

华能资本服务有限公司公司债券年度报告 (2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	7
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	12
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	20
一、公司债券基本信息	20
二、公司债券募集资金使用和整改情况	25
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	27
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	27
五、增信措施情况	28
六、中介机构情况	28
第三节 重大事项	30
一、审计情况	30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	30

三、合并报表范围变化情况	30
四、报告期内亏损情况	30
五、资产受限情况	30
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	30
七、资金占款情况	30
八、有息负债变动和逾期情况	31
九、对外担保情况	31
十、重大未决诉讼情况	31
十一、年度环境信息	31
十二、信息披露事务管理制度变更情况	31
第四节 向普通投资者披露的信息	33
第五节 财务报告	34
一、财务报表	34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	52
第七节 备查文件	53
附件一、发行人财务报告	55

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、华能资本	指	华能资本服务有限公司
控股股东	指	中国华能集团有限公司
实际控制人	指	国务院国有资产监督管理委员会
资信评级机构、评级机构	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
债券受托管理人	指	中信证券股份有限公司
贵诚信托	指	华能贵诚信托有限公司
永诚保险	指	永诚财产保险股份有限公司
华能碳资产公司	指	华能碳资产经营有限公司
天成租赁	指	华能天成融资租赁有限公司
长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	《华能资本服务有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	华能资本服务有限公司
中文简称	华能资本
外文名称（如有）	HUANENG CAPITAL SERVICES CORPORATION LTD.
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	叶才
注册资本（万元）	980,000
实缴资本（万元）	980,000
注册地址	北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层
办公地址	北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层
邮政编码	100031
公司网址（如有）	https://www.hncapital.com.cn/
电子信箱	admin@hncapital.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	叶才
职位	董事、总经理、党委副书记
联系地址	北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层
电话	010-63081850
传真	010-63081843
电子信箱	admin@hncapital.com.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：中国华能集团有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：国务院国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
王益华	董事长
李进	副董事长、党委书记
王建文	董事
叶才	董事、总经理、党委副书记
滕玉	董事
徐平	董事
李湘	董事
王少龙	董事
夏爱东	监事会主席
梁兴超	监事
贾宗霖	监事
武恽忻	监事
宋红梅	职工监事、总法律顾问兼风险控制部主任
姚霞	职工监事、纪委副书记
赵文广	副总经理、党委委员
王志芳	副总经理、党委委员
张丽丽	副总经理、总会计师
马洪潮	副总经理、党委委员
段一萍	副总经理、党委委员
王寅	总经理助理
段心烨	总经理助理、人力资源部主任

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
梁兴超	监事	2022 年 08 月 18 日	就任
宋家俊	监事	2022 年 08 月 18 日	离任
曹宏	副总经理	2022 年 08 月 18 日	离任
王建文	董事	2022 年 11 月 28 日	就任
林育德	董事	2022 年 11 月 28 日	离任

离任人数占报告期初总人数的 13.64%。

五、公司独立性情况

（一）报告期内独立性情况

相对于控股股东和实际控制人，发行人在资产、人员、财务、机构、业务方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内，发行人独立性情况如下：

1、资产独立情况

发行人拥有的经营性资产权属清楚，与出资者之间的产权关系明晰，发行人对其所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金及其他资源被出资者、实际控制人无偿占用的情况。发行人能够独立运各项资产开展经营活动，未受到其他任何限制。

2、人员独立情况

发行人董事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；发行人与出资人在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，设立了独立的劳动人事职能部门，并独立进行劳动、人事及工资管理。

3、机构独立情况

在机构方面，公司设立了健全的组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立；董事会、监事会、各部门等内部机构独立运作，与控股子公司、参股公司的机构设置完全分开。

4、财务独立情况

发行人设立独立的财务部门，建立了独立的财务会计核算体系和规范的对子公司和分公司的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司独立开设银行账户及作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在出资者干预公司财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于出资者。

5、业务独立情况

发行人具有良好的业务独立性及自主经营能力，在授权范围内独立核算、自主经营、自负盈亏，拥有完整的法人财产权，能够有效支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施经营活动。

（二）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

为规范发行人的关联交易，保证关联交易的公允性，维护公司合法权益。发行人严格执行集团《会计核算办法》与企业《财务管理办法》，其中明确规定，在交易过程中，应在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额计量。在定价政策方面，发行人与各关联方之间的关联交易中对于租赁标的物的价格以其账面净值进行确认，关联交易比照市场价格，以正常商业条件进行。

1、报告期内，发行人与关联方交易如下：

（1）保费收入

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团有限公司及下属子公司	1,260,384,219.62	21.95

（2）保险赔付支出

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团有限公司及下属子公司	275,312,134.48	7.52

（3）销售商品和提供劳务（营业收入）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团燃料有限公司及下属子公司	163,921,006.48	4.08
华能能源交通产业控股有限公司及下属子公司	128,380,453.70	3.20
华能国际电力开发公司及下属子公司	95,206,044.76	2.37
北方联合电力有限责任公司及下属子公司	70,498,719.00	1.76
华能内蒙古东部能源有限公司及下属子公司	18,475,301.49	0.46
海宁光能电力投资合伙企业（有限合伙）	6,132,075.49	0.15
华能陕西发电有限公司及下属子公司	5,385,587.77	0.13
海宁华能科创创业投资合伙企业（有限合伙）	4,952,124.60	0.12
海宁瑞能投资合伙企业（有限合伙）	3,150,668.77	0.08
海宁君能投资合伙企业（有限合伙）	3,033,043.83	0.08
华能甘肃能源开发有限公司及下属子公司	1,740,566.05	0.04
华能保供投资（海宁）合伙企业（有限合伙）	564,887.06	0.01
河北邯峰发电有限责任公司	316,037.74	0.01
华能置业有限公司及下属子公司	110,566.04	0.00

(4) 提供劳务（手续费及佣金收入）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团有限公司及下属子公司	20,762,714.53	0.38

(5) 融资租赁服务（营业收入）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
华能国际电力开发公司及下属子公司	174,958,314.13	6.82

(6) 采购商品和接受劳务（营业成本）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
华能国际电力开发公司及下属子公司	4,025,929.43	0.41
华能置业有限公司及下属子公司	7,599.35	0.00
华能曹妃甸港口有限公司	5,342.46	0.00

(7) 存款利息收入（财务费用-利息收入）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能财务有限责任公司	9,388,585.91	38.81

(8) 资金拆借利息支出（财务费用-利息支出）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团有限公司	415,965,694.46	23.87
中国华能集团香港财资管理有限公司	28,382,282.18	1.63
中国华能财务有限责任公司	4,010,502.50	0.23

(9) 租赁及物业水电费等（销售费用）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团有限公司及下属子公司	67,697,373.38	1.80

(10) 租赁及物业水电费等（管理费用）

关联方名称	2022 年发生额	
	金额（元）	比例（%）
中国华能集团有限公司及下属子公司	23,560,709.66	4.54

(11) 关联方往来余额

项目	2022 年年末余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）
货币资金：		

项目	2022 年年末余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）
中国华能财务有限责任公司	618,780,882.36	3.11
合计	618,780,882.36	3.11
应收账款：		
中国华能集团有限公司及下属子公司	39,636,071.04	36.93
合计	39,636,071.04	36.93
应收账款坏账准备：		
华能国际电力开发公司	530,000.00	92.98
合计	530,000.00	92.98
应收保费：		
中国华能集团有限公司及下属子公司	125,397,253.85	5.08
合计	125,397,253.85	5.08
应收融资租赁款：		
华能国际电力开发公司及下属子公司	2,937,268,816.11	6.13
合计	2,937,268,816.11	6.13
一年内到期的非流动资产：		
华能国际电力开发公司及下属子公司	2,315,181.11	0.02
合计	2,315,181.11	0.02
其他流动资产：		
华能能源交通产业控股有限公司及下属子公司	656,317,909.90	1.97
中国华能集团有限公司	810,000.00	0.00
华能置业有限公司及下属子公司	76,200.00	0.00
华能澜沧江水电股份有限公司	80,000.00	0.00
合计	657,284,109.90	1.97
短期借款：		
中国华能集团有限公司	130,103,472.22	4.82
合计	130,103,472.22	4.82
应付账款：		
中国华能集团有限公司及下属子公司	36,880,521.45	14.05
合计	36,880,521.45	14.05
预收保费：		
中国华能集团有限公司及下属子公司	5,371,490.55	3.70
合计	5,371,490.55	3.70
合同负债：		
华能国际电力开发公司及下属子公司	5,371,490.55	3.70
合计	5,371,490.55	3.70
其他应付款：		
中国华能集团香港财资管理有限公司	22,200,000.00	1.51
西安热工研究院有限公司及下属子公司	15,450,000.01	1.05

项目	2022 年年末余额	
	金额（元）	所占余额比例（%）
华能国际电力开发公司及下属子公司	95,839.88	0.01
合计	37,745,839.89	2.57
一年内到期的非流动负债：		
中国华能集团有限公司	6,660,666.67	0.05
中国华能集团香港财资管理有限公司	1,326,000.00	0.01
合计	7,986,666.67	0.06
其他流动负债：		
中国华能集团有限公司及下属子公司	10,065,465.23	0.06
合计	10,065,465.23	0.06
长期借款：		
中国华能集团有限公司	4,120,000,000.00	19.44
中国华能集团香港财资管理有限公司	1,170,000,000.00	5.52
合计	5,290,000,000.00	24.96

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1. 主营业务情况

发行人经营范围包括：投资及投资管理；资产管理；资产受托管理；投资及管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

发行人旗下控股金融或类金融企业，主要包括长城证券股份有限公司、永诚财产保险股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、华能碳资产经营有限公司、华能天成融资租赁有限公司、宝城期货有限责任公司等；业务涵盖资金结算、证券、保险、信托、基金、期货、租赁等传统金融领域以及碳资产、私募股权投资等新兴金融领域。

2. 主营业务运营情况

（1）证券板块

证券业务主要由发行人控股子公司长城证券负责运营。长城证券证券业务收入主要来源财富管理、投资银行、资产管理、证券投资及交易等业务。

1) 财富管理业务

报告期内，长城证券财富管理业务主要由代理买卖证券、投资顾问及销售金融产品、资本中介服务等业务组成。长城证券坚持推进财富管理转型，加强财富管理条线精细化管理，持续推动建设线上用户分层管理体系和自动化运营平台，大力开拓获客渠道，努力提升公司基础客户规模。

2) 投资银行业务

报告期内，长城证券投资银行业务包括股权融资、债务融资和财务顾问业务等。长城证券投资银行业务在巩固债券承销规模和大力发展股权融资业务的基础上，继续向专业化、平台化投行转型，打造全产业链服务模式。公司股权和债权业务保持平稳发展，电力、能源领域业务取得重大进展，企业债券承销规模实现突破，区域聚焦和行业聚焦进一步深化，投行投资化业务规模持续增长。公司在基金债、低碳转型挂钩债券等领域取得实质性突破，积极践行绿色金融、产业金融发展战略，与多家企业、科研院所达成长期合作。公司债券业务连续三年荣获证券业协会执业能力 A 类评价。

3) 其他业务

长城证券其他业务包括资产管理业务、证券投资及交易业务，以及为客户提供的基金管理、投资研究、投资咨询、股权投资等业务等。报告期内，资产管理业务坚定推动向主动管理方向发展，提速大集合公募改造，打造特色资管发展优势。证券投资业务积极优化持仓结构，把握市场交易热点，丰富利率衍生品投资策略，并严格控制信用风险。其他各项业务均稳步发展。

(2) 保险板块

保险业务主要由发行人控股子公司永诚保险负责运营，其主营业务可以划分为保险业务和投资业务两大板块。

1) 保险业务板块

永诚保险经过十几年的发展，经营网络不断扩大，管理基础不断夯实，业务领域不断拓宽。在业务推动方面，永诚保险电力能源业务再创历史新高，意健险业务实现快速增长。积极布局高端医疗业务，

深化与 BUPA 合作，推动与 MSH, GBG、中间带等资源公司合作；保证险业务保持稳健发展，坚持“穿透底层、小额分散”的经营理念，建立以数据为驱动的风控体系和多元化的渠道合作体系；国际业务再次取得重大突破，参与澳洲、英国、越南、新加坡等电力保险项目，海外市场竞争力进一步提升。

2) 投资业务板块

坚持投资稳健原则，合理分配大类资产配置，固定收益以及非标金融产品投资收益稳步上行有利于保险公司提高投资收益，增强永诚保险的偿付能力。永诚保险投资资金主要来自于资本金、历年盈利、保险结余等，主要投资于企业债、金融债、保险资管产品等标准化产品和信托计划债权计划等金融产品。永诚保险投资队伍专业素质较好，投资业绩良好，2022 年收益率高于行业平均水平。

(3) 信托板块

信托业务主要由发行人控股子公司贵诚信托负责运营。分为信托资产运营及固有资产运营两大板块。

1) 信托资产运营

华能贵诚信托近年来加大信托资产结构调整力度，大力开展主动管理型信托业务。

2) 固有资产运营

固有资产经营方面，华能贵诚信托继续优化固有资金配置结构，灵活实施现金管理策略，获取稳定收益。除此之外，华能贵诚信托还投资于部分股权、同业存单等其他资产。

(4) 租赁板块

租赁业务主要由发行人控股子公司华能天成租赁负责运营。华能天成租赁业务主要是融资租赁及商业保理业务。

1) 融资租赁

融资租赁业务是华能天成租赁的核心业务，也是其营业收入的主要来源。随着近几年我国租赁行业的发展，华能天成租赁的融资租赁业务增长较快。目前，华能天成租赁建立了以电力行业市场化客户为主的融资租赁业务体系。融资租赁业务按照业务模式分为直接融资租赁与售后回租这两种形式的融资服务，业务占比以直接融资租赁形式为主。

2) 商业保理

2016 年经国家商务部批准，华能天成租赁取得商业保理业务资质。目前商业保理业务已成为主营租赁业务的有力补充。

（二）公司业务发展目标

1. 发行人所处行业概况

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），发行人所属行业为 J69 其他金融业。发行人业务主要涉及证券行业、保险行业、信托行业及租赁行业。

（1）证券行业

经历了二十多年的发展，我国证券业已经成为国民经济中的一个重要行业，服务实体经济的需求不断升级，竞争日益激烈。立足于依法规范发展，当前的证券行业已逐步迈入了多层次资本市场的建立与创新阶段，服务从价格竞争向价值竞争转变。自 2010 年以来，中国已经成为全球第二大经济体，并保持总体平稳、稳中有进的发展态势。伴随着中国实体经济的腾飞，建立稳健、高效的资本市场尤为重要。在一系列宏观政策指引下，中国股票市场快速发展，已经成为全球第二大股票市场，并发展成由主板、创业板、科创板、北交所、全国中小企业股份转让系统和区域性股权市场组成的多层次市场结构。随着中国股权分置改革的基本完成、居民财富的增长、各类机构投资者的发展以及市场各项制度的逐渐完善，中国股票二级市场的活跃度稳步提升。2023 年 2 月，启动全面注册制改革，上交所、深交所主板及全国股转系统同步实行注册制。我国证券交易所市场由单一板块逐步向多层次拓展，错位发展、功能互补的市场格局基本形成。此外，在中国银行间和交易所债券市场同步蓬勃发展下，中国债券市场已经成为全球第二大债券市场。

（2）保险行业

随着市场经济的快速发展，人们保险意识逐渐增强，中国保险行业发展快速，尤其是近年来，随着互联网及大数据技术的应用，保险业发展势头突飞猛进。2022 年 2 月 8 日，中国人民银行会同市场监管总局、银保监会、证监会联合印发《金融标准化“十四五”发展规划》（以下简称“《规划》”）。《规划》指出，应当拓展升级保险市场标准，聚焦满足消费者需求与服务社会民生，重点加快保险产品、保险资产管理产品与服务、保险管理标准研制，加强保险科技标准供给，支持新技术在保险行业规范应用。

围绕人身保险方面，制定商业医疗、长期护理、养老服务、健康管理等方面标准，支撑发展多层次、多支柱养老保险体系。围绕财产保险方面，推动机动车辆保险等领域标准制定。探索巨灾保险标准化建设。制定保险公司和保险中介机构业务信息交互标准。加大与交通地理、医疗卫生、社保等领域标准化交流合作力度，促进跨行业融合标准发展。随着消费者收入的提高、风险保障意识的提升，以及国家支持政策的陆续出台，中国财产险业务及人身险业务将迎来持续健康发展的黄金时期。

（3）信托行业

随着我国经济多年的高速发展，社会财富的绝对存量大幅度增加，因而社会对财富的传承、家族传承、税务筹划等需求逐渐增强，这为发挥信托优势、开展资产管理业务奠定了坚实基础。信托行业目前正在持续向回归信托本源、服务实体经济、强化主动管理能力的方向转变。随着《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（以下简称“资管新规”）过渡期正式结束，影子银行风险拆解已取得实效。资管新规对信托行业影响深远，及时防范了信托业通过事务管理类信托、违规融资类信托快速扩张带来的风险积聚，信托资管规模从 2017 年年底峰值时的 26.25 万亿元降至 2022 年三季度末的 21.07 万亿元，降幅达 19.73%。从众多的监管会议和监管文件来看，监管环境有继续收紧的趋势，信托行业的监管主要集中在三个方向上：一是“两项业务”的压降；二是风险防范；三是公司治理。新的监管政策对信托公司集合融资类信托、交易对手集中度、固有资金投资信托计划比例以及关联交易等方面均提出了严格的指标要求。未来，在新的监管环境下，信托公司或将及早从财富管理业务、资产证券化业务以及权益投资业务等新兴业务方面为抓手，促使信托行业的持续性发展。

（4）租赁行业

融资租赁在全球市场的经营中可以有效调配资源，高效分配资金，实现租赁物件的持续价值，降低企业的运营成本。中国当前正在从粗放型经济发展模式向集约型经济发展模式的转变，新兴行业和装备制造业正迅速发展，传统产业正待升级，这势必会加大对高端设备的需求；同时，民生工程如保障房建设、中西部基础设施建设稳步开展，相关的固定资产投资和新增设备投资需求也将持续增长，巨大的需求为中国融资租赁业带来了极大的发展机遇和空间。另一方面，随着利率市场化的不断推行，银行端的贷款利率将逐渐下降，融资成本的下降也将推动行业的快速发展。同时，金融改革将提升直接融资比例，

而资产证券化等创新产品将提高租赁受益权等存量资产的使用效率，进一步拓宽融资租赁公司的融资渠道。随着企业对融资租赁认知的逐步加深，加上融资租赁业务产品的不断改革与创新，融资租赁作为一种日趋畅行的融资手段，将在中国未来的金融市场中扮演越来越重要的角色。

2. 发行人所处行业地位

（1）证券行业

发行人旗下子公司长城证券，是国内较早成立的证券公司，具有较为齐全的经营资质和业务发展基础，自成立以来在经营管理上取得了长足进步。长城证券经营风格稳健，经纪业务、证券自营业务、资本中介业务、投资银行业务及资产管理业务等各项业务稳步发展，业务规模及盈利能力居行业中上游水平。

（2）保险行业

发行人旗下子公司永诚保险是保险服务提供商，自 2004 年成立以来，坚持以电力能源保险为基础，以大型商业风险保险为重点，不断开拓进取，在中国电力能源财产保险行业中迅速发展。依托于股东的支持以及自身多年的发展积累，永诚保险形成了成熟而完备的管理运营模式，具备了成熟专业的承保、风控、理赔技术，拥有涵盖直销、网电销、经纪、代理等各类直接、间接的销售渠道，向社会提供涵盖机动车辆保险、企业财产保险、家庭财产保险、工程保险、货物运输保险、船舶保险、责任保险、短期健康保险、意外伤害保险、保证保险、信用保险、特殊风险财产保险和其他财产保险 13 个大类、超过 200 个保险产品。

（3）信托行业

发行人旗下子公司华能贵诚是专业从事信托业务的非银行金融机构，系发行人 2008 年对原贵州省黔隆国际信托投资有限责任公司增资扩股重组组建而成，现已形成以贵州所在地市场为依托，以全国市场为支撑的业务发展格局。华能贵诚自重组以来在国内信托业界的排名逐年提升，成为综合排名稳居行业前列、战略定位清晰、既积极进取又安全平稳发展的有影响、有特色的全国性信托公司。

（4）租赁行业

发行人旗下子公司华能天成租赁是华能集团重点打造的融资租赁公司，主要租赁业务客户涵盖了水电、风电、光伏等各电源类型项目。目前华能天成租赁紧密依托华能集团，坚持“清洁能源优先、项目择优介入”的发展思路。随着业务规模持续扩大、业务种类增加以及经营效益不断提升，市场地位显著。

3. 发行人发展战略规划

（1）发展战略

发行人确定“十四五”战略规划目标为“建设具有国际竞争力的产业领域一流金融控股公司”。

（2）工作重点

1) 锚定目标，推动经营业绩站稳新台阶。公司将从落实责任、加强管理、资源支持和科技赋能四方面着手，努力实现利润再上新台阶，为取得“十四五”开门红提供有力支撑。

2) 守住底线，推动风险防控得到新加强。坚持职工健康至上，毫不松懈抓好疫情防控。优化风险管理体系，迎接金控监管新形势。筑牢合规底线，提升合规管理能力。加强制度体系建设，提高依法经营水平。

3) 系统协调，推动战略管控取得新成效。建立由资本公司规划——控管企业规划——专项规划共同组成的规划体系，更好发挥规划的导向作用，聚焦重点战略，形成一批专项行动方案，明确发展任务的时间表和路线图。加强对规划实施组织、协调和督导，建立健全规划落实落地。

4) 强化引领，加强党的建设取得新突破。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实各项战略决策部署，坚持“三个不能降低”“六个围绕”不动摇，以高质量党建推动公司高质量发展。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块/产品 (服务)	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
证券业务	469,831.68	-39.3%	27.78%	452,216.39	-42.09%	32.95%	3.75%	354.71%	5.52%
保险业	583,895.	2.22%	34.52%	589,611.	1.57%	42.96%	-0.98%	38.4%	-1.79%

务	42			76					
信托业务	310,704.39	-37.83%	18.37%	66,823.02	-40.24%	4.87%	78.49%	-37.14%	76.44%
租赁业务	264,252.97	7.35%	15.62%	143,994.28	4.37%	10.49%	45.51%	11.15%	37.69%
其他	62,835.88	34.25%	3.71%	119,822.75	-6.08%	8.73%	-90.69%	29.44%	-17.86%
合计	1,691,520.34	-20.88%	100%	1,372,468.2	-21.07%	100%	18.86%	-20.07%	100%

主要产品或服务经营情况说明

报告期内，公司证券业务收入同比下滑 39.30%，成本同比下滑 42.09%，毛利率同比上升 354.71%，主要系市场行情震荡，证券板块业务收入和成本减少，成本降幅优于收入降幅。

报告期内，公司保险业务毛利率同比上升 38.40%，主要系资产管理收入增加，成本基本稳定，收入增加优于成本增幅。

报告期内，公司信托业务收入同比下滑 37.83%，成本同比下滑 40.24%，毛利率同比下降 37.14%，主要系实体经济融资需求下降，信托收入和成本减少，成本降幅优于收入降幅。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	21 华资 01
债券代码	149733.SZ
债券名称	华能资本服务有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2021 年 12 月 03 日
起息日	2021 年 12 月 06 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 06 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.14
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 华资 02
债券代码	149734.SZ
债券名称	华能资本服务有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2021 年 12 月 03 日
起息日	2021 年 12 月 06 日
最近回售日	
到期日	2026 年 12 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.53
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 华资 01
债券代码	149831.SZ
债券名称	华能资本服务有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2022 年 03 月 08 日
起息日	2022 年 03 月 09 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 09 日

债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.20
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 华资 02
债券代码	149832.SZ
债券名称	华能资本服务有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2022 年 03 月 08 日
起息日	2022 年 03 月 09 日
最近回售日	
到期日	2027 年 03 月 09 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.68
还本付息方式	按年付息，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	21 华资 01
债券代码	149733. SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	全部用于偿还有息债务
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	21 华资 02
债券代码	149734. SZ

募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	全部用于偿还有息债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 华资 01
债券代码	149831.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	全部用于偿还公司到期债务和置换已用于偿还到期债务的自有资金或金融机构借款
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 华资 02
债券代码	149832. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	全部用于偿还公司到期债务和置换已用于偿还到期债务的自有资金或金融机构借款
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
签字会计师姓名	孙瑞、姜宇欣

2. 受托管理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 华资 01、21 华资 02、22 华资 01、22 华资 02
债券代码	149733.SZ、149734.SZ、149831.SZ、149832.SZ
受托管理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1568 号中建大厦 22 层
受托管理人联系人	马勋法、潘潮涌
受托管理人联系方式	021-20262310

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 华资 01、21 华资 02、22 华资 01、22 华资 02
债券代码	149733.SZ、149734.SZ、149831.SZ、149832.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
-------------	--------------------

变更后会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	业务需要
履行的程序	公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于变更公司年度财务决算审计机构的议案》
对投资者权益的影响	无不利影响

第三节 重大事项

一、审计情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师孙瑞、姜宇欣签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 2,959,784.52 万元，占报告期末净资产比例为 38.22%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	58,516.62	0.76%
其他（质押式回购业务，融资融券业务，转融通业务质押的金融资产、限售股、融资租赁款质押）	2,901,267.9	37.47%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

☐ 适用 ☐ 不适用 ☒ 不披露

八、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 3,853,528.6 万元，同比变动-8.06%。

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	18,000	0	0
公司信用类债券	560,000	1,420,000	420,000
信托借款	0	0	0
融资租赁款	0	0	0
短期融资券	600,000	0	0
其他	269,985.19	562,476.1	3,067.3

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

1. 由《华能资本服务有限公司债券信息披露制度》更名为《华能资本服务有限公司公司债券信息披露管理细则》。
2. 完善管理体系。进一步明确对各类披露文件的分类，并根据法律法规更新披露内容、披露时点、对董事监事签署和审核文件等要求；新增附件，以表格化附件形式细化各披露事项的报告部门、归口管理部门、控管企业以及信息披露的审批权限；
3. 规范管理流程。细化了信息取得环节的工作流程，新增信息报告的模板（重大事项报告）。
4. 其他整合内容。明确信息披露涉及到控管企业和公司董事、监事。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告、2021 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,918,090,363.17	23,461,403,637.58
结算备付金	5,048,006,833.31	5,114,550,784.4
拆出资金	0	0
交易性金融资产	86,092,617,461.88	82,057,657,462.92
衍生金融资产	16,702,310.14	1,182,846
应收票据	0	2,000,000
应收账款	106,753,004.18	128,707,302.63
应收款项融资	0	0
预付款项	546,747.32	907,200.49
应收保费	2,322,844,144.13	2,595,128,340.06
应收分保账款	1,243,176,745.86	1,049,285,303.52
应收分保合同准备金	2,394,313,132.18	2,952,006,377.03

其他应收款	52,689,795.92	48,365,909.44
其中：应收利息	0	0
应收股利	1,781,339	0
买入返售金融资产	4,691,199,330.01	2,369,464,983.49
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	11,811,810,456.58	11,500,107,301.79
其他流动资产	33,308,662,151.9	34,080,846,334.19
流动资产合计	167,007,412,476.58	165,361,613,783.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	20,312,500	29,250,000
其他债权投资	5,565,687,416.42	5,113,575,944.56
长期应收款	35,739,992,369.57	30,961,141,764.97
长期股权投资	8,022,643,631.42	7,644,332,353.93
其他权益工具投资	1,204,230,507.95	1,265,183,716.12
其他非流动金融资产	20,238,356.16	0
投资性房地产	0	0
固定资产	358,776,477.94	426,089,779.98
在建工程	408,390,086.93	159,216,672.16
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	612,066,486.39	671,147,477.07

无形资产	956,140,654.27	926,820,614.9
开发支出	0	1,821,539.49
商誉	236,462,699.41	236,462,699.41
长期待摊费用	4,393,343.02	5,844,532.85
递延所得税资产	1,026,390,814.42	888,670,828.01
其他非流动资产	585,108,341.77	610,056,691.04
非流动资产合计	54,760,833,685.67	48,939,614,614.49
资产总计	221,768,246,162.25	214,301,228,398.03
流动负债：		
短期借款	2,697,991,390.35	8,329,842,370.84
向中央银行借款	0	0
拆入资金	2,602,160,710.56	1,281,897,777.08
交易性金融负债	1,676,119,450	0
衍生金融负债	15,329,126.75	4,223,696.45
应付票据	2,969,243,669.09	2,360,634,113.92
应付账款	262,515,456.34	171,508,229.77
预收款项	175,344,937.99	185,926,881.21
合同负债	6,012,832.15	2,534,239.62
卖出回购金融资产款	15,189,109,615.22	14,383,806,341.69
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	23,419,866,113.99	23,051,110,698.52
代理承销证券款	0	708,932,079.64
应付职工薪酬	2,287,081,553.06	3,224,515,301.78
应交税费	1,065,483,056.93	1,459,778,522.06

其他应付款	1,466,080,596.76	1,935,588,377.5
其中：应付利息	0	0
应付股利	63,553,424.75	63,553,424.7
应付手续费及佣金	337,573,605.53	329,081,351.4
应付分保账款	1,454,443,638.8	1,473,706,604.63
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	13,480,932,696.25	19,397,158,044.36
其他流动负债	18,240,061,990.75	16,064,652,254.65
流动负债合计	87,345,350,440.52	94,364,896,885.12
非流动负债：		
保险合同准备金	7,285,643,480.9	7,761,100,079.25
长期借款	21,192,756,458.66	14,722,436,908.47
应付债券	25,873,773,472.5	24,720,628,285.08
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	365,434,046.3	390,779,261.27
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	506,577,848.13	568,328,884.45
其他非流动负债	1,761,016,427.61	879,807,926.71
非流动负债合计	56,985,201,734.1	49,043,081,345.23
负债合计	144,330,552,174.62	143,407,978,230.35

所有者权益：		
实收资本（或股本）	9,800,000,000	9,800,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	12,175,676,725.57	12,204,359,663.55
减：库存股	0	0
其他综合收益	-118,142,929.32	-126,172,257.68
专项储备	0	0
盈余公积	1,927,300,253.21	1,749,659,764.68
一般风险准备	0	0
未分配利润	21,462,698,830.83	20,122,843,359.61
归属于母公司所有者权益合计	45,247,532,880.29	43,750,690,530.16
少数股东权益	32,190,161,107.34	27,142,559,637.52
所有者权益合计	77,437,693,987.63	70,893,250,167.68
负债和所有者权益总计	221,768,246,162.25	214,301,228,398.03

法定代表人：叶才主管会计工作负责人：张丽丽会计机构负责人：祝建鑫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	31,125,262.93	5,871,361.3
交易性金融资产	15,815,837,074.84	20,595,858,760.2
衍生金融资产	0	0

应收票据	0	0
应收账款	0	0
应收款项融资	0	0
预付款项	134,953.17	583,403.81
其他应收款	799,243.74	667,504.56
其中：应收利息	0	0
应收股利	64,339	0
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	3,776,153.22	2,201,449.81
流动资产合计	15,851,672,687.9	20,605,182,479.68
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	23,729,292,988.72	20,065,368,616.97
其他权益工具投资	456,369,182.79	379,568,394.82
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	0	0
固定资产	6,160,057.56	5,143,704.83
在建工程	0	0
生产性生物资产	0	0

油气资产	0	0
使用权资产	26,843,667.28	0
无形资产	3,933,163.13	1,424,785.82
开发支出	0	1,821,539.49
商誉	0	0
长期待摊费用	272,928.92	510,925.52
递延所得税资产	0	0
其他非流动资产	2,267,284.47	0
非流动资产合计	24,225,139,272.87	20,453,837,967.45
资产总计	40,076,811,960.77	41,059,020,447.13
流动负债：		
短期借款	0	5,320,623,888.89
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	0	0
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	12,616,982.48	12,118,537.58
应交税费	57,910,813.01	166,596,495.96
其他应付款	9,530,503.67	3,874,475.26
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0

一年内到期的非流动负债	82,601,405.65	2,883,311,807.33
其他流动负债	897,448,500	0
流动负债合计	1,060,108,204.81	8,386,525,205.02
非流动负债：		
长期借款	5,290,000,000	1,250,000,000
应付债券	5,000,000,000	3,000,000,000
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	13,944,766.73	0
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	493,228,914.69	536,318,488.33
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	10,797,173,681.42	4,786,318,488.33
负债合计	11,857,281,886.23	13,172,843,693.35
所有者权益：		
实收资本（或股本）	9,800,000,000	9,800,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	11,106,985,229.87	11,106,985,229.87
减：库存股	0	0

其他综合收益	-163,738,130.07	-186,141,400.13
专项储备	0	0
盈余公积	1,927,300,253.21	1,749,659,764.68
未分配利润	5,548,982,721.53	5,415,673,159.36
所有者权益合计	28,219,530,074.54	27,886,176,753.78
负债和所有者权益总计	40,076,811,960.77	41,059,020,447.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	16,915,203,447.66	21,379,157,234.99
其中：营业收入	4,013,328,985.85	6,089,527,396.74
利息收入	1,765,223,739.43	1,915,408,810.71
已赚保费	5,743,172,526.21	5,687,446,009.47
手续费及佣金收入	5,393,478,196.17	7,686,775,018.07
二、营业总成本	13,724,681,971.75	17,387,348,733
其中：营业成本	973,320,947.5	3,333,483,413.02
利息支出	1,530,305,928.44	1,602,222,552.5
手续费及佣金支出	1,634,133,705.94	1,644,495,685.1
退保金	0	0
赔付支出净额	3,660,791,977.9	3,641,157,607.27
提取保险责任合同准备金净额	283,742,029.72	227,732,488.51
保单红利支出	0	0
分保费用	-561,834,260.89	-641,380,502.43
税金及附加	88,656,182.16	123,823,680.22

销售费用	3,768,016,048.74	5,025,207,184.71
管理费用	519,227,266.95	484,323,039.43
研发费用	81,019,845	76,895,403.73
财务费用	1,747,302,300.29	1,869,388,180.94
其中：利息费用	1,742,297,735.88	1,859,062,444.36
利息收入	24,188,606.25	24,462,561.01
加：其他收益	156,941,933	58,884,243.08
投资收益（损失以“-”号填列）	3,516,301,277.68	6,519,182,249.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,017,616,104.64	1,184,253,640.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	2,829,028.73	-2,698,235.85
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-608,950,759.92	-630,538,771.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-207,503,857.77	-147,417,685.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	-11,321,826.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	358,367.97	61,760.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,050,497,465.6	9,777,960,236.26
加：营业外收入	120,826,302.77	108,939,226.58
减：营业外支出	16,236,787.26	64,505,296.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,155,086,981.11	9,822,394,166.39
减：所得税费用	1,119,266,129.05	2,055,908,062.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,035,820,852.06	7,766,486,104.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,035,820,852.06	7,766,486,104.28

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,968,570,866.49	4,884,849,448.5
2. 少数股东损益	2,067,249,985.57	2,881,636,655.78
六、其他综合收益的税后净额	-3,147,457.12	92,138,317.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,409,256.17	35,620,946.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	62,242,970.14	29,812,219.78
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-56,592.74	-301,222.63
3. 其他权益工具投资公允价值变动	62,299,562.88	30,113,442.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-39,833,713.97	5,808,726.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-35,140,728.17	4,772,907.8
2. 其他债权投资公允价值变动	-4,561,979.03	1,039,291.82
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	-131,006.77	-3,473.35
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-25,556,713.29	56,517,371.4
七、综合收益总额	5,032,673,394.94	7,858,624,421.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,990,980,122.66	4,920,470,394.55
归属于少数股东的综合收益总额	2,041,693,272.28	2,938,154,027.18

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：叶才主管会计工作负责人：张丽丽会计机构负责人：祝建鑫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	0	0
减：营业成本	0	0
税金及附加	307,695.47	482,583.98
销售费用	0	0
管理费用	94,787,919.6	95,518,754.53
研发费用	435,849.26	7,264,150.74
财务费用	618,034,230.13	731,144,715.2
其中：利息费用	618,753,009.85	730,908,231.91
利息收入	1,679,928.74	1,783,665.75
加：其他收益	96,080.26	154,491.1
投资收益（损失以“—”号填列）	2,734,369,226.37	3,366,958,369.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	258,359,211.96	384,314,976.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-249,159,082.58	-129,583,999.98

信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,522.06	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,771,749,051.65	2,403,118,656.43
加：营业外收入	6,707.96	200,000
减：营业外支出	0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,771,755,759.61	2,403,318,656.43
减：所得税费用	-4,649,125.64	131,671,474.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,776,404,885.25	2,271,647,182.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,776,404,885.25	2,271,647,182.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	22,403,270.06	-16,048,872.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	57,543,998.23	-20,821,779.84
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-56,592.74	-301,222.63
3. 其他权益工具投资公允价值变动	57,600,590.97	-20,520,557.21
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-35,140,728.17	4,772,907.8
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-35,140,728.17	4,772,907.8
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0

6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
六、综合收益总额	1,798,808,155.31	2,255,598,310.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	3,917,942,647.86	3,078,112,523.44
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	7,694,306,521.13	7,477,407,901.82
收到再保业务现金净额	-257,044,151.24	-304,718,732.65
保户储金及投资款净增加额	0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及买入返售金融资产净增加额	-9,422,690,789.18	-6,060,728,129.18
收取利息、手续费及佣金的现金	7,305,466,600.65	9,892,057,549.06
拆入资金净增加额	1,319,000,000	780,000,000
回购业务资金净增加额	-1,094,049,863.43	5,286,607,079.68
代理买卖证券收到的现金净额	437,917,641.01	4,371,491,472.05
收到的税费返还	29,092,170.66	63,222,373.51

收到其他与经营活动有关的现金	18,759,568,291.08	15,779,851,487.86
经营活动现金流入小计	28,689,509,068.54	40,363,303,525.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,396,868,580.51	1,178,432,042.84
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	4,517,105,327.21	4,372,984,912.58
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	2,241,114,000.09	2,327,859,998.2
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	3,460,486,825.29	3,243,140,215.29
支付的各项税费	2,873,544,293.92	2,885,646,245.41
支付其他与经营活动有关的现金	19,942,696,667	23,339,308,204.82
经营活动现金流出小计	34,431,815,694.02	37,347,371,619.14
经营活动产生的现金流量净额	-5,742,306,625.48	3,015,931,906.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,469,714,483.01	30,591,171,293.25
取得投资收益收到的现金	2,146,749,259.94	2,519,327,685.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,084,853.46	2,710,888.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	158,617,707,037.35	212,152,049,069.7
投资活动现金流入小计	205,235,255,633.76	245,265,258,937.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,023,643,547.25	25,167,393,755.74
投资支付的现金	24,610,857,786.88	15,543,163,468.57
质押贷款净增加额	0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	156,109,948,797.39	213,562,005,040.08
投资活动现金流出小计	203,744,450,131.52	254,272,562,264.39
投资活动产生的现金流量净额	1,490,805,502.24	-9,007,303,327.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,024,466,048.15	1,000,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,024,466,048.15	1,000,000,000
取得借款收到的现金	42,294,027,918.22	35,774,375,498.02
收到其他与筹资活动有关的现金	17,069,350,758.29	28,789,357,809.42
筹资活动现金流入小计	63,387,844,724.66	65,563,733,307.44
偿还债务支付的现金	57,896,155,599.38	49,154,294,077.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,070,952,432.08	3,749,322,806.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,041,010,787.44	900,893,142.36
支付其他与筹资活动有关的现金	697,258,221.22	1,167,347,761.57
筹资活动现金流出小计	62,664,366,252.68	54,070,964,645
筹资活动产生的现金流量净额	723,478,471.98	11,492,768,662.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,830,464.21	-2,697,862.64
五、现金及现金等价物净增加额	-3,525,192,187.05	5,498,699,378.89
加：期初现金及现金等价物余额	27,906,123,211.26	22,407,423,832.37
六、期末现金及现金等价物余额	24,380,931,024.21	27,906,123,211.26

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	0	0
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	148,837,888.88	136,422,035.73
经营活动现金流入小计	148,837,888.88	136,422,035.73
购买商品、接受劳务支付的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	63,136,943.4	56,442,405.14
支付的各项税费	166,869,913.35	2,635,476.57
支付其他与经营活动有关的现金	158,642,043.48	166,529,240.92
经营活动现金流出小计	388,648,900.23	225,607,122.63
经营活动产生的现金流量净额	-239,811,011.35	-89,185,086.9
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,631,949,304.22	3,018,345,346.05
取得投资收益收到的现金	2,525,953,211.77	3,022,340,672.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,673.5	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	10,157,911,189.49	6,040,686,018.1
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,896,267.73	1,603,249.61
投资支付的现金	6,591,856,718.5	4,780,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	6,596,752,986.23	4,781,603,249.61
投资活动产生的现金流量净额	3,561,158,203.26	1,259,082,768.49
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	10,834,000,000	10,850,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	10,834,000,000	10,850,000,000
偿还债务支付的现金	12,067,000,000	10,550,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,047,334,045.68	1,970,679,803.9
支付其他与筹资活动有关的现金	15,759,244.6	14,135,600
筹资活动现金流出小计	14,130,093,290.28	12,534,815,403.9
筹资活动产生的现金流量净额	-3,296,093,290.28	-1,684,815,403.9
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	25,253,901.63	-514,917,722.31
加：期初现金及现金等价物余额	5,871,361.3	520,789,083.61
六、期末现金及现金等价物余额	31,125,262.93	5,871,361.3

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	深圳证券交易所网站
具体地址	深圳市福田区深南大道 2012 号深圳证券交易所广场
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《华能资本服务有限公司公司债券年度报告（2022 年）》盖章页)



华能资本服务有限公司

2023 年 4 月 27 日

附件一、发行人财务报告

华能资本服务有限公司 审 计 报 告

众环审字（2023）0700160号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2023)0700160号

华能资本服务有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了华能资本服务有限公司(以下简称“华能资本公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2022年12月31日的合并及公司资产减值准备情况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,公允反映了华能资本公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估华能资本公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华能资本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华能资本公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

审计报告第1页共2页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
报告编号:鄂23XGMW9CQ3



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就华能资本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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



孙瑞

中国注册会计师：



姜宇欣

中国·武汉

2023年4月26日

审计报告第2页共2页



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：华能资本服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	19,918,090,363.17	23,461,403,637.58
△结算备付金	八（二）	5,048,006,833.31	5,114,550,784.40
△拆出资金			
交易性金融资产	八（三）	86,092,617,461.88	82,057,657,462.92
衍生金融资产	八（四）	16,702,310.14	1,182,846.00
应收票据			2,000,000.00
应收账款	八（五）	106,753,004.18	128,707,302.63
应收款项融资			
预付款项		546,747.32	907,200.49
△应收保费	八（六）	2,322,844,144.13	2,595,128,340.06
△应收分保账款	八（七）	1,243,176,745.86	1,049,285,303.52
△应收分保合同准备金	八（八）	2,394,313,132.18	2,952,006,377.03
应收资金集中管理款			
其他应收款		52,689,795.92	48,365,909.44
其中：应收股利		1,781,339.00	
△买入返售金融资产	八（九）	4,691,199,330.01	2,369,464,983.49
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	11,811,810,456.58	11,500,107,301.79
其他流动资产	八（十一）	33,308,662,151.90	34,080,846,334.19
流动资产合计		167,007,412,476.58	165,361,613,783.54
非流动资产：			
债权投资	八（十二）	20,312,500.00	29,250,000.00
其他债权投资	八（十三）	5,565,687,416.42	5,113,575,944.56
长期应收款	八（十四）	35,739,992,369.57	30,961,141,764.97
长期股权投资	八（十五）	8,022,643,631.42	7,644,332,353.93
其他权益工具投资	八（十六）	1,204,230,507.95	1,265,183,716.12
其他非流动金融资产	八（十七）	20,238,356.16	
投资性房地产			
固定资产			
其中：固定资产原价	八（十八）	358,776,477.94	426,089,779.98
累计折旧	八（十八）	1,281,659,124.49	1,411,298,105.73
固定资产减值准备	八（十八）	916,662,004.83	978,962,205.84
在建工程	八（十九）	6,347,785.48	6,347,785.48
使用权资产	八（二十）	408,390,086.93	159,216,672.16
无形资产	八（二十一）	612,066,486.39	671,147,477.07
开发支出		956,140,654.27	926,820,614.90
商誉			1,821,539.49
长期待摊费用	八（二十二）	236,462,699.41	236,462,699.41
递延所得税资产		4,393,343.02	5,844,532.85
其他非流动资产	八（二十三）	1,026,390,814.42	888,670,828.01
	八（二十四）	585,108,341.77	610,056,691.04
非流动资产合计		54,760,833,685.67	48,939,614,614.49
资产总计		221,768,246,162.25	214,301,228,398.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：华能资本服务有限公司		附注	年末余额	年初余额
项	目			
合并资产负债表(续)				
2022年12月31日				
金额单位：人民币元				
流动资产：				
短期借款	八（二十五）	2,697,991,390.35	8,329,842,370.84	
△向中央银行借款				
△拆入资金	八（二十六）	2,602,160,710.56	1,281,897,777.08	
交易性金融负债	八（二十七）	1,676,119,450.00		
衍生金融负债	八（二十八）	15,329,126.75	4,223,696.45	
应付票据	八（二十九）	2,969,243,669.09	2,360,634,113.92	
应付账款	八（三十）	262,515,456.34	171,508,229.77	
预收款项	八（三十一）	175,344,937.99	185,926,881.21	
合同负债		6,012,832.15	2,534,239.62	
△卖出回购金融资产款	八（三十二）	15,189,109,615.22	14,383,806,341.69	
△代理买卖证券款	八（三十三）	23,419,866,113.99	23,051,110,698.52	
△代理承销证券款			708,932,079.64	
应付职工薪酬	八（三十四）	2,287,081,553.06	3,224,515,301.78	
其中：应付工资	八（三十四）	2,168,884,790.91	3,126,762,089.05	
应付福利费				
应交税费	八（三十五）	1,065,483,056.93	1,459,778,522.06	
其中：应交税金	八（三十五）	1,050,872,205.92	1,434,190,241.17	
其他应付款	八（三十六）	1,466,080,596.76	1,935,588,377.50	
其中：应付股利	八（三十六）	63,553,424.75	63,553,424.70	
△应付手续费及佣金	八（三十七）	337,573,605.53	329,081,351.40	
△应付分保账款	八（三十八）	1,454,443,638.80	1,473,706,604.63	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八（三十九）	13,480,932,696.25	19,397,158,044.36	
其他流动负债	八（四十）	18,240,061,990.75	16,064,652,254.65	
流动负债合计		87,345,350,440.52	94,364,896,885.12	
非流动负债：				
△保险合同准备金	八（四十一）	7,285,643,480.90	7,761,100,079.25	
长期借款	八（四十二）	21,192,756,458.66	14,722,436,908.47	
应付债券	八（四十三）	25,873,773,472.50	24,720,628,285.08	
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	八（四十五）	365,434,046.30	390,779,261.27	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	八（二十三）	506,577,848.13	568,328,884.45	
其他非流动负债	八（四十六）	1,761,016,427.61	879,807,926.71	
非流动负债合计		56,985,201,734.10	49,043,081,345.23	
负债合计		144,330,552,174.62	143,407,978,230.35	
所有者权益：				
实收资本	八（四十七）	9,800,000,000.00	9,800,000,000.00	
国家资本				
国有法人资本	八（四十七）	9,800,000,000.00	9,800,000,000.00	
集体资本				
民营资本				
外商资本				
实收资本净额	八（四十七）	9,800,000,000.00	9,800,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八（四十八）	12,175,676,725.57	12,204,359,663.55	
减：库存股				
其他综合收益		-118,142,929.32	-126,172,257.68	
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积	八（四十九）	1,927,300,253.21	1,749,659,764.68	
其中：法定公积金	八（四十九）	1,927,300,253.21	1,749,659,764.68	
任意公积金				
△一般风险准备				
未分配利润	八（五十）	21,462,698,830.83	20,122,843,359.61	
归属于母公司所有者权益合计		45,247,532,880.29	43,750,690,530.16	
*少数股东权益		32,190,161,107.34	27,142,559,637.52	
所有者权益合计		77,437,693,987.63	70,893,250,167.68	
负债和所有者权益总计		221,768,246,162.25	214,301,228,398.03	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共123页第2页



编制单位：华能资本服务有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		16,915,203,447.66	21,379,157,234.99
其中：营业收入	八（五十一）	4,013,328,985.85	6,089,527,396.74
△利息收入	八（五十二）1	1,765,223,739.43	1,915,408,810.71
△已赚保费	八（五十三）	5,743,172,526.21	5,687,446,009.47
△手续费及佣金收入	八（五十四）1	5,393,478,196.17	7,686,775,018.07
二、营业总成本		13,724,681,971.75	17,387,348,733.00
其中：营业成本	八（五十一）	973,320,947.50	3,333,483,413.02
△利息支出	八（五十二）2	1,530,305,928.44	1,602,222,552.50
△手续费及佣金支出	八（五十四）2	1,634,133,705.94	1,644,495,685.10
△退保金			
△赔付支出净额	八（五十五）	3,660,791,977.90	3,641,157,607.27
△提取保险责任准备金净额	八（五十六）	283,742,029.72	227,732,488.51
△保单红利支出			
△分保费用	八（五十七）	-561,834,260.89	-641,380,502.43
税金及附加		88,656,182.16	123,823,680.22
销售费用	八（五十八）1	3,768,016,048.74	5,025,207,184.71
管理费用	八（五十八）2	519,227,266.95	484,323,039.43
研发费用		81,019,845.00	76,895,403.73
财务费用	八（五十八）3	1,747,302,300.29	1,869,388,180.94
其中：利息费用	八（五十八）3	1,742,297,735.88	1,859,062,444.36
利息收入	八（五十八）3	24,188,606.25	24,462,561.01
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八（五十八）3	-1,435.48	-373.21
其他			
加：其他收益	八（五十九）	156,941,933.00	58,884,243.08
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十）	3,516,301,277.68	6,519,182,249.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（六十）	1,017,616,104.64	1,184,253,640.38
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）		2,829,028.73	-2,698,235.85
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）	八（六十一）	-608,950,759.92	-630,538,771.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十二）	-207,503,857.77	-147,417,685.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,321,826.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		358,367.97	61,760.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,050,497,465.60	9,777,960,236.26
加：营业外收入	八（六十三）	120,826,302.77	108,939,226.58
其中：政府补助	八（六十三）	114,423,061.16	102,980,941.19
减：营业外支出		16,236,787.26	64,505,296.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,155,086,981.11	9,822,394,166.39
减：所得税费用	八（六十四）	1,119,266,129.05	2,055,908,062.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,035,820,852.06	7,766,486,104.28
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,968,570,866.49	4,884,849,448.50
*少数股东损益		2,067,249,985.57	2,881,636,655.78
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,035,820,852.06	7,766,486,104.28
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-3,147,457.12	92,138,317.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十五）	22,409,256.17	35,620,946.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八（六十五）	62,242,970.14	29,812,219.78
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	八（六十五）	-56,592.74	-301,222.63
3、其他权益工具投资公允价值变动	八（六十五）	62,299,562.88	30,113,442.41
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	八（六十五）	-39,833,713.97	5,808,726.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益	八（六十五）	-35,140,728.17	4,772,907.80
2、其他债权投资公允价值变动	八（六十五）	-4,561,979.03	1,039,291.82
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	八（六十五）	-131,006.77	-3,473.35
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-25,556,713.29	56,517,371.40
七、综合收益总额		5,032,673,394.94	7,858,624,421.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,990,980,122.66	4,920,470,394.55
*归属于少数股东的综合收益总额		2,041,693,272.28	2,938,154,027.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共123页第123页



编制单位：华能资本服务有限公司		附注	本年金额	上年金额
项 目				
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			3,917,942,647.86	3,078,112,523.44
△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			7,694,306,521.13	7,477,407,901.82
△收到再保业务现金净额			-257,044,151.24	-304,718,732.65
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及买入返售金融资产净增加额			-9,422,690,789.18	-6,060,728,129.18
△收取利息、手续费及佣金的现金			7,305,466,600.65	9,892,057,549.06
△拆入资金净增加额			1,319,000,000.00	780,000,000.00
△回购业务资金净增加额			-1,094,049,863.43	5,286,607,079.68
△代理买卖证券收到的现金净额			437,917,641.01	4,371,491,472.05
收到的税费返还			29,092,170.66	63,222,373.51
收到其他与经营活动有关的现金			18,759,568,291.08	15,779,851,487.86
经营活动现金流入小计			28,689,509,068.54	40,363,303,525.59
购买商品、接受劳务支付的现金			1,396,868,580.51	1,178,432,042.84
△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			4,517,105,327.21	4,372,984,912.58
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金			2,241,114,000.09	2,327,859,998.20
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金			3,460,486,825.29	3,243,140,215.29
支付的各项税费			2,873,544,293.92	2,885,646,245.41
支付其他与经营活动有关的现金			19,942,696,667.00	23,339,308,204.82
经营活动现金流出小计			34,431,815,694.02	37,347,371,619.14
经营活动产生的现金流量净额	八（六十八）		-5,742,306,625.48	3,015,931,906.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			44,469,714,483.01	30,591,171,293.25
取得投资收益收到的现金			2,146,749,259.94	2,519,327,685.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,084,853.46	2,710,888.63
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			158,617,707,037.35	212,152,049,069.70
投资活动现金流入小计			205,235,255,633.76	245,265,258,937.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,023,643,547.25	25,167,393,755.74
投资支付的现金			24,610,857,786.88	15,543,163,468.57
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			156,109,948,797.39	213,562,005,040.08
投资活动现金流出小计			203,744,450,131.52	254,272,562,264.39
投资活动产生的现金流量净额			1,490,805,502.24	-9,007,303,327.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			4,024,466,048.15	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,024,466,048.15	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金			42,294,027,918.22	35,774,375,498.02
收到其他与筹资活动有关的现金			17,069,350,758.29	28,789,357,809.42
筹资活动现金流入小计			63,387,844,724.66	65,563,733,307.44
偿还债务支付的现金			57,896,155,599.38	49,154,294,077.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,070,952,432.08	3,749,322,806.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,041,010,787.44	900,893,142.36
支付其他与筹资活动有关的现金			697,258,221.22	1,167,347,761.57
筹资活动现金流出小计			62,664,366,252.68	54,070,964,645.00
筹资活动产生的现金流量净额			723,478,471.98	11,492,768,662.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,830,464.21	-2,697,862.64
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十八）		-3,525,192,187.05	5,498,699,378.89
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十八）		27,906,123,211.26	22,407,423,832.37
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十八）		24,380,931,024.21	27,906,123,211.26

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告共125页，第 页



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：华能资本服务有限公司

本年金额													所有者权益合计		
项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益											
一、上年年末余额	9,800,000,000.00				12,204,359,663.55		-126,172,257.68			1,749,659,764.68		20,122,843,359.61	43,750,690,530.16	27,142,559,637.52	70,893,250,167.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	9,800,000,000.00				12,204,359,663.55		-126,172,257.68			1,749,659,764.68		20,122,843,359.61	43,750,690,530.16	27,142,559,637.52	70,893,250,167.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-28,682,937.98		8,029,328.36			177,640,488.53		1,339,853,471.22	1,496,842,350.13	5,047,601,469.82	6,544,443,819.95
（一）综合收益总额							22,409,256.17					2,968,570,866.49	2,990,980,122.66	2,041,693,272.28	5,032,673,394.94
（二）所有者投入和减少资本					-28,682,937.98								-28,682,937.98	4,047,875,401.28	4,019,192,463.30
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					-28,682,937.98								-28,682,937.98	4,047,875,401.28	4,047,875,401.28
（三）专项储备提取和使用															-28,682,937.98
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（四）利润分配															
1、提取盈余公积										177,640,488.53		-1,643,095,323.08	-1,465,454,834.55	-1,041,967,203.74	-2,507,422,038.29
其中：法定公积金										177,640,488.53		-1,643,095,323.08	-1,465,454,834.55		
任意公积金												-177,640,488.53			
2、提取一般风险准备															
3、对所有者利润分配															
4、其他															
（五）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
四、本年年末余额	9,800,000,000.00				12,175,676,725.57		-118,142,929.32			1,927,300,253.21		21,462,698,830.83	45,247,532,880.29	32,190,161,107.34	77,437,693,987.63

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鑫祝印建

丽张印丽

之叶印才



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

上年金额												
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具 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	小计	
一、上年年末余额	9,800,000,000.00		12,204,359,663.55		350,603,753.33		1,315,137,100.40		15,025,586,397.63	38,695,686,914.91	24,174,220,386.73	62,869,907,301.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	9,800,000,000.00		12,204,359,663.55		-497,179,720.52		207,357,946.05		1,675,619,868.48	1,385,798,094.01	-17,865,696.56	1,367,932,397.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-146,575,967.19		1,522,495,046.45		16,701,206,266.11	40,081,485,008.92	24,156,354,690.17	64,237,839,699.09
（一）综合收益总额					20,403,709.51		227,164,718.23		3,421,637,093.50	3,669,205,521.24	2,986,204,947.35	6,655,410,468.59
（二）所有者投入和减少资本					35,620,946.05				4,884,849,448.50	4,920,470,394.55	2,938,154,027.18	7,858,624,421.73
1、所有者投入的普通股											996,606,576.29	996,606,576.29
2、其他权益工具持有者投入资本											-2,025,499.18	-2,025,499.18
3、股份支付计入所有者权益的金额											998,632,075.47	998,632,075.47
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
☆2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	9,800,000,000.00		12,204,359,663.55		-126,172,257.68		1,749,659,764.68		20,122,843,359.61	43,750,690,530.16	27,142,559,637.52	70,893,250,167.68

金额单位：人民币元												
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具 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	小计	
一、上年年末余额	9,800,000,000.00		12,204,359,663.55		350,603,753.33		1,315,137,100.40		15,025,586,397.63	38,695,686,914.91	24,174,220,386.73	62,869,907,301.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	9,800,000,000.00		12,204,359,663.55		-497,179,720.52		207,357,946.05		1,675,619,868.48	1,385,798,094.01	-17,865,696.56	1,367,932,397.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-146,575,967.19		1,522,495,046.45		16,701,206,266.11	40,081,485,008.92	24,156,354,690.17	64,237,839,699.09
（一）综合收益总额					20,403,709.51		227,164,718.23		3,421,637,093.50	3,669,205,521.24	2,986,204,947.35	6,655,410,468.59
（二）所有者投入和减少资本					35,620,946.05				4,884,849,448.50	4,920,470,394.55	2,938,154,027.18	7,858,624,421.73
1、所有者投入的普通股											996,606,576.29	996,606,576.29
2、其他权益工具持有者投入资本											-2,025,499.18	-2,025,499.18
3、股份支付计入所有者权益的金额											998,632,075.47	998,632,075.47
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
☆2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	9,800,000,000.00		12,204,359,663.55		-126,172,257.68		1,749,659,764.68		20,122,843,359.61	43,750,690,530.16	27,142,559,637.52	70,893,250,167.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 叶

高 丽

孙 建



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额			其他原因减少额	合计	年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额				
一、坏账准备	542,123,497.48	172,774,478.82			172,774,478.82		374,278.96		374,278.96	714,523,697.34	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	570,000.00									570,000.00	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备												
五、合同履约成本减值准备												
六、持有待售资产减值准备												
七、债权投资减值准备	194,686,581.42	88,151.41			88,151.41					194,774,732.83		
八、长期股权投资减值准备												
九、投资性房地产减值准备	6,347,785.48									6,347,785.48		
十、固定资产减值准备												
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备	419,137,874.79	35,901,227.54			35,901,227.54	1,260,000.00	53,481,782.35		54,741,782.35	400,297,319.98		
十七、其他减值准备	1,162,295,739.17	208,763,857.77			208,763,857.77	1,260,000.00	53,856,061.31		55,116,061.31	1,315,943,535.63		
合 计												

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之叶才印

丽张印丽

鑫祝印建



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：华能资本服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		31,125,262.93	5,871,361.30
交易性金融资产	十二（一）	15,815,837,074.84	20,595,858,760.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		134,953.17	583,403.81
应收资金集中管理款			
其他应收款		799,243.74	667,504.56
其中：应收股利		64,339.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,776,153.22	2,201,449.81
流动资产合计		15,851,672,687.90	20,605,182,479.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	23,729,292,988.72	20,065,368,616.97
其他权益工具投资	十二（三）	456,369,182.79	379,568,394.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,160,057.56	5,143,704.83
其中：固定资产原价		20,153,072.03	18,222,891.25
累计折旧		13,993,014.47	13,079,186.42
固定资产减值准备			
在建工程			
使用权资产		26,843,667.28	
无形资产		3,933,163.13	1,424,785.82
开发支出			1,821,539.49
商誉			
长期待摊费用		272,928.92	510,925.52
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,267,284.47	
非流动资产合计		24,225,139,272.87	20,453,837,967.45
资产总计		40,076,811,960.77	41,059,020,447.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之叶
印才

丽张
印丽

鑫祝
印建

本报告书共123页第8页



编制单位：华能资本服务有限公司		资产负债表(续)		金额单位：人民币元	
项 目		附注	年末余额	年初余额	
流动负债：					
短期借款					5,320,623,888.89
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬			12,616,982.48	12,118,537.58	
其中：应付工资					
应付福利费					
应交税费			57,910,813.01	166,596,495.96	
其中：应交税金			57,910,804.14	166,596,495.96	
其他应付款			9,530,503.67	3,874,475.26	
其中：应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			82,601,405.65	2,883,311,807.33	
其他流动负债			897,448,500.00		
流动负债合计			1,060,108,204.81	8,386,525,205.02	
非流动负债：					
长期借款			5,290,000,000.00	1,250,000,000.00	
应付债券			5,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
其中：优先股					
永续债					
租赁负债			13,944,766.73		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债			493,228,914.69	536,318,488.33	
其他非流动负债					
非流动负债合计			10,797,173,681.42	4,786,318,488.33	
负 债 合 计			11,857,281,886.23	13,172,843,693.35	
所有者权益：					
实收资本			9,800,000,000.00	9,800,000,000.00	
国家资本					
国有法人资本			9,800,000,000.00	9,800,000,000.00	
集体资本					
民营资本					
外商资本					
实收资本净额			9,800,000,000.00	9,800,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积			11,106,985,229.87	11,106,985,229.87	
减：库存股					
其他综合收益			-163,738,130.07	-186,141,400.13	
其中：外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积			1,927,300,253.21	1,749,659,764.68	
其中：法定公积金			1,927,300,253.21	1,749,659,764.68	
任意公积金					
未分配利润			5,548,982,721.53	5,415,673,159.36	
所有者权益合计			28,219,530,074.54	27,886,176,753.78	
负债和所有者权益总计			40,076,811,960.77	41,059,020,447.13	
单位负责人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		
之叶印才		丽张印丽	鑫祝印建		



编制单位：华能资本服务有限公司		附注	本年金额	上年金额
项 目				
一、营业总收入				
其中：营业收入				
二、营业总成本			713,565,694.46	834,410,204.45
其中：营业成本				
税金及附加			307,695.47	482,583.98
销售费用				
管理费用			94,787,919.60	95,518,754.53
研发费用			435,849.26	7,264,150.74
财务费用			618,034,230.13	731,144,715.20
其中：利息费用			618,753,009.85	730,908,231.91
利息收入			1,679,928.74	1,783,665.75
汇兑净损失（净收益以“-”填列）				
其他				
加：其他收益			96,080.26	154,491.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）		2,734,369,226.37	3,366,958,369.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（四）		258,359,211.96	384,314,976.06
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）			-249,159,082.58	-129,583,999.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,522.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,771,749,051.65	2,403,118,656.43
加：营业外收入			6,707.96	200,000.00
其中：政府补助				200,000.00
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,771,755,759.61	2,403,318,656.43
减：所得税费用			-4,649,125.64	131,671,474.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			1,776,404,885.25	2,271,647,182.25
持续经营净利润			1,776,404,885.25	2,271,647,182.25
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额			22,403,270.06	-16,048,872.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			57,543,998.23	-20,821,779.84
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			-56,592.74	-301,222.63
3、其他权益工具投资公允价值变动			57,600,590.97	-20,520,557.21
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			-35,140,728.17	4,772,907.80
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-35,140,728.17	4,772,907.80
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
七、综合收益总额			1,798,808,155.31	2,255,598,310.21

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

编制单位：华能资本服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,837,888.88	136,422,035.73
经营活动现金流入小计		148,837,888.88	136,422,035.73
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		63,136,943.40	56,442,405.14
支付的各项税费		166,869,913.35	2,635,476.57
支付其他与经营活动有关的现金		158,642,043.48	166,529,240.92
经营活动现金流出小计		388,648,900.23	225,607,122.63
经营活动产生的现金流量净额	十二（五）	-239,811,011.35	-89,185,086.90
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		7,631,949,304.22	3,018,345,346.05
取得投资收益收到的现金		2,525,953,211.77	3,022,340,672.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,673.50	
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			
投资活动现金流入小计		10,157,911,189.49	6,040,686,018.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,896,267.73	1,603,249.61
投资支付的现金		6,591,856,718.50	4,780,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,596,752,986.23	4,781,603,249.61
投资活动产生的现金流量净额		3,561,158,203.26	1,259,082,768.49
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		10,834,000,000.00	10,850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,834,000,000.00	10,850,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,067,000,000.00	10,550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,047,334,045.68	1,970,679,803.90
支付其他与筹资活动有关的现金		15,759,244.60	14,135,600.00
筹资活动现金流出小计		14,130,093,290.28	12,534,815,403.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,296,093,290.28	-1,684,815,403.90
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	十二（五）	25,253,901.63	-514,917,722.31
加：期初现金及现金等价物余额	十二（五）	5,871,361.30	520,789,083.61
六、期末现金及现金等价物余额	十二（五）	31,125,262.93	5,871,361.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2022年度

编制单位：华能资本服务有限公司
金额单位：人民币元

项目	实收资本	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	9,800,000,000.00	—	—	—	11,106,985,229.87	—	-186,141,400.13	—	1,749,659,764.68	5,415,673,159.36	27,886,176,753.78
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	9,800,000,000.00	—	—	—	11,106,985,229.87	—	-186,141,400.13	—	1,749,659,764.68	5,415,673,159.36	27,886,176,753.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	22,403,270.06	—	177,640,488.53	133,309,562.17	333,353,320.76
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	22,403,270.06	—	—	1,776,404,885.25	1,798,808,155.31
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	177,640,488.53	-1,643,095,323.08	-1,465,454,834.55
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	177,640,488.53	-177,640,488.53	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、对所有者分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,465,454,834.55	-1,465,454,834.55
3、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	9,800,000,000.00	—	—	—	11,106,985,229.87	—	-163,738,130.07	—	1,927,300,253.21	5,548,982,721.53	28,219,530,074.54

单位负责人：张叶才

主管会计工作负责人：王明

会计机构负责人：王明

祝印建

张印丽

叶才印



所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位：华能资本服务有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	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			
一、上年年末余额	9,800,000,000.00		11,106,985,229.87		537,036,162.08	1,315,137,100.40	2,756,234,054.20	25,515,392,546.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	9,800,000,000.00		11,106,985,229.87		-707,128,690.17	207,357,946.05	1,866,221,514.45	1,366,450,770.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-170,092,528.09	1,522,495,046.45	4,622,455,568.65	26,881,843,316.88
(一) 综合收益总额					-16,048,872.04	227,164,718.23	793,217,590.71	1,004,333,436.90
(二) 所有者投入和减少资本					-16,048,872.04		2,271,647,182.25	2,255,598,310.21
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 专项储备提取和使用								
1、提取专项储备								
2、使用专项储备								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
2、对所有者的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
四、本年年末余额	9,800,000,000.00		11,106,985,229.87		-186,141,400.13	1,749,659,764.68	5,415,673,159.36	27,886,176,753.78

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之叶印

丽张印

鑫祝印建

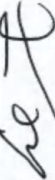
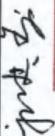


资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：华能资本服务有限公司		金额单位：人民币元				
项 目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额		年末账面余额
		本年计提额	其他原因增加额	转销额	其他原因减少额	
一、坏账准备						
其中：应收账款坏账准备						
二、存货跌价准备						
三、合同资产减值准备						
四、合同取得成本减值准备						
五、合同履约成本减值准备						
六、持有待售资产减值准备						
七、债权投资减值准备						
八、长期股权投资减值准备						
九、投资性房地产减值准备						
十、固定资产减值准备						
十一、在建工程减值准备						
十二、生产性生物资产减值准备						
十三、油气资产减值准备						
十四、使用权资产减值准备						
十五、无形资产减值准备						
十六、商誉减值准备						
十七、其他减值准备						
合 计						

补充资料：
一、政策性挂账
二、当年处理以前年度损失和挂账
 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



华能资本服务有限公司 **2022年度财务报表附注** (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

华能资本服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”)系经国家工商行政管理局批准, 于 2003 年 12 月在北京市注册成立, 统一社会信用代码 91110000710932363D。根据中国华能集团有限公司的批复和修改后的公司章程, 本公司 2012 年将注册资本由原来的 100,000.00 万元增加至 600,000.00 万元。2017 年根据中国华能集团有限公司的批复和修改后的公司章程, 本公司将注册资本增加至 980,000.00 万元。公司法定代表人: 叶才; 公司住所: 北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层; 公司经营期限为长期。

本公司的经营范围: 投资及投资管理; 资产管理; 资产受托管理; 投资及管理咨询服务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的母公司及最终控制方为中国华能集团有限公司。

本财务报表系经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（八）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金

融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（九）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）“金融工具”。

（十）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目

因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，

其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本

集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十七）“非流动非金融资产减值”。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30	3	3.23	直线法
机器设备	6-8	0	12.50-16.67	直线法
运输工具	9	3	10.78	直线法
电子设备	5	0	20.00	直线法
办公设备和其他	5	0	20.00	直线法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

(十三) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）非流动非金融资产减值。

（十四） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“非流动非金融资产

减值”。

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司和联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十八） 买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务，本集团在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融

资产。按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于卖出回购证券业务，本集团在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期费用。

本集团对于股票质押式回购及约定购回式业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、（八）3“金融资产减值”。

（十九） 融资融券业务

本集团融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，并按商定利率确认利息收入。

本集团融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券。对于融出的自有证券，不终止确认该证券，但确认利息收入。

本集团对于转融通融入的资金，确认对出借方的负债，并确认利息费用。对于转融通融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认利息费用。

本集团对融资融券业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、（八）3“金融资产减值”。

（二十） 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在客户交易结算资金存管银行账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入登记结算公司，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，本集团代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在证券买卖交易日确认为手续费收入。

（二十一） 证券承销业务

本集团根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

1、对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在本集团按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承购价格确认为一项资产；本集团将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本集团金融资产，根据附注四、（八）“金融工具”进行分类；

2、对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在本集团收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为本集团金融资产，根据附注四、（八）“金融工具”进行分类；

3、对于以代销方式进行承销证券的业务，在本集团收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

（二十二） 保险保障基金

根据《保险保障基金管理办法》（中国银行保险监督管理委员会、中华人民共和国财政部、中国人民银行令 2022 年第 7 号）、《中国银保监会办公厅关于缴纳保险保障基金有关事项的通知》（银保监办发[2023]2 号）相关规定，保险保障基金费率由基准费率和风险差别费率构成，等于基准费率与风险差别费率之和。

（1）基准费率：本集团的财产保险、意外伤害保险和短期健康保险业务，按保费收入的 0.8%提取保险保障基金；当本集团的保险保障基金余额达到总资产的 6%时，暂停提取保险保障基金。

（2）风险差别费率

风险差别费率以偿付能力风险综合评级结果为基础，评级为 A（含 AAA、AA、A）、B（含 BBB、BB、B）、C、D 的保险公司适用的费率分别为-0.02%、0%、0.02%、0.04%。

（二十三） 保险合同

保险合同是指保险人和投保人约定保险权利义务关系，并承担源于被保险人保险风险的协议。保险合同分为原保险合同和再保险合同。发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本集团承担赔付保险金责任的，则本集团承担了保险风险。

集团与投保人、再保险接受人或再保险分出人签订的合同，使本集团既承担保险风险又承担其他风险的，应当分别下列情况进行处理：

（1）保险风险部分和其他风险部分能够区分，并且能够单独计量的，应当将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分，确定为原保险合同；其他风险部分，不确定为原保险合同，按照金融工具等有关会计准则进行会计处理；

（2）保险风险部分和其他风险部分不能够区分，或者虽能够区分但不能够单独计量的，本集团以整体合同为基础进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，将整个合同确定为原

保险合同；如果保险风险不重大，整个合同不确定为原保险合同，本集团按照金融工具等相关会计准则进行会计处理。

（二十四） 保险合同准备金

本集团的保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。

本集团在确定保险合同准备金时，将具有同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元。具体而言，本集团的保险合同分成以下十三个计量单元：企业财产保险、家庭财产保险、工程保险、责任保险、保证保险、商业车险、交强险、船舶保险、货物运输保险、特殊风险保险、意外伤害保险、短期健康保险及信用保险。

保险合同准备金以本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。本集团履行保险合同相关义务所需支出，是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流出，是指本集团为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：（1）根据保险合同承诺的赔款；（2）管理保险合同或处理相关赔款必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入，是指本集团为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费等。

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，按照各种情形的可能结果及相关概率计算确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在确定保险合同准备金时考虑边际因素，对边际进行单独计量，并在保险期间内采用系统、合理的方法，将边际计入当期损益。边际因素包括风险边际和剩余边际。

风险边际是针对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金。

剩余边际是为满足在保险合同初始确认日不确认首日利得而计提的准备金，并在整个保险期间内按时间基础将剩余边际摊销计入当期损益。

本集团在确定保险合同准备金时，对于分险种准备金的久期低于 1 年的计量单元，不考虑货币时间价值的影响；对于分险种准备金的久期超过 1 年的计量单元，对相关未来现金流量进行折现。计量货币时间价值所采用的折现率，以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定，不予以锁定。

1、未到期责任准备金

未到期责任准备金是指本集团作为保险人为尚未终止的非寿险业务保险责任提取的准备金。

非寿险未到期责任准备金以未赚保费法进行计量。按照未赚保费法，本集团于保险合同

初始确认时，以合同约定的保费为基础，在减去手续费、保险保障基金和监管费等增量成本后计提本准备金。初始确认后，本准备金按三百六十五分之一法、二十四分之一法或对一些特殊财产险种根据其业务性质和风险分布将负债释放并计入当期损益。

本集团于资产负债表日对未到期责任准备金进行负债充足性测试。本集团按照未来现金流法，同时考虑边际因素后重新计算确定的未到期责任准备金金额超过充足性测试日已提取的准备金余额的，按照其差额补提未到期责任准备金，计入当期损益；反之，不调整相关准备金。

本集团在评估保险合同准备金时，参考了行业比例，并结合公司业务发展情况及各险种的风险性质，按照未来现金流现值的无偏估计的 3% 确定各险种未到期责任准备金的风险边际率。

2、未决赔款准备金

未决赔款准备金是指本集团作为保险人为非寿险保险事故的赔案提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。

已发生已报案未决赔款准备金是指本集团为非寿险业务保险事故已发生并已向本集团提出索赔但尚未结案的赔案提取的准备金。本集团按最高不超过保单对该保险事故所承诺的保险金额，采用逐案估计法以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑边际因素，计量已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金是指本集团为非寿险保险事故已发生、尚未向本集团提出索赔的赔案提取的准备金。本集团根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等，采用链梯法、赔付率法及 Bornhuetter-Ferguson 法中至少两种方法，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

理赔费用准备金是指本集团为保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。本集团以未来必需发生的理赔费用的合理估计金额为基础，按比率分摊法提取理赔费用准备金。

（二十五） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十七） 应付债券

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

（二十八） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、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,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、(十四)“借款费用”)以外,均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

(二十九) 收入

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

在合同开始日,本集团识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本集团履约的同时即

取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

- （1）代理买卖证券手续费收入在代理买卖证券交易日确认。
- （2）承销证券的佣金收入在提供承销服务的结果能够可靠估计时，于发行项目完成后根据合同金额确认。
- （3）资产管理收入在资产管理相关服务已经提供，按合同约定确认。
- （4）代理兑付证券手续费收入在代理兑付证券相关服务完成，并与委托方结算时确认。
- （5）代理保管证券手续费收入在代理保管证券相关服务完成时确认。
- （6）咨询、财务顾问服务收入在咨询、财务顾问相关服务完成时确认。
- （7）代理销售金融产品收入在代理销售金融产品相关服务完成时确认。

2、利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

3、其他收入

在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

（三十） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，本集团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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一） 政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（三十三） 租赁

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

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

（三十四）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他债权投资，其他权益工具投资，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

（三十五） 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金

融资产；当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本集团 2022 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号）及《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56 号）规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，自 2018 年 1 月 1 日（含）起，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

（二） 税收优惠及批文

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司的子公司北京云成金融信息服务有限公司，为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并经国家税务总局北京市税务局批准，高新技术企业证书编号为GR202211002428，自2022年1月1日起执行15%的企业所得税税率，期限为3年。

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	长城证券股份有限公司 (以下简称“长城证券”)	2	境内金融子企业	深圳	深圳	综合类证券业务	403,442.70	46.38	46.38	686,262.74	同一控制下的企业合并
2	永诚财产保险股份有限公司	2	境内金融子企业	上海	上海	财产损失保险等	217,800.00	20.00	20.00	48,058.03	同一控制下的企业合并
3	华能贵诚信托有限公司	2	境内金融子企业	贵阳	贵阳	资金信托等	619,455.74	67.92	67.92	854,386.76	非同一控制下的企业合并
4	华能天成融资租赁有限公司 (以下简称“天成租赁”)	2	境内非金融子企业	天津	北京	融资租赁业务; 租赁业务; 租赁交易咨询和担保等	405,000.00	39.00	60.00 (注 1)	160,965.00	投资设立
5	华能投资管理有限公司	2	境内非金融子企业	天津	北京	投资与资产管理	100,000.00	55.00	55.00	55,000.00	投资设立
6	北京云成金融信息服务有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	互联网信息服务; 金融信息服务	18,695.00	36.00 (注 2)	36.00	8,800.00	投资设立
7	华能碳资产经营有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	资产管理; 投资管理; 经济信息咨询等	25,000.00	60.00	60.00	15,000.00	投资设立
8	宝城期货有限责任公司	3	境内金融子企业	杭州	杭州	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	60,000.00	57.10 (注 3)	57.10	66,717.61	非同一控制下的企业合并
9	深圳市长城证券投资有限公司	3	境内金融子企业	深圳	深圳	股权投资、金融产品投资	59,000.00	46.38	46.38	59,000.00	投资设立
10	深圳市长城财富投资管理有限公司	3	境内金融子企业	深圳	深圳	投资业务	60,000.00	46.38	46.38	60,000.00	投资设立
11	永鑫保险销售有限公司	3	境内金融子企业	上海	上海	保险经纪与代理服务	5,100.00	20.00	20.00	5,100.00	投资设立

本报告书共123页第47页

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
12	永诚保险资产管理有限公司	3	境内金融企业	宁波	宁波	受托管理运用股东的人民币、外币保险资金	30,000.00	20.00	20.00	30,000.00	投资设立
13	上海长晟置业有限公司	3	境内非金融企业	上海	上海	房地产开发、房地产经营	100.00	20.00	20.00	100.00	投资设立
14	贵诚汇鑫股权投资有限公司	3	境内金融企业	珠海	珠海	股权投资及管理	20,000.00	67.92	67.92	20,000.00	投资设立
15	天津嘉融投资管理有限公司	3	境内非金融企业	天津	北京	投资与资产管理	1,000.00	55.00	55.00	1,000.00	投资设立
16	天津华人投资管理有限公司	3	境内非金融企业	天津	北京	投资与资产管理	1,000.00	55.00	55.00	1,000.00	投资设立
17	华能云成商业保理 (天津) 有限公司	3	境内金融企业	天津	北京	商业保理	15,000.00	36.00	36.00	15,000.00	投资设立
18	华能宝城物华有限公司	4	境内金融企业	上海	上海	实业投资、投资管理、煤炭及制品销售等	50,000.00	78.12 (注 4)	78.12	50,956.04	投资设立
19	深圳长城富浩私募股权基金管理有限公司	4	境内金融企业	深圳	深圳	股权投资与管理	5,000.00	41.74	41.74	4,500.00	投资设立
20	青岛长城高创业投资管理有限公司	4	境内金融企业	青岛	青岛	股权投资与管理	500.00	37.10	37.10	400.00	投资设立

注 1：本公司与持有其 21.00% 股权比例的中国华能集团香港有限公司签署一致行动协议，合计享有的表决权比例为 60.00%。

注 2：本公司直接持股 34.00%，通过子公司永诚财产保险股份有限公司间接持股 2.00%，合计持股比例 36.00%。

注 3：本公司直接持股 20.00%，通过子公司长城证券股份有限公司间接持股 37.10%，合计持股比例 57.10%。

注 4：本公司直接持股 49.00%，通过子公司宝城期货有限责任公司间接持股 29.12%，合计持股比例 78.12%。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	长城证券股份有限公司	46.38	46.38	4,034,426,956.00	6,862,627,406.59	2	拥有实际控制权
2	永诚财产保险股份有限公司	20.00	20.00	2,178,000,000.00	480,580,290.69	2	拥有实际控制权
3	北京云成金融信息服务有限公司	36.00	36.00	200,000,000.00	88,000,000.00	2	拥有实际控制权

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	长城证券股份有限公司	53.62	482,052,445.16	249,627,139.65	14,786,937,395.52
2	永诚财产保险股份有限公司	80.00	73,499,226.68		2,089,319,017.98
3	华能贵诚信托有限公司	32.08	787,117,984.63	449,099,000.00	8,528,277,932.55
4	华能天成融资租赁有限公司	61.00	647,738,304.87	314,644,564.50	5,830,985,427.61

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

2、主要财务信息

项 目	本年数				上年数			
	长城证券股份有限公司	永诚财产保险股份有限公司	华能贵诚信托有限公司	华能天成融资租赁有限公司	长城证券股份有限公司	永诚财产保险股份有限公司	华能贵诚信托有限公司	华能天成融资租赁有限公司
流动资产	96,488,874,331.06	7,605,128,988.17	26,835,018,597.26	16,472,464,787.45	88,575,735,564.31	8,392,654,272.66	25,836,083,652.61	18,686,164,775.82
非流动资产	3,751,949,872.95	5,916,620,245.64	2,781,322,765.92	35,984,991,482.11	4,121,151,626.32	5,076,031,759.11	2,690,769,160.90	31,073,512,698.52
资产合计	100,240,824,204.01	13,521,749,233.81	29,616,341,363.18	52,457,456,269.56	92,696,887,190.63	13,468,686,031.77	28,526,852,813.51	49,759,677,474.34
流动负债	57,508,238,126.38	3,576,563,073.24	2,993,230,848.48	20,717,916,325.66	57,827,493,846.40	3,107,951,420.48	3,006,821,897.51	20,845,865,878.32
非流动负债	14,655,677,601.80	7,333,537,388.10	38,981,776.47	23,446,341,684.27	14,756,356,582.04	7,810,737,832.08	7,542,678.16	21,166,668,648.47
负债合计	72,163,915,728.18	10,910,100,461.34	3,032,212,624.95	44,164,258,009.93	72,583,850,428.44	10,918,689,252.56	3,014,364,575.67	42,012,534,526.79
营业总收入	4,698,316,765.81	5,838,954,179.73	3,107,043,866.95	2,642,529,711.12	7,739,881,070.34	5,711,976,698.30	4,997,715,088.57	2,461,530,870.13
净利润	913,644,844.37	91,874,033.35	2,453,609,677.76	1,000,808,696.48	1,845,604,194.55	124,963,775.49	3,803,419,625.84	798,340,854.10
综合收益总额	900,285,334.65	61,651,993.26	2,471,640,500.39	1,000,808,696.48	1,936,861,202.28	129,459,104.25	3,815,854,478.84	798,340,854.10
经营活动现金流量	-6,771,225,571.09	234,694,592.18	417,535,320.77	1,066,319,798.95	-1,229,285,409.09	329,740,365.88	2,851,175,428.86	1,139,677,019.60

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(四) 本年不再纳入合并范围的主体

1、 本年不再纳入合并范围原子企业的情况

原子企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子企业的原因
北京长城弘瑞投资管理有限公司	北京	股权投资与管理	46.38	46.38	注销

2、 原子企业在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子企业名称	处置日	处置日			2021 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
北京长城弘瑞投资管理有限公司	2022/4/13	13,220,671.02		13,220,671.02	13,176,114.74	57,540.88	13,118,573.86

3、 原子企业本年年初至处置日的经营成果

原子企业名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
北京长城弘瑞投资管理有限公司	2022/4/13	1,615.66	8,953.95	102,940.97

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	19,834.58	19,853.97
银行存款	19,272,060,683.40	22,654,762,617.76
其他货币资金	646,009,845.19	806,621,165.85
合 计	19,918,090,363.17	23,461,403,637.58
其中：存放财务公司的款项总额	618,780,882.36	941,839,880.86

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	576,336,889.22	605,147,356.38
信用证保证金		58,526,595.86

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	5,763,487.62	6,148,175.82
风险准备专户存款	3,056,675.89	
监管账户资金	9,119.54	9,082.66
合 计	585,166,172.27	669,831,210.72

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团受限货币资金情况详见附注八（七十）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（二） 结算备付金

1、按类别列示

项 目	年末余额	年初余额
公司备付金	1,120,383,450.06	1,525,245,457.75
客户备付金	3,927,623,383.25	3,589,305,326.65
合 计	5,048,006,833.31	5,114,550,784.40

2、按币种列示

项 目	年末余额			
	币种	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金	—	—	—	5,048,006,833.31
	人民币	5,000,112,198.43	1.0000	5,000,112,198.43
	美元	5,151,104.14	6.9646	35,875,379.89
	港币	13,454,891.96	0.8933	12,019,254.99
其中：公司备付金	—	—	—	1,120,383,450.06
	人民币	1,119,327,410.27	1.0000	1,119,327,410.27
	美元	151,629.64	6.9646	1,056,039.79
客户备付金	—	—	—	3,927,623,383.25
	人民币	3,880,784,788.16	1.0000	3,880,784,788.16
	美元	4,999,474.50	6.9646	34,819,340.10
	港币	13,454,891.96	0.8933	12,019,254.99
其中：客户信用备付金	—	—	—	345,188,072.15

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额			
	人民币	345,188,072.15	1.0000	345,188,072.15
合 计	——	——	——	5,048,006,833.31

项 目	年初余额			
	币种	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金	——	——	——	5,114,550,784.40
	人民币	5,081,969,257.93	1.0000	5,081,969,257.93
	美元	3,890,512.37	6.3757	24,804,739.72
	港币	9,511,725.48	0.8176	7,776,786.75
其中：公司备付金	——	——	——	1,525,245,457.75
	人民币	1,525,245,457.75	1.0000	1,525,245,457.75
客户备付金	——	——	——	3,589,305,326.65
	人民币	3,556,723,800.18	1.0000	3,556,723,800.18
	美元	3,890,512.37	6.3757	24,804,739.72
	港币	9,511,725.48	0.8176	7,776,786.75
其中：客户信用备付金	——	——	——	647,622,331.10
	人民币	647,622,331.10	1.0000	647,622,331.10
合 计	——	——	——	5,114,550,784.40

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金。

（三） 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,092,617,461.88	82,057,657,462.92
其中：债务工具投资	26,944,164,389.40	20,367,472,503.90
权益工具投资	14,750,913,031.20	11,923,385,164.51
其他（注 1）	44,397,540,041.28	49,766,799,794.51
合 计	86,092,617,461.88	82,057,657,462.92

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

注 1：其他主要为资管计划、信托计划、基金、银行理财和同业存单等投资产品。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团受限交易性金融资产情况详见附注八（七十）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（四） 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
股票期权	7,117,609.00	726,126.00
场外期权	7,143,501.14	
股指期权	2,441,200.00	456,720.00
合 计	16,702,310.14	1,182,846.00

（五） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	88,889,850.77		122,117,783.19	
1 至 2 年	13,262,235.53		5,245,029.73	40,000.00
2 至 3 年	3,814,250.07	40,000.00	1,234,667.81	
3 年以上	1,356,667.81	530,000.00	679,821.90	530,000.00
合 计	107,323,004.18	570,000.00	129,277,302.63	570,000.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,323,004.18	100.00	570,000.00	0.53	106,753,004.18
其中：关联方组合	45,937,314.49	42.80	530,000.00	1.15	45,407,314.49

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其他组合	61,385,689.69	57.20	40,000.00	0.07	61,345,689.69
合 计	107,323,004.18	—	570,000.00	—	106,753,004.18

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,277,302.63	100.00	570,000.00	0.44	128,707,302.63
其中：关联方组合	94,801,991.11	73.33	530,000.00	0.56	94,271,991.11
其他组合	34,475,311.52	26.67	40,000.00	0.12	34,435,311.52
合 计	129,277,302.63	—	570,000.00	—	128,707,302.63

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	45,937,314.49	1.15	530,000.00	94,801,991.11	0.56	530,000.00
其他组合	61,385,689.69	0.07	40,000.00	34,475,311.52	0.12	40,000.00
合 计	107,323,004.18	—	570,000.00	129,277,302.63	—	570,000.00

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
华能融科（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	26,577,247.65	24.76	
大唐秦岭发电有限公司	13,505,500.00	12.58	
华能大庆热电有限公司	11,286,850.86	10.52	

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	8,960,000.00	8.35	
西安沣东华能热力有限公司	6,804,882.28	6.34	
合 计	67,134,480.79	62.55	

(六) 应收保费

1、按坏账准备计提方法分类披露应收保费

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费	2,468,037,299.82	100.00	145,193,155.69	5.88	2,322,844,144.13
其中:					
农业保险、大病保险等政府补贴业务	8,138,816.56	0.33			8,138,816.56
账龄组合	2,459,898,483.26	99.67	145,193,155.69	5.90	2,314,705,327.57
合 计	2,468,037,299.82	——	145,193,155.69	——	2,322,844,144.13

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费	2,695,793,004.84	100.00	100,664,664.78	3.73	2,595,128,340.06
其中:					
农业保险、大病保险等政府补贴业务	3,201,632.20	0.12			3,201,632.20
账龄组合	2,692,591,372.64	99.88	100,664,664.78	3.74	2,591,926,707.86
合 计	2,695,793,004.84	——	100,664,664.78	——	2,595,128,340.06

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

2、按账龄组合计提坏账准备的应收保费

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
3 个月以内（含 3 个月）	2,254,179,735.81		2,254,179,735.81
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	63,596,771.90	12,719,354.38	50,877,417.52
6 个月至 1 年（含 1 年）	32,160,580.80	22,512,406.56	9,648,174.24
1 年以上	109,961,394.75	109,961,394.75	
合 计	2,459,898,483.26	145,193,155.69	2,314,705,327.57

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
3 个月以内（含 3 个月）	2,550,074,377.92		2,550,074,377.92
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	46,368,253.80	9,273,650.76	37,094,603.04
6 个月至 1 年（含 1 年）	15,859,089.67	11,101,362.77	4,757,726.90
1 年以上	80,289,651.25	80,289,651.25	
合 计	2,692,591,372.64	100,664,664.78	2,591,926,707.86

（七） 应收分保账款

账 龄	年末数	年初数
3 个月以内（含 3 个月）	818,293,934.57	710,031,412.63
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	328,188,725.69	216,134,710.42
6 个月至 1 年（含 1 年）	34,770,826.17	50,439,517.34
1 年以上	61,923,259.43	72,679,663.13
合 计	1,243,176,745.86	1,049,285,303.52

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(八) 应收分保合同准备金

项 目	年末余额	年初余额
应收分保未到期责任准备金	870,995,091.24	1,084,302,610.28
应收分保未决赔款准备金	1,523,318,040.94	1,867,703,766.75
合 计	2,394,313,132.18	2,952,006,377.03

(九) 买入返售金融资产

项 目	年末余额	年初余额
证券	4,693,106,423.83	2,404,130,799.13
减：减值准备	1,907,093.82	34,665,815.64
合 计	4,691,199,330.01	2,369,464,983.49

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款（注）	11,708,381,926.59	11,407,962,847.87
分期收款提供劳务	103,428,529.99	92,144,453.92
合 计	11,811,810,456.58	11,500,107,301.79

注：应收融资租赁款详见附注八、（十四）“长期应收款”。

(十一) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
融出资金	21,967,086,855.55	23,614,329,242.76
应收及预付款项	6,071,598,664.53	5,408,353,447.45
存出保证金	4,561,389,538.61	3,089,540,250.66
国债逆回购	531,642,000.00	1,400,038,000.00
待抵扣进项税	124,303,694.37	500,481,613.85
待摊销费用	29,974,386.82	39,439,171.65
其他	22,667,012.02	28,664,607.82
合 计	33,308,662,151.90	34,080,846,334.19

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(十二) 债权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	56,062,500.00	35,750,000.00	20,312,500.00	65,000,000.00	35,750,000.00	29,250,000.00
其他	19,995,312.00	19,995,312.00		19,995,312.00	19,995,312.00	
合 计	76,057,812.00	55,745,312.00	20,312,500.00	84,995,312.00	55,745,312.00	29,250,000.00

(十三) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
债券	2,349,246,794.07	2,321,619,611.27
中国信托业保障基金	1,804,402,758.82	1,538,038,257.37
信托计划	540,975,705.42	671,013,452.63
不动产债权计划	841,608,240.85	562,191,253.43
专项债权收益产品	29,453,917.26	20,713,369.86
合 计	5,565,687,416.42	5,113,575,944.56

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团受限其他债权投资情况详见附注八（七十）“所有权和使用权受到限制的资产”。

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

2、年末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
中国信托业保障基金	1,804,402,758.82	1,804,402,758.82	1,804,402,758.82		
天安财产保险股份有限公司 2014 年次级债	180,000,000.00	180,000,000.00	45,000,000.00		135,000,000.00
光信_光鑫_优债 149 号集合资金信托计划	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00		139,250.28
华融首创棚改 1 号信托贷款集合资金信托计划	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00		97,476.46
百年-温州滨江棚改债权投资计划	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00		178,688.66
中国进出口银行 2020 年第五期金融债券	150,000,000.00	150,974,704.18	151,152,900.00	178,195.82	129,108.80
中英益利-潍坊城投债权投资计划	100,085,714.28	100,085,714.28	100,085,714.28		92,898.70
陕西投·余姚工投信托贷款集合资金信托计划	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		119,095.47
光大信托-珠海华发发展集合资金信托计划	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		64,952.21
生命资产-济高智汇不动产债权投资计划	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		119,079.38
生命资产-佛山建投不动产债权投资计划	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		119,085.19
华安-江湾区块学校债权投资计划	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		119,090.62
光大永明-海发集团创新研究院基础设施债权投资计划	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		102,101.43
中国农业发展银行 2021 年第三期金融债券	100,000,000.00	102,316,285.42	102,013,300.00	-302,985.42	87,234.77
合 计	3,384,488,473.10	3,387,779,462.70	3,252,654,673.10	-124,789.60	136,368,061.97

(十四) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率 区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	36,094,217,691.31	427,653,361.40	35,666,564,329.91	31,294,238,289.75	424,179,182.51	30,870,059,107.24	3.91-9.35
其中：未实现融资收益	16,113,421,260.23		16,113,421,260.23	16,178,141,527.11		16,178,141,527.11	
分期收款提供劳务	73,428,039.66		73,428,039.66	91,082,657.73		91,082,657.73	9.00-14.00
合 计	36,167,645,730.97	427,653,361.40	35,739,992,369.57	31,385,320,947.48	424,179,182.51	30,961,141,764.97	

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团受限长期应收款情况详见附注八（七十）“所有权和使用权受到限制的资产”。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

2、 应收融资租赁款情况

项 目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	14,332,584,031.41	13,998,887,961.93
资产负债表日后第 2 年	11,645,010,011.76	5,709,073,130.22
资产负债表日后第 3 年	7,971,700,586.87	7,788,527,253.97
资产负债表日后第 4 年	4,047,132,930.98	3,676,160,886.49
资产负债表日后第 5 年	3,893,603,262.13	3,485,462,922.88
以后年度	24,677,311,265.31	26,787,791,215.69
最低租赁收款额合计	66,567,342,088.46	61,445,903,371.18
减：未实现融资收益	18,644,250,315.84	18,743,702,233.56
减：减值准备	548,145,516.12	424,179,182.51
应收融资租赁款	47,374,946,256.50	42,278,021,955.11
其中：1 年内到期的应收融资租赁款【附注八、（十）】	11,708,381,926.59	11,407,962,847.87
1 年后到期的应收融资租赁款	35,666,564,329.91	30,870,059,107.24

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

金融资产转移方式	终止确认的长期应收款金额
不附追索权保理（注 1）	1,737,154,810.85
资产证券化（注 2）	1,259,324,677.69
合 计	2,996,479,488.54

注 1：本公司的子公司天成租赁与商业银行签订不附追索权融资租赁保理业务协议，2022 年度因该项业务终止确认的长期应收款金额为 1,737,154,810.85 元。

注 2：本公司的子公司天成租赁将部分应收融资租赁款证券化，转让给专为该目的而设立的资产支持专项计划，终止确认的长期应收款金额为 1,259,324,677.69 元。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	7,644,332,353.93	982,418,783.73	604,107,506.24	8,022,643,631.42
小 计	7,644,332,353.93	982,418,783.73	604,107,506.24	8,022,643,631.42
减：长期股权投资减值准备				
合 计	7,644,332,353.93	982,418,783.73	604,107,506.24	8,022,643,631.42

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	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		
合 计	7,644,332,353.93		1,250,000.00	1,017,616,104.64	-35,197,320.91		602,857,506.24		8,022,643,631.42	
联营企业:	7,644,332,353.93		1,250,000.00	1,017,616,104.64	-35,197,320.91		602,857,506.24		8,022,643,631.42	
华西证券股份有限公司（注 1）	2,582,217,164.18			46,662,186.07	-36,236,526.11		29,779,898.80		2,562,862,925.34	
晋商银行股份有限公司（注 2）	2,291,662,427.17			197,503,835.69	1,039,205.20		60,000,000.00		2,430,205,468.06	
景顺长城基金管理有限公司	1,532,303,317.70			673,392,643.90			461,722,153.90		1,743,973,807.70	
长城基金管理有限公司	765,919,570.63			82,746,581.02			32,186,014.54		816,480,137.11	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	342,188,405.73			1,730,573.74			18,810,000.00		325,108,979.47	
华能景顺私募基金管理有限公司	76,670,845.95			11,635,101.75					88,305,947.70	
华景私募基金投资管理有限公司	3,426,031.44			2,228,033.01			64,339.00		5,589,725.45	
华夏盛世基金管理有限公司	919,944.56	1,250,000.00		330,055.44						
西安西热节能技术有限公司	37,931,586.49			823,399.31			295,100.00		38,459,885.80	
江苏智链商业保理有限公司	11,093,060.08			563,694.71					11,656,754.79	

注 1：本公司对华西证券股份有限公司持股比例 11.34%，在该公司派驻董事，对其财务和经营决策具有重大影响，因此对华西证券股份有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

注 2：本公司对晋商银行股份有限公司持股比例 10.28%，在该公司派驻董事，对其财务和经营决策具有重大影响，因此对晋商银行股份有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	华西证券股份有限公司	晋商银行股份有限公司	景顺长城基金管理 有限公司	华西证券股份有限公司	晋商银行股份有限公司	景顺长城基金管理 有限公司
资产合计	89,814,962,289.70	336,419,514,000.00	5,488,009,232.72	95,794,913,997.16	303,291,513,000.00	5,034,876,343.62
负债合计	67,527,207,906.61	313,065,876,000.00	1,958,054,069.78	73,390,611,406.86	281,133,938,000.00	1,936,391,817.57
净资产	22,287,754,383.09	23,353,638,000.00	3,529,955,162.94	22,404,302,590.30	22,157,575,000.00	3,098,484,526.05
按持股比例计算的净资产份额	2,527,431,347.04	2,400,753,986.40	1,729,678,029.84	2,540,647,913.74	2,277,798,710.00	1,518,257,417.76
调整事项	35,431,578.30	29,451,481.66	14,295,777.86	41,569,250.44	13,863,717.17	14,045,899.94
对联营企业权益投资的账面价值	2,562,862,925.34	2,430,205,468.06	1,743,973,807.70	2,582,217,164.18	2,291,662,427.17	1,532,303,317.70
营业收入	2,536,015,703.01	5,260,174,000.00	4,244,432,443.86	5,121,995,492.55	5,390,733,000.00	4,514,786,648.31
净利润	354,019,528.16	1,835,371,000.00	1,373,760,746.89	1,682,323,584.13	1,679,358,000.00	1,401,635,007.56
其他综合收益	-207,970,661.90	-55,443,000.00		-284,563,526.94	20,711,000.00	
综合收益总额	146,048,866.26	1,779,928,000.00	1,373,760,746.89	1,397,760,057.19	1,700,069,000.00	1,401,635,007.56
企业本年收到的来自联营企业的股利	29,779,898.80	60,000,000.00	461,722,153.90	33,055,687.66	60,000,000.00	263,969,960.00

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,285,601,430.32	1,238,149,444.88
下列各项按持股比例计算的合计数	103,349,266.64	125,921,803.77
净利润	244,726,142.33	550,420,614.56
其他综合收益		
综合收益总额	244,726,142.33	550,420,614.56

(十六) 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
中国信托业保障基金有限责任公司	658,451,814.43	632,660,376.82
中国人民保险集团股份有限公司	456,369,182.79	379,568,394.82
中国信托登记有限责任公司	59,524,919.09	61,275,259.87
证通股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
上海永继电气股份有限公司	1,389,041.28	1,400,260.48
宁夏盈谷实业股份有限公司	1,284,493.23	1,862,600.00
宁夏上陵牧业股份有限公司	988,625.33	814,811.53
智合新天（北京）传媒广告股份有限公司	682,800.00	682,800.00
安徽美佳新材料股份有限公司	336,331.80	1,130,232.60
民太安财产保险公估股份有限公司	203,300.00	240,500.00
雄安科融环境科技股份有限公司		153,964,800.00
深圳市配天智造装备股份有限公司		6,583,680.00
东莞市凯昶德电子科技股份有限公司		
成都世界乐园有限公司		
中海阳能源集团股份有限公司		
合 计	1,204,230,507.95	1,265,183,716.12

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(十七) 其他非流动资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
资产支持专项计划	20,238,356.16	
合 计	20,238,356.16	

(十八) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	358,649,334.18	425,988,114.41
固定资产清理	127,143.76	101,665.57
合 计	358,776,477.94	426,089,779.98

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,411,298,105.73	83,808,254.75	213,447,235.99	1,281,659,124.49
其中：房屋及建筑物	191,968,379.60			191,968,379.60
机器设备	557,441,321.50	34,768,487.54	182,549,096.03	409,660,713.01
运输工具	117,835,046.60	292,413.11	6,302,428.99	111,825,030.72
电子设备	226,155,754.60	29,499,247.19	8,648,393.11	247,006,608.68
办公设备	305,302,964.03	16,685,089.65	15,314,481.38	306,673,572.30
其他	12,594,639.40	2,563,017.26	632,836.48	14,524,820.18
二、累计折旧合计	978,962,205.84	104,032,148.15	166,332,349.16	916,662,004.83
其中：房屋及建筑物	113,564,027.36	6,673,651.64		120,237,679.00
机器设备	364,193,832.71	38,870,977.78	136,029,153.09	267,035,657.40
运输工具	94,298,303.00	5,875,677.23	5,769,013.90	94,404,966.33
电子设备	146,819,229.03	30,634,269.84	8,603,858.96	168,849,639.91
办公设备	251,719,116.13	20,556,944.59	15,297,486.73	256,978,573.99
其他	8,367,697.61	1,420,627.07	632,836.48	9,155,488.20
三、账面净值合计	432,335,899.89	—	—	364,997,119.66
其中：房屋及建筑物	78,404,352.24	—	—	71,730,700.60
机器设备	193,247,488.79	—	—	142,625,055.61

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	23,536,743.60	—	—	17,420,064.39
电子设备	79,336,525.57	—	—	78,156,968.77
办公设备	53,583,847.90	—	—	49,694,998.31
其他	4,226,941.79	—	—	5,369,331.98
四、减值准备合计	6,347,785.48			6,347,785.48
其中：房屋及建筑物	5,729,256.54			5,729,256.54
机器设备	491,628.94			491,628.94
运输工具	126,900.00			126,900.00
五、账面价值合计	425,988,114.41	—	—	358,649,334.18
其中：房屋及建筑物	72,675,095.70	—	—	66,001,444.06
机器设备	192,755,859.85	—	—	142,133,426.67
运输工具	23,409,843.60	—	—	17,293,164.39
电子设备	79,336,525.57	—	—	78,156,968.77
办公设备	53,583,847.90	—	—	49,694,998.31
其他	4,226,941.79	—	—	5,369,331.98

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	15,369,487.75	正在办理中

3、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具	127,143.76	101,665.57	尚未审批完成
合 计	127,143.76	101,665.57	—

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

(十九) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永诚大厦	228,855,370.44		228,855,370.44	116,263,185.45		116,263,185.45
达费湖电锅炉蓄热辅助调峰项目	76,561,158.84		76,561,158.84			
玉环储能辅助 AGC 调频项目	68,570,510.85		68,570,510.85	214,216.35		214,216.35
青岗坪煤矿余热利用项目	11,640,180.99		11,640,180.99	5,336,875.24		5,336,875.24
山东平原汉源烟气余热回收项目	10,505,997.23		10,505,997.23			
山东武城热电锅炉烟气余热回收项目	7,716,649.55		7,716,649.55			
陕西秦岭 7 号机组供热改造项目	1,361,104.02		1,361,104.02			
陕西秦岭 8 号机组供热改造项目	1,361,104.02		1,361,104.02			
综合能源服务平台	720,754.70		720,754.70	235,849.05		235,849.05
在建服务器	552,623.90		552,623.90			
装修费	352,879.17		352,879.17	1,579,828.76		1,579,828.76
长兴储能辅助 AGC 调频项目	173,470.20		173,470.20	173,364.02		173,364.02
办公系统建设项目	18,283.02		18,283.02			
朝阳北票经济开发区北部集群集中供热项目				19,991,376.93		19,991,376.93
海拉尔电锅炉辅助调峰灵活性改造项目				15,412,706.51		15,412,706.51
江苏能销综合能源服务项目				9,269.85		9,269.85
合 计	408,390,086.93		408,390,086.93	159,216,672.16		159,216,672.16

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(二十) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	1,147,666,539.42	317,049,828.44	230,932,221.34	1,233,784,146.52
其中：房屋及建筑物	1,147,666,539.42	317,049,828.44	230,932,221.34	1,233,784,146.52
二、累计折旧合计	476,519,062.35	316,452,700.69	171,254,102.91	621,717,660.13
其中：房屋及建筑物	476,519,062.35	316,452,700.69	171,254,102.91	621,717,660.13
三、账面净值合计	671,147,477.07	—	—	612,066,486.39
其中：房屋及建筑物	671,147,477.07	—	—	612,066,486.39
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	671,147,477.07	—	—	612,066,486.39
其中：房屋及建筑物	671,147,477.07	—	—	612,066,486.39

(二十一) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,454,016,276.84	123,162,923.52	2,911,974.00	1,574,267,226.36
其中：土地使用权	782,800,000.00			782,800,000.00
软件	659,707,785.49	123,162,923.52	2,911,974.00	779,958,735.01
商标权	973,000.00			973,000.00
特许权	10,535,491.35			10,535,491.35
二、累计摊销合计	527,195,661.94	93,842,884.15	2,911,974.00	618,126,572.09
其中：土地使用权	79,492,598.96	16,167,986.23		95,660,585.19
软件	437,284,237.99	77,624,897.88	2,911,974.00	511,997,161.87
商标权				
特许权	10,418,824.99	50,000.04		10,468,825.03
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	926,820,614.90	—	—	956,140,654.27
其中：土地使用权	703,307,401.04	—	—	687,139,414.81
软件	222,423,547.50	—	—	267,961,573.14
商标权	973,000.00	—	—	973,000.00

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权	116,666.36	—	—	66,666.32

(二十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华能贵诚信托有限公司	213,396,197.88			213,396,197.88				
宝诚期货有限责任公司	23,066,501.53			23,066,501.53				
合计	236,462,699.41			236,462,699.41				

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,641,887,943.58	410,471,985.91	2,044,817,505.84	511,204,376.47
资产减值准备	1,268,182,151.29	317,045,537.85	1,114,618,038.55	278,654,509.65
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	689,820,327.52	172,455,081.90	431,771,830.09	107,942,957.54
未决赔款准备金影响	646,540,416.92	161,635,104.21	411,050,434.24	102,762,608.56
可抵扣亏损	394,241,272.25	98,560,318.06	13,933,248.56	3,483,312.14
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	225,319,941.90	56,329,985.48	264,080,137.29	66,020,034.32
租赁负债及应付租赁付款额	98,613,648.75	24,653,412.19		
预提费用	12,075,087.64	3,018,771.91	89,305,786.25	22,326,446.56
期货风险准备金	1,353,011.56	338,252.89	1,353,011.56	338,252.89
其他	29,620,374.96	7,405,093.73	10,586,230.16	2,646,557.54

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	5,007,654,176.37	1,251,913,544.13	4,381,516,222.54	1,095,379,055.67

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,669,869,438.92	667,467,359.74	2,904,717,069.40	726,179,267.36
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	157,976,733.52	39,494,183.37	195,431,378.99	48,857,844.75
使用权资产	100,556,138.90	25,139,034.73		
合 计	2,928,402,311.34	732,100,577.84	3,100,148,448.39	775,037,112.11

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	225,522,729.71	1,026,390,814.42	206,708,227.66	888,670,828.01
递延所得税负债	225,522,729.71	506,577,848.13	206,708,227.66	568,328,884.45

4、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	62,725,734.63	62,730,205.12
可抵扣亏损	59,552,968.11	96,614,756.37
合 计	122,278,702.74	159,344,961.49

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022		18,312,464.88	
2023		3,266,336.60	
2024	14,181,288.07	32,456,028.31	
2025	698.88	698.88	

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

年 份	年末余额	年初余额	备注
2026	42,579,227.70	42,579,227.70	
2027	2,791,753.46		
合 计	59,552,968.11	96,614,756.37	

(二十四) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
存出资本保证金	488,461,131.52	477,548,514.24
长期待摊费用	59,446,642.57	83,787,975.18
合同履约成本	13,781,565.58	1,412,885.90
结构化产品信托保障基金	7,000,000.00	
开发支出	6,269,318.34	38,972,553.39
定期存款	5,267,112.48	5,101,362.33
抵债资产	1,833,400.00	1,833,400.00
未完工项目预付款	1,649,171.28	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	585,108,341.77	610,056,691.04

(二十五) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	250,299,444.44	25,030,555.56
信用借款	2,447,691,945.91	8,304,811,815.28
合 计	2,697,991,390.35	8,329,842,370.84

(二十六) 拆入资金

项 目	年末余额	年初余额
转融通融入资金	1,002,500,000.00	1,281,897,777.08
同业拆借拆入资金	1,599,660,710.56	
合 计	2,602,160,710.56	1,281,897,777.08

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(二十七) 交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	1,676,119,450.00	
其中：发行的交易性债券		
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		
其他		
合 计	1,676,119,450.00	

(二十八) 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
利率互换	15,329,126.75	4,048,396.45
场外期权		175,300.00
合 计	15,329,126.75	4,223,696.45

(二十九) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,611,879,369.09	2,247,284,113.92
信用证	357,364,300.00	113,350,000.00
合 计	2,969,243,669.09	2,360,634,113.92

(三十) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	253,013,005.50	159,075,240.10
1-2 年（含 2 年）	1,270,385.38	3,570,694.73
2-3 年（含 3 年）	2,543,893.71	8,143,447.41
3 年以上	5,688,171.75	718,847.53
合 计	262,515,456.34	171,508,229.77

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(三十一) 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	175,344,937.99	185,926,881.21
合 计	175,344,937.99	185,926,881.21

(三十二) 卖出回购金融资产款

项 目	年末余额	年初余额
证券	15,189,109,615.22	14,383,806,341.69
合 计	15,189,109,615.22	14,383,806,341.69

(三十三) 代理买卖证券款

项 目	年末余额	年初余额
个人客户	16,961,954,961.82	16,097,221,193.05
法人客户	6,457,911,152.17	6,953,889,505.47
合 计	23,419,866,113.99	23,051,110,698.52

(三十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,195,405,411.68	2,217,189,955.70	3,163,817,696.91	2,248,777,670.47
二、离职后福利-设定提存计划	29,109,890.10	312,261,484.37	303,067,491.88	38,303,882.59
三、辞退福利		6,587,491.76	6,587,491.76	
合 计	3,224,515,301.78	2,536,038,931.83	3,473,472,680.55	2,287,081,553.06

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,126,762,089.05	1,844,149,030.70	2,802,026,328.84	2,168,884,790.91
二、职工福利费		61,569,152.11	61,569,152.11	
三、社会保险费	13,083,875.19	100,465,219.54	99,937,837.78	13,611,256.95
其中：医疗保险费及生育保险费	12,934,690.14	98,213,216.65	97,691,613.97	13,456,292.82

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工伤保险费	149,185.05	2,252,002.89	2,246,223.81	154,964.13
四、住房公积金	152,610.69	128,226,531.35	128,060,060.72	319,081.32
五、工会经费和职工教育经费	55,406,836.75	60,293,001.79	49,737,297.25	65,962,541.29
六、其他短期薪酬		22,487,020.21	22,487,020.21	
合 计	3,195,405,411.68	2,217,189,955.70	3,163,817,696.91	2,248,777,670.47

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	3,567,788.55	170,506,270.37	170,412,075.42	3,661,983.50
二、失业保险费	575,384.60	4,700,654.48	4,877,777.43	398,261.65
三、企业年金缴费	24,966,716.95	137,054,559.52	127,777,639.03	34,243,637.44
合 计	29,109,890.10	312,261,484.37	303,067,491.88	38,303,882.59

(三十五) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	103,453,523.51	1,216,909,526.77	1,053,087,266.54	267,275,783.74
企业所得税	704,066,079.31	1,348,720,398.29	1,729,280,579.14	323,505,898.46
城市维护建设税	7,266,785.26	36,823,287.00	40,300,996.42	3,789,075.84
房产税	10.00	2,348,761.35	2,348,154.21	617.14
土地使用税		88,432.90	88,432.90	
个人所得税	125,314,552.53	498,743,219.88	492,594,977.94	131,462,794.47
教育费附加（含地方教育费附加）	5,638,284.18	25,971,288.30	28,850,625.77	2,758,946.71
其他税费	514,039,287.27	1,975,643,875.16	2,152,993,221.86	336,689,940.57
合 计	1,459,778,522.06	5,105,248,789.65	5,499,544,254.78	1,065,483,056.93

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(三十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	63,553,424.75	63,553,424.70
其他应付款项	1,402,527,172.01	1,872,034,952.80
合 计	1,466,080,596.76	1,935,588,377.50

1、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的永续债股利	63,553,424.75	63,553,424.70
合 计	63,553,424.75	63,553,424.70

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁项目履约保证金	1,232,503,149.42	1,281,907,196.64
外单位款项	97,853,996.96	182,973,135.16
融资款	22,337,153.42	159,948,896.51
收益权转让款	15,450,000.01	187,116,349.00
其他	34,382,872.20	60,089,375.49
合 计	1,402,527,172.01	1,872,034,952.80

(三十七) 应付手续费及佣金

项 目	年末余额	年初余额
应付手续费及佣金	337,573,605.53	329,081,351.40
合 计	337,573,605.53	329,081,351.40

(三十八) 应付分保账款

项 目	年末余额	年初余额
应付分保账款	1,454,443,638.80	1,473,706,604.63
合 计	1,454,443,638.80	1,473,706,604.63

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(四十二)】	2,121,111,397.32	5,594,100,756.34
一年内到期的应付债券【附注八、(四十三)】	10,669,392,250.61	13,093,477,849.29
一年内到期的其他长期负债	444,777,122.39	433,778,455.20
一年内到期的租赁负债【附注八、(四十五)】	245,651,925.93	275,800,983.53
合 计	13,480,932,696.25	19,397,158,044.36

(四十) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	10,567,874,779.39	9,543,207,855.79
待转销项税额	2,950,172,721.45	3,021,033,170.95
应付中国信托业保障基金款	1,520,000,000.00	600,000,000.00
收益凭证	1,190,731,507.46	1,540,497,897.26
应付及预收款项	918,065,315.04	1,202,743,549.53
保证金等	195,769,167.41	157,169,781.12
收益权信托融资(注)	897,448,500.00	
合 计	18,240,061,990.75	16,064,652,254.65

注：截至 2022 年 12 月 31 日，收益权信托融资余额 897,448,500.00 元，为本公司以向非银行金融机构转让持有的股票收益权（表决权未受到限制）的方式获得的流动资金借款，合同期限 6 个月，到期后以赎回股票收益权的方式归还该借款。

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
21 长城证券 CP009	1,000,000,000.00	2021/10/15	92 天	1,000,000,000.00	1,005,404,109.59		1,224,931.51	1,006,629,041.10	
21 长城证券 CP010	1,000,000,000.00	2021/11/09	120 天	1,000,000,000.00	1,003,746,849.31		4,899,726.03	1,008,646,575.34	
21 长城证券 CP011	1,000,000,000.00	2021/11/12	179 天	1,000,000,000.00	1,003,476,712.32		9,764,383.57	1,013,241,095.89	
21 长城证券 CP012	1,500,000,000.00	2021/12/09	273 天	1,500,000,000.00	1,502,450,136.99		27,953,835.61	1,530,403,972.60	
22 长城证券 CP001	1,000,000,000.00	2022/1/13	273 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,820,547.95	1,019,820,547.95	
22 长城证券 CP002	1,000,000,000.00	2022/6/7	181 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,562,465.75	1,010,562,465.75	
22 长城证券 CP003	1,000,000,000.00	2022/6/8	272 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,658,082.22		1,013,658,082.22
22 长城证券 CP004	1,000,000,000.00	2022/10/20	272 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,024,109.59		1,004,024,109.59
22 长城证券 CP005	1,000,000,000.00	2022/10/20	364 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,201,643.84		1,004,201,643.84
22 长城证券 CP006	1,000,000,000.00	2022/11/25	120 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,133,150.69		1,002,133,150.69
22 长城证券 CP007	1,000,000,000.00	2022/12/6	121 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,712,328.77		1,001,712,328.77
22 长城证券 CP008	1,000,000,000.00	2022/12/7	196 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,676,712.33		1,001,676,712.33
21 天成租赁 SCP010	500,000,000.00	2021/8/13	151 天	500,000,000.00	504,848,082.19		343,835.62	505,191,917.81	
21 天成租赁 SCP011	500,000,000.00	2021/8/18	184 天	500,000,000.00	504,750,684.94		1,676,712.32	506,427,397.26	
21 天成租赁 SCP012	500,000,000.00	2021/9/18	125 天	500,000,000.00	503,581,506.85		682,191.78	504,263,698.63	
21 天成租赁 SCP013	500,000,000.00	2021/10/9	150 天	500,000,000.00	503,141,369.87		2,468,219.17	505,609,589.04	
21 天成租赁 SCP014	500,000,000.00	2021/10/21	140 天	500,000,000.00	502,593,972.61		2,449,863.01	505,043,835.62	
21 天成租赁 SCP015	1,000,000,000.00	2021/11/3	178 天	1,000,000,000.00	1,005,280,184.54		8,325,842.86	1,013,606,027.40	
21 天成租赁 SCP016	500,000,000.00	2021/11/2	143 天	500,000,000.00	502,367,123.29		3,274,520.55	505,641,643.84	
21 天成租赁 SCP017	1,000,000,000.00	2021/12/10	119 天	1,000,000,000.00	1,001,567,123.29		6,909,589.04	1,008,476,712.33	
22 天成租赁 SCP001	500,000,000.00	2022/2/16	93 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,840,958.90	502,840,958.90	
22 天成租赁 SCP002	500,000,000.00	2022/3/8	94 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,897,260.27	502,897,260.27	
22 天成租赁 SCP003	500,000,000.00	2022/3/23	182 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,958,630.14	505,958,630.14	

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
22 天成租赁 SCP004	1,000,000,000.00	2022/4/6	198 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,236,164.38	1,013,236,164.38	
22 天成租赁 SCP005	500,000,000.00	2022/4/15	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,008,767.15		508,008,767.15
22 天成租赁 SCP006	1,000,000,000.00	2022/4/28	265 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,947,945.21		1,014,947,945.21
22 天成租赁 SCP007	500,000,000.00	2022/5/18	177 天	500,000,000.00		500,000,000.00	4,849,315.07	504,849,315.07	
22 天成租赁 SCP008	500,000,000.00	2022/6/8	262 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,671,232.89		505,671,232.89
22 天成租赁 SCP009	1,000,000,000.00	2022/8/16	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,729,863.01		1,006,729,863.01
22 天成租赁 SCP010	1,000,000,000.00	2022/10/19	177 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,658,888.89		1,003,658,888.89
22 天成租赁 SCP011	500,000,000.00	2022/11/9	212 天	500,000,000.00		500,000,000.00	1,452,054.80		501,452,054.80
合 计	25,000,000,000.00	—	—	25,000,000,000.00	9,543,207,855.79	15,500,000,000.00	198,013,772.92	14,673,346,849.32	10,567,874,779.39

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(四十一) 保险合同准备金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			赔付款项	其他	
未到期责任准备金	3,971,859,745.17	7,253,975,824.49		7,668,788,726.75	3,557,046,842.91
其中：原保险合同	3,759,607,533.77	7,140,287,624.05		7,388,982,384.94	3,510,912,772.88
再保险合同	212,252,211.40	113,688,200.44		279,806,341.81	46,134,070.03
未决赔款准备金	3,788,873,692.77	4,674,676,380.69	4,735,367,617.72		3,728,182,455.74
其中：原保险合同	2,927,419,699.19	4,811,741,497.73	4,663,234,625.08		3,075,926,571.84
再保险合同	861,453,993.58	-137,065,117.04	72,132,992.64		652,255,883.90
保费准备金	366,641.31	47,540.94			414,182.25
合 计	7,761,100,079.25	11,928,699,746.12	4,735,367,617.72	7,668,788,726.75	7,285,643,480.90

其中：未到期责任准备金、未决赔款准备金的预期到期期限情况如下：

项 目	年末余额	
	1 年以下（含 1 年）	1 年以上
未到期责任准备金	2,915,218,659.87	641,828,183.04
其中：原保险合同	2,872,562,865.63	638,349,907.25
再保险合同	42,655,794.24	3,478,275.79
未决赔款准备金	2,903,374,857.53	824,807,598.21
其中：原保险合同	2,395,421,355.66	680,505,216.18
再保险合同	507,953,501.87	144,302,382.03
合 计	5,818,593,517.40	1,466,635,781.25

(四十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	2,151,782,770.19	4,660,894,444.99	3.15%-4.75%
信用借款	21,162,085,085.79	15,655,643,219.82	2.85%-4.85%
小 计	23,313,867,855.98	20,316,537,664.81	——
减：一年内到期部分【附注八、（三十九）】	2,121,111,397.32	5,594,100,756.34	——

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
合 计	21,192,756,458.66	14,722,436,908.47	——

(四十三) 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
17 长证 02 (注 1)		797,260,865.79
19 长城 01 (注 2)		1,034,789,589.07
19 长证 01 (注 2)		1,033,254,794.51
19 长城 03 (注 2)		2,033,715,896.56
20 长城 01 (注 3)	1,026,671,502.53	1,026,066,036.63
20 长城 03 (注 3)		1,012,608,201.38
20 长城 04 (注 3)		1,019,719,495.35
20 长城 05 (注 3)	1,009,353,903.33	1,008,083,257.92
20 长城 06 (注 3)		1,014,711,569.70
20 长城 07 (注 3)		1,005,415,876.25
20 长城 C1 (注 3)	1,032,328,767.01	1,032,328,767.05
20 长城 C2 (注 3)	1,020,681,643.78	1,020,681,643.80
20 长城 C3 (注 3)	1,014,721,095.99	1,014,721,095.95
21 长城 01 (注 4)	1,032,472,302.15	1,031,217,333.71
21 长城 02 (注 4)	1,426,219,231.02	1,424,482,574.01
21 长城 03 (注 4)	611,171,116.24	610,035,050.58
21 长城 04 (注 4)	1,017,404,168.29	1,016,168,737.36
21 长城 05 (注 4)	1,012,202,067.84	1,010,319,347.66
21 长城 06 (注 4)	1,012,012,275.40	1,010,778,152.61
21 长城 07 (注 4)	1,308,753,909.21	1,307,158,865.42
21 长城 08 (注 4)	704,992,227.55	704,497,312.70
21 长城 C1 (注 4)	1,033,184,931.45	1,033,184,931.48
22 长城 01 (注 5)	1,026,504,815.00	

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额
22 长城 02 (注 5)	1,029,884,477.94	
22 长城 03 (注 5)	1,025,909,494.80	
22 长城 04 (注 5)	1,196,738,444.55	
22 长城 05 (注 5)	799,704,290.98	
G19 天成 1 (注 6)		511,537,252.75
G19 天成 2 (注 6)		507,862,773.90
G19 天成 3 (注 7)		1,015,679,121.05
19 天成租赁 GN001 (注 8)		518,779,838.26
19 天成租赁 GN002 (注 9)		1,005,036,301.37
G 天成 1A2 (注 10)		473,089,543.33
G20 天成 1 (注 11)	520,601,255.65	520,601,255.67
G20 天成 2 (注 12)	924,865,438.42	924,865,438.39
20 天成租赁 GN001 (注 13)	513,702,207.04	513,702,207.03
20 天成租赁 GN002 (注 14)	510,829,809.77	510,829,809.75
20 天成租赁 GN003 (注 15)	1,008,258,812.76	1,008,258,812.77
21 天成租赁 GN002 (碳中和债) (注 16)	1,011,835,616.48	1,011,835,616.45
GC 天成 01 (注 17)	1,033,842,465.75	1,033,842,465.75
GC 天成 02 (注 18)	1,032,192,876.75	1,032,192,876.73
GC 天成 03 (注 19)	510,073,287.70	510,073,287.68
GC 天成 04 (注 20)	507,732,191.81	507,732,191.79
GC 天成 05 (注 21)	718,676,383.59	
GC 天成 06 (注 22)	309,463,890.38	
GC 天成 07 (注 23)	506,865,753.43	
G22 天成 8 (注 24)	1,009,825,205.48	
22 天成租赁 GN001 (碳中和债) (注 25)	1,017,410,958.89	
22 天成租赁 GN002 (碳中和债) (注 26)	1,004,879,452.06	
21 华资 01 (注 27)	2,004,473,424.66	2,004,473,424.66
21 华资 02 (注 28)	1,002,514,520.55	1,002,514,521.55

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额
22 华资 01（注 29）	1,539,189,041.10	
22 华资 02（注 30）	515,022,465.78	
小 计	36,543,165,723.11	37,814,106,134.37
减：一年内到期部分【附注八、（三十九）】	10,669,392,250.61	13,093,477,849.29
合 计	25,873,773,472.50	24,720,628,285.08

注 1：长城证券于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 5 年期公司债（“17 长证 02”）人民币 7.80 亿元，票面利率 5.08%，截至 2022 年 12 月 31 日已到期兑付。

注 2：长城证券于 2019 年 1 月 21 日公开发行了 3 年期公司债（“19 长城 01”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.67%；于 2019 年 3 月 19 日非公开发行了 3 年期公司债（“19 长证 01”）人民币 10.00 亿元，票面利率 4.20%；于 2019 年 7 月 16 日公开发行了 3 年期公司债（“19 长城 03”）人民币 20.00 亿元，票面利率 3.69%。截至 2022 年 12 月 31 日，“19 长城 01”、“19 长城 03”、“19 长证 01”均已到期兑付。

注 3：长城证券于 2020 年 2 月 20 日公开发行了 3 年期公司债（“20 长城 01”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.09%，“20 长城 01”于 2023 年 2 月 20 日已到期兑付；于 2020 年 3 月 12 日非公开发行了 5 年期次级债（“20 长城 C1”）人民币 10.00 亿元，票面利率 4.00%；于 2020 年 5 月 22 日非公开发行了 3 年期次级债（“20 长城 C2”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.37%；于 2020 年 7 月 31 日公开发行了 2 年期公司债（“20 长城 03”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.25%；于 2020 年 8 月 21 日非公开发行了 3 年期次级债（“20 长城 C3”）人民币 10.00 亿元，票面利率 4.04%；于 2020 年 8 月 28 日公开发行了 1.5 年期公司债（“20 长城 04”）人民币 10.00 元，票面利率 3.37%；于 2020 年 9 月 25 日公开发行了 3 年期公司债（“20 长城 05”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.84%；于 2020 年 10 月 22 日公开发行了 1.5 年期公司债（“20 长城 06”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.47%；于同日公开发行了 2 年期公司债（“20 长城 07”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.58%。截至 2022 年 12 月 31 日，“20 长城 03”、“20 长城 04”、“20 长城 06”、“20 长城 07”已到期兑付。

注 4：长城证券于 2021 年 1 月 20 日公开发行了 3 年期公司债（“21 长城 01”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.57%；于 2021 年 3 月 22 日非公开发行了 3 年期次级债（“21 长城 C1”）人民币 10.00 亿元，票面利率 4.25%；于 2021 年 5 月 25 日公开发行了 3 年期公司债（“21 长城 02”）人民币 14.00 亿元，票面利率 3.39%；于同日公开发行了 2 年期公司债（“21 长城 03”）人民币 6.00 亿元，票面利率 3.20%；于 2021 年 6 月 23 日公开发行了 3 年期公

司债（“21 长城 04”）人民币 10.00 亿元，利率 3.67%；于 2021 年 7 月 27 日公开发行了 2 年期公司债（“21 长城 05”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.07%；于同日公开发行了 3 年期公司债（“21 长城 06”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.24%；于 2021 年 9 月 24 日公开发行了 3 年期公司债（“21 长城 07”）人民币 13.00 亿元，票面利率 3.30%；于同日公开发行了 5 年期公司债（“21 长城 08”）人民币 7.00 亿元，票面利率 3.69%。

注 5：长城证券于 2022 年 1 月 12 日公开发行了 3 年期公司债（“22 长城 01”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.00%；于同日公开发行了 5 年期公司债（“22 长城 02”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.40%；于 2022 年 2 月 21 日公开发行了 5 年期公司债（“22 长城 03”）人民币 10.00 亿元，票面利率 3.38%，于 2022 年 12 月 26 日公开发行了 2 年期公司债（“22 长城 04”）人民币 12.00 亿元，票面利率 3.39%；于同日公开发行了 3 年期公司债（“22 长城 05”）人民币 8.00 亿元，票面利率 3.46%。

注 6：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]918 号》文件批准，天成租赁于 2019 年 6 月 20 日在上海证券交易所公开发行 2019 年第一期绿色公司债券，债券代码 155480.SH，债券简称“G19 天成 1”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.15%，到期日 2022 年 6 月 20 日，已到期兑付。于 2019 年 8 月 9 日发行 2019 第二期绿色公司债券，债券代码 155604.SH，债券简称“G19 天成 2”发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.77%，到期日 2022 年 8 月 9 日，已到期兑付。

注 7：经上海证券交易所《上证函[2019]1406 号》文件批准，天成租赁于 2019 年 8 月 30 日在上海证券交易所非公开发行第一期绿色公司债券，债券代码 162046.SH，债券简称“G19 天成 3”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.37%，到期日 2022 年 8 月 30 日，已到期兑付。

注 8：经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2019]GN5 号》文件批准，天成租赁于 2019 年 4 月 19 日在银行间市场发行 2019 年度第一期非公开定向债务融资债券，债券代码 131900009.IB，债券简称“19 天成租赁 GN001”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.70%，到期日 2022 年 4 月 19 日，已到期兑付。

注 9：经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2019]GN17 号》文件批准，天成租赁于 2019 年 11 月 25 日在银行间市场发行 2019 年度第二期非公开定向债务融资债券，债券代码 131900022.IB，债券简称“19 天成租赁 GN002”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.30%，到期日 2022 年 11 月 25 日，已到期兑付。

注 10: 经上海证券交易所《上证函[2019]2368 号》文件核准, 天成租赁于 2020 年 2 月 26 日在上海证券交易所第一期绿色资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券, 债券代码 165698.SH, 债券简称“G 天成 1A2”, 发行规模人民币 8.70 亿元, 票面利率 4.30%, 分期还本付息, 最终到期日 2027 年 4 月 26 日。于 2020 年提前偿还本金人民币 1.01 亿元; 于 2021 年提前偿还本金人民币 3.01 亿元; 于 2022 年提前偿还本金人民币 4.68 亿元; 截至 2022 年 12 月 31 日, 已全部偿还完毕。

注 11: 经上海证券交易所《上证函[2019]2348 号》文件核准, 天成租赁于 2020 年 1 月 13 日在上海证券交易所非公开发行第一期绿色公司债券, 债券代码 162900.SH, 债券简称“G20 天成 1”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 4.20%, 到期日 2023 年 1 月 13 日, 于 2023 年 1 月 13 日已到期兑付。

注 12: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]2874 号》文件核准, 天成租赁于 2020 年 3 月 2 日在上海证券交易所公开发行第一期绿色公司债, 债券代码 163200.SH, 债券简称“G20 天成 2”, 发行规模人民币 9.00 亿元, 票面利率 3.27%, 到期日 2023 年 3 月 2 日, 于 2023 年 3 月 2 日已到期兑付。

注 13: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN2 号》文件核准, 天成租赁于 2020 年 3 月 16 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第一期绿色中期票据, 债券代码 132000007.IB, 债券简称“20 天成租赁 GN001”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 3.40%, 到期日 2023 年 3 月 16 日, 于 2023 年 3 月 16 日已到期兑付。

注 14: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN2 号》文件核准, 天成租赁于 2020 年 4 月 22 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第二期绿色中期票据, 债券代码 132000016.IB, 债券简称“20 天成租赁 GN002”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 3.08%, 到期日 2023 年 4 月 22 日, 于 2023 年 4 月 22 日已到期兑付。

注 15: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN18 号》文件核准, 天成租赁于 2020 年 10 月 20 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第三期绿色中期票据, 债券代码 132000032.IB, 债券简称“20 天成租赁 GN003”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 4.12%, 到期日 2023 年 10 月 20 日。

注 16: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN20 号》文件批准, 天成租赁于 2021 年 9 月 3 日在全国银行间债券市场公开发行 2021 年度第二期绿色中期票据(碳中和债), 债券代码 132100102.IB, 债券简称“21 天成租赁 GN002(碳中和债)”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 3.60%, 到期日 2024 年 9 月 3 日。

注 17：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，天成租赁于 2021 年 3 月 2 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和），债券代码 175783.SH，债券简称“GC 天成 01”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.05%，到期日 2023 年 3 月 2 日，于 2023 年 3 月 2 日已到期兑付。

注 18：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，天成租赁于 2021 年 3 月 19 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第二期）（专项用于碳中和），债券代码 175883.SH，债券简称“GC 天成 02”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.08%，到期日 2024 年 3 月 19 日。

注 19：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，天成租赁于 2021 年 6 月 24 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第三期）（专项用于碳中和），债券代码 188300.SH，债券简称“GC 天成 03”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.85%，到期日 2024 年 6 月 24 日。

注 20：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，天成租赁于 2021 年 7 月 26 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券（第四期）（专项用于碳中和），债券代码 188408.SH，债券简称“GC 天成 04”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.55%，到期日 2024 年 7 月 26 日。

注 21：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，天成租赁于 2022 年 3 月 11 日面向专业投资者公开发行 2022 年绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和），债券代码 185452.SH，债券简称“GC 天成 05”，发行规模人民币 7.00 亿元，票面利率 3.29%，到期日 2025 年 3 月 11 日。

注 22：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，天成租赁于 2022 年 3 月 11 日面向专业投资者公开发行 2022 年绿色公司债券（第一期）（专项用于碳中和），债券代码 185455.SH，债券简称“GC 天成 06”，发行规模人民币 3.00 亿元，票面利率 3.89%，到期日 2027 年 3 月 11 日。

注 23：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，天成租赁于 2022 年 7 月 6 日面向专业投资者公开发行 2022 年碳中和绿色公司债券（第二期）（民营企业发展支持债券），债券代码 185957.SH，债券简称“GC 天成 07”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 2.80%，到期日 2024 年 7 月 6 日。

注 24：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，天成租赁于 2022 年 8 月 25 日面向专业投资者公开发行 2022 年绿色公司债券（第三期），债券代码

137722.SH, 债券简称“G22 天成 8”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 2.78%, 到期日 2025 年 8 月 25 日。

注 25: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2022]GN10 号》文件批准, 天成租赁于 2022 年 6 月 10 日在全国银行间债券市场发行 2022 年度第一期绿色中期票据(碳中和债), 债券代码 132280054.IB, 债券简称“22 天成租赁 GN001(碳中和债)”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 3.10%, 到期日 2025 年 6 月 10 日。

注 26: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2022]GN9 号》文件批准, 天成租赁于 2022 年 10 月 28 日在全国银行间债券市场发行 2022 年度第二期绿色中期票据(碳中和债), 债券代码 132280103.IB, 债券简称“22 天成租赁 GN002(碳中和债)”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 2.74%, 到期日 2025 年 10 月 28 日。

注 27: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]3650 号》文件核准, 本公司于 2021 年 12 月 6 日向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第一期)(品种一)证券, 债券代码 149733.SZ, 债券简称“21 华资 01”, 发行规模人民币 20.00 亿元, 票面利率 3.14%, 到期日 2024 年 12 月 6 日。

注 28: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]3650 号》文件核准, 本公司于 2021 年 12 月 6 日向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第一期)(品种二)证券, 债券代码 149734.SZ, 债券简称“21 华资 02”, 发行规模人民币 10.00 亿元, 票面利率 3.53%, 到期日 2026 年 12 月 6 日。

注 29: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]3650 号》文件核准, 本公司于 2022 年 3 月 9 日向专业投资者公开发行 2022 年公司债券(第一期)(品种一)证券, 债券代码 149831.SZ, 债券简称“22 华资 01”, 发行规模人民币 15.00 亿元, 票面利率 3.20%, 到期日 2025 年 3 月 9 日。

注 30: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]3650 号》文件核准, 本公司于 2022 年 3 月 9 日向专业投资者公开发行 2022 年公司债券(第一期)(品种二)证券, 债券代码 149832.SZ, 债券简称“22 华资 02”, 发行规模人民币 5.00 亿元, 票面利率 3.68%, 到期日 2027 年 3 月 9 日。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 长证 02	780,000,000.00	2017/7/27	5 年	780,000,000.00	797,260,865.79		22,363,134.21		819,624,000.00	
19 长城 01	1,000,000,000.00	2019/1/21	3 年	1,000,000,000.00	1,034,789,589.07		1,910,410.93		1,036,700,000.00	
19 长证 01	1,000,000,000.00	2019/3/19	3 年	1,000,000,000.00	1,033,254,794.51		8,745,205.49		1,042,000,000.00	
19 长城 03	2,000,000,000.00	2019/7/16	3 年	2,000,000,000.00	2,033,715,896.56		39,427,397.24	-656,706.20	2,073,800,000.00	
20 长城 01	1,000,000,000.00	2020/2/20	3 年	1,000,000,000.00	1,026,066,036.63		30,900,000.00	-605,465.90	30,900,000.00	1,026,671,502.53
20 长城 03	1,000,000,000.00	2020/7/31	2 年	1,000,000,000.00	1,012,608,201.38		18,787,671.24	-1,104,127.38	1,032,500,000.00	
20 长城 04	1,000,000,000.00	2020/8/28	1.5 年	1,000,000,000.00	1,019,719,495.35		5,355,067.31	-408,176.30	1,025,482,738.96	
20 长城 05	1,000,000,000.00	2020/9/25	3 年	1,000,000,000.00	1,008,083,257.92		38,399,999.96	-1,270,645.45	38,400,000.00	1,009,353,903.33
20 长城 06	1,000,000,000.00	2020/10/22	1.5 年	1,000,000,000.00	1,014,711,569.70		10,552,602.83	-784,594.39	1,026,048,766.92	
20 长城 07	1,000,000,000.00	2020/10/22	2 年	1,000,000,000.00	1,005,415,876.25		28,836,164.36	-1,547,959.39	1,035,800,000.00	
20 长城 C1	1,000,000,000.00	2020/3/12	5 年	1,000,000,000.00	1,032,328,767.05		39,999,999.96		40,000,000.00	1,032,328,767.01
20 长城 C2	1,000,000,000.00	2020/5/22	3 年	1,000,000,000.00	1,020,681,643.80		33,699,999.98		33,700,000.00	1,020,681,643.78
20 长城 C3	1,000,000,000.00	2020/8/21	3 年	1,000,000,000.00	1,014,721,095.95		40,400,000.04		40,400,000.00	1,014,721,095.99
21 长城 01	1,000,000,000.00	2021/1/20	3 年	1,000,000,000.00	1,031,217,333.71		35,699,999.99	-1,254,968.45	35,700,000.00	1,032,472,302.15
21 长城 02	1,400,000,000.00	2021/5/25	3 年	1,400,000,000.00	1,424,482,574.01		47,462,373.04	-1,736,656.97	47,462,373.00	1,426,219,231.02
21 长城 03	600,000,000.00	2021/5/25	2 年	600,000,000.00	610,035,050.58		19,200,959.98	-1,136,065.68	19,200,960.00	611,171,116.24
21 长城 04	1,000,000,000.00	2021/6/23	3 年	1,000,000,000.00	1,016,168,737.36		36,700,000.01	-1,235,430.92	36,700,000.00	1,017,404,168.29
21 长城 05	1,000,000,000.00	2021/7/27	2 年	1,000,000,000.00	1,010,319,347.66		30,699,999.99	-1,882,720.19	30,700,000.00	1,012,202,067.84
21 长城 06	1,000,000,000.00	2021/7/27	3 年	1,000,000,000.00	1,010,778,152.61		32,399,999.99	-1,234,122.80	32,400,000.00	1,012,012,275.40
21 长城 07	1,300,000,000.00	2021/9/24	3 年	1,300,000,000.00	1,307,158,865.42		42,899,999.98	-1,595,043.81	42,900,000.00	1,308,753,909.21
21 长城 08	700,000,000.00	2021/9/24	5 年	700,000,000.00	704,497,312.70		25,829,999.99	-494,914.86	25,830,000.00	704,992,227.55
21 长城 C1	1,000,000,000.00	2021/3/22	3 年	1,000,000,000.00	1,033,184,931.48		42,499,999.97		42,500,000.00	1,033,184,931.45
22 长城 01	1,000,000,000.00	2022/1/12	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,095,890.42	2,591,075.42		1,026,504,815.00

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 长城 02	1,000,000,000.00	2022/1/12	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	32,975,342.46	3,090,864.52		1,029,884,477.94
22 长城 03	1,000,000,000.00	2022/2/21	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,077,260.26	3,167,765.46		1,025,909,494.80
22 长城 04	1,200,000,000.00	2022/12/26	2 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	668,712.33	3,930,267.78		1,196,738,444.55
22 长城 05	800,000,000.00	2022/12/26	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	455,013.70	750,722.72		799,704,290.98
G19 天成 1	500,000,000.00	2019/6/20	3 年	500,000,000.00	511,537,252.75		9,212,747.25		520,750,000.00	
G19 天成 2	500,000,000.00	2019/8/9	3 年	500,000,000.00	507,862,773.90		10,987,226.10		518,850,000.00	
G19 天成 3	1,000,000,000.00	2019/8/30	3 年	1,000,000,000.00	1,015,679,121.05		28,020,878.95		1,043,700,000.00	
19 天成租赁 GN001	500,000,000.00	2019/4/19	3 年	500,000,000.00	518,779,838.26		4,720,161.74		523,500,000.00	
19 天成租赁 GN002	1,000,000,000.00	2019/11/25	3 年	1,000,000,000.00	1,005,036,301.37		37,963,698.63		1,043,000,000.00	
G 天成 1A2	870,000,000.00	2020/2/26	7 年	870,000,000.00	473,089,543.33		10,031,137.68		483,120,681.01	
G20 天成 1	500,000,000.00	2020/1/13	3 年	500,000,000.00	520,601,255.67		20,999,999.98		21,000,000.00	520,601,255.65
G20 天成 2	900,000,000.00	2020/3/2	3 年	900,000,000.00	924,865,438.39		29,430,000.03		29,430,000.00	924,865,438.42
20 天成租赁 GN001	500,000,000.00	2020/3/16	3 年	500,000,000.00	513,702,207.03		17,000,000.01		17,000,000.00	513,702,207.04
20 天成租赁 GN002	500,000,000.00	2020/4/22	3 年	500,000,000.00	510,829,809.75		15,400,000.02		15,400,000.00	510,829,809.77
20 天成租赁 GN003	1,000,000,000.00	2020/10/20	3 年	1,000,000,000.00	1,008,258,812.77		41,199,999.99		41,200,000.00	1,008,258,812.76
21 天成租赁 GN002 (碳中和债)	1,000,000,000.00	2021/9/3	3 年	1,000,000,000.00	1,011,835,616.45		36,000,000.03		36,000,000.00	1,011,835,616.48
GC 天成 01	1,000,000,000.00	2021/3/2	2 年	1,000,000,000.00	1,033,842,465.75		40,500,000.00		40,500,000.00	1,033,842,465.75
GC 天成 02	1,000,000,000.00	2021/3/19	3 年	1,000,000,000.00	1,032,192,876.73		40,800,000.02		40,800,000.00	1,032,192,876.75
GC 天成 03	500,000,000.00	2021/6/24	3 年	500,000,000.00	510,073,287.68		19,250,000.02		19,250,000.00	510,073,287.70
GC 天成 04	500,000,000.00	2021/7/26	3 年	500,000,000.00	507,732,191.79		17,750,000.02		17,750,000.00	507,732,191.81
GC 天成 05	700,000,000.00	2022/3/11	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00	18,676,383.59			718,676,383.59
GC 天成 06	300,000,000.00	2022/3/11	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	9,463,890.38			309,463,890.38
GC 天成 07	500,000,000.00	2022/7/6	2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	6,865,753.43			506,865,753.43
G22 天成 8	1,000,000,000.00	2022/8/25	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,825,205.48			1,009,825,205.48

本报告书共123页第91页

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 天成租赁 GN001 (碳中和债)	1,000,000,000.00	2022/6/10	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,410,958.89			1,017,410,958.89
22 天成租赁 GN002 (碳中和债)	1,000,000,000.00	2022/10/28	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,879,452.06			1,004,879,452.06
21 华资 01	2,000,000,000.00	2021/12/6	3 年	2,000,000,000.00	2,004,473,424.66		62,800,000.00		62,800,000.00	2,004,473,424.66
21 华资 02	1,000,000,000.00	2021/12/6	5 年	1,000,000,000.00	1,002,514,521.35		35,299,999.00		35,300,000.00	1,002,514,520.55
22 华资 01	1,500,000,000.00	2022/3/9	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	39,189,041.10			1,539,189,041.10
22 华资 02	500,000,000.00	2022/3/9	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	15,022,465.78			515,022,465.78
合 计	49,050,000,000.00	—	—	49,050,000,000.00	37,814,106,134.37	11,500,000,000.00	1,323,742,205.84	-3,416,902.79	14,098,099,519.89	36,543,165,723.11

(四十四) 优先股、永续债等金融工具

1、年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
华能天成融资租赁有限公司 面向专业投资者公开发行 2020 年绿色可续期公司债券 (第一期)G20 天成 Y	2020/8/20	其他权益 工具	4.35	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	基础期限为 3 年，且以每个基础期限为 1 个周期， 在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延 长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期 债券。	不涉及	不涉及
华能天成融资租赁有限公司 2021 年度第一期绿色中期票 据	2021/2/5	其他权益 工具	5.20	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	基础期限为 2 年，且以每个基础期限为 1 个周期， 在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延 长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期 债券。	不涉及	不涉及
合 计	—	—	—	—	—	2,000,000,000.00	—	—	—

华能资本服务有限公司 2022 年度财务报表附注

2、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况		年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
		数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
发行在外的金融工具									
华能天成融资租赁有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年绿色可续期公司债券 (第一期)G20 天成 Y		10,000,000	997,169,811.32		2,830,188.68			10,000,000	1,000,000,000.00
华能天成融资租赁有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据 (注)		10,000,000	998,632,075.47		1,367,924.53			10,000,000	1,000,000,000.00
合计		—	1,995,801,886.79	—	4,198,113.21	—		—	2,000,000,000.00

注：于 2023 年 2 月 1 日，天成租赁在银行间市场清算所股份有限公司发布关于 2021 年度第一期绿色中期票据兑付公告，并于 2023 年 2 月 8 日完成兑付，兑付本息金额合计 105,200.00 万元。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

3、 归属于权益工具持有者的信息

项 目	年末数/本年数	年初数/上年数
一、归属于母公司所有者的权益（股东权益）		
1、归属于母公司普通股持有者的权益		
2、归属于母公司其他权益持有者的权益		
二、归属于少数股东的权益	2,000,000,000.00	1,995,801,886.79
1、归属于普通股少数股东的权益		
2、归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	2,000,000,000.00	1,995,801,886.79

（四十五） 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	644,384,722.65	708,679,901.88
减：未确认的融资费用	33,298,750.42	42,099,657.08
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、（三十九）】	245,651,925.93	275,800,983.53
租赁负债净额	365,434,046.30	390,779,261.27

（四十六） 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年期以上收益凭证	1,068,270,000.00	473,481,283.41
合并结构化主体分类到其他流动负债的少数股东权益	692,746,427.61	406,326,643.30
合 计	1,761,016,427.61	879,807,926.71

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合 计	9,800,000,000.00	100.00			9,800,000,000.00	100.00
中国华能集团有限公司	6,000,000,000.00	61.22			6,000,000,000.00	61.22
深圳华侨城资本投资管理有限公司	1,470,000,000.00	15.00			1,470,000,000.00	15.00
云南能投资本投资有限公司	980,000,000.00	10.00			980,000,000.00	10.00
国新盛德投资（北京）有限公司	750,000,000.00	7.65			750,000,000.00	7.65
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	320,000,000.00	3.27			320,000,000.00	3.27
北京城建投资发展股份有限公司	280,000,000.00	2.86			280,000,000.00	2.86

(四十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	10,560,135,457.69			10,560,135,457.69
二、其他资本公积	1,644,224,205.86		28,682,937.98	1,615,541,267.88
合 计	12,204,359,663.55		28,682,937.98	12,175,676,725.57

注：于 2022 年 8 月 9 日，本公司的子公司长城证券非公开发行股票，本公司认购 431,767,325 股，对长城证券增资前后计算的在其账面净资产中份额的差额，减少其他资本公积 28,682,937.98 元。

(四十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定公积金	1,749,659,764.68	177,640,488.53		1,927,300,253.21	详见注释
合 计	1,749,659,764.68	177,640,488.53		1,927,300,253.21	—

注：根据《公司法》和公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定公积金。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(五十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	20,122,843,359.61	15,025,586,397.63
年初调整金额		1,675,619,868.48
本年年初余额	20,122,843,359.61	16,701,206,266.11
本年增加额	2,982,950,794.30	4,900,066,685.04
其中：本年净利润转入	2,968,570,866.49	4,884,849,448.50
其他综合收益结转留存收益	14,379,927.81	15,217,236.54
本年减少额	1,643,095,323.08	1,478,429,591.54
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十九）】	177,640,488.53	227,164,718.23
本年分配现金股利数	1,465,454,834.55	1,251,264,873.31
本年年末余额	21,462,698,830.83	20,122,843,359.61

注：截至 2022 年 12 月 31 日，未分配利润余额中包含应归属于母公司所有者的一般风险准备余额为 2,367,177,828.95 元。

(五十一) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁业务	2,565,772,690.97		2,306,196,009.24	
动力煤业务	645,608,946.18	598,349,535.40	3,127,195,109.15	3,017,190,882.90
保理业务	317,370,266.34	218,948,816.30	264,098,253.64	119,556,581.08
合同能源管理及售电业务	166,442,581.45	96,705,734.17	254,001,929.82	156,183,726.18
技术服务及咨询、投顾管理费	157,577,236.97	545.73	105,803,242.07	129,808.19
资产管理费收入	67,423,771.68		257,483.17	
合同能源管理设备销售	65,465,700.00	46,519,942.94		
其他	27,667,792.26	12,796,372.96	31,975,369.65	40,422,414.67
合 计	4,013,328,985.85	973,320,947.50	6,089,527,396.74	3,333,483,413.02

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(五十二) 利息收入、利息支出

1、利息收入

项 目	本年发生额	上年发生额
融资融券利息收入	1,193,422,595.58	1,333,979,180.93
存放同业利息收入	494,163,972.80	484,051,723.94
买入返售金融资产利息收入	48,937,198.64	34,871,739.35
债券投资利息收入	22,667,714.50	57,783,991.58
其他	6,032,257.91	4,722,174.91
合 计	1,765,223,739.43	1,915,408,810.71

2、利息支出

项 目	本年发生额	上年发生额
发行债券利息支出	870,454,655.82	931,553,980.77
卖出回购金融资产款利息支出	345,767,792.05	372,084,325.13
代理买卖证券款利息支出	120,258,177.69	94,232,881.08
拆入资金利息支出	33,967,466.20	18,605,499.66
其他	159,857,836.68	185,745,865.86
合 计	1,530,305,928.44	1,602,222,552.50

(五十三) 已赚保费

项 目	本年发生额	上年发生额
原保险合同	7,133,768,969.57	7,419,213,324.71
再保险合同	113,688,200.44	246,411,720.54
减：分出保费	1,705,790,027.02	2,284,291,786.96
提取未到期责任准备金	-201,505,383.22	-306,112,751.18
合 计	5,743,172,526.21	5,687,446,009.47

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(五十四) 手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

1、手续费及佣金收入

项 目	本年发生额	上年发生额
托管及受托业务佣金收入	2,562,137,347.36	4,430,610,915.39
代理业务手续费收入	1,615,831,175.16	1,916,418,509.66
资产服务费收入	443,104,163.61	220,778,338.69
承销业务手续费收入	421,967,711.56	443,623,023.03
顾问和咨询费收入	331,064,768.19	651,111,436.91
其他	19,373,030.29	24,232,794.39
合 计	5,393,478,196.17	7,686,775,018.07

2、手续费及佣金支出

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	1,573,001,301.20	1,552,470,881.99
佣金支出	61,132,404.74	92,024,803.11
合 计	1,634,133,705.94	1,644,495,685.10

(五十五) 赔付支出净额

项 目	本年发生额	上年发生额
赔付支出：	——	——
原保险合同	4,663,234,625.08	4,264,926,427.52
再保险合同	72,132,992.64	110,759,431.95
小 计	4,735,367,617.72	4,375,685,859.47
减：摊回赔付支出	1,074,575,639.82	734,528,252.20
合 计	3,660,791,977.90	3,641,157,607.27

(五十六) 提取保险责任准备金净额

项 目	本年发生额	上年发生额
提取未决赔款准备金	-60,691,237.03	1,284,735,904.67
提取保费准备金	47,540.94	81,375.42

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
减：摊回未决赔款准备金	-344,385,725.81	1,057,084,791.58
合 计	283,742,029.72	227,732,488.51

1、按保险合同列示提取未决赔款准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
原保险合同	148,506,872.65	591,271,654.83
再保险合同	-209,198,109.68	693,464,249.84
合 计	-60,691,237.03	1,284,735,904.67

2、按构成内容列示提取未决赔款准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
已发生已报案未决赔款准备金	-155,990,600.87	1,051,493,075.24
已发生未报案未决赔款准备金	79,068,289.90	223,488,021.06
理赔费用准备金	16,231,073.94	9,754,808.37
合 计	-60,691,237.03	1,284,735,904.67

(五十七) 分保费用

项 目	本年发生额	上年发生额
分保费用	29,693,334.05	60,810,823.59
减：摊回分保费用	591,527,594.94	702,191,326.02
合 计	-561,834,260.89	-641,380,502.43

(五十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,031,480,028.88	3,233,608,840.55
折旧及摊销费	424,926,649.83	374,740,888.42
服务费	410,482,739.18	374,196,881.27
广告及业务宣传费	294,315,483.64	326,209,617.88
日常办公及业务费	142,189,464.08	161,651,948.86

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁及物业水电费	80,677,205.72	112,869,674.30
中介咨询及手续费	76,688,499.69	39,009,024.95
其他	307,255,977.72	402,920,308.48
合 计	3,768,016,048.74	5,025,207,184.71

2、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	389,763,043.66	338,863,222.34
折旧及摊销费	68,995,540.00	52,028,169.21
中介咨询及手续费	22,708,835.57	25,370,985.81
日常办公及业务费	17,065,059.68	13,938,822.65
租赁及物业水电费	11,056,790.67	18,574,555.14
其他	9,637,997.37	35,547,284.28
合 计	519,227,266.95	484,323,039.43

3、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,742,297,735.88	1,859,062,444.36
减：利息收入	24,188,606.25	24,462,561.01
汇兑损益	-1,435.48	-373.21
其他	29,194,606.14	34,788,670.80
合 计	1,747,302,300.29	1,869,388,180.94

(五十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	119,578,783.22	
政府扶持基金及奖励	22,824,762.48	48,057,464.38
税收及手续费返还	11,759,939.32	10,196,965.07
稳岗补贴	2,778,447.98	629,813.63
合 计	156,941,933.00	58,884,243.08

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(六十) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,017,616,104.64	1,184,253,640.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-369,757.21	194,648.91
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,777,946,370.20	2,721,042,212.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	-659,867,222.03	2,535,253,682.23
其他权益工具投资持有期间的投资收益	55,175,769.53	55,738,218.00
其他债权投资持有期间的投资收益	139,964,420.90	121,489,199.81
处置其他债权投资取得的投资收益	5,775,270.62	16,069,075.68
其他	180,060,321.03	-114,858,427.91
合 计	3,516,301,277.68	6,519,182,249.69

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-706,028,729.25	-553,104,453.95
衍生金融工具	106,494,696.95	-78,748,801.62
其他非流动金融资产	238,356.16	
交易性金融负债	-9,655,083.78	1,314,484.42
合 计	-608,950,759.92	-630,538,771.15

(六十二) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-172,774,478.82	-140,431,415.02
债权投资信用减值损失		-18,306,096.08
其他债权投资减值损失	-88,151.41	-433,507.58
其他	-34,641,227.54	11,753,332.94
合 计	-207,503,857.77	-147,417,685.74

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(六十三) 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	400,642.99	391,093.32	400,642.99
与企业日常活动无关的政府补助	114,423,061.16	102,980,941.19	114,423,061.16
无需支付的款项	2,048,804.13	4,746,314.06	2,048,804.13
其他	3,953,794.49	820,878.01	3,953,794.49
合 计	120,826,302.77	108,939,226.58	120,826,302.77

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
促产业发展金返还	110,704,621.39	70,223,434.48
企业扶持资金	3,709,005.81	2,456,098.44
金融局发展奖励金	9,433.96	100,000.00
贵阳市观山湖区市场监督管理局财税奖励		30,000,000.00
北京发改委奖励		200,000.00
天津疫情稳岗补贴		1,408.27
合 计	114,423,061.16	102,980,941.19

(六十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,319,085,577.09	2,198,837,352.79
递延所得税费用	-199,819,448.04	-142,929,290.68
合 计	1,119,266,129.05	2,055,908,062.11

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	83,009,491.09	20,766,520.95	62,242,970.14	39,850,033.93	10,037,814.15	29,812,219.78
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-56,592.74		-56,592.74	-301,222.63		-301,222.63
2、其他权益工具投资公允价值变动	83,066,083.83	20,766,520.95	62,299,562.88	40,151,256.56	10,037,814.15	30,113,442.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-41,398,042.58	-1,564,328.61	-39,833,713.97	6,153,999.10	345,272.83	5,808,726.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-35,140,728.17		-35,140,728.17	4,772,907.80		4,772,907.80
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-35,140,728.17		-35,140,728.17	4,772,907.80		4,772,907.80
2、其他债权投资公允价值变动	-5,922,161.21	-1,480,540.31	-4,441,620.90	4,064,028.31	1,016,007.08	3,048,021.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	160,477.50	40,119.37	120,358.13	2,678,305.88	669,576.47	2,008,729.41
小 计	-6,082,638.71	-1,520,659.68	-4,561,979.03	1,385,722.43	346,430.61	1,039,291.82
3、其他债权投资信用减值准备	320,707.75	80,176.93	240,530.82	413,682.04	103,420.51	310,261.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	495,383.45	123,845.86	371,537.59	418,313.18	104,578.30	313,734.88
小 计	-174,675.70	-43,668.93	-131,006.77	-4,631.14	-1,157.79	-3,473.35
三、其他综合收益合计	41,611,448.51	19,202,192.34	22,409,256.17	46,004,033.03	10,383,086.98	35,620,946.05

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(六十六) 租赁

1、融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	2,585,448,320.06
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	66,567,342,088.46
第 1 年	14,332,584,031.41
第 2 年	11,645,010,011.76
第 3 年	7,971,700,586.87
第 4 年	4,047,132,930.98
第 5 年	3,893,603,262.13
5 年以上	24,677,311,265.31
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	66,567,342,088.46
减：未实现融资收益	18,644,250,315.84
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	47,923,091,772.62

2、承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	24,448,093.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	15,443,365.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	3,817,809.09
转租使用权资产取得的收入	1,519,264.67
与租赁相关的总现金流出	346,653,481.29

（六十七） 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部是本集团的组成部分，该部分从事业务活动并从中获取收益及产生开支，并就此提供单独财务资料，供本集团管理层定期评价该组成部分的经营业绩，以决定向其分配资源、评价其业绩。本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关财务资料。本集团确定的六个分部为：华能资本服务有限公司本部（母公司）、长城证券股份有限公司（证券业务）、永诚财产保险股份有限公司（保险业务）、华能贵诚信托有限公司（信托业务）、华能天成融资租赁有限公司（融资租赁业务）和其他。

长城证券股份有限公司（证券业务）：经营范围包括证券经纪，证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；证券投资基金托管业务。

永诚财产保险股份有限公司（保险业务）：经营范围包括财产损失保险、责任保险、信用保险和保证保险；短期健康保险和意外伤害保险；上述业务的再保险业务，国家法律、法规允许的保险资金运用业务；经保监会批准的其他业务。

华能贵诚信托有限公司（信托业务）：经营范围包括资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；特定目的信托受托机构；受托境外理财业务；以固有资产从事股权投资业务；股指期货交易（基础类）业务（非以投机为目的）；法律法规规定或中国银保监会批准的其他业务。

华能天成融资租赁有限公司（融资租赁业务）：经营范围包括融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务相关的保理业务。（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）。

其他子公司经营范围包括合同能源管理、低碳节能减排领域技术开发、技术推广、技术咨询金融信息服务、以受让应收账款的方式提供贸易融资等。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

1、按经营分部披露信息

(1) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日

项 目	母公司	证券业务	保险业务	信托业务	融资租赁业务	其他	抵销	合计
一、营业总收入		4,698,316,765.81	5,838,954,179.73	3,107,043,866.95	2,642,529,711.12	638,608,637.92	-10,249,713.87	16,915,203,447.66
二、营业总成本	713,565,694.46	4,522,163,936.70	5,896,117,595.98	668,230,243.78	1,439,942,815.61	492,433,230.12	-7,771,544.90	13,724,681,971.75
三、营业利润	1,771,749,051.65	825,288,401.07	98,886,930.80	3,314,799,188.99	1,217,546,718.61	181,883,834.33	-1,359,656,659.85	6,050,497,465.60
四、净利润	1,776,404,885.25	913,644,844.37	91,874,033.35	2,453,609,677.76	1,000,808,696.48	159,135,374.70	-1,359,656,659.85	5,035,820,852.06
五、资产总额	40,076,811,960.77	100,240,824,204.01	13,521,749,233.81	29,616,341,363.18	52,457,456,269.56	4,312,441,697.33	-18,457,378,566.41	221,768,246,162.25
六、负债总额	11,857,281,886.23	72,163,915,728.18	10,910,100,461.34	3,032,212,624.95	44,164,258,009.93	2,203,279,737.04	-496,273.05	144,330,552,174.62

(2) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日

项 目	母公司	证券业务	保险业务	信托业务	融资租赁业务	其他	抵销	合计
一、营业总收入		7,739,881,070.34	5,711,976,698.30	4,997,715,088.57	2,461,530,870.13	482,603,041.37	-14,549,533.72	21,379,157,234.99
二、营业总成本	834,410,204.45	7,809,040,203.81	5,804,777,245.76	1,118,174,977.14	1,379,623,610.54	445,452,030.44	-4,129,539.14	17,387,348,733.00
三、营业利润	2,403,118,656.43	2,201,631,263.66	156,226,069.89	5,016,938,281.36	971,898,354.78	304,462,455.66	-1,276,314,845.52	9,777,960,236.26
四、净利润	2,271,647,182.25	1,845,604,194.55	124,963,775.49	3,803,419,625.84	798,340,854.10	198,825,317.57	-1,276,314,845.52	7,766,486,104.28
五、资产总额	41,059,020,447.13	92,696,887,190.63	13,468,686,031.77	28,526,852,813.51	49,759,677,474.34	3,715,613,789.64	-14,925,509,348.99	214,301,228,398.03
六、负债总额	13,172,843,693.35	72,583,850,428.44	10,918,689,252.56	3,014,364,575.67	42,012,534,526.79	1,703,573,536.22	2,122,217.32	143,407,978,230.35

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(六十八) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	5,035,820,852.06	7,766,486,104.28
加：资产减值损失		11,321,826.55
信用资产减值损失	207,503,857.77	147,417,685.74
固定资产折旧	104,032,148.15	166,224,278.20
使用权资产折旧	315,873,523.80	304,856,920.51
无形资产摊销	93,842,884.15	88,406,073.74
长期待摊费用摊销	2,682,345.36	5,809,718.81
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）	-358,367.97	-61,760.79
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-332,290.13	476,019.88
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	608,950,759.92	630,538,771.15
财务费用（收益以“—”号填列）	637,570,002.23	784,339,469.45
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,414,744,594.65	-6,519,182,249.69
递延所得税费用	-199,819,448.04	-142,929,290.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,183,873,403.91	-10,015,544,508.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,024,406,626.31	9,787,772,847.72
其他	26,138,479.47	
经营活动产生的现金流量净额	-5,742,306,625.48	3,015,931,906.45
2、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	24,380,931,024.21	27,906,123,211.26
减：现金的年初余额	27,906,123,211.26	22,407,423,832.37
现金及现金等价物净增加额	-3,525,192,187.05	5,498,699,378.89

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	24,380,931,024.21	27,906,123,211.26

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	19,834.58	19,853.97
可随时用于支付的银行存款	19,269,004,007.51	22,596,236,021.90
可随时用于支付的其他货币资金	63,900,348.81	195,316,550.99
可随时用于支付的结算备付金	5,048,006,833.31	5,114,550,784.40
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	24,380,931,024.21	27,906,123,211.26

(六十九) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	193,135,289.34
其中：美元	13,476,588.97	6.9646	93,859,051.54
港币	111,134,263.74	0.8933	99,276,237.80
结算备付金	——	——	47,894,634.88
其中：美元	5,151,104.14	6.9646	35,875,379.89
港币	13,454,891.96	0.8933	12,019,254.99
应收保费	——	——	16,276,153.90
其中：美元	2,335,663.50	6.9646	16,266,962.01
欧元	527.80	7.4229	3,917.81
港币	5,904.04	0.8933	5,274.08
应收分保账款	——	——	146,721,389.81
其中：美元	20,986,228.97	6.9646	146,160,690.28
港币	627,672.15	0.8933	560,699.53
代理买卖证券款	——	——	150,441,918.80
其中：美元	12,715,760.93	6.9646	88,560,188.59
港币	69,273,178.31	0.8933	61,881,730.21
应付分保账款	——	——	140,971,934.35
其中：美元	20,208,842.27	6.9646	140,746,502.87
港币	252,358.09	0.8933	225,431.48

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(七十) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	585,166,172.27	银行承兑汇票保证金、保函保证金、风险准备专户存款等。
交易性金融资产	18,346,400,432.52	质押式回购业务、融资融券业务、转融通业务质押的金融资产、限售股。
其他债权投资	669,560,529.10	质押式回购业务。
长期应收款	9,746,265,066.83	应收融资租赁款质押融资业务。
其他流动资产	250,452,986.11	应收保理款质押融资业务。

(七十一) 结构化主体中的权益

1、合并的结构化主体

截至 2022 年 12 月 31 日，纳入本集团合并范围的结构化主体共计 80 个，净资产金额合计人民币 9,821,084,716.77 元。

2、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本集团作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有管理权，这些主体包括信托计划、资产管理计划、基金产品及有限合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度，本集团在这些结构化主体中享有的权益在财务报表中列示的交易性金融资产账面价值 24,425,628,235.12 元，营业收入 67,114,057.66 元，手续费及佣金收入 3,081,083,154.31 元。本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口为本集团所持有的权益的账面价值。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团未向上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大的财务支持，并且没有意图在未来为其提供财务或其他支持。

九、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后融资情况

1、本公司的子公司长城证券于 2023 年 1 月 12 日公开发行 2023 年度第一期短期融资券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 2.66%，期限为 243 天。

2、本公司的子公司长城证券于 2023 年 2 月 14 日公开发行 2023 年短期公司债券（第一期），发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 2.73%，期限为 358 天。

3、本公司的子公司长城证券于 2023 年 2 月 20 日公开发行 2023 年度第二期短期融资券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 2.69%，期限为 246 天。

4、本公司的子公司长城证券于 2023 年 3 月 9 日公开发行 2023 年度第三期短期融资券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 2.58%，期限为 103 天。

5、本公司的子公司长城证券于 2023 年 3 月 10 日公开发行公司债（第一期），本期债券分两个品种，其中品种一发行规模为人民币 12 亿元，票面利率为 3.08%，期限为 2 年；品种二发行规模为人民币 8 亿元，票面利率为 3.25%，期限为 3 年。

6、本公司的子公司长城证券于 2023 年 4 月 10 日公开发行公司债券（第二期），本期债券分为两个品种，其中品种一发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.05%，期限为 3 年；品种二发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.45%，期限为 5 年。

7、本公司的子公司长城证券于 2023 年 4 月 13 日公开发行 2023 年短期公司债券（第二期），发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 2.59%，期限为 221 天。

8、本公司的子公司天成租赁于 2023 年 1 月 5 日公开发行 2023 年度第一期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，票面利率 2.69%，期限为 180 天。

9、本公司的子公司天成租赁于 2023 年 1 月 13 日公开发行 2023 年度第二期超短期融资券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 2.45%，期限为 72 天。于 2023 年 3 月 29 日，已到期兑付。

10、本公司的子公司天成租赁于 2023 年 2 月 22 日公开发行 2023 年度第三期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，票面利率 2.48%，期限为 90 天。

11、经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]2892 号》文件批准，本公司的子公司天成租赁于 2023 年 2 月 23 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色可续期公司债券，发行规模 10.00 亿元，票面利率为 3.60%，债券期限为 3 年。

12、本公司的子公司天成租赁于 2023 年 3 月 13 日公开发行 2023 年度第四期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，票面利率 2.64%，期限为 70 天。

13、经中国证券监督管理委员会《证监许可[2022]2759 号》文件批准，本公司的子公司天成租赁于 2023 年 3 月 24 日面向专业投资者公开发行总额人民币 10 亿元的绿色可续期公司债券，债券简称“GY 天成 01”，债券代码为 115089，票面利率为 3.90%。本期债券基础期限为 2 年，且以每个基础期限为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券分类为权益工具。

14、本公司的子公司天成租赁于 2023 年 3 月 24 日公开发行 2023 年度第五期超短期融资券，发行规模为人民币 5 亿元，票面利率 2.38%，期限为 80 天。

15、本公司的子公司天成租赁于 2023 年 4 月 13 日公开发行 2023 年度第六期超短期融资券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 2.42%，期限为 120 天。

(二) 除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国华能集团有限公司	北京	电力投资及经营管理	3,490,000.00	61.22	61.22

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 联营企业情况

详见附注八、(十五)“长期股权投资”。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中国华能集团燃料有限公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能国际电力开发公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能能源交通产业控股有限公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能澜沧江水电股份有限公司	归属于同一控制方
北方联合电力有限责任公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能内蒙古东部能源有限公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能陕西发电有限公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能甘肃能源开发有限公司及下属子公司	归属于同一控制方
河北邯峰发电有限责任公司	归属于同一控制方
华能置业有限公司及下属子公司	归属于同一控制方

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

关联方名称	与本集团的关系
华能曹妃甸港口有限公司	归属于同一控制方
中国华能财务有限责任公司	归属于同一控制方
中国华能集团香港财资管理有限公司	归属于同一控制方
西安热工研究院有限公司及下属子公司	归属于同一控制方
华能（庄河）风力发电有限责任公司	归属于同一控制方
新河县邯昊新能源科技有限责任公司	归属于同一控制方
应城市铎景陈新能源有限公司	归属于同一控制方
浠水恒泰电力有限公司	归属于同一控制方
华能唐山曹妃甸区清洁能源有限责任公司	归属于同一控制方
合肥阳源新能源科技有限公司	归属于同一控制方
华能康保风能利用有限责任公司	归属于同一控制方
深州顺宜新能源科技有限责任公司	归属于同一控制方
华能应城能源开发有限责任公司	归属于同一控制方
华能磁县综合能源有限责任公司	归属于同一控制方
华能邢台综合能源有限责任公司	归属于同一控制方
华能迁安综合能源有限责任公司	归属于同一控制方
定边县储能太科电力有限公司	归属于同一控制方
定边县瑞能新能源科技有限公司	归属于同一控制方
华能关岭新能源发电有限责任公司	归属于同一控制方
华能芮城综合能源有限责任公司	归属于同一控制方
华能射阳新能源发电有限公司	归属于同一控制方
华能云南富源风电有限责任公司	归属于同一控制方
华能驻马店风电有限责任公司	归属于同一控制方
黄骅市优耐特光美新能源有限公司	归属于同一控制方
辉县市协鑫光伏电力有限公司	归属于同一控制方
江苏华威风力发电有限公司	归属于同一控制方
黎城县盈恒清洁能源有限公司	归属于同一控制方
淇县协鑫新能源有限公司	归属于同一控制方
启东市华尔锐风电科技有限公司	归属于同一控制方
威县泽恩蔬菜种植有限公司	归属于同一控制方
海宁光能电力投资合伙企业（有限合伙）	归属于同一控制方
海宁华能科创创业投资合伙企业（有限合伙）	归属于同一控制方
海宁瑞能投资合伙企业（有限合伙）	归属于同一控制方
海宁君能投资合伙企业（有限合伙）	归属于同一控制方
华能保供投资（海宁）合伙企业（有限合伙）	归属于同一控制方

（五） 关联方交易

1、 定价政策

以市场价格作为定价基础，经双方协商后确定。

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

2、关联方交易

(1) 保费收入

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团有限公司及下属子公司	1,260,384,219.62	21.95	1,120,189,359.53	19.70

(2) 保险赔付支出

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团有限公司及下属子公司	275,312,134.48	7.52	218,063,160.47	5.99

(3) 销售商品和提供劳务（营业收入）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团燃料有限公司及下属子公司	163,921,006.48	4.08	808,009,130.31	13.27
华能能源交通产业控股有限公司及下属子公司	128,380,453.70	3.20	331,120,190.58	5.44
华能国际电力开发公司及下属子公司	95,206,044.76	2.37	446,862,712.20	7.34
北方联合电力有限责任公司及下属子公司	70,498,719.00	1.76	9,927,122.69	0.16
华能内蒙古东部能源有限公司及下属子公司	18,475,301.49	0.46	13,492,344.39	0.22
海宁光能电力投资合伙企业（有限合伙）	6,132,075.49	0.15	6,500,000.00	0.11
华能陕西发电有限公司及下属子公司	5,385,587.77	0.13	20,156,754.00	0.33
海宁华能科创创业投资合伙企业（有限合伙）	4,952,124.60	0.12		
海宁瑞能投资合伙企业（有限合伙）	3,150,668.77	0.08	3,306,049.97	0.05
海宁君能投资合伙企业（有限合伙）	3,033,043.83	0.08	1,465,018.97	0.02
华能甘肃能源开发有限公司及下属子公司	1,740,566.05	0.04	1,740,566.06	0.03
华能保供投资（海宁）合伙企业（有限合伙）	564,887.06	0.01		
河北邯峰发电有限责任公司	316,037.74	0.01		
华能置业有限公司及下属子公司	110,566.04	0.00		
中国华能集团有限公司			1,480,862.87	0.02

(4) 提供劳务（手续费及佣金收入）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团有限公司及下属子公司	20,762,714.53	0.38	13,079,945.07	0.17

(5) 融资租赁服务（营业收入）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
华能国际电力开发公司及下属子公司	174,958,314.13	6.82	158,258,498.29	6.86

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

(6) 采购商品和接受劳务（营业成本）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
华能国际电力开发公司及下属子公司	4,025,929.43	0.41	4,908,063.02	0.15
华能置业有限公司及下属子公司	7,599.35	0.00	8,855.75	0.00
华能曹妃甸港口有限公司	5,342.46	0.00	3,210,490.57	0.10
华能能源交通产业控股有限公司及下属子公司			205,519,554.91	6.17

(7) 存款利息收入（财务费用-利息收入）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能财务有限责任公司	9,388,585.91	38.81	3,318,514.97	13.57

(8) 资金拆借利息支出（财务费用-利息支出）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团有限公司	415,965,694.46	23.87	553,760,081.29	29.79
中国华能集团香港财资管理有限公司	28,382,282.18	1.63	8,441,627.33	0.45
中国华能财务有限责任公司	4,010,502.50	0.23	9,627,633.08	0.52

(9) 租赁及物业水电费等（销售费用）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团有限公司及下属子公司	67,697,373.38	1.80	56,550,111.53	1.13

(10) 租赁及物业水电费等（管理费用）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国华能集团有限公司及下属子公司	23,560,709.66	4.54	20,568,152.29	4.25

(11) 关联方往来余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
货币资金：				
中国华能财务有限责任公司	618,780,882.36	3.11	941,839,880.86	4.01
合 计	618,780,882.36	3.11	941,839,880.86	4.01

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款:				
中国华能集团有限公司及下属子公司	39,636,071.04	36.93	97,639,248.76	75.50
合 计	39,636,071.04	36.93	97,639,248.76	75.50
应收保费:				
中国华能集团有限公司及下属子公司	125,397,253.85	5.08	143,667,801.04	5.33
合 计	125,397,253.85	5.08	143,667,801.04	5.33
应收融资租赁款:				
华能（庄河）风力发电有限责任公司	768,143,851.01	1.60	1,078,884,390.34	2.53
新河县邯昊新能源科技有限责任公司	381,376,141.71	0.80	136,522,808.77	0.32
应城市锦景陈新能源有限公司	349,070,546.93	0.73		
浠水恒泰电力有限公司	289,350,992.43	0.60	290,000,000.00	0.68
华能唐山曹妃甸区清洁能源有限责任公司	270,938,976.04	0.57		
合肥阳源新能源科技有限公司	257,153,397.24	0.54		
华能康保风能利用有限责任公司	184,677,440.19	0.39	169,931,169.10	0.40
深州顺宜新能源科技有限责任公司	128,588,594.39	0.27	100,090,901.95	0.23
华能应城能源开发有限责任公司	158,476,526.80	0.33		
华能磁县综合能源有限责任公司	78,650,277.27	0.16	9,002,119.97	0.02
华能邢台综合能源有限责任公司	47,563,010.86	0.10	27,093,426.76	0.06
华能迁安综合能源有限责任公司	23,279,061.24	0.05		
定边县储能太科电力有限公司			90,222,292.81	0.21
定边县瑞能新能源科技有限公司			152,376,044.94	0.36
华能关岭新能源发电有限责任公司			75,673,703.33	0.18
华能芮城综合能源有限责任公司			43,760,956.21	0.10
华能射阳新能源发电有限公司			466,194,306.82	1.09
华能云南富源风电有限责任公司			190,246,208.02	0.45
华能驻马店风电有限责任公司			82,318,895.29	0.19
黄骅市优耐特光美新能源有限公司			379,256,527.70	0.89
辉县市协鑫光伏电力有限公司			25,031,236.35	0.06
江苏华威风力发电有限公司			1,411,236,745.82	3.30
黎城县盈恒清洁能源有限公司			582,237,124.02	1.36
淇县协鑫新能源有限公司			125,140,555.15	0.29
启东市华尔锐风电科技有限公司			797,116,929.40	1.87
威县泽恩蔬菜种植有限公司			270,739,277.94	0.63
合 计	2,937,268,816.11	6.13	6,503,075,620.69	15.23

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
一年内到期的非流动资产：				
华能国际电力开发公司及下属子公司	2,315,181.11	0.02	37,478,377.25	0.33
合 计	2,315,181.11	0.02	37,478,377.25	0.33
其他流动资产：				
华能能源交通产业控股有限公司及下属子公司	656,317,909.90	1.97	757,667,077.32	2.22
中国华能集团有限公司	810,000.00	0.00		
华能置业有限公司及下属子公司	76,200.00	0.00	2,800.00	0.00
华能国际电力开发公司及下属子公司			66,064,152.34	0.19
华能澜沧江水电股份有限公司	80,000.00	0.00	586,533.33	0.00
华能曹妃甸港口有限公司			60,590.00	0.00
华能甘肃能源开发有限公司			50,000.00	0.00
合 计	657,284,109.90	1.97	824,431,152.99	2.42
短期借款：				
中国华能集团有限公司			4,725,837,132.26	56.73
中国华能财务有限责任公司	130,103,472.22	4.82	380,000,000.00	4.56
合 计	130,103,472.22	4.82	5,105,837,132.26	61.29
应付账款：				
中国华能集团有限公司及下属子公司	36,880,521.45	14.05	25,419,205.51	14.82
合 计	36,880,521.45	14.05	25,419,205.51	14.82
预收保费：				
中国华能集团有限公司及下属子公司	5,371,490.55	3.70	30,469,283.86	16.39
合 计	5,371,490.55	3.70	30,469,283.86	16.39
合同负债：				
华能国际电力开发公司及下属子公司	1,891,409.43	31.46	2,534,239.62	100.00
合 计	1,891,409.43	31.46	2,534,239.62	100.00
其他应付款：				
中国华能集团香港财资管理有限公司	22,200,000.00	1.51	159,845,625.01	8.26
西安热工研究院有限公司及下属子公司	15,450,000.01	1.05	1,469,811.32	0.08
华能国际电力开发公司及下属子公司	95,839.88	0.01	94,339.88	0.00
合 计	37,745,839.89	2.57	159,845,625.01	8.34
一年内到期的非流动负债：				

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
中国华能集团有限公司	6,660,666.67	0.05	2,870,000,000.00	14.80
中国华能集团香港财资管理有限公司	1,326,000.00	0.01		
合 计	7,986,666.67	0.06	2,870,000,000.00	14.80
其他流动负债：				
中国华能集团有限公司及下属子公司	10,065,465.23	0.06	1,926,490.67	0.01
合 计	10,065,465.23	0.06	1,926,490.67	0.01
长期借款：				
中国华能集团有限公司	4,120,000,000.00	19.44	1,250,000,000.00	8.49
中国华能集团香港财资管理有限公司	1,170,000,000.00	5.52		
中国华能财务有限责任公司			70,000,000.00	0.48
合 计	5,290,000,000.00	24.96	1,320,000,000.00	8.97

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,815,837,074.84	20,595,858,760.20
其中：权益工具投资	2,963,750,935.88	2,922,637,654.44
其他（注）	12,852,086,138.96	17,673,221,105.76
合 计	15,815,837,074.84	20,595,858,760.20

注：其他主要为信托计划和基金等投资产品。

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	15,110,472,203.67	3,531,856,718.50		18,642,328,922.17
对联营企业投资	4,954,896,413.30	223,161,891.05	91,094,237.80	5,086,964,066.55
小 计	20,065,368,616.97	3,755,018,609.55	91,094,237.80	23,729,292,988.72
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	20,065,368,616.97	3,755,018,609.55	91,094,237.80	23,729,292,988.72

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		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		
合 计	20,065,368,616.97	3,531,856,718.50	1,250,000.00	258,359,211.96	-35,197,320.91		89,844,237.80		23,729,292,988.72	
一、子公司	15,110,472,203.67	3,531,856,718.50							18,642,328,922.17	
长城证券股份有限公司	3,330,770,688.09	3,531,856,718.50							6,862,627,406.59	
永诚财产保险股份有限公司	480,580,290.69								480,580,290.69	
华能贵诚信托有限公司	8,543,867,613.29								8,543,867,613.29	
华能天成融资租赁有限公司	1,609,650,000.00								1,609,650,000.00	
华能投资管理有限公司	550,000,000.00								550,000,000.00	
北京云成金融信息服务有限公司	68,000,000.00								68,000,000.00	
华能碳资产经营有限公司	150,000,000.00								150,000,000.00	
宝城期货有限责任公司	126,747,866.60								126,747,866.60	
华能宝城物华有限公司	250,855,745.00								250,855,745.00	
二、联营企业	4,954,896,413.30		1,250,000.00	258,359,211.96	-35,197,320.91		89,844,237.80		5,086,964,066.55	
华西证券股份有限公司	2,582,217,164.18			46,662,186.07	-36,236,526.11		29,779,898.80		2,562,862,925.34	
晋商银行股份有限公司	2,291,662,427.17			197,503,835.69	1,039,205.20		60,000,000.00		2,430,205,468.06	

2022 年度财务报表附注

华能资本服务有限公司

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							减值准备 年末余额
		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	
华能景顺私募基金管理有限公司	76,670,845.95			11,635,101.75					88,305,947.70
华景私募股权投资管理有限公司	3,426,031.44			2,228,033.01			64,339.00		5,589,775.45
华夏盛世基金管理有限公司	919,944.56		1,250,000.00	330,055.44					

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

3、重要联营企业的主要财务信息

本公司重要联营企业华西证券股份有限公司、晋商银行股份有限公司的主要财务信息详见附注八（十五）3“重要联营企业的主要财务信息”。

4、不重要联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	93,895,673.15	81,016,821.95
下列各项按持股比例计算的合计数	13,841,327.08	9,766,773.67
净利润	27,682,654.16	19,533,547.34
其他综合收益		
综合收益总额	27,682,654.16	19,533,547.34

（三）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
中国人民保险集团股份有限公司	456,369,182.79	379,568,394.82
合 计	456,369,182.79	379,568,394.82

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国人民保险集团股份 有限公司	28,959,588.00		181,949,721.38		非交易性权益工具投资	—
合 计	28,959,588.00		181,949,721.38		—	—

（四）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	258,359,211.96	384,314,976.06
成本法核算的长期股权投资收益	1,362,067,551.95	1,279,490,402.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-369,757.21	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,069,777,280.45	1,375,696,482.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,575,351.22	300,466,960.61
其他权益工具投资持有期间的投资收益	28,959,588.00	26,989,548.00
合 计	2,734,369,226.37	3,366,958,369.76

(五) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,776,404,885.25	2,271,647,182.25
加：固定资产折旧	1,546,664.53	1,477,733.01
使用权资产折旧	13,421,833.56	11,113,683.12
无形资产摊销	584,362.73	691,503.07
长期待摊费用摊销	237,996.60	196,509.90
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）	-8,522.06	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	249,159,082.58	129,583,999.98
财务费用（收益以“—”号填列）	619,674,995.70	730,908,231.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,734,369,226.37	-3,366,958,369.76
递延所得税费用	-62,289,770.64	-32,396,000.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,642,103.59	92,390,710.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-102,531,209.64	72,159,729.53
经营活动产生的现金流量净额	-239,811,011.35	-89,185,086.90
2、现金及现金等价物净变动情况：	—	—

华能资本服务有限公司

2022 年度财务报表附注

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	31,125,262.93	5,871,361.30
减：现金的年初余额	5,871,361.30	520,789,083.61
现金及现金等价物净增加额	25,253,901.63	-514,917,722.31
2、 现金和现金等价物的构成		
项 目	本年余额	上年余额
一、现金	31,125,262.93	5,871,361.30
其中：可随时用于支付的银行存款	31,080,897.18	5,859,970.07
可随时用于支付的其他货币资金	44,365.75	11,391.23
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	31,125,262.93	5,871,361.30

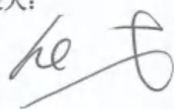
十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

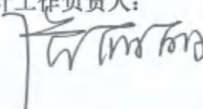
十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 26 日经本公司董事会批准。

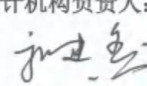
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

(副本)

5 - 1



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。

名称

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额

肆仟万圆人民币

成立日期

2013年11月6日

主要经营场所

武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

武昌区行政审批局

2023 年 1 月 7 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0010577

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文龙

主任会计师: 石文龙

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日

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

姓名	孙瑞
性别	男
出生日期	1980年03月12日
工作单位	国富浩华会计师事务所 (特殊普通合伙) 辽宁分所
身份证号	210123198003120215

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

瑞华运了

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环运了

事务所
CPAs

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

2019年12月12日

注意事项

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、注册会计师停止执行法定业务时，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。

NOTES

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

年度检验
Annual Renewal

本证书经
This certificate
this renewal

效一年
year after

2013年度年检合格印章
辽宁省注册会计师协会

2013年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014年度CPA
合格检验合格
辽宁注协检(1)
2014年3月14日

2015年度CPA
合格检验合格
辽宁注协检(1)
3月19日

年 月 日

9/14

		姓名: 姜宇欣 性别: 女 出生日期: 1977-09-07 工作单位: 辽宁天元会计师事务所有限公司 身份证号: 231005197709071023 身份证号码: 231005197709071023	
			
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		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:		同意调入 Agree the holder to be transferred to:	
辽宁天元 事务所 CPAs		瑞华远了 事务所 CPAs	
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2016 年 7 月 19 日		转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2016 年 7 月 19 日	
同意调入 Agree the holder to be transferred to:		同意调入 Agree the holder to be transferred to:	
瑞华远了 事务所 CPAs		中审众环远了 事务所 CPAs	
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2016 年 7 月 19 日		转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2019 年 12 月 12 日	
年度检验登记 Annual Renewal Registration 7 3		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.		本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
4 24 9 14			