

国网英大股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-127

审计报告

XYZH/2024BJAB2B0288

国网英大股份有限公司

国网英大股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国网英大股份有限公司（以下简称国网英大）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
<p>2023 年度，国网英大经审计合并口径营业总收入 108.95 亿元，主要包括信托业务收入 27.87 亿元、证券期货业务 11.56 亿元、电力装备业务收入 69.02 亿元。营业收入是公司关键业绩指标之一，存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>有关收入的详情请参阅财务报表附注【五、51/52/53】。</p>	<p>我们就收入确认事项执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性； 2.对于处理与收入相关交易的关键信息技术系统，利用本所内部信息技术专家的工作，评价所选取的该系统相关的信息技术的设计和运行的有效性； 3.对于证券期货经纪业务收入，将公司记录的日交易量与从证券期货交易所和登记结算机构获取的交易数据进行核对，并在抽样的基础上将客户的佣金费率与相关客户服务协议进行核对；对于资产管理业务收入，在抽样的基础上，查阅相关客户服务协议，并评价收入是否符合协议条款和收入确认政策； 4.对于信托业务报酬收入，获取审计期间的业务清单、信托业务的佣金率及受托人报酬率，查阅相关合同，检查与投资业绩相关的浮动管理费收入等是否存在截止性问题，关注是否存在现金流量与收入严重不匹配的情况、关注是否存在复杂的收入安排； 5.对于电力装备业务收入，1)通过检查主要合同或订单，识别履约义务，识别与商品所有权相关的风险与报酬的转移，评价收入确认政策是否恰当；2)对产品毛利率进行分析，结合产品结构和价格变动等因素分析毛利率变化的原因合理性；3)从收入的会计记录、出库记录中选取样本，检查与销售相关的合同、客户服务协议、发货单、签收单或者验收单进行交叉核对，评价收入真实性；4)结合应收账款的审计，选择主要客户函证应收账款期末余额及本期销售额，检查当期及期后收款记录； 6.针对资产负债表日前后的收入会计记录进行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）金融资产减值事项	
<p>预期信用损失模型中涉及重大的会计估计和管理层判断，主要包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，国网英大应收账款、融出资金、其他应收款、买入返售金融资产、重分类到一年内到期的非流动资产的债权投资和其他债权投资、债权投资及其他债权投资合计 156.48 亿元，占国网英大合并资产总额的 35.30%。上述金融资产计提减值准备 11.89 亿元。</p> <p>鉴于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断和估计，且上述涉及信用减值损失计量的金融资产金额重大，我们将其确定为关键审计事项。</p> <p>有关应收账款、融出资金、其他应收款、买入返售金融资产、重分类到一年内到期的非流动资产的债权投资和其他债权投资、债权投资及其他债权投资的详情请参阅财务报表附注【五、5/8/9/10/13/15/16】。</p>	<p>我们就管理层减值评估执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解与计提预期信用减值准备相关的内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性； 2.评价管理层预期信用损失模型和所使用的关键假设和参数是否适当，尤其是违约概率和违约损失率； 3.评价管理层确定信用风险显著增加的标准是否合理，并选取样本，检查信用风险显著增加的标准在上述金融资产中的运用是否正确； 4.选取样本，检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确，包括信用风险敞口和损失率； 5.对于已发生信用减值的金融资产，抽取样本，检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计未来现金流而计算的减值准备是否适当。

四、 其他信息

国网英大管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国网英大 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国网英大的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，



就可能对导致对国网英大持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国网英大不能持续经营。

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

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

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

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

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



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国网英大股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,291,846,760.61	7,889,952,926.12
结算备付金	五、2	1,033,736,482.94	1,371,532,207.05
拆出资金			
交易性金融资产	五、3	15,322,731,257.43	11,837,035,611.23
衍生金融资产			
应收票据	五、4	1,275,505.77	1,920,418.34
应收账款	五、5	3,632,833,372.56	3,430,804,883.42
应收款项融资	五、6	272,165,367.43	387,675,349.68
预付款项	五、7	88,234,904.71	188,602,568.06
融出资金	五、8	2,623,938,422.05	2,313,013,528.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、9	67,629,640.73	66,972,937.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	五、10	304,282,111.40	821,016,458.39
存货	五、11	1,225,658,009.66	1,137,847,030.83
合同资产	五、12	182,511,363.99	187,804,703.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、13	3,721,433,715.78	1,519,599,188.11
其他流动资产	五、14	1,150,465,966.65	1,748,371,692.70
流动资产合计		35,918,742,881.71	32,902,149,503.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、15	288,885,447.21	444,579,815.69
其他债权投资	五、16	5,012,609,009.18	8,149,216,582.91
长期应收款	五、17	92,593,325.59	135,654,598.58
长期股权投资	五、18	124,068,651.45	123,474,228.99
其他权益工具投资	五、19	14,144,567.10	32,682,977.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、20	23,677,531.12	19,482,800.48
固定资产	五、21	730,085,742.22	778,697,126.32
在建工程	五、22	74,872,002.19	84,144,939.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、23	312,677,033.74	323,713,117.31
无形资产	五、24	499,881,840.26	501,507,134.80
开发支出	六、1	63,780,946.67	70,443,552.52
商誉	五、25	140,879,569.95	201,063,029.31
长期待摊费用	五、26	83,108,729.52	13,338,134.23
递延所得税资产	五、27	941,691,616.37	807,310,143.09
其他非流动资产		6,186,682.74	
非流动资产合计		8,409,142,695.31	11,685,308,181.57
资产总计		44,327,885,577.02	44,587,457,684.95

法定代表人：

李培

主管会计工作负责人：

李增梅

会计机构负责人：

丁晓峰





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 国网英大股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、29	476,516,027.78	2,716,663,931.09
拆入资金	五、30	1,780,717,466.61	505,034,722.22
交易性金融负债	五、31	433,221,805.31	375,996,984.10
衍生金融负债			
应付票据	五、32	576,699,783.94	729,814,056.11
应付账款	五、33	3,896,530,539.85	3,505,038,375.17
预收款项		714,300.52	672,021.62
合同负债	五、34	135,389,977.14	83,922,127.88
卖出回购金融资产款	五、35	6,317,745,698.09	5,748,816,157.08
代理买卖证券款	五、36	5,243,145,729.91	6,682,037,385.80
应付职工薪酬	五、37	127,466,508.15	130,325,685.73
应交税费	五、38	384,266,782.47	572,168,099.68
其他应付款	五、39	276,479,297.03	220,726,973.71
其中: 应付利息			
应付股利	五、39	159,571,968.18	110,467,170.00
应付手续费及佣金		3,739,912.00	32,214,171.25
一年内到期的非流动负债	五、40	682,359,241.13	40,096,226.93
其他流动负债	五、41	73,671,360.12	71,170,358.84
流动负债合计		20,408,664,430.05	21,414,697,277.21
非流动负债:			
长期借款			40,033,611.11
应付债券			600,696,164.38
租赁负债	五、42	294,522,634.49	303,309,680.17
预计负债			
递延收益	五、43	4,697,708.44	5,542,456.38
递延所得税负债	五、27	153,529,690.62	163,862,218.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		452,750,033.55	1,113,444,130.78
负债合计		20,861,414,463.60	22,528,141,407.99
股东权益:			
股本	五、44	5,718,435,744.00	5,718,435,744.00
其他权益工具			
资本公积	五、45	4,944,821,012.92	4,944,821,012.92
其他综合收益	五、46	66,105,417.95	-12,688,781.29
专项储备	五、47	8,284,498.70	
盈余公积	五、48	1,060,860,381.68	1,017,324,440.77
一般风险准备	五、49	1,030,518,466.44	935,260,388.17
未分配利润	五、50	7,151,918,191.82	6,241,328,749.96
归属于母公司股东权益合计		19,980,943,713.51	18,844,481,554.53
少数股东权益		3,485,527,399.91	3,214,834,722.43
股东权益合计		23,466,471,113.42	22,059,316,276.96
负债和股东权益总计		44,327,885,577.02	44,587,457,684.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国网英大股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		83,880,562.62	31,862,205.22
交易性金融资产			120,262,285.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		874,022.40	3,925,112.23
应收款项融资			
预付款项		989,668.20	219,139.91
其他应收款	十六、1	480,348,658.70	353,948,161.04
其中：应收利息			
应收股利	十六、1	477,710,305.90	341,595,104.08
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,117,530.46	11,480,192.88
流动资产合计		570,210,442.38	521,697,096.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	15,623,102,180.22	15,623,102,180.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,318,411.49	11,953,032.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,079,257.96	13,626,770.51
无形资产		6,042,402.51	5,622,375.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,519,814.49	3,740,011.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,663,062,066.67	15,658,044,370.82
资产总计		16,233,272,509.05	16,179,741,467.10

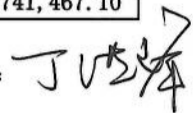
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 国网英大股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		26,000,000.00	46,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		987,929.15	4,082,340.87
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,187,897.25	2,036,244.76
应交税费		935,205.17	671,055.44
其他应付款		13,221,253.04	25,381,250.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,365,757.27	5,233,902.60
其他流动负债			
流动负债合计		53,698,041.88	83,404,793.80
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		9,608,935.56	9,552,898.07
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		4,519,814.49	30,746,629.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,128,750.05	40,299,527.83
负债合计		67,826,791.93	123,704,321.63
股东权益:			
股本		5,718,435,744.00	5,718,435,744.00
其他权益工具			
资本公积		9,451,237,753.87	9,451,237,753.87
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		389,844,541.63	346,308,600.72
未分配利润		605,927,677.62	540,055,046.88
股东权益合计		16,165,445,717.12	16,056,037,145.47
负债和股东权益总计		16,233,272,509.05	16,179,741,467.10

法定代表人:

[Signature]

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]



合并利润表

2023年度

编制单位：国网英大股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		10,895,488,048.23	10,861,214,271.72
其中：营业收入	五、51	7,071,187,065.19	7,080,914,506.64
利息收入	五、52	750,173,871.01	808,909,067.96
手续费及佣金收入	五、53	3,074,127,112.03	2,971,390,697.12
二、营业总成本		8,208,877,380.13	8,415,386,325.53
其中：营业成本	五、51	6,039,988,027.23	6,270,677,849.16
利息支出	五、52	286,269,975.92	323,942,989.33
手续费及佣金支出	五、53	123,230,190.82	196,433,555.39
税金及附加	五、54	65,141,130.76	53,458,337.29
销售费用	五、55	234,185,614.16	182,322,369.27
管理费用	五、56	1,249,562,607.37	1,159,395,644.25
研发费用	五、57	206,654,812.06	210,967,924.25
财务费用	五、58	3,845,021.81	18,187,656.59
其中：利息费用	五、58	22,885,435.38	37,952,333.98
利息收入	五、58	19,423,353.16	20,066,341.37
加：其他收益	五、59	37,140,780.05	43,184,819.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、60	236,945,816.49	183,305,745.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、60	679,368.18	2,619,174.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		328,293.07	8,946,358.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、61	-344,473,137.95	-629,227,241.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-244,402,228.91	-86,885,063.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、63	-75,909,803.27	-21,327,302.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、64	5,412,731.42	-608,984.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,301,653,119.00	1,943,216,277.42
加：营业外收入	五、65	7,333,539.55	6,080,183.20
减：营业外支出	五、66	4,927,676.91	20,791,921.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,304,058,981.64	1,928,504,539.35
减：所得税费用	五、67	507,715,279.12	435,411,595.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,796,343,702.52	1,493,092,943.82
（一）按经营持续性分类		1,796,343,702.52	1,493,092,943.82
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,796,343,702.52	1,493,092,943.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,796,343,702.52	1,493,092,943.82
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,324,508.83	1,100,620,572.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		432,019,193.69	392,472,371.69
六、其他综合收益的税后净额	五、68	88,771,277.54	-192,893,919.30
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		89,803,988.85	-189,758,047.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,119,362.28	-16,522,835.32
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		6,119,362.28	-16,522,835.32
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		83,684,626.57	-173,235,212.51
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		84,718,504.12	-173,154,711.58
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		-1,033,877.55	-80,500.93
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,032,711.31	-3,135,871.47
七、综合收益总额		1,885,114,980.06	1,300,199,024.52
归属于母公司股东的综合收益总额		1,454,128,497.68	910,862,524.30
归属于少数股东的综合收益总额		430,986,482.38	389,336,500.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.239	0.192
（二）稀释每股收益（元/股）		0.239	0.192

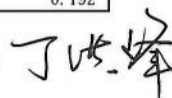
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

2023年度

编制单位：国网英大股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		411,275.45	1,544,534.59
减：营业成本		229,800.00	1,308,013.27
税金及附加		96,216.84	382,586.03
销售费用			
管理费用		55,942,095.97	51,933,998.65
研发费用			
财务费用		1,492,866.49	-3,598,044.98
其中：利息费用		2,325,868.96	1,216,331.92
利息收入		846,029.53	4,825,102.94
加：其他收益		369,827.32	375,535.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	465,435,714.15	618,135,848.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,705,537.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-103,046.51	-7,879.86
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）		408,352,791.11	571,727,023.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,352,791.11	571,727,023.62
减：所得税费用		-27,006,617.94	296,612.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,359,409.05	571,430,411.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,359,409.05	571,430,411.62
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		435,359,409.05	571,430,411.62

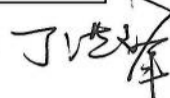
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

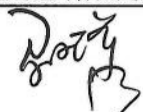
2023年度

编制单位：国网英大股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		7,126,206,827.64	7,473,793,378.55
收取利息、手续费及佣金的现金		4,074,344,442.51	3,949,937,614.41
拆入资金净增加额		1,270,000,000.00	
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
融出资金净减少额			665,156,148.89
回购业务资金净增加额		1,085,992,666.90	483,957,969.44
代理买卖证券收到的现金净增加额			
收到的税费返还		5,091,037.73	15,059,739.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、69	2,759,702,922.48	1,266,814,631.55
经营活动现金流入小计	五、69	16,321,337,897.26	13,854,719,482.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,473,247,291.21	6,132,543,780.43
客户贷款及垫款净增加额			
拆入资金净减少额			1,000,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,862,176,285.58	680,956,230.33
融出资金净增加额		316,713,480.58	
代理买卖证券收到的现金净减少额		1,129,088,406.56	672,338,730.49
支付利息、手续费及佣金的现金		371,861,019.72	319,484,296.89
支付给职工以及为职工支付的现金		963,168,266.86	905,161,726.72
支付的各项税费		2,267,614,539.69	1,942,954,479.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、69	1,134,247,237.34	914,620,338.71
经营活动现金流出小计		15,518,116,527.54	12,568,059,583.34
经营活动产生的现金流量净额	五、69	803,221,369.72	1,286,659,899.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		602,135,615.58	904,365,046.41
取得投资收益收到的现金		81,377,815.87	72,546,967.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,140,295.54	2,061,142.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		692,653,726.99	978,973,156.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,018,979.31	146,831,793.90
投资支付的现金		348,093,098.27	873,644,773.79
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、69	6,832,250.20	
投资活动现金流出小计		550,944,327.78	1,020,476,567.69
投资活动产生的现金流量净额		141,709,399.21	-41,503,410.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,479,630,000.00	3,730,140,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、69	85,381,780.38	60,643,800.00
筹资活动现金流入小计		1,565,011,780.38	3,790,783,800.00
偿还债务所支付的现金		3,695,630,000.00	3,689,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		538,229,039.41	583,740,388.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		111,189,006.72	100,272,424.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五、69	156,236,533.09	167,286,164.94
筹资活动现金流出小计		4,390,095,572.50	4,441,016,553.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,825,083,792.12	-650,232,753.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		258,407.14	11,025,113.21
五、现金及现金等价物净增加额	五、69	-1,879,894,616.05	605,948,848.15
加：期初现金及现金等价物余额	五、69	9,058,312,134.10	8,452,363,285.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、69	7,178,417,518.05	9,058,312,134.10

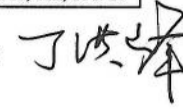
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

2023年度

编制单位：国网英大股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		2,758,488.52	2,765,314.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,143,000.78	17,272,544.56
经营活动现金流入小计		14,901,489.30	20,037,858.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,754,491.85	1,988,314.35
支付给职工以及为职工支付的现金		29,905,232.05	24,096,047.09
支付的各项税费		89,316.84	368,539.55
支付其他与经营活动有关的现金		25,053,945.53	33,368,332.08
经营活动现金流出小计		57,802,986.27	59,821,233.07
经营活动产生的现金流量净额		-42,901,496.97	-39,783,374.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,300,615.58	
取得投资收益收到的现金		327,442,830.00	391,175,381.84
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			
投资活动现金流入小计		463,743,445.58	391,175,381.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,384,152.98	4,131,732.87
投资支付的现金			390,976,335.73
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		6,832,250.20	
投资活动现金流出小计		9,216,403.18	395,108,068.60
投资活动产生的现金流量净额		454,527,042.40	-3,932,686.76
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		114,000,000.00	56,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,000,000.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		134,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,664,395.07	378,156,293.82
支付其他与筹资活动有关的现金		11,942,792.96	5,415,079.41
筹资活动现金流出小计		473,607,188.03	408,571,373.23
筹资活动产生的现金流量净额		-359,607,188.03	-352,571,373.23
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		52,018,357.40	-396,287,434.15
加：期初现金及现金等价物余额		31,525,245.22	427,812,679.37
六、期末现金及现金等价物余额		83,543,602.62	31,525,245.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,718,435,744.00		4,944,821,012.92		-12,688,781.29		1,017,295,440.02	941,182,442.11	6,231,535,175.17	18,940,681,032.93	3,213,573,062.43	22,054,154,095.36
加：会计政策变更							29,000.75	195,988.56	3,675,532.29	3,900,521.60	1,261,660.00	5,162,181.60
前期差错更正								-6,118,042.50	6,118,042.50			
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,718,435,744.00		4,944,821,012.92		-12,688,781.29		1,017,324,440.77	935,260,388.17	6,241,328,749.96	18,944,481,554.53	3,214,834,722.43	22,059,315,276.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					78,794,199.24	8,284,498.70	43,535,940.91	95,258,078.27	910,589,441.86	1,138,462,158.98	270,692,677.48	1,407,154,836.46
（一）综合收益总额					89,803,988.85				1,364,324,508.83	1,454,128,497.68	430,986,482.38	1,885,114,980.06
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							43,535,940.91	93,056,120.35	-662,542,898.66	-325,950,837.40	-160,293,804.90	-486,244,642.30
2. 提取一般风险准备							43,535,940.91		-43,535,940.91			
3. 对股东的分配								93,056,120.35	-93,056,120.35			
4. 其他									-325,950,837.40	-325,950,837.40	-160,293,804.90	-486,244,642.30
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本								2,201,957.92	8,807,831.69			
2. 盈余公积转增股本												
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								2,201,957.92	-2,201,957.92			
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,718,435,744.00		4,944,821,012.92		66,105,417.95	8,284,498.70	1,060,860,381.68	1,030,518,466.44	7,151,918,191.82	19,980,943,713.51	3,485,527,399.91	23,466,471,113.42

法定代表人：

李雪梅

主管会计工作负责人：

李雪梅

会计机构负责人：

丁浩峰



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目/单位	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,718,435,744.00		4,944,821,012.92		180,278,409.88		960,165,179.11	859,332,374.72	5,675,569,489.13	18,338,602,208.76	3,044,574,879.40	21,383,177,089.16
加: 会计政策变更						373,467.77	183,781.23	2,300,085.76	2,300,085.76	2,857,334.76	947,062.50	3,804,397.26
前期差错更正							-7,639,230.38	-22,784,527.27	-22,784,527.27	-30,423,757.65	-10,974,742.35	-41,398,500.00
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,718,435,744.00		4,944,821,012.92		180,278,409.88		960,538,646.88	851,876,925.57	5,655,085,047.62	18,311,035,786.87	3,034,547,199.55	21,345,582,986.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-192,967,191.17		56,785,793.89	83,383,462.60	586,243,702.34	533,445,767.66	180,287,522.88	713,733,290.54
(一) 综合收益总额					-189,758,047.83				1,100,620,572.13	910,862,524.30	389,336,500.22	1,300,199,024.52
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							56,785,793.89	81,101,319.90	-515,303,870.43	-377,416,756.64	-209,048,977.34	-586,465,733.98
2. 提取一般风险准备							56,785,793.89		-56,785,793.89			
3. 对股东的分配								81,101,319.90	-81,101,319.90			
4. 其他									-377,416,756.64	-377,416,756.64	-209,048,977.34	-586,465,733.98
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					-3,209,143.34			2,282,142.70	927,000.64			
2. 盈余公积转增股本												
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					-3,209,143.34			2,282,142.70	3,209,143.34			
6. 其他									-2,282,142.70			
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,718,435,744.00		4,944,821,012.92		-12,688,781.29		1,017,324,440.77	935,260,388.17	6,241,328,749.96	18,844,461,554.53	3,214,894,722.43	22,059,315,276.96

法定代表人:

Betty

财务总监/工作负责人:

车雪梅

会计机构负责人:

丁晓峰





母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	5,718,435.74	4,444.00			9,451,237,753.87				346,279,599.97	539,794,040.11	16,065,747,137.95
加：会计政策变更									29,000.75	261,006.77	290,007.52
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,718,435.74	4,444.00			9,451,237,753.87				346,308,600.72	540,055,046.88	16,066,037,145.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,535,940.91	65,872,630.74	109,408,571.65
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									43,535,940.91	-369,486,778.31	-325,950,837.40
2. 对股东的分配									43,535,940.91	-43,535,940.91	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,718,435.74	4,444.00			9,451,237,753.87				389,844,541.63	605,927,677.62	16,165,445,717.12

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature: 车雪梅

会计机构负责人：

Handwritten signature: 丁晓峰



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项目	2022年度				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	股东权益合计
	股本		其他权益工具								
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	5,718,435,744.00				9,451,237,753.87			289,149,339.06	403,038,448.54	15,861,861,285.47	
加：会计政策变更								16,220.50	145,984.52	162,205.02	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,718,435,744.00				9,451,237,753.87			289,165,559.56	403,184,433.06	15,862,023,490.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								57,143,041.16	136,870,613.82	194,013,654.98	
（一）综合收益总额									571,430,411.62	571,430,411.62	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								57,143,041.16	-434,559,797.80	-377,416,756.64	
2. 对股东的分配								57,143,041.16	-57,143,041.16		
3. 其他									-377,416,756.64	-377,416,756.64	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,718,435,744.00				9,451,237,753.87			346,308,600.72	540,055,046.88	16,056,037,145.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马明

车雪梅

丁晓峰



一、公司的基本情况

1.历史沿革及改制情况

国网英大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，包含子公司时统称“本集团”）系根据上海市人民政府《关于同意设立上海置信电气股份有限公司的批复》（沪府体改审[2000]019号），由原上海置信电气工业有限公司整体变更设立，公司发行前注册资本5,483.00万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]113号文核准，公司于2003年9月18日公开发行人民币普通股股票2,500.00万股，每股面值1.00元，发行后公司注册资本增加至7,983.00万元，公司证券代码为600517。

2005年6月10日，公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，共转增股本7,983.00万元，转增后注册资本增加至15,966.00万元。

2006年4月11日，公司以资本公积向全体股东每10股转增2.5股，共转增股本3,991.50万元，转增后注册资本增加至19,957.50万元。

2007年9月3日，公司向社会投资者公开发行666.00万股人民币普通股（A股），增加公司注册资本人民币666.00万元，增发后，公司注册资本增加至20,623.50万元。

2008年4月30日，公司向全体股东发送每10股送5股的红股，共计派发10,311.75万股的红股；以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增10,311.75万股。变更后，公司的注册资本增加至41,247.00万元。

2009年5月20日，公司向全体股东按每10股派发红股2股，并按每10股以资本公积金转增3股，分配方案实施后公司的注册资本增加至61,870.50万元。

2013年1月16日，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海置信电气股份有限公司向国网电力科学研究院发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]18号）核准，公司向国网电力科学研究院（以下简称“国网电科院”）定向增发股份7,269.6272万股用于购买相关资产，每股面值1.00元，发行后公司的注册资本增加至69,140.1272万元。

2014年6月26日，公司以资本公积向全体股东每10股转增8股，共计转增55,312.1018万股，公司的注册资本增加至124,452.229万元。

2015年12月11日，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海置信电气股份有限公司向国网电力科学研究院发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2917号）核准，公司向国网电科院定向增发股份11,164.5533万股的人民币普通股用于购买相关资产，发行后公司的注册资本增加至135,616.7823万元。

2020年2月，经中国证监会《关于核准上海置信电气股份有限公司向国网英大国际控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]180号）核准，公司向国网英大国际控股集团有限公司（以下简称“英大集团”）等交易对方发行395,541.7575万股人民币普通股购买其持有的英大国际信托有限责任公司（以下简称“英大信托”）73.49%股权和英大证券有限责任公司96.67%股权，并且非公开

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发行股份40,685.0346万股的人民币普通股募集配套资金。2020年2月28日，公司完成发行股份购买资产的股份登记；2020年5月15日，公司完成非公开发行股份募集配套资金的股份登记，注册资本变更为571,843.5744万元。

2. 组织架构整合

本年公司组织架构未发生重大变动。

3. 行业性质

本集团实行“金融+制造”双主业运行模式，主要从事信托、证券、期货、碳资产业务，电气及新材料设备、电力运维业务、低碳节能与工程服务相关的研发、生产、销售和技术服务。

4. 注册地、组织形式及总部地址

本公司是在上海市工商行政管理局注册的股份有限公司，2023年2月20日取得新的营业执照，统一社会信用代码：91310000134645920X，住所：中国（上海）自由贸易试验区国耀路211号。法定代表人：马晓燕。

5. 主要经营活动

公司主要的经营活动为：信托、证券、期货、碳资产和电力装备制造等业务。

6. 财务报告批准

本财务报表于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、22	单项在建工程本期投入金额超过1,000.00万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	五、33	占应付账款或其他应付款余额0.5%以上，且金额超过2,000.00万元
重要的资本化研发项目	六、2	单项开发支出本期投入金额超过1,000.00万元
重要的非全资子公司	八、1	资产总额占公司资产总额5%以上的非全资子公司
重要的联营企业或合营企业	八、2	期末享有净资产份额大于等于5,000.00万元

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨

认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（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）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括其他权益工具投资等。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计

额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取

合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。))。

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团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，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第2阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收款项，本集团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。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收款项外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 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。

2) 信用风险显著增加

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括但不限于：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的显著恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的显著恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生显著不利影响。

如果逾期超过30日，本集团通常确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

3) 根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

4) 已发生信用减值的金融资产

本集团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；

-本集团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。

如果逾期超过(含)90日，则本集团通常推定金融资产已发生违约，除非本集团有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

5) 三个阶段减值计提方法

本集团采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。

对于债务工具，本集团通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EAD)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数计量预期信用损失。

对于融资融券业务、股票质押式回购交易等融资类业务形成的金融资产，本集团根据违约风险敞口，采用损失率方法计量预期信用损失。违约风险敞口为融资类业务产生的债权本金与应计利息之和；在计量预期信用损失时，本集团结合不同业务的特性，基于历史数据及专家判断等方式，并考虑融资人的信用状况，以及担保券的流动性、限售情况、波动性等因素，确定不同阶段的损失率。

三个阶段划分具体处理如下：

融资融券业务

业务类型	维持担保比例/履约保障比例	划分阶段
融资融券	警戒线 ≤ 维持担保比例	第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加
	平仓线 ≤ 维持担保比例 < 警戒线	第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
	平仓线 ≤ 维持担保比例	
	维持担保比例 < 平仓线或借款逾期	第三阶段：已发生信用减值

股票质押式回购交易业务

业务类型	客户维度： 是否已违约	履约保障比例	划分阶段
	股票质押业务	未违约	警戒线 ≤ 履约保障比例
平仓线 ≤ 履约保障比例 < 警戒线			第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
已违约		平仓线 ≤ 履约保障比例	
		履约保障比例 < 平仓线	

对于应收款项(含应收账款、合同资产、其他应收款和应收票据等)，具体处理如下：①因证券清算形成的应收款项由于信用风险不重大，不计提减值准备；②已发生信用风险或金额重大的应收款项单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团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。

如果本集团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集团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。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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) 金融工具减值的账务处理

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本集团也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团采用的信用风险特征组合包括账龄组合和低信用风险特征组合。

按组合计提的应收款项标准如下：

组合名称	计提标准
无风险组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对应收利息、应收股利、备用金、证券清算款划分为低信用风险特征组合

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄组合	除按单项计提坏账准备以及低信用风险组合特征外的其他应收账款，确认为按照账龄组合计提
------	---

划分为无风险组合的应收款项，预期信用损失率为0%。

划分为账龄组合的应收款项，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内	1%
1-2年	5%
2-3年	10%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	90%

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、合同履行成本、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 买入返售证券和卖出回购证券业务

(1) 买入返售证券业务

本集团对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券、证券和票据），同时约定本集团于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。买入返售的金融产品不在表外作备查登记。

买入返售的利息收入，在返售期内以实际利率确认。

(2) 卖出回购证券业务

本集团对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产（包括债券、证券和票据）出售给交易对手，同时约定本集团于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于本集团的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

卖出回购的利息支出，在回购期内以实际利率确认。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	10-30	3-5	3.17-9.70
2	机器设备	5-12	5-10	7.5-19.00
3	运输设备	6-10	5-10	9.00-15.83
4	电子及办公设备	5-20	5-10	4.50-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、交易席位费等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费、技术服务费和其他费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、设定提存计划及设定受益计划等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 收入的确认

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入、手续费及佣金收入等。

1) 销售商品收入

通常公司接到产品订单后，将进行采购和生产。产品完工入库后，按客户需求时间由仓库安排发货。对于无需安装和只需简单安装的产品，在货物发出，客户签收无误后，收入金额能够可靠计量，并货款已收回或预计可收回时确认销售收入；对于需要复杂安装的产品，在产品完成安装后确认销售收入。

2) 利息收入

利息收入是指本集团与银行及其他金融机构之间资金往来（包括本集团进入银行间同业市场拆出资金、本集团资金存放在银行及登记结算公司）所取得的利息收入及其债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

在资产负债表日，按他人使用公司货币资金的时间和对应的实际利率计算确认利息收入，无论该笔利息收入是否收到。

当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

3) 手续费及佣金收入

本集团通过向客户提供在经营范围内各类服务收取手续费及佣金。手续费及佣金收入主要分为以下四类：

信托报酬在收到受托人报酬时，或虽未收到但按合同或协议约定可以收取，且收入的金额能够可靠计量时，按合同或协议约定的受托人报酬率及提供服务的会计期间确认手续费及佣金收入。

代理买卖证券业务手续费收入于代理买卖证券交易日确认为收入；

投行业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务的结果能够可靠计量时确认为收入；

资产管理业务收入，在符合收入确认条件时，按合同规定的条件、比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。

4) 提供劳务收入

对外提供劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

5) 建造合同收入

建造合同根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的，本集团在该段时间内按履约进度确认收入；其他合同在建造完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

6) 合同能源管理收入

合同能源管理收入的确认按照项目合同约定的受益期，在项目工程实施完成后，根据合同履约期间的分享金额逐期确认收入。

7) 使用权收入

在使用权履约期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 收入的计量

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

1) 可变对价

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

2) 重大融资成分

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

3) 非现金对价

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

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非

租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 证券承销业务

本集团证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

31. 融资融券业务

融资融券业务，是指向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

关于融资业务，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

关于融券业务，按照《企业会计准则第23号—金融资产转移》有关规定，对融出的证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

融资类业务是本集团根据对客户的征信和尽职调查，向客户出借资金或证券，并收取担保品的交易行为，此类业务存在一定的信用风险、市场风险、法律风险等。为了提高本集团防御的能力，保持本集团融资类业务稳定经营和持续发展，本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

32. 期货业务

(1) 客户保证金的管理与核算方法

客户保证金严格按照《期货公司管理办法》的规定，与本集团的自有资产相互独立、分别管理。客户保证金是客户从事期货交易汇入本集团的资金。本集团在指定结算银行开设保证金专用账户，用于存放客户保证金。客户将保证金存入本集团通过期货保证金安全存管监控中心网站披露的期货保证金账户。

1) 应收货币保证金

是指本集团向期货结算机构（指期货交易所或分级结算制度下的特别结算会员和全面结算会员，下同）划出的货币保证金，以及期货业务盈利形成的货币保证金。

2) 应收质押保证金

是指期货公司代客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金。

3) 应收结算担保金

是指分级结算制度下结算会员按照规定向期货交易所缴纳的结算担保金。

4) 应付货币保证金

是指期货公司收到客户或分级结算制度下全面结算会员收到非结算会员缴存的货币保证金，以及期货业务形成的货币保证金。

5) 应付质押保证金

是指期货公司代客户向期货交易所办理有价证券充抵保证金业务形成的可用于期货交易的保证金。

(2) 质押品的管理与核算方法

客户向期货公司提出申请并经交易所批准，可以将持有的权利凭证交存交易所，按各交易所的规定要求办理后作为保证金使用，但交易亏损、费用、税金等款项均须以货币资金结清。权利凭证质押保证金的规则及程序按各交易所的规定执行。

(3) 实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。客户在交割进程中产生的费用以及交割后在库商品产生的由本公司代缴的各种费用，以出入金等方式计入客户的保证金账户。

33. 一般风险准备

(1) 信托公司一般风险准备及信托赔偿准备

根据《金融企业准备金计提管理办法》的规定，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备，当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于信托公司风险资产期末余额的1.5%；同时根据《金融企业财务规则》和《信托投资公司管理办法》的规定，从信托公司税后利润提取5%，作为信托赔偿准备金计入一般风险准备核算。

(2) 证券公司一般风险准备及交易风险准备

根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及实施指南的规定，按照证券公司当年税后利润的10%提取一般风险准备；同时根据《证券法》和中国证监会证监机构字(2007)320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照不低于证券公司当年税后利润的10%提取交易风险准备计入一般风险准备核算。

(3) 期货公司一般风险准备及交易风险准备

根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及实施指南的规定，按照期货公司当年税后利润的10%提取一般风险准备；同时依据《期货公司管理办法》（证监会令第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，按代理手续费净收入的5%计提期货风险准备金，计入当期损益，提取的风险准备金额达到相当于公司注册资本的10倍时，不再提取。

34. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

35. 重要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会(2022)31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》的规定。

因执行该项会计处理规定对本集团2023年初合并比较财务报表相关项目影响见本附注三、35（4）。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要的会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

2024年4月18日，本公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）下发的《关于对国网英大股份有限公司采取责令改正措施的决定》（沪证监决〔2024〕159号）。根据该文件，本公司之子公司英大信托在管理的鼎鑫8号和联赢8号信托项目追偿具有极大不确定的情况下，以自有资金出资55,500万元收购两项目，实为英大信托兑付信托投资人，并承继两项目权益与风险。2020年英大信托将上述出资全额确认为交易性金融资产，并分别于2021年、2022年确认公允价值变动损失49,980万元和5,520万元。根据企业会计准则相关规定，应将2021年和2022年确认的损失计入2020年。经公司梳理自查，并经第八届董事会第十三次会议审议通过，本公司对2020年至2022年财务报表存在的会计差错进行更正及追溯调整。上述调整对本公司2023年初所有者权益总额无影响，对2023年度比较期间财务报表的影响情况详见本附注三、35（4）。

(4) 重要会计政策变更及前期会计差错变更影响

受影响的项目	2022年12月31日 /2022年度 (调整前)	重要会计 政策变更	前期差错 更正	2023年1月1日 /2022年度 (调整后)
递延所得税资产	721,397,182.94	85,912,960.15		807,310,143.09
递延所得税负债	83,111,440.19	80,750,778.55		163,862,218.74
盈余公积	1,017,295,440.02	29,000.75		1,017,324,440.77
一般风险准备	941,182,442.11	195,988.56	-6,118,042.50	935,260,388.17
未分配利润	6,231,535,175.17	3,675,532.29	6,118,042.50	6,241,328,749.96
少数股东权益	3,213,573,062.43	1,261,660.00		3,214,834,722.43
公允价值变动损益	-684,425,241.14		55,198,000.00	-629,227,241.14
所得税费用	422,969,879.87	-1,357,784.34	13,799,500.00	435,411,595.53
净利润	1,450,336,659.48	1,357,784.34	41,398,500.00	1,493,092,943.82

四、 税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务、应税服务所取得的销售额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	1.5%、2%
房产税	房产余值或房租收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	6/8/16元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
国网英大股份有限公司	25
英大国际信托有限责任公司	25
英大证券有限责任公司	25
英大期货有限公司	25
国网英大风险管理(深圳)有限公司	25
英大证券投资有限公司	25
上海置信能源综合服务有限公司	25
国网英大碳资产管理(上海)有限公司	25
山西晋能置信电气有限公司	25
山东置信智能设备有限公司	25
福建和盛置信智能电气有限公司	25
上海置信电气有限公司	25
江苏宏源电气有限责任公司	25
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	25
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	25
福建置信电力技术服务有限公司	25
天津置信电气有限责任公司	25
上海置信电气非晶有限公司	15
上海置信日港电气有限公司	15
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	15
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	15

2. 税收优惠

(1) 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，子公司上海置信日港电气有限公司于2021年度取得高新技术企业证书(证书编号为GR202131005183)，自2021年至2024年减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，子公司上海置信电气非晶有限公司于2023年度取得高新技术企业证书(证书编号为GR202331001685)，自2023年至2026年减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，子公司国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司于2021年度取得高新技术企业证书(证书编号为GR202142002591)，自2021年至2024年减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，子公司襄阳国网合成绝缘子有限责任公司于2021年度取得高新技术企业证书(证书编号为GR202142003760)，自2021年至2024年减按15%的税率计缴企业所得税。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，子公司国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司享受销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(6) 根据财政部、税务总局下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

(7) 根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》中第四条规定“资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人”。根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》中规定：资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,505.32	6,408.56
银行存款	4,201,867,239.45	6,057,479,712.44
其中：客户存款	3,670,461,605.25	4,112,063,613.83
公司自有	531,405,634.20	1,945,416,098.61
其他货币资金	173,113,278.91	197,989,713.70
存放财务公司存款	1,916,859,736.93	1,634,477,091.42
合计	6,291,846,760.61	7,889,952,926.12
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为使用受限制的银行承兑汇票保证金、保函保证金等，详见本附注“五、28.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2) 按币种列示

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
港币	5,420.00	0.9062	4,911.71

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	225.00	7.0827	1,593.61
小计			6,505.32
银行存款			
自有资金存款			
人民币	506,719,718.21	1.0000	506,719,718.21
港币	2,811,907.58	0.9062	2,548,206.91
美元	3,125,603.10	7.0827	22,137,709.08
小计			531,405,634.20
客户资金存款			
人民币	3,596,856,922.95	1.0000	3,596,856,922.95
港币	71,832,221.65	0.9062	65,095,795.88
美元	1,201,361.97	7.0827	8,508,886.42
小计			3,670,461,605.25
银行存款合计			4,201,867,239.45
其他货币资金			
人民币	173,113,278.91	1.0000	173,113,278.91
小计			173,113,278.91
存放财务公司存款			
人民币	1,916,859,736.93	1.0000	1,916,859,736.93
小计			1,916,859,736.93
合计			6,291,846,760.61

(续)

项目	年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
港币	5,420.00	0.8933	4,841.52
美元	225.00	6.9646	1,567.04
小计			6,408.56
银行存款			
自有资金存款			
人民币	1,925,606,605.16	1.0000	1,925,606,605.16
港币	2,747,829.73	0.8933	2,454,553.86
美元	2,491,878.87	6.9646	17,354,939.59
小计			1,945,416,098.61
客户资金存款			
人民币	4,028,162,387.92	1.0000	4,028,162,387.92

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
港币	81,424,679.83	0.8933	72,734,223.75
美元	1,603,394.62	6.9646	11,167,002.16
小计			4,112,063,613.83
银行存款合计			6,057,479,712.44
其他货币资金			
人民币	197,989,713.70	1.0000	197,989,713.70
小计			197,989,713.70
存放财务公司存款			
人民币	1,634,477,091.42	1.0000	1,634,477,091.42
小计			1,634,477,091.42
合计			7,889,952,926.12

其中，融资融券业务信用资金明细情况：

项目	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金						
人民币	185,577,586.55	1.0000	185,577,586.55	191,137,017.42	1.0000	191,137,017.42
小计			185,577,586.55			191,137,017.42
公司信用资金						
人民币	1,433,117.63	1.0000	1,433,117.63	15,804,497.76	1.0000	15,804,497.76
小计			1,433,117.63			15,804,497.76
合计			187,010,704.18			206,941,515.18

2. 结算备付金

(1) 按类别划分

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	838,109,880.00	1,189,316,798.75
公司备付金	195,626,602.94	182,215,408.30
合计	1,033,736,482.94	1,371,532,207.05

(2) 按币种划分

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			
人民币	769,182,671.17	1.0000	769,182,671.17
港币	6,794,129.19	0.9062	6,156,975.76
美元	964,322.65	7.0827	6,830,008.03
小计			782,169,654.96

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户信用备付金			
人民币	55,940,225.04	1.0000	55,940,225.04
小计			55,940,225.04
客户备付金合计			838,109,880.00
公司自有备付金			
人民币	195,626,602.94	1.0000	195,626,602.94
小计			195,626,602.94
公司备付金合计			195,626,602.94
合计			1,033,736,482.94

(续)

项目	年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			
人民币	1,113,479,592.97	1.0000	1,113,479,592.97
港币	6,407,121.66	0.8933	5,723,289.57
美元	1,229,885.59	6.9646	8,565,661.18
小计			1,127,768,543.72
客户信用备付金			
人民币	61,548,255.03	1.0000	61,548,255.03
小计			61,548,255.03
客户备付金合计			1,189,316,798.75
公司自有备付金			
人民币	182,215,408.30	1.0000	182,215,408.30
小计			182,215,408.30
公司备付金合计			182,215,408.30
合计			1,371,532,207.05

3. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,322,731,257.43	11,837,035,611.23
其中：债务工具投资	2,995,301,886.03	1,850,582,185.55
权益工具投资	11,340,506.65	373,038,167.02
基金	9,032,241,614.69	7,845,142,254.15
其他	3,283,847,250.06	1,768,273,004.51
合计	15,322,731,257.43	11,837,035,611.23

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：变现受限制的交易性金融资产详见本附注“五、28.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

注2：其他主要为信托计划、资管计划、信保基金和碳排放权资产。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,275,505.77	1,920,418.34
合计	1,275,505.77	1,920,418.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,288,389.67	100.00	12,883.90	1.00	1,275,505.77
其中：账龄组合	1,288,389.67	100.00	12,883.90	1.00	1,275,505.77
合计	1,288,389.67	100.00	12,883.90	1.00	1,275,505.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,939,816.50	100.00	19,398.16	1.00	1,920,418.34
其中：账龄组合	1,939,816.50	100.00	19,398.16	1.00	1,920,418.34
合计	1,939,816.50	100.00	19,398.16	1.00	1,920,418.34

应收票据按组合计提坏账准备如下：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,288,389.67	12,883.90	1.00
合计	1,288,389.67	12,883.90	

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	19,398.16		6,514.26			12,883.90
合计	19,398.16		6,514.26			12,883.90

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,492,657,764.50	2,146,062,398.66
1-2年(含2年)	567,650,198.16	572,339,502.42
2-3年(含3年)	306,208,706.40	360,960,030.19
3-4年(含4年)	158,033,243.23	167,707,430.12
4-5年(含5年)	118,870,263.84	334,790,371.21
5年以上	789,253,212.69	553,598,258.45
合计	4,432,673,388.82	4,135,457,991.05

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	474,623,935.50	10.71	311,847,992.50	65.70	162,775,943.00
按组合计提坏账准备	3,958,049,453.32	89.29	487,992,023.76	12.33	3,470,057,429.56
其中：账龄组合	3,720,377,105.70	83.93	487,992,023.76	13.12	3,232,385,081.94
无风险组合	237,672,347.62	5.36			237,672,347.62
合计	4,432,673,388.82	100.00	799,840,016.26	18.04	3,632,833,372.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	406,436,828.30	9.83	211,800,695.13	52.11	194,636,133.17
按组合计提坏账准备	3,729,021,162.75	90.17	492,852,412.50	13.22	3,236,168,750.25
其中：账龄组合	3,566,282,148.44	86.23	492,852,412.50	13.83	3,073,429,735.94
无风险组合	162,739,014.31	3.94			162,739,014.31
合计	4,135,457,991.05	100.00	704,653,107.63	17.04	3,430,804,883.42

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户1	362,687,854.04	180,587,854.04	326,232,969.06	180,587,854.04	55.36	偿付困难，预计无法全额收回
客户2			36,610,453.88	36,610,453.88	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户3			25,318,302.57	25,318,302.57	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户4			12,607,562.89	4,069,437.20	32.28	偿付困难，预计无法全额收回
客户5			10,934,614.45	10,934,614.45	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户6	15,889,689.18	3,353,556.01	10,031,305.30	3,353,556.01	33.43	偿付困难，预计无法全额收回
客户7	10,020,000.00	10,020,000.00	10,020,000.00	10,020,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户8	2,308,502.52	2,308,502.52	8,617,967.48	8,617,967.48	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户9			7,985,337.65	7,985,337.65	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户10	5,479,000.00	5,479,000.00	5,479,000.00	5,479,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户11	5,226,250.00	5,226,250.00	5,226,250.00	5,226,250.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户12			4,303,102.95	4,303,102.95	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户13			4,035,000.00	2,120,047.00	52.54	偿付困难，预计无法全额收回
客户14	4,031,856.51	4,031,856.51	4,031,856.51	4,031,856.51	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户15			1,199,297.38	1,199,297.38	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户16	570,676.05	570,676.05	570,676.05	570,676.05	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户17			520,000.00	520,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户18			300,000.00	300,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户19	223,000.00	223,000.00	223,000.00	223,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户20			200,000.00	200,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户21			120,000.00	120,000.00	100.00	偿付困难，预计无法收回
客户22			57,239.33	57,239.33	100.00	偿付困难，预计无法收回
合计	406,436,828.30	211,800,695.13	474,623,935.50	311,847,992.50		

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,239,104,725.43	22,391,047.25	1.00
1-2年(含2年)	566,786,763.72	28,339,338.19	5.00
2-3年(含3年)	306,208,706.40	30,620,870.64	10.00
3-4年(含4年)	157,013,243.20	47,103,972.96	30.00
4-5年(含5年)	116,501,263.85	58,250,631.93	50.00
5年以上	334,762,403.10	301,286,162.79	90.00
合计	3,720,377,105.70	487,992,023.76	

②无风险组合

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	237,672,347.62
合计	237,672,347.62

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	704,653,107.63	95,186,908.63				799,840,016.26
合计	704,653,107.63	95,186,908.63				799,840,016.26

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户1	326,232,969.06	7.36	180,587,854.04
客户2	142,290,585.81	3.21	7,435,773.67
客户3	114,158,897.45	2.58	7,800,463.03
客户4	99,840,981.18	2.25	2,212,066.43
客户5	89,420,569.14	2.02	2,483,405.83
合计	771,944,002.64	17.42	200,519,563.00

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	272,165,367.43	387,675,349.68
合计	272,165,367.43	387,675,349.68

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	272,165,367.43	100.00			272,165,367.43
其中：无风险组合	272,165,367.43	100.00			272,165,367.43
合计	272,165,367.43	100.00			272,165,367.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	387,675,349.68	100.00			387,675,349.68
其中：无风险组合	387,675,349.68	100.00			387,675,349.68
合计	387,675,349.68	100.00			387,675,349.68

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	628,601,485.79	
合计	628,601,485.79	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	75,411,887.16	85.46	136,004,863.47	72.10
1-2年(含2年)	8,533,435.00	9.67	26,886,092.62	14.26
2-3年(含3年)	2,748,823.13	3.12	24,908,923.02	13.21
3年以上	1,540,759.42	1.75	802,688.95	0.43
合计	88,234,904.71	100.00	188,602,568.06	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	15,977,758.04	1年以内	18.11
供应商 2	9,654,181.16	1年以内	10.94

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 3	5,196,660.36	1-3年	5.89
供应商 4	4,964,449.90	1-2年	5.63
供应商 5	4,463,008.14	1年以内	5.06
合计	40,256,057.60		45.63

8. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	2,571,947,687.25	2,255,234,206.87
其中：个人	2,503,618,494.66	2,208,016,807.07
机构	68,329,192.59	47,217,399.80
减：减值准备	6,358,587.94	5,723,821.59
加：应计利息	58,349,322.74	63,503,142.76
融出资金净额	2,623,938,422.05	2,313,013,528.04

(2) 按账龄分析

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1-3个月	1,248,459,377.01	47.47	2,996,302.50
3-6个月	283,317,302.63	10.77	679,961.53
6个月以上	1,098,520,330.35	41.76	2,682,323.91
合计	2,630,297,009.99	100.00	6,358,587.94

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1-3个月	849,261,071.79	36.63	2,038,224.65
3-6个月	427,360,352.11	18.43	1,028,545.51
6个月以上	1,042,115,925.73	44.94	2,657,051.43
合计	2,318,737,349.63	100.00	5,723,821.59

(3) 融出资金减值准备明细

年末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	2,624,960,559.97	5,336,450.02		2,630,297,009.99

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末金额	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
减值准备	6,299,905.34	58,682.60		6,358,587.94
账面价值	2,618,660,654.63	5,277,767.42		2,623,938,422.05

(4) 担保物情况

担保物类别	公允价值	
	年末余额	年初余额
资金	222,803,269.38	245,157,508.65
股票	7,350,237,519.17	6,868,179,847.76
合计	7,573,040,788.55	7,113,337,356.41

9. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	67,629,640.73	66,972,937.72
合计	67,629,640.73	66,972,937.72

9.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
买入返售金融资产	5,236,511.80	5,236,511.80
减：减值准备	5,236,511.80	5,236,511.80
合计		

9.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	171,989,282.22	39,782,849.76
押金、保证金	51,598,440.39	49,158,559.43
其他	3,913,305.72	22,493,855.36
合计	227,501,028.33	111,435,264.55

(2) 其他应收款按账龄列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	145,822,185.68	43,829,973.24
1-2年(含2年)	21,086,542.11	21,798,544.84
2-3年(含3年)	19,134,925.87	18,562,555.33
3-4年(含4年)	17,239,917.07	6,645,203.63
4-5年(含5年)	4,793,143.44	4,620,177.32
5年以上	19,424,314.16	15,978,810.19
合计	227,501,028.33	111,435,264.55

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	151,727,370.42	66.69	151,727,370.42	100.00	
按组合计提坏账准备	75,773,657.91	33.31	8,144,017.18	10.75	67,629,640.73
其中：账龄组合	51,767,934.28	22.76	8,144,017.18	15.73	43,623,917.10
无风险组合	24,005,723.63	10.55			24,005,723.63
合计	227,501,028.33	100.00	159,871,387.60	70.27	67,629,640.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,772,107.64	35.69	39,772,107.64	100.00	
按组合计提坏账准备	71,663,156.91	64.31	4,690,219.19	6.54	66,972,937.72
其中：账龄组合	53,916,099.17	48.38	4,690,219.19	8.70	49,225,879.98
无风险组合	17,747,057.74	15.93			17,747,057.74
合计	111,435,264.55	100.00	44,462,326.83	39.90	66,972,937.72

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1			62,520,100.00	62,520,100.00	100.00	预计无法收回
客户 2			50,075,431.20	50,075,431.20	100.00	预计无法收回
客户 3	13,925,000.00	13,925,000.00	13,425,000.00	13,425,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	6,810,000.00	6,810,000.00	6,810,000.00	6,810,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	5,620,000.00	5,620,000.00	5,620,000.00	5,620,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	4,955,352.89	4,955,352.89	4,955,352.89	4,955,352.89	100.00	预计无法收回
客户 7	2,713,630.08	2,713,630.08	2,713,630.08	2,713,630.08	100.00	预计无法收回
客户 8	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	1,181,000.00	1,181,000.00	1,181,000.00	1,181,000.00	100.00	预计无法收回
客户 10	1,119,779.64	1,119,779.64	1,004,535.22	1,004,535.22	100.00	预计无法收回
客户 11	589,131.14	589,131.14	589,131.14	589,131.14	100.00	预计无法收回
客户 12	298,189.89	298,189.89	298,189.89	298,189.89	100.00	预计无法收回
客户 13	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
客户 14	14,994.00	14,994.00				
客户 15	430.00	430.00				
客户 16	9,600.00	9,600.00				
合计	39,772,107.64	39,772,107.64	151,727,370.42	151,727,370.42		

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,380,024.38	233,800.25	1.00
1-2年(含2年)	5,560,775.29	278,038.74	5.00
2-3年(含3年)	3,187,981.32	318,798.19	10.00
3-4年(含4年)	16,822,654.67	5,046,796.40	30.00
4-5年(含5年)	670,662.90	335,331.45	50.00
5年以上	2,145,835.72	1,931,252.15	90.00
合计	51,767,934.28	8,144,017.18	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	4,690,219.19		39,772,107.64	44,462,326.83
年初其他应收款账面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	3,453,797.99		112,480,286.78	115,934,084.77
本年转回			525,024.00	525,024.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	8,144,017.18		151,727,370.42	159,871,387.60

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户1	代垫款	62,520,100.00	1年以内	27.48	62,520,100.00
客户2	代垫款	50,075,431.20	1年以内	22.01	50,075,431.20
客户3	履约保证金	15,840,000.00	3-4年	6.96	4,752,000.00
客户4	往来及代垫款	13,578,864.56	2-4年	5.97	13,462,181.63
客户5	往来及代垫款	7,008,299.81	1-4年	3.08	6,836,739.08
合计		149,022,695.57		65.50	137,646,451.91

10. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种分类

项目	年末余额	年初余额
股票	134,010,100.00	134,010,100.00
债券	304,282,111.40	821,016,458.39
减：减值准备	134,010,100.00	134,010,100.00
账面价值合计	304,282,111.40	821,016,458.39

(2) 按业务类别列示

项目	年末余额	年初余额
股票质押式回购	134,010,100.00	134,010,100.00
债券质押式回购	304,282,111.40	821,016,458.39
减：减值准备	134,010,100.00	134,010,100.00
账面价值	304,282,111.40	821,016,458.39

(3) 股票质押回购的剩余期限

项目	年末余额	年初余额
已逾期	134,010,100.00	134,010,100.00
减：减值准备	134,010,100.00	134,010,100.00
年末余额		

(4) 买入返售金融资产担保物信息

项目	年末金额	年初金额
债券	248,497,376.50	869,311,305.80

(5) 股票质押式回购减值准备明细

项目	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额			134,010,100.00	134,010,100.00
减值准备			134,010,100.00	134,010,100.00
担保物价值				

(6) 截至2023年12月31日，公司股票质押回购业务中相关收益权不存在已与相关金融机构签订转让和回购协议的情况。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	130,555,977.41	4,413,632.87	126,142,344.54
自制半成品及在产品	49,249,056.57	240,037.27	49,009,019.30
库存商品	304,621,888.77	29,926,485.34	274,695,403.43
合同履约成本	784,238,609.74	8,427,367.35	775,811,242.39
合计	1,268,665,532.49	43,007,522.83	1,225,658,009.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	125,423,164.77	4,648,113.28	120,775,051.49
自制半成品及在产品	30,329,339.01		30,329,339.01
库存商品	428,540,275.50	14,369,915.27	414,170,360.23
合同履约成本	580,460,859.84	7,888,579.74	572,572,280.10
合计	1,164,753,639.12	26,906,608.29	1,137,847,030.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加 计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,648,113.28		234,480.41		4,413,632.87
自制半成品及 在产品		240,037.27			240,037.27
库存商品	14,369,915.27	15,792,801.32		236,231.25	29,926,485.34
合同履约成本	7,888,579.74	538,787.61			8,427,367.35
合计	26,906,608.29	16,571,626.20	234,480.41	236,231.25	43,007,522.83

12. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未达收款条件合同应收款项	184,566,985.93	2,055,621.94	182,511,363.99
合计	184,566,985.93	2,055,621.94	182,511,363.99

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未达收款条件合同应收款项	190,471,127.51	2,666,423.82	187,804,703.69
合计	190,471,127.51	2,666,423.82	187,804,703.69

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,566,985.93	100.00	2,055,621.94	1.11	182,511,363.99
其中：账龄组合	184,566,985.93	100.00	2,055,621.94	1.11	182,511,363.99
合计	184,566,985.93	100.00	2,055,621.94	1.11	182,511,363.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	190,471,127.51	100.00	2,666,423.82	1.40	187,804,703.69
其中：账龄组合	190,471,127.51	100.00	2,666,423.82	1.40	187,804,703.69
合计	190,471,127.51	100.00	2,666,423.82	1.40	187,804,703.69

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,463,061.86	1,804,630.62	1.00
1-2年	3,188,021.82	159,401.09	5.00
2-3年	915,902.25	91,590.23	10.00
合计	184,566,985.93	2,055,621.94	

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	年末余额	原因
合同资产减值准备	2,666,423.82		610,801.88		2,055,621.94	按信用风险组合计提坏账
合计	2,666,423.82		610,801.88		2,055,621.94	

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	3,685,737.00	26,125,925.17
一年内到期的债权投资	455,545,096.19	284,422,852.94
一年内到期的其他债权投资	3,262,202,882.59	1,209,050,410.00
合计	3,721,433,715.78	1,519,599,188.11

(1) 一年内到期的债权投资

1) 一年内到期的债权投资情况

组合名称	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
供应链金融业务	439,734,125.27	4,397,341.26	435,336,784.01
应收债权	36,485,507.40	36,485,507.40	
债券	20,217,424.64	9,112.46	20,208,312.18
合计	496,437,057.31	40,891,961.12	455,545,096.19

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
供应链金融业务	287,295,811.05	2,872,958.11	284,422,852.94
应收债权	36,485,507.40	36,485,507.40	
合计	323,781,318.45	39,358,465.51	284,422,852.94

2) 一年内到期的债权投资减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,872,958.11		36,485,507.40	39,358,465.51
年初账面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	1,533,495.61			1,533,495.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	4,406,453.72		36,485,507.40	40,891,961.12

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(2) 一年内到期的其他债权投资

1) 一年内到期的其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	利息调整	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
同业存单	1,090,466,700.00		-12,787,766.54	2,074,179.42	1,938,808,150.00	1,950,000,000.00	1,595,916.54	338,606.92	
国债		7,353,928.97	3,280,846.36	1,066,544.67	481,701,320.00	470,000,000.00	1,066,544.67		
短期融资券		14,447,863.38	75,181.70	1,771,934.92	476,294,980.00	460,000,000.00	1,771,934.92	44,275.52	
企业债	54,404,770.00	7,750,074.12	758,682.34	1,515,546.92	260,602,052.59	251,499,850.00	593,446.13	100,383.19	
中期票据	64,178,940.00	2,420,810.96		-114,766.03	62,574,300.00	60,000,000.00	153,489.04	6,150.10	
公司债		2,142,027.40	-1,042.59	81,095.19	42,222,080.00	40,000,000.00	81,095.19	3,407.14	
合计	1,209,050,410.00	34,114,704.83	-8,674,098.73	6,394,535.09	3,262,202,882.59	3,231,499,850.00	5,262,426.49	492,822.87	

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他债权投资减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	327,934.68			327,934.68
年初其他债权投 资账面余额在本 年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	164,888.19			164,888.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	492,822.87			492,822.87

14. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收货币保证金	714,843,901.48	1,233,262,750.93
存出保证金	349,060,265.62	135,425,705.30
预缴税金	29,499,900.21	
应收质押保证金	23,832,320.00	312,951,200.00
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣及待认证进项税金	8,200,213.40	49,569,096.67
其他	15,029,365.94	7,162,939.80
合计	1,150,465,966.65	1,748,371,692.70

15. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	263,432,739.75	182,656.86	263,250,082.89
信托计划	42,947,358.92	20,711,994.60	22,235,364.32
资产管理计划	20,000,000.00	16,600,000.00	3,400,000.00
合计	326,380,098.67	37,494,651.46	288,885,447.21

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券	402,469,789.04	269,134.62	402,200,654.42
信托计划	41,582,818.05	2,603,656.78	38,979,161.27
资产管理计划	20,000,000.00	16,600,000.00	3,400,000.00
合计	464,052,607.09	19,472,791.40	444,579,815.69

债权投资减值准备本年变动情况如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
债券	269,134.62		86,477.76	182,656.86
信托计划	2,603,656.78	18,108,337.82		20,711,994.60
资产管理计划	16,600,000.00			16,600,000.00
合计	19,472,791.40	18,108,337.82	86,477.76	37,494,651.46

(2) 债权投资减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	269,134.62		19,203,656.78	19,472,791.40
年初债权投资账 面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提			18,108,337.82	18,108,337.82
本年转回	86,477.76			86,477.76
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	182,656.86		37,311,994.60	37,494,651.46

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	利息调整	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
企业债	4,032,573,623.02	70,495,496.81	-3,761,238.50	70,084,464.58	2,419,097,631.00	2,284,000,000.00	68,363,372.69	2,491,453.50	
中期票据	1,332,545,660.00	26,792,143.42	420,011.89	31,814,255.42	998,246,720.00	950,000,000.00	21,034,564.69	883,218.81	
金融债	929,699,047.27	10,455,071.28		-6,797,063.86	779,595,068.18	760,000,000.00	9,139,996.90	687,759.12	
公司债	94,500,720.00	15,206,739.42	67,103.41	4,912,663.81	472,551,790.00	450,000,000.00	7,277,947.17	450,192.31	
国债	1,107,239,478.62	1,601,038.25	220,175.33	436,509.00	152,598,700.00	150,000,000.00	777,486.42		
地方政府债	652,658,054.00	942,135.53	2,271,417.05	3,024,997.93	114,931,560.00	110,000,000.00	1,718,007.42	78,253.21	
其他		2,328,303.28		3,259,236.72	75,587,540.00	70,000,000.00	3,259,236.72	76,161.70	
合计	8,149,216,582.91	127,820,927.99	-782,530.82	106,735,063.60	5,012,609,009.18	4,774,000,000.00	111,570,612.01	4,667,038.65	

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他债权投资减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,209,275.09			6,209,275.09
年初其他债权投资账面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	185,625.00			185,625.00
本年转回	1,727,861.44			1,727,861.44
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	4,667,038.65			4,667,038.65

17. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
煤层气发电项目收益权	143,450,000.00	52,740,000.00	90,710,000.00
期货会员资格	1,400,000.00		1,400,000.00
分期收款销售商品	483,325.59		483,325.59
合计	145,333,325.59	52,740,000.00	92,593,325.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
煤层气发电项目收益权	148,450,000.00	37,740,000.00	110,710,000.00
期货会员资格	1,400,000.00		1,400,000.00
分期收款销售商品	23,544,598.58		23,544,598.58
合计	173,394,598.58	37,740,000.00	135,654,598.58

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	143,450,000.00	98.70	52,740,000.00	36.77	90,710,000.00
按组合计提坏账准备	1,883,325.59	1.30			1,883,325.59
其中：无风险组合	1,883,325.59	1.30			1,883,325.59
合计	145,333,325.59	100.00	52,740,000.00	36.29	92,593,325.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	148,450,000.00	85.61	37,740,000.00	25.42	110,710,000.00
按组合计提坏账准备	24,944,598.58	14.39			24,944,598.58
其中：无风险组合	24,944,598.58	14.39			24,944,598.58
合计	173,394,598.58	100.00	37,740,000.00	21.77	135,654,598.58

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
煤层气发电项目收益权	148,450,000.00	37,740,000.00	143,450,000.00	52,740,000.00	36.77	按可回收金额计提
合计	148,450,000.00	37,740,000.00	143,450,000.00	52,740,000.00		

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额		37,740,000.00		37,740,000.00
年初长期应收款账面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-37,740,000.00	37,740,000.00	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年计提			15,000,000.00	15,000,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			52,740,000.00	52,740,000.00

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
黔西南州金信电力科技有限公司	11,607,038.03				180,924.47							11,787,962.50	
南瑞通用电气智能诊断（武汉）有限公司	25,637,938.57				947,413.11			84,945.72				26,500,405.96	
小计	37,244,976.60				1,128,337.58			84,945.72				38,288,368.46	
二、联营企业													
武汉左岭供配电有限公司	24,927,293.51				69,888.86							24,997,182.37	
福建和盛高科技产业有限公司	61,301,958.88				-518,858.26							60,783,100.62	
小计	86,229,252.39				-448,969.40							85,780,282.99	
合计	123,474,228.99				679,368.18			84,945.72				124,068,651.45	

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资	13,525,871.10	32,064,281.44
股权投资	618,696.00	618,696.00
合计	14,144,567.10	32,682,977.44

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他				
股票	32,064,281.44		12,017,840.56	12,953,759.55	4,794,609.84	14,679,719.49	13,525,871.10	37,884.00	813,120.57	30,526,729.79
合计	32,064,281.44		12,017,840.56	12,953,759.55	4,794,609.84	14,679,719.49	13,525,871.10	37,884.00	813,120.57	30,526,729.79

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	35,722,275.39	35,722,275.39
2.本年增加金额	15,276,020.08	15,276,020.08
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	15,276,020.08	15,276,020.08
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	50,998,295.47	50,998,295.47
二、累计折旧		
1.年初余额	16,239,474.91	16,239,474.91
2.本年增加金额	11,081,289.44	11,081,289.44
(1) 计提或摊销	1,160,760.39	1,160,760.39
(2) 固定资产转入	9,920,529.05	9,920,529.05
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	27,320,764.35	27,320,764.35
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	23,677,531.12	23,677,531.12
2.年初账面价值	19,482,800.48	19,482,800.48

21. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	727,425,668.31	775,275,278.09
固定资产清理	2,660,073.91	3,421,848.23
合计	730,085,742.22	778,697,126.32

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	811,359,917.59	609,724,523.14	161,511,180.31	408,771,733.22	1,991,367,354.26
2、本年增加金额	1,599,127.66	67,081,120.19	2,115,867.08	30,345,149.90	101,141,264.83
(1) 购置		9,394,511.87	2,115,867.08	28,485,012.75	39,995,391.70
(2) 在建工程转入	1,599,127.66	57,686,608.32		1,860,137.15	61,145,873.13
3、本年减少金额	19,161,492.77	12,089,897.93	2,137,764.86	30,943,334.80	64,332,490.36
(1) 处置或报废	3,885,472.69	12,089,897.93	2,137,764.86	30,943,334.80	49,056,470.28
(2) 转入投资性房地产	15,276,020.08				15,276,020.08
4、年末余额	793,797,552.48	664,715,745.40	161,489,282.53	408,173,548.32	2,028,176,128.73
二、累计折旧					
1、年初余额	454,712,091.70	378,557,933.33	91,802,218.66	274,868,079.28	1,199,940,322.97
2、本年增加金额	36,970,262.40	34,902,739.61	30,598,036.79	34,670,759.46	137,141,798.26
(1) 计提	36,970,262.40	34,902,739.61	30,598,036.79	34,670,759.46	137,141,798.26
3、本年减少金额	12,600,230.01	8,421,503.44	1,943,765.22	29,517,915.34	52,483,414.01
(1) 处置或报废	2,679,700.96	8,421,503.44	1,943,765.22	29,517,915.34	42,562,884.96
(2) 转入投资性房地产	9,920,529.05				9,920,529.05
4、年末余额	479,082,124.09	405,039,169.50	120,456,490.23	280,020,923.40	1,284,598,707.22
三、减值准备					
1、年初余额	5,647,536.32	9,224,160.79	28,436.92	1,251,619.17	16,151,753.20

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,647,536.32	9,224,160.79	28,436.92	1,251,619.17	16,151,753.20
四、账面价值					
1、年末账面价值	309,067,892.07	250,452,415.11	41,004,355.38	126,901,005.75	727,425,668.31
2、年初账面价值	351,000,289.57	221,942,429.02	69,680,524.73	132,652,034.77	775,275,278.09

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏源电气新厂区1号厂房	13,329,717.79	政府变更土地使用性质，导致办证困难

21.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
电子及办公设备	1,389,423.41	
机器设备	1,186,673.39	3,421,848.23
运输设备	83,977.11	
合计	2,660,073.91	3,421,848.23

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业化建设项目	28,033,723.08		28,033,723.08	7,775,569.03		7,775,569.03
信息系统工程	26,757,034.91		26,757,034.91	18,529,819.28		18,529,819.28
开关产线升级项目	7,989,916.94		7,989,916.94			
智能制造提升技改	5,622,858.40		5,622,858.40			
变压器生产线技改项目	3,135,021.43		3,135,021.43	12,661,207.37		12,661,207.37
变电站改造项目	2,682,120.00		2,682,120.00			
零星工程	651,327.43		651,327.43			
新办公区装修				45,178,344.22		45,178,344.22
合计	74,872,002.19		74,872,002.19	84,144,939.90		84,144,939.90

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少						
新办公区装修	45,178,344.22	17,292,955.05		62,471,299.27		69,440,000.00	89.96	100.00		自筹
变压器生产线技改项目	12,661,207.37	37,683,715.44	47,209,901.38		3,135,021.43	59,570,000.00	94.92	99.00		自筹
产业化建设项目	7,775,569.03	20,258,154.05			28,033,723.08	60,977,000.00	45.97	62.00		自筹
合计	65,615,120.62	75,234,824.54	47,209,901.38	62,471,299.27	31,168,744.51	189,987,000.00				

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	437,625,010.84	138,712.84	682,677.66	916,161.71	439,362,563.05
2.本年增加金额	64,202,441.49				64,202,441.49
(1) 租入	64,202,441.49				64,202,441.49
3.本年减少金额	7,870,856.73	138,712.84			8,009,569.57
(1) 处置	7,870,856.73	138,712.84			8,009,569.57
4.年末余额	493,956,595.60		682,677.66	916,161.71	495,555,434.97
二、累计折旧					
1.年初余额	114,692,349.95	138,712.84	360,302.15	458,080.80	115,649,445.74
2.本年增加金额	70,430,383.05		227,559.17	458,080.91	71,116,023.13
(1) 计提	70,430,383.05		227,559.17	458,080.91	71,116,023.13
3.本年减少金额	3,748,354.80	138,712.84			3,887,067.64
(1) 处置	3,748,354.80	138,712.84			3,887,067.64
4.年末余额	181,374,378.20		587,861.32	916,161.71	182,878,401.23
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	312,582,217.40		94,816.34		312,677,033.74
2.年初账面价值	322,932,660.89		322,375.51	458,080.91	323,713,117.31

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	交易席位费	合计
一、账面原值						
1、年初余额	411,075,156.88	149,268,454.03	2,726,596.60	240,332,179.25	28,900,066.79	832,302,453.55
2、本年增加金额		30,820,960.54		42,679,359.77		73,500,320.31
(1) 购置				20,886,018.92		20,886,018.92
(2) 内部研发		30,820,960.54				30,820,960.54
(3) 在建工程转入				21,793,340.85		21,793,340.85
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额	411,075,156.88	180,089,414.57	2,726,596.60	283,011,539.02	28,900,066.79	905,802,773.86
二、累计摊销						
1、年初余额	97,168,440.54	49,951,698.94	2,221,386.58	152,462,820.50	28,900,066.79	330,704,413.35
2、本年增加金额	9,195,500.77	36,172,198.06	263,587.84	29,494,328.18		75,125,614.85
(1) 计提	9,195,500.77	36,172,198.06	263,587.84	29,494,328.18		75,125,614.85
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额	106,363,941.31	86,123,897.00	2,484,974.42	181,957,148.68	28,900,066.79	405,830,028.20
三、减值准备						
1、年初余额				90,905.40		90,905.40
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额				90,905.40		90,905.40

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	交易席位费	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	304,711,215.57	93,965,517.57	241,622.18	100,963,484.94		499,881,840.26
2、年初账面价值	313,906,716.34	99,316,755.09	505,210.02	87,778,453.35		501,507,134.80

25. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海置信日港电气有限公司	247,278,834.14			247,278,834.14
福建置信电力技术服务有限公司	6,996,827.38			6,996,827.38
襄阳国网合成绝缘子有限公司	5,643,968.24			5,643,968.24
上海置信能源综合服务有限公司	3,207,518.17			3,207,518.17
江苏宏源电气有限公司	389,642.64			389,642.64
合计	263,516,790.57			263,516,790.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海置信日港电气有限公司	59,246,243.09	60,183,459.36		119,429,702.45
上海置信能源综合服务有限公司	3,207,518.17			3,207,518.17
合计	62,453,761.26	60,183,459.36		122,637,220.62

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	关键参数的确定依据
上海置信日港电气有限公司资产组	36,474.35	30,456.00	6,018.35	5年	销售收入增长率平均为10.76%；折现率11.04%	销售收入增长率为0%；折现率11.04%	公司发展规划及行业发展趋势
福建置信电力技术服务有限公司资产组	7,513.33	7,624.00		5年	销售收入增长率平均为3.47%；折现率11.04%	销售收入增长率为0%；折现率11.04%	公司发展规划及行业发展趋势
襄阳国网合成绝缘子有限公司资产组	25,998.87	27,688.00		5年	销售收入增长率平均为3.71%；折现率11.04%	销售收入增长率为0%；折现率11.04%	公司发展规划及行业发展趋势
江苏宏源电气有限责任公司资产组	30,362.05	30,792.00		5年	销售收入增长率平均为1.73%；折现率11.04%	销售收入增长率为0%；折现率11.04%	公司发展规划及行业发展趋势
合计	100,348.60	96,560.00	6,018.35				

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	12,839,606.01	73,349,213.44	5,942,689.59		80,246,129.86
技术使用费	498,528.22		57,142.86		441,385.36
其他		3,631,821.44	1,210,607.14		2,421,214.30
合计	13,338,134.23	76,981,034.88	7,210,439.59		83,108,729.52

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,287,000,781.50	249,710,544.74	1,026,431,394.08	196,038,491.82
交易性金融资产公允价值变动	1,503,355,850.52	375,838,962.63	1,146,200,676.56	286,550,169.14
信托项目损失	553,044,990.81	138,261,247.70	555,000,000.00	138,750,000.00
其他债权投资公允价值变动	348,977.92	87,244.48	51,913,019.92	12,978,254.98
应付工资	85,782,025.31	21,445,506.33	85,782,025.31	21,445,506.33
可抵扣亏损	68,147,591.05	10,222,138.66	88,756,968.07	15,027,299.07
其他权益工具投资公允价值变动	30,526,729.79	7,631,682.45	32,580,739.41	8,145,184.86
内部未实现利润	39,097,807.28	9,774,451.82	79,833,092.20	17,156,160.38
递延收益	4,697,708.44	704,656.27	5,591,665.20	858,670.67
预提费用	259,283,221.81	43,435,966.29	142,697,711.05	23,942,328.71
租赁负债	336,691,941.54	84,099,561.30	344,816,591.50	86,031,343.78
资产摊销	1,918,614.80	479,653.70	1,546,933.40	386,733.35
合计	4,169,896,240.77	941,691,616.37	3,561,150,816.70	807,310,143.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	106,401,031.81	26,600,257.95	185,913,129.54	46,478,282.39
其他债权投资公允价值变动	117,182,016.42	29,295,504.11	57,185,281.49	14,296,320.38
固定资产加速折旧	91,797,344.43	14,381,103.97	92,422,121.04	14,443,856.23
非同一控制下企业合并评估增值	19,868,423.96	4,967,105.99	22,184,224.76	5,546,056.19
其他权益工具投资	813,120.57	203,280.14	9,387,699.97	2,346,925.00

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动				
使用权资产	312,677,033.74	78,082,438.46	323,713,117.31	80,750,778.55
合计	648,738,970.93	153,529,690.62	690,805,574.11	163,862,218.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	276,293.16	11,197,049.67
可抵扣亏损	394,155,667.19	529,278,095.19
合计	394,431,960.35	540,475,144.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		97,808,299.25	
2024年	161,887,121.42	161,887,121.42	
2025年	53,033,802.20	60,886,057.51	
2026年	107,604,832.60	107,604,832.60	
2027年	63,823,588.11	101,091,784.41	
2028年	7,806,322.86		
合计	394,155,667.19	529,278,095.19	

28. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	140,926,017.00	140,926,017.00	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及保函保证金
货币资金	3,750,000.00	3,750,000.00	冻结	冻结资金
交易性金融资产	1,476,285,406.26	1,476,285,406.26	质押、限售	用于融资类负债质押、限售期股票
其他债权投资	5,318,729,087.10	5,318,729,087.10	质押	用于融资类负债质押
合计	6,939,690,510.36	6,939,690,510.36		

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	197,495,965.53	197,495,965.53	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及履约保证金
交易性金融	918,168,540.21	918,168,540.21	质押、限售	用于融资类负债质

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
资产				押、限售期股票
债权投资	402,200,654.42	402,200,654.42	质押	用于融资类负债质押
其他债权投资	5,943,504,368.00	5,943,504,368.00	质押	用于融资类负债质押
合计	7,461,369,528.16	7,461,369,528.16		

29. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	476,000,000.00	2,692,724,512.52
加：应计利息	516,027.78	23,939,418.57
合计	476,516,027.78	2,716,663,931.09

30. 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
银行金融机构拆入	370,143,166.60	
转融通拆入资金	1,410,574,300.01	505,034,722.22
合计	1,780,717,466.61	505,034,722.22

31. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	433,221,805.31	375,996,984.10
其中：因合并结构化主体少数 份额持有的权益	433,221,805.31	375,996,984.10
合计	433,221,805.31	375,996,984.10

32. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	389,951,009.12	604,697,236.65
商业承兑汇票	186,748,774.82	125,116,819.46
合计	576,699,783.94	729,814,056.11

注：本集团不存在已到期未支付的应付票据。

33. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,215,377,793.85	2,643,582,560.80
1-2年(含2年)	305,825,117.46	528,717,122.54
2-3年(含3年)	201,584,286.06	223,607,773.18
3年以上	173,743,342.48	109,130,918.65
合计	3,896,530,539.85	3,505,038,375.17

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海宏力达信息技术股份有限公司	22,905,414.01	未到付款账期
南京市嘉隆电气科技股份有限公司	22,406,075.00	未到付款账期
合计	45,311,489.01	

34. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同收款	135,389,977.14	83,922,127.88
合计	135,389,977.14	83,922,127.88

35. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	年末余额	年初余额
债券	6,313,296,000.00	5,743,490,000.00
加：应计利息	4,449,698.09	5,326,157.08
合计	6,317,745,698.09	5,748,816,157.08

(2) 按业务类别列示

项目	年末余额	年初余额
质押式卖出回购	6,317,745,698.09	5,748,816,157.08
合计	6,317,745,698.09	5,748,816,157.08

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	公允价值	
	年末余额	年初余额
债券	6,869,751,519.70	5,909,669,881.00
合计	6,869,751,519.70	5,909,669,881.00

36. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	年末金额	年初金额
普通经纪业务		
其中：个人	3,906,766,891.63	3,748,576,972.93
机构	1,113,575,549.73	2,688,302,885.09
小计	5,020,342,441.36	6,436,879,858.02
信用业务		
其中：个人	220,955,134.64	230,477,509.32

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
机构	1,848,153.91	14,680,018.46
小计	222,803,288.55	245,157,527.78
合计	5,243,145,729.91	6,682,037,385.80

(2) 代理买卖证券款—外币款项

币种	年末金额			年初金额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	77,236,554.94	0.9062	69,993,310.79	86,777,623.80	0.8933	77,515,848.01
美元	2,103,432.21	7.0827	14,897,979.32	2,776,314.73	6.9646	19,335,921.57
合计			84,891,290.11			96,851,769.58

37. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	113,601,305.45	843,988,285.46	849,832,781.58	107,756,809.33
离职后福利-设定提存计划	16,724,380.28	113,742,056.96	110,756,738.42	19,709,698.82
辞退福利		424,420.12	424,420.12	
合计	130,325,685.73	958,154,762.54	961,013,940.12	127,466,508.15

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,782,025.31	618,184,571.30	618,184,571.30	85,782,025.31
职工福利费		33,594,374.82	33,594,374.82	
社会保险费	15,761,129.56	56,878,363.30	57,855,888.83	14,783,604.03
其中：医疗保险费	1,393,923.74	36,623,985.91	36,846,769.25	1,171,140.40
生育保险费	20,489.83	1,143,392.19	1,144,153.44	19,728.58
工伤保险费	26,764.52	1,412,268.66	1,407,928.97	31,104.21
其他	14,319,951.47	17,698,716.54	18,457,037.17	13,561,630.84
住房公积金	544,282.31	57,537,533.10	57,527,984.78	553,830.63
工会经费和职工教育经费	11,212,844.77	18,770,091.12	23,700,313.54	6,282,622.35
其他短期薪酬	301,023.50	59,023,351.82	58,969,648.31	354,727.01
合计	113,601,305.45	843,988,285.46	849,832,781.58	107,756,809.33

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,680,839.26	67,290,533.28	67,085,383.10	1,885,989.44

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	55,970.53	1,992,591.88	1,986,190.92	62,371.49
企业年金缴费	14,987,570.49	44,458,931.80	41,685,164.40	17,761,337.89
合计	16,724,380.28	113,742,056.96	110,756,738.42	19,709,698.82

38. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	309,330,599.74	323,996,988.82
企业所得税	40,411,947.45	209,541,961.10
个人所得税	18,359,772.95	20,667,661.75
城市维护建设税	3,500,966.99	6,147,398.67
教育费附加	2,553,052.12	4,509,863.70
房产税	1,940,398.84	1,428,962.15
土地使用税	759,380.98	759,214.65
其他税费	7,410,663.40	5,116,048.84
合计	384,266,782.47	572,168,099.68

39. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	159,571,968.18	110,467,170.00
其他应付款	116,907,328.85	110,259,803.71
合计	276,479,297.03	220,726,973.71

39.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
南方电网资本控股有限公司	150,480,000.00	104,175,000.00
济南钢铁集团总公司	4,956,101.49	3,416,940.00
山东网瑞物产有限公司	4,135,866.69	2,875,230.00
合计	159,571,968.18	110,467,170.00

39.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	49,692,628.03	49,934,970.13
预提费用	28,087,743.47	12,335,104.64
党建工作经费	7,399,938.96	5,576,925.85
押金、保证金	5,764,023.56	5,124,730.79
诉讼赔偿款		19,788,913.80
其他	25,962,994.83	17,499,158.50
合计	116,907,328.85	110,259,803.71

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	600,696,164.38	
一年内到期的租赁负债	41,631,910.08	40,096,226.93
一年内到期的长期借款	40,031,166.67	
合计	682,359,241.13	40,096,226.93

41. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期货风险准备金	56,204,962.31	53,469,849.04
待转销项税	17,421,124.91	17,656,224.80
其他	45,272.90	44,285.00
合计	73,671,360.12	71,170,358.84

42. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	452,498,794.54	473,661,795.30
减：未确认的融资费用	116,344,249.97	130,255,888.20
重分类至一年内到期的非流动负债	41,631,910.08	40,096,226.93
租赁负债净额	294,522,634.49	303,309,680.17

43. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,542,456.38	3,815,000.00	4,659,747.94	4,697,708.44	项目拨款
合计	5,542,456.38	3,815,000.00	4,659,747.94	4,697,708.44	

44. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,718,435,744.00						5,718,435,744.00
合计	5,718,435,744.00						5,718,435,744.00

45. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,793,920,713.86			4,793,920,713.86
其他资本公积	150,900,299.06			150,900,299.06
合计	4,944,821,012.92			4,944,821,012.92

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税 前发生额	本年金额					年末余额
			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、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,228,547.60	8,159,149.71		14,679,719.49	-1,630,142.45	-4,890,427.33		-22,118,974.93
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-17,228,547.60	8,159,149.71		14,679,719.49	-1,630,142.45	-4,890,427.33		-22,118,974.93
二、将重分类进损益 的其他综合收益	4,539,766.31	199,781,573.10	89,598,144.42		27,531,513.42	83,684,626.57	-1,032,711.31	88,224,392.88
其中：其他债权投资 公允价值变动	-313,475.07	201,158,921.35	89,598,144.42		27,890,194.23	84,718,504.12	-1,047,921.42	84,405,029.05
其他债权投资信用减 值准备	4,853,241.38	-1,377,348.25			-358,680.81	-1,033,877.55	15,210.11	3,819,363.83
其他综合收益合计	-12,688,781.29	207,940,722.81	89,598,144.42	14,679,719.49	25,901,370.97	78,794,199.24	-1,032,711.31	66,105,417.95

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		33,199,062.14	24,914,563.44	8,284,498.70
合计		33,199,062.14	24,914,563.44	8,284,498.70

48. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,017,324,440.77	43,535,940.91		1,060,860,381.68
合计	1,017,324,440.77	43,535,940.91		1,060,860,381.68

49. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提比例
一般风险准备	396,274,710.10	25,535,836.64		421,810,546.74	详见附注四、33
交易风险准备	155,635,399.76	10,650,228.36		166,285,628.12	详见附注四、33
信托赔偿准备	383,350,278.31	59,072,013.27		442,422,291.58	详见附注四、33
合计	935,260,388.17	95,258,078.27		1,030,518,466.44	

50. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,231,535,175.17	5,675,569,489.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,793,574.79	-20,484,441.51
调整后年初未分配利润	6,241,328,749.96	5,655,085,047.62
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,364,324,508.83	1,100,620,572.13
其他综合收益结转留存收益	11,009,789.61	3,209,143.34
减：提取法定盈余公积	43,535,940.91	56,785,793.89
提取一般风险准备	93,056,120.35	81,101,319.90
应付普通股股利	325,950,837.40	377,416,756.64
其他减少	2,201,957.92	2,282,142.70
本年年末余额	7,151,918,191.82	6,241,328,749.96

注1：年初调整情况见三、35重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。

注2：本年分配现金股利系依据本公司2023年第八届董事会第六次会议，以总股本5,718,435,744股为基数，每10股现金分红0.57元（含税），共计分配现金股利325,950,837.40元。

51. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,037,290,475.17	6,025,359,015.99	7,053,513,680.67	6,255,799,714.94
其他业务	33,896,590.02	14,629,011.24	27,400,825.97	14,878,134.22
合计	7,071,187,065.19	6,039,988,027.23	7,080,914,506.64	6,270,677,849.16

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按行业分类	7,071,187,065.19	6,039,988,027.23
主营业务	7,037,290,475.17	6,025,359,015.99
其中：电工电气装备制造业	6,874,309,458.15	5,897,543,297.23
金融行业	162,981,017.02	127,815,718.76
其他业务	33,896,590.02	14,629,011.24
按经营地区分类	7,071,187,065.19	6,039,988,027.23
其中：华东地区	3,036,906,086.54	2,585,146,081.86
华北地区	1,200,348,850.83	1,050,114,768.03
华中地区	1,028,327,064.42	867,617,175.53
华南地区	118,392,470.91	95,689,229.17
东北地区	195,736,696.57	169,656,991.05
西南地区	837,403,047.96	731,665,372.03
西北地区	638,462,356.04	526,936,998.77
海外地区	15,610,491.92	13,161,410.79
按商品转让的时间分类	7,071,187,065.19	6,039,988,027.23
主营业务	7,037,290,475.17	6,025,359,015.99
其中：某一时点转让	6,581,771,092.41	5,570,528,485.14
某一时段内转让	455,519,382.76	454,830,530.85
其他业务	33,896,590.02	14,629,011.24
按产品分类	7,071,187,065.19	6,039,988,027.23
主营业务	7,037,290,475.17	6,025,359,015.99
其中：电气及新材料设备	4,932,045,870.65	4,145,299,434.78
电力运维业务	1,120,294,646.93	941,348,500.27
低碳节能与工程服务	821,968,940.57	810,895,362.18
基差贸易业务	112,476,959.41	107,457,239.10
碳资产业务	50,504,057.61	20,358,479.66
其他业务	33,896,590.02	14,629,011.24
合计	7,071,187,065.19	6,039,988,027.23

(3) 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
销售产品	交付时	信用期内支付	货物	是	无	质保金及质保期间
提供服务	服务期间	信用期内支付	服务	是	无	质保金及质保期间
工程施工	工程进度	信用期内支付	工程	是	无	质保金及质保期间

52. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	750,173,871.01	808,909,067.96
其中：其他债权投资利息收入	399,636,334.83	379,211,451.70
融资融券利息收入	152,265,789.53	162,905,070.46
存放同业利息收入	131,776,970.54	176,044,150.76
债权投资利息收入	42,960,020.35	31,645,724.02
买入返售金融资产利息收入	12,650,774.90	8,710,682.30
其他	10,883,980.86	50,391,988.72
利息支出	286,269,975.92	323,942,989.33
其中：卖出回购金融资产款利息支出	169,595,726.91	144,531,707.51
拆入资金利息支出	33,166,988.85	24,360,776.59
应付短期融资款利息支出	31,495,170.48	54,828,498.56
应付债券利息支出	23,100,000.00	23,100,000.00
其他	28,912,089.68	77,122,006.67
利息净收入	463,903,895.09	484,966,078.63

53. 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
证券经纪业务净收入	152,633,486.00	166,762,966.41
证券经纪业务收入	218,733,082.62	244,013,011.70
其中：代理买卖证券业务	166,918,785.30	195,921,191.84
交易单元席位租赁	49,452,627.71	45,908,356.14
代销金融产品业务	2,361,669.61	2,183,463.72
证券经纪业务支出	66,099,596.62	77,250,045.29
其中：代理买卖证券业务	66,099,596.62	77,250,045.29
期货经纪业务净收入	43,310,295.89	38,079,292.81
期货经纪业务收入	96,412,617.86	140,821,545.16
期货经纪业务支出	53,102,321.97	102,742,252.35

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资银行业务净收入	23,107,776.55	10,253,118.85
投资银行业务收入	23,439,073.84	11,252,424.81
其中：证券承销业务	7,674,893.40	4,632,534.90
证券保荐业务		157,232.70
财务顾问业务	15,764,180.44	6,462,657.21
投资银行业务支出	331,297.29	999,305.96
其中：证券承销业务	111,120.28	979,610.86
财务顾问业务	220,177.01	19,695.10
资产管理业务净收入	5,016,946.68	47,003,638.10
资产管理业务收入	6,161,962.76	61,455,023.20
资产管理业务支出	1,145,016.08	14,451,385.10
投资咨询业务净收入	15,238,753.08	14,650,241.38
投资咨询业务收入	17,790,711.94	15,640,808.07
投资咨询业务支出	2,551,958.86	990,566.69
托管及其他受托业务佣金净收入	2,711,589,663.01	2,498,207,884.18
托管及其他受托业务佣金收入	2,711,589,663.01	2,498,207,884.18
合计	2,950,896,921.21	2,774,957,141.73
其中：手续费及佣金收入合计	3,074,127,112.03	2,971,390,697.12
手续费及佣金支出合计	123,230,190.82	196,433,555.39

54. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	22,702,792.47	17,539,424.01
教育费附加	16,369,799.13	12,679,516.21
印花税	13,739,192.70	12,774,137.95
房产税	8,633,491.26	7,122,000.68
土地使用税	3,544,233.46	3,167,673.90
车船税	86,393.79	148,995.57
其他	65,227.95	26,588.97
合计	65,141,130.76	53,458,337.29

55. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售服务费	84,080,739.20	64,606,358.43
职工薪酬	60,258,126.76	44,975,043.01
投标费	55,031,739.41	41,261,598.80
差旅费	20,902,245.52	15,188,247.35
广告宣传费	4,100,689.91	3,904,735.63
物业管理费	1,763,575.23	2,074,134.46

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
办公会务费	2,286,447.91	3,299,389.11
折旧摊销费	1,821,310.64	820,354.17
中介服务费	924,004.11	
其他	3,016,735.47	6,192,508.31
合计	234,185,614.16	182,322,369.27

56. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	669,133,375.84	657,284,650.63
折旧摊销费	155,342,036.73	118,973,752.16
中介服务费	113,296,287.52	119,113,094.06
租赁物业费	102,077,953.07	94,275,629.67
信息系统运维费	62,475,223.69	51,301,615.36
办公会务费	44,293,290.98	30,682,989.21
差旅费	21,505,094.81	8,190,567.09
广告宣传费	29,669,442.51	32,092,344.21
材料费及修理费	9,247,106.44	14,289,053.43
交易所会员年费	8,425,000.45	8,232,940.93
其他	34,097,795.33	24,959,007.50
合计	1,249,562,607.37	1,159,395,644.25

57. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人工费用	96,160,422.27	72,949,803.85
原料消耗	70,005,425.11	86,887,130.89
服务费	13,934,916.26	36,176,774.58
折旧	14,661,641.00	13,919,901.36
办公会务费	2,803,173.54	348,839.38
其他	9,089,233.88	685,474.19
合计	206,654,812.06	210,967,924.25

58. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	22,885,435.38	37,952,333.98
减：利息收入	19,423,353.16	20,066,341.37
手续费	1,346,040.84	2,411,541.25
汇兑损益	-963,101.25	-2,109,877.27
合计	3,845,021.81	18,187,656.59

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	28,498,160.76	41,850,520.45
个税手续费返还	1,091,131.31	1,147,626.29
增值税加计扣除	7,551,487.98	186,672.66
合计	37,140,780.05	43,184,819.40

60. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	679,368.18	2,619,174.65
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	250,117,633.02	222,385,407.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	-125,121,548.08	-161,336,184.47
处置其他债权投资取得的投资收益	112,260,958.44	119,447,490.74
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	37,884.00	461,884.00
其他	-1,028,479.07	-272,026.71
合计	236,945,816.49	183,305,745.68

61. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-344,473,137.95	-629,227,241.14
合计	-344,473,137.95	-629,227,241.14

62. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	6,514.26	-4,146.00
应收账款坏账损失	-95,186,908.63	-63,354,127.65
其他应收款坏账损失	-115,409,060.77	-10,301,946.71
长期应收款坏账损失	-15,000,000.00	-15,138,800.00
融出资金减值损失	-634,766.35	1,467,245.89
债权投资减值损失	-19,555,355.67	337,076.77
其他债权投资减值损失	1,377,348.25	109,633.71
合计	-244,402,228.91	-86,885,063.99

63. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,337,145.79	-19,834,600.62
合同资产减值损失	610,801.88	-1,492,701.71
商誉减值损失	-60,183,459.36	
合计	-75,909,803.27	-21,327,302.33

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

64. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益	5,417,065.26	-608,984.50
使用权资产处置收益	-4,333.84	
合计	5,412,731.42	-608,984.50

65. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,815.93	267,885.86	23,815.93
其中：固定资产报废	23,815.93	267,885.86	23,815.93
无需支付款项	28,284.63	3,855,195.93	28,284.63
违约赔偿收入	3,535,845.52	1,135,439.87	3,535,845.52
信托项目回款	1,955,009.19		1,955,009.19
其他	1,790,584.28	821,661.54	1,790,584.28
合计	7,333,539.55	6,080,183.20	7,333,539.55

66. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	180,844.89	553,059.80	180,844.89
其中：固定资产报废	180,844.89	553,059.80	180,844.89
对外捐赠支出	1,867,450.00	2,287,500.00	1,867,450.00
违约金	2,497,989.52	5,874,673.05	2,497,989.52
诉讼赔偿款	1,288.23	7,537,202.80	1,288.23
其他	380,104.27	4,539,485.62	380,104.27
合计	4,927,676.91	20,791,921.27	4,927,676.91

67. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	678,330,651.49	702,666,619.86
递延所得税费用	-170,615,372.37	-267,255,024.33
合计	507,715,279.12	435,411,595.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	2,304,058,981.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	576,014,745.41
子公司适用不同税率的影响	-4,700,686.90

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
调整以前期间所得税的影响	-830,993.94
非应税收入的影响	-54,211,530.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,341,936.87
本年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	2,020,654.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,236,765.63
研发加计扣除	-24,682,080.54
所得税费用	507,715,279.12

68. 其他综合收益

详见本附注“五、46 其他综合收益”相关内容。

69. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到其他债权投资处置投资款	1,113,498,097.75	
信托项目往来款	969,465,272.24	937,486,933.90
收回保证金、备用金、清算款等款项	547,783,239.60	160,396,045.92
政府补助	28,312,531.18	41,831,060.09
收到其他权益工具投资处置投资款	23,027,630.17	12,140,188.37
利息收入	18,064,007.33	20,066,341.37
证券业务存出保证金及清算款		36,466,030.12
其他	59,552,144.21	58,428,031.78
合计	2,759,702,922.48	1,266,814,631.55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	513,255,320.00	430,805,132.20
经营性资金往来	210,340,460.98	126,203,686.16
证券业务清算款及其他往来款	184,785,717.88	17,153,043.31
期货经纪业务保证金	103,567,538.00	
支付的投标保证金及中标服务费、标书费、押金等	90,716,862.00	91,660,649.26
购买其他债权投资支付的现金净额		236,893,234.00
其他	31,581,338.48	11,904,593.78
合计	1,134,247,237.34	914,620,338.71

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
交易服务费	6,832,250.20	
合计	6,832,250.20	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回银承保证金	60,380,763.00	60,643,800.00
结构化主体投资者投入资金	25,001,017.38	
合计	85,381,780.38	60,643,800.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付房屋租赁款	87,775,880.87	93,922,364.94
支付银承保证金	68,460,652.22	73,363,800.00
合计	156,236,533.09	167,286,164.94

70. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,796,343,702.52	1,493,092,943.82
加：资产减值准备	75,909,803.27	21,327,302.33
信用减值损失	244,402,228.91	86,885,063.99
固定资产折旧	138,302,558.65	127,872,513.95
使用权资产折旧	71,116,023.13	67,896,364.03
无形资产摊销	75,125,614.85	55,049,927.15
长期待摊费用摊销	7,210,439.59	3,542,079.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-5,412,731.42	608,984.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	157,028.96	285,173.94
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	344,473,137.95	629,227,241.14
财务费用（收益以“-”填列）	91,362,035.47	130,284,080.63
汇兑损失	-1,291,394.32	-6,836,480.84
投资损失（收益以“-”填列）	-81,018,586.88	217,732,083.91
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-147,427,305.38	-229,570,327.42
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-23,188,066.99	-37,683,556.42

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	-103,911,893.37	-108,500,699.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,303,711,802.77	150,083,326.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	624,780,577.55	-1,314,636,122.10
经营活动产生的现金流量净额	803,221,369.72	1,286,659,899.03
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:		
现金的年末余额	7,178,417,518.05	9,058,312,134.10
减:现金的年初余额	9,058,312,134.10	8,452,363,285.95
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,879,894,616.05	605,948,848.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	7,178,417,518.05	9,058,312,134.10
其中:库存现金	6,505.32	6,408.56
可随时用于支付的银行存款	6,112,744,818.10	7,686,997,483.28
可随时用于支付的结算备付金	1,033,478,932.72	1,370,814,494.09
可随时用于支付的其他货币资金	32,187,261.91	493,748.17
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	7,178,417,518.05	9,058,312,134.10

71. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:港币	74,649,549.23	0.9062	67,648,914.50
美元	4,327,190.07	7.0827	30,648,189.11
结算备付金			
其中:港币	6,794,129.19	0.9062	6,156,975.76
美元	964,322.65	7.0827	6,830,008.03
应收账款			
其中:港币	191,360.00	0.9062	173,414.26
美元	82,600.08	7.0827	585,031.59
存出保证金			
其中:港币	1,000,000.00	0.9062	906,220.00

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
美元	200,000.00	7.0827	1,416,540.00
代理买卖证券款			
其中：港币	77,236,554.94	0.9062	69,993,310.79
美元	2,103,432.21	7.0827	14,897,979.32

72. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本金额	上年金额
租赁负债利息费用	17,105,412.47	17,652,465.25
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	74,868,387.72	63,640,057.68
与租赁相关的总现金流出	149,641,398.83	153,007,469.49

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

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	13,803,435.20	
合计	13,803,435.20	

六、 研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本金额	上年金额
原料消耗	90,322,187.45	102,864,069.28
人工费用	118,532,075.78	101,715,014.02
服务费	23,518,813.60	26,615,822.21
租赁物业费	764,766.29	413,500.00
办公会务费	995,633.98	1,080,505.04
其他	44,826,711.18	29,494,241.54
合计	278,960,188.28	262,183,152.09
其中：费用化研发支出	250,796,010.12	227,438,616.89
资本化研发支出	28,164,178.16	34,744,535.20

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
变压器相关技术研发	17,160,712.09	3,740,988.73		6,425,508.11	3,166,593.88		11,309,598.83
关键设备数据感知及智能运维技术研究	7,105,443.44	186,792.47					7,292,235.91
数字化安全工器具管控技术研究及装置开发	5,683,634.35						5,683,634.35
雷暴预警系统研发	5,629,269.91						5,629,269.91
防雷装置研制		7,306,963.05			2,167,915.31		5,139,047.74
配电网应急保障技术研究		8,949,996.45			4,764,992.54		4,185,003.91
电力设施集成相关技术研究	3,704,958.44						3,704,958.44
运维检修项目研发	3,580,861.51						3,580,861.51
智能感知终端检测平台研制		5,518,933.95			2,323,049.83		3,195,884.12
设计开发实施项目			3,001,886.80				3,001,886.80
横担相关技术研究		4,391,749.97			1,551,760.70		2,839,989.27
复合材料技术研究		3,459,666.07			1,210,489.67		2,249,176.40
特高压相关技术研究	5,498,541.95	4,458,907.86		5,518,837.96	2,324,464.81		2,114,147.04
避雷器及熔断器研制		4,829,353.79			2,742,180.99		2,087,172.80
套管故障试验平台研究		2,480,436.87			1,413,003.68		1,067,433.19
数据工程项目			490,566.05				490,566.05

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电能质量提升技术研究		1,902,798.58			1,692,718.18		210,080.40
电容器可靠性提升关键技术研究	2,075,268.00			2,075,268.00			
电阻柜及智能控制器研发	4,481,216.47			4,481,216.47			
非晶铁芯相关技术研发	1,881,217.14			1,881,217.14			
全钒液流储能电池系统研究	2,009,150.54			2,009,150.54			
社区能源管理关键技术研究	3,211,133.19				3,211,133.19		
生产专网安全技术开发		794,690.28				794,690.28	
无工频续流放电间隙装置研制	2,041,685.71			2,041,685.71			
套管芯体关键技术研究	6,380,459.78	7,616.83		6,388,076.61			
合计	70,443,552.52	48,028,894.90	3,492,452.85	30,820,960.54	26,568,302.78	794,690.28	63,780,946.67

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变更**1. 纳入合并范围子公司的变化情况**

本年纳入合并范围子公司未发生变化。

2. 纳入合并范围结构化主体的变化情况

2023年，本集团新增纳入合并范围的结构化主体共3只。

八、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**

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
英大国际信托有限责任公司	402,900.60	北京市	北京市	金融业	73.49		同一控制下企业合并
英大证券有限责任公司	433,573.35	深圳市	深圳市	金融业	100.00		同一控制下企业合并
上海置信电气有限公司	100,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
国网英大碳资产管理(上海)有限公司	14,801.36	上海市	上海市	技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
英大证券投资有限公司	15,000.00	深圳市	深圳市	金融业		100.00	同一控制下企业合并
英大期货有限公司	65,799.51	北京市	北京市	金融业		100.00	同一控制下企业合并
国网英大风险管理(深圳)有限公司	18,866.00	北京市	北京市	金融业		100.00	投资设立
上海置信电气非晶有限公司	20,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00	投资设立
上海置信能源综合服务股份有限公司	15,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00	投资设立
山西晋能置信电气有限公司	3,000.00	晋中市	晋中市	制造业		100.00	投资设立
山东置信智能设备有限公司	2,100.00	济南市	济南市	制造业		100.00	投资设立
福建和盛置信智能电气有限公司	3,000.00	泉州市	泉州市	制造业		100.00	投资设立
上海置信日港电气有限公司	6,000.00	上海市	上海市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
天津置信电气有限公司	12,000.00	天津市	天津市	制造业		100.00	投资设立
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责	25,000.00	武汉市	武汉市	制造业		100.00	同一控制下企业合并

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
任公司							
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	6,000.00	襄樊市	襄樊市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	1,100.00	武汉市	武汉市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
福建置信电力技术服务有限公司	4,300.00	泉港市	泉港市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	10,000.00	南京市	南京市	制造业		90.00	非同一控制下企业合并
江苏宏源电气有限公司	20,000.00	南京市	南京市	制造业		77.50	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
英大国际信托有限责任公司	26.51	425,605,158.92	159,571,968.18	3,355,167,581.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	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
英大国际信托有限责任公司	1,264,439.17	165,372.24	1,429,811.41	131,776.46	32,410.45	164,186.91

子公司名称	年初余额					
	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
英大国际信托有限责任公司	1,164,647.27	165,753.66	1,330,400.93	130,593.64	34,146.36	164,740.00

(续)

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英大国际信托有限责任公司	278,708.39	160,545.14	160,155.58	-85,925.44

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
英大国际信托有 限责任公司	260,733.04	144,617.52	143,434.62	169,470.04

(4) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，本公司将以自有资金参与并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

项目	年末数量/余额	年初数量/余额
纳入合并的产品数量（个数）	9	6
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	2,589,256,756.96	2,875,893,003.49
本公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中债权投资和交易性金融资产的总金额（元）	2,193,467,017.79	2,477,680,344.88

本公司作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利，同时本公司承担并有权获取可变回报，且该回报的比重及变动性均较为重大。合并上述结构化主体对本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果及现金流量影响并不重大，因此，未对被合并主体的财务信息进行单独披露。

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	
福建和盛高科技产业有限公司	厦门市	厦门市	专业技术服务		30.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
	福建和盛高科技产业有限公司	福建和盛高科技产业有限公司
流动资产	538,559,653.03	587,915,307.28
其中：现金和现金等价物	67,450.41	152,280,176.99
非流动资产	29,003,046.17	40,663,686.94
资产合计	567,562,699.20	628,578,994.22
流动负债	374,520,042.92	424,681,435.50
非流动负债	6,472,518.56	23,076,463.76
负债合计	380,992,561.48	447,757,899.26
净资产合计	186,570,137.72	180,821,094.96
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	186,570,137.72	180,821,094.96

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
	福建和盛高科技产业有限公司	福建和盛高科技产业有限公司
按持股比例计算的净资产份额	55,971,041.32	54,246,328.49
调整事项	4,812,059.30	7,055,630.39
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他	4,812,059.30	7,055,630.39
对联营企业权益投资的账面价值	60,783,100.62	61,301,958.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	553,778,026.58	708,326,352.74
财务费用	731,215.18	1,601,493.26
所得税费用	-4,621,230.02	5,700,581.45
净利润	25,662,953.63	27,266,873.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,662,953.63	27,266,873.17
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业		
投资账面价值合计	38,288,368.46	37,244,976.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	1,128,337.58	120,716.55
-其他综合收益		
-综合收益总额	1,128,337.58	120,716.55
联营企业		
投资账面价值合计	24,997,182.37	24,927,293.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	69,888.86	33,375.68
-其他综合收益		
-综合收益总额	69,888.86	33,375.68

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的信托计划和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年12月31日，本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体（信托计划）资产总额为8,215.53亿元，发起设立的结构化主体（资产管理计划）资产总额为29.92亿元。

资产负债表日本集团通过直接持有本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大风险敞口列示如下：

项目	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	83,693,618.01	83,693,618.01

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益：

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。于2023年12月31日，本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值/最大风险敞口列示如下：

项目	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	1,190,572,507.34	1,190,572,507.34
债权投资	25,635,364.32	25,635,364.32
合计	1,216,207,871.66	1,216,207,871.66

九、政府补助**1. 涉及政府补助的负债项目**

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,542,456.38	3,815,000.00		4,659,747.94		4,697,708.44	与收益相关
合计	5,542,456.38	3,815,000.00		4,659,747.94		4,697,708.44	

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本年金额	上年金额
与收益相关	28,498,160.76	41,850,520.45

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付金、存出保证金、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见本附注五、与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团的绝大部分业务是人民币业务，承受汇率风险的主要外币业务是子公司外贸交易及收取B股的佣金收入，承受汇率风险主要与所持有美元、港币的银行存款有关，由于美元、港币与本集团的功能货币（人民币）之间的汇率变动使本集团面临一定汇率风险。但本集团管理层认为，该等美元、港币银行存款于本集团总资产所占比例较小，且涉及外汇交易的相关收入支出比重对经营成果的影响亦较小，因此无重大汇率风险，本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的汇率风险并不重大。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团总部财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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。

敏感性分析：利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。截至2023年12月31日，本集团长期借款余额40,031,166.67元。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。实施重大资产重组后，本集团主要投资于证券交易所上市的股票和基金类工具，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。因此，本集团承担证券市场价格变动风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本集团当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

(2) 信用风险

信用风险是指因合同另一方、客户、交易对手或证券发行人未按照约定按时履行合约责任而引致的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项、因客户、交易对手或证券发行人未履行合约责任而引致的损失。

本集团持有的银行存款存放于具有良好信用评级的银行及国家电网下属中国电力财务有限公司。结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，因此，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

为了控制日常经营产生的各类应收款项带来的信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。另外，本集团对贷款及应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

为了控制融资类业务产生的信用风险，本集团依据证券监管部门的相关规定制定了期限、利率、融资融券的保证金比例、授信系数、维持担保比例等标准。为应对今年来的极端行情和黑天鹅事件频发的情况，本集团加强了逐日盯市和追保工作，及时调整信用账户单一证券集中度控制指标，认真做好每一位高风险客户通知预警及贷后跟踪、通过各种方式全力进行追保，引导客户提前化解风险；组织专门团队进行标的证券研判，提前从融资标的、可冲抵担保证券中剔除相关标的，并根据不同情形进行压力测试评估客户风险，对风险客户进行平铺式逐一追保。同时严把股票质押项目入口质量关，审慎开展业务，对于

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存在瑕疵或者流动性隐患的项目，严格予以杜绝，对于在贷后发生风险异动的融资标的，引导客户提前购回或追加担保。

应收款项等在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于资产负债表中已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，在资产负债表日最大信用风险敞口是指相关金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	年末金额	年初金额
货币资金	6,291,846,760.61	7,889,952,926.12
结算备付金	1,033,736,482.94	1,371,532,207.05
交易性金融资产	15,322,731,257.43	11,837,035,611.23
应收票据	1,275,505.77	1,920,418.34
应收账款	3,632,833,372.56	3,430,804,883.42
应收款项融资	272,165,367.43	387,675,349.68
融出资金	2,623,938,422.05	2,313,013,528.04
其他应收款	67,629,640.73	66,972,937.72
买入返售金融资产	304,282,111.40	821,016,458.39
合同资产	182,511,363.99	187,804,703.69
债权投资	288,885,447.21	444,579,815.69
其他债权投资	5,012,609,009.18	8,149,216,582.91
长期应收款	92,593,325.59	135,654,598.58
一年内到期的非流动资产	3,721,433,715.78	1,519,599,188.11
最大信用风险敞口合计	38,848,471,782.67	38,556,779,208.97

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至2023年12月31日，本集团流动资产超过流动负债人民币15,510,078,451.66元（2022年12月31日：人民币11,487,452,226.17元），管理层有信心如期偿还到期借款或债券，并取得新的循环借款。本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低，对本集团的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	476,516,027.78				476,516,027.78
拆入资金	1,780,717,466.61				1,780,717,466.61
交易性金融负债	433,221,805.31				433,221,805.31
应付票据	576,699,783.94				576,699,783.94
应付账款	3,896,530,539.85				3,896,530,539.85
应付手续费及佣金	3,739,912.00				3,739,912.00
卖出回购金融资产	6,317,745,698.09				6,317,745,698.09
代理买卖证券款	5,243,145,729.91				5,243,145,729.91
其它应付款	116,907,328.85				116,907,328.85
应付股息	159,571,968.18				159,571,968.18
一年内到期的非流动负债	705,910,594.09				705,910,594.09
租赁负债		51,287,663.60	92,126,169.41	253,526,698.57	396,940,531.58

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,002,261,622.53	12,579,092,226.08	1,741,377,408.82	15,322,731,257.43
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,002,261,622.53	12,579,092,226.08	1,741,377,408.82	15,322,731,257.43
(1) 债务工具投资	938,270,666.03	2,057,031,220.00		2,995,301,886.03
(2) 权益工具投资	11,126,739.03	213,767.62		11,340,506.65
(3) 基金	17,884,000.00	8,683,316,976.21	331,040,638.48	9,032,241,614.69
(4) 其他	34,980,217.47	1,838,530,262.25	1,410,336,770.34	3,283,847,250.06
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		8,274,811,891.77		8,274,811,891.77
(三) 其他权益工具投资	6,616,337.27		7,528,229.83	14,144,567.10
持续以公允价值计量的资产总额	1,008,877,959.80	20,853,904,117.85	1,748,905,638.65	23,611,687,716.30
交易性金融负债		433,221,805.31		433,221,805.31
持续以公允价值计量的负债总额		433,221,805.31		433,221,805.31

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

本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末余额时点的收盘价。

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

本集团在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本集团将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本集团制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值，主要采取市价法、成本法、折现率、流动性折扣等不可观察参数作为估值依据，相关不可观察参数的变化会影响第三层次计量的金融资产价值发生变化。本集团风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年估值技术未发生变更。

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、买入返售金融资产、债权投资、其他金融资产和其他金融负债等，账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
国网英大国际控股集团有限公司	北京市	商务服务业	1,990,000.00	65.53	65.53

注：国家电网有限公司为母公司唯一股东，持有母公司100%股权；国务院国有资产监督管理委员会是国家电网有限公司的出资人代表。

本集团最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
国家电网所属公司	特指除英大集团及其控制的下属公司之外的国家电网所属公司
英大泰和财产保险股份有限公司	同受英大集团控制

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
英大泰和人寿保险股份有限公司	同受英大集团控制
英大保险资产管理有限公司	同受英大集团控制
国网国际融资租赁有限公司	同受英大集团控制
英大长安保险经纪有限公司	同受英大集团控制
北京英大长安风险管理咨询有限公司	同受英大集团控制
国网英大产业投资基金管理有限公司	同受英大集团控制
国网英大投资管理有限公司	同受英大集团控制
北京英大资本管理有限公司	同受英大集团控制
英大基金管理有限公司	同受英大集团控制
英大汇通商业保理有限公司	同受英大集团控制
中国电力财务有限公司	其他关联方
福建和盛高科技产业有限公司	其他关联方
南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	其他关联方
黔西南州金信电力科技有限公司	其他关联方
武汉左岭供配电有限公司	其他关联方
上海迪威行置业发展有限公司	其他关联方
广发银行股份有限公司	其他关联方
华夏银行股份有限公司	其他关联方

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
国家电网所属公司	采购商品/劳务	377,610,691.83	203,173,403.79
	利息支出	23,100,000.00	23,100,000.00
	信息系统运维费	18,960,593.41	13,510,603.29
福建和盛高科技产业有限公司	采购商品/劳务	43,569,121.15	59,259,581.47
南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	采购商品/劳务	42,054,088.50	13,303,539.92
黔西南州金信电力科技有限公司	采购商品/劳务	10,511,814.13	4,640,549.78
国网英大投资管理有限公司	咨询费	1,565,094.34	
英大长安保险经纪有限公司	采购商品/劳务	540,456.61	16,971.97
	手续费及佣金支出	51,407.55	
英大泰和人寿保险股份有限公司	采购商品/劳务	463,647.56	380,593.87
英大泰和财产保险股份有限公司	采购商品/劳务	450,879.56	1,012,134.54
广发银行股份有限公司	手续费及佣金支出	13,275.74	87,725.09

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
华夏银行股份有限公司	手续费及佣金支出	10,456.13	8,698.40
英大基金管理有限公司	咨询费		13,516,118.26
上海迪威行置业发展有限公司	采购商品/劳务		435,791.95
北京英大长安风险管理咨询有限公司	采购商品/劳务		181,132.08
合计		518,901,526.51	332,626,844.41

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
国家电网所属公司	销售商品提供劳务	5,563,661,387.60	4,709,671,855.73
国家电网所属公司	手续费及佣金收入	2,222,970,381.87	2,174,908,814.95
国网国际融资租赁有限公司	手续费及佣金收入	413,771,833.55	282,226,685.77
	销售商品提供劳务	279,897,949.64	425,226,697.79
福建和盛高科技产业有限公司	销售商品提供劳务	40,010,832.23	44,922,463.66
英大泰和财产保险股份有限公司	销售商品提供劳务	29,027,265.43	27,593,261.83
	手续费及佣金收入	424,528.30	
国网英大国际控股集团有限公司	销售商品提供劳务	11,289,298.69	8,847,235.84
	手续费及佣金收入	3,382,688.07	49,149,522.91
国网英大投资管理有限公司	手续费及佣金收入	3,335,849.06	
	销售商品提供劳务	949,528.31	60,849.06
南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	销售商品提供劳务	2,883,404.55	2,742,078.19
黔西南州金信电力科技有限公司	销售商品提供劳务	1,462,841.31	1,010,026.19
武汉左岭供配电有限公司	销售商品提供劳务	651,684.51	10,233,174.31
北京英大资本管理有限公司	手续费及佣金收入	239,777.19	105,482.65
英大长安保险经纪有限公司	销售商品提供劳务	232,830.19	231,132.08
英大泰和人寿保险股份有限公司	销售商品提供劳务	230,253.77	432,830.19
英大基金管理有限公司	手续费及佣金收入	199,728.09	53,180.58
	销售商品提供劳务		75,754.72
英大保险资产管理有限公司	销售商品提供劳务	70,000.00	70,000.00
	手续费及佣金收入	23,596.49	
中国电力财务有限公司	销售商品提供劳务		506,603.77
国网英大产业投资基金管理有限公司	销售商品提供劳务		151,603.77
英大汇通商业保理有限公司	销售商品提供劳务		58,490.57
合计		8,574,715,658.85	7,738,277,744.56

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 关联方资金融通

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
广发银行股份有限公司	100,000,000.00	2023-5-10	2023-11-9	本年已结清
英大基金管理有限公司	20,000,000.00	2023-5-10	2023-11-9	本年已结清
合计	120,000,000.00			

注：本期支付给关联方的短期融资款利息支出合计为 1,680,000.00 元。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
国家电网所属公司	房屋租赁	6,865,695.30	7,283,050.76

2) 承租情况

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		支付的租金	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
国家电网所属公司	房屋租赁	14,366,501.44	12,980,534.32	48,247,107.37	39,733,315.73
	运输工具			268,799.88	268,799.88
中国电力财务有限公司	房屋租赁	13,303,475.16	16,489,986.05	13,511,034.11	12,839,088.16
英大长安保险经纪有限公司	房屋租赁			488,857.20	476,163.24
上海迪威行置业发展有限公司	房屋租赁				641,508.36
合计		27,669,976.60	29,470,520.37	62,515,798.56	53,958,875.37

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
国家电网所属公司	房屋租赁	13,442,836.30	13,472,535.75	35,631,030.68	4,972,911.54
	运输工具	4,567.41	13,179.57		
中国电力财务有限公司	房屋租赁	443,644.02	1,012,502.77		24,222,029.52
英大长安保险经纪有限公司	房屋租赁	19,476.11	41,190.26		633,230.13
上海迪威行置业发展有限公司	房屋租赁		14,713.68		
合计		13,910,523.84	14,554,122.03	35,631,030.68	29,828,171.19

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额(万元)	上年金额(万元)
关键管理人员报酬	1,067.08	1,030.30
薪酬合计	1,067.08	1,030.30

(6) 购买关联方发行的金融产品情况

关联方	关联交易内容	年末账面价值	影响当期损益金额
英大基金管理有限公司	投资金融产品	829,182,862.57	15,700,650.02
英大泰和人寿保险股份有限公司	投资金融产品	466,960,130.23	21,600,000.03
英大泰和财产保险股份有限公司	投资金融产品	200,251,747.95	8,911,780.88
国网英大产业投资基金管理有限公司	投资金融产品	186,094,020.04	2,030,211.32
国家电网所属公司	投资金融产品	2,277,396.00	108,113.21
合计		1,684,766,156.79	48,350,755.46

(7) 关联方资金存放

截至2023年12月31日，本集团在广发银行股份有限公司自有资金存款余额1,433,117.63元(2022年：15,804,497.76元)；本集团在中国电力财务有限公司自有资金存款余额1,916,859,736.93元(2022年：1,634,477,091.42元)。

截至2023年12月31日，本集团在广发银行股份有限公司取得资金利息收入145,254.01元(2022年：143,621.51元)；本集团在中国电力财务有限公司取得资金利息收入11,483,989.75元(2022年：13,628,389.34元)。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收款项融资	国家电网所属公司	154,710,074.45	
应收款项融资	福建和盛高科技产业有限公司	600,000.00	
合计		155,310,074.45	
应收账款	国家电网所属公司	2,532,431,614.60	162,833,719.40
应收账款	国网国际融资租赁有限公司	23,247,120.69	1,701,356.07
应收账款	英大保险资产管理有限公司	10,031,305.30	3,353,556.01
应收账款	福建和盛高科技产业有限公司	6,133,099.74	404,457.19
应收账款	英大泰和财产保险股份有限公司	1,787,693.51	233,379.76
应收账款	黔西南州金信电力科技有限公司	1,748,367.04	21,297.93
应收账款	武汉左岭供配电有限公司	355,934.88	3,559.35
应收账款	国网英大国际控股集团有限公司	98,000.00	980.00
合计		2,575,833,135.76	168,552,305.71

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
预付账款	国家电网所属公司	5,839,173.57	
预付账款	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	22,721.24	
预付账款	英大泰和财产保险股份有限公司	5,025.55	
预付账款	英大长安保险经纪有限公司	23.63	
合计		5,866,943.99	
其他应收款	国家电网所属公司	15,975,730.81	1,174,035.01
其他应收款	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	1,554,801.38	15,548.01
其他应收款	英大长安保险经纪有限公司	34,297.00	
合计		17,564,829.19	1,189,583.02
合同资产	国家电网所属公司	14,135,291.87	159,234.32
合计		14,135,291.87	159,234.32
长期应收款	国家电网所属公司	4,169,062.59	
合计		4,169,062.59	

(续)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收款项融资	国家电网所属公司	214,162,271.90	
应收款项融资	国网国际融资租赁有限公司	48,555,889.49	
合计		262,718,161.39	
应收账款	国家电网所属公司	1,843,612,693.30	136,217,182.93
应收账款	国网国际融资租赁有限公司	120,849,275.88	1,290,414.57
应收账款	英大保险资产管理有限公司	15,889,689.18	3,353,556.01
应收账款	福建和盛高科技产业有限公司	12,072,769.51	424,580.02
应收账款	国网英大国际控股集团有限公司	5,244,070.00	52,440.70
应收账款	英大泰和财产保险股份有限公司	1,755,536.03	233,058.18
应收账款	黔西南州金信电力科技有限公司	938,374.38	9,383.74
应收账款	中国电力财务有限公司	537,000.00	5,370.00
应收账款	武汉左岭供配电有限公司	2,343,234.50	23,432.35
合计		2,003,242,642.78	141,609,418.50
预付账款	国家电网所属公司	5,207,327.17	
预付账款	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	494,133.64	
预付账款	英大泰和财产保险股份有限公司	32,847.37	
预付账款	英大泰和人寿保险股份有限公司	7,288.77	
预付账款	英大长安保险经纪有限公司	1,400.00	

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
合计		5,742,996.95	
其他应收款	国家电网所属公司	13,356,858.31	1,053,085.67
其他应收款	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	1,509,773.88	75,488.69
其他应收款	英大泰和财产保险股份有限公司	12,450.00	124.50
其他应收款	英大长安保险经纪有限公司	65,073.18	36.40
其他应收款	英大泰和人寿保险股份有限公司	3,024.54	
合计		14,947,179.91	1,128,735.26
合同资产	国家电网所属公司	339,288.15	16,964.41
合计		339,288.15	16,964.41
长期应收款	国家电网所属公司	21,522,805.67	
合计		21,522,805.67	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	国家电网所属公司		13,667,450.55
应付票据	福建和盛高科技产业有限公司		4,000,000.00
合计			17,667,450.55
应付账款	国家电网所属公司	150,862,264.20	151,484,588.89
应付账款	黔西南州金信电力科技有限公司	17,447,043.23	17,271,847.59
应付账款	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	16,248,274.62	4,605,840.74
应付账款	福建和盛高科技产业有限公司	4,570,764.13	45,033,318.29
应付账款	国网英大国际控股集团有限公司	596,603.77	
合计		189,724,949.95	218,395,595.51
其他应付款	国家电网所属公司	20,462,087.61	7,939,798.87
其他应付款	广发银行股份有限公司	5,582.17	
其他应付款	华夏银行股份有限公司	95,141.26	
合计		20,562,811.04	7,939,798.87
合同负债	国家电网所属公司	95,400,398.15	44,812,676.11
合同负债	福建和盛高科技产业有限公司	18,938.05	522,518.32
合同负债	英大泰和财产保险股份有限公司	300.00	3,215.60
合计		95,419,636.20	45,338,410.03

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司之子公司英大信托接受中国信托保障基金有限责任公司委托清收部分信托计划标的债权，金额共计12.66亿元，英大信托做出最低清收承诺。经研判，本公司认为到期承担最低清收承诺的可能性极小。

除上述事项外，本集团无其他需要披露重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2024年4月28日，公司召开第八届董事会第十三次会议，审议通过《国网英大股份有限公司关于2023年度利润分配的预案的议案》，公司拟以期末总股本5,718,435,744股为基数，每10股现金分红0.72元（含税），拟分配现金股利411,727,373.57元。该利润分配预案尚需提交公司2023年度股东大会审议。

2、截至本集团财务报告报出日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 重大资产重组公开承诺追偿事项

如本附注三、35（3）所述，本公司之控股子公司英大信托以自有资金出资55,500万元收购鼎鑫8号和联赢8号两个信托项目，实为英大信托先行兑付信托投资人，并承继两项目权益与风险。2021年3月26日，英大信托根据北京仲裁委裁决赔付塑力项目委托人22,181.82万元。2024年2月6日，英大信托因上述两项目底层资产真实性审核失职等被金融监管部门行政处罚100万元。

2019年，本公司向控股股东英大集团等发行股份购买英大信托73.49%股权时，披露的重组报告书公开载明资产瑕疵担保责任，英大集团等重组交易对手方有义务承担上述信托项目损失的73.49%。截止本集团财务报告报出日，英大集团的补偿资金51,382.24万元已足额支付。济南市能源投资有限责任公司应补偿金额为24,049,683.99元，补偿事项正在沟通中。

2. 年金计划

本公司年金计划的托管人及账户管理人为中国光大银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司，投资管理人为太平养老保险股份有限公司、平安养老保险股份有限公司、华夏基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司、嘉实基金管理有限公司、中国国际金融股份有限公司、易方达基金管理有限公司、工银瑞信基金管理有限公司等公司。企业年金基金实行完全积累，采用个人账户方式管理。个人账户下设个人缴费子账户和企业缴费子账户，实时准确记载个人缴费、企业缴费及投资运营收益。

3. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

1) 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2) 公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；

③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

3) 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	信托业务	证券期货业务	电力装备业务	其他	分部间抵消	合计
一、营业总收入	2,787,083,883.57	1,156,211,945.97	6,901,506,685.63	62,157,915.69	-11,472,382.63	10,895,488,048.23
其中：利息收入	75,104,277.96	675,069,593.05				750,173,871.01
手续费及佣金收入	2,711,589,663.01	362,537,449.02				3,074,127,112.03
二、营业总成本	378,097,827.61	1,112,734,441.73	6,619,239,264.80	110,568,539.98	-11,762,693.99	8,208,877,380.13
其中：利息支出	8,625,369.75	277,644,606.17				286,269,975.92
手续费及佣金支出		123,230,190.82				123,230,190.82
三、公允价值变动收益	-390,875,552.60	46,402,414.65				-344,473,137.95
四、投资收益	182,484,153.18	51,904,612.80	679,368.18	465,435,714.15	-463,558,031.82	236,945,816.49
五、信用减值损失	-114,181,793.02	-24,414,534.11	-105,725,237.67	-80,664.11		-244,402,228.91
六、营业利润	2,094,058,156.57	123,575,708.26	126,723,970.49	420,563,004.14	-463,267,720.46	2,301,653,119.00
七、资产总额	14,298,114,169.95	21,009,695,145.40	8,810,311,380.70	16,417,982,226.18	-16,208,217,345.21	44,327,885,577.02
八、负债总额	1,641,869,140.74	14,371,865,288.99	5,344,128,668.23	86,165,919.13	-582,614,553.49	20,861,414,463.60

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	477,710,305.90	341,595,104.08
其他应收款	2,638,352.80	12,353,056.96
合计	480,348,658.70	353,948,161.04

1.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
英大国际信托有限责任公司	442,348,031.82	306,232,830.00
上海置信电气有限公司	35,362,274.08	35,362,274.08
合计	477,710,305.90	341,595,104.08

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	2,998.80	10,844,932.73
押金	2,801,737.08	1,537,064.09
其他往来款		48,397.32
合计	2,804,735.88	12,430,394.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,267,672.99	10,893,330.05
1-2年(含2年)		1,537,064.09
2-3年(含3年)	1,537,062.89	
合计	2,804,735.88	12,430,394.14

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,804,735.88	100.00	166,383.08	5.93	2,638,352.80
其中：账龄组合	2,804,735.88	100.00	166,383.08	5.93	2,638,352.80
合计	2,804,735.88	100.00	166,383.08	5.93	2,638,352.80

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,430,394.14	100.00	77,337.18	0.62	12,353,056.96
其中：账龄组合	12,430,394.14	100.00	77,337.18	0.62	12,353,056.96
合计	12,430,394.14		77,337.18		12,353,056.96

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,267,672.99	12,676.73	1.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	1,537,062.89	153,706.35	10.00
合计	2,804,735.88	166,383.08	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	77,337.18			77,337.18
年初其他应收款账面余额余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	89,045.90			89,045.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	166,383.08			166,383.08

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,623,102,180.22		15,623,102,180.22	15,623,102,180.22		15,623,102,180.22
合计	15,623,102,180.22		15,623,102,180.22	15,623,102,180.22		15,623,102,180.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
英大国际信托有限责任公司	6,942,443,746.83						6,942,443,746.83	
英大证券有限责任公司	6,153,757,911.99						6,153,757,911.99	
国网英大碳资产管理（上海）有限公司	148,013,584.26						148,013,584.26	
上海置信电气有限公司	2,378,886,937.14						2,378,886,937.14	
合计	15,623,102,180.22						15,623,102,180.22	

国网英大股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	463,558,031.82	617,402,830.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		733,018.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,877,682.33	
合计	465,435,714.15	618,135,848.87

十七、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

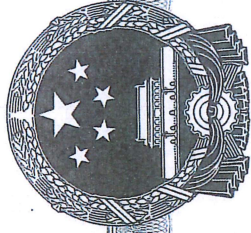
项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,255,702.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	28,102,183.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,562,891.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,920,777.87	
减：所得税影响额	7,696,287.65	
少数股东权益影响额（税后）	1,853,804.06	
合计	26,370,686.16	

注：本集团子公司涉及信托、证券等金融行业，持有的交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债的投资收益系公司经常性损益，不作为非经常性损益。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.03	0.239	0.239
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.89	0.234	0.234


 国网英大股份有限公司
 二〇二四年四月二十八日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 傅永青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

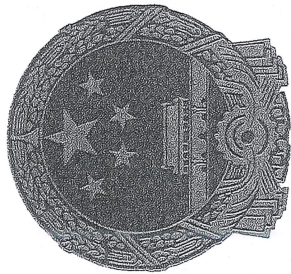
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财教局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 崔淑娟
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1981-8-14
Date of birth: _____
工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: _____
身份证号码: 130635198108144128
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会
2007年任职资格检查合格
2008年3月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年。
Valid for another year after

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格
2008年3月20日

证书编号: 110101570128
No. of Certificate

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

发证日期: 2007-1-10
Date of Issuance






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

姓名: 胡丽娅
 Full name: 胡丽娅
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-04-28
 Date of birth: 1978-04-28
 工作单位: 河南申鑫会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 河南申鑫会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 412701780428152
 Identity card No.: 412701780428152

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



 注册会计师协会
 CPA
 年检专用章

证书编号: 411400080010
 No. of Certificate: 411400080010
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2007年10月28日
 Date of Issuance: 2007年10月28日

注意: 注册证书变更事项
 Attention: Registration of the Certificate Change Matters

一、注册证书变更事项，应当向原注册地注册会计师协会提出申请。
 1. For registration certificate change matters, you should apply to the original registration CPA Association.

二、注册证书变更事项，应当向原注册地注册会计师协会提出申请。
 2. For registration certificate change matters, you should apply to the original registration CPA Association.

三、注册证书变更事项，应当向原注册地注册会计师协会提出申请。
 3. For registration certificate change matters, you should apply to the original registration CPA Association.


四、注册证书变更事项，应当向原注册地注册会计师协会提出申请。
 4. For registration certificate change matters, you should apply to the original registration CPA Association.

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年8月20日
 2012年8月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 华马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 Hua Ma Wei Hua Zhen CPA Firm (Special General Partnership)
 2012年8月20日
 2012年8月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师协会
 CPA
 年检专用章

2015
 2016
 2017
 2018

