

安徽省皖能股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025-51

2025 年 8 月 26 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,917,480,054.63	2,477,493,615.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,342,657.44	134,469,139.60
应收账款	3,793,297,393.20	4,067,254,281.71
应收款项融资		
预付款项	899,626,147.30	553,453,355.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,982,775.33	156,609,352.02
其中：应收利息		
应收股利	96,164,762.28	96,164,762.28
买入返售金融资产		
存货	1,131,457,043.14	999,085,431.51
其中：数据资源		
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	1,244,295,208.40	1,065,403,042.37
流动资产合计	10,162,481,279.44	9,453,768,218.37

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,981,918,216.65	14,028,664,252.37
其他权益工具投资	4,264,222,099.08	4,401,083,664.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,515,006.49	5,509,601.58
固定资产	32,451,146,679.63	30,107,080,286.02
在建工程	2,104,120,392.15	3,801,134,558.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	117,223,858.57	120,814,076.11
无形资产	3,522,472,219.07	3,595,596,288.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	536,445,551.71	536,445,551.71
长期待摊费用	10,637,910.07	12,698,919.61
递延所得税资产	449,342,606.26	485,328,020.60
其他非流动资产	128,154,678.33	53,392,149.34
非流动资产合计	57,578,199,218.01	57,147,747,369.25
资产总计	67,740,680,497.45	66,601,515,587.62
流动负债：		
短期借款	2,633,117,853.59	2,891,734,631.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,055,035,506.28	344,586,702.18
应付账款	2,832,486,817.02	2,566,703,714.94
预收款项	585,699.00	396,858.29
合同负债	95,055,808.93	105,990,512.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	166,685,468.68	84,760,503.77
应交税费	231,539,133.35	228,114,914.90
其他应付款	1,208,147,655.20	1,253,544,941.93
其中：应付利息		

应付股利	34,008,728.40	145,932,570.37
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,934,861,545.54	6,840,208,605.34
其他流动负债	1,555,464,364.45	816,379,485.65
流动负债合计	16,712,979,852.04	15,132,420,870.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,077,233,954.76	23,857,399,043.49
应付债券	3,800,000,000.00	3,100,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,285,624.28	39,352,921.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	119,521,683.05	104,407,348.85
递延收益	366,760,746.63	382,807,528.88
递延所得税负债	656,017,508.90	679,218,174.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,059,819,517.62	28,163,185,016.63
负债合计	43,772,799,369.66	43,295,605,887.26
所有者权益：		
股本	2,266,863,331.00	2,266,863,331.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,781,917,762.27	3,781,917,762.27
减：库存股		
其他综合收益	1,535,211,287.26	1,637,857,461.65
专项储备	102,361,543.48	58,482,573.04
盈余公积	1,676,274,337.73	1,676,274,337.73
一般风险准备		
未分配利润	6,759,590,127.96	6,400,934,748.85
归属于母公司所有者权益合计	16,122,218,389.70	15,822,330,214.54
少数股东权益	7,845,662,738.09	7,483,579,485.82
所有者权益合计	23,967,881,127.79	23,305,909,700.36
负债和所有者权益总计	67,740,680,497.45	66,601,515,587.62

法定代表人：李明 主管会计工作负责人：方世清 会计机构负责人：沈春水

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	261,439,991.37	171,555,752.74

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	20,890,451.67	908,508.41
其他应收款	2,083,550,436.56	1,871,293,291.88
其中：应收利息		
应收股利	96,164,762.28	255,164,762.28
存货	218,396,251.12	116,855,242.17
其中：数据资源		
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	27,281,297.67	15,018,537.88
流动资产合计	2,611,558,428.39	2,175,631,333.08
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	23,084,300,544.69	22,870,255,041.71
其他权益工具投资	4,264,222,099.08	4,401,083,664.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,687,668.03	3,746,202.47
固定资产	438,182,275.59	447,721,709.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	150,980.91	178,571.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	994,295.10	1,186,739.28
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	27,791,537,863.40	27,724,171,929.20
资产总计	30,403,096,291.79	29,899,803,262.28
流动负债：		
短期借款	653,395,625.00	515,291,738.89
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,267,715.88	14,485,203.68
预收款项		
合同负债	234,399,751.32	114,610,619.47
应付职工薪酬	24,843,651.24	25,366,857.50
应交税费	1,517,824.36	2,096,414.72
其他应付款	20,859,541.56	30,289,493.04
其中：应付利息		
应付股利	4,932,570.37	4,932,570.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,685,893,317.30	3,007,039,502.61
其他流动负债	1,539,076,625.14	716,468,914.78
流动负债合计	6,179,254,051.80	4,425,648,744.69
非流动负债：		
长期借款	4,753,688,198.27	6,421,192,252.14
应付债券	3,800,000,000.00	3,100,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	496,981,805.38	531,197,196.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,050,670,003.65	10,052,389,448.99
负债合计	15,229,924,055.45	14,478,038,193.68
所有者权益：		
股本	2,266,863,331.00	2,266,863,331.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,474,423,104.45	3,474,423,104.45
减：库存股		
其他综合收益	1,535,211,287.26	1,637,857,461.65
专项储备		
盈余公积	1,634,506,220.81	1,634,506,220.81
未分配利润	6,262,168,292.82	6,408,114,950.69
所有者权益合计	15,173,172,236.34	15,421,765,068.60
负债和所有者权益总计	30,403,096,291.79	29,899,803,262.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	13,185,227,181.80	14,001,013,292.82
其中：营业收入	13,185,227,181.80	14,001,013,292.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,872,653,191.59	12,977,167,938.51
其中：营业成本	11,043,159,811.88	12,294,645,103.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	115,804,497.40	81,448,064.23
销售费用	9,566,368.02	10,333,795.40
管理费用	82,032,552.48	81,460,033.16
研发费用	216,021,919.49	80,233,450.62
财务费用	406,068,042.32	429,047,491.22
其中：利息费用	412,376,854.43	437,537,188.24
利息收入	9,352,673.21	10,956,517.70
加：其他收益	34,164,410.02	36,207,713.36
投资收益（损失以“—”号填列）	497,880,482.94	684,918,633.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	414,932,828.92	581,027,081.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	29,898,723.39	1,094,034.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,065.33	-11,746.45
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,874,520,671.89	1,746,053,989.65
加：营业外收入	13,080,166.50	19,833,020.33
减：营业外支出	7,896,881.60	40,966,819.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号	1,879,703,956.79	1,724,920,190.67

填列)		
减：所得税费用	258,143,139.50	234,078,202.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,621,560,817.29	1,490,841,988.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,621,560,817.29	1,490,841,988.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,081,784,781.70	1,070,589,560.93
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	539,776,035.59	420,252,427.17
六、其他综合收益的税后净额	-102,646,174.39	-207,761,753.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-102,646,174.39	-207,761,753.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-102,646,174.39	-207,761,753.78
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-102,646,174.39	-207,761,753.78
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,518,914,642.90	1,283,080,234.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	979,138,607.31	862,827,807.15
归属于少数股东的综合收益总额	539,776,035.59	420,252,427.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.47
（二）稀释每股收益	0.48	0.47

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李明 主管会计工作负责人：方世清 会计机构负责人：沈春水

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,001,664,205.74	1,734,356,293.03
减：营业成本	987,851,637.14	1,711,131,466.43
税金及附加	3,615,584.92	3,710,270.52
销售费用		
管理费用	27,184,783.75	27,744,611.61
研发费用		
财务费用	133,631,610.94	152,465,466.78
其中：利息费用	133,949,567.34	152,548,359.80
利息收入	382,246.13	1,144,239.15
加：其他收益	266,743.36	61,318.39
投资收益（损失以“—”号填列）	727,824,021.64	775,224,466.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	411,724,367.62	584,917,540.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-506,626.27	-390,874.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	576,964,727.72	614,199,387.92
加：营业外收入	218,017.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	577,182,744.72	614,199,387.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	577,182,744.72	614,199,387.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	577,182,744.72	614,199,387.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-102,646,174.39	-207,761,753.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-102,646,174.39	-207,761,753.78
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		
3. 其他权益工具投资公允价值	-102,646,174.39	-207,761,753.78

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	474,536,570.33	406,437,634.14
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.25	0.27
(二) 稀释每股收益	0.25	0.27

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	15,934,585,392.22	16,598,100,662.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	67,334,498.88	107,968,731.34
收到其他与经营活动有关的现金	253,029,908.83	206,913,762.31
经营活动现金流入小计	16,254,949,799.93	16,912,983,156.20
购买商品、接受劳务支付的现金	11,261,471,406.39	12,693,801,848.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	769,141,111.87	634,759,267.85
支付的各项税费	668,872,358.75	575,202,884.19
支付其他与经营活动有关的现金	453,594,905.58	432,956,989.40
经营活动现金流出小计	13,153,079,782.59	14,336,720,989.64
经营活动产生的现金流量净额	3,101,870,017.34	2,576,262,166.56
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金	827,688,518.66	704,968,565.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	308,677.84	372,150.16
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	480,261.18	44,271,312.54
投资活动现金流入小计	828,477,457.68	757,612,027.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,272,198,399.12	2,591,834,386.04
投资支付的现金	259,500,000.00	195,220,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	143,377,161.50	
支付其他与投资活动有关的现金	794,652.03	251,434.21
投资活动现金流出小计	1,675,870,212.65	2,787,305,820.25
投资活动产生的现金流量净额	-847,392,754.97	-2,029,693,792.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		183,273,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		183,273,000.00
取得借款收到的现金	5,721,374,538.93	7,679,169,148.26
收到其他与筹资活动有关的现金	249,837.04	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,721,624,375.97	8,122,442,148.26
偿还债务支付的现金	5,695,973,568.61	5,797,611,423.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,474,938,048.60	1,042,639,438.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	228,276,453.37	65,099,825.71
支付其他与筹资活动有关的现金	360,332,798.64	479,087,134.82
筹资活动现金流出小计	7,531,244,415.85	7,319,337,996.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,809,620,039.88	803,104,151.31
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	444,857,222.49	1,349,672,525.37
加：期初现金及现金等价物余额	2,451,027,655.30	1,965,102,907.68
六、期末现金及现金等价物余额	2,895,884,877.79	3,314,775,433.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	1,282,326,198.24	2,027,932,623.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	368,714.00	2,635,424.54
经营活动现金流入小计	1,282,694,912.24	2,030,568,047.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,182,571,067.04	2,029,490,522.18
支付给职工以及为职工支付的现金	25,318,946.03	27,667,887.29
支付的各项税费	5,440,095.17	8,381,471.96
支付其他与经营活动有关的现金	18,242,780.41	3,683,941.35
经营活动现金流出小计	1,231,572,888.65	2,069,223,822.78
经营活动产生的现金流量净额	51,122,023.59	-38,655,775.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	1,196,278,518.66	783,728,565.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	363,838,555.28	555,502,531.30
投资活动现金流入小计	1,560,117,073.94	1,339,231,096.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,197,409.00	23,456,131.19
投资支付的现金	523,500,000.00	542,372,200.00
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	715,000,000.00	1,050,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,246,697,409.00	1,615,828,331.19
投资活动产生的现金流量净额	313,419,664.94	-276,597,234.84
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	1,995,000,000.00	3,389,513,661.20
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,995,000,000.00	3,389,513,661.20
偿还债务支付的现金	1,411,177,273.00	1,723,691,755.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	858,134,726.21	627,901,936.86
支付其他与筹资活动有关的现金	345,450.69	528,800.00
筹资活动现金流出小计	2,269,657,449.90	2,352,122,491.86
筹资活动产生的现金流量净额	-274,657,449.90	1,037,391,169.34
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	89,884,238.63	722,138,159.46
加：期初现金及现金等价物余额	171,555,752.74	74,844,012.42
六、期末现金及现金等价物余额	261,439,991.37	796,982,171.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	2,266,863,331.00				3,781,917,762.27		1,637,857,461.65	58,482,573.04	1,676,274,337.73		6,400,934,748.85		15,822,330,214.54	7,483,579,482.36	23,305,909,700.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	2,266,863,331.00				3,781,917,762.27		1,637,857,461.65	58,482,573.04	1,676,274,337.73		6,400,934,748.85		15,822,330,214.54	7,483,579,485.82	23,305,909,700.36	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-102,646,174.39	43,878,970.44			358,655,379.11		299,888,175.16	362,083,252.27	661,971,427.43	
（一）综合收益总额							-102,646,174.39				1,081,784,781.70		979,138,607.31	539,776,035.59	1,518,914,642.90	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-723,129,402.59		-723,129,402.59	-213,591,375.59	-936,720,781.18	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配											-723,129,402.59		-723,129,402.59	-213,591,375.59	-936,720,781.18	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																

1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								43, 878 ,97 0.4 4					43, 878 ,97 0.4 4	35, 898 ,59 2.2 7	79, 777 ,56 2.7 1
1. 本期提 取								65, 330 ,87 6.6 9					65, 330 ,87 6.6 9	53, 651 ,24 4.4 3	118 ,98 2,1 21. 12
2. 本期使 用								21, 451 ,90 6.2 5					21, 451 ,90 6.2 5	17, 752 ,65 2.1 6	39, 204 ,55 8.4 1
(六) 其他															
四、本期期 末余额	2,2 66, 863 ,33 1.0 0				3,7 81, 917 ,76 2.2 7		1,5 35, 211 ,28 7.2 6	102 ,36 1,5 43. 48	1,6 76, 274 ,33 7.7 3		6,7 59, 590 ,12 7.9 6		16, 122 ,21 8,3 89. 70	7,8 45, 662 ,73 8.0 9	23, 967 ,88 1,1 27. 79

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,266,863,331.0				3,781,917,762.2		1,259,631,724.6	26,160,626.4	1,519,578,539.0		4,995,025,198.4		13,849,177,181.	6,532,545,820.6	20,381,723,002.

	0				7		7		2		7		89	5	54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,266,863,331.00				3,781,917,762.27		1,259,631,724.67	26,160,626.46	1,519,578,539.02		4,995,025,198.47		13,849,177,181.89	6,532,545,820.65	20,381,723,002.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-207,761,753.78	42,485,768.27			569,612,764.79		404,336,792.28	539,443,161.61	943,779,940.89
（一）综合收益总额							-207,761,753.78				1,070,589,560.93		862,827,807.15	420,252,427.17	1,283,080,234.32
（二）所有者投入和减少资本														201,273,000.00	201,273,000.00
1. 所有者投入的普通股														201,273,000.00	201,273,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-500,976,796.14		-500,976,796.14	-120,655,700.77	-621,632,496.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有											-500		-500	-120	-621

者（或股 东）的分配											, 97 6, 7 96. 14		, 97 6, 7 96. 14	, 65 5, 7 00. 77	, 63 2, 4 96. 91
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								42, 485 , 76 8. 2 7					42, 485 , 76 8. 2 7	38, 573 , 43 5. 2 1	81, 059 , 20 3. 4 8
1. 本期提 取								54, 974 , 85 0. 7 6					54, 974 , 85 0. 7 6	50, 035 , 10 5. 7 1	105 , 00 9, 9 56. 47
2. 本期使 用								12, 489 , 08 2. 4 9					12, 489 , 08 2. 4 9	11, 461 , 67 0. 5 0	23, 950 , 75 2. 9 9
（六）其他															
四、本期期 末余额	2, 2 66, 863 , 33 1. 0 0				3, 7 81, 917 , 76 2. 2 7		1, 0 51, 646 , 39 4. 7 3	68, 19, 578 , 53 9. 0 2			5, 5 64, 637 , 96 3. 2 6		14, 253 , 51 3, 9 61. 17	7, 0 71, 988 , 98 2. 2 6	21, 325 , 50 2, 9 43. 43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,266,863,331.00				3,474,423,104.45		1,637,857,461.65		1,634,506,220.81	6,408,114,950.69		15,421,765,068.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,266,863,331.00				3,474,423,104.45		1,637,857,461.65		1,634,506,220.81	6,408,114,950.69		15,421,765,068.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-102,646,174.39			-145,946,657.87		-248,592,832.26
（一）综合收益总额							-102,646,174.39			577,182,744.72		474,536,570.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-723,129,402.59		-723,129,402.59
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-723,129,402.59		-723,129,402.59
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	2,266 ,863, 331.0 0				3,474 ,423, 104.4 5		1,535 ,211, 287.2 6		1,634 ,506, 220.8 1	6,262 ,168, 292.8 2		15,17 3,172 ,236. 34

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	2,266 ,863, 331.0 0				3,474 ,423, 104.4 5		1,259 ,631, 724.6 7		1,477 ,810, 422.1 0	5,498 ,829, 558.4 3		13,97 7,558 ,140. 65
加：会 计政策变更												0.00
前 期差错更正												0.00
其 他												0.00
二、本年期 初余额	2,266 ,863, 331.0 0				3,474 ,423, 104.4 5		1,259 ,631, 724.6 7		1,477 ,810, 422.1 0	5,498 ,829, 558.4 3		13,97 7,558 ,140. 65

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 207,7 61,75 3.78			113,2 22,59 1.78		- 94,53 9,162 .00
(一) 综合 收益总额							- 207,7 61,75 3.78			614,1 99,38 7.92		406,4 37,63 4.14
(二) 所有 者投入和减 少资本												0.00
1. 所有者 投入的普通 股												0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润 分配										- 500,9 76,79 6.14		- 500,9 76,79 6.14
1. 提取盈 余公积												0.00
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 500,9 76,79 6.14		- 500,9 76,79 6.14
3. 其他												0.00
(四) 所有 者权益内部 结转												0.00
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												0.00
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益												0.00

6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	2,266,863,331.00				3,474,423,104.45		1,051,869,970.89		1,477,810,422.10	5,612,052,150.21		13,883,018,978.65

三、公司基本情况

安徽省皖能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经安徽省人民政府政秘（1993）第 165 号文件批准，经中国证监会证监发审字（1993）29 号文复审同意，由安徽省能源集团有限公司（原安徽省电力开发总公司）作为唯一发起人，将其投资建成的合肥电厂 3 号燃煤发电机组、铜陵电厂 1 号和 2 号燃煤发电机组折股 32,500.00 万国有法人股，向社会法人募集 16,000.00 万股，发行社会公众股 7,000.00 万股，总股份 55,500.00 万股。本公司于 1993 年 12 月 13 日在安徽省工商行政管理局登记注册，12 月 20 日公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称“皖能电力”，股票代码“000543”。

1996 年 5-6 月，本公司实施 95 年度配股和分红送股方案，向全体股东按 10 股配售 3 股（每股配售价 3 元），合计配售股票 12,349.00 万股。1996 年 8 月，送红股 5,621.00 万股。

1998 年 2-3 月，本公司实施 97 年度配股方案，以每股 6.8 元的价格第二次成功地向社会公开配售股票，共计配售 3,831.00 万股。

2006 年本公司进行股权分置改革：流通股股东每 10 股获得安徽省能源集团有限公司支付 3.3 股对价。股改后，本公司总股本不变，安徽省能源集团有限公司持股数由 46,800.00 万股减少到 42,158.75 万股。

2013 年 3 月，公司非公开发行人民币普通股（A 股）280,165,289.00 股，本次发行后，公司总股份为 105,317.41 万股。

2015 年 9 月，公司召开 2015 年第一次临时股东大会同意以截至 2015 年 6 月 30 日的股份总数 1,053,174,105.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，此次权益性分派方案后，公司总股份为 179,039.60 万股。

2019 年 7 月，公司向安徽省能源集团有限公司发行股份 47,646.74 万股购买国能神皖能源有限责任公司 24.00% 股权，此次发行股份购买资产交易后，公司总股份为 226,686.33 万股。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本人民币 226,686.33 万元。

公司总部经营地址：安徽省合肥市包河区贵州路 491 号皖能智能管控中心 25-27 层。

法定代表人：李明。

公司主要的经营活动为电力、节能及相关项目投资、经营。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	≥20,000.00 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款	≥5,000.00 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	≥营业收入的 5.00%
支付的重要的投资活动有关的现金	≥营业收入的 5.00%
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占公司总营业收入的比例≥5%
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额 1%以上或权益法下确认的投资收益占合并利润总额 1%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 低风险组合

应收账款组合 3 新能源补贴组合

应收账款组合 4 其他

对于划分为组合 1、组合 2、组合 4 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照 LPR 折现测算，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 低风险组合

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收款项账龄按照入账时点至资产负债表日计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

1. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先回收原则统计并计算合同资产账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、燃料、备品备件等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照本公司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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-45	0-5	2.11-10.00
专用设备	年限平均法	20-30	0-3	3.23-5.00
通用设备	年限平均法	8-10	0-5	9.50-12.50
运输设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
其他设备及工器具	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00

17、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经设计、施工、监理等单位完成验收(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按暂估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行并验收。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50	法定使用权
软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	25-30	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）电力收入

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

（2）热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

（3）煤炭贸易销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品控制权转移给购货方时确认。

（4）粉煤灰销售收入

与粉煤灰销售相关的收入在商品控制权转移给购货方时确认。

（5）装卸航运业务

装卸航运收入于装卸运输业务完成时确认。

（6）垃圾处理业务

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

（7）特许经营权项目建造服务收入

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ① 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ② 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁**（1） 作为承租方租赁的会计处理方法****（1） 作为承租方租赁的会计处理方法**

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

（3） 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照附注五、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、安全生产费用

本公司根据有关规定，计提安全生产费用，具体如下：

根据财政部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财资〔2022〕136 号规定，本公司以上年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

电力生产企业，提取标准如下：

- (1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- (2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- (4) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- (5) 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- (6) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
马鞍山皖能新能源科技有限公司	20%
皖能铜陵售电有限公司	20%
陆丰市富炜城电力建设有限公司	20%
陆丰市富炜城新能源有限公司	20%
淮北浍能新能源科技有限公司	20%
明光皖能白米山风力发电有限公司	20%
安徽皖能七都生态科技发展有限公司	20%
宣城皖能环保电力有限公司	20%
宣城皖能国控新能源投资有限公司	20%
安徽江南智慧能源科技有限公司	20%
安徽皖能智慧能源科技有限公司	20%
新疆皖能江布发电有限公司	15%
新疆华电西黑山发电有限责任公司	15%
滁州皖能环保电力有限公司	15%
阜阳皖能环保电力有限公司	15%
合肥长丰皖能环保电力有限公司	15%
蚌埠皖能环保电力有限公司	15%
临涣中利发电有限公司	15%
安徽钱营孜发电有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号）的规定，购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，该专用设备的投资额的 10.00% 可以从当年的应纳税额中抵免。当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

(3) 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定本公司子公司阜阳皖能环保电力有限公司为安徽省 2023 年高新技术企业，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334003466），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15.00% 所得税税率。

(4) 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定本公司子公司蚌埠皖能环保电力有限公司为安徽省 2023 年高新技术企业，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334000984），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15.00% 所得税税率。

(5) 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定本公司子公司合肥长丰皖能环保电力有限公司为安徽省 2023 年高新技术企业，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334005929），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15.00% 所得税税率。

(6) 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定本公司子公司滁州皖能环保电力有限公司为安徽省 2023 年高新技术企业，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334005102），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15.00%所得税税率。

(7) 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定本公司子公司安徽钱营孜发电有限公司为安徽省 2023 年高新技术企业，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334001505），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15.00%所得税税率。

(8) 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局认定本公司子公司临涣中利发电有限公司为安徽省 2023 年高新技术企业，获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334004295），有效期 3 年，按照《企业所得税法》等相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15.00%所得税税率。

(9) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设立在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。本公司子公司新疆皖能江布发电有限公司、新疆华电西黑山发电有限责任公司符合上述规定，适用上述所得税优惠政策。

(10) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。根据《资源综合利用 产品和劳务增值税优惠目录》二、废渣、废水（液）、废气，2.9 垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力退税比例 100.00%。四、农林剩余物及其他，4.1：采用农作物秸秆生产生物质压块、沼气等燃料，电力、热力等，产品原料或者燃料 80.00%来自秸秆的 100.00%退税。五、资源综合利用劳务，5.1：垃圾处理、污泥处理处置劳务退税比例 70.00%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	250.00	
银行存款	205,793,261.13	77,386,134.97
其他货币资金	21,595,176.84	23,991,997.53
存放财务公司款项	2,690,091,366.66	2,376,115,482.83
合计	2,917,480,054.63	2,477,493,615.33

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,342,657.44	130,570,848.39

商业承兑票据		3,898,291.21
合计	37,342,657.44	134,469,139.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,342,657.44	100.00%			37,342,657.44	134,469,139.60	100.00%			134,469,139.60
其中：										
1. 商业承兑汇票						3,898,291.21	2.90%			3,898,291.21
2. 银行承兑汇票	37,342,657.44	100.00%			37,342,657.44	130,570,848.39	97.10%			130,570,848.39
合计	37,342,657.44	100.00%			37,342,657.44	134,469,139.60	100.00%			134,469,139.60

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,270,000.00	
合计	5,270,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,033,496,356.64	3,490,644,223.37
1 至 2 年	361,911,534.32	302,444,450.72
2 至 3 年	272,707,553.09	224,948,485.29
3 年以上	181,322,878.74	94,437,393.06

3 至 4 年	154,840,475.12	88,168,651.38
4 至 5 年	26,162,403.62	5,907,997.17
5 年以上	320,000.00	360,744.51
合计	3,849,438,322.79	4,112,474,552.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,639,000.00	0.09%	3,639,000.00	100.00%		3,639,000.00	0.09%	3,639,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,845,799,322.79	99.91%	52,501,929.59	1.37%	3,793,297,393.20	4,108,835,552.44	99.91%	41,581,270.73	1.01%	4,067,254,281.71
其中：										
关联方组合	31,258,623.21	0.81%			31,258,623.21	47,485,120.17	1.15%			47,485,120.17
低风险组合	2,500,190,479.46	64.95%			2,500,190,479.46	2,913,011,788.33	70.83%			2,913,011,788.33
新能源补贴组合	1,072,685,197.40	27.87%	39,448,435.27	3.68%	1,033,236,762.13	928,759,364.36	22.58%	29,736,653.91	3.20%	899,022,710.45
其他	241,665,022.72	6.28%	13,053,494.32	5.40%	228,611,528.40	219,579,279.58	5.34%	11,844,616.82	5.39%	207,734,662.76
合计	3,849,438,322.79	100.00%	56,140,929.59	1.46%	3,793,297,393.20	4,112,474,552.44	100.00%	45,220,270.73	1.10%	4,067,254,281.71

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	3,639,000.00	3,639,000.00	3,639,000.00	3,639,000.00	100.00%	收回可能性较小
合计	3,639,000.00	3,639,000.00	3,639,000.00	3,639,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	31,258,623.21		
低风险组合	2,500,190,479.46		
新能源补贴组合	1,072,685,197.40	39,448,435.27	3.68%
其他	241,665,022.72	13,053,494.32	5.40%
合计	3,845,799,322.79	52,501,929.59	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,639,000.00					3,639,000.00
组合计提坏账准备	41,581,270.73	10,961,403.37		40,744.51		52,501,929.59
合计	45,220,270.73	10,961,403.37		40,744.51		56,140,929.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,744.51

其中重要的应收账款核销情况：
单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
国网安徽省电力有限公司	2,624,835,438.13		2,624,835,438.13	68.19%	39,717,597.04
国网新疆电力有限公司	455,163,951.69		455,163,951.69	11.82%	
河北正懋集团有限公司	90,489,896.10		90,489,896.10	2.35%	
山西潞安煤炭经销有限责任公司	89,935,508.82		89,935,508.82	2.34%	
安徽碳鑫科技有限公司	88,737,345.17		88,737,345.17	2.31%	
合计	3,349,162,139.91		3,349,162,139.91	87.01%	39,717,597.04

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	96,164,762.28	96,164,762.28
其他应收款	42,818,013.05	60,444,589.74
合计	138,982,775.33	156,609,352.02

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75	33,906,965.75
国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63	28,587,841.63
国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90	33,669,954.90
合计	96,164,762.28	96,164,762.28

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75	1 年以上	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63	1 年以上	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90	1 年以上	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
合计	96,164,762.28			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	25,966,228.00	27,352,870.10
项目前期费用	21,491,072.12	61,481,217.26
部属机组	26,322,489.85	26,322,489.85
其他	16,682,877.84	33,792,794.05
减：坏账准备	-47,644,654.76	-88,504,781.52
合计	42,818,013.05	60,444,589.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,401,968.65	39,999,898.56
1 至 2 年	6,438,087.77	8,699,055.87
2 至 3 年	10,752,979.65	12,549,336.11
3 年以上	48,869,631.74	87,701,080.72
3 至 4 年	4,760,253.23	5,158,451.66
4 至 5 年	3,433,274.46	3,671,928.76
5 年以上	40,676,104.05	78,870,700.30
合计	90,462,667.81	148,949,371.26

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	36,470,725.34	40.32%	36,470,725.34	100.00%		77,925,626.09	52.31%	77,925,626.09	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	53,991,942.47	59.68%	11,173,929.42	20.70%	42,818,013.05	71,023,745.17	47.69%	10,579,155.43	14.90%	60,444,589.74
其中：										
合计	90,462,667.81	100.00%	47,644,654.76	52.67%	42,818,013.05	148,949,371.26	100.00%	88,504,781.52	59.42%	60,444,589.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	77,925,626.09	77,925,626.09	36,470,725.34	36,470,725.34	100.00%	预计无法收回
合计	77,925,626.09	77,925,626.09	36,470,725.34	36,470,725.34		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	53,991,942.47	11,173,929.42	20.70%
合计	53,991,942.47	11,173,929.42	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	10,579,155.43		77,925,626.09	88,504,781.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	594,773.99		-41,454,900.75	-40,860,126.76
2025 年 6 月 30 日余额	11,173,929.42		36,470,725.34	47,644,654.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
马鞍山发电厂部属机组	部属机组	17,314,482.56	5 年以上	19.14%	17,314,482.56
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	其他	11,767,512.96	1 年以内	13.01%	
合肥电厂#2 机部属机组	部属机组	9,008,007.29	5 年以上	9.96%	9,008,007.29
杭州锦江集团有限公司	其他	6,846,000.00	2-3 年	7.57%	1,369,200.00
广西德保百矿发电有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.32%	
合计		47,936,002.81		53.00%	27,691,689.85

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	897,416,332.19	99.75%	550,656,560.34	99.49%
1 至 2 年	2,107,616.32	0.23%	2,106,057.32	0.38%
2 至 3 年	81,105.08	0.01%	679,278.17	0.12%
3 年以上	21,093.71		11,460.00	
合计	899,626,147.30		553,453,355.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
淮矿电力燃料有限责任公司	86,171,727.89	9.58
国家能源集团新疆能源化工有限公司	85,703,352.07	9.53
浙江汇天富供应链管理有限公司	75,267,614.40	8.37
安徽省天然气销售有限公司	64,392,505.38	7.16
陕西榆林能源集团榆神煤电有限公司	57,060,000.00	6.34
合 计	368,595,199.74	40.98

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	47,810,001.67		47,810,001.67	31,300,815.19		31,300,815.19
燃料	1,037,058,243.58	4,993,115.21	1,032,065,128.37	928,267,693.08	8,995,890.61	919,271,802.47
备品备件	62,091,040.85	10,509,127.75	51,581,913.10	59,021,941.60	10,509,127.75	48,512,813.85
合计	1,146,959,286.10	15,502,242.96	1,131,457,043.14	1,018,590,449.87	19,505,018.36	999,085,431.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
备品备件	10,509,127.75					10,509,127.75
燃料	8,995,890.61			4,002,775.40		4,993,115.21
合计	19,505,018.36			4,002,775.40		15,502,242.96

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	1,193,535,809.49	1,008,714,909.24
预缴企业所得税	32,606,465.41	37,178,827.86
碳排放权资产	9,610,417.24	9,049,036.04
待摊利息	6,263,035.93	10,419,812.62
其他	2,279,480.33	40,456.61
合计	1,244,295,208.40	1,065,403,042.37

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
国元证券股份有限公司	1,347,828,100.53	75,775,024.79		944,338,108.95		25,795,753.12	1,272,053,075.74	战略性投资
华安证券股份有限公司	1,290,921,737.34	48,995,379.47		860,286,763.27		21,302,338.90	1,241,926,357.87	战略性投资
安徽省天然气开发股份有限公司	193,890,412.80	12,091,161.60		84,185,251.20		7,556,976.00	181,799,251.20	战略性投资
安徽芜湖核电有限	16,394,611.97			13,605,38			16,394,611.97	战略性投资

公司				8.03				
马鞍山农村商业银行股份有限公司	129,554,022.25			58,154,022.25			129,554,022.25	战略性投资
核电秦山联营有限公司	272,350,900.00			14,393,900.00		24,360,000.00	272,350,900.00	战略性投资
国元农业保险股份有限公司	120,620,277.79			31,743,834.19		3,932,586.00	120,620,277.79	战略性投资
安徽省皖能大厦有限责任公司	16,878,659.68			12,162,659.68			16,878,659.68	战略性投资
徽商银行股份有限公司	512,644,942.58			1,422,859.82			512,644,942.58	战略性投资
安徽皖能丰禾聚变科技合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00						500,000,000.00	战略性投资
合计	4,401,083,664.94	136,861,565.86		1,961,448,491.69		82,947,654.02	4,264,222,099.08	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广德经济开发	25,773,145.06				2,087,395.20						27,860,540.26	

区综合能源有限公司												
广德智慧能源有限公司	42,570,751.67				889,326.11						43,460,077.78	
六安市皖能新能源有限公司	9,918,511.55				276,676.32						10,195,187.87	
明光皖垦白米山风力发电有限公司	8,000,000.00										8,000,000.00	
淮北浍能智慧能源发展有限公司	2,473,777.05										2,473,777.05	
小计	88,736,185.33	0.00	0.00	0.00	3,253,397.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,989,582.96	
二、联营企业												
安徽电力交易中心有限公司	19,664,693.16		0.00		0.00			0.00			19,664,693.16	
安徽智碳能源有限公司	7,707,357.22		0.00		-537,679.30			0.00			7,169,677.92	
安徽省能源集团财务有限公司	625,567,585.12		0.00		20,748,810.28			41,160,000.00			605,156,395.40	
安徽省响洪甸蓄能	77,501,064.39		0.00		969,557.94			0.00			78,470,622.33	

发电 有限 责任 公司												
华东 琅琊 山抽 水蓄 能有 限责 任公 司	323,8 74,86 7.60		0.00		8,497 ,764. 61			0.00			332,3 72,63 2.21	
华东 天荒 坪抽 水蓄 能有 限责 任公 司	105,5 74,89 9.43		0.00		8,184 ,856. 26			0.00			113,7 59,75 5.69	
安徽 响水 涧抽 水蓄 能有 限公 司	35,87 7,720 .96		0.00		1,694 ,132. 04			0.00			37,57 1,853 .00	
中煤 新集 利辛 发电 有限 公司	1,351 ,727, 757.8 5		0.00		81,98 8,721 .72			0.00			1,433 ,716, 479.5 7	
淮北 涣城 发电 有限 公司	412,1 54,56 1.07		0.00		5,654 ,266. 35			34,30 0,000 .00			383,5 08,82 7.42	
淮北 申皖 发电 有限 公司	246,8 68,36 0.19		0.00		28,15 4,202 .34			0.00			275,0 22,56 2.53	
国电 优能 宿松 风电 有限 公司	83,85 6,012 .87		0.00		2,511 ,462. 97			0.00			86,36 7,475 .84	
国电 皖能 太湖 风电 有限 公司	57,98 1,835 .82		0.00		995,1 56.15			0.00			58,97 6,991 .97	
国电 寿县	0.00		0.00		0.00			0.00			0.00	

风电有限公司												
国电皖能望江风电有限公司	73,359,877.37		0.00		3,233,132.22			0.00			76,593,009.59	
安徽淮南洛能发电有限责任公司	0.00		0.00		0.00			0.00			0.00	
国能神皖能源有限责任公司	8,707,591,239.10		0.00		232,112,454.55			645,718,864.64			8,293,984,829.01	
安徽国电皖能风电有限公司	0.00		0.00		0.00			0.00			0.00	
国电皖能宿松风电有限公司	81,955,613.56		0.00		1,580,444.86			0.00			83,536,058.42	
安徽桐城抽水蓄能有限公司	119,610,000.00		24,000,000.00		0.00			0.00			143,610,000.00	
山西潞光发电有限公司	525,677,046.58		0.00		15,399,405.33			0.00			541,076,451.91	
聚变新能（安徽）有限公司	0.00		0.00		0.00			0.00			0.00	
安徽石台抽水蓄能有限公司	100,000,000.00		0.00		0.00			0.00			100,000,000.00	

淮北聚能发电有限公司	182,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182,000,000.00	
安徽宁国抽水蓄能有限公司	102,170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102,170,000.00	
江苏省国信集团（宁国）抽水蓄能发电有限公司	194,976,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,976,000.00	
新疆天江供应链有限责任公司	86,337,955.67	0.00	492,742.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,830,698.64	
国能安庆能源有限责任公司	91,000,000.00	29,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,500,000.00	
中煤新集六安能源有限公司	198,000,000.00	90,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	288,000,000.00	
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	128,893,619.08	116,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	244,893,619.08	
小计	13,939,928,067.04	0.00	259,500,000.00	0.00	411,679,431.29	0.00	0.00	721,178,864.64	0.00	0.00	13,889,928,633.69	
合计	14,02	0.00	259,5	0.00	414,9	0.00	0.00	721,1	0.00	0.00	13,98	

	8,664,252.37		00,000.00		32,828.92			78,864.64			1,918,216.65	
--	--------------	--	-----------	--	-----------	--	--	-----------	--	--	--------------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,202,503.42			12,202,503.42
2. 本期增加金额	7,316,527.44			7,316,527.44
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,316,527.44			7,316,527.44
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,519,030.86			19,519,030.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,528,283.24			5,528,283.24
2. 本期增加金额	311,122.53			311,122.53
(1) 计提或摊销	97,707.30			97,707.30
(2) 固定资产转入	213,415.23			213,415.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	5,839,405.77			5,839,405.77
三、减值准备				
1. 期初余额	1,164,618.60			1,164,618.60
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,164,618.60			1,164,618.60
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,515,006.49			12,515,006.49
2. 期初账面价值	5,509,601.58			5,509,601.58

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,460,505,717.43	30,097,737,325.74
固定资产清理	-9,359,037.80	9,342,960.28
合计	32,451,146,679.63	30,107,080,286.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备及工器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	13,534,331,531.72	34,696,183,953.40	989,974,109.84	76,811,470.40	734,696,014.60	50,031,997,079.96
2. 本期增加金额	870,308,877.16	2,398,517,853.21	4,194,875.52	4,517,699.09	156,650,969.36	3,434,190,274.34
(1) 购置		5,039,996.40	1,893,610.59	748,472.56	2,179,525.13	9,861,604.68
(2) 在建工程转	870,308,877.16	2,393,477,856.81	2,301,264.93	3,769,226.53	154,471,444.23	3,424,328,669.66

入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,534,931.32	157,676,019.24	2,461,359.07	222,333.20	4,271,867.12	175,166,509.95
(1) 处置或报废	3,218,403.88	157,676,019.24	2,461,359.07	222,333.20	4,271,867.12	167,849,982.51
(2) 转入投资性房地产	7,316,527.44					7,316,527.44
4. 期末余额	14,394,105,477.56	36,937,025,787.37	991,707,626.29	81,106,836.29	887,075,116.84	53,291,020,844.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,113,357,205.64	14,584,255,463.82	721,493,483.61	48,537,404.99	351,735,751.03	19,819,379,309.09
2. 本期增加金额	189,480,616.06	797,729,296.25	30,354,368.07	2,155,684.84	43,896,521.36	1,063,616,486.58
(1) 计提	189,480,616.06	797,729,296.25	30,354,368.07	2,155,684.84	43,896,521.36	1,063,616,486.58
3. 本期减少金额	1,934,097.42	99,406,000.14	1,231,096.01	371,288.50	3,312,820.26	106,255,302.33
(1) 处置或报废	1,720,682.19	99,406,000.14	1,231,096.01	371,288.50	3,312,820.26	106,041,887.10
(2) 转入投资性房地产	213,415.23					213,415.23
4. 期末余额	4,300,903,724.28	15,282,578,759.93	750,616,755.67	50,321,801.33	392,319,452.13	20,776,740,493.34
三、减值准备						
1. 期初余额	27,037,545.34	84,447,626.04	1,218,229.78	89,844.31	2,087,199.66	114,880,445.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	1,460,706.99	57,259,300.38	596,451.04		1,789,353.14	61,105,811.55
(1) 处置或报废	1,460,706.99	57,259,300.38	596,451.04		1,789,353.14	61,105,811.55
4. 期末余额	25,576,838.35	27,188,325.66	621,778.74	89,844.31	297,846.52	53,774,633.58
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,067,624,914.93	21,627,258,701.78	240,469,091.88	30,695,190.65	494,457,818.19	32,460,505,717.43
2. 期初账面价值	9,393,936,780.74	20,027,480,863.54	267,262,396.45	28,184,221.10	380,873,063.91	30,097,737,325.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
英格玛电厂房屋建筑物	1,226,637,171.91	正在办理中
江布电厂房屋建筑物	521,540,953.51	正在办理中
合肥皖能燃气房屋建筑物	376,743,889.47	正在办理中
钱营孜电厂房屋建筑物	204,659,969.96	正在办理中
皖能环保下属电厂房屋建筑物	7,208,312.05	正在办理中
国安电厂房屋建筑物	8,377,534.69	正在办理中
合肥电厂房屋建筑物	7,325,457.56	正在办理中

其他说明

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-9,359,037.80	9,342,960.28
合计	-9,359,037.80	9,342,960.28

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,104,120,392.15	3,801,134,558.60
合计	2,104,120,392.15	3,801,134,558.60

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钱营孜二期扩建项目	575,156.42		575,156.42	3,372,854,966.89		3,372,854,966.89
安徽绩溪家朋抽水蓄能电站项目	242,750,095.92		242,750,095.92	90,198,929.79		90,198,929.79
江布电厂（2×660MW）工程项目	83,131,594.22		83,131,594.22	75,510,381.79		75,510,381.79
皖能合肥 F 级燃气-蒸汽联合循环发电工程项目	4,609,996.77		4,609,996.77	44,775,837.48		44,775,837.48
皖能埇桥区褚兰风电场项目	221,014,021.87		221,014,021.87	39,395,204.94		39,395,204.94
供热改造工程	87,073,859.53		87,073,859.53	30,722,282.28		30,722,282.28
6 号机组深度调峰研究与应	26,269,484.22		26,269,484.22	25,865,710.64		25,865,710.64

用项目						
二期 2×660MW 超超临界机组 项目	348,584.06		348,584.06	17,877,984.98		17,877,984.98
机组供热技术 改造研究项目			0.00	15,052,395.78		15,052,395.78
泾县生活垃圾 焚烧发电项目 (旧项目)	14,293,447.05	14,293,447.05	0.00	14,293,447.05	14,293,447.05	0.00
掺氨燃烧发电 科技项目	11,326,104.50		11,326,104.50	11,326,104.50		11,326,104.50
安庆三期项目	12,465,217.98		12,465,217.98	11,213,751.84		11,213,751.84
枞阳县生活垃 圾焚烧发电项 目	10,175,271.31	10,175,271.31	0.00	10,175,271.31	10,175,271.31	0.00
绿氢绿氨研究 厂区南侧边坡 建设光伏电站 (DK)	12,052,128.43		12,052,128.43	9,491,032.33		9,491,032.33
皖能明光市白 米山风电场 100MW 项目	8,545,581.45		8,545,581.45	6,086,916.91		6,086,916.91
泾县生活垃圾 焚烧发电项目 (新项目)	4,348,186.90		4,348,186.90	4,409,040.00		4,409,040.00
新疆吐鲁番 500MW 风电项 目	1,227,259,711.14		1,227,259,711.14			0.00
新疆华电昌吉 英格玛煤电一 体化坑口电厂 一期工程	58,617,648.07		58,617,648.07			0.00
5 号机组通流 改造项目	18,796,460.18		18,796,460.18			
其他	84,936,560.49		84,936,560.49	46,354,018.45		46,354,018.45
合计	2,128,589,110.51	24,468,718.36	2,104,120,392.15	3,825,603,276.96	24,468,718.36	3,801,134,558.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
钱营孜二期扩 建项目	4,740,000.00	3,372,854,966.89	8,472,573.15	3,380,752,383.62		575,156.42	71.46%	100.00	68,189,684.92	14,304,493.08	2.47%	金融 机构 贷款
合计	4,740	3,372	8,472	3,380		575,1			68,18	14,30	2.47%	

	, 000, 000.0 0	, 854, 966.8 9	, 573. 15	, 752, 383.6 2		56.42			9,684 .92	4,493 .08		
--	----------------------	----------------------	--------------	----------------------	--	-------	--	--	--------------	--------------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
泾县生活垃圾 焚烧发电项目 (旧项目)	14,293,447.05			14,293,447.05	项目停工
枞阳县生活垃 圾焚烧发电项目	10,175,271.31			10,175,271.31	项目停工
合计	24,468,718.36			24,468,718.36	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	97,591,871.24	9,376,368.17	38,903,823.69	145,872,063.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	97,591,871.24	9,376,368.17	38,903,823.69	145,872,063.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	19,556,759.83	1,364,261.42	4,136,965.74	25,057,986.99
2. 本期增加金额	2,390,244.98	227,376.94	972,595.62	3,590,217.54
(1) 计提	2,390,244.98	227,376.94	972,595.62	3,590,217.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	21,947,004.81	1,591,638.36	5,109,561.36	28,648,204.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	75,644,866.43	7,784,729.81	33,794,262.33	117,223,858.57
2. 期初账面价值	78,035,111.41	8,012,106.75	34,766,857.95	120,814,076.11

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权运营	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,258,165,769.49	18,000,000.00		74,343,523.41	3,151,155,669.55	4,501,664,962.45
2. 本期增加金额	1,084.00			135,635.33	4,605,910.59	4,742,629.92
(1) 购置	1,084.00			135,635.33	449,011.83	585,731.16
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 恢复性支出					4,156,898.76	4,156,898.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,258,166,853.49	18,000,000.00		74,479,158.74	3,155,761,580.14	4,506,407,592.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	370,427,635.31			47,323,966.58	488,317,072.19	906,068,674.08
2. 本期增加金额	15,640,556.84			1,245,941.61	60,980,200.77	77,866,699.22
(1) 计提	15,640,556.84			1,245,941.61	60,980,200.77	77,866,699.22

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	386,068,192.15			48,569,908.19	549,297,272.96	983,935,373.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	872,098,661.34	18,000,000.00		25,909,250.55	2,606,464,307.18	3,522,472,219.07
2. 期初账面价值	887,738,134.18	18,000,000.00		27,019,556.83	2,662,838,597.36	3,595,596,288.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

淮北国安电力有限公司	3,676,180.95					3,676,180.95
皖能铜陵发电有限公司	8,563,724.70					8,563,724.70
新疆皖能江布发电有限公司	536,445,551.71					536,445,551.71
合计	548,685,457.36					548,685,457.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
灰场治理配套灌溉工程	12,772.94		12,772.74		0.20
灰场 2#、3#灰堆区（扩建）	91,608.29		49,968.42		41,639.87
冷却塔防腐	203,265.64		203,265.64		
接水工程	892,640.62		81,149.10		811,491.52
张清庄灰场补种北国柳、杨树项目	140,923.36		8,209.14		132,714.22
灰场灰渣临时倾倒平台及道路延伸段硬化工程	319,187.44		18,414.66		300,772.78
灰场地磅无人值守升级改造项目	86,903.53		4,873.08		82,030.45
阳原土地租赁费	1,250,016.96		41,900.04		1,208,116.92
脱硝催化剂	4,978,700.45		660,099.54		4,318,600.91
超滤膜元件	1,789,753.41		370,293.78		1,419,459.63
装修费	2,933,146.97	11,201.44	621,264.84		2,323,083.57
合计	12,698,919.61	11,201.44	2,072,210.98		10,637,910.07

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,813,080.49	10,773,755.20	36,853,366.22	9,213,341.56
可抵扣亏损	1,449,129,196.88	362,282,299.22	1,717,502,518.86	429,375,629.71
信用减值准备	42,077,187.15	10,302,844.81	35,723,698.31	7,655,216.71
资产折旧差异	46,486,433.04	10,205,748.31	1,061,765.58	265,441.40
预计负债	50,191,493.35	15,519,664.56	64,108,844.16	16,027,211.05
递延收益	100,224,391.16	24,721,668.70	100,173,033.61	25,043,258.41
非同一控制企业合并 资产评估减值	52,708,886.48	13,064,822.96	52,708,886.48	13,177,221.62
租赁负债	42,062,313.79	10,114,690.10	40,458,760.39	10,114,690.10
合计	1,829,692,982.34	456,985,493.86	2,048,590,873.61	510,872,010.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	372,450,377.48	93,112,594.37	391,113,290.12	97,778,322.53
其他权益工具投资公 允价值变动	1,961,448,491.64	490,362,122.91	2,098,310,057.55	524,577,514.38
使用权资产	53,768,903.91	13,442,225.98	53,768,903.91	13,442,225.98
预计负债	44,635,583.82	15,033,106.57	61,717,199.38	15,429,299.86
固定资产一次性扣除			12,163,030.97	1,824,454.65
其他	206,841,386.68	51,710,346.67	206,841,386.68	51,710,346.67
合计	2,639,144,743.53	663,660,396.50	2,823,913,868.61	704,762,164.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	7,642,887.60	449,342,606.26	25,543,989.96	485,328,020.60
递延所得税负债	7,642,887.60	656,017,508.90	25,543,989.96	679,218,174.11

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 款	128,154,678.33		128,154,678.33	53,392,149.34		53,392,149.34
合计	128,154,678.33		128,154,678.33	53,392,149.34		53,392,149.34

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,595,176.84	21,595,176.84	保证金	保函、票据等保证金	26,465,960.03	26,465,960.03	保证金	保函、票据等保证金
应收账款	455,487,880.76	455,487,880.76	质押	借款质押	514,043,006.50	514,043,006.50	质押	借款质押
合计	477,083,057.60	477,083,057.60			540,508,966.53	540,508,966.53		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,633,117,853.59	2,859,829,617.90
应收票据未终止确认		31,905,013.62
合计	2,633,117,853.59	2,891,734,631.52

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,055,035,506.28	344,586,702.18
合计	1,055,035,506.28	344,586,702.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,351,909,608.89	1,416,444,745.55
燃料材料款	1,030,942,339.87	795,288,848.34
脱硫运行费	20,684,761.66	14,148,224.68
其他	428,950,106.60	340,821,896.37
合计	2,832,486,817.02	2,566,703,714.94

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气股份有限公司	111,160,000.00	尚未结算
中电建湖北电力建设有限公司	74,588,116.79	尚未结算
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	52,790,951.54	尚未结算
浙江省二建建设集团有限公司	45,119,000.75	尚未结算
中能建建筑集团有限公司	42,071,683.65	尚未结算
合计	325,729,752.73	

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	34,008,728.40	145,932,570.37
其他应付款	1,174,138,926.80	1,107,612,371.56
合计	1,208,147,655.20	1,253,544,941.93

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,008,728.40	145,932,570.37
合计	34,008,728.40	145,932,570.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过 1 年未支付的应付股利期末余额为 4,932,570.37 元，原因系对方未领取。

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	378,605,713.70	427,919,970.43
质保金和保证金	501,097,706.89	481,063,570.56
预提费用	65,520,173.45	63,589,009.57
其他	228,915,332.76	135,039,821.00
合计	1,174,138,926.80	1,107,612,371.56

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	100,239,566.94	尚未结算
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	72,210,290.34	尚未结算

合计	172,449,857.28	
----	----------------	--

其他说明

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	585,699.00	396,858.29
合计	585,699.00	396,858.29

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收煤款	79,532,452.01	72,835,670.02
其他	15,523,356.92	33,154,842.09
合计	95,055,808.93	105,990,512.11

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,412,983.70	737,733,255.82	652,074,497.80	162,071,741.72
二、离职后福利-设定提存计划	8,347,520.07	124,297,478.58	128,031,271.69	4,613,726.96
合计	84,760,503.77	862,030,734.40	780,105,769.49	166,685,468.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,424,399.05	521,103,805.69	440,217,656.13	114,310,548.61
2、职工福利费	465,565.82	46,378,437.30	44,256,198.32	2,587,804.80
3、社会保险费	27,364,666.94	59,220,092.19	56,152,632.65	30,432,126.48

其中：医疗保险费	26,358,565.40	55,798,960.66	51,764,192.97	30,393,333.09
工伤保险费	272,832.54	3,413,744.78	3,647,783.93	38,793.39
生育保险费	733,269.00	7,386.75	740,655.75	0.00
4、住房公积金	5,010,442.00	60,033,412.80	63,210,541.80	1,833,313.00
5、工会经费和职工教育经费	10,147,909.89	11,039,187.89	11,636,606.30	9,550,491.48
8、其他		39,958,319.95	36,600,862.60	3,357,457.35
合计	76,412,983.70	737,733,255.82	652,074,497.80	162,071,741.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,043,922.00	82,538,433.64	83,432,847.66	4,149,507.98
2、失业保险费	165,414.07	2,243,739.98	2,347,802.07	61,351.98
3、企业年金缴费	3,138,184.00	39,515,304.96	42,250,621.96	402,867.00
合计	8,347,520.07	124,297,478.58	128,031,271.69	4,613,726.96

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,972,029.38	93,471,141.39
企业所得税	104,940,686.60	85,969,545.48
个人所得税	1,671,117.67	8,878,083.49
城市维护建设税	2,532,234.96	2,265,742.33
土地使用税	8,558,040.85	8,115,312.98
房产税	10,233,357.29	9,878,122.47
教育费附加及地方教育附加	1,609,930.51	2,138,679.80
其他	18,021,736.09	17,398,286.96
合计	231,539,133.35	228,114,914.90

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,888,276,370.53	6,804,641,957.21
一年内到期的应付债券	43,258,904.16	30,862,246.59
一年内到期的租赁负债	3,326,270.85	4,704,401.54
合计	6,934,861,545.54	6,840,208,605.34

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,508,604,657.47	701,569,534.25
应收票据未终止确认		81,712,720.42
待转销项税	46,859,706.98	12,624,018.14
其他		20,473,212.84
合计	1,555,464,364.45	816,379,485.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
安徽省皖能股份有限公司2024年度第三期超短期融资券	100.00	1.86%	2024年11月15日	2025-08-15	400,000,000.00	400,896,876.72		3,689,424.63				404,586,301.35	否
安徽省皖能股份有限公司2024年度第四期超短期融资券	100.00	1.86%	2024年11月15日	2025-08-15	300,000,000.00	300,672,657.53		2,767,068.48				303,439,726.01	否
安徽省皖能股份有限公司2025年度第二期超短期融资券	100.00	1.60%	2025年06月19日	2026-03-17	300,000,000.00		300,000,000.00	144,657.54				300,144,657.54	否

安徽省皖能股份有限公司 2025 年度第三期超短期融资券	100.00	1.60%	2025 年 06 月 19 日	2026-03-17	300,000,000.00		300,000,000.00	144,657.52				300,144,657.52	否
安徽省皖能股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	100.00	1.60%	2025 年 05 月 28 日	2026-01-23	200,000,000.00		200,000,000.00	289,315.05				200,289,315.05	否
合计					1,500,000,000.00	701,569,534.25	800,000,000.00	7,035,123.22				1,508,604,657.47	

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	346,100,000.00	346,100,000.00
保证借款	3,244,965,762.40	3,550,541,158.36
信用借款	25,365,424,188.07	26,740,210,789.71
借款利息	9,020,374.82	25,189,052.63
减：一年内到期的长期借款	-6,888,276,370.53	-6,804,641,957.21
合计	22,077,233,954.76	23,857,399,043.49

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
24 皖能股 MTN001	1,102,867,835.70	1,116,398,137.00
24 皖能股 MTN002	510,936,164.39	505,406,986.30
24 皖能股 MTN003	915,756,164.37	905,714,383.56
24 皖能股 MTN004	610,632,328.75	603,342,739.73
25 皖能股 MTN001	301,561,643.83	
25 皖能股 MTN002	401,504,767.12	
减：一年内到期的应付债券	-43,258,904.16	-30,862,246.59
合计	3,800,000,000.00	3,100,000,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
安徽省皖能股份有限公司 2024 年度第四期中期票据	100.00	2.45%	2024 年 10 月 08 日	2027-10-10	600,000,000.00	603,342,739.73		7,289,589.02				610,632,328.75	否
安徽省皖能股份有限公司 2024 年度第三期中期票据	100.00	2.25%	2024 年 09 月 19 日	2029-09-20	900,000,000.00	905,714,383.56		10,041,780.81				915,756,164.37	否
安徽省皖能股份有限公司 2024 年度第二期中期票据	100.00	2.23%	2024 年 07 月 05 日	2029-07-08	500,000,000.00	505,406,986.30		5,529,178.09				510,936,164.39	否
安徽省皖能股	100.00	2.44%	2024 年 05 月 21 日	2029-05-23	1,100,000,000.00	1,116,398,137.00		13,309,698.70		26,840,000.00		1,102,867,835.70	否

份有 限公 司 2024 年度 第一 期中 期票 据			日		0	0						0	
安徽 省皖 能股 份有 限公 司 2025 年度 第二 期中 期票 据	100.0 0	1.99%	2025 年 04 月 22 日	2030- 04-23	400,0 00,00 0.00		400,0 00,00 0.00	1,504 ,767. 12				401,5 04,76 7.12	否
安徽 省皖 能股 份有 限公 司 2025 年度 第一 期中 期票 据	100.0 0	2.00%	2025 年 03 月 27 日	2028- 03-28	300,0 00,00 0.00		300,0 00,00 0.00	1,561 ,643. 83				301,5 61,64 3.83	否
合计					3,800 ,000, 000.0 0	3,130 ,862, 246.5 9	700,0 00,00 0.00	39,23 6,657 .57	0.00	26,84 0,000 .00	0.00	3,843 ,258, 904.1 6	

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	56,458,883.02	57,664,607.08
减：未确认融资费用	-12,846,987.89	-13,607,284.24
减：一年内到期的租赁负债	-3,326,270.85	-4,704,401.54
合计	40,285,624.28	39,352,921.30

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
飞灰填埋场退役费用	110,464,133.05	102,907,348.85	因危废填埋场退役费用提取规定以及 PPP 项目合同约定

			等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。
其他	9,057,550.00	1,500,000.00	
合计	119,521,683.05	104,407,348.85	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	359,543,852.68		15,172,681.67	344,371,171.01	收到政府补助
未实现售后租回损益	23,263,676.20		874,100.58	22,389,575.62	售后租回
合计	382,807,528.88		16,046,782.25	366,760,746.63	

其他说明：

35、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,266,863,331.00						2,266,863,331.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,457,281,078.52			3,457,281,078.52
其他资本公积	324,636,683.75			324,636,683.75
合计	3,781,917,762.27			3,781,917,762.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	1,637,857,461.65	-			-	-		1,535,211,287.26
重分类进		136,861,5			34,215,39	102,646,1		

损益的其他综合收益		65.86			1.47	74.39		
权益法下不能转损益的其他综合收益	4,124,918.49							4,124,918.49
其他权益工具投资公允价值变动	1,633,732,543.16	-136,861,565.86			-34,215,391.47	-102,646,174.39		1,531,086,368.77
其他综合收益合计	1,637,857,461.65	-136,861,565.86			-34,215,391.47	-102,646,174.39		1,535,211,287.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	58,482,573.04	65,330,876.69	21,451,906.25	102,361,543.48
合计	58,482,573.04	65,330,876.69	21,451,906.25	102,361,543.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,284,596,854.64			1,284,596,854.64
任意盈余公积	380,069,376.56			380,069,376.56
企业发展基金	11,608,106.53			11,608,106.53
合计	1,676,274,337.73			1,676,274,337.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,400,934,748.85	4,995,025,198.47
调整后期初未分配利润	6,400,934,748.85	4,995,025,198.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,081,784,781.70	2,063,582,145.23
减：提取法定盈余公积		156,695,798.71
应付普通股股利	723,129,402.59	500,976,796.14
期末未分配利润	6,759,590,127.96	6,400,934,748.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,079,231,994.66	11,009,697,574.01	13,888,461,881.48	12,264,669,825.43
其他业务	105,995,187.14	33,462,237.87	112,551,411.34	29,975,278.45
合计	13,185,227,181.80	11,043,159,811.88	14,001,013,292.82	12,294,645,103.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	13,185,227,181.80	11,043,159,811.88					13,185,227,181.80	11,043,159,811.88
其中：								
发电行业	10,452,850,705.84	8,505,558,392.33					10,452,850,705.84	8,505,558,392.33
煤炭行业	2,369,775,070.80	2,357,459,341.14					2,369,775,070.80	2,357,459,341.14
运输行业	200,776,062.06	150,175,008.78					200,776,062.06	150,175,008.78
垃圾处理行业	143,406,858.09	29,777,237.99					143,406,858.09	29,777,237.99
其他	18,418,485.01	189,831.64					18,418,485.01	189,831.64
按经营地区分类	13,185,227,181.80	11,043,159,811.88					13,185,227,181.80	11,043,159,811.88
其中：								
华东地区	11,725,143,950.54	10,257,614,231.07					11,725,143,950.54	10,257,614,231.07
西北地区	1,444,023,166.35	772,622,800.49					1,444,023,166.35	772,622,800.49
华北地区	16,060,064.91	12,922,780.32					16,060,064.91	12,922,780.32
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	13,185,227,181.80	11,043,159,811.88					13,185,227,181.80	11,043,159,811.88

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 95,055,808.93 元，其中，95,055,808.93 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,942,628.63	13,193,357.40
教育费附加	12,212,395.02	9,827,249.16
资源税	0.00	0.00
房产税	24,711,883.51	18,304,259.59
土地使用税	16,518,242.34	15,687,003.61
车船使用税	25,808.80	30,347.84
印花税	9,829,636.28	10,015,001.95
水利基金	9,383,271.17	9,719,199.89
环境保护税	18,971,942.72	4,159,618.16
水资源税	5,643,437.51	
残疾人保障基金	1,337,214.92	408,636.94
其他	228,036.50	103,389.69
合计	115,804,497.40	81,448,064.23

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,218,280.83	67,682,422.12
业务招待费	400,132.80	545,664.45
租赁费	491,738.93	1,451,496.92
折旧费	14,632,713.16	1,778,713.47
差旅费	1,613,896.55	1,703,469.17
运输费及劳务费	799,398.77	2,782,165.15
物业管理费	3,312,349.13	553,537.41
电话费	106,884.70	424,736.74
会议费	21,309.22	23,198.29
中介机构费用	244,480.78	877,309.04
其他	3,191,367.61	3,637,320.40
合计	82,032,552.48	81,460,033.16

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,050,168.74	9,856,446.59
差旅费	265,247.94	154,528.66
广告宣传费	0.00	1,240.00
业务经费	52,808.55	217,812.76
办公费	18,689.45	1,068.37
租赁费	95,673.26	75,654.90
其他	83,780.08	27,044.12
合计	9,566,368.02	10,333,795.40

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,848,826.99	23,392,297.18
原材料	172,390,887.25	53,852,014.60
外委费	1,217,077.98	264,811.32
折旧	11,434,496.22	1,702,105.05
其他	1,130,631.05	1,022,222.47
合计	216,021,919.49	80,233,450.62

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	412,376,854.43	437,537,188.24
减：利息收入	9,352,673.21	10,956,517.70

手续费	1,458,639.31	1,768,094.34
其他	1,585,221.79	698,726.34
合计	406,068,042.32	429,047,491.22

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
皖能合肥#5 机建设财政贴息	135,407.52	135,407.52
皖能合肥能量系统优化节能项目补贴	57,142.86	57,142.86
皖能合肥重大项目固定资产投资补助	337,080.78	337,080.78
皖能合肥发电节能优化补贴	130,251.24	130,251.24
皖能合肥西线供热技改补助	70,024.02	70,024.02
皖能合肥生活污水处理补贴	30,774.78	30,774.78
皖能合肥循环水达标处理项目补贴	36,086.58	36,086.58
皖能马鞍山节能循环经济和资源节约重大项目中央建设投资预算补贴	187,455.42	45,833.34
皖能马鞍山货物港务费项目资金	299,230.74	187,455.42
皖能马鞍山储煤场改造项目环保专项补助	732,692.28	299,230.74
皖能马鞍山 2 号汽轮机通流改造	45,833.34	732,692.28
皖能马鞍山企业招用脱贫人口就业减免	3,250.00	
淮北国安环保专项资金	113,055.56	155,609.33
淮北国安综合利用奖励	8,333.34	28,935.29
淮北国安生态文明建设专项	374,285.69	311,129.97
淮北国安经济和信息化局专项奖励资金		60,000.00
淮北国安节能减排资金	115,000.00	
皖能铜陵基建营业税返还	1,048,351.26	1,048,351.26
皖能铜陵契税返还	581,978.70	581,978.70
皖能铜陵节能减排资金款		321,428.58
皖能铜陵 3#机电除尘改造环保专项资金	571,428.58	250,000.00
皖能铜陵 5#机组超低排放项目	356,923.08	356,923.08
皖能铜陵 3/4#机组能量优化系统改造		446,875.00
皖能铜陵#5 号机组超低排放改造奖励资金	282,835.64	282,835.64
皖能铜陵 4 号煤场封闭改造环保资金	274,774.80	274,774.80
皖能铜陵 5 号机组灵活性技术研究 (DK)	176,641.26	176,641.26
皖能铜陵研发投入补助	100,000.00	200,000.00
临涣中利一期循环水增加旁滤系统	9,961.14	4,980.60
临涣中利 1 号炉新增 E 流化风机	8,788.86	4,394.40
临涣中利煤场全封闭专项资金补贴	36,217.32	36,217.32
临涣中利省支持科技创新资金奖补款	350,000.00	
个税手续费返还	1,130,837.19	362,933.18
进项税加计减抵	29,100.00	31,581.47
稳岗就业补贴	107,354.83	25,371.82
江布公司科技创新奖励资金		500,000.00
江布公司吸纳就业补助	21,000.00	
交易公司强省建设资金补助		101,841.63
淮北储能公司强省建设资金补助	944,000.00	
芜湖长能财政返还	3,260,000.00	3,000,000.00

芜湖长能优秀企业补助	5,000.00	
合肥燃气助企开门红补助	26,851.93	9,200.00
合肥燃气就业补贴		5,000.00
合肥燃气吸纳高校毕业生社保补贴		232,430.58
一次性扩岗补助	21,000.00	38,000.00
安庆生态文明建设专项中央基建投资预算	664,999.98	664,999.98
安庆垃圾焚烧发电渗滤液处理项目	120,000.00	120,000.00
安庆三期（污染治理方向）中央基建投资预算	541,666.68	541,666.68
淮南市西部城区生活垃圾焚烧发电项目中央预算补助资金	1,933,252.68	1,933,252.68
淮南环保专项资金（渗滤液站）	214,500.00	214,500.00
滁州市生活垃圾焚烧发电一期项目中央政府预算内补助	777,777.78	777,777.78
滁州市生活垃圾焚烧发电二期扩建项目中央政府预算内补助	833,333.34	833,333.34
阜阳生活垃圾焚烧发电一期项目中央政府预算内补助	833,333.34	833,333.34
阜阳生活垃圾焚烧发电二期项目中央政府预算内补助	777,777.78	777,777.78
宿州市生活垃圾焚烧发电项目二期中央政府预算内补助	541,666.68	541,666.68
宿州节能节水补贴（一期）		50,000.00
宿州节能节水补贴（二期）		50,000.00
池州 2019 年政府补助项目 01 号中央政府预算内补助	404,166.66	404,166.66
蚌埠环保公司收中央预算内补助	354,166.68	354,166.68
利辛皖能环保 2017 年基建项目 0001 号中央政府预算内补助	699,346.38	699,346.38
广德县生活垃圾焚烧发电项目中央政府预算内补助	456,138.90	456,138.90
滁州收到市级企业创新平台奖补（市企业研发中心）		50,000.00
高新技术企业奖励款	150,000.00	200,000.00
阜阳退役军人减免增值税		6,000.00
水利基金减免收益	32,202.15	574.95
环保公司增值税即征即退	12,811,132.25	15,788,898.06
广德住房公积金补贴费		700.00
合计	34,164,410.02	36,207,713.36

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	414,932,828.92	581,027,081.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	82,947,654.02	99,188,005.45
其他		4,703,546.46
合计	497,880,482.94	684,918,633.85

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,961,403.37	-10,774,125.49
其他应收款坏账损失	40,860,126.76	11,868,160.07
合计	29,898,723.39	1,094,034.58

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,065.33	-11,746.45

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		50,000.00	
非流动资产毁损报废利得	63,026.55	138,834.95	63,026.55
违约金、滞纳金收入	8,314,604.90	1,490,781.66	8,314,604.90
碳排放权资产	0.00	11,886,791.45	
其他	4,702,535.05	6,266,612.27	4,702,535.05
合计	13,080,166.50	19,833,020.33	13,080,166.50

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	285,522.00	356,006.60	285,522.00
碳排放权资产	232,811.32	39,113,135.85	
非流动资产处置损失	68,747.48	702,343.70	68,747.48
其他	7,309,800.80	795,333.16	7,309,800.80
合计	7,896,881.60	40,966,819.31	7,664,070.28

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	211,142,998.90	176,016,335.71
递延所得税费用	47,000,140.60	58,061,866.86
合计	258,143,139.50	234,078,202.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,879,703,956.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	469,925,989.20
子公司适用不同税率的影响	-42,221,556.09
调整以前期间所得税的影响	-214,184.50
非应税收入的影响	-103,733,207.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,631,120.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,329,137.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	795,191.97
其他	-46,711,076.52
所得税费用	258,143,139.50

其他说明

55、其他综合收益

详见附注 37

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用——利息收入	7,364,936.59	10,956,517.70
收到的保证金	17,432,427.29	71,403,974.79
收到的往来款	101,371,005.39	53,326,201.07
质保金及押金	93,646,560.47	10,962,378.60
政府补助	1,582,840.76	1,894,870.40
租金收入	1,584,399.98	3,151,220.50
碳排放权资产		29,600,000.00
本期到期的票据保证金	6,352,783.34	
其他	23,694,955.01	25,618,599.25

合计	253,029,908.83	206,913,762.31
----	----------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部劳务费	23,456,144.17	20,921,987.51
其他费用化支出	84,611,985.92	78,222,775.50
往来款	153,428,453.45	184,146,890.49
质保金及押金	59,447,993.78	27,820,900.40
罚款及捐款	4,594,298.13	120,716.77
备用金-员工借款	379,800.00	527,735.01
支付的保证金	75,279,745.31	60,456,355.57
其他	52,396,484.82	60,739,628.15
合计	453,594,905.58	432,956,989.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	480,261.18	44,271,312.54
合计	480,261.18	44,271,312.54

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	827,688,518.66	704,968,565.05
合计	827,688,518.66	704,968,565.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	794,652.03	251,434.21
合计	794,652.03	251,434.21

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,272,198,399.12	2,591,834,386.04
投资支付的现金	259,500,000.00	195,220,000.00
合计	1,531,698,399.12	2,787,054,386.04

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款		260,000,000.00
其他	249,837.04	
合计	249,837.04	260,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	358,050,000.00	418,150,000.00
支付的融资租赁款	131,724.00	5,866,705.32
其他	2,151,074.64	55,070,429.50
合计	360,332,798.64	479,087,134.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,891,734,63 1.52	3,162,750,20 9.93	30,167,312.3 4	3,451,534,30 0.20		2,633,117,85 3.59
其他应付款	1,107,612,37 1.56		458,585,283. 64	358,050,000. 00		1,208,147,65 5.20
其他流动负债	816,379,485. 65	800,000,000. 00			60,915,121.2 0	1,555,464,36 4.45
长期借款	23,857,399,0 43.49	1,058,874,16 6.04	5,907,958,48 1.43	1,858,721,36 5.67	6,888,276,37 0.53	22,077,233,9 54.76
应付债券	3,100,000,00 0.00	700,000,000. 00	70,098,904.1 6	26,840,000.0 0	43,258,904.1 6	3,800,000,00 0.00
租赁负债	39,352,921.3 0		4,390,697.83	131,724.00	3,326,270.85	40,285,624.2 8
一年内到期非 流动负债	6,840,208,60 5.34		6,934,861,54 5.54	787,322,405. 83	6,052,886,19 9.51	6,934,861,54 5.54
应付股利	145,932,570. 37		936,720,778. 18	1,048,644,62 0.15		34,008,728.4 0
合计	38,798,619,6 29.23	5,721,624,37 5.97	14,342,783,0 03.12	7,531,244,41 5.85	13,048,662,8 66.25	38,283,119,7 26.22

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,621,560,817.29	1,490,841,988.10
加：资产减值准备		
信用减值准备	-29,898,723.39	-1,094,034.58

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,035,566,765.47	903,504,008.86
使用权资产折旧	3,590,217.54	3,524,974.93
无形资产摊销	65,739,822.78	75,961,353.87
长期待摊费用摊销	2,072,210.98	3,552,683.48
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）	-3,065.33	11,746.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	68,747.48	702,343.70
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	412,630,895.74	437,610,849.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-497,880,482.94	-684,918,633.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	35,985,414.34	63,672,691.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-23,200,665.21	-5,610,824.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	-132,371,611.63	-465,412,682.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,226,535.88	52,374,338.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	635,337,486.71	700,447,329.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,101,870,017.34	2,576,262,166.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,895,884,877.79	3,314,775,433.05
减：现金的期初余额	2,451,027,655.30	1,965,102,907.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	444,857,222.49	1,349,672,525.37

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,895,884,877.79	2,451,027,655.30
其中：库存现金	250.00	

可随时用于支付的银行存款	2,895,884,627.79	2,450,901,617.80
可随时用于支付的其他货币资金		126,037.50
三、期末现金及现金等价物余额	2,895,884,877.79	2,451,027,655.30

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	14,750,000.00	11,839,770.00	受限资金
土地复垦金	6,845,176.84	6,239,481.03	受限资金
合计	21,595,176.84	18,079,251.03	

其他说明：

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2025 年上半年金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,014,209.71

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,703,895.76	
合计	4,703,895.76	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,848,826.99	23,392,297.18
原材料	172,390,887.25	55,638,209.32
外委费	1,217,077.98	999,355.83
折旧费	11,434,496.22	1,704,585.15
其他	1,130,631.05	1,594,681.92
合计	216,021,919.49	83,329,129.40
其中：费用化研发支出	216,021,919.49	83,329,129.40

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
吐鲁番新阳新能源产业有限公司	2025 年 06 月 23 日	370,000,000.00	100.00%	收购	2025 年 06 月 23 日	《股权转让协议》	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	370,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	370,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	372,993,191.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,993,191.96

合并成本公允价值的确定方法：
或有对价及其变动的说明
大额商誉形成的主要原因：
其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,417,251,592.56	1,414,459,892.56
货币资金	45,322,838.50	45,322,838.50
应收款项		
存货		
固定资产	178,744.35	140,244.35
无形资产		
在建工程	1,230,012,911.14	1,227,259,711.14
负债：	1,044,258,400.60	1,044,258,400.60
借款	705,628,663.15	705,628,663.15
应付款项	285,819,158.80	285,819,158.80
递延所得税负债		
净资产	372,993,191.96	370,201,491.96
减：少数股东权益		0.00
取得的净资产	372,993,191.96	370,201,491.96

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司依据评估机构北京中企华资产评估有限责任公司出具的《安徽省皖能能源交易有限公司拟收购吐鲁番新阳新能源产业有限公司项目资产评估报告》（中企华评报字(2025)第4105号），经协商后以37,000.00万元购买明阳智慧能源集团股份公司持有的吐鲁番新阳新能源产业有限公司100.00%股权。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2025年2月，本公司子公司安徽省皖能能源交易有限公司设立安徽皖能金安风力发电有限公司，注册资本500.00万元人民币，安徽省皖能能源交易有限公司认缴255.00万元，持股比例51.00%，自设立之日起将安徽皖能金安风力发电有限公司纳入合并范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
皖能合肥发电有限公司	1,316,585,500.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业	51.00%		投资设立
合肥裕恒新能源有限公司	25,000,000.00	安徽巢湖经济开发区	安徽巢湖经济开发区	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
肥西合皖新能源有限公司	32,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业		60.00%	投资设立
皖能铜陵发电有限公司	2,074,000,000.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	电力、热力生产和供应业	51.00%		投资设立
铜陵市皖能悦江综合能源有限公司	40,000,000.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	电力、热力生产和供应业		60.00%	投资设立
皖能马鞍山发电有限公司	660,000,000.00	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	电力、热力生产和供应业	51.00%		投资设立
马鞍山皖能新能源科技有限公司	10,000,000.00	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
淮北国安电力有限公司	849,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力、热力生产和供应业	40.00%		投资设立
皖能淮北能源销售有限公司	100,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	资本市场服务		60.00%	投资设立
安徽皖相能源科技有限公司	80,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力、热力生产和供应业		51.00%	投资设立
安徽电力燃料有限责任公司	150,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	煤炭及制品批发	80.00%		同一控制下企业合并
芜湖长能物流有限责任公司	100,000,000.00	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	水上运输业		51.00%	同一控制下企业合并
铜陵皖能滨江港埠有限责任公司	22,077,300.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	装卸搬运和仓储业		74.56%	同一控制下企业合并
临涣中利发电有限公司	600,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力、热力生产和供应业	51.00%		同一控制下企业合并
安徽钱营孜发电有限公司	1,572,000,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	电力、热力生产和供应业	50.00%		非同一控制下企业合并
安徽省售电	201,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	商务服务业	55.00%		投资设立

开发投资有限公司	0.00	市	市				
合肥皖能综合能源有限公司	50,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
皖能铜陵售电有限公司	50,000,000.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	电力、热力生产和供应业		95.00%	投资设立
合肥皖恒综合能源有限公司	100,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业		80.00%	投资设立
池州皖能综合能源有限公司	80,000,000.00	安徽省池州市	安徽省池州市	电力、热力生产和供应业		51.00%	投资设立
阜阳皖润电力有限公司	1,795,000,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	电力、热力生产和供应业	56.36%		非同一控制下企业合并
安徽省皖能能源交易有限公司	1,000,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
昌吉皖能新能源有限公司	490,000,000.00	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
阜阳皖能颍东新能源有限公司	420,000,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
淮北皖能储能科技有限公司	120,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
阜阳皖能颍泉新能源有限公司	60,000,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
陆丰市富炜城电力建设有限公司	24,500,000.00	陆丰市	陆丰市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
陆丰市富炜城新能源有限公司	24,000,000.00	陆丰市	陆丰市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
阳原聚格光电科技有限公司	2,000,000.00	河北省张家口市	河北省张家口市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
庐江皖能新能源有限公司	1,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
黄山皖能智慧能源管理有限公司	100,000,000.00	安徽省黄山市	安徽省黄山市	电力、热力生产和供应业		65.00%	投资设立
天长皖能盛风新能源有限公司	120,000,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业		55.00%	投资设立
滁州皖能盛风新能源有限公司	200,000,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业		51.00%	投资设立
泗县皖能盛风新能源有限公司	135,000,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	技术推广服务		51.00%	投资设立
淮北浍能新	100,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力、热力		51.00%	投资设立

能源科技有限公司	0.00	市	市	生产和供应业			
祁门皖能新能源有限公司	80,000,000.00	安徽省黄山市	安徽省黄山市	电力、热力生产和供应业		51.00%	投资设立
宿州皖恒新能源有限公司	960,000,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	电力、热力生产和供应业		46.00%	投资设立
明光皖能白米山风力发电有限公司	120,000,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业		40.00%	投资设立
安徽皖能七都生态科技发展有限公司	11,000,000.00	安徽省池州市	安徽省池州市	技术推广服务		36.36%	投资设立
吐鲁番新阳新能源产业有限公司	370,000,000.00	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	风能原动设备制造		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽皖能金安风力发电有限公司	5,000,000.00	安徽省六安市	安徽省六安市	电力、热力生产和供应业		51.00%	投资设立
合肥皖能燃气发电有限责任公司	490,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
新疆皖能江布发电有限公司	980,000,000.00	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	电力、热力生产和供应业	53.00%		非同一控制下企业合并
皖能新疆电力有限公司	1,048,820,000.00	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	电力、热力生产和供应业	70.00%		投资设立
新疆华电西黑山发电有限责任公司	238,500,000.00	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
氨邦科技有限公司	60,000,000.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	研究和试验发展	51.00%		投资设立
宣城皖能国控新能源投资有限公司	300,000,000.00	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力、热力生产和供应业	51.00%		投资设立
安徽江南智慧能源科技有限公司	50,000,000.00	安徽省池州市	安徽省池州市	技术推广服务	60.00%		投资设立
安徽皖能智慧能源科技有限公司	100,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	技术推广服务	100.00%		投资设立
安徽皖能环保股份有限公司	1,100,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	公共设施管理业	51.00%		同一控制下企业合并
安庆皖能中科环保电力有限公司	367,440,000.00	安徽省安庆市	安徽省安庆市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
淮南皖能环保电力有限公司	215,970,000.00	安徽省淮南市	安徽省淮南市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
滁州皖能环保电力有限公司	137,340,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
阜阳皖能环	162,537,40	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	电力、热力		100.00%	同一控制下

保电力有限公司	0.00	市	市	生产和供应业			企业合并
宿州皖能环保电力有限公司	153,550,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
合肥长丰皖能环保电力有限公司	146,000,000.00	长丰县	长丰县	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
定远皖能环保电力有限公司	65,000,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
临泉皖能环保电力有限公司	170,500,000.00	临泉县	临泉县	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
宣城皖能环保电力有限公司	31,000,000.00	宣城市	宣城市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
蚌埠皖能环保电力有限公司	78,114,000.00	五河县	五河县	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
利辛皖能环保电力有限公司	175,515,400.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
广德皖能环保电力有限公司	99,145,000.00	安徽省广德市	安徽省广德市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
合肥龙泉山环保能源有限责任公司	552,150,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
池州皖能环保电力有限公司	168,748,200.00	安徽省池州市	安徽省池州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下企业合并
池州皖能环保有机资源有限公司	27,000,000.00	安徽省池州市	安徽省池州市	公共设施管理业		80.00%	同一控制下企业合并
绩溪皖能抽水蓄能发电有限公司	1,680,000,000.00	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力、热力生产和供应业	71.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

截至 2025 年 6 月 30 日，公司直接持有安徽钱营孜发电有限公司（以下简称“钱营孜公司”）50% 股权，钱营孜公司董事会成员共 7 人，其中 4 名董事由本公司担任，本公司在钱营孜公司董事会中持有半数以上表决权，另钱营孜公司尚处于经营初期，其专业化管理及项目融资更加依赖及受控于本公司，且钱营孜公司章程约定财务报表由本公司并表，故将其纳入合并报表范围。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司间接持有安徽皖能七都生态科技发展有限公司、明光皖能白米山风力发电有限公司和宿州皖恒新能源有限公司股权比例分别为 36.36%、40.00%及 46%，均未过半数，由于上述公司实际经营管理工作由公司主导且在董事会中占据主导地位，故将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
皖能合肥发电有限公司	49.00%	6,351,117.70		351,585,892.24
皖能马鞍山发电有限公司	49.00%	29,307,640.38		288,847,306.88
皖能铜陵发电有限公司	49.00%	72,040,544.98		836,377,513.73
安徽钱营孜发电有限公司	50.00%	37,199,357.73	45,500,000.00	880,852,112.51
阜阳皖润电力有限公司	43.64%	70,121,559.18		1,343,151,938.28
新疆皖能江布发电有限公司	47.00%	111,734,646.30	103,880,000.00	877,463,632.53
皖能新疆电力有限公司	30.00%	74,076,877.53		321,508,446.70
安徽电力燃料有限责任公司	20.00%	7,344,505.45	15,050,000.00	86,352,455.83
安徽皖能环保股份有限公司	49.00%	61,565,656.16		1,625,618,135.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皖能合肥发电有限公司	560,851,019.52	1,780,805,729.66	2,341,656,749.18	1,309,569,384.54	347,881,607.60	1,657,450,992.14	588,900,482.19	1,848,877,503.55	2,437,777,985.74	1,386,098,369.33	390,997,832.72	1,777,096,202.05
皖能马鞍山发电有限公司	529,981,110.33	1,993,101,605.37	2,523,082,715.70	1,156,060,358.37	778,010,681.48	1,934,071,039.85	562,430,787.61	2,082,615,256.20	2,645,046,043.81	1,340,213,171.08	786,272,208.51	2,126,485,379.59
皖能	1,000	3,668	4,668	2,354	545,5	2,900	824,7	3,884	4,708	1,866	1,241	3,107

铜陵发电有限公司	, 388, 281.40	, 576, 996.69	, 965, 278.09	, 719, 787.89	90,007.71	, 309, 795.60	09,824.25	, 114, 762.93	, 824, 587.18	, 572, 964.02	, 353, 358.02	, 926, 322.04
安徽钱营孜发电有限公司	652,517,129.28	5,092,358,816.93	5,744,875,946.21	970,011,640.19	3,104,160,081.02	4,074,171,721.21	386,514,019.68	5,179,291,513.49	5,565,805,533.17	723,174,411.56	3,154,515,000.00	3,877,689,411.56
阜阳皖润电力有限公司	981,613,105.57	4,534,972,714.97	5,516,585,820.54	1,429,060,765.41	1,436,277,034.80	2,865,337,800.21	1,145,290,085.68	4,674,084,517.81	5,819,374,603.49	1,515,608,886.20	1,827,817,668.03	3,343,426,554.23
新疆皖能江布发电有限公司	473,460,609.30	3,807,797,291.98	4,281,257,901.28	853,860,281.42	2,133,615,817.09	2,987,476,098.51	726,715,45313.22.31	3,890,715,313.21	4,617,430,765.52	1,099,817,655.96	2,271,584,889.68	3,371,402,545.64
皖能新疆电力有限公司	925,374,827.04	4,215,558,787.92	5,140,933,614.96	759,656,598.76	3,209,597,514.86	3,969,254,113.62	626,480,270.88	4,208,619,042.92	4,835,099,313.80	1,416,459,424.70	2,509,283,775.18	3,925,743,199.88
安徽电力燃料有限责任公司	1,610,212,967.29	271,884,492.53	1,882,097,459.82	1,339,201,876.63	61,620,000.00	1,400,821,876.63	1,336,085,870.50	279,774,510.45	1,615,860,380.95	1,011,614,435.28	66,350,000.00	1,077,964,435.28
安徽皖能环保股份有限公司	1,914,685,310.20	6,490,027,585.83	8,404,712,896.03	1,315,023,037.37	3,678,653,003.79	4,993,676,041.16	1,783,744,690.76	6,653,775,535.43	8,437,520,226.19	1,367,916,935.56	3,789,800,718.74	5,157,717,654.30

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皖能合肥发电有限公司	1,043,465,661.09	12,961,464.70	12,961,464.70	161,708,220.92	1,355,494,637.07	35,370,877.20	35,370,877.20	216,749,768.14
皖能马鞍山发电有限公司	1,138,443,623.53	59,811,510.97	59,811,510.97	454,903,381.32	1,417,244,184.77	56,336,089.51	56,336,089.51	302,118,408.44
皖能铜陵发电有限公司	2,031,594,382.92	145,959,213.46	145,959,213.46	517,482,674.64	2,498,426,140.64	142,662,862.56	142,662,862.56	505,257,855.56
安徽钱营孜发电有限公司	880,989,888.65	74,398,715.45	74,398,715.45	226,705,943.60	607,629,148.46	50,366,800.26	50,366,800.26	183,248,249.21
阜阳皖润电力有限	1,974,667,960.12	169,695,105.88	169,695,105.88	202,060,466.78	2,411,624,509.87	236,070,662.93	236,070,662.93	158,530,296.08

公司								
新疆皖能江布发电有限公司	744,906,624.29	238,229,296.20	238,229,296.20	556,275,675.97	842,341,344.86	261,598,006.02	261,598,006.02	504,477,650.83
皖能新疆电力有限公司	699,116,542.06	246,922,925.10	246,922,925.10	515,554,917.04		36,553.37	36,553.37	-65,553.82
安徽电力燃料有限责任公司	4,376,712,809.93	57,117,803.74	57,117,803.74	217,440,257.62	4,892,266,301.80	66,106,803.12	66,106,803.12	-35,870,706.19
安徽皖能环保股份有限公司	661,969,619.91	125,748,386.47	125,748,386.47	295,733,649.03	660,411,805.21	110,154,480.80	110,154,480.80	375,077,363.89

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽省能源集团财务有限公司	合肥市	合肥市	金融	49.00%		权益法
中煤新集利辛发电有限公司	利辛县	利辛县	发电	45.00%		权益法
国能神皖能源有限责任公司	合肥市	合肥市	发电	49.00%		权益法
淮北申皖发电有限公司	淮北市	淮北市	发电	24.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	国能神皖能源有限责任公司	中煤新集利辛发电有限公司	淮北申皖发电有限公司	安徽省能源集团财务有限公司	国能神皖能源有限责任公司	中煤新集利辛发电有限公司	淮北申皖发电有限公司	安徽省能源集团财务有限公司
流动资产	3,832,886,987.55	1,533,998,205.85	675,802,833.42	3,111,836,293.96	4,843,660,598.18	1,036,813,981.54	967,957,640.01	1,794,983,491.22
非流动资产	26,332,836,757.33	6,637,692,269.39	2,797,269,991.64	3,799,531,624.13	24,730,547,831.47	6,858,641,890.84	2,923,056,177.56	3,922,198,328.96
资产合计	30,165,723,744.88	8,171,690,475.24	3,473,072,825.06	6,911,367,918.09	29,574,208,429.65	7,895,455,872.38	3,891,013,817.57	5,717,181,820.18
流动负债	7,886,763,558.20	2,170,599,844.36	1,521,428,097.94	5,675,831,131.18	7,502,190,295.07	2,063,035,235.58	1,658,445,259.50	4,439,943,929.02
非流动负债	4,858,501,569.29	2,791,211,051.34	820,520,202.08	1,010,568,41.41	3,873,967,513.86	2,825,100,960.36	1,224,190,844.68	1,056,183,43.43

负债合计	12,745,265,127.49	4,961,810,895.70	2,341,948,300.02	5,676,841,699.59	11,376,157,808.93	4,888,136,195.94	2,882,636,104.18	4,441,000,112.45
少数股东权益	1,054,115,453.24				1,088,767,202.52			
归属于母公司股东权益	16,366,343,164.15	3,209,879,579.54	1,131,124,525.04	1,234,526,218.50	17,109,283,418.20	3,007,319,676.44	1,008,377,713.39	1,276,181,707.73
按持股比例计算的净资产份额	8,019,508,150.43	1,444,445,810.79	282,781,131.26	604,917,847.07	8,383,548,874.92	1,353,293,854.40	247,052,539.78	625,329,036.79
调整事项	270,372,945.66	-10,750,516.79	-8,361,774.40	238,548.34	324,042,364.18	-1,566,096.55	-184,179.59	238,548.33
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他	270,372,945.66	-10,750,516.79	-8,361,774.40	238,548.34		-1,566,096.55		238,548.33
对联营企业权益投资的账面价值	8,289,881,096.09	1,433,695,294.00	274,419,356.86	605,156,395.40	8,707,591,239.10	1,351,727,757.85	246,868,360.19	625,567,585.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	9,362,373,386.46	2,334,077,846.99	1,122,724,132.06	75,942,910.20	11,793,896,698.17	1,788,047,630.18	1,211,169,763.18	101,122,659.53
净利润	559,663,975.43	182,197,159.39	114,915,111.64	42,344,510.77	852,849,416.00	253,531,010.69	91,819,307.99	48,689,788.63
终止经营的净利润								
其他综合收益	0.00							
综合收益总额	559,663,975.43	182,197,159.39	114,915,111.64	42,344,510.77	852,849,416.00	253,531,010.69	91,819,307.99	48,689,788.63
本年度收到的来自联营企业的股利	645,718,864.64	0.00	0.00	41,160,000.00	571,843,559.60			14,700,000.00

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
投资账面价值合计	91,989,582.96	88,736,185.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,253,397.63	1,833,560.21
—综合收益总额	3,253,397.63	1,833,560.21
联营企业：		
投资账面价值合计	3,282,048,367.18	3,008,173,124.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	48,675,242.40	64,990,081.89
—综合收益总额	48,675,242.40	64,990,081.89

其他说明

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
国电寿县风电有限公司	30,068,870.85		30,068,870.85
安徽国电皖能风电有限公司	11,428,097.34	-3,236,558.30	8,191,539.04

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	359,543,852.68			15,172,681.68		344,371,171.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	34,164,410.02	35,813,198.71

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

项目名称	2025 年 6 月 30 日（单位：元）			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,633,117,853.59	-	-	-
应付票据	1,055,035,506.28	-	-	-
应付账款	2,832,486,817.02	-	-	-
其他应付款	1,208,147,655.20	-	-	-
长期借款	6,888,276,370.53	5,708,800,226.00	3,483,889,047.63	12,884,544,681.13
租赁负债	3,326,270.85	2,693,007.91	1,434,511.32	36,158,105.05
应付债券	43,258,904.16	-	900,000,000.00	2,900,000,000.00
合计	14,663,649,377.63	5,711,493,233.91	4,385,323,558.95	15,820,702,786.18
项目名称	2024 年 12 月 31 日（单位：元）			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,891,734,631.52	-	-	-
应付票据	344,586,702.18	-	-	-
应付账款	2,566,703,714.94	-	-	-
其他应付款	1,107,612,371.56	-	-	-
长期借款	6,804,641,957.21	6,501,959,294.78	4,803,097,484.00	12,552,342,264.71
租赁负债	4,704,401.54	2,450,887.43	1,451,046.89	35,450,986.98
应付债券	30,862,246.59	-	-	3,100,000,000.00
合计	13,750,846,025.54	6,504,410,182.21	4,804,548,530.89	15,687,793,251.69

3. 市场风险

(1) 外汇风险

报告期各期末，公司无外币，因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具 投资	2,695,778,684.81		1,568,443,414.27	4,264,222,099.08
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：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。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
安徽省能源集团有限公司	安徽省合肥市	控股投资	1,000,000 万元	54.93%	54.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
国能安庆能源有限责任公司	本公司对其有重大影响
国能宿州热电有限公司	本公司对其有重大影响
淮北涣城发电有限公司	本公司对其有重大影响
中煤新集利辛发电有限公司	本公司对其有重大影响
国能神皖能源有限责任公司	本公司对其有重大影响
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	本公司对其有重大影响
国能神皖合肥发电有限责任公司	本公司对其有重大影响
淮北聚能发电有限公司	本公司对其有重大影响
明光皖垦白米山风力发电有限公司	本公司对其有重大影响
国电优能宿松风电有限公司	本公司对其有重大影响
国电皖能望江风电有限公司	本公司对其有重大影响
国电皖能太湖风电有限公司	本公司对其有重大影响

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽奥动新能源科技有限公司	同一控制方
安徽金鼎物业管理有限责任公司	同一控制方
安徽省充换电有限责任公司	同一控制方
安徽省丰禾私募基金管理有限公司	同一控制方
安徽省合肥联合发电有限公司	控股股东持股 5.00%以上的企业
安徽省能源集团财务有限公司	同一控制方
安徽省生物天然气开发股份有限公司	同一控制方
安徽省天然气开发股份有限公司	同一控制方
安徽省天然气销售有限公司	同一控制方
安徽省皖能大厦有限责任公司	同一控制方
安徽省皖能电力运营检修股份公司	同一控制方
安徽省皖能港华天然气有限公司	同一控制方
安徽省皖能港华天然气有限公司泾县分公司	同一控制方
安徽省皖能江南建设发展有限责任公司	同一控制方
安徽省皖能实业发展有限公司	同一控制方
安徽省皖能新奥天然气有限公司	同一控制方
安徽省皖能新奥天然气有限公司固镇分公司	同一控制方
安徽省皖能新奥天然气有限公司颍上分公司	同一控制方
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	同一控制方

安徽省皖能资本投资有限公司	同一控制方
安徽省新能创业投资有限责任公司	同一控制方
安徽省新能电气科技有限公司	同一控制方
安徽皖丰长能投资有限责任公司	同一控制方
安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	同一控制方
安徽皖能恒发电力检修有限公司	同一控制方
安徽皖能环境科技有限公司	同一控制方
安徽皖能节能服务有限公司	同一控制方
安徽皖能天然气工程有限公司	同一控制方
安徽皖中电力实业有限公司	同一控制方
池州市玖阳新能源发电有限公司	同一控制方
池州皖能天然气有限公司	同一控制方
滁州市皖能兴滁环境科技有限公司	同一控制方
枞阳皖能能源有限公司	同一控制方
广德皖能天然气有限公司	同一控制方
合肥皖能生态农业发展有限责任公司	同一控制方
合肥皖能智慧能源科技有限公司	同一控制方
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	同一控制方
和县皖能天然气有限公司	同一控制方
淮南皖能源沣环境科技有限公司	同一控制方
霍山皖能天然气有限公司	同一控制方
利辛皖能生物质能发电有限公司	同一控制方
庐江皖能天然气有限公司	同一控制方
乾县皖能环保电力有限公司	同一控制方
舒城皖能天然气有限公司	同一控制方
宿松宿阳新能源有限责任公司	同一控制方
宿州皖能天然气有限公司	同一控制方
铜陵市晨华新能源发电有限公司	同一控制方
皖丰（黄山）能源发展有限公司	同一控制方
涡阳皖能能源有限公司	同一控制方
颍上皖能环保电力有限公司	同一控制方
长丰皖能风电开发有限公司	同一控制方
长丰皖能环境科技有限公司	同一控制方
长丰皖能综合能源有限责任公司	同一控制方
安徽皖能清洁能源有限公司	同一控制方
安徽国皖钧泰天然气有限公司	同一控制方
安徽国皖嘉汇天然气有限公司	同一控制方
皖能交投（铜陵）综合能源有限公司	同一控制方
凤台皖能环境科技有限公司	同一控制方
广德皖能综合能源有限公司	同一控制方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽省皖能电力运营检修股份公司	电力设备检修服务	99,378,361.41	480,000,000.00	否	47,149,047.98
安徽省新能电气	购料款	430,079.65	50,000,000.00	否	734,532.75

科技有限公司					
安徽金鼎物业管理有限责任公司	物业费等费用	7,173,449.25	20,000,000.00	否	11,201,237.87
安徽皖能节能服务有限公司	节能改造服务及修理费	2,549,939.06	10,000,000.00	否	2,598,960.35
淮北涣城发电有限公司	材料款/租赁费	632,043.65	1,000,000,000.00	否	2,859,938.35
安徽省皖能大厦有限责任公司	食堂劳务	3,040,529.72	20,000,000.00	否	2,648,885.27
安徽省新能创业投资有限责任公司	服务费	0.00		否	870,368.50
安徽省皖能实业发展有限公司	劳务费	479,948.65	2,000,000.00	否	689,245.99
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	劳务费	2,219,053.49	8,000,000.00	否	1,577,368.82
安徽皖能恒发电力检修有限公司	电力设备检修服务	27,196,578.74	100,000,000.00	否	19,200,563.87
合肥皖能生态农业发展有限责任公司	服务费	376,437.99	2,000,000.00	否	295,000.00
滁州市皖能兴滁环境科技有限公司	采购物资	289,151.99	3,500,000.00	否	
合肥皖能生态农业发展有限责任公司	物管费	376,541.25	2,000,000.00	否	
安徽省天然气销售有限公司	采购物资	249,962,227.35	1,000,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省皖能电力运营检修股份公司	房租水电费	228,571.43	240,000.00
安徽省皖能电力运营检修股份公司	劳务费	46,599.06	
淮北涣城发电有限公司	售电	4,092,070.44	6,569,881.48
淮北涣城发电有限公司	售材料、资产租赁	330,614.33	4,594,456.05
淮北聚能发电有限公司	服务费	827,044.04	
安徽省合肥联合发电有限公司	煤炭销售	28,605,963.19	
长丰皖能环境科技有限公司	垃圾处理收入	397,335.85	
凤台皖能环境科技有限公司	垃圾处理收入	783,311.89	
安徽皖能环境科技有限公司	垃圾处理收入	193,598.74	
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	委托交易费	3,011,747.94	2,994,690.27
中煤新集利辛发电有限公司	委托交易费		2,247,787.61
国能宿州热电有限公司	委托交易费		1,747,243.58
颍上皖能环保电力有限公司	检测服务	220,712.26	359,120.00
乾县皖能环保电力有限公司	检测服务	125,234.36	
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	检测服务		16,320.00
利辛皖能生物质能发电有限公司	检测服务		20,940.00

淮南皖能源沣环境科技有限公司	供热收入	1,526,100.92	
铜陵市晨华新能源发电有限公司	委托交易费		950,560.79
池州市玖阳新能源发电有限公司	委托交易费		749,065.89
宿松宿阳新能源有限责任公司	委托交易费		1,780,412.37
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	租赁费	13,714.29	
安徽省能源集团财务有限公司	农产品销售		6,642.48
安徽金鼎物业管理有限责任公司	农产品销售	1,585.32	119,541.59
安徽省能源集团有限公司	农产品销售		1,398.23
安徽省天然气开发股份有限公司	农产品销售	9,066.97	44,290.27
安徽省新能创业投资有限责任公司	农产品销售		8,610.62
安徽省皖能大厦有限责任公司	农产品销售	15,892.66	139,279.65
安徽省皖能实业发展有限公司	农产品销售	2,550.46	22,084.95
安徽国皖嘉汇天然气有限公司	农产品销售		729.20
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	农产品销售		1,677.88
安徽国皖钧泰天然气有限公司	农产品销售		1,458.41
安徽皖能清洁能源有限公司	农产品销售		51,044.25
安徽省皖能江南建设发展有限责任公司	农产品销售		3,690.27
安徽皖丰长能投资有限责任公司	农产品销售	724.77	3,336.28
长丰皖能环境科技有限公司	农产品销售		5,247.79
皖能交投（铜陵）综合能源有限公司	农产品销售		784.07
安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	农产品销售		419.47
长丰皖能风电开发有限公司	农产品销售		559.29
国能安庆能源有限责任公司	委贷收益		373,920.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
安徽省能源集团有限公司	本公司	股权托管	2018年08月08日	2033年12月31日	协议定价	94,339.62
安徽皖能环境科技有限公司	安徽皖能环保股份有限公司	股权托管	2023年05月01日		协议定价	47,169.81

关联托管/承包情况说明

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

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

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	房屋建筑物	13,714.29	
安徽省皖能电力运营检修股份公司	房屋建筑物	228,571.43	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽省皖能实业发展有限公司	房屋建筑物		641,683.49				699,435.00				
安徽皖能节能服务有限公司	设备					1,054,952.44	1,054,952.42	64,285.66	100,576.29		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淮北涣城发电有限公司	30,000,000.00	2016 年 05 月 17 日	2026 年 05 月 16 日	否
山西潞光发电有限公司	300,257,000.00	2023 年 09 月 01 日	2038 年 10 月 01 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽省能源集团财务有限公司	42,873,382.90	2025 年 01 月 03 日	2037 年 06 月 18 日	新疆华电西黑山发电有限责任公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	116,208,480.00	2025 年 01 月 21 日	2026 年 01 月 20 日	皖能马鞍山发电有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	20,000,000.00	2025 年 01 月 26 日	2026 年 01 月 25 日	临涣中利发电有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,989,568.00	2025 年 02 月 21 日	2037 年 06 月 18 日	新疆华电西黑山发电有限责任公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	70,000,000.00	2025 年 02 月 27 日	2028 年 02 月 26 日	安徽钱营孜发电有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	3,000,000.00	2025 年 03 月 10 日	2025 年 12 月 22 日	临泉皖能环保电力有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	16,000,000.00	2025 年 03 月 25 日	2029 年 12 月 26 日	临涣中利发电有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	886,800.00	2025 年 03 月 26 日	2037 年 06 月 18 日	新疆华电西黑山发电有限责任公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	1,200,000.00	2025 年 05 月 13 日	2028 年 05 月 05 日	广德皖能环保电力有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	2,380,000.00	2025 年 05 月 20 日	2027 年 01 月 28 日	蚌埠皖能环保电力有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	14,000,000.00	2025 年 05 月 27 日	2029 年 12 月 26 日	临涣中利发电有限公司借款
安徽省能源集团财务有限公司	11,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2029 年 12 月 26 日	临涣中利发电有限公司借款
拆出				

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	994,993.94	2,242,651.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北涣城发电有限公司	25,485,193.57		45,108,566.65	
应收账款	长丰皖能环境科技有限公司	1,147,594.00		726,418.00	
应收账款	颍上皖能环保电力有限公司	440,308.45		422,761.45	
应收账款	淮南皖能源沅环境科技有限公司	2,019,700.00		356,250.00	
应收账款	安徽省皖能电力运营检修股份公司	289,395.00		240,000.00	
应收账款	乾县皖能环保电力有限公司	156,504.90		198,836.48	
应收账款	凤台皖能环境科技有限公司	986,120.61		155,810.01	
应收账款	安徽皖能环境科技有限公司			144,243.68	
应收账款	利辛皖能生物质能发电有限公司			51,100.63	
应收账款	合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	28,052.00		43,775.27	
应收账款	安徽省皖能大厦有限责任公司	7,160.00		36,158.00	
应收账款	淮北聚能发电有限公司	613,666.68		1,200.00	
应收账款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	1,728.00			
应收账款	安徽省皖能正能餐饮运营管理有限责任公司	4,800.00			
应收账款	安徽省新能电气科技有限公司	78,400.00			
应收股利	国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75		33,906,965.75	
应收股利	国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90		33,669,954.90	
应收股利	国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63		28,587,841.63	
其他应收款	国能神皖合肥发电有限责任公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
其他应收款	安徽省合肥联合发电有限公司			800,000.00	
其他应收款	安徽皖能恒发电力检修有限公司	300,000.00		300,000.00	

预付款项	安徽省天然气销售有限公司	64,392,505.38		8,712,713.16	
预付款项	广德皖能综合能源有限公司	3,106.07		3,106.07	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽省皖能电力运营检修股份有限公司	32,316,988.24	60,354,168.74
应付账款	安徽皖能恒发电力检修有限公司	2,557,362.33	9,040,126.72
应付账款	安徽皖能节能服务有限公司	1,106,135.50	3,258,170.73
应付账款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	622,105.33	1,999,913.37
应付账款	安徽省皖能大厦有限责任公司	115,000.00	897,230.23
应付账款	淮北涣城发电有限公司	6,329.99	429,074.16
应付账款	安徽省皖能正能餐饮运营管理有限公司	89,472.83	295,454.28
应付账款	安徽省能源集团财务有限公司		286,188.68
应付账款	合肥皖能生态农业发展有限责任公司	184,250.01	182,425.74
应付账款	安徽皖能环境科技有限公司		111,207.08
应付账款	滁州市皖能兴滁环境科技有限公司	84,448.00	58,278.40
合同负债	国能神皖马鞍山发电有限责任公司	532,075.46	3,513,705.92
其他应付款	安徽省能源集团有限公司	377,674,828.81	386,017,622.95
其他应付款	安徽省皖能电力运营检修股份有限公司	6,378,374.23	3,047,410.56
其他应付款	安徽皖能节能服务有限公司	417,058.40	577,268.70
其他应付款	淮北涣城发电有限公司		343,874.11
其他应付款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	140,007.98	314,207.20
其他应付款	淮北聚能发电有限公司	76,600.00	230,757.00
其他应付款	安徽省新能电气科技有限公司	209,095.00	166,075.00
其他应付款	安徽皖能环境科技有限公司		154,744.82
其他应付款	安徽省皖能正能餐饮运营管理有限公司	133,560.00	117,428.00
其他应付款	安徽皖能恒发电力检修有限公司	79,822.90	105,270.13
其他应付款	合肥皖能生态农业发展有限责任公司	38,285.00	42,535.00
其他应付款	安徽省皖能大厦有限责任公司	12,636.06	23,636.06
其他应付款	中煤新集利辛发电有限公司		21,146.93

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 皖能铜陵售电有限公司于 2017 年 03 月 16 日成立，本公司子公司安徽省售电开发投资有限公司（以下简称“省售电公司”）2016 年 12 月 23 日召开董事会会议通过《关于公司与铜陵经开区合资成立售电子公司的议案》，为顺应售电侧改革形势，以适应电力市场变化，和铜陵大江投资控股有限公司（以下简称“大江公司”）合资设立皖能铜陵售电有限公司。股权比例分别为：省售电公司持有 95% 股份，大江公司持有 5% 股份。合资协议约定，省售电公司认缴人民币 47,500,000.00 元，大江公司认缴人民币 2,500,000.00 元，出资方式为货币。认缴注册资本 50,000,000.00 元人民币，首次实际出资 20,000,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日，省售电公司、大江公司缴纳的注册资本合计人民币 20,000,000.00 元。根据皖能铜陵售电有限公司 2019 年第五次股东会决议，对于剩余出资额，省售电公司、大江公司将按照《合资协议》随市场和运营情况延长到 2037 年前逐步同比例到位。随着新《公司法》施行，皖能铜陵售电有限公司正在按照《国务院关于实施〈中华人民共和国公司法〉注册资本登记管理制度的规定》要求逐步完善公司注册资本相关事宜。

2. 2019 年 12 月 12 日，本公司和国网新源控股有限公司、国网安徽省电力有限公司、申能股份有限公司共同投资设立安徽桐城抽水蓄能有限公司，注册资本 145,152.60 万元，本公司认缴的出资比例 20.00%，出资方式为货币。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计出资额 14,361.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

3. 2023 年 6 月 2 日，本公司子公司皖能合肥发电有限公司与肥西工投战新产业园管理有限公司投资设立肥西合皖新能源有限公司，注册资本 3,200.00 万元，皖能合肥发电有限公司认缴的出资比例 60%、出资方式为货币。皖能合肥发电有限公司对于出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

4. 2023 年 3 月 30 日，本公司子公司安徽省皖能能源交易有限公司与安徽恒源煤电股份有限公司、宿州市产业投资控股集团有限公司出资设立宿州皖恒新能源有限公司，注册资本 96,000 万元，安徽省皖能能源交易有限公司认缴的出资比例 46.00%、出资方式为货币。安徽省皖能能源交易有限公司于 2023 年 5 月缴纳首次出资额 2,300.00 万元、2024 年出资 3,220.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

5. 2023 年 3 月 17 日，本公司子公司安徽省皖能能源交易有限公司与安徽农垦农业投资开发有限公司、海南宏欣新能源有限公司出资设立明光皖能白米山风力发电有限公司，注册资本 12,000.00 万元，安徽省皖能能源交易有限公司认缴的出资比例 40.00%、出资方式为货币。安徽省皖能能源交易有限公司于 2023 年 4 月缴纳首次出资额 800.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

6. 2023 年 5 月 8 日，本公司子公司皖能铜陵发电有限公司与铜陵市南部城区建设投资有限公司出资设立铜陵市皖能悦江综合能源有限公司，注册资本 4,000.00 万元，皖能铜陵发电有限公司认缴的出资比例 60.00%、出资方式为货币。皖能铜陵发电有限公司于 2023 年 7 月缴纳首次出资额 1,200.00 万元，对于剩余出资额，于每年股东会会议决议要求的期限内，按出资比例分年度以货币形式注入。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

本公司年金计划的主要内容是补充养老保险，本期无重大变化。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司对划分经营分部进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	96,164,762.28	255,164,762.28
其他应收款	1,987,385,674.28	1,616,128,529.60
合计	2,083,550,436.56	1,871,293,291.88

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆皖能江布发电有限公司		159,000,000.00
国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75	33,906,965.75
国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63	28,587,841.63
国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90	33,669,954.90
合计	96,164,762.28	255,164,762.28

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
国电优能宿松风电有限公司	33,906,965.75	1 年以上	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
国电皖能太湖风电有限公司	28,587,841.63	1 年以上	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
国电皖能望江风电有限公司	33,669,954.90	1 年以上	补贴款未收回	未发生减值，被投资单位经营状况良好
合计	96,164,762.28			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,983,157,654.28	1,613,441,304.15
部属机组	17,314,482.56	17,314,482.56
项目前期费用	7,228,852.42	5,907,449.73
其他	1,009,970.35	283,952.22
合计	2,008,710,959.61	1,636,947,188.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,775,554,551.19	1,368,790,780.24
1 至 2 年	210,000,000.00	210,056,603.77
2 至 3 年	1,410,124.35	37,221,136.40
3 年以上	21,746,284.07	20,878,668.25
3 至 4 年	2,205,012.54	2,410,004.57
4 至 5 年	2,226,788.97	1,154,181.12
5 年以上	17,314,482.56	17,314,482.56
合计	2,008,710,959.61	1,636,947,188.66

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	18,319,951.16	0.91%	18,319,951.16	100.00%		18,319,951.16	1.12%	18,319,951.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,990,391,008.45	99.09%	3,005,334.17	0.15%	1,987,385,674.28	1,618,627,237.50	98.88%	2,498,707.90	0.15%	1,616,128,529.60
其中：										
合计	2,008,710,959.61	100.00%	21,325,285.33	1.06%	1,987,385,674.28	1,636,947,188.66	100.00%	20,818,659.06	1.27%	1,616,128,529.60

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	18,319,951.16	18,319,951.16	18,319,951.16	18,319,951.16	100.00%	收回可能性较小
合计	18,319,951.16	18,319,951.16	18,319,951.16	18,319,951.16		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	1,990,391,008.45	3,005,334.17	0.15%
合计	1,990,391,008.45	3,005,334.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,498,707.90		18,319,951.16	20,818,659.06
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	506,626.27			506,626.27
2025 年 6 月 30 日余额	3,005,334.17		18,319,951.16	21,325,285.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
皖能马鞍山发电有限公司	统借统还	403,861,890.41	1 年以内	20.11%	0.00
皖能合肥发电有限公司	统借统还	363,172,981.67	注释 1：1 年以内账龄金额 213,172,981.67 元，1-2 年账龄金额 150,000,000.00 元。	18.08%	0.00
安徽钱营孜发电有限公司	统借统还	310,897,801.39	注释 2：1 年以内账龄金额 250,897,801.39 元，1-2 年账龄金额 60,000,000.00 元；	15.48%	0.00
新疆华电西黑山发电有限责任公司	统借统还	301,327,473.98	1 年以内	15.00%	0.00
临涣中利发电有限公司	统借统还	241,593,819.16	1 年以内	12.03%	0.00
合计		1,620,853,966.61		80.70%	0.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,850,076,599.80		9,850,076,599.80	9,470,076,599.80		9,470,076,599.80
对联营、合营企业投资	13,234,223,944.89		13,234,223,944.89	13,400,178,441.91		13,400,178,441.91
合计	23,084,300,544.69		23,084,300,544.69	22,870,255,041.71		22,870,255,041.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
皖能马鞍山发电有限公司	336,762,200.00						336,762,200.00	
安徽皖能环保股份有限公司	1,542,634,797.23						1,542,634,797.23	
淮北国安电力有限公司	339,600,000.00						339,600,000.00	

皖能铜陵发电有限公司	776,664,196.07						776,664,196.07	
皖能合肥发电有限公司	671,459,103.35						671,459,103.35	
安徽电力燃料有限责任公司	137,339,401.67						137,339,401.67	
临涣中利发电有限公司	438,438,172.26						438,438,172.26	
安徽钱营孜发电有限公司	787,333,790.40						787,333,790.40	
阜阳皖润电力有限公司	1,184,147,018.82						1,184,147,018.82	
安徽省售电开发投资有限公司	110,550,000.00						110,550,000.00	
新疆皖能江布发电有限公司	1,041,508,460.00						1,041,508,460.00	
安徽省皖能能源交易有限公司	630,000,000.00		370,000,000.00				1,000,000,000.00	
合肥皖能燃气发电有限责任公司	490,000,000.00						490,000,000.00	
安徽江南智慧能源科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
氨邦科技有限公司	18,490,000.00						18,490,000.00	
皖能新疆电力有限公司	646,800,000.00		10,000,000.00				656,800,000.00	
安徽皖能智慧能源科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
宣城皖能国控新能源投资有限公司	151,799,460.00						151,799,460.00	
绩溪皖能抽水蓄能发电有限公司	145,550,000.00						145,550,000.00	
合计	9,470,076,599.80		380,000,000.00				9,850,076,599.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽省能源集团财务有限公司	625,567,585.12		0.00		20,748,810.28			41,160,000.00			605,156,395.40	
安徽省响洪甸蓄能发电有限责任公司	77,501,064.39		0.00		969,557.94			0.00			78,470,622.33	
华东琅琊山抽水蓄能有限责任公司	323,874,867.60		0.00		8,497,764.61			0.00			332,372,632.21	
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	105,574,899.43		0.00		8,184,856.26			0.00			113,759,755.69	
安徽响水涧抽水蓄能有限公司	35,877,720.96		0.00		1,694,132.04			0.00			37,571,853.00	
中煤新集利辛发电有限公司	1,351,727,757.85		0.00		81,988,721.72			0.00			1,433,716,479.57	

淮北 涣城 发电 有限 公司	412,1 54,56 1.07		0.00		5,654 ,266. 35			34,30 0,000 .00			383,5 08,82 7.42	
淮北 申皖 发电 有限 公司	246,8 68,36 0.19		0.00		28,15 4,202 .34			0.00			275,0 22,56 2.53	
国电 优能 宿松 风电 有限 公司	83,85 6,012 .87		0.00		2,511 ,462. 97			0.00			86,36 7,475 .84	
国电 皖能 太湖 风电 有限 公司	57,98 1,835 .82		0.00		995,1 56.15			0.00			58,97 6,991 .97	
国电 皖能 望江 风电 有限 公司	73,35 9,877 .37		0.00		3,233 ,132. 22			0.00			76,59 3,009 .59	
国能 神皖 能源 有限 责任 公司	8,707 ,591, 239.1 0		0.00		232,1 12,45 4.55			645,7 18,86 4.64			8,293 ,984, 829.0 1	
国电 皖能 宿松 风电 有限 公司	81,95 5,613 .56		0.00		1,580 ,444. 86			0.00			83,53 6,058 .42	
安徽 桐城 抽水 蓄能 有限 公司	119,6 10,00 0.00		24,00 0,000 .00		0.00			0.00			143,6 10,00 0.00	
山西 潞光 发电 有限 公司	525,6 77,04 6.58		0.00		15,39 9,405 .33			0.00			541,0 76,45 1.91	
安徽 石台 抽水 蓄能 有限 公司	100,0 00,00 0.00		0.00		0.00			0.00			100,0 00,00 0.00	

淮北聚能发电有限公司	182,000,000.00	0.00	0.00	0.00						182,000,000.00	
国能安庆能源有限责任公司	91,000,000.00	29,500,000.00	0.00	0.00						120,500,000.00	
中煤新集六安能源有限公司	198,000,000.00	90,000,000.00	0.00	0.00						288,000,000.00	
小计	13,400,178,441.91	143,500,000.00	411,724,367.62	721,178,864.64						13,234,223,944.89	
合计	13,400,178,441.91	143,500,000.00	411,724,367.62	721,178,864.64						13,234,223,944.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	998,652,267.23	987,793,102.70	1,734,356,293.03	1,711,072,931.99
其他业务	3,011,938.51	58,534.44		58,534.44
合计	1,001,664,205.74	987,851,637.14	1,734,356,293.03	1,711,131,466.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,001,664,205.74	987,851,637.14					1,001,664,205.74	987,851,637.14
其中：								
煤炭贸易	998,652,267.23	987,793,102.70					998,652,267.23	987,793,102.70
其他	3,011,938.51	58,534.44					3,011,938.51	58,534.44

按经营地区分类	1,001,664,205.74	987,851,637.14					1,001,664,205.74	987,851,637.14
其中：								
华东地区	1,001,664,205.74	987,851,637.14					1,001,664,205.74	987,851,637.14
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 234,399,751.32 元，其中，234,399,751.32 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	233,152,000.00	90,745,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	411,724,367.62	584,917,540.97
其他权益工具投资在持有期间取得的	82,947,654.02	99,188,005.45

股利收入		
其他	0.00	373,920.34
合计	727,824,021.64	775,224,466.76

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,655.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,353,277.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,220,325.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	931,050.56	
减：所得税影响额	5,148,959.82	
少数股东权益影响额（税后）	10,097,453.71	
合计	12,255,584.39	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79%	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☒否 ☐不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☒否 ☐不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 01 月 02 日	公司	电话沟通	机构	鹏华基金、华源证券、海通证券、西南电力、华源证券、中金、光大证券、银河证券、中信资管、保银基金、光大保德信、民生证券、华福电力、国泰君安、兴业证券、国盛证券	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-1》
2025 年 01 月 23 日	公司	电话沟通	机构	兴业证券、国信证券、东吴证券、民生证券、长城基金	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-2》
2025 年 01 月 23 日	公司	电话沟通	机构	国盛证券、国泰基金	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-2》
2025 年 02 月 14 日	公司	电话沟通	机构	长江证券	公司生产经营情况	
2025 年 02 月 14 日	公司	实地调研	机构	华源证券、北大方正人寿	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-3》
2025 年 02 月 17 日	公司	电话沟通	机构	海通研究所、中邮保险资产管理有限公司、横琴人寿、北京诚旻投资有限公	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-3》

				司、国金证券资管		
2025 年 02 月 20 日	公司	实地调研	机构	申万宏源、财通资管、正心谷、银华基金、英大资管	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-3》
2025 年 02 月 26 日	公司	电话沟通	机构	广发证券、广东正圆私募基金管理有限公司、上海合道资产管理有限公司、华能贵诚、平安人寿	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-3》
2025 年 02 月 26 日	公司	电话沟通	机构	上海乘安资产管理有限公司、国信公用	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-3》
2025 年 04 月 28 日	公司	电话沟通	机构	华源证券、兴业证券、光大证券、信达能源、中金证券、申万宏源、民生证券、招商证券、财通证券、国泰海通证券、东吴证券、明达资产、国信证券	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-4》
2025 年 04 月 28 日	公司	电话沟通	机构	华安基金、永赢基金、国源信达资本、盘京投资、长城基金、从容投资、博道基金、合众资管、尚诚资管、青银理财、中邮保险、台州市资管、中国国际金融、光大证券、兵工财务公司、青银理财、长盛基金、浙商证券资管、长生人寿保险、国泰海通证券	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-4》
2025 年 05 月 08 日	公司	电话沟通	机构	东吴证券、白犀资产、圆信永丰、国君资管、宝盈基金、北大方正人寿、国海富兰克、明河投	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理档案 2025-4》

				资、国源信达资管、鲲鹏恒隆投资、鹏扬基金、鸿运基金、华鑫证券资管、中天汇富基金、理成资管、人寿资产、颐和久富、中银基金、金得资产、上银基金、财通资管、度势投资、尚诚资管、星允投资崔辰，中邮资管、明世伙伴基金、光大保德信、嘉越投资、唯德投资、兴银基金、广发基金、东吴人寿、东吴国际、东海基金、华曦资本、永赢基金、中银证券资管		
2025 年 05 月 27 日	公司	电话沟通	机构	中欧基金、宝盈基金、安信基金、富国基金、创金合信基金、华源证券	公司生产经营情况	巨潮资讯网《000543 皖能电力投资者关系管理信息 2025-5》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
长丰皖能环境科技有限公司	经营性往来	72.64	42.12	0	114.76	0	0
凤台皖能环境科技有限公司	经营性往来	15.58	83.03	0	98.61	0	0
安徽皖能环境科技有限公司	经营性往来	14.42	20.52	34.95	0	0	0
颍上皖能环保电力有限公司	经营性往来	42.28	23.4	21.64	44.03	0	0

利辛皖能生物质能发电有限公司	经营性往来	5.11	0	5.11	0	0	0
合肥长丰皖能生物质能发电有限公司	经营性往来	4.38	0	1.57	2.81	0	0
乾县皖能环保电力有限公司	经营性往来	19.88	13.27	17.51	15.65	0	0
淮南皖能源沣环境科技有限公司	经营性往来	35.63	166.35	0	201.98	0	0
安徽省皖能大厦有限责任公司	经营性往来	3.62	1.73	4.63	0.72	0	0
安徽省皖能电力运营检修股份公司	经营性往来	24	28.94	24	28.94	0	0
安徽省天然气销售有限公司	经营性往来	871.27	32,813.86	27,245.88	6,439.25	0	0
广德皖能综合能源有限公司	经营性往来	0.31	0	0	0.31	0	0
安徽皖能恒发电力检修有限公司	经营性往来	30	0	0	30	0	0
安徽省合肥联合发电有限公司	经营性往来	80	3,232.47	3,312.47	0	0	0
安徽省皖能正能餐饮运营管理有限公司	经营性往来	0	1.44	0.96	0.48	0	0
安徽省新能电气科技有限公司	经营性往来	0	7.84	0	7.84	0	0
安徽金鼎物业管理有限公司	经营性往来	0	0.17	0	0.17	0	0
安徽省天然气开发股份有限公司	经营性往来	0	0.99	0.99	0	0	0
安徽省皖能实业发展有限公司	经营性往来	0	0.28	0.28	0	0	0
安徽皖丰长能投资有限责任公司	经营性往来	0	0.08	0.08	0	0	0
合计	--	1,219.12	36,436.49	30,670.07	6,985.55	0	0
相关的决策程序	经过党委会、总经理办公会审议通过。						
资金安全保障措施	公司经营情况良好，基本无风险。						