

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—15 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12—13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14—15 页
三、财务报表附注	第 16—158 页
四、执业资质证书	第 159—162 页

审计报告

天健审〔2024〕1-431号

吉林电力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林电力股份有限公司（以下简称吉电股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉电股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉电股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）及五、（二）、1 所述，吉电股份公司 2023 年度营业收入为 1,444,259.97 万元。

由于营业收入是吉电股份公司关键业绩指标之一，可能存在吉电股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入实施分析程序，包括年度收入、成本和毛利率的比较分析，以复核收入的合理性；

（4）对营业收入实施细节测试，包括：检查重要销售合同及对账单、发票等文件，分析合同条款，检查收入确认是否正确；

（5）执行函证程序，对大额营业收入以及应收账款进行函证；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十六）及五、（一）、12 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，吉电股份公司固定资产账面原值为人民币 7,643,833.16 万元，减值准备为人民币 2,182.45 万元，账面价值为人民币 5,176,040.15 万元，固定资产账面价值占资产总额的 67.44%。

管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产管理层按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中，预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测时需要作出重大判断和假设。由于固定资产对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与固定资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 实地勘察相关固定资产，并实施监盘程序；
- (3) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；
- (4) 检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

吉电股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉电股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉电股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉电股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：吉林电力股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,099,505,306.89	1,348,385,330.39	短期借款	22	6,373,744,656.75	6,791,485,849.14
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	1,000,000.00	1,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	74,334,035.63	73,243,507.81	应付票据	23	10,000,000.00	
应收账款	4	8,410,067,658.38	8,668,217,948.17	应付账款	24	3,275,449,369.21	3,477,256,775.59
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	255,951,809.87	176,111,852.80	合同负债	25	390,395,891.87	366,709,469.99
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	151,110,003.33	208,538,954.19	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	68,958,525.53	22,626,716.89
存货	7	141,150,921.85	266,441,119.83	应交税费	27	182,152,512.20	191,742,022.38
合同资产				其他应付款	28	1,024,336,440.29	1,248,333,731.01
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	895,043,977.43	1,006,582,623.55	持有待售负债			
流动资产合计		11,028,163,713.38	11,748,521,336.74	一年内到期的非流动负债	29	5,396,098,943.90	5,193,100,299.99
				其他流动负债	30	731,892,728.37	30,693,215.71
				流动负债合计		17,453,029,068.12	17,321,948,080.70
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	31	32,966,891,576.41	29,159,708,562.41
债权投资				应付债券	32	3,492,884,947.57	2,028,496,107.45
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	9	129,855,090.00	135,332,432.00	永续债			
长期股权投资	10	1,185,083,287.35	993,460,052.58	租赁负债	33	969,372,890.45	728,331,018.25
其他权益工具投资				长期应付款	34	1,932,670,940.63	2,108,557,237.50
其他非流动金融资产	11	334,535,783.49	281,527,876.98	长期应付职工薪酬	35	1,795,648.85	18,432,689.80
投资性房地产				预计负债			
固定资产	12	51,760,401,506.12	50,105,874,130.55	递延收益	36	58,324,199.38	61,219,368.54
在建工程	13	5,992,940,288.83	4,200,334,056.42	递延所得税负债	19	140,621,401.07	340,886,533.68
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		39,562,561,604.36	34,445,631,517.63
使用权资产	14	1,458,156,827.63	1,191,690,780.77	负债合计		57,015,590,672.48	51,767,579,598.33
无形资产	15	1,720,598,199.12	906,045,237.68	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	16	21,765,033.06	35,160,851.81	实收资本(或股本)	37	2,790,208,174.00	2,790,208,174.00
商誉	17	4,621,652.28	4,621,652.28	其他权益工具			
长期待摊费用	18	303,106,168.93	215,599,147.09	其中：优先股			
递延所得税资产	19	90,245,147.85	282,808,172.14	永续债			
其他非流动资产	20	2,721,912,885.24	1,611,009,075.40	资本公积	38	7,037,910,334.71	7,037,910,334.71
非流动资产合计		65,723,221,869.90	59,963,463,465.70	减：库存股			
资产总计		76,751,385,583.28	71,711,984,802.44	其他综合收益	39	6,516,414.58	4,260,484.70
				专项储备	40	23,095,372.82	6,441,578.51
				盈余公积	41	104,632,743.32	98,426,246.14
				一般风险准备			
				未分配利润	42	1,836,141,587.57	1,240,853,249.15
				归属于母公司所有者权益合计		11,798,504,627.00	11,178,100,067.21
				少数股东权益		7,937,290,283.80	8,766,305,136.90
				所有者权益合计		19,735,794,910.80	19,944,405,204.11
				负债和所有者权益总计		76,751,385,583.28	71,711,984,802.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 吉林电力股份有限公司

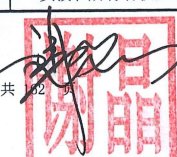

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		77,891,493.49	244,639,223.88	短期借款		5,001,320,705.27	6,121,949,173.41
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		200,000.00	16,070,000.00	应付票据			
应收账款	1	560,553,976.53	1,204,234,540.74	应付账款		476,854,351.77	422,710,995.90
应收款项融资				预收款项			
预付款项		128,416,271.05	70,320,071.22	合同负债		205,983,964.07	188,918,363.35
其他应收款	2	8,350,467,503.10	9,598,194,492.62	应付职工薪酬		40,132,969.54	17,674,372.82
存货		62,552,381.57	108,092,966.67	应交税费		11,646,343.39	15,172,211.26
合同资产				其他应付款		1,911,459,117.15	3,889,193,666.77
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,397,656,886.21	2,850,289,241.22
其他流动资产		21,554,169.02	28,695,710.19	其他流动负债		719,263,106.48	16,980,648.70
流动资产合计		9,202,635,794.76	11,271,247,005.32	流动负债合计		10,764,317,443.88	13,522,888,673.43
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		8,869,174,000.00	7,852,441,706.68
债权投资				应付债券		3,492,884,947.57	2,028,496,107.45
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		30,000,000.00	30,000,000.00	永续债			
长期股权投资	3	16,292,596,713.49	14,086,457,570.38	租赁负债			
其他权益工具投资		334,535,783.49	281,527,876.98	长期应付款		178,628,168.91	739,866,233.32
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		1,795,648.85	7,434,880.80
投资性房地产				预计负债			
固定资产		6,834,693,675.27	6,991,343,382.23	递延收益		14,270,668.06	15,533,967.98
在建工程		495,571,128.29	707,358,269.71	递延所得税负债		2,172,138.20	1,420,161.57
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		12,558,925,571.59	10,645,193,057.80
使用权资产		6,429,276.24	6,679,933.44	负债合计		23,323,243,015.47	24,168,081,731.23
无形资产		180,243,320.84	177,858,018.66	所有者权益(或股东权益):			
开发支出		3,874,136.44	15,973,193.08	实收资本(或股本)		2,790,208,174.00	2,790,208,174.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		30,137,308.68	31,057,336.28	资本公积		7,129,408,029.05	7,129,408,029.05
非流动资产合计		24,208,081,342.74	22,328,255,580.76	减: 库存股			
资产总计		33,410,717,137.50	33,599,502,586.08	其他综合收益		6,516,414.58	4,260,484.70
				专项储备		850,286.52	1,676,208.71
				盈余公积		104,632,743.32	98,426,246.14
				未分配利润		55,858,474.56	-592,558,287.75
				所有者权益合计		10,087,474,122.03	9,431,420,854.85
				负债和所有者权益总计		33,410,717,137.50	33,599,502,586.08

法定代表人:

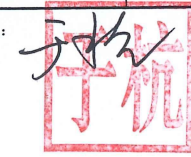




主管会计工作的负责人:

第 7 页 共 22 页

会计机构负责人:

合并利润表

2023年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：吉林电力股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	14,442,599,727.40	14,954,753,725.12
其中：营业收入	1	14,442,599,727.40	14,954,753,725.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,620,384,369.38	13,559,375,655.56
其中：营业成本	1	10,723,436,552.19	11,377,576,252.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	122,745,192.61	115,509,822.94
销售费用			
管理费用	3	213,026,936.63	170,555,781.77
研发费用	4	78,760,068.59	62,081,211.18
财务费用	5	1,482,415,619.36	1,833,652,586.76
其中：利息费用		1,494,357,544.24	1,839,707,230.80
利息收入		13,910,259.93	18,448,048.00
加：其他收益	6	96,307,271.83	83,894,601.25
投资收益（损失以“-”号填列）	7	65,691,410.83	82,734,448.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,526,766.85	82,734,448.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-114,452,104.15	-57,010,879.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-5,017,887.01	-50,738,634.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-6,443,568.26	-14,830.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,858,300,481.26	1,454,242,775.90
加：营业外收入	11	79,776,150.81	9,450,548.01
减：营业外支出	12	39,969,791.18	40,163,543.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,898,106,840.89	1,423,529,780.16
减：所得税费用	13	334,945,880.21	239,817,228.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,160,960.68	1,183,712,551.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,563,160,960.68	1,183,712,551.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		908,417,734.74	674,617,035.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		654,743,225.94	509,095,515.60
六、其他综合收益的税后净额	14	2,255,929.88	4,260,484.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,255,929.88	4,260,484.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,255,929.88	4,260,484.70
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,255,929.88	4,260,484.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,565,416,890.56	1,187,973,036.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		910,673,664.62	678,877,520.42
归属于少数股东的综合收益总额		654,743,225.94	509,095,515.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.24
（二）稀释每股收益		0.33	0.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	5,168,660,227.51	4,894,087,892.53
减：营业成本	1	4,602,780,134.52	4,530,573,528.38
税金及附加		47,657,224.37	39,472,918.06
销售费用			
管理费用		213,016,029.19	170,538,659.33
研发费用	2	24,698,896.59	19,935,296.23
财务费用		728,236,762.78	815,799,581.57
其中：利息费用		729,476,729.14	815,862,575.99
利息收入		2,542,857.97	7,097,021.99
加：其他收益		8,281,053.37	7,537,698.63
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,422,797,569.52	951,583,536.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,028,435.19	76,648,652.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,358,198.04	-722,021.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,859,440.53	-57,252.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		962,132,164.38	276,109,870.81
加：营业外收入		8,191,666.38	1,276,359.22
减：营业外支出		8,777,672.13	26,445,402.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		961,546,158.63	250,940,827.80
减：所得税费用			3,342,155.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		961,546,158.63	247,598,672.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		961,546,158.63	247,598,672.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,255,929.88	4,260,484.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,255,929.88	4,260,484.70
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,255,929.88	4,260,484.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		963,802,088.51	251,859,157.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.24
（二）稀释每股收益		0.32	0.24

法定代表人：

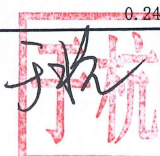

印 国

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 16 页


印 品

会计机构负责人：


印 杭

合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,577,832,347.28	16,188,403,624.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		354,440,315.66	1,098,856,046.71
收到其他与经营活动有关的现金		533,995,558.43	251,969,084.44
经营活动现金流入小计		15,466,268,221.37	17,539,228,755.30
购买商品、接受劳务支付的现金		6,847,106,878.64	7,310,483,411.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,441,235,510.93	1,376,271,639.40
支付的各项税费		1,304,732,091.46	1,056,732,527.10
支付其他与经营活动有关的现金		427,990,260.24	467,368,309.70
经营活动现金流出小计		10,021,064,741.27	10,210,855,887.71
经营活动产生的现金流量净额	3	5,445,203,480.10	7,328,372,867.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		630,525.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,026,810.14	1,526,590.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,670,003,027.72	
投资活动现金流入小计		1,701,660,362.86	1,526,590.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,785,419,248.65	6,692,133,089.22
投资支付的现金		190,459,344.00	495,773,602.70
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		535,414,667.43	52,137,555.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,511,293,260.08	7,240,044,246.92
投资活动产生的现金流量净额		-5,809,632,897.22	-7,238,517,656.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		573,289,429.00	4,759,277,811.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		573,289,429.00	4,759,277,811.60
取得借款收到的现金		32,349,615,871.82	37,939,876,731.20
收到其他与筹资活动有关的现金		2,025,640,000.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,948,545,300.82	43,399,154,542.80
偿还债务支付的现金		28,355,961,952.61	37,489,765,511.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,367,440,344.13	1,975,508,352.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		954,280,966.14	168,047,771.85
支付其他与筹资活动有关的现金		3,956,879,316.18	3,765,642,979.48
筹资活动现金流出小计		34,680,281,612.92	43,230,916,843.88
筹资活动产生的现金流量净额		268,263,687.90	168,237,698.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96,165,729.22	258,092,909.63
五、现金及现金等价物净增加额		1,134,901,784.46	876,808,874.83
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	4	1,038,736,055.24	1,134,901,784.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：吉林电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,610,526,945.17	5,384,871,579.53
收到的税费返还		10,515,442.70	40,011,792.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,773,497,429.17	349,299,205.42
经营活动现金流入小计		7,394,539,817.04	5,774,182,577.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,709,859,949.93	3,630,631,256.09
支付给职工以及为职工支付的现金		575,804,613.49	614,911,981.07
支付的各项税费		277,295,892.75	214,534,416.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,830,258,590.21	183,985,612.18
经营活动现金流出小计		7,393,219,046.38	4,644,063,265.58
经营活动产生的现金流量净额		1,320,770.66	1,130,119,312.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,091,763.14	252,931,370.35
取得投资收益收到的现金		1,119,400,790.44	331,617,211.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		545,917.00	958,682.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,128,459,846.09	13,156,258,792.53
投资活动现金流入小计		10,351,498,316.67	13,741,766,056.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,870,798.91	410,688,200.30
投资支付的现金		2,193,691,664.00	1,878,016,114.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,644,835,896.49	12,157,445,883.61
投资活动现金流出小计		8,249,398,359.40	14,446,150,198.82
投资活动产生的现金流量净额		2,102,099,957.27	-704,384,142.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,171,382,614.09	29,601,409,133.33
收到其他与筹资活动有关的现金		1,389,575,757.82	3,482,647,341.18
筹资活动现金流入小计		27,560,958,371.91	33,084,056,474.51
偿还债务支付的现金		24,582,729,043.37	31,023,096,089.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,310,700.44	691,917,760.04
支付其他与筹资活动有关的现金		4,301,687,086.42	1,621,294,966.97
筹资活动现金流出小计		29,832,726,830.23	33,336,308,816.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,271,768,458.32	-252,252,341.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		244,639,223.88	71,156,395.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		76,291,493.49	244,639,223.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,790,208,174.00		7,037,910,334.71		4,260,484.70	6,441,578.51	98,426,246.14		1,235,240,245.40	8,765,991,931.59	19,938,478,995.05
加：会计政策变更									5,613,003.75	313,205.31	5,926,209.06
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,790,208,174.00		7,037,910,334.71		4,260,484.70	6,441,578.51	98,426,246.14		1,240,853,249.15	8,766,305,136.90	19,944,405,204.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,255,929.88	16,653,794.31	6,206,497.18		595,288,338.42	-829,014,853.10	-208,610,293.31
(一) 综合收益总额					2,255,929.88				908,417,734.74	654,743,225.94	1,565,416,890.56
(二) 所有者投入和减少资本										-904,260,571.00	-904,260,571.00
1. 所有者投入的普通股										-904,260,571.00	-904,260,571.00
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) 利润分配											
1. 提取盈余公积							6,206,497.18		-313,129,396.32	-582,917,513.64	-889,840,412.78
2. 提取一般风险准备							6,206,497.18		-6,206,497.18		
3. 对所有者(或股东)的分配									-306,922,899.14	-582,917,513.64	-889,840,412.78
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取										3,420,005.60	20,073,799.91
2. 本期使用										3,420,005.60	175,723,231.81
(六) 其他											-155,649,431.90
四、本期末余额	2,790,208,174.00		7,037,910,334.71		6,516,414.58	23,095,372.82	104,632,743.32		1,836,141,587.57	7,937,290,283.80	19,735,794,910.80

法定代表人：

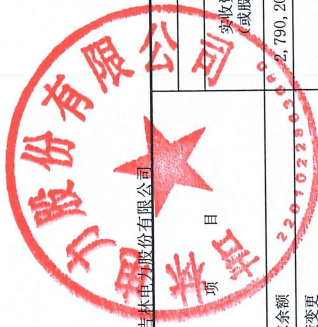
李国印

会计机构负责人：

李国印

主管会计工作的负责人：

李国印



编制单位：吉林电力股份有限公司

22910228021909

合并所有者权益变动表

2023年度

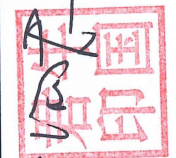
单位：人民币元

项 目	上年同期数									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东 权益
一、上年年末余额	2,790,208,174.00		7,053,855,298.18			98,426,246.14		513,860,313.60	3,823,868,224.02	14,280,218,255.94
加：会计政策变更								52,375,899.83	23,812,485.26	76,188,385.09
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,790,208,174.00		7,053,855,298.18			98,426,246.14		566,236,213.43	3,847,680,709.28	14,356,406,641.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-15,944,963.47		4,260,484.70	6,441,578.51		674,617,035.72	4,918,624,427.62	5,587,998,563.08
（一）综合收益总额					4,260,484.70			674,617,035.72	509,095,515.60	1,187,973,036.02
（二）所有者投入和减少资本			-15,944,963.47						4,570,410,326.20	4,554,465,362.73
1. 所有者投入的普通股									4,570,410,326.20	4,570,410,326.20
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			-15,944,963.47						-162,040,203.31	-15,944,963.47
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-162,040,203.31	-162,040,203.31
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						6,441,578.51			1,158,789.13	7,600,367.64
1. 本期提取						11,383,507.52			1,158,789.13	12,542,296.65
2. 本期使用						-4,941,929.01				-4,941,929.01
（六）其他										
四、本期末余额	2,790,208,174.00		7,037,910,334.71		4,260,484.70	6,441,578.51	98,426,246.14	1,172,407,349.15	8,766,305,136.90	19,944,405,204.11

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

单位：人民币元

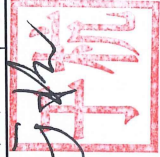
编制单位：吉林电力股份有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,790,208,174.00			7,129,408,029.05		4,260,484.70	1,676,208.71	98,426,246.14	-592,558,287.75	9,431,420,854.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,790,208,174.00			7,129,408,029.05		4,260,484.70	1,676,208.71	98,426,246.14	-592,558,287.75	9,431,420,854.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,255,929.88	-825,922.19	6,206,497.18	648,416,762.31	656,053,267.18
（一）综合收益总额						2,255,929.88		961,546,158.63		963,802,088.51
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								6,206,497.18	-313,129,396.32	-306,922,899.14
1. 提取盈余公积								6,206,497.18	-6,206,497.18	
2. 对所有者（或股东）的分配									-306,922,899.14	-306,922,899.14
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,790,208,174.00			7,129,408,029.05		6,516,414.58	850,286.52	104,632,743.32	55,858,474.56	10,087,474,122.03

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数							所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,790,208,174.00			7,129,408,029.05				98,426,246.14	-840,156,960.43	9,177,885,488.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,790,208,174.00			7,129,408,029.05				98,426,246.14	-840,156,960.43	9,177,885,488.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,790,208,174.00			7,129,408,029.05				98,426,246.14	-592,556,287.75	9,431,420,854.85

法定代表人：


会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：




吉林电力股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

吉林电力股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经吉林省经济体制改革委员会（吉改股批（1993）第 47 号）文批准，由国家电投集团吉林能源投资有限公司（原吉林省能源交通总公司，以下简称吉林能投或吉林能源投资公司）作为主发起人与国网吉林省电力有限公司（原吉林省电力公司）、交通银行长春分行、吉林省信托投资公司、吉林华能发电公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1993 年 4 月 28 日在吉林省工商行政管理局登记注册，总部位于吉林省长春市。公司现持有统一社会信用代码为 91220000123962584G 的营业执照，注册资本为人民币 2,790,208,174.00 元，股份总数 2,790,208,174 股（每股面值 1 元）。其中：无限售条件的流通股份 A 股 2,445,605,717 股，限售股 344,602,457 股。公司股票已于 2002 年 9 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属能源开发行业。主要经营活动为火电、水电、新能源的研发、生产和销售。产品主要有：火电、水电、风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质、核能；提供的劳务主要有电站检修及运维服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日第九届第十七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4（2）2）	公司将单项应收账款金额超过 1 亿元的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）6（3）2）	公司将单项其他应收款金额超过 1000 万元的其他应收款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	五（一）13（2）2）	单个项目的预算数大于 5 亿元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）24（2）	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 1 亿元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）28（3）2）	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 5000 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五（三）	单项投资活动总额大于 3 亿元
重要的子公司、非全资子公司	七（四）	公司将净利润超过集团净利润 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七（五）	公司将投资总额超过 2 亿元的合营企业、联营企业认定为重要的合营企业、联营企业。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物

是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所

定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销

时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十二) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	本组合为信用等级较高的国内客户的应收电费(含电费补贴)以及未逾期的应收热费、服务费及商品销售款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的保证金、押金及吉林能投范围关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	15.00
3-4 年	50.00	25.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
4-5 年	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 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、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。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十四) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但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。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,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,认定为重大影响。

2. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；

不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3-10	8.08-1.80
机器设备	年限平均法	5-20	0-10	20.00-4.50
运输工具	年限平均法	5-12	10	18.00-7.50
其他	年限平均法	5-12	0-5	20.00-7.92

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	经相关主管部门验收，满足建筑完工验收标准要求

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、知识产权、特许使用权及其他，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	25-50
知识产权	12-20
特许使用权	10-20
其他	5-10

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

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股、永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 电力销售收入

公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在电力输送至客户指定上网电量计量点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 热力销售收入

公司热力供应业务属于在某一时点履行的履约义务，在热力供应发生后公司按照提供的供热面积及符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现。

(3) 服务收入

公司服务收入主要指提供检修服务及施工服务等而收取的收入。公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，依据合同约定服务内容，按照履约进度确认收入。

(4) 商品销售收入

公司商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。在公司依据与销售合同条款，在客户已接受该产品并取得该产品控制权时确认销售商品的收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款

的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司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，公司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。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部 应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕

136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自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》“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,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,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。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023年1月1日资产负债表项目		
递延所得税资产	192,981,191.91	
资产总额	192,981,191.91	
递延所得税负债	187,054,982.85	
负债总额	187,054,982.85	
未分配利润	5,613,003.75	

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023年1月1日资产负债表项目		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,613,003.75	
少数股东权益	313,205.31	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-3,081,051.53	
净利润	3,081,051.53	
归属于母公司所有者的净利润	2,902,067.17	
少数股东损益	178,984.36	

2. 其他会计政策变更

本公司报告期末未发生其他会计政策变更。

3. 重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴；	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）项、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008）》财税〔2008〕116号文之规定，企业从事国家重

点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司各新能源发电企业的发电所得本年享受以下优惠政策：

纳税主体	优惠政策
池州市欣阳新能源发电有限公司	减半
崇仁县相阳新能源有限公司	减半
大安吉电新能源有限公司	减半
大庆市合庆新能源科技有限公司	减半
贵溪市伸阳新能源有限公司	减半
和县吉风风力发电有限公司	减半
辉县市吉电新能源有限公司	减半
吉电定州新能源科技有限公司二期 20 兆瓦光伏项目	减半
江西中电投新能源发电有限公司江西九江江洲 48MW 风电场项目	减半
江西中电投新能源发电有限公司江西九江新洲 48MW 风电场项目	减半
莱州市盛阳新能源有限公司	减半
龙州沃合新能源科技有限公司	减半
鄱阳县兴阳新能源有限公司	减半
前郭县成瑞风能有限公司查干花哈尔金 15MW 光伏项目	减半
青阳县菖阳新能源发电有限公司	减半
青阳县新工新能源发电有限公司	减半
青阳县新阳新能源发电有限公司	减半
仁化县金裕新能源发电有限公司	减半
寿光鸿海电力有限公司二期 25MW 光伏项目	减半
宿松岭阳新能源有限责任公司	减半
洮南杭泰太阳能发电有限公司	减半
天门谢家湾风电有限责任公司	减半
桐城桐阳新能源发电有限公司	减半
乌兰吉电新能源有限公司	减半

纳税主体	优惠政策
西藏沛德能源科技有限公司	减半
延长群鑫工贸有限公司	减半
余江县新阳新能源有限公司分布式农光互补光伏发电项目二期	减半
余江县新阳新能源有限公司分布式农光互补光伏发电项目三期	减半
榆社县华晟发电有限责任公司	减半
榆社县华光发电有限责任公司	减半
张北禾润能源有限公司 240MW 光伏项目	减半
张北禾润能源有限公司 260MW 光伏项目	减半
镇赉吉电新能源有限公司 100MW 光伏项目	减半
兴国吉电新能源发电有限公司大水山 172MW 风电场项目	减半
兴国吉电新能源发电有限公司莲花山 102MW 风电场项目	减半
延安吉电新能源有限公司(一期)	减半
延安吉电新能源有限公司(二期)	减半
安达市众心新能源有限公司	免税
池州中安绿能香隅风力发电有限公司	免税
枞阳平泰能源发电有限公司	免税
肥西县冠阳新能源有限公司	免税
抚州市吉电新能源有限公司	免税
阜新杭泰太阳能发电有限公司	免税
阜新市天阜太阳能发电有限公司	免税
广西田东吉电新能源有限公司	免税
海南州华清新能源有限责任公司	免税
吉电智慧能源(长春汽车经济技术开发区)有限公司	免税
吉林更生东风力发电有限公司	免税
林州市吉电新能源有限公司	免税
滦南首油新能源科技有限公司	免税
讷河市威天新能源有限公司	免税

纳税主体	优惠政策
平山喆能新能源有限公司	免税
曲阳县美恒新能源科技有限公司	免税
上海奉祺新能源科技有限公司	免税
石河子市炳阳光伏发电有限公司	免税
石河子市惠雯光伏发电有限公司	免税
石河子市佳雯光伏发电有限公司	免税
石河子市嘉尚汇能发电有限公司	免税
石河子市晶皓光伏发电有限公司	免税
石河子市晶尚汇能发电有限公司	免税
石河子市坤鸣光伏发电有限公司	免税
寿光恒远新能源有限公司	免税
寿光兴鸿新能源有限公司	免税
宿松吉电新能源有限公司	免税
天津华信晶能新能源有限公司	免税
通榆边昭风力发电有限公司	免税
通榆开通风力发电有限公司	免税
汪清吉电两山智慧能源有限公司	免税
汪清旭蓝新能源有限公司	免税
梧州隆森新能源有限公司	免税
益阳市资阳区晶盛新能源有限公司	免税
张北禾润能源有限公司 300MW 风电项目	免税
张掖吉电新能源有限公司甘肃高台 10MW 光伏项目	免税
漳州吉电新能源科技有限公司	免税
镇赉吉电新能源有限公司 100MW 风电储能项目	免税
南宁吉昇新能源有限公司	免税
汪清吉电澎派智慧牧业有限公司	免税

2. 本公司下属子公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业的具体情况如下：

公司名称	高新技术企业证书 编号	税收优惠期间	适用税率 (%)
江西中电投新能源发电有限公司	GR202336000083	2023 年度至 2025 年度	15.00
前郭富汇风能有限公司	GR202122000121	2021 年度至 2023 年度	15.00
前郭成瑞风能有限公司	GR202122000024	2021 年度至 2023 年度	15.00
吉电（滁州）章广风力发电有限公司	GR202234004785	2022 年度至 2024 年度	15.00
陕西定边清洁能源发电有限公司	GR202261003434	2022 年度至 2024 年度	15.00
镇赉华兴风力发电有限公司	GR202222000866	2022 年度至 2024 年度	15.00
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	GR202222000306	2022 年度至 2024 年度	15.00
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	GR202222000066	2022 年度至 2024 年度	15.00
长春吉电能源科技有限公司	GR202222000672	2022 年度至 2024 年度	15.00
张北能环新能源有限公司	GR202213004852	2022 年度至 2024 年度	15.00
张北禾润能源有限公司	GR202313002985	2023 年度至 2025 年度	15.00
延安吉电新能源有限公司	GR202361006623	2023 年度至 2025 年度	15.00
吉林省吉电配售电有限公司	GR202322000036	2023 年度至 2025 年度	15.00

3. 本公司下属子公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号文之规定，符合条件的企业享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠：

公司名称	适用税率 (%)
龙州沃合新能源科技有限公司	15.00
汪清县振发投资有限公司	15.00
西藏沛德能源科技有限公司	15.00
广西田东吉电新能源有限公司	15.00
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	15.00
青海中电投吉电新能源有限公司	15.00
甘肃中电投吉能新能源有限公司	15.00

公司名称	适用税率 (%)
张掖吉电新能源有限公司	15.00
陕西定边清洁能源发电有限公司	15.00
哈密远成电力投资有限公司	15.00
哈密远鑫风电有限公司	15.00
陕西定边光能发电有限公司	15.00
察布查尔华光发电有限责任公司	15.00
和田赛维光伏科技有限公司	15.00
霍城华光发电有限责任公司	15.00
青海聚鸿新能源有限公司	15.00
定边黄河太阳能发电有限公司	15.00
都兰大雪山风电有限责任公司	15.00
延长群鑫工贸有限公司	15.00
乌兰吉电新能源有限公司	15.00
延安吉电新能源有限公司	15.00
海南州华清新能源有限责任公司	15.00
云南丰晟电力有限公司	15.00
石河子市嘉尚汇能发电有限公司	15.00
石河子市炳阳光伏发电有限公司	15.00
石河子市惠雯光伏发电有限公司	15.00
石河子市佳雯光伏发电有限公司	15.00
石河子市晶皓光伏发电有限公司	15.00
石河子市晶尚汇能发电有限公司	15.00
石河子市坤鸣光伏发电有限公司	15.00
汪清吉电两山智慧能源有限公司	15.00
梧州隆森新能源有限公司	15.00

公司名称	适用税率 (%)
汪清旭蓝新能源有限公司	15.00
包头市延盛新能源有限责任公司	15.00
南宁吉昇新能源有限公司	15.00
汪清吉电澎派智慧牧业有限公司	15.00

4. 本公司下属风电发电企业依据《财政部 税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

5. 本公司下属智慧能源企业综合利用资源产生的收入，根据《财政部 税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

6. 根据《财政部 国家税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）和《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第56号），本公司及下属供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

7. 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）和《国家税务总局 国家发展改革委关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》（国家税务总局 国家发展改革委公告2013年第77号）规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司下属节能服务公司本年享受以下优惠政策：

纳税主体	优惠政策
吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司、山西省原平市国家电投集团山西铝业有限公焙烧炉余热供暖提标改造项目	免税
吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司、吉林省吉林市瀚星热力有限公司烟气深度净化及余热回收项目	免税

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,038,736,055.24	1,258,058,160.80
其他货币资金	60,769,251.65	90,327,169.59
合 计	1,099,505,306.89	1,348,385,330.39

(2) 资金集中管理情况

1) 公司通过国家电投集团财务有限公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。并将存入财务公司的资金作为“货币资金”列示。

2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	929,670,469.29	

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	74,334,035.63	73,243,507.81
合 计	74,334,035.63	73,243,507.81

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,334,035.63	100.00			74,334,035.63
其中：银行承兑汇票	74,334,035.63	100.00			74,334,035.63
合 计	74,334,035.63	100.00			74,334,035.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,243,507.81	100.00			73,243,507.81
其中：银行承兑汇票	73,243,507.81	100.00			73,243,507.81
合 计	73,243,507.81	100.00			73,243,507.81

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额[注]	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,059,897.95	
小 计	207,059,897.95	

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,836,886,793.77	6,218,904,392.32
1-2 年	2,738,812,731.47	1,504,247,048.56
2-3 年	1,126,845,283.27	524,303,255.42
3-4 年	450,925,689.88	276,799,755.82

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	263,064,934.57	199,929,467.16
5 年以上	143,926,595.56	34,930,733.52
合 计	8,560,462,028.52	8,759,114,652.80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,190,347,198.76	13.91	104,799,358.60	8.80	1,085,547,840.16
按组合计提坏账准备	7,370,114,829.76	86.09	45,595,011.54	0.62	7,324,519,818.22
其中：账龄组合	540,748,007.40	6.32	45,595,011.54	8.43	495,152,995.86
低风险组合	6,829,366,822.36	79.77			6,829,366,822.36
合 计	8,560,462,028.52	100.00	150,394,370.14	1.76	8,410,067,658.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	594,402,679.50	6.79	38,077,158.19	6.41	556,325,521.31
按组合计提坏账准备	8,164,711,973.30	93.21	52,819,546.44	0.65	8,111,892,426.86
其中：账龄组合	1,997,891,017.76	22.81	52,819,546.44	2.64	1,945,071,471.32
低风险组合	6,166,820,955.54	70.40			6,166,820,955.54
合 计	8,759,114,652.80	100.00	90,896,704.63	1.04	8,668,217,948.17

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
广东电网有限责任公司	370,649,508.22	17,174,293.33	463,156,726.04	33,875,572.31	7.31	按应收补贴款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账
国网山西省电力公司			199,144,577.84	14,565,558.85	7.31	
国网福建省电力有限公司	157,595,942.24	6,802,925.97	183,519,831.12	13,422,755.11	7.31	
国网黑龙江省电力有限公司			114,628,236.08	8,383,980.81	7.31	
小计	528,245,450.46	23,977,219.30	960,449,371.08	70,247,867.08	7.31	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	540,748,007.40	45,595,011.54	8.43
低风险组合	6,829,366,822.36		
小计	7,370,114,829.76	45,595,011.54	0.62

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	268,541,339.73	5,370,826.78	2.00
1-2年	208,339,274.37	20,833,927.44	10.00
2-3年	50,860,416.07	10,172,083.20	20.00
3-4年	7,577,606.23	3,788,803.12	50.00
4—5年	341,909.16	341,909.16	100.00
5年以上	5,087,461.84	5,087,461.84	100.00
小计	540,748,007.40	45,595,011.54	8.43

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	38,077,158.19	66,722,200.41				104,799,358.60
按组合计提坏账准备	52,819,546.44	25,829,728.64			-33,054,263.54	45,595,011.54
合 计	90,896,704.63	92,551,929.05			-33,054,263.54	150,394,370.14

[注]其他项减少为本年处置子公司白山吉电能源开发有限公司和吉林电力股份有限公司通化分公司，这2家公司原账面计提的坏账准备随着公司处置坏账准备一并减少

(4) 应收账款金额前5名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网吉林省电力有限公司	1,964,064,650.90	22.94	11,758,195.70
国网江西省电力有限公司	717,681,320.83	8.38	
广东电网有限责任公司	661,226,279.27	7.72	33,875,572.31
国网陕西省电力公司	642,036,876.59	7.50	
国网冀北电力有限公司	629,922,864.57	7.36	3,865,677.51
小 计	4,614,931,992.16	53.90	49,499,445.52

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	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)	248,061,330.02	96.92		170,684,176.32	96.92	
1至2年	5,673,474.87	2.22		5,164,883.78	2.93	
2至3年	2,145,563.59	0.84		213,264.08	0.12	
3年以上	71,441.39	0.02		49,528.62	0.03	
合 计	255,951,809.87	100.00		176,111,852.80	100.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
通辽铁盛商贸 (集团) 有限公司	69,987,625.84	27.34
内蒙古阜矿煤炭销售有限公司	57,100,000.00	22.31
电能易购 (北京) 科技有限公司	17,064,244.80	6.67
国家电力投资集团有限公司	15,226,107.40	5.95
中国铁路沈阳局集团有限公司通辽货运中心	10,145,729.30	3.96
小 计	169,523,707.34	66.23

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	117,468,431.78	179,022,574.73
往来款	104,849,732.68	77,410,896.02
其他	3,409,468.29	4,822,937.76
合 计	225,727,632.75	261,256,408.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	58,375,780.25	179,313,814.78
1-2 年	102,079,450.02	12,668,353.66
2-3 年	4,459,747.85	12,688,458.52
3-4 年	8,083,480.94	6,581,928.73
4-5 年	4,737,787.93	3,494,921.19
5 年以上	47,991,385.76	46,508,931.63
合 计	225,727,632.75	261,256,408.51

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,218,282.78	10.29	23,218,282.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,509,349.97	89.71	51,399,346.64	25.38	151,110,003.33
其中：账龄组合	74,644,509.12	33.07	51,399,346.64	68.86	23,245,162.48
低风险组合	127,864,840.85	56.64			127,864,840.85
合计	225,727,632.75	100.00	74,617,629.42	33.06	151,110,003.33

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,252,424.78	1.63	4,252,424.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	257,003,983.73	98.37	48,465,029.54	18.86	208,538,954.19
其中：账龄组合	62,003,714.87	23.73	48,465,029.54	78.16	13,538,685.33
低风险组合	195,000,268.86	74.64			195,000,268.86
合计	261,256,408.51	100.00	52,717,454.32	20.18	208,538,954.19

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
长春市双阳区人民政府奢岭街道办事处			18,965,858.00	18,965,858.00	100.00	预计无法收回
小计			18,965,858.00	18,965,858.00	100.00	——

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	127,864,840.85		
账龄组合	74,644,509.12	51,399,346.64	68.86
其中：1年以内	13,261,652.90	663,082.64	5.00
1-2年	5,684,579.31	568,372.78	10.00
2-3年	1,853,502.20	278,110.48	15.00
3-4年	2,120,000.00	530,000.00	25.00
4-5年	4,729,987.93	2,364,993.96	50.00
5年以上	46,994,786.78	46,994,786.78	100.00
小计	202,509,349.97	51,399,346.64	25.38

4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	2,235,684.59		50,481,769.73	52,717,454.32
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,572,601.95	568,372.78	22,904,404.27	21,900,175.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	663,082.64	568,372.78	73,386,174.00	74,617,629.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
白城东升城市基础设施建设有限公司	保证金	90,000,000.00	1-2 年	39.87	
长春市双阳区人民政府奢岭街道办事处	往来款	18,965,858.00	1 年以内	8.40	18,965,858.00
花旗银行	往来款	33,156,189.32	5 年以上	14.69	33,156,189.32
白城市能源投资开发有限公司	保证金	10,661,540.14	1-2 年	4.72	
阳光电源股份有限公司	往来款	8,443,013.72	1-2 年	3.74	422,150.68
小 计		161,226,601.18		71.42	52,544,198.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	144,408,619.38	6,666,008.32	137,742,611.06
库存商品	3,408,310.79		3,408,310.79
合 计	147,816,930.17	6,666,008.32	141,150,921.85

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	265,180,438.81	6,666,008.32	258,514,430.49
库存商品	7,926,689.34		7,926,689.34
合 计	273,107,128.15	6,666,008.32	266,441,119.83

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,666,008.32					6,666,008.32
合 计	6,666,008.32					6,666,008.32

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵的增值税进项税	880,705,999.01		880,705,999.01	969,821,928.08		969,821,928.08
预缴税金	3,229,285.99		3,229,285.99	5,484,367.51		5,484,367.51
预缴保险费	11,108,692.43		11,108,692.43	31,276,327.96		31,276,327.96
合 计	895,043,977.43		895,043,977.43	1,006,582,623.55		1,006,582,623.55

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	7,000,000.00	7,000,000.00	
项目合作款	129,855,090.00		129,855,090.00
合 计	136,855,090.00	7,000,000.00	129,855,090.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	7,000,000.00	7,000,000.00	
项目合作款	135,332,432.00		135,332,432.00
合 计	142,332,432.00	7,000,000.00	135,332,432.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,000,000.00	5.11	7,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	129,855,090.00	94.89			129,855,090.00
合 计	136,855,090.00	100.00	7,000,000.00	5.11	129,855,090.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,000,000.00	4.92	7,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	135,332,432.00	95.08			135,332,432.00
合 计	142,332,432.00	100.00	7,000,000.00	4.92	135,332,432.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,000,000.00					7,000,000.00
按组合计提坏账准备						
合 计	7,000,000.00					7,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,185,083,287.35		1,185,083,287.35	993,460,052.58		993,460,052.58
合 计	1,185,083,287.35		1,185,083,287.35	993,460,052.58		993,460,052.58

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动							减值准 备期末 余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备		其 他	
联营企业											
长春绿动氢能 科技有限公司	202,834,419.17			-13,688,457.22							189,145,961.95
电投绿色氢能 一期（海南） 私募基金合伙 企业（有限合 伙）	1,000,000.00	80,675,000.00		-152,366.61							81,522,633.39
潍坊捷凯能源 管理有限公司	1,020,278.01			103,476.86							1,123,754.87

被投资单位	期初数	本期增减变动							减值准 备期末 余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备		其 他	
深圳市吉电盈 晟新能源投资 有限公司	36,995,000.00			34,609.68						37,029,609.68	
沈阳远达环保 工程有限公司	13,218,761.66			1,043,946.73						14,262,708.39	
氢动力(北京) 科技服务有限 公司	11,561,448.20			-5,652,490.51						5,908,957.69	
广西国电投海 外能源投资有 限公司	553,225,957.99			82,569,563.89						635,795,521.88	
山东鸿吉新能 源有限公司	1,501,060.87			-1,060.87						1,500,000.00	
安庆高新吉电 能源有限公司	13,864,152.60	20,785,800.00		-797,780.60						33,852,172.00	
国家电投集团 当雄能源有限 公司	13,515,620.69			1,298,909.02						14,814,529.71	

被投资单位	期初数	本期增减变动								减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
吉电能谷（白 城）储能投资 有限公司	40,047,855.52			34,239.02							40,082,094.54
吉电未来智维 能源科技（吉 林）有限公司	20,633,383.78		7,500,000.00	5,802,554.03				3,818,251.08			15,117,686.73
吉电碧程智慧 能源（成都） 有限公司	3,824,996.74			777,280.45							4,602,277.19
吉电憧憬（吉 林）新能源发 展有限公司	6,357,235.94			64,121.52							6,421,357.46
吉林省吉电能 源服务有限公 司	658,429.94			52,567.63				44,625.00			666,372.57
吉林省吉电国 际贸易有限公 司	14,381,364.78			-14,381,364.78							

被投资单位	期初数	本期增减变动								减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
吉度（苏州） 智慧能源有限 公司	57,037,464.90			4,190,438.24							61,227,903.14
中吉慧能（深 圳）投资有限 公司	1,782,621.79			38,900.17							1,821,521.96
上海国和吉运 数字科技有限 公司		675,000.00		733.47							675,733.47
吉电港华智慧 能源（济南） 有限公司		600,000.00		-15,222.37							584,777.63
国家电投集团 长兴储能有限 公司		37,723,544.00		1,204,169.10							38,927,713.10
合 计	993,460,052.58	140,459,344.00	7,500,000.00	62,526,766.85				3,862,876.08			1,185,083,287.35

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
吉林省电力科学研究院有限公司	6,510,000.00				
国电投科技创新股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	55,680,646.27	50,000,000.00		3,007,906.51	
吉林电力交易中心有限公司	9,525,471.70				
吉林敦化抽水蓄能有限公司	209,811,759.01				
合 计	281,527,876.98	50,000,000.00		3,007,906.51	

（续上表）

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
吉林省电力科学研究院有限公司	6,510,000.00	585,900.00	
国电投科技创新股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	108,688,552.78		8,688,552.78
吉林电力交易中心有限公司	9,525,471.70		
吉林敦化抽水蓄能有限公司	209,811,759.01		
合 计	334,535,783.49	585,900.00	8,688,552.78

(2) 指定为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的原因

本公司管理以上 4 项金融资产不以出售为目的，拟长期持有该股权投资，故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。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
账面原值					
期初数	7,689,237,924.06	63,303,908,947.68	130,695,937.18	339,479,868.34	71,463,322,677.26
本期增加金额	809,889,571.64	4,252,695,038.25	19,721,352.61	16,862,197.87	5,099,168,160.37
1) 购置			18,589,277.13	16,736,331.51	35,325,608.64
2) 在建工程转入	768,803,220.23	2,973,322,969.77			3,742,126,190.00
3) 企业合并增加	41,086,351.41	1,279,372,068.48	1,132,075.48	125,866.36	1,321,716,361.73
本期减少金额	359,100,495.44	-452,135,516.16	5,316,252.10	211,878,023.06	124,159,254.44
1) 处置或报废	28,753,871.93	85,296,808.07	6,436,941.76	3,671,632.68	124,159,254.44
2) 类别重分类	330,346,623.51	-537,432,324.23	-1,120,689.66	208,206,390.38	
期末数	8,140,027,000.26	68,008,739,502.09	145,101,037.69	144,464,043.15	76,438,331,583.19
累计折旧					
期初数	3,371,607,571.90	17,784,266,209.32	65,538,502.61	113,603,884.03	21,335,016,167.86
本期增加金额	366,839,394.77	3,000,954,453.38	14,475,032.86	20,893,537.62	3,403,162,418.63
1) 计提	366,242,157.30	2,979,414,978.90	14,458,051.72	20,767,671.26	3,380,882,859.18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
2) 合并增加	597,237.47	21,539,474.48	16,981.14	125,866.36	22,279,559.45
本期减少金额	52,232,110.96	-8,268,327.53	5,206,192.67	32,903,079.42	82,073,055.52
1) 处置或报废	20,640,578.70	52,959,756.87	5,470,591.16	3,002,128.79	82,073,055.52
2) 类别重分类	31,591,532.26	-61,228,084.40	-264,398.49	29,900,950.63	
期末数	3,686,214,855.71	20,793,488,990.23	74,807,342.80	101,594,342.23	24,656,105,530.97
减值准备					
期初数	2,182,303.32	20,250,075.53			22,432,378.85
本期增加金额		5,017,887.01			5,017,887.01
1) 计提		5,017,887.01			5,017,887.01
本期减少金额	1,857,709.76	3,768,010.00			5,625,719.76
1) 处置或报废	1,857,709.76	3,768,010.00			5,625,719.76
期末数	324,593.56	21,499,952.54			21,824,546.10
账面价值					
期末账面价值	4,453,487,550.99	47,193,750,559.32	70,293,694.89	42,869,700.92	51,760,401,506.12
期初账面价值	4,315,448,048.84	45,499,392,662.83	65,157,434.57	225,875,984.31	50,105,874,130.55

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	302,942,699.21	正在办理
小 计	302,942,699.21	

(3) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
张掖吉电新能源有限公司 30 项固定资产	5,832,037.01	814,150.00	5,017,887.01
小 计	5,832,037.01	814,150.00	5,017,887.01

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
张掖吉电新能源有限公司 30 项固定资产	成本法	重置价格：公开市场价格
小 计	——	——

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	5,627,929,972.63	4,108,616,300.23
工程物资	365,010,316.20	91,717,756.19
合 计	5,992,940,288.83	4,200,334,056.42

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数				期初数				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东潍坊风光储多能互补试点项目首批第一期	925,902,276.12		925,902,276.12						
南宁邕宁光伏项目二期	613,536,339.45		613,536,339.45	103,674,219.43		103,674,219.43			103,674,219.43
肥西县冠阳新能源有限公司 150MW 渔光互补光伏电站项目	520,258,967.65		520,258,967.65						
年产 500 万 kVAh 铅碳电池和年处理 20 万吨废旧铅蓄电池综合利用配套 100MW 风电项目	361,974,169.52		361,974,169.52	34,059,041.30		34,059,041.30			34,059,041.30
扶余市三井子风电场五期 100MW 风电项目	351,179,366.28		351,179,366.28	9,613,898.62		9,613,898.62			9,613,898.62
吉西基地鲁固直流项目风电（200MW）	258,215,484.10		258,215,484.10	16,483,669.02		16,483,669.02			16,483,669.02
蛟河乡村振兴工程 5.12 万千瓦光伏项目	174,103,901.69		174,103,901.69	4,131,459.54		4,131,459.54			4,131,459.54
吉林汪清抽水蓄能电站（四方台站点）1800MW 项目	173,116,273.92		173,116,273.92						
黑龙江省鸡西市密山市生物质综合利用一体化项目	164,638,026.75		164,638,026.75	1,510,613.80		1,510,613.80			1,510,613.80
吉西基地鲁固直流光热（100MW）项目	125,453,707.03		125,453,707.03						
珠恩嘎达布其口岸百万吨储煤基地	106,443,562.72		106,443,562.72						
抚州东乡项目	23,541,346.72		23,541,346.72	287,462,316.52		287,462,316.52			287,462,316.52

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南宁邕宁光伏项目一期	9,236,736.55		9,236,736.55	472,123,998.19		472,123,998.19
河北曲阳 100MW 光伏工程	4,202,705.76		4,202,705.76	300,265,453.13		300,265,453.13
广西田东 100MW 光伏项目	898,164.46		898,164.46	197,532,974.79		197,532,974.79
讷河市威天新能源 124.7MW 风电项目	417,285.85		417,285.85	464,547,612.40		464,547,612.40
其他项目	1,814,811,658.06		1,814,811,658.06	2,217,211,043.49		2,217,211,043.49
合计	5,627,929,972.63		5,627,929,972.63	4,108,616,300.23		4,108,616,300.23

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
山东潍坊风光储能多能互补试点项目首批第一期	1,092,898,779.96		925,902,276.12			925,902,276.12
南宁邕宁光伏项目二期	824,159,500.00	103,674,219.43	509,862,120.02			613,536,339.45
肥西县冠阳新能源有限公司 150MW 渔光互补光伏电站项目	662,965,700.00		520,258,967.65			520,258,967.65
年产 500 万 kVAh 铅碳电池和年处理 20 万吨废旧铅蓄电池综合利用配套 100MW 风电项目	618,429,700.00	34,059,041.30	327,915,128.22			361,974,169.52
扶余市三井子风电场五期 100MW 风电项目	563,397,500.00	9,613,898.62	341,565,467.66			351,179,366.28
吉西基地鲁固直流项目风电（200MW）	948,280,000.00	16,483,669.02	241,731,815.08			258,215,484.10

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
吉林汪清抽水蓄能电站（四方台站点）1800MW项目	12,584,000,000.00		173,116,273.92			173,116,273.92
吉西基地鲁固直流光热（100MW）项目	1,938,520,000.00		125,453,707.03			125,453,707.03
南宁邕宁光伏项目一期	827,070,000.00	472,123,998.19	257,902,243.12	720,789,504.76		9,236,736.55
河北曲阳 100MW 光伏工程	590,271,200.00	300,265,453.13	150,557,625.44	446,620,372.81		4,202,705.76
广西田东 100MW 光伏项目	575,729,400.00	197,532,974.79	25,339,516.29	221,974,326.62		898,164.46
讷河市威天新能源 124.7MW 风电项目	595,580,400.00	464,547,612.40	30,361,909.50	494,492,236.05		417,285.85
合计	21,821,302,179.96	1,598,300,866.88	3,629,967,050.05	1,883,876,440.24		3,344,391,476.69

（续上表）

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
山东潍坊风光储多能互补试点项目首批第一期	73.00	73.00	5,356,235.02	5,356,235.02	2.18	自有、筹资
南宁邕宁光伏项目二期	81.07	82.43	13,996,279.40	13,702,674.12	3.46	自有、筹资
肥西县冠阳新能源有限公司 150MW 渔光互补光伏电站项目	97.00	97.00	1,688,171.37	1,688,171.37	3.50	自有、筹资
年产 500 万 kWh 铅碳电池和年处理 20 万吨废旧铅蓄电池综合利用配套 100MW 风电项目	69.17	58.53	4,351,078.47	4,239,238.65	2.55	自有、筹资
扶余市三井子风电场五期 100MW 风电项目	55.20	67.99	2,339,762.33	2,328,335.83	2.30	自有、筹资
吉西基地鲁固直流项目风电（200MW）	42.13	30.23	1,298,439.80	1,298,439.80	2.30	自有、筹资

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
吉林汪清抽水蓄能电站 (四方台站点) 1800MW 项目	1.37	1.00				自有、筹资
吉西基地鲁固直流光热 (100MW) 项目	16.92	7.17				自有
南宁邕宁光伏项目一期	85.85	95.00	17,918,526.26	11,645,322.64	3.46	自有、筹资
河北曲阳 100MW 光伏工程	100.00	100.00	12,204,226.57	3,792,935.35	3.60	自有、筹资
广西田东 100MW 光伏项目	100.00	100.00	12,616,035.93	393,645.82	3.84	自有、筹资
讷河市威天新能源 124.7MW 风电项目	89.70	100.00	16,509,607.28	4,368,081.02	3.25	自有、筹资
小 计			88,278,362.43	48,813,079.62		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	41,584,599.90	41,401,623.86
专用设备	323,425,716.30	50,316,132.33
小 计	365,010,316.20	91,717,756.19

注：期末专用材料减值准备余额为 16,339,492.55 元

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合 计
账面原值				
期初数	86,817,578.86	9,895,214.11	1,220,348,602.46	1,317,061,395.43
本期增加金额	92,829,008.03	17,086,521.28	245,615,951.76	355,531,481.07
（1）租入	92,829,008.03	17,086,521.28	208,025,026.18	317,940,555.49
（2）合并增加			37,590,925.58	37,590,925.58
本期减少金额	2,076,643.70			2,076,643.70
1) 其他	2,076,643.70			2,076,643.70
期末数	177,569,943.19	26,981,735.39	1,465,964,554.22	1,670,516,232.80
累计折旧				
期初数	10,811,455.81	216,400.83	114,342,758.02	125,370,614.66
本期增加金额	16,477,777.20	778,803.37	70,594,505.76	87,851,086.33
（1）计提	16,477,777.20	778,803.37	68,907,733.45	86,164,314.02
（2）合并增加			1,686,772.31	1,686,772.31
本期减少金额	862,295.82			862,295.82
（1）其他	862,295.82			862,295.82
期末数	26,426,937.19	995,204.20	184,937,263.78	212,359,405.17
账面价值				
期末账面价值	151,143,006.00	25,986,531.19	1,281,027,290.44	1,458,156,827.63
期初账面价值	76,006,123.05	9,678,813.28	1,106,005,844.44	1,191,690,780.77

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	知识产权					特许使用权	其他	合 计
		软件	专利权	商标权	非专利技术	小计			
账面原值									
期初数	739,887,231.23	87,421,606.84	2,778,455.77	4,235.24	10,517,452.45	100,721,750.30	343,567,259.34	3,176,002.71	1,187,352,243.58
本期增加 金额	299,018,805.03	14,836,414.78	1,020,913.83			15,857,328.61	553,598,667.64	10,708,956.23	879,183,757.51
1) 购置	279,488,660.49	14,739,165.66	1,020,913.83			15,760,079.49		10,708,956.23	305,957,696.21
2) 内部研 发		97,249.12				97,249.12			97,249.12
3) 合并增 加	19,530,144.54						553,598,667.64		573,128,812.18
本期减少 金额		100,431.13	511,965.83			612,396.96		2,367,399.94	2,979,796.90
期末数	1,038,906,036.26	102,157,590.49	3,287,403.77	4,235.24	10,517,452.45	115,966,681.95	897,165,926.98	11,517,559.00	2,063,556,204.19
累计摊销									
期初数	178,374,202.41	49,342,049.01	1,032,388.99	741.08	799,330.69	51,174,509.77	51,221,295.79	536,241.12	281,306,249.09
本期增加 金额	37,613,954.85	7,696,105.59	26,422.88	423.48	1,051,402.38	8,774,354.33	15,236,321.17	118,201.49	61,742,831.84
1) 计提	37,423,413.49	7,696,105.59	26,422.88	423.48	1,051,402.38	8,774,354.33	15,236,321.17	118,201.49	61,552,290.48

项 目	土地使用权	知识产权						特 许 使 用 权	其 他	合 计
		软件	专利权	商标权	非专利技术	小 计				
2) 合并增加	190,541.36									190,541.36
本期减少金额		55,248.76	36,583.91			91,832.67				91,832.67
1) 处置		55,248.76	36,583.91			91,832.67				91,832.67
期末数	215,988,157.26	56,982,905.84	1,022,227.96	1,164.56	1,850,733.07	59,857,031.43	66,457,616.96	654,442.61		342,957,248.26
减值准备										
期初数								756.81		756.81
本期增加金额										
1) 计提										
本期减少金额										
期末数								756.81		756.81
账面价值										
期末账面价值	822,917,879.00	45,174,684.65	2,265,175.81	3,070.68	8,666,719.38	56,109,650.52	830,708,310.02	10,862,359.58		1,720,598,199.12
期初账面价值	561,513,028.82	38,079,557.83	1,746,066.78	3,494.16	9,718,121.76	49,547,240.53	292,345,963.55	2,639,004.78		906,045,237.68

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	160,199,914.80	土地证尚在办理中
小 计	160,199,914.80	

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	21,765,033.06		21,765,033.06	35,160,851.81		35,160,851.81
合 计	21,765,033.06		21,765,033.06	35,160,851.81		35,160,851.81

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06	170,223,918.06	
镇赉华兴风力发电有限公司	143,540.00		143,540.00
长春浙泰太阳能发电有限公司	4,478,112.28		4,478,112.28
合 计	174,845,570.34	170,223,918.06	4,621,652.28

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06	170,223,918.06	
镇赉华兴风力发电有限公司	143,540.00		143,540.00
长春浙泰太阳能发电有限公司	4,478,112.28		4,478,112.28
合 计	174,845,570.34	170,223,918.06	4,621,652.28

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06				170,223,918.06
镇赉华兴风力发电有限公司	143,540.00				143,540.00
长春浙泰太阳能发电有限公司	4,478,112.28				4,478,112.28
合计	174,845,570.34				174,845,570.34

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06					170,223,918.06
合计	170,223,918.06					170,223,918.06

(4) 商誉减值测试过程

将商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
待支付和折现的扶贫款	204,596,803.18	111,762,332.33	23,501,452.24		292,857,683.27
植被恢复费	8,669,821.93		619,272.96		8,050,548.97
土地补偿款	1,522,800.00		84,600.00		1,438,200.00
房屋装修费用	809,721.98		122,299.32		687,422.66
其他		72,314.03			72,314.03
合计	215,599,147.09	111,834,646.36	24,327,624.52		303,106,168.93

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产	469,898,130.33	1,987,533,318.42	282,808,172.14	1,202,316,935.68
其中：资产减值损失	29,198,155.77	121,508,396.27	21,958,225.20	102,570,747.46
非同一控制下企业合并资产评估减值	179,695,933.28	718,783,733.12	58,198,484.34	232,793,937.36
可抵扣亏损	9,445,275.86	37,781,103.41	9,670,270.69	38,681,082.76
租赁负债	251,558,765.42	1,109,460,085.62	192,981,191.91	828,271,168.10
递延所得税负债	520,274,383.55	2,184,455,207.91	340,886,533.68	1,418,106,010.95
其中：非同一控制下企业合并资产评估增值	274,760,700.93	1,099,042,803.72	152,411,389.26	609,645,557.05
使用权资产	243,341,544.42	1,076,723,851.39	187,054,982.85	802,779,807.63
其他权益工具投资公允价值变动	2,172,138.20	8,688,552.80	1,420,161.57	5,680,646.27

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	379,652,982.48	90,245,147.85		282,808,172.14
递延所得税负债	379,652,982.48	140,621,401.07		340,886,533.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,858,114,351.58	2,892,190,657.08
可抵扣暂时性差异	144,211,170.82	264,629,233.10
合 计	3,002,325,522.40	3,156,819,890.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年		522,051,876.10
2024 年	783,204,841.68	801,354,768.86
2025 年	471,612,851.78	503,677,932.12

年 份	期末数	期初数
2026 年	830,771,147.34	837,688,706.53
2027 年	445,456,732.99	227,417,373.47
2028 年	327,068,777.79	
合 计	2,858,114,351.58	2,892,190,657.08

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵的增值税进项税	1,302,715,931.06	919,228,701.78
预付工程设备款	1,417,985,884.82	690,844,325.77
其他	1,211,069.36	936,047.85
合 计	2,721,912,885.24	1,611,009,075.40

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	60,769,251.65	60,769,251.65	保函保证金、复垦保证金及存出投资款	保函保证金、复垦保证金
应收账款	4,973,515,712.29	4,973,515,712.29	质押	长期借款和短期借款质押
固定资产	3,582,561,026.72	3,582,561,026.72	抵押	长期借款和融资租赁质押借款
在建工程	132,743,362.83	132,743,362.83	抵押	长期借款和融资租赁质押借款
合 计	8,749,589,353.49	8,749,589,353.49	---	---

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	213,483,545.93	213,483,545.93	保证金、定期存款	保函及复垦保证金、定期存款
应收账款	4,010,219,279.82	4,010,219,279.82	质押	长期借款质押
固定资产	5,298,389,147.56	5,298,389,147.56	抵押	长期借款和融资租赁质押借款

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
在建工程	370,643,288.11	370,643,288.11	抵押	长期借款和融资租赁质押借款
合 计	9,892,735,261.42	9,892,735,261.42	---	---

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	6,151,212,873.16	6,791,485,849.14
质押借款	222,531,783.59	
合 计	6,373,744,656.75	6,791,485,849.14

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程、设备款	2,783,030,596.80	2,928,333,901.51
燃料款	173,162,546.15	234,889,631.84
材料款	96,386,428.52	110,495,103.15
修理费	65,163,243.99	72,626,878.00
其他	157,706,553.75	130,911,261.09
合 计	3,275,449,369.21	3,477,256,775.59

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
特变电工新疆新能源股份有限公司	286,272,487.61	尚未结算
中国电建集团河北工程有限公司	223,012,951.17	尚未结算
小 计	509,285,438.78	---

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
商品销售款	361,211,131.68	357,218,334.05
服务款	28,691,412.62	9,220,603.14
其他	493,347.57	270,532.80
合 计	390,395,891.87	366,709,469.99

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,610,269.96	1,323,661,678.62	1,290,648,335.42	55,623,613.16
离职后福利— 设定提存计划	16,446.93	179,624,728.94	166,759,947.49	12,881,228.38
辞退福利		453,683.99		453,683.99
合 计	22,626,716.89	1,503,740,091.55	1,457,408,282.91	68,958,525.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	15,850,000.00	1,023,986,593.11	992,614,035.11	47,222,558.00
职工福利费		56,065,277.09	56,065,277.09	
社会保险费	1,028,633.70	100,507,312.43	98,700,128.51	2,835,817.62
其中：医疗保险费及生 育保险费	1,005,185.81	96,750,575.81	95,013,074.63	2,742,686.99
工伤保险费	23,447.89	3,756,736.62	3,687,053.88	93,130.63
住房公积金		99,818,258.35	99,818,258.35	
工会经费和职工教育 经费	5,731,636.26	43,220,237.64	43,386,636.36	5,565,237.54
其他短期薪酬		64,000.00	64,000.00	
小 计	22,610,269.96	1,323,661,678.62	1,290,648,335.42	55,623,613.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	15,484.79	128,677,003.21	128,537,840.74	154,647.26

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	962.14	5,593,744.98	5,144,966.48	449,740.64
企业年金缴费		45,353,980.75	33,077,140.27	12,276,840.48
小 计	16,446.93	179,624,728.94	166,759,947.49	12,881,228.38

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	77,048,029.65	77,911,031.99
增值税	70,197,167.65	69,826,999.34
个人所得税	21,359,092.37	29,865,085.53
土地使用税	5,330,265.28	7,217,704.02
印花税	3,625,455.42	2,487,336.10
政策性税费	2,153,941.26	1,957,572.57
城市维护建设税	762,087.41	756,971.90
环境保护税	707,817.88	737,724.03
教育费附加（包含地方教育附加）	692,755.35	759,830.23
房产税	275,899.93	220,866.67
车船使用税		900.00
合 计	182,152,512.20	191,742,022.38

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	36,129,493.10	111,154,051.70
其他应付款	988,206,947.19	1,137,179,679.31
合 计	1,024,336,440.29	1,248,333,731.01

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	36,129,493.10	111,154,051.70
小 计	36,129,493.10	111,154,051.70

2) 账龄超过 1 年的重要应付股利

股东单位名称	期末数	未支付原因
特变电工新疆新能源股份有限公司	20,401,246.99	尚未结算
小 计	20,401,246.99	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	707,886,933.95	968,177,789.05
工程保证金	228,124,837.88	133,048,393.39
社保代扣代缴款	28,664,888.28	10,367,560.85
其他	23,530,287.08	25,585,936.02
合 计	988,206,947.19	1,137,179,679.31

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
阳光电源股份有限公司	74,130,956.44	尚未结算
小 计	74,130,956.44	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,281,233,646.77	4,841,288,307.17
一年内到期的应付债券	45,281,426.84	
一年内到期的长期应付款	1,012,923,966.43	323,121,854.76
一年内到期的租赁负债	56,659,903.86	28,690,138.06
合 计	5,396,098,943.90	5,193,100,299.99

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	700,742,958.90	
待转销项税额	31,149,769.47	30,693,215.71
合 计	731,892,728.37	30,693,215.71

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
吉林电力股份有限公司2023年度第三期超短期融资券	700,000,000.00	2.98	2023-12-18	30天	700,000,000.00	否
小 计	700,000,000.00	—	—	—	700,000,000.00	—

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
吉林电力股份有限公司2023年度第三期超短期融资券		700,000,000.00	742,958.90			700,742,958.90
小 计		700,000,000.00	742,958.90			700,742,958.90

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	21,784,123,316.05	16,369,028,199.84
质押借款	10,412,756,542.76	11,869,003,679.68
抵押借款	770,011,717.60	921,676,682.89
合 计	32,966,891,576.41	29,159,708,562.41

32. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
2022年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（专项用于碳中和）（第一期）	996,823,182.45	1,025,830,134.42
2022年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第二期）	998,253,247.95	1,002,665,973.03
2023年度第一期中期票据（可持续挂钩/乡村振兴）	999,267,339.54	
2023年面向专业机构投资者公开发行科技创新绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第一期）	498,541,177.63	
合计	3,492,884,947.57	2,028,496,107.45

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

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
2022年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（专项用于碳中和）（第一期）	1,000,000,000.00	3.80	2022-3-17	5年期	995,000,000.00	否
2022年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第二期）	1,000,000,000.00	2.90	2022-10-24	3年期	997,000,000.00	否
2023年度第一期中期票据（可持续挂钩/乡村振兴）	1,000,000,000.00	3.28	2023-9-27	3年期	999,199,200.00	否
2023年面向专业机构投资者公开发行科技创新绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第一期）	500,000,000.00	2.99	2023-12-1	3年期	498,500,000.00	否
小计	3,500,000,000.00	---	---	---	3,489,699,200.00	---

（续上表）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末数
2022年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（专项用于碳中和）（第一期）	1,025,830,134.42		38,000,000.04	976,609.71	38,000,000.00	29,983,561.72	996,823,182.45
2022年面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第二期）	1,002,665,973.03		29,000,000.03	990,014.66	29,001,450.00	5,401,289.77	998,253,247.95
2023年度第一期中期票据（可持续挂钩/乡村振兴）		999,199,200.00	8,626,849.32	68,139.54		8,626,849.32	999,267,339.54
2023年面向专业机构投资者公开发行科技创新绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第一期）		498,500,000.00	1,269,726.03	41,177.63		1,269,726.03	498,541,177.63
小计	2,028,496,107.45	1,497,699,200.00	76,896,575.42	2,075,941.54	67,001,450.00	45,281,426.84	3,492,884,947.57

(3) 其他说明

经中国证券监督管理委员会证监许可（2021）3900号《关于同意吉林电力股份有限公司面向专业投资者公开发行绿色公司债券注册的批复》文件核准，本公司于2022年3月17日至2022年3月18日面向专业投资者公开发行绿色公司债券（专项用于碳中和）（第一期），本期债券最终发行规模为10亿元，票面利率3.80%。

2022年10月21日至2022年10月24日面向专业投资者公开发行绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第二期），本期债券最终发行规模为10亿元，票面利率为2.90%。

2023年9月26日完成了吉林电力股份有限公司2023年度第一期中期票据（可持续挂钩/乡村振兴）的发行，本期债券最终发行规模为10亿元，票面利率为3.28%。

2023年11月30日至2023年12月1日面向专业机构投资者公开发行科技创新绿色乡村振兴公司债券（专项用于碳中和）（第一期），本期债券最终发行规模为5亿元，票面利率为2.99%。

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,558,875,050.52	1,155,209,945.87
减：未确认的融资费用	532,842,256.21	398,188,789.56
重分类至一年内到期的非流动负债	56,659,903.86	28,690,138.06
合 计	969,372,890.45	728,331,018.25

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,742,030,940.63	2,108,557,237.50
专项应付款	190,640,000.00	
合 计	1,932,670,940.63	2,108,557,237.50

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,518,047,989.00	2,382,916,338.89
应付扶贫项目款	400,414,450.76	259,148,097.67
应付节能减排款	71,290,000.00	71,290,000.00
其他	10,237,671.14	10,832,088.34
减：未确认融资费用	245,035,203.84	292,507,432.64
减：一年内到期非流动负债	1,012,923,966.43	323,121,854.76
小 计	1,742,030,940.63	2,108,557,237.50

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
珠恩嘎达布其口岸百万吨储煤基地项目		100,000,000.00		100,000,000.00	储煤基地项目建设财政补贴
国家发改委拨大安吉电风光制绿氢合成氨一体化项目的中央预算内投资补助项目		90,640,000.00		90,640,000.00	国家发展改革委关于下达支持创新创业创造专项投资计划
小 计		190,640,000.00		190,640,000.00	

35. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
其他长期福利	1,795,648.85	18,432,689.80
合 计	1,795,648.85	18,432,689.80

36. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	45,499,377.69	3,000,000.00	3,149,154.60	45,350,223.09	因公司节能减排、超低排放等项目政府发放的专项资金
管网建设费	15,719,990.85		2,746,014.56	12,973,976.29	供热工程管网建设补贴
合 计	61,219,368.54	3,000,000.00	5,895,169.16	58,324,199.38	

37. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,790,208,174.00						2,790,208,174.00

38. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,001,785,596.99			6,001,785,596.99
其他资本公积	1,036,124,737.72			1,036,124,737.72
合 计	7,037,910,334.71			7,037,910,334.71

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	
不能重分类进损益 的其他综合收益	4,260,484.70	3,007,906.51		751,976.63	2,255,929.88		6,516,414.58	
其中：其他权益工 具投资公允价值变 动	4,260,484.70	3,007,906.51		751,976.63	2,255,929.88		6,516,414.58	
将重分类进损益的 其他综合收益								
其他综合收益合计	4,260,484.70	3,007,906.51		751,976.63	2,255,929.88		6,516,414.58	

40. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,441,578.51	172,303,226.21	155,649,431.90	23,095,372.82
合 计	6,441,578.51	172,303,226.21	155,649,431.90	23,095,372.82

依据财政部 应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，计提和使用安全生产费。

41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,426,246.14	6,206,497.18		104,632,743.32
合 计	98,426,246.14	6,206,497.18		104,632,743.32

[注]母公司 2023 年的净利润扣除之前年度亏损和当期分红后余额的 10%计提

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,235,240,245.40	513,860,313.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,613,003.75	52,375,899.83
调整后期初未分配利润	1,240,853,249.15	566,236,213.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	908,417,734.74	674,617,035.72
减：提取法定盈余公积	6,206,497.18	
分配现金股利数	306,922,899.14	
期末未分配利润	1,836,141,587.57	1,240,853,249.15

(2) 调整期初未分配利润明细

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，执行《企业会计准则解释第 16 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至本解释施行日之间发生的单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税，应当按照《企业会计准则解释第 16 号》的规定进行追溯调整，导致期初未分配利润增加 5,613,003.75 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	14,082,753,091.50	10,515,619,550.73
其他业务收入	359,846,635.90	207,817,001.46
合 计	14,442,599,727.40	10,723,436,552.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,442,599,727.40	10,723,436,552.19

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收入	成本
主营业务收入	14,614,825,895.57	11,167,109,584.23
其他业务收入	339,927,829.55	210,466,668.68
合 计	14,954,753,725.12	11,377,576,252.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,954,753,725.12	11,377,576,252.91

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	
	收入	成本
煤电产品	4,837,718,753.13	3,950,637,148.53
热力产品	1,056,897,833.29	1,595,081,731.22
风电产品	2,970,046,069.84	1,475,653,444.54
光伏产品	3,930,784,787.53	2,184,534,934.68
其他产品	1,647,152,283.61	1,517,529,293.22
小 计	14,442,599,727.40	10,723,436,552.19

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收入	成本
煤电产品	4,710,404,687.96	4,003,376,729.40
热力产品	1,131,446,202.86	1,678,389,587.22
风电产品	2,988,466,807.66	1,411,304,863.97
光伏产品	3,711,814,269.57	1,942,821,087.28
其他产品	2,412,621,757.07	2,341,683,985.04
小 计	14,954,753,725.12	11,377,576,252.91

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	
	收入	成本
东北	8,876,514,127.67	7,804,883,515.30
华北	977,872,692.24	488,244,739.73
华东	2,490,831,981.61	1,353,673,884.99
华中	223,849,592.85	99,501,453.30
西北	1,250,082,947.25	699,765,796.41
西南	201,245,516.77	82,277,366.45
华南	422,202,869.01	195,089,796.01
小 计	14,442,599,727.40	10,723,436,552.19

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收入	成本
东北	9,466,688,836.53	8,631,811,376.47
华北	927,642,382.31	450,365,410.11
华东	2,559,989,197.91	1,290,609,702.44
华中	233,487,000.30	104,127,969.17
西北	1,250,425,720.41	680,352,123.17
西南	187,642,730.19	78,679,253.82

项 目	上年同期数	
	收入	成本
华南	328,877,857.47	141,630,417.73
小 计	14,954,753,725.12	11,377,576,252.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	29,157,309.32	30,851,938.93
城市维护建设税	29,582,066.24	22,155,892.46
房产税	17,907,766.34	17,759,770.45
教育费附加	25,050,957.57	19,131,482.86
印花税	8,918,505.69	13,563,434.77
环境保护税	3,195,820.55	4,057,926.78
水利建设基金	5,996,957.78	7,584,290.16
车船税	147,676.53	115,932.74
其他	2,788,132.59	289,153.79
合 计	122,745,192.61	115,509,822.94

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	125,556,856.67	97,138,622.13
中介机构服务费	19,971,345.46	23,823,257.10
折旧与摊销	14,600,282.60	12,004,563.88
办公及会议费	14,423,193.32	14,280,272.07
物业及租赁费	12,531,560.69	10,517,633.15
差旅费	10,778,795.77	5,058,865.30
其他	15,164,902.12	7,732,568.14
合 计	213,026,936.63	170,555,781.77

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,663,700.44	22,701,345.18
研发相关固定资产维护费用支出	11,951,644.68	14,270,411.09
委托开发费	28,847,279.29	15,141,101.66
折旧费	7,574,320.09	5,738,433.51
其他	1,723,124.09	4,229,919.74
合 计	78,760,068.59	62,081,211.18

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,494,357,544.24	1,839,707,230.80
减：利息收入	13,910,259.93	18,448,048.00
手续费支出	1,778,187.20	9,785,160.46
其他	190,147.85	2,608,243.50
合 计	1,482,415,619.36	1,833,652,586.76

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助[注]	2,889,485.60	3,240,643.60	
与收益相关的政府补助[注]	13,335,425.35	8,685,748.91	13,335,425.35
增值税即征即退	79,350,037.41	71,440,570.77	
代扣个人所得税手续费返还	513,807.31	492,610.83	
按照当期可抵扣进项税额加计扣除 的进项税额	218,516.16	35,027.14	
合 计	96,307,271.83	83,894,601.25	13,335,425.35

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八政府补助之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	62,526,766.85	82,734,448.86
处置长期股权投资产生的投资收益	1,459,771.23	
持有债权投资期间取得的投资收益	1,118,972.75	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	585,900.00	
合 计	65,691,410.83	82,734,448.86

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-114,452,104.15	-57,010,879.20
合 计	-114,452,104.15	-57,010,879.20

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
固定资产减值损失	-5,017,887.01	-44,544.00
在建工程减值损失		-923,267.02
无形资产减值损失		-756.81
商誉减值损失		-49,770,066.68
合 计	-5,017,887.01	-50,738,634.51

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-11,969,675.76	-14,830.06	-11,969,675.76
无形资产处置收益	-35,550.03		-35,550.03
其他	5,561,657.53		5,561,657.53
合 计	-6,443,568.26	-14,830.06	-6,443,568.26

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	42,279,747.81		42,279,747.81
绿证收入	13,198,187.87		13,198,187.87
补偿款	9,511,131.65		9,511,131.65
收购子公司形成的负商誉	7,697,781.45	1,254,931.89	7,697,781.45
罚款净收入	4,685,282.63	3,874,153.51	4,685,282.63
盘盈利得	473,894.01	9,745.00	473,894.01
违约金收入	359,745.89	1,232,000.00	359,745.89
非流动资产毁损报废利得	78,776.84		78,776.84
与企业日常活动无关的政府补助	22,780.00	119,700.00	22,780.00
其他	1,468,822.66	2,960,017.61	1,468,822.66
合 计	79,776,150.81	9,450,548.01	79,776,150.81

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损损失	23,969,342.25	6,932,970.32	23,969,342.25
滞纳金、违约金及罚款	5,794,953.96	10,805,814.29	5,794,953.96
碳排放权交易	5,567,057.30		
工程前期费用	2,357,972.88	21,054,033.57	2,357,972.88
捐赠支出	1,798,463.00	1,301,840.72	1,798,463.00
其他	482,001.79	68,884.85	482,001.79
合 计	39,969,791.18	40,163,543.75	34,402,733.88

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	347,947,213.69	262,192,248.29
递延所得税费用	-13,001,333.48	-22,375,019.45

项 目	本期数	上年同期数
合 计	334,945,880.21	239,817,228.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,898,106,840.89	1,423,529,780.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	474,526,710.22	355,882,445.04
子公司适用不同税率的影响	-174,383,701.24	-144,841,878.92
调整以前期间所得税的影响	16,753,152.99	5,796,175.97
非应税收入的影响	-16,143,109.52	-20,713,537.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,569,238.50	2,914,982.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,549,133.88	-7,696,454.99
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	32,901,065.57	55,018,970.71
其他（加计扣除）	-3,728,342.43	-6,543,474.33
所得税费用	334,945,880.21	239,817,228.84

[注]上年同期数根据会计政策变更进行追溯调整,详见本财务报表附注三(三十二)之说明

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)39之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
在建工程	6,408,315,559.86	6,501,179,516.32
固定资产	31,261,600.57	55,286,899.40
无形资产	345,842,088.22	135,666,673.50
小 计	6,785,419,248.65	6,692,133,089.22

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	205,434,069.49	205,609,068.82
财政补贴	16,358,205.35	10,654,713.78
保证金、押金、备用金	61,950,354.61	9,221,886.78
利息收入	13,910,259.93	18,448,048.00
受限资金	171,602,744.55	
其他	64,739,924.50	8,035,367.06
合 计	533,995,558.43	251,969,084.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金、押金、备用金	28,345,193.20	174,547,330.27
物业及租赁费	73,773,633.59	29,660,683.72
中介机构服务费	49,075,400.65	33,052,316.20
保险费	46,844,835.58	45,750,115.14
退休人员费用	8,905,656.93	9,600,681.94
信息化、开发费	81,609,147.84	25,527,242.92
办公、差旅、运输等费用	63,884,941.36	51,453,914.55
工会经费	14,931,474.88	17,579,375.24
受限资金	18,888,450.27	35,300,889.72
罚款	5,794,953.96	10,805,814.29
其他	35,936,571.98	34,089,945.71
合 计	427,990,260.24	467,368,309.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,670,003,027.72	
合 计	1,670,003,027.72	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收融资租赁款	1,535,000,000.00	700,000,000.00
往来款	300,000,000.00	
中央预算补贴款	190,640,000.00	
合 计	2,025,640,000.00	700,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁本金及利息	1,934,961,669.37	3,708,680,440.89
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	83,251,191.69	56,962,538.59
往来款	461,690,800.59	
购买小股东股权	1,476,975,654.53	
合 计	3,956,879,316.18	3,765,642,979.48

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,563,160,960.68	1,183,712,551.32
加: 资产减值损失	5,017,887.01	57,010,879.20
信用减值损失	114,452,104.15	50,738,634.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,467,047,173.20	3,287,510,461.16
无形资产摊销	61,552,290.48	52,299,935.96
长期待摊费用摊销	24,327,624.52	19,882,877.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	6,443,568.26	14,830.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,890,565.41	6,932,970.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,494,357,544.24	1,839,707,230.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-65,691,410.83	-82,734,448.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-187,089,958.19	85,675,707.72

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	178,635,873.24	-108,050,727.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	125,290,197.98	144,735,243.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,186,569,892.38	515,027,123.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,569,414,626.74	268,213,086.71
其他	16,653,794.31	7,696,510.41
经营活动产生的现金流量净额	5,445,203,480.10	7,328,372,867.59
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	1,038,736,055.24	1,134,901,784.46
减：现金的期初余额	1,134,901,784.46	876,808,874.83
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	-96,165,729.22	258,092,909.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	526,991,612.31
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,365,333.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,788,388.51
取得子公司支付的现金净额	535,414,667.43

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,038,736,055.24	1,134,901,784.46
其中：可随时用于支付的银行存款	1,038,736,055.24	1,134,901,784.46
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,038,736,055.24	1,134,901,784.46

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	226,621,640.64	236,921,154.63	募集资金,该现金可用于随时支付
小 计	226,621,640.64	236,921,154.63	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	7,528,262.35	43,301,306.82	使用受限制
临时用地复垦工程保证金	44,109,900.11	47,025,862.77	使用受限制
定期存款		123,156,376.34	使用受限制
银行承兑汇票保证金	500,000.00		使用受限制
其他	8,631,089.19		使用受限制
小 计	60,769,251.65	213,483,545.93	——

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,791,485,849.14	21,274,635,180.68	228,231,708.63	21,920,608,081.70		6,373,744,656.75
其他流动负债		700,000,000.00	742,958.90			700,742,958.90
长期借款（含一年内的长期借款）	34,000,996,869.58	8,874,980,691.14	2,153,322,770.80	7,781,175,108.34		37,248,125,223.18
应付债券（含一年内的应付债券）	2,028,496,107.45	1,500,000,000.00	78,972,516.96	69,302,250.00		3,538,166,374.41
租赁负债（含一年内的租赁负债）	757,021,156.31		394,497,247.89	83,251,191.69	42,234,418.20	1,026,032,794.31
长期应付款（含一年内的长期应付款）	2,431,679,092.26	2,097,799,935.50	74,138,718.78	1,811,069,109.17	37,593,730.31	2,754,954,907.06
小计	46,009,679,074.74	34,447,415,807.32	2,929,905,921.96	31,665,405,740.90	79,828,148.51	51,641,766,914.61

(四)其他

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,234,139.99	2,110,025.19
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	2,234,139.99	2,110,025.19

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	42,234,418.20	21,893,455.29
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	83,251,191.69	59,063,787.00
售后租回交易产生的相关损益		

(4). 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	28,663,700.44	22,798,594.30
研发相关固定资产维护费用支出	8,816,264.16	17,741,579.65
折旧费用与长期待摊费用	7,635,646.69	5,748,654.61
委托外部研究开发费用	17,427,467.93	14,452,865.11
其他费用	4,337,576.90	514,825.42
合 计	66,880,656.12	61,256,519.09
其中：费用化研发支出	58,843,786.78	45,064,072.78
其中：资本化研发支出	8,036,869.34	16,192,446.31

(二) 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
基于柔性直流的智能微网系统研究与应用	4,719,683.13					4,719,683.13	
风力发电机组叶片延长技术研究及应用		2,792,845.22				2,792,845.22	
数字化协同运维管控技术在新型少人值守光伏电站的应用		2,340,628.67				2,340,628.67	
新能源场站地质灾害遥感监测系统	2,318,446.63					2,318,446.63	
腾讯云计算	12,099,056.64			12,099,056.64			
技改及其他项目	16,023,665.41	2,903,395.45	97,249.12	588,700.00	8,647,682.33	9,593,429.41	
合计	35,160,851.81	8,036,869.34	97,249.12	12,687,756.64	8,647,682.33	21,765,033.06	

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林吉电新能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	50.65		非同一控制下企业合并
吉林热电检修安装工程有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	检修运行	100.00		设立
寿光恒达电力有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
江西中电投新能源发电有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	风电	51.00		同一控制下企业合并
吉电宏日智慧能源(长春)有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源	60.00		设立
吉电太能(浙江)智慧能源有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	新能源发电	60.00		非同一控制下企业合并
吉电智慧能源(长春)有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	90.00		投资设立
兴安盟吉电双松新能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	检修运行	80.00		非同一控制下企业合并
汪清吉电能源有限公司	吉林省延边朝鲜族自治州	吉林省延边朝鲜族自治州	其他	100.00		投资设立
潍坊景世乾控股有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
吉林省吉电配售电有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	其他	100.00		设立
天津天达科技有限公司	天津市	天津市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
海宁鸿运新能源有限公司	浙江省海宁市	浙江省海宁市	太阳能	80.00		非同一控制下企业合并
山东爱特电力工程有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能	95.00		非同一控制下企业合并
安徽吉电新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能	100.00		设立
陕西吉电能源有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	太阳能	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊裕永农业发展有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能	91.43		非同一控制下企业合并
广西沃中投资有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
通化吉电智慧能源有限公司	吉林省通化市	吉林省通化市	综合智慧能源	100.00		设立
洮南吉能新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源发电	70.00		非同一控制下企业合并
广东吉电能源有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	太阳能	100.00		设立
湖南吉昇新能源有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	太阳能	100.00		设立
寿光吉电景华新能源有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能	70.00		设立
吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	51.00		投资设立
吉林松花江热电有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	煤电	100.00		同一控制下企业合并
白城吉电氢能科技有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	氢能	100.00		投资设立
吉电通化河口热电有限责任公司	吉林省通化市	吉林省通化市	煤电	100.00		设立
松原市上元新能源有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
大安吉电新能源有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	太阳能	100.00		设立
镇赉吉电新能源有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	太阳能	100.00		设立
南昌市中阳新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	太阳能	95.00		非同一控制下企业合并
仁化县金裕新能源发电有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	新能源发电	60.22		非同一控制下企业合并
吉林市吉电能源有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	综合智慧能源	100.00		设立
吉林吉长电力有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	煤电	100.00		同一控制下企业合并
北京吉电智慧新能源有限公司	北京市	北京市	综合智慧能源	60.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林吉电新燃能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	太阳能	100.00		设立
山东吉电新能源有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	新能源发电	100.00		投资设立
通榆吉电绿色能源发展有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	综合智慧能源	100.00		投资设立
长春吉电氢能有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	氢能	100.00		投资设立
吉电智慧能源(长春汽车经济技术开发区)有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源	100.00		投资设立
长春吉电能源科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	太阳能、风电	100.00		投资设立
吉林省吉电希尔智慧能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	90.00		投资设立
长春吉电热力有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	热力销售	100.00		设立
吉电清能工融(北京)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	其他	19.98		投资设立
白城吉电绿电能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	太阳能、风电	100.00		投资设立
大安吉电绿氢能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	氢能	100.00		投资设立
白城绿电园区配售电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	其他	51.00		投资设立
吉电凯达发展能源(长春)有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源	51.00		投资设立
大连吉电智慧能源有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	综合智慧能源	51.00		投资设立
四平吉电能源开发有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	其他	100.00		投资设立
上海吉电企业发展有限公司	上海市	上海市	新能源发电	100.00		投资设立
四川吉电能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	其他	100.00		投资设立
海南吉电智慧新能源有限公司	海南省海口市	海南省海口市	综合智慧能源	100.00		投资设立
吉林吉电绿色能源发展有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
磐石吉电宏日智慧能源有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	新能源发电	81.00		投资设立
长春吉电绿能能源合伙企业(有限合伙)	吉林省长春市	吉林省长春市	其他	20.49	0.03	投资设立
北京吉能新能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源发电	100.00		投资设立
吉林省汪清抽水蓄能有限公司	吉林省汪清市	吉林省汪清市	水力发电、储能	80.00		投资设立
吉电智晟(长春)储能有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源	60.00	10.00	投资设立
内蒙古吉电智慧能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	新能源发电	100.00		投资设立

(2) 其他说明

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

1) 截至 2023 年 12 月 31 日,本公司持有吉电清能工融碳中和股权投资基金(有限合伙) 19.98%的股权比例。根据吉电清能工融碳中和股权投资基金(有限合伙)的合伙协议所规定的表决机制,本公司可以控制该基金的投资决策。因此,本公司管理层认为本公司对吉电清能工融碳中和股权投资基金(有限合伙)具有实际控制,故将该基金纳入合并范围。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日,本公司持有长春吉电绿能能源合伙企业(有限合伙)20.49%份额,本公司全资子公司吉电通化河口热电有限责任公司占有 0.03%的份额并作为其执行事务合伙人。根据长春吉电绿能能源合伙企业(有限合伙)的合伙协议所规定的表决机制,本公司可以控制该合伙企业的决策。因此,本公司管理层认为本公司对该有限合伙企业具有实际控制,故将该企业纳入合并范围。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
肥西县冠阳新能源有限公司	2023/11/30	126,900,000.00	100.00	收购
吉林省湘榆新能源有限公司	2023/11/30	203,107,375.90	100.00	收购
通榆通昭新能源有限公司	2023/11/30	262,683,756.01	100.00	收购

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
上海奉祺新能源科技有限公司	2023/11/30	7,506,356.00	100.00	收购
合 计	—	600,197,487.91	—	—

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
肥西县冠阳新能源有限公司	2023/11/30	控制权发生变化	2,490,095.58	2,502,714.91
吉林省湘榆新能源有限公司	2023/11/30	控制权发生变化	5,947,789.68	1,928,468.46
通榆通昭新能源有限公司	2023/11/30	控制权发生变化	6,482,235.90	2,918,999.12
上海奉祺新能源科技有限公司	2023/11/30	控制权发生变化	185,100.97	30,358.29
合 计	—	—	15,105,222.13	7,380,540.78

2. 合并成本及商誉

项 目	肥西县冠阳新能源有限公司	吉林省湘榆新能源有限公司
合并成本		
其中：现金	126,900,000.00	203,107,375.90
合并成本合计	126,900,000.00	203,107,375.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	127,083,222.16	204,906,615.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-183,222.16	-1,799,239.88

(续上表)

项 目	通榆通昭新能源有限公司	上海奉祺新能源科技有限公司
合并成本		
其中：现金	262,683,756.01	7,506,356.00
合并成本合计	262,683,756.01	7,506,356.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	267,683,412.25	8,222,019.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,999,656.24	-715,663.17

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	肥西县冠阳新能源有限公司		吉林省湘榆新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	4,269,158.92	4,269,158.92	14,980.89	14,980.89
应收账款			6,715,148.29	6,715,148.29
其他应收款			728,011.01	728,011.01
其他流动资产	7,909,200.00	7,909,200.00		
使用权资产	36,024,637.01	36,024,637.01		
其他非流动资产	77,423,144.07	77,423,144.07	67,311,689.68	67,311,689.68
固定资产			408,497,545.00	676,851,185.49
在建工程	518,443,726.86	518,443,726.86		
无形资产	6,994,413.20	6,962,757.93	275,593,700.00	5,339,784.00
递延所得税资产	159,480.71	159,480.71	67,088,410.12	
负债				
应付账款	5,424,309.47	5,424,309.47	52,264,749.73	52,264,749.73
应交税费	269,221.52	269,221.52	365,530.72	365,530.72
其他应付款			46,790,341.42	46,790,341.42
一年内到期的非流动负债	152,988,641.06	152,988,641.06	453,988,561.84	453,988,561.84
长期借款	329,000,000.00	329,000,000.00		
租赁负债	36,449,891.74	36,449,891.74	70,206.50	70,206.50
长期应付款	561.00	561.00		
递延所得税负债	7,913.82		67,563,479.00	
净资产	127,083,222.16	127,059,480.71	204,906,615.78	203,481,409.15
减：少数股东权益				
取得的净资产	127,083,222.16	127,059,480.71	204,906,615.78	203,481,409.15

(续上表)

项 目	上海奉祺新能源科技有限公司		通榆通昭新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	81,193.58	81,193.58		
应收账款	1,433,167.93	1,433,167.93	7,547,091.42	7,547,091.42
其他应收款			3,370,471.07	3,370,471.07
其他流动资产	2,865,883.14	2,865,883.14		
其他非流动资产			60,620,318.29	60,620,318.29
固定资产	23,990,792.23	23,862,199.66	402,858,090.70	628,972,372.12
无形资产			290,414,400.00	7,069,648.36
递延所得税资产			56,528,570.36	
负债				
应付账款	657,672.91	657,672.91	16,558,656.92	16,558,656.92
应交税费			71,496.37	71,496.37
其他应付款	19,459,196.66	19,459,196.66	7,239,321.72	7,239,321.72
一年内到期的非流 动负债			34,088,966.67	34,088,966.67
长期借款			424,860,900.00	424,860,900.00
递延所得税负债	32,148.14		70,836,187.91	
净资产	8,222,019.17	8,125,574.74	267,683,412.25	224,760,559.58
减：少数股东权益				
取得的净资产	8,222,019.17	8,125,574.74	267,683,412.25	224,760,559.58

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

估价技术法。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
吉林省吉电博阳智慧能源有限公司	投资设立	2023/9/1	4,050,000.00	50%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
吉林省汪清抽水蓄能有限公司	投资设立	2023/1/1	257,600,000.00	80%
山东盛吉新能源有限公司	投资设立	2023/3/15	100,000,000.00	50%
吉电（潍坊）新能源科技有限公司	投资设立	2023/3/21	200,000,000.00	100%
吉电智晟（长春）储能有限公司	投资设立	2023/6/1	2,000,000.00	60%
九江市柴桑区吉电新能源发电有限公司	投资设立	2023/10/1		100%
和县吉能新能源有限公司	投资设立	2023/12/11	66,500,000.00	100%
通榆中吉光热发电有限公司	投资设立	2023/8/31	129,500,000.00	50%
吉林省吉电生物质能源发展有限公司	投资设立	2023/12/1		60%
吉电鸿创新能源（吉林）有限公司	投资设立	2023/12/1		60%
平顺吉睿新能源有限公司	投资设立	2023/3/20		85%
内蒙古吉电智慧能源有限公司	投资设立	2023/11/1	13,000,000.00	100%
包头市延盛新能源有限责任公司	投资设立	2023/11/30		50%

2. 本期其他原因减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
吉林省吉电希莲智慧能源有限公司	注销清算	2023/7/30		-953,339.74
平陆吉昭新能源有限公司	注销清算	2023/8/30		
连州市吉电粤网新能源有限公司	注销清算	2023/10/18	446,434.10	
白山吉电能源开发有限公司	处置	2023/10/31	54,006,277.69	890,616.76

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林吉电新能源有限公司	49.35%	96,100,000.00	46,601,917.81	1,646,100,000.00
江西中电投新能源发电有限公司	49.00%	134,581,213.45	190,418,900.00	817,567,391.04
小计	—	230,681,213.45	237,020,817.81	2,463,667,391.04

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西国电投海外能源投资有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	其他电力生产	35.00		权益法核算
长春绿动氢能科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	氢能	26.77		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	广西国电投海外能源投资有限公司	长春绿动氢能科技有限公司	广西国电投海外能源投资有限公司	长春绿动氢能科技有限公司
流动资产	409,366,034.30	347,218,045.51	750,034,941.19	283,066,005.28
其中：现金和现金等价物	22,981,061.73	188,277,329.22	112,404,973.89	229,184,395.66
非流动资产	6,939,392,535.79	422,844,327.82	4,487,922,104.07	420,862,951.44
资产合计	7,348,758,570.09	770,062,373.33	5,237,957,045.26	703,928,956.72
流动负债	1,392,860,907.57	98,548,446.32	1,756,220,120.72	3,723,060.08
非流动负债	4,102,065,782.95	27,541,737.27	1,879,150,139.45	5,143,113.20
负债合计	5,494,926,690.52	126,090,183.59	3,635,370,260.17	8,866,173.28
少数股东权益	14,462,257.68		4,760,000.00	
归属于母公司所有者权益	1,839,369,621.89	643,972,189.74	1,597,826,785.09	695,062,783.44
按持股比例计算的净资产份额	635,795,521.88	189,145,961.95	553,225,957.99	202,834,419.17
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	635,795,521.88	189,145,961.95	553,225,957.99	202,834,419.17
营业收入	587,937,577.66	31,402,336.28	356,455,456.42	20,087,744.42
财务费用	167,345,203.90	-3,907,227.34	65,322,855.76	-666,281.30
所得税费用	14,221,332.40		1,486,798.57	
净利润	235,916,016.30	-51,133,571.97	242,360,869.95	-42,248,059.90
其他综合收益				

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	广西国电投海外能源投资有限公司	长春绿动氢能科技有限公司	广西国电投海外能源投资有限公司	长春绿动氢能科技有限公司
综合收益总额	235,916,016.30	-51,133,571.97	242,360,869.95	-42,248,059.90

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	360,141,803.52	237,399,675.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-6,354,339.82	9,213,725.21
其他综合收益		
综合收益总额	-6,354,339.82	9,213,725.21

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	3,000,000.00
其中：计入递延收益	3,000,000.00
与收益相关的政府补助	13,358,205.35
其中：计入其他收益	13,335,425.35
其中：计入营业外收入	22,780.00
合 计	16,358,205.35

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	45,499,377.69	3,000,000.00	2,889,485.60	
小 计	45,499,377.69	3,000,000.00	2,889,485.60	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益	143,004.00		-116,665.00	45,350,223.09	与资产相关

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
小 计	143,004.00		-116,665.00	45,350,223.09	

[注]本年其他变动项-116,665.00元为2023年10月份处置子公司白山吉电能源开发有限公司减少导致。

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	16,224,910.95	11,926,392.51
计入营业外收入的政府补助金额	22,780.00	119,700.00
计入财务费用的政府补助金额	143,004.00	131,087.00
合 计	16,390,694.95	12,177,179.51

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年12月31日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主,且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月,主要客户可以延长至6个月,交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的

依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三（十）。

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

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

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五（一）3、附注五（一）4及附注五（一）6的披露。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	6,373,744,656.75	6,568,302,566.72	6,568,302,566.72		
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付账款	3,275,449,369.21	3,275,449,369.21	3,275,449,369.21		
其他应付款	988,206,947.19	988,206,947.19	988,206,947.19		
短期应付债券	700,742,958.90	701,709,836.07	701,709,836.07		
应付债券	3,538,166,374.41	3,942,413,801.92	38,166,374.41	2,699,248,202.59	1,204,999,224.92
长期借款（含利息）	37,248,125,223.18	40,305,718,413.87	4,369,874,482.63	9,018,546,957.25	26,917,296,973.99
租赁负债（含利息）	1,026,032,794.31	1,119,750,817.88	58,467,354.79	120,664,926.82	940,618,536.27
长期应付款（含利息）	2,754,954,907.06	2,927,403,097.42	1,045,236,240.96	1,001,602,472.98	880,564,383.48
小 计	55,915,423,231.01	59,838,954,850.28	17,055,413,171.98	12,840,062,559.64	29,943,479,118.66

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款 (含利息)	6,791,485,849.14	7,044,119,474.35	7,044,119,474.35		
应付账款	3,477,256,775.59	3,477,256,775.59	3,477,256,775.59		
其他应付款	1,137,179,679.31	1,137,179,679.31	1,137,179,679.31		
应付债券	2,028,496,107.45	2,323,042,721.37	28,496,107.45	1,089,547,389.00	1,204,999,224.92
长期借款 (含利息)	34,000,996,869.58	37,189,199,507.01	4,997,022,311.36	10,395,805,216.55	21,796,371,979.10
租赁负债 (含利息)	757,021,156.31	847,093,700.28	29,843,481.61	62,086,379.14	755,163,839.53
长期应付款 (含利息)	2,431,679,092.26	2,681,210,422.60	336,111,353.32	699,246,059.45	1,645,853,009.83
小 计	50,624,115,529.64	54,699,102,280.51	17,050,029,182.99	12,246,685,044.14	25,402,388,053.38

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币43,566,927,480.42元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			335,535,783.49	335,535,783.49
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
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			1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具投资			334,535,783.49	334,535,783.49
持续以公允价值计量的资产总额			335,535,783.49	335,535,783.49

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

其他权益工具投资：因本公司对被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，其他权益工具投资按照现行资产评估准则及有关规定，由专业评估机构按照估值模型计算得出。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国家电投集团吉林能源投资有限公司	长春	能源交通开发建设	377,777.958692	26.19	26.19

(2) 本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安庆高新吉电能源有限公司	联营企业
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	联营企业
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	联营企业
吉度（苏州）智慧能源有限公司	联营企业
吉林省吉电国际贸易有限公司	联营企业
吉林省吉电能源服务有限公司	联营企业
深圳市吉电盈晟新能源投资有限公司	联营企业
沈阳远达环保工程有限公司	联营企业
潍坊捷凯能源管理有限公司	联营企业

4. 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
吉林省电力科学研究院有限公司	参股企业
吉林省博大生化有限公司	母公司的联营企业
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	母公司的联营企业
辽宁东方发电有限公司	其他关联方
中电投融和融资租赁有限公司	其他关联方
中能融合智慧科技有限公司	其他关联方
巴彦淖尔吉电新能源有限公司	受同一母公司控制
白山吉电能源开发有限公司	受同一母公司控制
白山明珠产业园区管理有限公司	受同一母公司控制
国电投国际贸易（北京）有限公司	受同一母公司控制
内蒙古吉电能源有限公司	受同一母公司控制
通辽吉电核瑞新能源有限公司	受同一母公司控制
苏尼特左旗风鼎发电有限公司	受同一母公司控制
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	受同一母公司控制
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同一最终控制方
安徽远达催化剂有限公司	同一最终控制方
百瑞信托有限责任公司	同一最终控制方
北京宝之谷农业科技开发有限公司	同一最终控制方
北京和瑞储能科技有限公司	同一最终控制方
北京经开综合智慧能源有限公司	同一最终控制方
北京鲁电国际电力工程有限公司	同一最终控制方
北京融和云链科技有限公司	同一最终控制方
北京中电汇智科技有限公司	同一最终控制方
朝阳燕山湖发电有限公司	同一最终控制方
澄城秦阳新能源有限公司	同一最终控制方
澄城县兆阳新能源有限公司	同一最终控制方
大连发电有限责任公司	同一最终控制方
电能（北京）工程监理有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
电能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
电投京粤（广东）新能源有限公司	同一最终控制方
凤台中电生物质发电有限公司	同一最终控制方
甘肃中电投新能源发电有限责任公司	同一最终控制方
广西国电投博能售电有限公司	同一最终控制方
贵州西能电力建设有限公司	同一最终控制方
国电投（深圳）能源发展有限公司	同一最终控制方
国电投（天津）分布式能源有限公司	同一最终控制方
国电投山西能源服务有限公司	同一最终控制方
国核电力规划设计研究院有限公司	同一最终控制方
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同一最终控制方
国核电站运行服务技术有限公司	同一最终控制方
国核吉林核电有限公司	同一最终控制方
国核示范电站有限责任公司	同一最终控制方
国核信息科技有限公司	同一最终控制方
国核自仪系统工程有限公司	同一最终控制方
国家电投（芜湖）售电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团（北京）新能源投资有限公司	同一最终控制方
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
国家电投集团北京电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团财务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团繁峙金丰新能源发电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团甘肃售电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团共享服务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团广西电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团河北电力有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团黑龙江新能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江苏电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江西能源销售有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团山东能源发展有限公司	同一最终控制方
国家电投集团山南电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团山西电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团山西铝业有限公司	同一最终控制方
国家电投集团陕西售电有限公司	同一最终控制方
国家电投集团陕西新能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团数字科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团碳资产管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团榆林新能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达水务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	同一最终控制方
国家电投集团资本控股有限公司	同一最终控制方
国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	同一最终控制方
国能德惠生物发电有限公司	同一最终控制方
国能惠民生物发电有限公司	同一最终控制方
国能垦利生物发电有限公司	同一最终控制方
国能临泉生物发电有限公司	同一最终控制方
国能临沂生物发电有限公司	同一最终控制方
国能蒙城生物发电有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国能彭泽生物发电有限公司	同一最终控制方
国能邳州生物发电有限公司	同一最终控制方
国能庆安生物发电有限公司	同一最终控制方
国能上蔡生物发电有限公司	同一最终控制方
国能生物发电集团有限公司	同一最终控制方
国能通辽生物发电有限公司	同一最终控制方
国能正阳生物发电有限公司	同一最终控制方
河北洁蓝新能源科技有限公司	同一最终控制方
河北亮能售电有限公司	同一最终控制方
湖南五凌电力科技有限公司	同一最终控制方
建德晶科光伏发电有限公司	同一最终控制方
缙云县晶科光伏发电有限公司	同一最终控制方
靖宇宏核新能源有限公司	同一最终控制方
辽宁电投智慧能源有限公司	同一最终控制方
辽宁清河电力检修有限责任公司	同一最终控制方
辽宁清河发电有限责任公司	同一最终控制方
龙州县百熠新能源科技有限公司	同一最终控制方
南昌市新建区昌达电力培训中心有限公司	同一最终控制方
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一最终控制方
内蒙古电投能源股份有限公司	同一最终控制方
青海黄河上游水电开发有限责任公司	同一最终控制方
青海黄河新能源维检有限公司	同一最终控制方
山东电力工程咨询院有限公司	同一最终控制方
山东泛能能源发展研究院有限公司	同一最终控制方
山东国电投能源营销有限公司	同一最终控制方
山东核电设备制造有限公司	同一最终控制方
山西中电神头第二发电有限责任公司	同一最终控制方
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
上海和运工程咨询有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海明华电力科技有限公司	同一最终控制方
上海能源科技发展有限公司	同一最终控制方
上海中电投电力设备有限公司	同一最终控制方
上海中电新能源置业发展有限公司	同一最终控制方
石家庄绿燃新能源发电有限公司	同一最终控制方
铁岭市清河电力监理有限责任公司	同一最终控制方
五凌电力湖南能源销售有限公司	同一最终控制方
新疆国电投鼎源售电有限公司	同一最终控制方
延安能源开发有限责任公司	同一最终控制方
云南翠源物资商贸发展有限公司	同一最终控制方
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	同一最终控制方
柞水国电投发电有限公司	同一最终控制方
长春绿动氢能科技有限公司	同一最终控制方
中电（沈阳）能源投资有限公司	同一最终控制方
中电电力检修工程有限公司	同一最终控制方
中电华创电力技术研究有限公司	同一最终控制方
中电投东北能源科技有限公司	同一最终控制方
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	同一最终控制方
中电智慧综合能源有限公司	同一最终控制方
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	同一最终控制方
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	同一最终控制方
重庆中电自能科技有限公司	同一最终控制方
绿充（广州）科技有限公司	同一最终控制方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	燃料采购	927,337,723.69	874,238,999.88
内蒙古电投能源股份有限公司	燃料采购	846,658,379.86	905,193,242.39
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	燃料采购	406,886,338.50	332,341,263.83
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	燃料采购	300,565,250.36	368,943,813.64
吉林省吉电国际贸易有限公司	燃料采购	229,051,052.70	683,519,577.82
山东核电设备制造有限公司	设备款	159,788,454.84	9,557,699.11
吉电未来智维能源科技(吉林)有限公司	检修维护费、技术服务费、委托运行费	157,015,580.39	145,349,462.76
国核电力规划设计研究院有限公司	工程款、技术服务费	153,746,089.21	73,153,312.51
电能易购(北京)科技有限公司	材料款、设备款	138,031,145.40	54,417,794.50
国家电力投资集团有限公司	工程款、设备款、服务款	98,953,989.59	100,134,549.53
上海能源科技发展有限公司	工程款	97,573,916.42	1,414,928.65
吉林省吉电能源服务有限公司	技术服务费、委托运行费	44,008,704.66	34,184,528.43
长春绿动氢能科技有限公司	工程款、设备款、服务款	31,349,238.96	
国家电投集团数字科技有限公司	工程款、设备款、服务款	28,740,194.91	20,997,687.37
山东电力工程咨询院有限公司	工程款、服务款、修理费	24,202,125.22	57,536,104.90
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	服务款、材料款	22,968,487.63	28,467,724.36
重庆中电自能科技有限公司	技术服务费	16,919,769.61	13,130,411.96
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	技术服务、工程款、设备款	15,284,533.02	42,556,350.48
中能融合智慧科技有限公司	信息化费用	12,970,762.38	5,854,326.67
中电华创电力技术研究有限公司	技术服务费	11,386,432.06	
吉林省电力科学研究院有限公司	工程款、设备款、服务款	10,000,782.95	12,146,603.81
国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	技术服务费	8,121,131.85	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	工程款、设备款、服务款	6,668,490.56	6,908,848.12
沈阳远达环保工程有限公司	服务款、运行服务费	5,769,652.55	5,633,029.56
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	服务款	4,280,038.91	105,442.61
国家电投集团共享服务有限公司	服务款	2,830,188.69	
国家电投集团山南电力有限公司	服务款	2,745,094.27	4,521,226.30
国核信息科技有限公司	材料款、工程款	2,133,797.71	921,048.96
吉林省博大生化有限公司	服务款	1,889,295.56	1,703,408.34
上海明华电力科技有限公司	设备款	1,886,792.46	2,641,509.43
国核自仪系统工程有限公司	工程款	1,821,240.60	2,637,452.85
国家电投集团科学技术研究院有限公司	试验检验费	1,598,764.40	264,150.94
国家电投集团碳资产管理有限公司	服务款	1,367,924.50	1,650,943.36
电能（北京）工程监理有限公司	监理费	1,310,254.69	605,675.55
中国电能成套设备有限公司	材料款	1,292,623.47	390,279.85
铁岭市清河电力监理有限责任公司	监理费	1,106,037.73	449,999.99
山东泛能能源发展研究院有限公司	技术服务费	1,099,056.58	
国电投山西能源服务有限公司	服务款	867,754.32	81,931.00
中电投东北能源科技有限公司	服务款	562,264.15	184,905.66
国家电投集团甘肃售电有限公司	服务款	534,292.21	72,500.00
山东国电投能源营销有限公司	服务款	360,253.93	2,956,807.91
广西国电投博能售电有限公司	服务款	346,360.07	
国家电投集团江西能源销售有限公司	服务款	335,911.22	
国家电投集团陕西售电有限公司	服务款	330,188.67	
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	服务款	315,522.83	
国家电投集团江西水电检修安装工程有 限公司	服务款	304,009.43	
青海黄河上游水电开发有限责任公司	服务款	229,292.47	539,086.73
湖南五凌电力科技有限公司	服务款	194,690.27	
国家电投集团江苏电力有限公司	服务款	171,037.73	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
潍坊捷凯能源管理有限公司	服务款	139,316.69	
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	服务款	134,433.96	
辽宁清河电力检修有限责任公司	服务款	99,056.60	
国家电投（芜湖）售电有限公司	服务款	88,737.12	
新疆国电投鼎源售电有限公司	服务款	86,333.90	
河北亮能售电有限公司	服务款	80,188.68	
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	服务款	66,037.74	9,408.84
云南翠源物资商贸发展有限公司	服务款	49,245.29	
安庆高新吉电能源有限公司	服务款	44,811.32	
五凌电力湖南能源销售有限公司	服务款	28,301.89	
辽宁清河发电有限责任公司	服务款	6,037.74	
国核示范电站有限责任公司	服务款	4,792.46	
国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	服务款	2,775.22	
北京宝之谷农业科技开发有限公司	服务款	830.19	
中电投融和融资租赁有限公司	设备款、工程款		125,208,419.70
国家电投集团远达环保工程有限公司	工程款、服务款、材料款		49,386,245.85
国核电站运行服务技术有限公司	工程款、设备款、服务款		4,530,138.62
中电智慧综合能源有限公司	工程款		48,422.10
朝阳燕山湖发电有限公司	租赁费		2,201.83
上海中电新能源置业发展有限公司	燃料采购		2,786.00
上海和运工程咨询有限公司	工程款		75,471.70
青海黄河新能源维检有限公司	服务款		85,502.62
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	技术服务费		533,595.84
安徽远达催化剂有限公司	服务款		484,924.78
贵州西能电力建设有限公司	工程款		513,761.47
北京鲁电国际电力工程有限公司	服务款		462,264.14
国家电投集团山东能源发展有限公司	咨询服务费		141,830.19

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国家电投集团资本控股有限公司	技术服务费		113,207.55

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	劳务费、培训费	33,548,093.05	40,960,021.07
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	服务费	8,400,849.56	
中电华创电力技术研究有限公司	服务费	5,162,273.58	
重庆中电自能科技有限公司	服务费	4,759,942.07	
白山吉电能源开发有限公司	服务费、咨询费	4,386,032.11	
国家电投集团山西铝业有限公司	服务费	3,776,322.79	6,047,363.45
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	服务费、培训费	3,198,897.97	314,339.62
国家电力投资集团有限公司	培训费	2,823,945.57	2,252,670.84
龙州县百熠新能源科技有限公司	劳务费	1,966,001.87	1,942,328.28
大连发电有限责任公司	商品销售	1,530,530.97	3,002,654.86
国家电投集团东北电力有限公司	商品销售	1,023,893.81	2,898,407.08
巴彦淖尔吉电新能源有限公司	劳务费	810,141.51	
建德晶科光伏发电有限公司	劳务费	748,501.89	712,123.53
通辽吉电核瑞新能源有限公司	劳务费	663,915.09	
缙云县晶科光伏发电有限公司	劳务费	503,186.64	578,708.34
苏尼特左旗风鼎发电有限公司	服务费、劳务费、培训费	331,132.06	384,339.62
安徽淮南平圩发电有限责任公司	服务费、能源销售	329,646.04	89,380.54
靖宇宏核新能源有限公司	服务费、培训费	302,169.81	
国家电投集团黑龙江新能源有限公司	培训费	299,339.62	
绿充（广州）科技有限公司	劳务费	185,200.00	
吉林省吉电能源服务有限公司	培训费	79,789.36	2,830.18
甘肃中电投新能源发电有限责任公司	运行维护	67,121.05	134,242.10
国核吉林核电有限公司	培训费	60,283.03	57,268.87
内蒙古电投能源股份有限公司	培训费	54,481.13	
河北洁蓝新能源科技有限公司	服务费	47,169.81	47,169.81

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古吉电能源有限公司	服务费、培训费、其他	41,292.47	1,288,917.72
长春绿动氢能科技有限公司	培训费	26,415.09	
山西中电神头第二发电有限责任公司	培训费	19,811.31	
国电投国际贸易（北京）有限公司	材料销售	15,660.37	884,967.88
国家电投集团陕西新能源有限公司	培训费	14,339.64	
山东国电投能源营销有限公司	服务费	11,831.71	12,379.47
国家电投集团科学技术研究院有限公司	服务费	11,218.84	9,433.96
中电（沈阳）能源投资有限公司	培训费	6,603.77	
延安能源开发有限责任公司	培训费	6,603.77	
石家庄绿燃新能源发电有限公司	培训费	6,603.77	
凤台中电生物质发电有限公司	培训费	6,603.77	
澄城秦阳新能源有限公司	培训费	6,603.77	
柞水国电投发电有限公司	培训费	3,584.91	
国家电投集团榆林新能源有限公司	培训费	3,584.91	
国家电投集团繁峙金丰新能源发电有限公司	培训费	3,584.91	
澄城县兆阳新能源有限公司	培训费	3,584.91	
山东电力工程咨询院有限公司	培训费	3,018.86	
国家电投集团山西电力有限公司	培训费	3,018.86	
国家电投集团山东能源发展有限公司	培训费	3,018.86	
国家电投集团河北电力有限公司	培训费	3,018.86	
国家电投集团北京电力有限公司	培训费	3,018.86	
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	培训费	1,509.43	
国能正阳生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能通辽生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能生物发电集团有限公司	培训费	1,509.43	
国能上蔡生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能庆安生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能邳州生物发电有限公司	培训费	1,509.43	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国能彭泽生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能蒙城生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能临沂生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能临泉生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能垦利生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能惠民生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国能德惠生物发电有限公司	培训费	1,509.43	
国家电投集团（北京）新能源投资有限公司	培训费	1,509.43	
国电投（天津）分布式能源有限公司	培训费	1,509.43	
电投京粤（广东）新能源有限公司	培训费	1,509.43	
北京经开综合智慧能源有限公司	培训费	1,509.43	
吉林省博大生化有限公司	产品销售		37,175,933.95
吉林省吉电国际贸易有限公司	服务费、培训费		3,774,717.00
白山明珠产业园区管理有限公司	劳务费		1,489,624.73
吉林省电力科学研究院有限公司	服务费		735,849.05
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	服务费		268,867.92
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	劳务费、培训费		274,809.59
国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司	培训费		85,849.06
吉度（苏州）智慧能源有限公司	培训费		4,433.96

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
国电投（深圳）能源发展有限公司	运输工具		553,392.33

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
朝阳燕山湖发电有限公司	房屋				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
朝阳燕山湖发电有限公司	房屋	2,201.83			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林里程协合风力发电有限公司	55,082,419.26	2017-8-17	2027-11-23	否
吉林泰合风力发电有限公司	44,373,556.71	2017-8-17	2026-11-26	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息支出
拆入：				
国家电投集团财务有限公司	74,000,000.00	2010/10/9	2025/10/8	81,768,374.50
国家电投集团财务有限公司	76,000,000.00	2010/10/9	2025/10/8	
国家电投集团财务有限公司	40,000,000.00	2022/3/25	2025/3/24	
国家电投集团财务有限公司	180,000,000.00	2023/7/24	2026/1/23	
国家电投集团财务有限公司	193,000,000.00	2023/10/25	2025/10/25	
国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2023/12/14	2025/10/25	
国家电投集团财务有限公司	300,000,000.00	2023/4/27	2025/10/26	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息支出
国家电投集团财务有限公司	630,000,000.00	2022/12/2	2023/1/10	
国家电投集团财务有限公司	300,000,000.00	2022/10/31	2023/7/31	
国家电投集团财务有限公司	150,000,000.00	2023/2/10	2024/2/9	
国家电投集团财务有限公司	340,000,000.00	2023/5/26	2024/4/25	
国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2023/6/19	2024/5/18	
国家电投集团财务有限公司	500,000,000.00	2023/7/31	2024/6/30	
国家电投集团财务有限公司	500,000,000.00	2022/2/11	2025/2/10	
国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2020/3/23	2023/3/22	
国家电投集团财务有限公司	440,000,000.00	2020/5/19	2023/5/18	
国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2020/11/9	2023/11/8	
国家电投集团财务有限公司	50,000.00	2009/7/8	2025/3/14	
国家电投集团财务有限公司	76,838,709.66	2010/3/15	2025/3/14	
国家电投集团财务有限公司	520,000,000.00	2023/11/27	2025/2/26	
国家电力投资集团有限公司	50,950,000.00	2021/3/26	2023/3/25	
国家电力投资集团有限公司	210,000,000.00	2021/2/10	2023/2/9	
国家电力投资集团有限公司	160,000,000.00	2021/2/10	2023/2/9	
国家电力投资集团有限公司	100,000,000.00	2022/7/1	2025/7/1	
国家电力投资集团有限公司	160,000,000.00	2020/7/7	2023/7/6	60,474,479.32
国家电力投资集团有限公司	200,000,000.00	2022/4/18	2025/4/17	
国家电力投资集团有限公司	400,000,000.00	2020/10/16	2025/10/15	
国家电力投资集团有限公司	500,000,000.00	2020/10/27	2025/10/26	
国家电力投资集团有限公司	235,000,000.00	2020/12/11	2025/12/10	
国家电投集团吉林能源投资有限公司	3,600,000,000.00	2022/11/17	2023/11/16	
国家电投集团吉林能源投资有限公司	1,090,000,000.00	2023/12/28	2025/12/27	31,053,491.58

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	12,172,014.13	9,587,254.20

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	38,208,911.57		24,389,003.77	
国家电力投资集团有限公司	9,136,127.65		1,118,140.78	
中电华创电力技术研究有限公司	5,472,010.00			
重庆中电自能科技有限公司	4,218,640.00			
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	3,150,000.00			
国核电力规划设计研究院有限公司	2,014,000.00		2,014,000.00	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	1,898,592.00			
白山吉电能源开发有限公司	1,713,000.00			
国家电投集团山西铝业有限公司	1,173,283.00		7,000,307.27	
国电投（深圳）能源发展有限公司	840,000.00		840,000.00	
国家电投集团东北电力有限公司	683,220.00		3,515,200.00	
内蒙古吉电能源有限公司	520,000.00		1,300,000.00	
国家电投集团碳资产管理有限公司	489,090.00			
大连发电有限责任公司	323,325.00		2,381,323.20	
靖宇宏核新能源有限公司	318,500.00			
绿充（广州）科技有限公司	196,312.00			
苏尼特左旗风鼎发电有限公司	150,000.00			
建德晶科光伏发电有限公司	138,769.91		59,428.71	
白山明珠产业园区管理有限公司	99,394.49		99,394.49	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
缙云县晶科光伏发电有限公司	94,676.17		48,293.09	
龙州县百熠新能源科技有限公司	50,505.99		50,505.99	
河北洁蓝新能源科技有限公司	50,000.00			
国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	29,250.00			
山东国电投能源营销有限公司	1,436.10			
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司			14,900.00	
吉林省博大生化有限公司			19,483,530.00	
国家电投集团广西电力有限公司			20,000.00	
辽宁东方发电有限公司			1,298,000.00	
小 计	70,969,043.88		63,632,027.30	
预付账款：				
电能易购（北京）科技有限公司	17,064,244.80		11,950,238.92	
国家电力投资集团有限公司	15,226,107.40		104,311.89	
中国电能成套设备有限公司	207,998.67		417,914.56	
吉林省吉电国际贸易有限公司			18,314,100.00	
吉林省吉电能源服务有限公司	195,544.00			
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	142,500.00		270,266.60	
南昌市新建区昌达电力培训中心有限公司	4,000.00			
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	2,500.00		2,500.00	
小 计	32,842,894.87		31,059,331.97	
其他应收款：				
中国电能成套设备有限公司	73,233.48		968,387.89	
吉林省吉电能源服务有限公司	17,573.72			
国家电投集团东北电力有限公司	100.00			

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
电能易购（北京）科技有限公司			63,132.05	
中电投融和融资租赁有限公司			21,200.00	
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司			51.08	
小 计	90,907.20		1,052,771.02	
其他流动资产：				
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司			5,961,045.37	
国家电投集团财务有限公司			27,689.37	
小 计			5,988,734.74	
其他非流动资产：				
电能易购（北京）科技有限公司	181,644,161.96		24,566,263.42	
长春绿动氢能科技有限公司	81,994,950.00			
山东电力工程咨询院有限公司	73,807,500.00		2,234,340.00	
上海能源科技发展有限公司	39,300,347.81			
国家电力投资集团有限公司	22,654,819.80			
国核电力规划设计研究院有限公司	5,036,146.27		34,466,060.00	
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	2,488,000.00			
吉林省电力科学研究所有限公司	400,000.00			
中能融合智慧科技有限公司	140,475.00			
中电电力检修工程有限公司			38,490.57	
重庆中电自能科技有限公司			156,000.00	
小 计	407,466,400.84		61,461,153.99	

2. 应付关联方款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
上海能源科技发展有限公司	57,502,859.32	20,275,443.87
长春绿动氢能科技有限公司	35,424,640.00	
国核电力规划设计研究院有限公司	26,127,067.99	17,569,423.89
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	22,508,511.83	38,630,609.66
国家电力投资集团有限公司	22,102,682.76	48,432,387.98
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	21,616,627.46	9,965,445.64
国家电投集团数字科技有限公司	17,989,855.58	20,312,154.09
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	16,301,716.30	10,695,712.46
内蒙古电投能源股份有限公司	16,228,171.66	16,126,813.83
重庆中电自能科技有限公司	15,883,450.00	10,907,769.62
山东电力工程咨询院有限公司	13,839,664.11	35,680,711.10
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	12,981,360.00	10,314,500.00
中电华创电力技术研究有限公司	10,701,429.31	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	8,456,066.02	
北京融和云链科技有限公司	8,007,672.95	8,108,148.53
中能融合智慧科技有限公司	6,888,082.60	2,427,326.67
吉林省电力科学研究所有限公司	5,977,277.36	9,553,349.06
上海中电投电力设备有限公司	3,692,689.00	3,692,689.00
国家电投集团远达环保工程有限公司	3,663,384.00	12,733,384.00
上海明华电力科技有限公司	3,400,000.00	3,840,000.00
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	2,865,739.16	2,238,094.16
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	2,575,674.79	47,032.50
中电投融和融资租赁有限公司	2,028,583.22	21,805,583.22
国核自仪系统工程有限公司	1,806,600.00	2,005,540.00
电能（北京）工程监理有限公司	1,165,838.25	1,515,939.68
国核信息科技有限公司	1,042,980.90	315,264.60
吉林省吉电能源服务有限公司	1,001,477.94	1,004,801.50

项目名称	期末数	期初数
国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	981,680.00	
电能易购（北京）科技有限公司	677,250.58	1,107,405.20
铁岭市清河电力监理有限责任公司	634,250.00	485,150.00
中电投东北能源科技有限公司	500,000.00	898,500.00
白山吉电能源开发有限公司	353,000.00	
国家电投集团远达水务有限公司	298,000.00	298,000.00
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	278,761.06	
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	188,667.00	783,667.00
中国电能成套设备有限公司	26,408.43	55,316.10
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	16,112.50	31,600.00
北京中电汇智科技有限公司	10,400.00	10,400.00
上海中电新能源置业发展有限公司	4,974.00	4,974.00
辽宁电投智慧能源有限公司		475,000.00
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	2,381,000.00	3,983,000.00
吉林省吉电国际贸易有限公司		24,099,874.31
国电投国际贸易（北京）有限公司		22,292,663.06
安徽远达催化剂有限公司		173,745.00
北京和瑞储能科技有限公司		805,000.00
国家电投集团保险经纪有限公司		79,292.06
国家电投集团科学技术研究院有限公司		425,000.00
国家电投集团碳资产管理有限公司		800,000.00
青海黄河上游水电开发有限责任公司		88,095.40
青海黄河新能源维检有限公司		90,632.78
山东核电设备制造有限公司		240,140.00
上海和运工程咨询有限公司		120,500.00
小 计	348,130,606.08	365,546,079.97
其他应付款：		
百瑞信托有限责任公司	168,228,521.65	478,971,639.53
国家电力投资集团有限公司	102,286,957.85	121,945,519.10

项目名称	期末数	期初数
深圳市吉电盈晟新能源投资有限公司	36,995,000.00	
国核电力规划设计研究院有限公司	8,866,894.47	1,583,806.35
国家电投集团远达环保工程有限公司	5,360,600.00	5,400,400.00
山东电力工程咨询院有限公司	4,839,010.49	3,320,695.72
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	2,210,445.47	2,982,808.50
重庆中电自能科技有限公司	1,156,950.00	375,230.00
国家电投集团数字科技有限公司	1,121,089.90	568,075.00
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	1,000,046.00	481,500.00
国核电站运行服务技术有限公司	472,000.00	472,000.00
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	340,946.24	331,578.37
中能融合智慧科技有限公司	193,254.75	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	170,000.00	
上海能源科技发展有限公司	147,600.00	
上海明华电力科技有限公司	140,000.00	
国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	112,284.55	
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	88,800.00	38,800.00
国核信息科技有限公司	72,469.58	
铁岭市清河电力监理有限责任公司	41,050.00	23,850.00
吉林省电力科学研究院有限公司	29,808.00	324,000.00
湖南五凌电力科技有限公司	22,000.00	
辽宁清河电力检修有限责任公司	10,500.00	
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	2,150.00	
电能易购（北京）科技有限公司	255.00	
安徽远达催化剂有限公司		54,796.50
北京融和云链科技有限公司		64,698,089.43
吉林省吉电国际贸易有限公司		1,100,000.00
国电投国际贸易（北京）有限公司		300,000.00
中电投东北能源科技有限公司		200,000.00
青海黄河上游水电开发有限责任公司		10,360.00

项目名称	期末数	期初数
上海和运工程咨询有限公司		32,000.00
小 计	333,908,633.95	683,215,148.50
长期应付款：		
国家电投集团吉林能源投资有限公司	71,290,000.00	71,290,000.00
中电投融和融资租赁有限公司	6,470,134.62	260,568,003.94

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一之说明。

2. 其他或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司作为被告共有未办结诉讼案件 7 起，涉案金额总计 2,884.91 万元。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售火电、新能源产品、委托运营服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	442,807,055.47	1,155,164,990.44
1-2 年	57,674,734.47	29,440,340.50
2-3 年	28,359,117.83	19,027,071.29
3-4 年	17,346,148.09	11,606,463.48
4-5 年	11,772,213.48	14,996,734.92
5 年以上	17,815,093.82	2,818,358.90
合 计	575,774,363.16	1,233,053,959.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	2.04	11,758,195.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	564,016,167.46	97.96	3,462,190.93	0.61	560,553,976.53
其中：账龄组合	8,296,709.97	1.44	3,462,190.93	41.73	4,834,519.04
低风险组合	555,719,457.49	96.52			555,719,457.49
合 计	575,774,363.16	100.00	15,220,386.63	2.64	560,553,976.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	0.95	11,758,195.70	100.00	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,221,295,763.83	99.05	17,061,223.09	1.40	1,204,234,540.74
其中：账龄组合	702,967,332.07	57.01	17,061,223.09	2.43	685,906,108.98
低风险组合	518,328,431.76	42.04			518,328,431.76
合 计	1,233,053,959.53	100.00	28,819,418.79	2.34	1,204,234,540.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,296,709.97	3,462,190.93	41.73
低风险组合	555,719,457.49		
小 计	564,016,167.46	3,462,190.93	0.61

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,706,516.47	54,130.33	2.00
1-2年	2,381,925.44	238,192.54	10.00
2-3年	48,000.00	9,600.00	20.00
3-4年			
4-5年	341,909.16	341,909.16	100.00
5年以上	2,818,358.90	2,818,358.90	100.00
小 计	8,296,709.97	3,462,190.93	41.73

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,758,195.70					11,758,195.70
按组合计提坏账准备	17,061,223.09	403,344.30			-14,002,376.46	3,462,190.93

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	28,819,418.79	403,344.30			-14,002,376.46	15,220,386.63

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
国网吉林省电力有限公司	418,567,370.87	72.70	11,758,195.70
长春吉电热力有限公司	90,932,207.07	15.79	
白城市京科集中供热有限公司	26,440,338.00	4.59	
长春吉电能源科技有限公司	16,445,234.13	2.86	
中电华创电力技术研究有限公司	5,472,010.00	0.95	
小 计	557,857,160.07	96.89	11,758,195.70

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	75,556,235.46	140,176,010.37
其他应收款项	8,274,911,267.64	9,458,018,482.25
合 计	8,350,467,503.10	9,598,194,492.62

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
吉电（滁州）章广风力发电有限公司	17,170,548.13	17,170,548.13
陕西定边清洁能源发电有限公司	15,622,674.08	15,622,674.08
长丰吉电新能源有限公司	15,016,050.33	15,016,050.33
青海中电投吉电新能源有限公司	10,258,647.67	10,258,647.67
陕西定边光能发电有限公司	7,903,537.61	7,903,537.61
吉电定州新能源科技有限公司	6,288,542.74	6,288,542.74
康保恩光伏发电有限公司	3,296,234.90	3,296,234.90
张北禾润能源有限公司		9,519,783.21

项 目	期末数	期初数
吉林中电投新能源有限公司		55,099,991.70
小 计	75,556,235.46	140,176,010.37

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
吉电（滁州）章广风力发电有限公司	17,170,548.13	1-2 年	对方暂未支付	否，近三年盈利
陕西定边清洁能源发电有限公司	15,622,674.08	1-2 年	对方暂未支付	否，近三年盈利
长丰吉电新能源有限公司	15,016,050.33	1-2 年	对方暂未支付	否，近三年盈利
青海中电投吉电新能源有限公司	10,258,647.67	1-2 年	对方暂未支付	否，近三年盈利
小 计	58,067,920.21	---	---	---

(3) 其他应收款项

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,177,043,188.06	9,343,808,870.98
押金保证金	5,249,048.58	2,978,126.58
备用金	982,150.00	982,150.00
其他	121,541,190.91	121,198,790.86
合 计	8,304,815,577.55	9,468,967,938.42

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,059,696,972.08	5,550,257,240.59
1-2 年	1,835,467,989.58	3,612,905,782.49
2-3 年	1,129,261,427.34	295,343,063.43
3-4 年	269,927,336.64	
5 年以上	10,461,851.91	10,461,851.91
合 计	8,304,815,577.55	9,468,967,938.42

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	19,442,458.00	0.23	19,442,458.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,285,373,119.55	99.77	10,461,851.91	0.13	8,274,911,267.64
其中：账龄组合	10,461,851.91	0.13	10,461,851.91	100.00	
低风险组合	8,274,911,267.64	99.64			8,274,911,267.64
合 计	8,304,815,577.55	100.00	29,904,309.91	0.36	8,274,911,267.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	476,600.00	0.01	476,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,468,491,338.42	99.99	10,472,856.17	0.11	9,458,018,482.25
其中：账龄组合	10,681,937.05	0.11	10,472,856.17	98.04	209,080.88
低风险组合	9,457,809,401.37	99.88			9,457,809,401.37
合 计	9,468,967,938.42	100.00	10,949,456.17	0.12	9,458,018,482.25

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
长春市双阳区人民政府奢岭街道办事处			18,965,858.00	18,965,858.00	100.00	预计无法收回
小 计			18,965,858.00	18,965,858.00	100.00	——

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	8,274,911,267.64		
账龄组合	10,461,851.91	10,461,851.91	100.00
其中：5年以上	10,461,851.91	10,461,851.91	100.00
小 计	8,285,373,119.55	10,461,851.91	0.13

4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	11,004.26		10,938,451.91	10,949,456.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,004.26		18,965,858.00	18,954,853.74
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			29,904,309.91	29,904,309.91

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏 账准备
安徽吉电新能源有限公司	往来款	3,166,956,812.51	1年以内、1-2年	38.13	
北京吉能新能源科技有限公司	往来款	727,183,254.49	1年以内、1-2年	8.76	
磐石吉电宏日智慧能源有限公司	往来款	490,000,000.00	1年以内、1-2年	5.90	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
陕西吉电能源有限公司	往来款	485,554,771.18	1年以内	5.85	
延安吉电新能源有限公司	往来款	377,682,800.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	4.54	
小计		5,247,377,638.18		63.18	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,114,739,458.20		15,114,739,458.20	13,113,725,218.20		13,113,725,218.20
对联营企业投资	1,177,857,255.29		1,177,857,255.29	972,732,352.18		972,732,352.18
合 计	16,292,596,713.49		16,292,596,713.49	14,086,457,570.38		14,086,457,570.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京吉能新能源科技有限公司	366,204,045.51		49,431,920.00				415,635,965.51	
长春吉电热力有限公司	59,030,000.00						59,030,000.00	
寿光吉电景华新能源有限公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
松原市上元新能源有限公司	20,200,000.00						20,200,000.00	
吉电通化河口热电有限责任公司	12,200,000.00						12,200,000.00	
镇赉吉电新能源有限公司	291,875,600.00						291,875,600.00	
大安吉电新能源有限公司	139,950,000.00						139,950,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
南昌市中阳新能源有限公司	31,350,000.00						31,350,000.00	
吉林吉长电力有限公司	590,389,913.42						590,389,913.42	
吉林松花江热电有限公司	1,617,010,077.36						1,617,010,077.36	
安徽吉电新能源有限公司	2,280,264,100.00						2,280,264,100.00	
吉林热电检修安装工程有限公司	52,007,529.00		28,290,000.00				80,297,529.00	
江西中电投新能源发电有限公司	558,555,365.65						558,555,365.65	
吉林吉电新能源有限公司	2,155,264,228.30						2,155,264,228.30	
白山吉电能源开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			-	
吉林吉电新燃能源有限公司			30,500,000.00				30,500,000.00	
磐石吉电宏日智慧能源有限公司	8,100,000.00						8,100,000.00	
吉林市吉电能源有限公司	6,000,000.00		4,405,600.00				10,405,600.00	
北京吉电智慧新能源有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
吉林省吉电希尔智慧能源有限公司	4,050,000.00						4,050,000.00	
吉林省吉电希莲智慧能源有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00				
通榆吉电绿色能源发展有限公司	24,950,000.00		317,000,000.00				341,950,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
长春吉电能源科技有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00				26,000,000.00	
山东吉电新能源有限公司	55,650,000.00		144,000,000.00				199,650,000.00	
长春吉电氢能有限公司	39,000,000.00		11,000,000.00				50,000,000.00	
海宁鸿运新能源有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
仁化县金裕新能源发电有限公司	72,260,000.00						72,260,000.00	
吉林省吉电配售电有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
陕西吉电能源有限公司	1,892,089,901.20		68,330,000.00				1,960,419,901.20	
天津天达科技有限公司	68,100,000.00						68,100,000.00	
潍坊景世乾控股有限公司	203,000,000.00						203,000,000.00	
潍坊裕永农业发展有限公司	224,000,000.00						224,000,000.00	
广西沃中投资有限公司	242,908,368.36		219,200,000.00				462,108,368.36	
洮南吉能新能源有限公司	49,880,600.00						49,880,600.00	
山东爱特电力工程有限公司	80,040,000.00						80,040,000.00	
湖南吉昇新能源有限公司	39,422,000.00						39,422,000.00	
广东吉电能源有限公司	45,430,000.00						45,430,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
通化吉电智慧能源有限公司	28,914,120.00		32,269,920.00				61,184,040.00	
寿光恒达电力有限公司	216,366,900.00						216,366,900.00	
兴安盟吉电双松新能源有限公司	1,600,000.00						1,600,000.00	
吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
汪清吉电能源有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
白城吉电氢能科技有限公司	25,234,000.00						25,234,000.00	
四川吉电能源有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海吉电企业发展有限公司	5,000,000.00		29,500,000.00				34,500,000.00	
吉电清能工融（北京）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00						1,000,000.00	
大安吉电绿氢能源有限公司	75,000,000.00		364,000,000.00				439,000,000.00	
白城吉电绿电能源有限公司	172,980,000.00		4,020,000.00				177,000,000.00	
白城绿电园区配售电有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
大连吉电智慧能源有限公司	3,503,669.40						3,503,669.40	
吉电凯达发展能源（长春）有限公司	14,280,000.00						14,280,000.00	
四平吉电能源开发有限公司	2,560,000.00						2,560,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
吉林吉电绿色能源发展有限公司	130,000,000.00		279,965,300.00				409,965,300.00	
吉电智慧能源（长春汽车经济技术开发区）有限公司	6,298,500.00		108,071,500.00				114,370,000.00	
吉电智慧能源（长春）有限公司	17,530,000.00						17,530,000.00	
吉电太能（浙江）智慧能源有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
吉电宏日智慧能源（长春）有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
海南吉电智慧新能源有限公司	3,920,000.00		79,080,000.00				83,000,000.00	
长春吉电绿色能源合伙企业（有限合伙）	694,606,300.00						694,606,300.00	
吉林省汪清抽水蓄能有限公司			257,600,000.00				257,600,000.00	
内蒙古吉电智慧能源有限公司			13,000,000.00				13,000,000.00	
小计	13,113,725,218.20		2,052,664,240.00	51,650,000.00			15,114,739,458.20	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				其他综合收益调整
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业							
国家电投集团当雄能源有限公司	13,515,620.69				1,298,909.02		
沈阳远达环保工程有限公司	13,218,761.66				1,043,946.73		
吉电未来智维能源科技(吉林)有限公司	20,633,383.78			7,500,000.00	5,802,554.03		
吉林省吉电能源服务有限公司	658,429.94				52,567.63		
吉电憧憬(吉林)新能源发展有限公司	6,357,235.94				64,121.52		
安庆高新吉电能源有限公司	13,864,152.60		20,785,800.00		-797,780.60		
广西国电投海外能源投资有限公司	553,225,957.99				82,569,563.89		
吉度(苏州)智慧能源有限公司	57,037,464.90				4,190,438.24		
氢动力(北京)科技服务有限公司	11,561,448.20				-5,652,490.51		
中吉慧能(深圳)投资有限公司	1,782,621.79				38,900.17		
长春绿动氢能科技有限公司	202,834,419.17				-13,688,457.22		
国家电投集团长兴储能有限公司			37,723,544.00		1,204,169.10		
吉电能谷(白城)储能投资有限公司	40,047,855.52				34,239.02		

被投资单位	期初数		本期增减变动				其他综合收益调整
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
电投绿色氢能一期（海南）私募基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		80,675,000.00		-152,366.61		
深圳市吉电盈晟新能源投资有限公司	36,995,000.00				34,609.68		
吉电港华智慧能源（济南）有限公司			600,000.00		-15,222.37		
上海国和吉运数字科技有限公司			675,000.00		733.47		
合 计	972,732,352.18		140,459,344.00	7,500,000.00	76,028,435.19		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
国家电投集团当雄能源有限公司					14,814,529.71	
沈阳远达环保工程有限公司					14,262,708.39	
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司		3,818,251.08			15,117,686.73	
吉林省吉电能源服务有限公司		44,625.00			666,372.57	
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司					6,421,357.46	
安庆高新吉电能源有限公司					33,852,172.00	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广西国电投海外能源投资有限公司					635,795,521.88	
吉度（苏州）智慧能源有限公司					61,227,903.14	
氢动力（北京）科技服务有限公司					5,908,957.69	
中吉慧能（深圳）投资有限公司					1,821,521.96	
长春绿动氢能科技有限公司					189,145,961.95	
国家电投集团长兴储能有限公司					38,927,713.10	
吉电能谷（白城）储能投资有限公司					40,082,094.54	
电投绿色氢能一期（海南）私募基金合伙企业（有限合伙）					81,522,633.39	
深圳市吉电盈晟新能源投资有限公司					37,029,609.68	
吉电港华智慧能源（济南）有限公司					584,777.63	
上海国和吉运数字科技有限公司					675,733.47	
合计		3,862,876.08			1,177,857,255.29	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,908,662,583.88	4,377,680,214.71	4,755,009,984.67	4,422,238,974.43
其他业务收入	259,997,643.63	225,099,919.81	139,077,907.86	108,334,553.95
合 计	5,168,660,227.51	4,602,780,134.52	4,894,087,892.53	4,530,573,528.38
其中：与客户之间的 合同产生的收入	5,168,660,227.51	4,602,780,134.52	4,894,087,892.53	4,530,573,528.38

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
煤电产品	4,237,239,961.43	3,359,842,368.09	4,095,697,891.55	3,348,039,746.24
热力产品	577,652,681.26	895,374,963.10	592,490,840.33	952,196,364.91
光伏产品	16,315,619.46	5,658,134.60	16,657,350.41	5,061,691.72
其他产品	337,451,965.36	341,904,668.73	189,241,810.24	225,275,725.51
小 计	5,168,660,227.51	4,602,780,134.52	4,894,087,892.53	4,530,573,528.38

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	5,168,660,227.51	4,602,780,134.52	4,894,087,892.53	4,530,573,528.38
小 计	5,168,660,227.51	4,602,780,134.52	4,894,087,892.53	4,530,573,528.38

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		3,014,540.21
委托开发费	23,516,212.86	12,532,716.98
其他	1,182,683.73	4,388,039.04

项 目	本期数	上年同期数
合 计	24,698,896.59	19,935,296.23

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	76,028,435.19	76,648,652.85
成本法核算的长期股权投资收益	1,054,150,490.53	452,688,660.58
处置长期股权投资产生的投资收益	4,942,109.32	88,310,078.05
持有债权投资期间取得的投资收益	287,090,634.48	333,936,145.31
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	585,900.00	
合 计	1,422,797,569.52	951,583,536.79

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,983,797.03	主要系报告期固定资产处置及白山吉电、吉电未来股权处置影响
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,335,425.35	主要系报告期取得稳岗补贴和采暖期省级应急电煤补助资金影响
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,118,972.75	主要系报告期本公司收到寿光市文化发展有限公司支付的资金占用费影响
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	7,697,781.45	主要系报告期公司取得子公司投资成本小于取得投资时应享有被投资单位持续计算至交割日公允价值之间的差额影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,675,635.48	主要系诉讼赔偿款
小 计	54,844,018.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,057,609.80	
少数股东权益影响额（税后）	16,525,185.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,261,222.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.64	0.32	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	908,417,734.74
非经常性损益	B	25,261,222.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	883,156,512.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,178,100,067.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	306,922,899.14
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	12
其他事项：专项储备、其他综合收益的变动	I	18,909,724.19
其他事项：增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	11,565,033,071.890
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.64%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	908,417,734.74
非经常性损益	B	25,261,222.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	883,156,512.52
期初股份总数	D	2,790,208,174.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,790,208,174.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



登记机关

2024年03月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0019803

说明

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



发证机关:

2024

年

1

月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



姓名 汪文锋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-8-10
 Date of birth
 工作单位 北京中平建会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 352227198108103079
 Identity card No.

转出: 瑞普(转) 项 2019.12.10

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师(转) 执业时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转入: 立信(转) 北京

转入: 天健北京 NOTES: 2020-11-24

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



证书编号: 110000861256
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008-6-15
 Date of Issuance



This certificate is valid for another year for this renewal.



姓名: 汪文锋
 证书编号: 110000861256



2008 年 3 月 20 日
 /y /m /d


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 刘臻
Full name _____

性别 女
Sex _____

出生日期 1989-11-29
Date of birth _____

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit _____

身份证号码 410122198911292929
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




姓名: 刘臻
证书编号: 310000062829

7022

年 月 日

证书编号: 310000062829
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年 10月 16日
Date of Issuance

4

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.



刘臻 310000062829

年 月 日

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

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

* 2022 年 9 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

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

2022 年 9 月 29 日

10