: 应付股利	97	231,333,103.40	231,333,103.40	八、(二十五)
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	1,188,037,869.91	1,017,998,456.48	八、(二十六)
其他流动负债	102	640,000.00		八、(二十七)
流动负债合计	103	2,611,809,851.99	2,639,796,674.63	
非流动负债:	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	11,154,012,000.00	10,813,632,000.00	八、(二十八)
应付债券	107			
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	264,813.80	321,023.78	八、(二十九)
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115	8,608,884.96	11,255,288.62	八、(十八)
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	11,162,885,698.76	10,825,208,312.40	
负债合计	119	13,774,695,550.75	13,465,004,987.03	
所有者权益:	120			
实收资本	121	1,469,800,000.00	1,469,800,000.00	八、(三十)
国家资本	122			
国有法人资本	123	1,469,800,000.00	1,469,800,000.00	八、(三十)
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本净额	128	1,469,800,000.00	1,469,800,000.00	八、(三十)
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	1,119,112,865.09	1,105,430,099.71	八、(三十一)
减: 库存股	133			
其他综合收益	134	19,434,349.33	27,418,974.59	八、(四十七)
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136	5,230,625.55	1,249,061.42	八、(三十二)
盈余公积	137	656,795,458.09	656,795,458.09	八、(三十三)
其中: 法定公积金	138	637,262,783.68	637,262,783.68	八、(三十三)
任意公积金	139	16,000,000.00	16,000,000.00	八、(三十三)
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	901,200,575.79	768,789,528.57	八、(三十四)
归属于母公司所有者权益合计	145	4,171,573,873.85	4,029,483,122.38	
*少数股东权益	146	1,322,830,366.97	1,257,166,765.36	
所有者权益合计	147	5,494,404,240.82	5,286,649,887.74	
负债和所有者权益总计	148	19,269,099,791.57	18,751,654,874.77	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘学国

武燕文



下



合并利润表

编制单位：中能四川能源开发有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2023年1-3月	2022年度	附注编号
营业总收入	1	536,061,364.08	2,439,280,117.35	
其中：营业收入	2	536,061,364.08	2,439,280,117.35	八、（三十五）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	342,982,970.98	1,680,519,019.52	
其中：营业成本	7	252,179,295.11	1,231,466,402.72	八、（三十五）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	18,174,771.48	92,803,280.70	
销售费用	16	1,943,682.34	10,841,424.67	八、（三十六）
管理费用	17	14,220,190.53	73,434,779.28	八、（三十七）
研发费用	18	1,441,648.66	31,140,656.87	八、（三十八）
财务费用	19	55,023,382.86	240,832,475.28	八、（三十九）
其中：利息费用	20	56,030,873.16	251,072,635.35	八、（三十九）
利息收入	21	1,142,342.64	11,180,637.70	八、（三十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	317,639.94	1,098,898.00	八、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	26,719,063.80	14,554,125.76	八、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	26,522,082.67	14,554,125.76	八、（四十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-760,270.10	3,116,800.00	八、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	2,424,539.16		八、（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	221,779,365.90	777,530,921.59	
加：营业外收入	35	869,146.69	66,659,209.60	八、（四十四）
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	4,558,740.00	23,375,258.21	八、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	218,089,772.59	820,814,872.98	
减：所得税费用	39	28,049,399.24	134,415,115.41	八、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	190,040,373.35	686,399,757.57	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	132,411,047.22	433,122,438.02	
*少数股东损益	43	57,629,326.13	253,277,319.55	
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	190,040,373.35	686,399,757.57	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-7,984,625.26	27,418,974.59	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-7,984,625.26	27,418,974.59	八、（四十七）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-7,984,625.26	27,418,974.59	八、（四十七）
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-7,984,625.26	27,418,974.59	八、（四十七）
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	182,055,748.09	713,818,732.16	
*属于母公司所有者的综合收益总额	67	124,426,421.96	460,541,412.61	
*属于少数股东的综合收益总额	68	57,629,326.13	253,277,319.55	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

刘国

主管会计工作负责人：

熊文

会计机构负责人：

下





合并现金流量表

编制单位: 华能四川能源开发有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2023年1-3月	2022年度	附注编号
经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	612,033,932.86	2,542,326,142.65	
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	74,145,556.60	268,718,708.38	
经营活动现金流入小计	16	686,179,489.46	2,811,044,851.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	67,562,774.12	193,099,416.25	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	79,693,640.49	401,235,538.44	
支付的各项税费	25	117,138,510.25	589,482,014.02	
支付其他与经营活动有关的现金	26	39,418,267.80	485,353,367.60	
经营活动现金流出小计	27	303,813,192.66	1,669,170,336.31	
经营活动产生的现金流量净额	28	382,366,296.80	1,141,874,514.72	八、(四十八)
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		24,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	208,800.00	14,622,103.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		21,300,468.72	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	265,671.65	203,914,298.14	
投资活动现金流入小计	35	474,471.65	263,836,870.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	580,695,801.28	1,886,477,940.88	
投资支付的现金	37		24,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40		499,456.91	
投资活动现金流出小计	41	580,695,801.28	1,910,977,397.79	
投资活动产生的现金流量净额	42	-580,221,329.63	-1,647,140,527.57	
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		40,000,000.00	
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		40,000,000.00	
取得借款所收到的现金	46	601,000,000.00	5,859,640,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	601,000,000.00	5,899,640,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	98,500,000.00	4,529,844,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	100,366,587.29	995,103,431.49	
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51		223,831,959.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	363,831.11	566,528.06	
筹资活动现金流出小计	53	199,230,418.40	5,525,513,959.55	
筹资活动产生的现金流量净额	54	401,769,581.60	374,126,040.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	203,914,548.77	-131,139,972.40	八、(四十八)
加: 期初现金及现金等价物余额	57	653,762,912.46	784,902,884.86	八、(四十八)
六、期末现金及现金等价物余额	58	857,677,461.23	653,762,912.46	八、(四十八)

法定代表人:

刘学周

主管会计工作负责人:

熊文印

会计机构负责人:

丁



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	1	2	3	4	5	6										
一、上年年末余额	1,469,800,000.00				1,105,430,099.71			27,418,974.59	1,249,061.42	656,795,458.09			768,789,528.57	4,029,483,122.38	1,257,166,765.36	5,286,649,887.74
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,469,800,000.00				1,105,430,099.71			27,418,974.59	1,249,061.42	656,795,458.09			768,789,528.57	4,029,483,122.38	1,257,166,765.36	5,286,649,887.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,682,765.38			7,984,625.26	3,981,564.13				132,411,047.22	142,090,751.47	65,663,601.61	207,754,353.08
（一）综合收益总额								7,984,625.26					132,411,047.22	124,426,421.96	57,629,326.13	182,055,748.09
（二）所有者投入和减少资本					13,682,765.38									13,682,765.38	6,261,922.15	19,944,687.53
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					13,682,765.38									13,682,765.38	6,261,922.15	19,944,687.53
（三）专项储备提取和使用								3,981,564.13						3,981,564.13	1,772,353.33	5,753,917.46
1.提取专项储备								4,732,625.48						4,732,625.48	2,213,924.08	6,946,549.56
2.使用专项储备									751,061.35					751,061.35	441,570.75	1,192,632.10
四、利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定盈余公积																
任意盈余公积																
=储备基金																
=企业发展基金																
=利润冲减投资																
2.提取一般风险准备																
3.对持有者的分配																
4.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																
六、本期期末余额	1,469,800,000.00				1,119,112,865.09			19,434,349.33	5,230,625.55	656,795,458.09			901,200,575.79	4,171,573,873.85	1,322,830,306.97	5,494,404,240.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手书）



（手书）

（手书）



合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
1	1,469,800,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1,469,800,000.00				1,105,430,099.71				618,491,086.57		728,871,965.66	3,922,593,151.94	1,194,556,834.63	5,116,149,986.57
二、本年年初余额	1,469,800,000.00				1,105,430,099.71				618,491,086.57		728,871,965.66	3,922,593,151.94	1,194,556,834.63	5,116,149,986.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							27,418,974.59	1,249,061.42	38,304,371.52		39,917,562.91	106,889,970.44	63,094,930.73	170,494,901.17
(一)综合收益总额							27,418,974.59				433,122,438.02	460,541,412.61	253,277,319.55	713,818,732.16
(二)所有者投入和减少资本													40,000,000.00	40,000,000.00
1.所有者投入的普通股													40,000,000.00	40,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用								1,249,061.42						
1.提取专项储备								1,249,061.42						
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积												1,249,061.42	521,977.45	1,771,038.87
其中:法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配														
4.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	1,469,800,000.00				1,105,430,099.71		27,418,974.59	1,249,061.42	656,795,458.09		768,789,528.57	4,029,483,122.38	1,257,166,765.36	5,286,649,887.74

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



Handwritten signature of the person in charge of accounting work.

Handwritten signature of the accounting officer.





资产负债表

金额单位：元

编制单位：华能四川能源开发有限公司

项 目	行次	2023年3月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	23,521,760.17	9,499,350.29	
结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产(△/▽)	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	381,881.88	1,711,012.62	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理费	15			
其他应收款	16	601,048,542.32	601,300,521.98	十三、(一)
其中：应收股利	17	446,442,469.54	446,442,469.54	十三、(一)
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	826,703,169.78	944,453,976.72	
其他流动资产	25	55,655,307.92	24,143,970.81	
流动资产合计	26	1,507,310,662.07	1,581,408,862.45	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	430,209,347.83	432,609,347.83	
可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	3,528,486,852.34	3,455,486,852.34	十三、(二)
其他权益工具投资	35	54,058,711.03	53,258,261.68	
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37	4,895,993.16	5,105,821.75	
固定资产	38	30,127,480.32	31,410,643.23	
其中：固定资产原价	39	86,214,070.91	86,214,070.91	
累计折旧	40	56,116,590.62	54,803,427.71	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	21,507,630.12	21,529,454.13	
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45			
无形资产	46	157,033.70	150,722.99	
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50			
其他非流动资产	51	11,220,581.75	11,408,221.73	
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	4,080,663,633.55	4,010,989,324.68	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	5,587,974,295.62	3,592,398,187.13	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘国兴

张冰

武鼎印文

下正





资产负债表(续)

金额单位: 元

编制单位: 华能四川能源开发有限公司

项	行次	2023年3月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产:	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83			
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融负债	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	6,198,540.57	6,019,699.99	
其中: 应付工资	91			
应付福利费	92			
#其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	572,119.24	1,928,968.03	
其中: 应交税金	95	572,119.24	1,925,796.41	
其他应付款	96	10,679,395.26	15,495,707.98	
其中: 应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	220,130,543.73	210,121,010.41	
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	237,580,598.80	233,565,386.41	
非流动负债:	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	1,702,920,000.00	1,697,920,000.00	
应付债券	107			
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115	6,478,116.45	6,278,003.36	
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	1,709,398,116.45	1,704,198,003.36	
负债合计	119	1,946,978,715.25	1,937,763,389.77	
所有者权益:	120			
实收资本	121	1,469,800,000.00	1,469,800,000.00	
国家资本	122			
国有法人资本	123	1,469,800,000.00	1,469,800,000.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本净额	128	1,469,800,000.00	1,469,800,000.00	
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	1,206,882,801.52	1,206,882,801.52	
#减: 库存股	133			
其他综合收益	134	19,434,349.33	18,834,010.07	
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	614,078,642.11	614,078,642.11	
其中: 法定公积金	138	614,078,642.11	614,078,642.11	
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	330,799,787.41	344,739,343.66	
#属于母公司所有者权益合计	145	3,640,995,580.37	3,654,334,797.36	
*少数股东权益	146			
所有者权益合计	147	3,640,995,580.37	3,654,334,797.36	
负债和所有者权益总计	148	5,587,974,295.62	5,592,098,187.13	

法定代表人:

刘学刚

主管会计工作负责人:

熊文

会计机构负责人:

王





利润表

编制单位：华能四川能源开发有限公司

金额单位：元

项目	行次	2023年1-3月	2022年度	附注编号
一、营业总收入	1	562,099.29	2,238,693.15	
其中：营业收入	2	562,099.29	2,238,693.15	十三、（三）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	21,841,442.64	101,343,298.81	
其中：营业成本	7	209,828.29	839,313.17	十三、（三）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	358,980.26	1,049,732.85	
销售费用	16			
管理费用	17	14,016,723.28	73,082,070.11	
研发费用	18			
财务费用	19	7,255,910.81	26,372,182.68	
其中：利息费用	20	7,375,109.53	27,027,812.13	
利息收入	21	240,119.70	1,531,396.30	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24		59,865.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	7,759,945.36	484,474,287.12	十三、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-420,158.26		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-13,939,556.25	385,429,546.56	
加：营业外收入	35		9,759,842.90	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37		12,145,674.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-13,939,556.25	383,043,715.18	
减：所得税费用	39			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-13,939,556.25	383,043,715.18	
（一）按所有权归属分类：	41			
*归属于母公司所有者的净利润	42	-13,939,556.25	383,043,715.18	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-13,939,556.25	383,043,715.18	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	600,339.26	18,834,010.07	
*归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	600,339.26	18,834,010.07	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	600,339.26	18,834,010.07	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	600,339.26	18,834,010.07	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-13,339,216.99	401,877,725.25	
*归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-13,339,216.99	401,877,725.25	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

刘学国

主管会计工作负责人：

熊文

会计机构负责人：

王





现金流量表

编制单位：华能四川能源开发有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2023年1-3月	2022年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	545,242.22	45,917,046.71	
经营活动现金流入小计	16	545,242.22	45,917,046.71	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	11,378,833.35	56,680,638.43	
支付的各项税费	25	113,338.90	2,015,358.62	
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,649,491.43	341,873,790.74	
经营活动现金流出小计	27	16,141,663.68	400,569,787.79	
经营活动产生的现金流量净额	28	-15,596,421.46	-354,652,741.08	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	120,000,000.00	590,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	12,343,161.52	495,782,598.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	132,343,161.52	1,085,782,598.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,264,429.66	9,052,162.83	
投资支付的现金	37	103,000,000.00	971,900,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40		499,456.91	
投资活动现金流出小计	41	106,264,429.66	981,451,619.74	
投资活动产生的现金流量净额	42	26,078,731.86	104,330,979.08	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	25,000,000.00	1,385,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	25,000,000.00	1,385,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	10,000,000.00	881,340,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	11,354,888.71	391,264,215.47	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	105,011.81		
筹资活动现金流出小计	53	21,459,900.52	1,272,604,215.47	
筹资活动产生的现金流量净额	54	3,540,099.48	112,395,784.53	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	14,022,409.88	-137,925,977.47	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	9,493,350.29	147,419,327.76	十三、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	23,515,760.17	9,493,350.29	十三、（五）

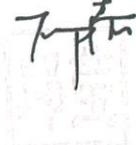
法定代表人：


刘兴周

主管会计工作负责人：


熊文

会计机构负责人：


下



所有者权益变动表

金额单位：元

行次	归属母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	1	2	3	4	5										
1	1,469,800,000.00				1,206,882,801.52			18,834,010.07		614,078,642.11		344,739,343.66	3,654,334,797.36	13	3,654,334,797.36
2															
3															
4															
5	1,469,800,000.00				1,206,882,801.52			18,834,010.07		614,078,642.11		344,739,343.66	3,654,334,797.36		3,654,334,797.36
6								600,339.26				13,939,656.25	13,339,216.99		13,339,216.99
7								600,339.26				13,939,656.25	13,339,216.99		13,339,216.99
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
25															
26															
27															
28															
29															
30															
31															
32															
33	1,469,800,000.00				1,206,882,801.52			19,434,349.33		614,078,642.11		330,799,787.41	3,640,995,580.37		3,640,995,580.37



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

行次	项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
1	上年年末余额	1,469,800,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
2	加：会计政策变更														
3	前期差错更正														
4	其他														
5	本年年初余额	1,469,800,000.00				1,206,882,801.52				575,774,270.59		354,900,503.59	3,607,357,575.70		3,607,357,575.70
6	本年增减变动金额，减少以“-”号填列														
7	一、综合收益总额														
8	（一）所有者投入和减少资本														
9	1.所有者投入的普通股														
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他														
13	（二）专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	四、利润分配														
17	1.提取盈余公积														
18	其中：法定公积金														
19	任意公积金														
20	■储备基金														
21	■企业发展基金														
22	■利润归还投资者														
23	△2.提取一般风险准备														
24	3.对所有者的分配														
25	4.其他														
26	五、所有者权益内部结转														
27	1.资本公积转增资本（或股本）														
28	2.盈余公积转增资本（或股本）														
29	3.盈余公积弥补亏损														
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
31	5.其他综合收益结转留存收益														
32	6.其他														
33	四、本年年末余额	1,469,800,000.00				1,206,882,801.52				614,078,642.11		344,739,343.66	3,654,334,797.36		3,654,334,797.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产减值准备情况表

项目	行次	2023年1-3月增加额						2023年1-3月减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
		本期计提额	转回额	其他原因增加额	合计	转销额	其他原因减少额	合计							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
一、坏账准备	1	813,916.25				420,158.26						1,234,074.51	补充资料:	22	
其中: 应收账款坏账准备	2												一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准备	4												其中: 在当年损益中处理以前年度损失和挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5													26	
五、合同履约成本减值准备	6													27	
六、持有待售资产减值准备	7													28	
七、债权投资减值准备	8													29	
八、可供出售金融资产减值准备	9													30	
九、持有至到期投资减值准备	10													31	
十、长期股权投资减值准备	11													32	
十一、投资性房地产减值准备	12													33	
十二、固定资产减值准备	13													34	
十三、在建工程减值准备	14													35	
十四、生产性生物资产减值准备	15													36	
十五、油气资产减值准备	16													37	
十六、使用权资产减值准备	17													38	
十七、无形资产减值准备	18													39	
十八、商誉减值准备	19													40	
十九、其他减值准备	20	7,124,258.57										7,124,258.57		41	
合计	21	7,938,174.82	420,158.26			420,158.26						8,358,333.08		42	

编制单位: 楚雄川能源开发有限公司

日期: 2023年3月31日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘永刚

王发

王发



华能四川能源开发有限公司

2022年1月1日至2023年3月31日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

华能四川能源开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称“本集团”)成立于2004年7月12日, 注册地为成都市武侯区人民南路四段47号华能大厦, 注册资本14.698亿元, 统一社会信用代码为915100007623486872, 法定代表人刘兴国。

根据中国华能集团有限公司(以下简称“华能集团”)华能财[2004]343号《关于集团在四川有关股权投资和资产划转事项的通知》, 华能集团将其对四川省内的七家水电公司的投资及华能集团四川分公司划归本公司。

2005年1月1日, 华能集团将其持有的本公司的100.00%的权益, 分别转让于华能国际电力股份有限公司(60.00%)和华能新能源产业控股有限公司(40.00%)。

根据华能集团华能资[2006]190号《关于华能四川水电有限公司40%股权划转的批复》, 华能新能源产业控股有限公司持有本公司40.00%的权益于2006年1月1日无偿转给华能集团。

2006年9月28日, 华能国际电力股份有限公司与华能集团及本公司签署了《增资协议》, 同意通过由华能集团向本公司单方增持6.15亿元人民币的方式完成增资。

2009年3月21日, 收到华能集团拨付地震灾后重建国有资本2.50亿元, 2010年12月收到华能国际电力股份有限公司拨款2.402亿元, 以上两笔拨款都计入到实收资本中, 变更后公司实收资本为14.698亿元, 其中华能集团持股51.00%, 华能国际电力股份有限公司持股49.00%。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电力行业, 经营范围为发电业务、输电业务、供(配)电业务; 水力发电(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 新兴能源技术研发; 热力生产和供应; 陆地管道运输; 气体、液体分离及纯净设备销售; 供冷服务; 水资源管理; 碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发; 节能管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程管理服务; 单位后勤管理服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司以及最终控制人为中国华能集团有限公司。

（四）营业期限

本公司营业期限 2004 年 7 月 12 日至长期。

（五）合并范围的确定

本集团所属子公司共 17 家，其中全资子公司 6 家，分别是四川新能置业有限公司（以下简称“新能置业”）、四川华能能源销售有限公司（以下简称“能源销售”）、四川华能氢能科技有限公司（以下简称“氢能科技”）、阿坝华能新能源有限公司（以下简称“阿坝新能源”）、华能彭州热电有限责任公司（以下简称“彭州热电”）、巴中市华能能源开发有限公司（以下简称“巴中能源”）。一级控股子公司共 10 家，分别为四川华能宝兴河水电有限责任公司（以下简称“宝兴河水电”）、四川华能康定水电有限责任公司（以下简称“康定水电”）、四川华能嘉陵江水电有限责任公司（以下简称“嘉陵江水电”）、四川华能涪江水电有限责任公司（以下简称“涪江水电”）、四川华能东西关水电股份有限公司（以下简称“东西关水电”）、四川华能太平驿水电有限责任公司（以下简称“太平驿水电”）、华能明台电力有限责任公司（以下简称“明台电力”）、四川华能巴塘水电有限公司（以下简称“巴塘水电”）、四川华能泸定水电有限公司（以下简称“泸定水电”）、如皋市华蓉光伏发电有限责任公司（以下简称“如皋光伏”）；二级控股子公司 1 家，为华能道孚新能源有限公司（以下简称“道孚新能源”）。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本集团本期无计量属性变动的报表项目。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

6. 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（八）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，无论是否包含重大融资成分的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（九）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于其他应收款，不能适用简化方法，应采用预期信用损失模式的一般方法按三阶段计提预期信用损失，即建立适合公司实际的减值计量模型，确定采用违约损失率方法进行预期信用损失计量。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失率
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

无论是否包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	6.00-55.00	0.00-5.00	1.73-16.67
机器设备	4.00-30.00	0.00-5.00	3.17-25.00
运输设备	6.00-14.00	0.00-5.00	6.79-16.67
电子设备	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-25.00
办公设备	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-25.00
其他设备	4.00-30.00	0.00-5.00	3.17-25.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40.00	土地使用证
IT 软件	3.00-10.00	预计更新年限

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

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

（十八）长期待摊费用

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

具体摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
嘉陵江水电调度楼装修费	20.00

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）收入

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

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相

关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(二十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

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

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十六) 租赁

1. 承租人

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

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(二十七) 持有待售

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

2. 本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

3. 本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

4. 本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

5. 本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，由于影响期初累计留存收益及其他相关财务报表项目金额较小，本集团基于重要性原则不追溯调整。

（二）会计估计变更情况

本集团本期未发生会计估计变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本集团本期未发生重要前期会计差错。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
城镇土地使用税	土地面积	每年 20.00 元/平方米、16.00 元/平方米
房产税	房产原值* (1-30%)	1.20
	租金收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

注：根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5.00%的征收率计算应纳税额，公司对出租房屋适用 5.00%征收率计缴增值税。

(二) 本集团所得税税率

单位名称	所得税税率 (%)
本公司	25.00
新能置业	25.00
氢能科技	20.00
宝兴河水电	15.00
康定水电	15.00
嘉陵江水电	15.00
涪江水电	15.00
东西关水电	15.00
太平驿水电	15.00
明台电力	15.00
巴塘水电	15.00
泸定水电	15.00
能源销售	25.00
道孚新能源	25.00

阿坝新能源

25.00

注：各公司执行优惠税率原因详见本节“（三）税收优惠及批文”。

（三）税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60.00% 以上的企业；根据中华人民共和国国家发展和改革委员会出台的《西部地区鼓励类产业目录》，宝兴河水电、康定水电、嘉陵江水电、涪江水电、东西关水电、太平驿水电、明台电力、巴塘水电、泸定水电属于前述西部地区鼓励类产业范畴，并经各自主管税务机关备案确认，审计期间企业所得税按照西部大开发优惠税率 15.00% 计算缴纳。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税（执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日）。

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税（执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）。

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税（执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条和第三条的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税（执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）。

根据上述小微企业优惠政策，氢能科技审计期间企业所得税按照优惠税率 20.00% 计算缴纳。

（四）其他需说明事项

本报告期内无其他需说明的事项。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	宝兴河水电	2	1	四川省雅安市雨城区青衣江路中段113号	四川省雅安市雨城区	水力发电	51,610.00	68.00	68.00	59,167.00	1
2	康定水电	2	1	甘孜州康定县鸳鸯坝	四川省甘孜藏族自治州康定县	水力发电	19,400.00	60.00	60.00	21,240.00	1
3	嘉陵江水电	2	1	四川省南充市柳林路189号	四川省南充市顺庆区	水力发电	19,308.00	55.00	55.00	10,619.40	1
4	涪江水电	2	1	四川省绵阳市平武县白马寨	四川省绵阳市平武县	水力发电	18,865.26	95.00	95.00	69,704.25	1
5	东西关水电	2	1	四川省武胜县礼安镇	四川省广安市武胜县	水力发电	15,672.50	59.33	59.33	10,045.94	1
6	太平驿水电	2	1	四川省汶川县映秀镇	四川省阿坝藏族羌族自治州汶川县	水力发电	45,547.00	60.00	60.00	27,328.00	1
7	明台电力	2	1	四川省绵阳市三台县北坝开发区东河路	四川省绵阳市三台县	水力发电	9,770.00	53.74	53.74	5,250.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
8	巴塘水电	2	1	四川省甘孜州巴塘县 莫多乡措松龙村	四川省甘孜藏族自治州巴塘县	水力发电	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
9	新能置业	2	1	四川省成都市锦江区 南府街新1号	四川省成都市	房地产开发 租赁等	1,645.56	100.00	100.00	10,994.10	2
10	泸定水电	2	1	四川省泸定县加郡乡 安家湾村活动室	四川省甘孜藏族自治州泸定县	水力发电	48,000.00	80.00	80.00	125,600.00	1
11	能源销售	2	1	成都市武侯区人民南路 四段47号华能大厦 3楼	四川省成都市	电力、热力销售	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
12	氢能科技	2	1	四川省成都市彭州市 石化北路东段2号技 术创新中心大楼1-3- 11号	四川省成都市	科技推广和应用服务业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
13	阿坝新能源	2	1	四川省阿坝藏族羌族自治州 阿坝县金幡银座6栋8号	四川省阿坝藏族羌族自治州	光伏发电	500.00	100.00	100.00	900.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
----	------	----	------	-----	-------	------	----------	---------	-----------	---------	------

14	道孚新能源	3	1	四川省甘孜藏族自治州道孚县孚都风情街2栋1层12号商业门面(房号2-1-12)	四川省甘孜藏族自治州道孚县	光伏发电	4,000.00	78.13	78.13	4,000.00	1
15	巴中能源	2	1	四川省巴中市通江县璧州街道石牛大道403号--212号	四川省巴中市	热力生产		100.00	100.00		1
16	彭州热电	2	1	四川省成都市彭州市石化北路东段2号技术创新中心大楼1-4-4号	四川省彭州市	热力生产		100.00	100.00		1
17	如皋光伏	2	1	如皋市城南街道幸福河西路9号10幢19层1905室	江苏省如皋市	光伏发电		50.00	100.00		1

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

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

(二) 2022年1月1日至2023年3月31日新纳入合并范围的主体

单位名称	2023年3月31日净资产	2023年1-3月净利润
道孚新能源		
彭州热电		
如皋光伏	40,000,000.00	

注：彭州热电及如皋光伏尚未建立财务账套，前期费用在本公司账套代为核算。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
银行存款	858,125,626.61	654,210,760.47
<u>合计</u>	<u>858,125,626.61</u>	<u>654,210,760.47</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
农民工工资保证金	379,265.38	378,948.01
ETC 保证金	68,900.00	68,900.00
<u>合计</u>	<u>448,165.38</u>	<u>447,848.01</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,000,000.00		10,000,000.00	27,112,160.82		27,112,160.82
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>27,112,160.82</u>		<u>27,112,160.82</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	2023年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>10,000,000.00</u>

接上表：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,112,160.82	100.00			27,112,160.82
<u>合计</u>	<u>27,112,160.82</u>	<u>100</u>			<u>27,112,160.82</u>

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	2023年3月31日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计			
银行承兑汇票小计	10,000,000.00		
信用等级较高的银行承兑汇票	10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>		

3. 截至2023年3月31日无已质押的应收票据。

4. 截至2023年3月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2023年3月31日终止确认金额	2023年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	185,723.82	640,000.00
<u>合计</u>	<u>185,723.82</u>	<u>640,000.00</u>

5. 截至2023年3月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023年3月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	146,880,667.91		210,886,847.83	
<u>合计</u>	<u>146,880,667.91</u>		<u>210,886,847.83</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

2023年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,880,667.91	100.00			146,880,667.91
无风险组合	146,880,667.91	100.00			146,880,667.91
合计	146,880,667.91	100			146,880,667.91

接上表:

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,886,847.83	100.00			210,886,847.83
无风险组合	210,886,847.83	100.00			210,886,847.83
合计	210,886,847.83	100			210,886,847.83

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

无风险组合

组合名称	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收电费	146,017,008.31			210,886,840.20		
应收服务费	863,659.60			7.63		
合计	146,880,667.91			210,886,847.83		

4. 截至2023年3月31日按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网四川省电力公司	145,809,419.28	99.27	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
华能集团技术创新中心有限公司	863,659.60	0.59	
四川华盛高能耐火材料有限公司	207,589.03	0.14	
<u>合计</u>	<u>146,880,667.91</u>	<u>100</u>	

(四) 应收款项融资

种类	2023年3月31日	2022年12月31日
应收票据	4,202,177.25	
<u>合计</u>	<u>4,202,177.25</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	8,508,481.43	88.81	9,419,029.39	91.00		
1至2年(含2年)	829,248.84	8.66	706,717.40	6.83		
2至3年(含3年)	58,442.77	0.61	57,464.73	0.56		
3年以上	184,286.79	1.92	166,854.14	1.61		
<u>合计</u>	<u>9,580,459.83</u>	<u>100</u>	<u>10,350,065.66</u>	<u>100</u>		

2. 截至2023年3月31日按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川恒丰物业管理有限公司	1,318,500.00	13.76	
南充东华实业有限公司	945,719.28	9.87	
四川省输变电工程公司	638,460.30	6.66	
中国水利水电第七工程局有限公司	605,841.75	6.32	
四川省送变电建设有限责任公司	481,785.30	5.03	
<u>合计</u>	<u>3,990,306.63</u>	<u>41.64</u>	

(六) 其他应收款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
应收利息		

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
应收股利		
其他应收款项	164,634,911.45	155,834,314.58
合计	<u>164,634,911.45</u>	<u>155,834,314.58</u>

其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	2023年3月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	162,054,343.40		152,586,996.19	
1至2年(含2年)	1,192,519.30	89,786.99	1,761,391.88	
2至3年(含3年)	1,454,123.28	434,736.98	552,255.96	
3年以上	107,544,347.67	107,085,898.23	107,783,822.65	106,850,152.10
合计	<u>272,245,333.65</u>	<u>107,610,422.20</u>	<u>262,684,466.68</u>	<u>106,850,152.10</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2023年3月31日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	106,762,659.13	39.22	106,762,659.13	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>165,482,674.52</u>	<u>60.78</u>	<u>847,763.07</u>	
无风险组合	154,516,115.35	56.75		154,516,115.35
风险组合	10,966,559.17	4.03	847,763.07	7.73
合计	<u>272,245,333.65</u>	<u>100</u>	<u>107,610,422.20</u>	

接上表:

2022年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	105,757,781.85	40.26	105,757,781.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	156,926,684.83	59.74	1,092,370.25		155,834,314.58
无风险组合	148,528,704.37	56.54			148,528,704.37
风险组合	8,397,980.46	3.20	1,092,370.25	13.01	7,305,610.21
合计	262,684,466.68	100	106,850,152.10		155,834,314.58

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

2023年3月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
巴塘县国有资产经营管理有限责任公司	52,822,569.46	52,822,569.46	100.00	预计无法收回
四川金融租赁股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	该公司已破产
四川蜀源明珠电力有限公司	7,216,971.39	7,216,971.39	100.00	预计无法收回
成都花水湾旅游股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	该公司已吊销营业执照
汶川县水务局	981,606.00	981,606.00	100.00	预计无法收回
国家能源局四川监管办公室	928,127.28	928,127.28	100.00	预计无法收回
宝兴县国土资源局	736,635.00	736,635.00	100.00	预计无法收回
重庆恒生物资公司	55,000.00	55,000.00	100.00	该公司已吊销营业执照
成都龙双建筑股份有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	该公司经营异常
成都市锦江区保安服务公司	750.00	750.00	100.00	该公司已注销
合计	106,762,659.13	106,762,659.13		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 无风险组合

组合名称	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收押金保 证金	136,226,510.98			130,239,100.00		
应收集团内 款项	18,194,604.37			18,194,604.37		
应收政府往 来	95,000.00			95,000.00		
合计	154,516,115.35			148,528,704.37		

2) 风险组合

组合名称	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收房租	4,733,295.00	7.18	340,000.00	4,819,021.00		
应收资产处 置收益	2,630,000.00					
其他	3,603,264.17	14.09	507,763.07	3,578,959.46	30.52	1,092,370.25
合计	10,966,559.17		847,763.07	8,397,980.46		1,092,370.25

3. 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年12月31日余额		62,773,402.10	44,076,750.00	<u>106,850,152.10</u>
2022年12月31日账面余额在 2023年1-3月				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1-3 月计提		760,270.10		<u>760,270.10</u>
2023 年 1-3 月转回				
2023 年 1-3 月转销				
2023 年 1-3 月核销				
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额		<u>63,533,672.20</u>	<u>44,076,750.00</u>	<u>107,610,422.20</u>

4. 截至 2023 年 3 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项	坏账准备
				合计的比例 (%)	
甘孜藏族自治州发展和改革委员会	履约保证金	125,000,000.00	1 年以内	45.91	
巴塘县国有资产经营管理有限责任公司	委托贷款收入	52,822,569.46	3-5 年	19.40	52,822,569.46
四川金融租赁股份有限公司	往来款	40,000,000.00	5 年以上	14.69	40,000,000.00
永诚财产保险股份有限公司四川分公司	保险赔款	18,000,000.00	1 年以内	6.61	
四川蜀源明珠电力有限公司	股权转让款	7,216,971.39	4 年以上	2.65	7,216,971.39
<u>合计</u>		<u>243,039,540.85</u>		<u>89.26</u>	<u>100,039,540.85</u>

(七) 存货

存货分类

项目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
备品备件	5,277,504.75		5,277,504.75
<u>合计</u>	<u>5,277,504.75</u>		<u>5,277,504.75</u>

接上表:

项目	2022年12月31日	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备
备品备件	6,093,485.01	
<u>合计</u>	<u>6,093,485.01</u>	

(八) 其他流动资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	41,321,519.13	11,914,251.11
应收短期委贷本息	24,025,520.00	24,025,520.00
预缴税金	4,641,265.57	260,325.85
项目前期费	2,192,033.21	
<u>合计</u>	<u>72,180,337.91</u>	<u>36,200,096.96</u>

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加	2023年1-3月减少	2023年3月31日
对合营企业投资				
对联营企业投资		69,572,082.67		69,572,082.67
<u>小计</u>		<u>69,572,082.67</u>		<u>69,572,082.67</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>		<u>69,572,082.67</u>		<u>69,572,082.67</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2022年12月31日	2023年1-3月增减变动	
			追加投资	减少投资
<u>合计</u>	<u>43,050,000.00</u>			
联营企业				
成都机场高速有限责任公司	43,050,000.00			

接上表：

被投资单位	2023年1-3月增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	
<u>合计</u>	<u>26,522,082.67</u>			
联营企业				
成都机场高速有限责任公司	26,522,082.67			

接上表：

被投资单位	2023年1-3月增减变动		2023年3月31日	2023年3月31日 减值准备余额
	计提减值准备	其他		
<u>合计</u>		<u>43,050,000.00</u>	<u>69,572,082.67</u>	
联营企业				
成都机场高速有限责任公司		43,050,000.00	69,572,082.67	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年3月31日/2023年1-3月	
	成都机场高速有限责任公司	
流动资产	246,729,194.11	
非流动资产	62,770,564.23	
资产合计	<u>309,499,758.34</u>	
流动负债	21,563,596.81	
非流动负债	588,248.20	
负债合计	<u>22,151,845.01</u>	
净资产	<u>287,347,913.33</u>	
按持股比例计算的净资产份额	57,469,582.67	
调整事项	12,102,500.00	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>69,572,082.67</u>	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	30,378,567.69	
净利润	14,864,816.54	
其他综合收益		
综合收益总额	14,864,816.54	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
华能碳资产经营有限公司	50,908,248.19	50,109,590.08
四川省电力交易中心	3,150,465.84	3,148,671.60
成都机场高速公路有限责任公司		54,496,619.36
<u>合计</u>	<u>54,058,714.03</u>	<u>107,754,881.04</u>

2. 截至2023年3月31日重要的其他权益工具投资情况

项目	2023年1-3月确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华能碳资产经营有限公司		25,908,248.19			不以交易为目的	
四川省电力交易中心		4,217.59			不以交易为目的	
<u>合计</u>		<u>25,912,465.78</u>				

(十一) 投资性房地产

以成本计量

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加	2023年1-3月减少	2023年3月31日
一、账面原值合计	<u>180,921,803.57</u>			<u>180,921,803.57</u>
其中：1. 房屋、建筑物	179,013,321.68			179,013,321.68
2. 土地使用权	1,908,481.89			1,908,481.89
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>89,687,862.07</u>	<u>1,373,704.74</u>		<u>91,061,566.81</u>
其中：1. 房屋、建筑物	89,012,513.20	1,364,027.36		90,376,540.56
2. 土地使用权	675,348.87	9,677.38		685,026.25
三、投资性房地产账面净值合计	<u>91,233,941.50</u>			<u>89,860,236.76</u>
其中：1. 房屋、建筑物	90,000,808.48			88,636,781.12
2. 土地使用权	1,233,133.02			1,223,455.64

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加	2023年1-3月减少	2023年3月31日
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>91,233,941.50</u>			<u>89,860,236.76</u>
其中：1. 房屋、建筑物	90,000,808.48			88,636,781.12
2. 土地使用权	1,233,133.02			1,223,455.64

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
一、账面原值合计	<u>180,921,803.57</u>			<u>180,921,803.57</u>
其中：1. 房屋、建筑物	179,013,321.68			179,013,321.68
2. 土地使用权	1,908,481.89			1,908,481.89
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>84,193,043.10</u>	<u>5,494,818.97</u>		<u>89,687,862.07</u>
其中：1. 房屋、建筑物	83,544,898.51	5,467,614.69		89,012,513.20
2. 土地使用权	648,144.59	27,204.28		675,348.87
三、投资性房地产账面净值合计	<u>96,728,760.47</u>			<u>91,233,941.50</u>
其中：1. 房屋、建筑物	95,468,423.17			90,000,808.48
2. 土地使用权	1,260,337.30			1,233,133.02
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>96,728,760.47</u>			<u>91,233,941.50</u>
其中：1. 房屋、建筑物	95,468,423.17			90,000,808.48
2. 土地使用权	1,260,337.30			1,233,133.02

(十二) 固定资产

项目	2023年3月31日账面价值	2022年12月31日账面价值
固定资产	10,915,013,103.89	11,042,695,569.06

项目	2023年3月31日账面价值	2022年12月31日账面价值		
固定资产清理				
<u>合计</u>	<u>10,915,013,103.89</u>	<u>11,042,695,569.06</u>		
1. 固定资产情况				
项目	2022年12月31日	2023年1-3月增 加	2023年1-3月 减少	2023年3月31日
一、账面原值合计	<u>21,403,060,898.97</u>	<u>10,254,527.16</u>	<u>428,034.00</u>	<u>21,412,887,392.13</u>
其中：房屋及建筑物	15,211,528,177.37	-172,154,763.27	428,034.00	15,038,945,380.10
机器设备	5,232,987,269.02	182,321,443.09		5,415,308,712.11
运输工具	59,364,875.47			59,364,875.47
电子设备	129,610,648.46	8,754.47		129,619,402.93
办公设备	136,024,419.20	79,092.87		136,103,512.07
其他	633,545,509.45			633,545,509.45
二、累计折旧合计	<u>10,337,159,911.07</u>	<u>137,732,548.62</u>	<u>223,590.29</u>	<u>10,474,668,869.40</u>
其中：房屋及建筑物	5,874,894,368.29	18,504,008.97	223,590.29	5,893,174,786.97
机器设备	3,875,455,847.28	108,620,898.36		3,984,076,745.64
运输工具	43,447,449.23	790,463.70		44,237,912.93
电子设备	96,411,486.80	2,255,434.98		98,666,921.78
办公设备	107,107,765.67	2,450,264.88		109,558,030.55
其他	339,842,993.80	5,111,477.73		344,954,471.53
三、固定资产账面净 值合计	<u>11,065,900,987.90</u>			<u>10,938,218,522.73</u>
其中：房屋及建筑物	9,336,633,809.08			9,145,770,593.13
机器设备	1,357,531,421.74			1,431,231,966.47
运输工具	15,917,426.24			15,126,962.54
电子设备	33,199,161.66			30,952,481.15
办公设备	28,916,653.53			26,545,481.52
其他	293,702,515.65			288,591,037.92
四、固定资产减值准 备合计	<u>23,205,418.84</u>			<u>23,205,418.84</u>
其中：房屋及建筑物	20,510,251.09			20,510,251.09
机器设备	2,695,167.75			2,695,167.75
运输工具				
电子设备				

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增 加	2023年1-3月 减少	2023年3月31日
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>11,042,695,569.06</u>			<u>10,915,013,103.89</u>
其中：房屋及建筑物	9,316,123,557.99			9,125,260,342.04
机器设备	1,354,836,253.99			1,428,536,798.72
运输工具	15,917,426.24			15,126,962.54
电子设备	33,199,161.66			30,952,481.15
办公设备	28,916,653.53			26,545,481.52
其他	293,702,515.65			288,591,037.92

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
一、账面原值合计	<u>21,106,469,623.12</u>	<u>372,252,961.28</u>	<u>75,661,685.43</u>	<u>21,403,060,898.97</u>
其中：房屋及建筑物	14,967,254,612.21	251,739,598.03	7,466,032.87	15,211,528,177.37
机器设备	5,211,030,582.27	85,200,983.32	63,244,296.57	5,232,987,269.02
运输工具	58,035,332.85	2,222,639.28	893,096.66	59,364,875.47
电子设备	109,935,608.30	19,815,840.29	140,800.13	129,610,648.46
办公设备	127,340,063.20	12,384,815.20	3,700,459.20	136,024,419.20
其他	632,873,424.29	889,085.16	217,000.00	633,545,509.45
二、累计折旧合计	<u>9,828,876,427.25</u>	<u>549,395,947.11</u>	<u>41,112,463.29</u>	<u>10,337,159,911.07</u>
其中：房屋及建筑物	5,526,968,041.83	351,612,363.02	3,686,036.56	5,874,894,368.29
机器设备	3,757,253,494.98	150,677,423.04	32,475,070.74	3,875,455,847.28
运输工具	41,389,013.84	2,951,532.05	893,096.66	43,447,449.23
电子设备	88,326,852.07	8,225,434.86	140,800.13	96,411,486.80
办公设备	101,914,968.48	8,893,256.39	3,700,459.20	107,107,765.67
其他	313,024,056.05	27,035,937.75	217,000.00	339,842,993.80
三、固定资产账面净值合计	<u>11,277,593,195.87</u>			<u>11,065,900,987.90</u>
其中：房屋及建筑物	9,440,286,570.38			9,336,633,809.08
机器设备	1,453,777,087.29			1,357,531,421.74
运输工具	16,646,319.01			15,917,426.24
电子设备	21,608,756.23			33,199,161.66

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
办公设备	25,425,094.72			28,916,653.53
其他	319,849,368.24			293,702,515.65
四、固定资产减值准备合 计	<u>22,653,260.12</u>	<u>552,158.72</u>		<u>23,205,418.84</u>
其中：房屋及建筑物	19,958,092.37	552,158.72		20,510,251.09
机器设备	2,695,167.75			2,695,167.75
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合 计	<u>11,254,939,935.75</u>			<u>11,042,695,569.06</u>
其中：房屋及建筑物	9,420,328,478.01			9,316,123,557.99
机器设备	1,451,081,919.54			1,354,836,253.99
运输工具	16,646,319.01			15,917,426.24
电子设备	21,608,756.23			33,199,161.66
办公设备	25,425,094.72			28,916,653.53
其他	319,849,368.24			293,702,515.65

(十三) 在建工程

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
硬梁包水电站	6,196,869,682.65		6,196,869,682.65	5,780,868,137.00
硃磬水电站移民安置项目	94,210,306.75		94,210,306.75	94,210,306.75
亚日光伏发电区	80,172,181.75		80,172,181.75	31,497,401.92
四川华能太平驿水电有限责任公司技改增容	36,678,794.76		36,678,794.76	36,715,064.92
四川华能涪江水电有限责任公司铁笼堡水电站	33,380,080.56		33,380,080.56	33,372,977.56
华能彭州燃机项目	27,569,667.67		27,569,667.67	27,536,945.67
阿坝县地面分布式光伏项目	17,309,182.76		17,309,182.76	498,097.13
彭州热电联产过渡管网项目	17,200,519.00		17,200,519.00	17,200,519.00
四川华能宝兴河水电有限责任公司灵关河电站	13,170,878.25	13,170,878.25		13,170,878.25
四川华能涪江水电有限责任公司高坪辅水电站	11,604,294.28		11,604,294.28	11,604,294.28
四川华能涪江水电有限责任公司小坪子水电站	11,238,402.21		11,238,402.21	11,238,402.21
四川华能巴塘水电有限公司松多水电站	9,065,305.20		9,065,305.20	9,065,305.20
太平驿电站“8.20”灾后恢复	7,937,960.96		7,937,960.96	6,529,851.98
涪江公司“8.17”洪灾恢复	7,879,937.55		7,879,937.55	7,498,634.29
四川华能巴塘水电有限公司党恩水电站	7,660,493.00		7,660,493.00	7,660,493.00
青居水电站闸坝、生产建筑物及附属设施改造	7,355,892.72		7,355,892.72	7,053,836.47
硃磬水电站水库地震专用监测台网建设项目	6,221,800.00		6,221,800.00	6,221,800.00
东西关闸坝及引水明渠设施改造	6,034,853.03		6,034,853.03	6,034,853.03

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
涪江公司“7·12”暴雨泥石流灾害应急抢险及恢复项目	5,568,584.80		5,568,584.80	4,347,490.67
宝兴河公司“6·1”芦山地震灾害恢复	4,204,676.91		4,204,676.91	3,884,216.58
东西关水电站126kV GIS设备技改更换	4,202,785.41		4,202,785.41	3,836,713.47
明台电站防护堤恢复	3,839,984.95		3,839,984.95	6,122,244.38
集团现货竞价支持系统	3,160,171.67		3,160,171.67	3,160,171.67
运营中心设备款	3,134,037.75		3,134,037.75	3,134,037.75
四川华能太平驿水电有限责任公司信息化建设项目	2,632,343.81		2,632,343.81	2,275,944.65
南府街办公楼改造	2,470,000.00		2,470,000.00	2,470,000.00
雨城电站机组柴叶及转臂改造	2,351,315.99		2,351,315.99	779,376.79
集团营销管理信息系统推广项目	2,251,698.10		2,251,698.10	2,251,698.10
东西关公司东西关水电站机组进水口加装清污装置	2,207,998.75		2,207,998.75	2,207,998.75
青居水电站第四套转轮室及伸缩节技术改造	2,205,128.20		2,205,128.20	2,205,128.20
冷竹关、小天都电站及成控中心消防监控系统升级改造	2,058,497.25		2,058,497.25	2,058,497.25
小天都电站调压室空压机及400V馈电电缆改造	1,655,806.08		1,655,806.08	1,529,739.40
宝兴河公司流域水电站影响水域渔业资源补救项目	1,386,917.80		1,386,917.80	996,609.70

项目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华能康定公司鸳鸯坝生活区综合楼维修改造工程	1,180,504.59		1,180,504.59	1,180,504.59		1,180,504.59
其他零星工程	28,697,061.73	721,451.00	27,975,610.73	29,679,878.45	721,451.00	28,958,427.45
工程物资	505,807.77		505,807.77	483,761.26		483,761.26
合计	6,665,273,554.66	13,892,329.25	6,651,381,225.41	6,180,581,810.32	13,892,329.25	6,166,689,481.07

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2023年1-3月增 加		2023年1-3月转 入固定资产金额		2023年1-3月 其他减少金额		2023年3月31日
		2023年1-3月增 加	2023年1-3月增 加	2023年1-3月转 入固定资产金额	2023年1-3月转 入固定资产金额	2023年1-3月 其他减少金额	2023年1-3月 其他减少金额	
硬梁包水电站	12,691,783,100.00	5,780,868,137.00	416,001,545.65					6,196,869,682.65
硃碛水电站移民安置项目	102,870,000.00	94,210,306.75						94,210,306.75
亚日光伏发电区	2,581,341,800.00	31,497,401.92	48,674,779.83					80,172,181.75
四川华能太平驿水电有限责任公司技改增容	203,770,000.00	36,715,064.92	1,447,661.69	1,483,931.85				36,678,794.76
四川华能涪江水电有限责任公司铁笼堡水电站	5,089,300,000.00	33,372,977.56	7,103.00					33,380,080.56
华能彭州燃机项目	2,243,290,000.00	27,536,945.67	32,722.00					27,569,667.67
阿坝县地面分布式光伏项目	46,492,900.00	498,097.13	16,811,085.63					17,309,182.76
彭州热电联产过渡管网项目	18,680,000.00	17,200,519.00						17,200,519.00
四川华能涪江水电有限责任公司高坪铺水电站	1,300,000,000.00	11,604,294.28						11,604,294.28
四川华能涪江水电有限责任公司小坪子水电站	1,109,410,000.00	11,238,402.21						11,238,402.21
四川华能巴塘水电有限公司松多水电站	1,289,740,000.00	9,065,305.20						9,065,305.20

项目名称	预算数	2022年12月31日		2023年1-3月增		2023年1-3月转		2023年1-3月	
				加	入固定资产金额	其他减少金额			
太平驛电站“8.20”灾后恢复	171,150,000.00	6,529,851.98	1,514,303.67	106,194.69			7,937,960.96		
涪江公司“8.17”洪灾恢复	81,150,000.00	7,498,634.29	686,613.00	305,309.74			7,879,937.55		
四川华能巴塘水电有限公司党恩水电站	2,650,000,000.00	7,660,493.00					7,660,493.00		
青居水电站闸坝、生产建筑物及附属设施改造	8,900,000.00	7,053,836.47	302,056.25				7,355,892.72		
晓磛电站水库地震专用监测台网建设项目	9,790,000.00	6,221,800.00					6,221,800.00		
东西关闸坝及引水明渠设施改造	7,000,000.00	6,034,853.03					6,034,853.03		
涪江公司“7·12”暴雨泥石流灾害应急抢险及恢复项目	33,330,000.00	4,347,490.67	1,497,188.63	276,094.50			5,568,584.80		
宝兴河公司“6·1”芦山地震灾害恢复	106,060,000.00	3,884,216.58	576,752.39	256,292.06			4,204,676.91		
东西关水电站126kV GIS设备技改更换	7,000,000.00	3,836,713.47	366,071.94				4,202,785.41		
明台电站防护堤恢复	38,450,000.00	6,122,244.38	31,402.99	2,313,662.42			3,839,984.95		
集团现货竞价支持系统	3,649,000.00	3,160,171.67					3,160,171.67		
运营中心设备款	3,550,000.00	3,134,037.75					3,134,037.75		
四川华能太平驛水电有限责任公司信息化建设项目	3,124,300.00	2,275,944.65	601,464.25	245,065.09			2,632,343.81		
新能公司南府街办公楼维修改造项目	3,570,000.00	2,470,000.00					2,470,000.00		
雨城电站机组桨叶及转臂改造	7,800,000.00	779,376.79	1,571,939.20				2,351,315.99		
集团营销管理信息系统推广项目	2,600,000.00	2,251,698.10					2,251,698.10		
东西关公司东西关水电站机组进水口加装清污装置	3,450,000.00	2,207,998.75					2,207,998.75		

项目名称	预算数	2023年1-3月增		2023年1-3月转		2023年3月31日	
		2022年12月31日	加	入固定资产金额	其他减少金额	2023年1-3月	2023年3月31日
青居水电站第四台套转轮室及伸缩节技术改造	2,800,000.00	2,205,128.20				2,205,128.20	
冷竹关、小天都电站及成控中心消防监控系统升级改造	2,850,000.00	2,058,497.25				2,058,497.25	
小天都电站调压室空压机及400V馈电电缆改造	3,850,000.00	1,529,739.40	126,066.68			1,655,806.08	
宝兴河公司流域水电站影响水域渔业资源补救项目	9,380,000.00	996,609.70	390,308.10			1,386,917.80	
华能康定公司鸳鸯坝生活区综合楼维修改造工程	1,489,600.00	1,180,504.59				1,180,504.59	
合计	29,837,620,700.00	6,137,247,292.36	490,639,064.90	4,986,550.35		6,622,899,806.91	

接上表:

项目名称	工程累计投入占		其中: 2023年1-3		2023年1-3月		资金来源
	预算比例 (%)	工程进度 (%)	月利息资本化金额	利息资本化率 (%)	月利息资本化金额	利息资本化率 (%)	
硬梁包水电站	50.49	50.49	662,528,266.61	3.85	44,930,532.51	3.85	资本金及贷款
硃磬水电站移民安置项目	91.58	91.58					自有资金
亚日光伏发电区	3.11	3.11					股东投入资本金
四川华能太平驿水电有限责任公司技改增容	21.46	90.71					自有资金
四川华能涪江水电有限责任公司铁笼堡水电站	0.66	0.66					自有资金
华能彭州燃机项目	1.23	1.23					自有资金
阿坝县地面分布式光伏项目	37.23	37.23					自筹

2023年1-3月
利息资本化率
资金来源

其中：2023年1-3
月利息资本化金额
(%)

利息资本化累计金额
工程进度 (%)

工程累计投入占
预算比例 (%)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	利息资本化率 (%)	资金来源
彭州热电厂产过渡管网项目	92.08	92.08			自筹
四川华能涪江水电有限责任公司高坪铺水电站	0.89	0.89			自有资金
四川华能涪江水电有限责任公司小坪子水电站	1.01	1.01			自有资金
四川华能巴塘水电有限公司松多水电站	0.70	0.70			自筹
太平驿电站“8.20”灾后恢复	56.09	92.38			自有资金
涪江公司“8.17”洪灾恢复	87.96	96.00			自有资金
四川华能巴塘水电有限公司党恩水电站	0.29	0.29			自筹
青居水电站闸坝、生产建筑物及附属设施改造	82.65	85.00			企业自筹
碓磙电站水库地震专用监测台网建设项目	63.55	63.55			自有资金
东西关闸坝及引水明渠设施改造	86.21	88.45			自有资金
涪江公司“7·12”暴雨泥石流灾害应急抢险及恢复项目	24.50	24.50			自有资金
宝兴河公司“6·1”芦山地震灾害恢复	44.57	44.57			自有资金
东西关水电站 126kV GIS 设备技改更换	60.04	76.00			自有资金
明台电站防护堤恢复	91.11	91.11			自有资金
集团现货竞价支持系统	86.60	86.60			自有资金
运营中心设备款	88.28	88.28			自筹
四川华能太平驿水电有限责任公司信息化建设项目	85.47	94.13			自有资金
新能公司南府街办公楼维修改造项目	69.19	95.00			自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	2023年1-3月		资金来源
				其中：2023年1-3 月利息资本化金额	利息资本化率 (%)	
雨城电站机组桨叶及转臂改造	30.14	30.14			自有资金	
集团营销管理信息系统推广项目	86.60	86.60			自有资金	
东西关公司东西关水电站机组进水口加装清污装置	64.00	72.00			自有资金	
青居水电站第四套转轮室及伸缩节技术改造	78.75	90.00			企业自筹	
冷竹关、小天都电站及成控中心消防监控系统升级改造	72.23	72.23			自筹	
小天都电站调压室空压机及400V馈电电缆改造	43.01	43.01			自筹	
宝兴河公司流域水电站影响水域渔业资源补救项目	14.78	14.78			自有资金	
华能康定公司鸳鸯坝生活区综合楼维修改造工程	79.25	79.25			自筹	
合计			<u>662,528,266.61</u>	<u>44,930,532.51</u>		

接上表：

项目名称	预算数	2021年12月31日		2022年度	
		2021年12月31日	2022年度增加	2022年度转入 固定资产金额	其他减少金 额
硬梁包水电站	12,691,783,100.00	4,100,989,090.41	1,679,879,046.59	5,780,868,137.00	
硃碛水电站移民安置项目	102,870,000.00	84,317,902.91	9,892,403.84	94,210,306.75	
四川华能太平驿水电有限责任公司技改扩容	203,770,000.00	24,225,196.03	18,064,754.33	5,574,885.44	
四川华能涪江水电有限责任公司铁笼堡水电站	5,089,300,000.00	25,780,588.86	7,592,388.70	33,372,977.56	
亚日光伏发电区	2,581,341,800.00		31,497,401.92	31,497,401.92	

项目名称	预算数	2021年12月31日		2022年度	
		2021年12月31日	2022年度增加	2022年度转入 固定资产金额	2022年度 其他减少金 额
华能彭州燃机项目	2,243,290,000.00		27,536,945.67		27,536,945.67
彭州热电厂产过渡管网项目	18,680,000.00		17,200,519.00		17,200,519.00
四川华能涪江水电有限责任公司高坪铺水电站	1,300,000,000.00	11,604,294.28			11,604,294.28
四川华能涪江水电有限责任公司小坪子水电站	1,109,410,000.00	11,238,402.21			11,238,402.21
四川华能巴塘水电有限公司松多水电站	1,289,740,000.00	9,065,305.20			9,065,305.20
四川华能巴塘水电有限公司党恩水电站	2,650,000,000.00	7,660,493.00			7,660,493.00
涪江公司“8.17”洪灾恢复	81,150,000.00	56,156,074.42	13,931,394.67	62,588,834.80	7,498,634.29
青居水电站闸坝、生产建筑物及附属设施改造	8,900,000.00		7,053,836.47		7,053,836.47
太平驛电站“8.20”灾后恢复	171,150,000.00	54,150,348.78	40,340,228.41	87,960,725.21	6,529,851.98
硃砂电站水库地震专用监测台网建设项目	9,790,000.00	1,000,000.00	5,221,800.00		6,221,800.00
明台电站防护堤恢复	38,450,000.00	4,805,703.50	4,984,803.73	3,668,262.85	6,122,244.38
东西关闸坝及引水明渠设施改造	7,000,000.00		6,034,853.03		6,034,853.03
涪江公司“7.12”暴雨泥石流灾害应急抢险及恢复项目	33,330,000.00		6,668,110.05	2,320,619.38	4,347,490.67
宝兴河公司“6.1”芦山地震灾害恢复	106,060,000.00		46,701,870.47	42,817,653.89	3,884,216.58
东西关水电站126KV GIS设备技改更换	7,000,000.00		3,836,713.47		3,836,713.47
集团现货竞价支持系统	3,649,000.00	3,160,171.67			3,160,171.67
运营中心设备款	3,550,000.00	3,134,037.75			3,134,037.75
新能公司南府街办公楼维修改造项目	3,570,000.00	2,470,000.00			2,470,000.00

项目名称	预算数	2021年12月31日		2022年度	
		2021年12月31日	2022年度增加	2022年度转入 固定资产金额	2022年度 其他减少金 额
四川华能太平驿水电有限责任公司信息化建设项目	3,124,300.00	625,156.81	1,915,074.59	264,286.75	2,275,944.65
集团营销管理信息系统推广项目	2,600,000.00	2,251,698.10			2,251,698.10
东西关公司东西关水电站机组进水口加装清污装置	3,450,000.00		2,207,998.75		2,207,998.75
青居水电站第四套转轮室及伸缩节技术改造	2,800,000.00		2,205,128.20		2,205,128.20
冷竹关、小天都电站及成控中心消防监控系统升级改造	2,850,000.00		2,058,497.25		2,058,497.25
小天都电站调压室空压机及400V馈电电缆改造	3,850,000.00		1,529,739.40		1,529,739.40
华能康定公司鸳鸯坝生活区综合楼维修改造工程	1,489,600.00		1,180,504.59		1,180,504.59
宝兴河公司流域水电站影响水域渔业资源补救项目	9,380,000.00		996,609.70		996,609.70
雨城电站机组桨叶及转臂改造	7,800,000.00		779,376.79		779,376.79
阿坝县地面分布式光伏项目	46,492,900.00		498,097.13		498,097.13
合计	29,837,620,700.00	4,402,634,463.93	1,939,808,096.75	205,195,268.32	6,137,247,292.36

接上表:

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)		工程进度 (%)		其中: 2022年利 息资本化金额		2022年利息资 本化率 (%)		资金来源
	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	利息资本化金额	息资本化金额	本化率 (%)			
硬梁包水电站	47.21	47.21	533,333,647.97	168,225,595.96	3.96	资本金及贷款			
硃磬水电站移民安置项目	91.58	91.58				自有资金			
四川华能太平驿水电有限责任公司技改扩容	20.75	90				自有资金			
四川华能涪江水电有限责任公司铁笼堡水电站	0.66	0.66				自有资金			

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：2022 年利		资金来源
				息资本化金额	2022 年利息 本化率 (%)	
亚日光伏发电区	1.22	1.22				股东投入资本金
华能彭州燃机项目	1.23	1.23				自有资金
彭州热电联产过渡管网项目	92.08	92.08				自筹
四川华能涪江水电有限责任公司高坪铺水电站	0.89	0.89				自有资金
四川华能涪江水电有限责任公司小坪子水电站	1.01	1.01				自有资金
四川华能巴塘水电有限公司松多水电站	0.7	0.7				自筹
四川华能巴塘水电有限公司党恩水电站	0.29	0.29				自筹
涪江公司“8.17”洪灾恢复	86.37	95				自有资金
青居水电站闸坝、生产建筑物及附属设施改造	79.26	75				企业自筹
太平驿电站“8.20”灾后恢复	55.21	91.5				自有资金
晓碛电站水库地震专用监测台网建设项目	63.55	63.55				自有资金
明台电站防护堤恢复	91.02	91.02				自有资金
东西关闸坝及引水明渠设施改造	86.21	65				自有资金
涪江公司“7·12”暴雨泥石流灾害应急抢险及恢复项目	20.01	22				自有资金
宝兴河公司“6·1”芦山地震灾害恢复	44.03	44.03				自有资金
东西关水电站 126kV GIS 设备技改更换	54.81	62				自有资金
集团现货竞价报价支持系统	86.6	86.6				自有资金
运营中心设备款	88.28	88.28				自筹
新能公司南府街办公楼维修整改项目	69.19	95				自有资金

项目名称	工程累计投入占		工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：2022 年利		资金来源
	预算比例 (%)	占			息资本化金额	2022 年利息资 本化率 (%)	
四川华能太平驿水电有限责任公司信息化建设项目	81.31		91.5				自有资金
集团营销管理信息系统推广项目	86.6		86.6				自有资金
东西关公司东西关水电站机组进水口加装清污装置	64		72				自有资金
青居水电站第四台套转轮室及伸缩节技术改造	78.75		90				企业自筹
冷竹关、小天都电站及成控中心消防监控系统升级改造	72.23		72.23				自筹
小天都电站调压室空压机及 400V 馈电电缆改造	39.73		39.73				自筹
华能康定公司鸳鸯坝生活区综合楼维修改造工程	79.25		79.25				自筹
宝兴河公司流域水电站影响水域渔业资源补救项目	10.62		10.62				自有资金
雨城电站机组桨叶及转臂改造	9.99		9.99				自有资金
阿坝县地面分布式光伏项目	1.07		1.07				自筹
合计				<u>533,333,647.97</u>		<u>168,225,595.96</u>	

(十四) 使用权资产

项目	2022年12月31日	2023年1-3月 增加	2023年1-3月 减少	2023年3月31日
一、账面原值合计	<u>1,883,424.89</u>	<u>145,634.12</u>		<u>2,029,059.01</u>
房屋及建筑物	1,883,424.89	145,634.12		2,029,059.01
二、累计折旧合计	<u>972,850.68</u>	<u>140,954.91</u>		<u>1,113,805.59</u>
房屋及建筑物	972,850.68	140,954.91		1,113,805.59
三、使用权资产账面净值 合计	<u>910,574.21</u>			<u>915,253.42</u>
房屋及建筑物	910,574.21			915,253.42
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值 合计	<u>910,574.21</u>			<u>915,253.42</u>
房屋及建筑物	910,574.21			915,253.42

接上表:

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
一、账面原值合计	<u>2,384,116.12</u>		<u>500,691.23</u>	<u>1,883,424.89</u>
房屋及建筑物	2,384,116.12		500,691.23	1,883,424.89
二、累计折旧合计	<u>712,287.16</u>	<u>761,254.75</u>	<u>500,691.23</u>	<u>972,850.68</u>
房屋及建筑物	712,287.16	761,254.75	500,691.23	972,850.68
三、使用权资产账面净值合 计	<u>1,671,828.96</u>			<u>910,574.21</u>
房屋及建筑物	1,671,828.96			910,574.21
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合 计	<u>1,671,828.96</u>			<u>910,574.21</u>
房屋及建筑物	1,671,828.96			910,574.21

(十五) 无形资产

无形资产分类

项目	2022年12月31日	2023年1-3月 增加额	2023年1-3月 减少额	2023年3月31日
一、原价合计	<u>55,233,629.10</u>	<u>1,294,895.91</u>		<u>56,528,525.01</u>
其中：软件	48,582,984.70	1,294,895.91		49,877,880.61
土地使用权	6,650,644.40			6,650,644.40
二、累计摊销额合计	<u>32,230,565.34</u>	<u>1,381,233.59</u>		<u>33,611,798.93</u>
其中：软件	29,254,600.43	1,335,095.34		30,589,695.77
土地使用权	2,975,964.91	46,138.25		3,022,103.16
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>23,003,063.76</u>			<u>22,916,726.08</u>
其中：软件	19,328,384.27			19,288,184.84
土地使用权	3,674,679.49			3,628,541.24

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
一、原价合计	<u>48,583,328.68</u>	<u>6,650,300.42</u>		<u>55,233,629.10</u>
其中：软件	41,932,684.28	6,650,300.42		48,582,984.70
土地使用权	6,650,644.40			6,650,644.40
二、累计摊销额合计	<u>27,395,931.85</u>	<u>4,834,633.49</u>		<u>32,230,565.34</u>
其中：软件	24,604,519.93	4,650,080.50		29,254,600.43
土地使用权	2,791,411.92	184,552.99		2,975,964.91
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>21,187,396.83</u>			<u>23,003,063.76</u>
其中：软件	17,328,164.35			19,328,384.27
土地使用权	3,859,232.48			3,674,679.49

(十六) 开发支出

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加		2023年1-3月减少金额		2023年3月31日
	金额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
13MW制氢系统关键技术开发	42,509,432.85					42,509,432.85
深厚覆盖层基础处理智能脉冲控制技术	5,830,980.10	5,830,980.10				11,661,960.20
高地震烈度区坝基砂层液化判别与抗液化处理措施研究	2,545,519.52					2,545,519.52
复杂构造背景下大型洞群物理数值仿真与动态设计研究	1,745,919.82	872,960.38				2,618,880.20
基于高弹性体/硬质颗粒结构设计的抗磨蚀双相复合涂层制备方法与应用研究	1,664,150.94					1,664,150.94
水工隧洞混凝土智能浇筑关键技术研究-子课题：隧洞混凝土衬砌结构优化关键技术研究	1,243,886.80					1,243,886.80
水轮机转轮过流面智能视觉检测技术研究与应用	1,200,000.00					1,200,000.00
大渡河硬梁包水电站蚀变岩发育特征与工程适应性研究	1,012,704.00					1,012,704.00
水岩耦合作用下引水隧洞蚀变岩时效变形规律与衬砌支护动态设计研究	942,480.00					942,480.00
复杂地质与气候条件下流域水库一体化调度运行研究	592,233.03					592,233.03
四川公司多流域水情信息系统	565,827.86					565,827.86
基于机器声纹的多参量智能监测技术在水电机组监测与预测性维护中的研究与应用	550,116.00					550,116.00
知识产权投入	451,747.11				451,747.11	

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加 金额		2023年1-3月减少金额		2023年3月31日
	日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
基于数据驱动的智能运维统计分析系统	358,490.57					358,490.57
水电站溃坝情景构建研究与应用团体标准制定	224,575.47					224,575.47
关于河道智能巡检系统的临水临边静态风险预警系统应用与建设 项目	213,539.82				213,539.82	
2022年众创项目	179,078.52				179,078.52	
网络综合布线工程技术实训平台开发	117,009.76				44,368.25	72,641.51
工业互联网子平台及应用项目	92,134.80			92,134.80		
四川公司工业电视集中监视系统采购	20,873.63			20,873.63		
中国华能集团有限公司信息系统整合项目实施服务	18,600.00			18,600.00		
中国华能集团有限公司全面预算管理系统建设项目（二期）	7,070.00			7,070.00		
中国华能集团有限公司人力资源管理系统优化项目商务合同	4,500.00			4,500.00		
合计	<u>62,090,870.60</u>	<u>6,703,940.48</u>		<u>143,178.43</u>	<u>496,115.36</u>	<u>45,421,524.37</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	2022年12月 31日	2023年1-3 月增加额	2023年1-3 月摊销额	2023年1-3月 其他减少额	2023年3月31 日	其他减少的 原因
调度楼 装修费	2,769,533.18		143,251.72		2,626,281.46	
银都花 园车库	145,634.12			145,634.12		调整至使用 权资产列示
合计	2,915,167.30		143,251.72	145,634.12	2,626,281.46	

接上表:

项目	2021年12月 31日	2022年度 增加额	2022年度摊销额	2022年度 其他减少 额	2022年12月 31日	其他减 少的原 因
调度楼装修费	3,342,540.05		573,006.87		2,769,533.18	
银都花园车库	148,475.51			2,841.39	145,634.12	
合计	3,491,015.56		575,848.26		2,915,167.30	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税 资产	<u>92,544,961.56</u>	<u>604,014,344.16</u>	<u>96,839,377.42</u>	<u>632,645,339.88</u>
资产减值准备	19,548,548.52	117,953,095.78	19,497,522.59	117,612,983.94
大中型水库库区 基金	53,286,449.16	355,242,994.33	53,338,678.82	355,591,192.05
预提费用	14,266,061.48	95,017,227.19	17,644,695.06	117,541,450.97
应付职工薪酬	5,359,189.69	35,209,724.51	6,358,480.95	41,899,712.92
租赁负债	84,712.71	591,302.35		
二、递延所得税 负债	<u>8,608,884.96</u>	<u>40,254,269.54</u>	<u>11,255,288.62</u>	<u>50,662,835.57</u>
计入其他综合收 益的其他金融资 产公允价值变动	6,478,116.45	25,912,465.78	9,139,658.20	36,558,632.79

项目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产一次性折旧	2,045,096.12	13,633,974.16	2,115,630.42	14,104,202.78
使用权资产	85,672.39	707,829.60		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	33,879,333.08	33,459,174.82
可抵扣亏损	273,017,994.15	255,017,938.01
<u>合计</u>	<u>306,897,327.23</u>	<u>288,477,112.83</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年3月31日	2022年12月31日	备注
2023年	63,890,517.65	65,126,466.38	2018年亏损, 2023年到期
2024年	35,735,007.98	35,735,007.98	2019年亏损, 2024年到期
2025年	37,069,779.46	37,069,779.46	2020年亏损, 2025年到期
2026年	48,846,870.08	48,846,870.08	2021年亏损, 2026年到期
2027年	68,239,814.11	68,239,814.11	2022年亏损, 2027年到期
2028年	19,236,004.87		2023年亏损, 2028年到期
<u>合计</u>	<u>273,017,994.15</u>	<u>255,017,938.01</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
售后租回形成的递延收益	41,962,245.61	42,911,965.76
项目前期费	11,945,750.60	13,922,251.72
<u>合计</u>	<u>53,907,996.21</u>	<u>56,834,217.48</u>

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
信用借款	5,004,888.89	13,012,711.11
<u>合计</u>	<u>5,004,888.89</u>	<u>13,012,711.11</u>

(二十一) 应付账款

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	78,510,541.13	129,617,878.96
1-2年(含2年)	3,970,805.08	4,673,581.99
2-3年(含3年)	2,875,655.28	4,819,160.46
3年以上	16,144,958.33	17,157,866.23
<u>合计</u>	<u>101,501,959.82</u>	<u>156,268,487.64</u>

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2023年3月31日	未偿还原因
国家电网四川成都电业局	18,872,792.79	对方未申请支付
四川省雅安水文水资源勘测中心	1,259,943.41	合同未执行完毕
<u>合计</u>	<u>20,132,736.20</u>	

(二十二) 预收款项

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	510,950.61	651,560.65
1年以上		37,142.85
<u>合计</u>	<u>510,950.61</u>	<u>688,703.50</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加	2023年1-3月减少	2023年3月31日
一、短期薪酬	67,113,564.36	62,498,833.67	82,369,586.29	47,242,811.74
二、离职后福利-设定提存计划		14,721,013.82	14,721,013.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>67,113,564.36</u>	<u>77,219,847.49</u>	<u>97,090,600.11</u>	<u>47,242,811.74</u>

接上表：

项目	2021年12月 31日	2022年度增加 额	2022年度减少 额	2022年12月 31日
一、短期薪酬	67,767,555.30	372,633,134.44	373,287,125.38	67,113,564.36
二、离职后福利-设定提存计划	624,891.08	56,952,060.04	57,576,951.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>68,392,446.38</u>	<u>429,585,194.48</u>	<u>430,864,076.50</u>	<u>67,113,564.36</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2022年12月31 日	2023年1-3月增 加额	2023年1-3月 减少额	2023年3月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,944,687.53	42,545,786.99	62,490,474.52	
二、职工福利费		4,045,089.06	4,045,089.06	
三、社会保险费	<u>36,878,090.42</u>	<u>6,928,651.42</u>	<u>4,567,028.40</u>	<u>39,239,713.44</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	36,878,090.42	6,738,727.66	4,377,104.64	39,239,713.44
2. 工伤保险费		189,923.76	189,923.76	
3. 其他				
四、住房公积金		7,693,431.52	7,693,431.52	
五、工会经费和职工教育经费	10,290,786.41	1,285,874.68	3,573,562.79	8,003,098.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>67,113,564.36</u>	<u>62,498,833.67</u>	<u>82,369,586.29</u>	<u>47,242,811.74</u>

注：2023年1-3月减少工资总额19,944,687.53元为本集团实行工效挂钩办法历年实际计提的工资总额与实际发放工资总额之间的差额，在本期结转至资本公积。

接上表：

项目	2021年12月 31日	2022年度增加 额	2022年度减少 额	2022年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,944,687.53	285,745,000.00	285,745,000.00	19,944,687.53
二、职工福利费		25,044,543.38	25,044,543.38	
三、社会保险费	<u>39,139,440.86</u>	<u>22,034,184.57</u>	<u>24,295,535.01</u>	<u>36,878,090.42</u>
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	39,139,440.86	21,363,872.17	23,625,222.61	36,878,090.42
2. 工伤保险费		670,312.40	670,312.40	
3. 其他				
四、住房公积金		29,572,403.92	29,572,403.92	
五、工会经费和职工教育经费	8,683,426.91	10,237,002.57	8,629,643.07	10,290,786.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>67,767,555.30</u>	<u>372,633,134.44</u>	<u>373,287,125.38</u>	<u>67,113,564.36</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	2023年1-3月 增加	2023年1-3月 减少	2023年3月31日
一、基本养老保险费		8,867,469.11	8,867,469.11	
二、失业保险费		319,284.51	319,284.51	
三、企业年金缴费		5,534,260.20	5,534,260.20	
<u>合计</u>		<u>14,721,013.82</u>	<u>14,721,013.82</u>	

接上表：

项目	2021年12月 31日	2022年度增加额	2022年度减少额	2022年12 月31日
一、基本养老保险费	608,591.61	33,532,952.35	34,141,543.96	
二、失业保险费	16,299.47	1,235,845.94	1,252,145.41	
三、企业年金缴费		22,183,261.75	22,183,261.75	
<u>合计</u>	<u>624,891.08</u>	<u>56,952,060.04</u>	<u>57,576,951.12</u>	

(二十四) 应交税费

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
企业所得税	35,681,588.76	28,296,352.15
个人所得税	775,203.63	10,500,444.93
增值税	33,393,945.18	33,137,461.75
房产税	1,856,493.87	15,241.71
土地使用税	492,781.93	38,621.99
资源税	9,400,368.35	11,299,110.63
教育费附加	3,075,189.92	3,030,672.71
城市维护建设税	2,562,201.48	2,558,281.25
其他	384,703,074.35	386,396,858.81
<u>合计</u>	<u>471,940,847.47</u>	<u>475,273,045.93</u>

(二十五) 其他应付款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利	231,333,103.40	231,333,103.40
其他应付款项	565,597,420.15	678,108,602.21
<u>合计</u>	<u>796,930,523.55</u>	<u>909,441,705.61</u>

1. 应付股利情况

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
普通股股利	231,333,103.40	231,333,103.40
<u>合计</u>	<u>231,333,103.40</u>	<u>231,333,103.40</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
工程及工程物资款	236,591,035.52	346,682,529.70
暂估工程款	110,564,645.45	116,413,859.06
应付技改工程款	63,239,367.44	68,616,584.95
工程及设备款	37,482,127.82	46,450,265.22
上游效益调节补偿	25,300,000.00	25,300,000.00
质量保证金	24,620,536.45	18,675,404.73

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
履约保证金	19,857,414.96	18,928,788.19
基建投资结余奖励	5,844,800.00	5,844,800.00
后勤服务及物业管理	5,732,106.49	4,456,686.84
代付退休人员费用	5,650,014.00	5,650,014.00
应付罚款	4,558,740.00	
外购动力费	2,353,037.58	2,353,037.58
应付股东延迟出资利息	1,918,602.75	1,918,602.75
农民工工资保证金	1,078,351.26	942,524.56
代收代扣社保	610,417.60	558,525.93
押金	333,181.23	293,181.23
勘察设计费		424,681.50
其他	19,863,041.60	14,599,115.97
合计	565,597,420.15	678,108,602.21

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	2023年3月31日	未偿还原因
中国华电集团公司四川宝珠寺水力发电厂	25,300,000.00	对方单位未申请支付
平武县人民政府移民办公室	7,560,440.00	项目进行中不具备支付条件
雅安市扶贫和移民工作局	6,458,632.20	对方单位未申请支付
成都鸿华物业管理有限公司	5,650,014.00	对方单位未申请支付
宝兴县人民政府	3,724,308.09	对方单位未申请支付
四川省水利水电勘测设计研究院	2,958,139.62	对方单位未申请支付
中国水利水电第七工程局有限公司	2,445,879.73	对方单位未申请支付
平武县水电开发建设协调办公室	2,310,940.00	对方单位未申请支付
中铁十三局集团有限公司	2,276,471.72	项目进行中不具备支付条件
北京大唐联合电力科技有限公司	1,936,876.85	履约保证金,合同未履约完毕,不具备返还条件
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	1,922,000.00	对方单位未申请支付
北京天华星航科技有限公司	1,364,300.00	对方单位未申请支付
四川中成煤炭建设(集团)有限责任公司	1,300,000.01	项目进行中不具备支付条件
北京清能互联科技有限公司	1,119,920.00	对方单位未申请支付
甘孜州交通建设投资有限公司	1,109,219.00	项目进行中不具备支付条件
国能大渡河检修安装有限公司	973,711.51	对方单位未申请支付
成都电子大厦房地产开发(项目)经营公司	927,240.00	对方单位未申请支付

债权单位名称	2023年3月31日	未偿还原因
中国水利水电第十工程局有限公司	839,584.84	对方单位未申请支付
北京中天运工程造价咨询有限公司	696,292.21	对方单位未申请支付
绵阳启明星集团有限公司电力建设公司	654,198.00	对方单位未申请支付
四川省送变电建设有限责任公司	620,963.75	对方单位未申请支付
深圳市城建环艺装饰设计工程有限公司	613,668.05	对方单位未申请支付
国电成都勘测设计研究院	590,000.00	对方单位未申请支付
芦山常源网络科技有限公司	557,965.94	对方单位未申请支付
贵州名川粉煤灰有限公司	500,000.00	履约保证金,合同未履约完毕,不具备 返还条件
<u>合计</u>	<u>74,410,765.52</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款	1,187,711,381.36	1,017,493,184.55
1年内到期的租赁负债	326,488.55	505,271.93
<u>合计</u>	<u>1,188,037,869.91</u>	<u>1,017,998,456.48</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
已背书未到期的票据	640,000.00	
<u>合计</u>	<u>640,000.00</u>	

(二十八) 长期借款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2023年3月31日利率区间(%)
信用借款	11,154,012,000.00	10,813,632,000.00	1.08-4.36
<u>合计</u>	<u>11,154,012,000.00</u>	<u>10,813,632,000.00</u>	

(二十九) 租赁负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
租赁付款额	617,946.61	864,441.18
减:未确认的融资费用	26,644.26	38,145.47
重分类至一年内到期的非流动负债	326,488.55	505,271.93

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
租赁负债净额	264,813.80	321,023.78

(三十) 实收资本

投资者名称	2022年12月31日		2023年 1-3月增加	2023年 1-3月减少	2023年3月31日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
中国华能集团有限公司	749,600,000.00	51.00			749,600,000.00	51.00
华能国际电力股份有限公司	720,200,000.00	49.00			720,200,000.00	49.00
合计	<u>1,469,800,000.00</u>	<u>100</u>			<u>1,469,800,000.00</u>	<u>100</u>

接上表:

投资者名称	2021年12月31日		2022年度增 加	2022年度减 少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
中国华能集团有限公司	749,600,000.00	51.00			749,600,000.00	51.00
华能国际电力股份有限公司	720,200,000.00	49.00			720,200,000.00	49.00
合计	<u>1,469,800,000.00</u>	<u>100</u>			<u>1,469,800,000.00</u>	<u>100</u>

(三十一) 资本公积

项目	2022年12月31日	2023年1-3月 增加	2023年1-3月 减少	2023年3月31日
一、资本(股本)溢价	83,400,568.53			83,400,568.53
二、其他资本公积	1,022,029,531.18	13,682,765.38		1,035,712,296.56
合计	<u>1,105,430,099.71</u>	<u>13,682,765.38</u>		<u>1,119,112,865.09</u>

注:2023年1-3月增加的其他资本公积为本集团实行工效挂钩办法历年实际计提的工资总额与实际发放工资总额之间的差额结转至资本公积。

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
一、资本（股本）溢价	83,400,568.53			83,400,568.53
二、其他资本公积	1,022,029,531.18			1,022,029,531.18
<u>合计</u>	<u>1,105,430,099.71</u>			<u>1,105,430,099.71</u>

（三十二）专项储备

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加	2023年1-3月减少	2023年3月31日
安全生产费	1,249,061.42	4,732,625.48	751,061.35	5,230,625.55
<u>合计</u>	<u>1,249,061.42</u>	<u>4,732,625.48</u>	<u>751,061.35</u>	<u>5,230,625.55</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
安全生产费		1,845,808.73	596,747.31	1,249,061.42
<u>合计</u>		<u>1,845,808.73</u>	<u>596,747.31</u>	<u>1,249,061.42</u>

（三十三）盈余公积

项目	2022年12月31日	2023年1-3月增加	2023年1-3月减少	2023年3月31日
法定盈余公积金	637,262,783.68			637,262,783.68
任意盈余公积金	16,000,000.00			16,000,000.00
其他	3,532,674.41			3,532,674.41
<u>合计</u>	<u>656,795,458.09</u>			<u>656,795,458.09</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
法定盈余公积金	598,958,412.16	38,304,371.52		637,262,783.68
任意盈余公积金	16,000,000.00			16,000,000.00
其他	3,532,674.41			3,532,674.41
<u>合计</u>	<u>618,491,086.57</u>	<u>38,304,371.52</u>		<u>656,795,458.09</u>

注：2022年度增加的法定盈余公积系按净利润的10.00%计提。

（三十四）未分配利润

项目	2023年1-3月	2022年度
上年年末余额	768,789,528.57	728,871,965.66
期初调整金额		
本期期初余额	<u>768,789,528.57</u>	<u>728,871,965.66</u>
本期增加额	<u>132,411,047.22</u>	<u>433,122,438.02</u>
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	132,411,047.22	433,122,438.02
其他调整因素		
本期减少额		<u>393,204,875.11</u>
其中：本期提取盈余公积数		38,304,371.52
本期分配现金股利数		354,900,503.59
其他减少		
本期期末余额	<u>901,200,575.79</u>	<u>768,789,528.57</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-3月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>528,180,538.50</u>	<u>249,110,968.53</u>	<u>2,370,761,667.09</u>	<u>1,212,942,179.00</u>
售电收入	528,180,538.50	249,110,968.53	2,370,761,667.09	1,212,942,179.00
2. 其他业务小计	<u>7,880,825.58</u>	<u>3,068,326.58</u>	<u>68,518,450.26</u>	<u>18,524,223.72</u>
合计	<u>536,061,364.08</u>	<u>252,179,295.11</u>	<u>2,439,280,117.35</u>	<u>1,231,466,402.72</u>

(三十六) 销售费用

项目	2023年1-3月	2022年度
职工薪酬	1,649,854.31	9,075,429.20
物业管理费	70,531.13	282,124.52
无形资产摊销	51,351.40	160,895.58
折旧费	38,845.93	227,341.88
办公费	17,793.03	104,238.48
业务招待费	15,820.00	80,907.00
信息化运维费	10,707.55	118,593.99
运输费	10,250.15	88,093.38
其他	78,528.84	703,800.64
合计	<u>1,943,682.34</u>	<u>10,841,424.67</u>

(三十七) 管理费用

项目	2023年1-3月	2022年度
职工薪酬	10,325,003.67	58,225,954.95
折旧费	1,394,623.87	4,604,587.01
物业管理费	1,026,258.15	4,167,534.31
办公费	336,527.68	1,247,455.70
差旅费	323,434.44	788,810.13
水电费	190,623.63	507,635.88
修理费	165,819.20	840,448.27
中介机构服务费	138,394.08	272,663.93
党组织工作经费	100,479.99	392,068.33
信息化运维费	81,354.28	1,076,679.07
业务招待费	46,663.00	100,941.00
会议费	39,133.62	58,112.73
无形资产摊销	15,512.30	169,607.42
劳动保护费	4,286.68	41,824.94
其他	32,075.94	940,455.61
<u>合计</u>	<u>14,220,190.53</u>	<u>73,434,779.28</u>

(三十八) 研发费用

项目	2023年1-3月	2022年度
研究开发费	1,441,648.66	31,140,656.87
<u>合计</u>	<u>1,441,648.66</u>	<u>31,140,656.87</u>

(三十九) 财务费用

项目	2023年1-3月	2022年度
利息支出	56,030,873.16	251,072,635.35
减：利息收入	1,142,342.64	11,180,637.70
金融机构手续费	134,852.34	940,477.63
<u>合计</u>	<u>55,023,382.86</u>	<u>240,832,475.28</u>

(四十) 其他收益

项目	2023年1-3月	2022年度
个税手续费返还	187,639.94	273,711.13
政府补助及奖励	130,000.00	825,186.87
<u>合计</u>	<u>317,639.94</u>	<u>1,098,898.00</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-3月	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	26,522,082.67	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		13,714,767.26
其他	196,981.13	839,358.50
<u>合计</u>	<u>26,719,063.80</u>	<u>14,554,125.76</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	2023年1-3月	2022年度
坏账损失	-760,270.10	3,116,800.00
<u>合计</u>	<u>-760,270.10</u>	<u>3,116,800.00</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	2023年1-3月	2022年度	计入2023年1-3月非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	2,424,539.16		2,424,539.16
<u>合计</u>	<u>2,424,539.16</u>		<u>2,424,539.16</u>

(四十四) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	2023年1-3月	2022年度	计入2023年1-3月非经常性损益的金额
收赔款、违约金及罚款收入	869,146.69	3,123,924.94	869,146.69
长账龄应付款项核销		49,389,593.79	
电站补偿收入		8,911,231.27	
非流动资产毁损报废利得		4,905,257.83	
废旧物资处置收入		329,201.77	

项目	2023年1-3月	2022年度	计入2023年1-3月非经常性损益的金额
<u>合计</u>	<u>869,146.69</u>	<u>66,659,209.60</u>	<u>869,146.69</u>

(四十五) 营业外支出

项目	2023年1-3月	2022年度	计入2023年1-3月非经常性损益的金额
赔偿、滞纳金及罚款	4,558,740.00	113,564.77	4,558,740.00
非流动资产毁损报废损失		105,925.59	
对外捐赠支出		21,477,200.00	
公房过户个税		744,249.32	
库区下游村民溺亡人道主义赔偿		389,494.40	
其他		544,824.13	
<u>合计</u>	<u>4,558,740.00</u>	<u>23,375,258.21</u>	<u>4,558,740.00</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023年1-3月	2022年度
当期所得税费用	23,739,845.29	132,855,674.54
递延所得税调整	4,309,553.95	1,559,440.87
<u>合计</u>	<u>28,049,399.24</u>	<u>134,415,115.41</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	218,089,772.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,522,443.15
子公司适用不同税率的影响	-20,827,396.56
调整以前期间所得税的影响	-4,993,407.29
非应税收入的影响	-6,630,520.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,902,871.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-308,987.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,384,395.92
<u>所得税费用合计</u>	<u>28,049,399.24</u>

(四十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2023年1-3月		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-10,646,167.01</u>	<u>-2,661,541.75</u>	<u>-7,984,625.26</u>
其他权益工具投资公允价值变动	-10,646,167.01	-2,661,541.75	-7,984,625.26
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
三、其他综合收益合计	<u>-10,646,167.01</u>	<u>-2,661,541.75</u>	<u>-7,984,625.26</u>

接上表:

项目	2022年度		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>36,558,632.79</u>	<u>9,139,658.20</u>	<u>27,418,974.59</u>
其他权益工具投资公允价值变动	36,558,632.79	9,139,658.20	27,418,974.59
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
三、其他综合收益合计	<u>36,558,632.79</u>	<u>9,139,658.20</u>	<u>27,418,974.59</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设	权益法下不	企业自	可供出售	金融资产	持有至到期	其他债权	现金流量套期准备	外币财务	其他	小计
	定受益计划	能转损益的	身信用	金融资产	重分类计	投资重分类	其他债权	现金流量套期准备	外币财务		
	变动额	其他权益工具投	身信用	金融资产	重分类计	投资重分类	其他债权	现金流量套期准备	外币财务	其他	
		资公允价值变动	风险公	公允价值	入其他综	为可供出售	投资信用	(现金流量套期损	报表折算		
		益	允价值	变动损益	合收益的	融资产损益	减值准备	益的有效部分)	差额		
			变动		金额						
一、上年期初余											
额											
二、上年增减变											
动金额(减少											
以“-“号填											
列)											
三、本期初余											
额											27,418,974.59
四、本期增减变											
动金额(减少											
以“-“号填											
列)											-7,984,625.26
五、本期末余											
额											19,434,349.33

(四十八) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023年1-3月	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	190,040,373.35	686,399,757.57
加: 资产减值损失		
信用减值损失	760,270.10	-3,116,800.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,106,253.36	559,232,180.81
使用权资产折旧	140,954.91	510,978.20
无形资产摊销	1,381,233.59	4,361,679.01
长期待摊费用摊销	143,251.72	575,848.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“ -”号填列)	-2,424,539.16	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-4,799,332.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	56,030,873.16	251,072,635.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,719,063.80	-14,554,125.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,294,415.86	666,611.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15,138.09	892,829.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	815,980.26	1,884,975.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	68,885,172.45	-299,703,708.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-54,085,581.22	-47,770,432.87
其他	3,981,564.13	6,221,418.53
经营活动产生的现金流量净额	<u>382,366,296.80</u>	<u>1,141,874,514.72</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	<u>857,677,461.23</u>	<u>653,762,912.46</u>
减: 现金的期初余额	653,762,912.46	784,902,884.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>203,914,548.77</u>	<u>-131,139,972.40</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
一、现金	857,677,461.23	653,762,912.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	857,677,461.23	653,762,912.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	857,677,461.23	653,762,912.46

(四十九) 政府补助

种类	2023年1-3月	列报项目	计入2023年1-3月损益的金额
武胜经济和信息化局税收贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022年财税工作先进企业奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	130,000.00		130,000.00

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	448,165.38	农民工工资保证金及ETC保证金
合计	448,165.38	

九、或有事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中国华能集团有限公司	北京市海淀区复兴路甲23号	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,490,000.00	51.00	51.00

(二) 本集团的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宝兴河水电	四川省雅安市雨城区青衣江路中段 113 号	水力发电	51,610.00	68.00	68.00
康定水电	甘孜州康定县鸳鸯坝	水力发电	19,400.00	60.00	60.00
嘉陵江水电	四川省南充市柳林路 189 号	水力发电	19,308.00	55.00	55.00
涪江水电	四川省绵阳市平武县白马寨	水力发电	18,865.26	95.00	95.00
东西关水电	四川省武胜县礼安镇	水力发电	15,672.50	59.33	59.33
太平驿水电	四川省汶川县映秀镇	水力发电	45,547.00	60.00	60.00
明台电力	四川省绵阳市三台县北坝开发区东河路	水力发电	9,770.00	53.74	53.74
巴塘水电	四川省甘孜州巴塘县莫多乡措松龙村	水力发电	10,000.00	60.00	60.00
新能置业	成都市武侯区人民南路四段 47 号 华能大厦 1 栋 5 楼 1 号	房屋租赁	1,645.56	100.00	100.00
泸定水电	四川省泸定县加郡乡安家湾村活动室	水力发电	50,000.00	80.00	80.00
能源销售	成都市武侯区人民南路四段 47 号 华能大厦 3 楼	电力、热力销售	21,000.00	100.00	100.00
氢能科技	四川省成都市彭州市石化北路东段 2 号技术创新中心大楼 1-3-11 号	科技推广和应用服务业	3,000.00	100.00	100.00
阿坝新能源	四川省阿坝藏族羌族自治州阿坝县金幡银座 6 栋 8 号	光伏发电	500.00	100.00	100.00
道孚新能源	四川省甘孜藏族自治州道孚县新都风情街 2 栋 1 层 12 号商业门面 (房号 2-1-12)	光伏发电	4,000.00	78.13	78.13
巴中能源	四川省巴中市通江县壁州街道石牛大道 403 号--212 号	热力生产	10.00	100.00	100.00
彭州热电	四川省成都市彭州市石化北路东段 2 号技术创新中心大楼 1-4-4 号	热力生产	18,000.00	100.00	100.00
如皋光伏	如皋市城南街道幸福河西路 9 号 10 幢 19 层 1905 室	光伏发电	1,000.00	50.00	100.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
中国华能财务有限责任公司	同一最终控制方	91110000100008050Q
北京市昌平华能培训中心	同一最终控制方	91110114102657329C
华能置业有限公司昌平分公司	同一最终控制方	91110114MA01Q190XG
西安热工研究院有限公司	同一最终控制方	916100004372015347
华能（上海）电力检修有限责任公司	同一最终控制方	91310113MA1GL95H3H
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	同一最终控制方	9111000071782666XW
华能集团技术创新中心有限公司	同一最终控制方	91110000710935660T
上海华能电子商务有限公司	同一最终控制方	9131000063062909X9
华能信息技术有限公司	同一最终控制方	91370211092071024P
华能能源交通产业控股有限公司	同一最终控制方	91110000710930464P
盐边鑫能光伏电力有限公司	同一最终控制方	91510422MA62103T1X
华能招标有限公司	同一最终控制方	91130100721612218G
华能山东能源工程有限公司	同一最终控制方	91370000062999817F
永诚财产保险股份有限公司	同一最终控制方	913100007109328220
永诚财产保险股份有限公司四川分公司	同一最终控制方	915100007758423851
永诚财产保险股份有限公司南充中心支公司	同一最终控制方	915113000739775922
华能国际电力股份有限公司上海电力检修公司	同一最终控制方	913100007878812261
巴塘县国有资产经营管理有限责任公司	子公司少数股东	91513335MA62G1XR0K

（四）关联方

1. 关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度
永诚财产保险股份有限公司	接受劳务	2,887,990.22	13,885,976.72
华能能源交通产业控股有限公司	采购商品	689,734.18	8,334,219.75
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	接受劳务		26,392,804.53
华能集团技术创新中心有限公司	接受劳务		21,254,716.39
上海华能电子商务有限公司	采购商品		21,180,130.67
西安热工研究院有限公司	接受劳务		9,425,506.26
华能信息技术有限公司	接受劳务		1,555,989.81
<u>合计</u>		<u>3,577,724.40</u>	<u>102,029,344.13</u>

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度
华能集团技术创新中心有限公司	提供劳务	863,651.97	29,895,512.09
华能招标有限公司	房屋租赁		444,651.43
永诚财产保险股份有限公司南充中心支公司	房屋租赁		40,286.24
<u>合计</u>		<u>863,651.97</u>	<u>30,380,449.76</u>

3) 其他关联交易

项目	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度
中国华能集团有限公司	贷款利息支出	8,253,800.00	28,247,682.45
中国华能财务有限责任公司	贷款利息支出	2,714,250.00	18,617,513.49
中国华能财务有限责任公司	存款利息收入	1,099,115.60	11,350,120.54
永诚财产保险股份有限公司	保险赔偿收入	869,146.69	11,387,970.00
中国华能财务有限责任公司	保函担保手续费	333,428.45	
盐边鑫能光伏电力有限公司	委贷利息收入及手续费	208,800.00	915,398.82
中国华能财务有限责任公司	委托贷款手续费	98,548.75	478,740.45
永诚财产保险股份有限公司	保险费	1,930.63	
北京市昌平华能培训中心	培训费		234,245.28
华能置业有限公司昌平分公司	培训费		50,377.36
华能招标有限公司	服务费		22,059.91
<u>合计</u>		<u>13,579,020.12</u>	<u>71,304,108.30</u>

2. 应收、应付关联方款项情况

项目名称	关联方	2023年3月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	中国华能财务有限责任公司	832,063,582.49		630,343,266.99	
应收账款	华能集团技术创新中心有限公司	863,659.60		7.63	
预付款项	华能信息技术有限公司	172,931.40		172,931.40	
预付款项	永诚财产保险股份有限公司四川分公司	38,305.31		15,755.84	

项目名称	关联方	2023年3月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	西安热工研究院有限公司			94,150.94	
其他应收款	巴塘县国有资产经营管理有限责任公司	52,822,569.46	52,822,569.46	52,822,569.46	52,822,569.46
其他应收款	永诚财产保险股份有限公司四川分公司	18,000,000.00		18,000,000.00	
其他应收款	中国华能集团有限公司	194,604.37		194,604.37	
其他流动资产	盐边鑫能光伏电力有限公司	24,025,520.00		24,025,520.00	
其他非流动资产	西安热工研究院有限公司			9,433.96	
合计		928,181,172.63	52,822,569.46	725,678,240.59	52,822,569.46

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日
短期借款	中国华能财务有限责任公司	5,004,888.89	13,012,711.11
应付账款	西安热工研究院有限公司	11,978,820.21	13,034,329.64
应付账款	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	5,220,095.15	5,220,095.15
应付账款	华能国际电力股份有限公司上海电力检修公司	5,004,888.89	13,012,711.11
应付账款	华能能源交通产业控股有限公司	1,655,581.53	2,871,736.97
应付账款	华能信息技术有限公司	583,125.68	583,125.68
应付账款	华能(上海)电力检修有限责任公司	157,381.32	157,381.32
应付账款	永诚财产保险股份有限公司四川分公司	24,792.93	24,792.93
其他应付款	上海华能电子商务有限公司	10,772,415.42	10,772,415.42
其他应付款	西安热工研究院有限公司	4,149,059.04	2,993,059.04
其他应付款	华能信息技术有限公司	3,214,414.30	2,931,875.09
其他应付款	盐边鑫能光伏电力有限公司	920,678.98	4,518,972.66
其他应付款	中国华能集团有限公司	893,049.75	893,049.75
其他应付款	华能能源交通产业控股有限公司	618,347.38	1,544,409.13
其他应付款	华能集团技术创新中心有限公司	141,509.43	141,509.43
其他应付款	永诚财产保险股份有限公司四川分公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	华能山东能源工程有限公司		3,264,429.66

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日
一年内到期的非流动负债	中国华能集团有限公司	141,006,377.78	31,009,677.78
一年内到期的非流动负债	中国华能财务有限责任公司	344,666.65	317,166.66
长期借款	中国华能集团有限公司	1,280,000,000.00	1,400,000,000.00
长期借款	中国华能财务有限责任公司	380,000,000.00	330,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,851,710,093.33</u>	<u>1,836,323,448.53</u>

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利	446,442,469.54	446,442,469.54
其他应收款项	154,606,072.78	154,858,052.44
<u>合计</u>	<u>601,048,542.32</u>	<u>601,300,521.98</u>

1. 应收股利

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>446,442,469.54</u>	<u>446,442,469.54</u>		
其中：四川华能康定水电有限责任公司	115,423,518.09	115,423,518.09	一年以内	否，预计可收回
四川华能太平驿水电有限责任公司	96,368,818.44	96,368,818.44	一年以内	否，预计可收回
四川华能涪江水电有限责任公司	81,953,755.01	81,953,755.01	一年以内	否，预计可收回
四川华能宝兴河水电有限责任公司	65,090,260.94	65,090,260.94	一年以内	否，预计可收回
四川华能东西关水电股份有限	54,065,499.11	54,065,499.11	一年以内	否，预计可收

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
公司				回
四川华能嘉陵江水电有限责任公司	19,548,927.08	19,548,927.08	一年以内	否, 预计可收回
四川新能置业有限公司	9,636,581.21	9,636,581.21	一年以内	否, 预计可收回
四川华能能源销售有限公司	2,921,703.63	2,921,703.63	一年以内	否, 预计可收回
华能明台电力有限责任公司	1,154,889.89	1,154,889.89	一年以内	否, 预计可收回
四川华能氢能科技有限公司	278,516.14	278,516.14	一年以内	否, 预计可收回
账龄一年以上的应收股利				
<u>合计</u>	<u>446,442,469.54</u>	<u>446,442,469.54</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2023年3月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	136,063,994.43		153,450,275.75	
1至2年(含2年)	17,894,443.76	19,675.15	102,376.18	
2至3年(含3年)	549,123.28	164,736.98	547,255.96	
3年以上	1,332,585.82	1,049,662.38	1,572,060.80	813,916.25
<u>合计</u>	<u>155,840,147.29</u>	<u>1,234,074.51</u>	<u>155,671,968.69</u>	<u>813,916.25</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2023年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	928,127.28	0.60	928,127.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	<u>154,912,020.01</u>	<u>99.40</u>	<u>305,947.23</u>		<u>154,606,072.78</u>

2023年3月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其他应收款项					
无风险组合	152,731,550.04	98.00			152,731,550.04
风险组合	2,180,469.97	1.40	305,947.23	14.03	1,874,522.74
合计	<u>155,840,147.29</u>	<u>100</u>	<u>1,234,074.51</u>		<u>154,606,072.78</u>

接上表:

2022年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	<u>155,671,968.69</u>	<u>100.00</u>	<u>813,916.25</u>		<u>154,858,052.44</u>
其他应收款项					
无风险组合	152,965,099.48	98.26			152,965,099.48
风险组合	2,706,869.21	1.74	813,916.25	30.07	1,892,952.96
合计	<u>155,671,968.69</u>	<u>100</u>	<u>813,916.25</u>		<u>154,858,052.44</u>

1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

2023年3月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
国家能源局四川监管办公室	928,127.28	928,127.28	100.00	预计无法收回
合计	<u>928,127.28</u>	<u>928,127.28</u>	<u>100</u>	

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①无风险组合

组合名称	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收押金保 证金	125,000,000.00			125,000,000.00		
应收集团内 往来款	27,731,550.04			27,965,099.48		
<u>合计</u>	<u>152,731,550.04</u>			<u>152,965,099.48</u>		

②风险组合

组合名称	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他	2,180,469.97	14.03	305,947.23	2,706,869.21	30.07	813,916.25
<u>合计</u>	<u>2,180,469.97</u>		<u>305,947.23</u>	<u>2,706,869.21</u>		<u>813,916.25</u>

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额		813,916.25		<u>813,916.25</u>
2022年12月31日账面余额在 2023年1-3月				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023年1-3月计提		420,158.26		<u>420,158.26</u>
2023年1-3月转回				
2023年1-3月转销				
2023年1-3月核销				
其他变动				
2023年3月31日余额		<u>1,234,074.51</u>		<u>1,234,074.51</u>

(4) 截至2023年3月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
甘孜藏族自治州发展和改革委员会	履约保证金	125,000,000.00	1年以内	80.21	
国家能源局四川监管办公室	装修款	928,127.28	5年以上	0.60	928,127.28
三亚玉华苑酒店	借款利息等	504,285.62	2-3年	0.32	151,285.69
四川省电力公司	电费	269,517.77	1年以内	0.17	
四川华能泸定水电有限公司	往来款	233,549.44	1-2年	0.15	
合计		126,935,480.11		81.45	1,079,412.97

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日	2023年1-3月 增加	2023年 1-3月减 少	2023年3月31日
对子公司投资	3,445,486,852.34	73,000,000.00		3,518,486,852.34
对联营企业投资	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	3,455,486,852.34	73,000,000.00		3,528,486,852.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,455,486,852.34	73,000,000.00		3,528,486,852.34

接上表：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年 度减少	2022年12月31 日
对子公司投资	3,100,486,852.34	345,000,000.00		3,445,486,852.34
对联营企业投资		10,000,000.00		10,000,000.00
小计	3,100,486,852.34	355,000,000.00		3,455,486,852.34
减：长期投资减值准备				
合计	3,100,486,852.34	355,000,000.00		3,455,486,852.34

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2022年12月31	2023年1-3月增减变动	
		日	追加投资	减少投资
合计	3,528,486,852.34	3,455,486,852.34	73,000,000.00	
一、子公司	3,518,486,852.34	3,445,486,852.34	73,000,000.00	
四川华能泸定水电有限公司	1,256,000,000.00	1,187,000,000.00	69,000,000.00	
四川华能涪江水电有限责任公司	697,042,464.88	697,042,464.88		
四川华能巴塘水电有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		
四川新能置业有限公司	109,941,035.00	109,941,035.00		
四川华能能源销售有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		
四川华能太平驿水电有限责任公司	273,280,000.00	273,280,000.00		
四川华能宝兴河水电有限责任公司	591,670,000.00	591,670,000.00		
四川华能嘉陵江水电有限责任公司	106,194,000.00	106,194,000.00		
四川华能东西关水电股份有限公司	100,459,352.46	100,459,352.46		
四川华能康定水电有限责任公司	212,400,000.00	212,400,000.00		
华能明台电力有限责任公司	52,500,000.00	52,500,000.00		
阿坝华能新能源有限公司	9,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	
四川华能氢能科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		
二、联营企业	10,000,000.00	10,000,000.00		
华能道孚新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		

接上表：

被投资单位	权益法下确认的投 资损益	2023年1-3月增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润
合计				
一、子公司				
四川华能泸定水电有限公司				
四川华能涪江水电有限责 任公司				
四川华能巴塘水电有限公司				
四川新能置业有限公司				
四川华能能源销售有限公司				
四川华能太平驿水电有限责 任公司				

被投资单位	2023年1-3月增减变动			宣告发放现金股利 或利润
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	
四川华能宝兴水电有限责 任公司				
四川华能嘉陵江水电有限责 任公司				
四川华能东西关水电股份有 限公司				
四川华能康定水电有限责任 公司				
华能明台电力有限责任公司				
阿坝华能新能源有限公司				
四川华能氢能科技有限公司				
二、联营企业				
华能道孚新能源有限公司				

接上表：

被投资单位	2023年1-3月增减变 动		2023年3月31日 减值准备余额
	计提减值准备	其他	
合计			<u>3,528,486,852.34</u>
一、子公司			<u>3,518,486,852.34</u>
四川华能泸定水电有限公司			1,256,000,000.00
四川华能涪江水电有限责任公 司			697,042,464.88
四川华能巴塘水电有限公司			60,000,000.00
四川新能置业有限公司			109,941,035.00
四川华能能源销售有限公司			20,000,000.00
四川华能太平驿水电有限责任 公司			273,280,000.00
四川华能宝兴水电有限责任公 司			591,670,000.00
四川华能嘉陵江水电有限责任 公司			106,194,000.00
四川华能东西关水电股份有限 公司			100,459,352.46
四川华能康定水电有限责任公 司			212,400,000.00
华能明台电力有限责任公司			52,500,000.00
阿坝华能新能源有限公司			9,000,000.00

被投资单位	2023年1-3月增减变动		2023年3月31日	2023年3月31日 减值准备余额
	计提减值准备	其他		
四川华能氢能科技有限公司			30,000,000.00	
二、联营企业			10,000,000.00	
华能道孚新能源有限公司			10,000,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-3月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	562,099.29	209,828.29	2,238,693.15	839,313.17
租赁收入	562,099.29	209,828.29	2,238,693.15	839,313.17
<u>合计</u>	<u>562,099.29</u>	<u>209,828.29</u>	<u>2,238,693.15</u>	<u>839,313.17</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-3月	2022年度
成本法核算的长期股权投资收益		446,442,469.54
其他	7,759,945.36	38,031,817.58
<u>合计</u>	<u>7,759,945.36</u>	<u>484,474,287.12</u>

(五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023年1-3月	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,939,556.25	383,043,715.18
加: 资产减值损失		
信用减值损失	420,158.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,522,991.20	5,199,560.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,512.30	119,200.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	2023年1-3月	2022年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,485.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,375,109.53	27,027,812.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,759,945.36	-484,474,287.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	196,236.24	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,611,140.40	-150,261,569.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,038,067.78	-135,302,657.86
其他		-6,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-15,596,421.46</u>	<u>-354,652,741.08</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>23,515,760.17</u>	<u>9,493,350.29</u>
减：现金的期初余额	9,493,350.29	147,419,327.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>14,022,409.88</u>	<u>-137,925,977.47</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
一、现金	<u>23,515,760.17</u>	<u>9,493,350.29</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,515,760.17	9,493,350.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>23,515,760.17</u>	<u>9,493,350.29</u>

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 太平驿水电 40.00%股权为质押状态

阿坝水电开发有限公司（以下简称“阿坝水电”）持有太平驿水电 40.00%股权（对应注册资本 18,219.00 万元），阿坝水电于 2009 年 12 月 22 日与国家开发银行股份有限公司（以下简称“国开行”）签订《国家开发银行股份有限公司人民币资金贷款质押合同（用于股权质押）》（5100100322005020109 号借款合同的质押合同），借款合同期限为 2005 年 9 月 16 日至 2029 年 9 月 15 日，为确保借款人阿坝水电履行其与国开行签订借款合同及变更协议，阿坝水电以其拥有的太平驿水电 40.00%股权（出资额：4000.00 万元）作质押，质权的效力及于出质标的的孳息（股息、红利等），向国开行提供担保。截至本报告出具日，该笔借款及质押仍在有效期内。

2. 涪江水电 5.00%股权为质押状态

平武县光大国有投资（集团）有限公司（以下简称“平武光大集团”）持有涪江水电 5.00%股权（对应注册资本 943.2632 万元），平武光大集团于 2021 年 12 月 8 日与四川平武农村商业银行股份有限公司（以下简称“平武农商行”）签订《权利质押合同》（AB7120210000287 号），合同约定为确保四川虎牙大峡谷文化旅游开发有限公司（以下简称“虎牙大峡谷公司”）与平武农商行签订的编号为 AB71012021000218 号的《固定资产借款合同》（以下称“主债权债务合同”）的履行，保障平武农商行债权的实现，平武光大集团愿意为虎牙大峡谷公司与平武农商行依主债权债务合同所形成的债务提供质押担保，担保借款本金 1,900.00 万元，担保的范围包括但不限于本金、利息、违约金等虎牙大峡谷公司应向平武农商行支付的其他款项，借款合同期限为 2021 年 12 月 8 日至 2025 年 12 月 7 日。截至本报告出具日，该笔借款及质押仍在有效期内。

3. 泸定水电违规占地处罚事项

2023 年 6 月 14 日，泸定水电收到泸定县自然资源局行政处罚决定书（泸自然资案处[2023]005 号），泸定水电未经有权机关批准，违法占用土地 455,874.00 平方米修建硬梁包电站，其中农用地 349,349.00 平方米（耕地 109,986.00 平方米），建设用地 10,035.00 平方米，未利用地 96,490.00 平方米。违规占地未占用永久基本农田，符合土地利用总体规划，不涉及生态保护红线，不涉及自然保护区和各级各类自然保护地。根据《中华人民共和国土地管理法》第七十七条及《四川省国土资源行政处罚自由裁量实施标准》的规定，对违法占地处以 10.00 元每平方米的罚款，合计人民币 4,558,740.00 元。截至本报告出具日，泸定公司已取得相关主管部门出具的合规函，后续不会对水电建设运营造成实质性影响。

十五、财务报表的批准

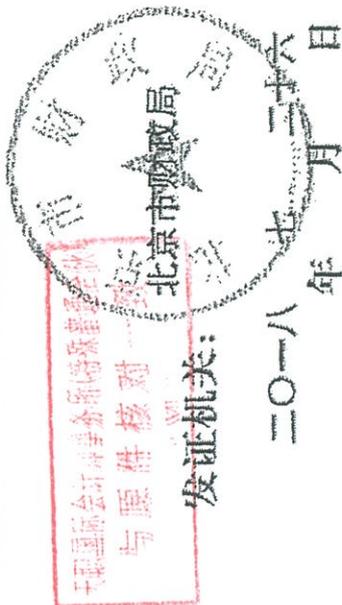
本财务报表已经公司董事会批准报出。



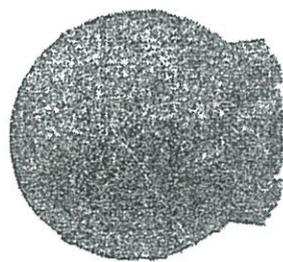
证书序号: 0000175

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

2021.5.25



2019.4.28
合格 (四川)



姓名 Full name 申军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-3-8
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所成都分所
身份证号码 Identity card No. 519002760308761



2018.3.31
合格 (四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. (四川)

天职国际会计师事务所成都分所
合格专用章
2017年3月28日

证书编号: 510601843125
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001年03月
Date of Issuance

2020.4.26
合格专用章
2020年2月10日

合格 (四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2020年3月31日
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章
2020.3.31

2011年3月21日

合格专用章
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.3.31
合格 (四川)
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格 (四川)

2014.4.21



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年3月22日

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

与原件核对



2018年3月31日



姓名 赵本俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)+成都分所
Working unit
身份证号码 522529760218001
Identity card No.



110001092567

证书编号: 110001092567
No. of certificate
授权会计师事务所 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年07月25日
Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

