

国家能源投资集团有限责任公司

审计报告

大信审字[2022]第 1-01909 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022572012970
报告名称:	国家能源投资集团有限责任公司审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第 1-01909 号
被审(验)单位名称:	国家能源投资集团有限责任公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 27 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	石晨起(110001690086), 许欣波(110101410648)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-01909 号

国家能源投资集团有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十七日





合并资产负债表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	179,148,138,697.60	149,462,730,201.04
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	2,137,323,036.87	1,663,834,188.82
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	6,912,598,532.86	13,620,678,863.28
应收账款	八、（四）	62,637,680,403.21	52,343,278,578.70
应收款项融资	八、（五）	29,996,449,417.32	24,867,191,069.74
预付款项	八、（六）	17,835,684,670.79	9,992,543,900.38
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（七）	14,529,269,135.63	15,201,727,699.27
其中：应收股利	八、（七）	1,668,267,452.36	793,036,360.10
△买入返售金融资产			
存货	八、（八）	40,493,443,805.84	33,644,220,450.88
其中：原材料	八、（八）	22,869,935,263.91	16,263,978,725.11
库存商品（产成品）	八、（八）	11,860,907,869.52	11,263,174,160.55
合同资产	八、（九）	2,646,864,081.62	4,798,029,447.57
持有待售资产	八、（十）	504,485,983.61	211,280,788.26
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	4,345,556,287.85	2,390,161,031.31
其他流动资产	八、（十二）	19,627,451,379.10	17,138,522,485.76
流动资产合计		380,814,945,432.30	325,334,198,705.01
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十三）	102,446,274.99	
债权投资	八、（十四）	752,353,864.78	4,314,067,433.10
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八、（十五）	12,477,112,661.73	5,695,600,226.65
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十六）	2,662,425,848.20	2,769,060,141.37
长期股权投资	八、（十七）	45,591,736,118.29	44,040,170,006.55
其他权益工具投资	八、（十八）	20,259,975,215.91	16,561,560,022.13
其他非流动金融资产	八、（十九）	6,705,474,577.88	6,133,613,616.66
投资性房地产	八、（二十）	3,348,598,180.54	3,293,881,658.62
固定资产	八、（二十一）	1,040,394,223,424.87	999,583,702,935.67
其中：固定资产原价	八、（二十一）	1,923,998,045,722.93	1,818,819,999,591.11
累计折旧	八、（二十一）	825,582,614,428.10	765,552,602,467.43
固定资产减值准备	八、（二十一）	58,021,207,869.96	53,683,694,188.01
在建工程	八、（二十二）	143,914,053,681.67	173,076,378,305.60
生产性生物资产	八、（二十三）	2,023,355.22	2,294,589.38
油气资产			
使用权资产	八、（二十四）	5,999,745,427.07	3,637,877,793.03
无形资产	八、（二十五）	166,161,214,625.87	142,224,520,069.12
开发支出	八、（二十六）	3,916,176,535.81	3,348,611,349.12
商誉	八、（二十七）	10,287,892,667.01	10,456,371,605.35
长期待摊费用	八、（二十八）	7,832,744,804.82	7,116,716,023.40
递延所得税资产	八、（二十九）	13,631,939,649.47	11,767,339,300.80
其他非流动资产	八、（三十）	32,742,473,129.10	30,822,788,922.13
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,516,782,610,043.23	1,464,844,553,998.68
资产合计		1,897,597,555,475.53	1,790,178,752,703.69

企业负责人：

王祥喜

主管会计工作负责人：

杨辉

会计机构负责人：

秦宝兴



合并资产负债表（续）

编制单位：陕西能源投资集团有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（三十一）	193,613,098,811.70	190,538,783,973.90
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	八、（三十二）	125,438,178.80	234,435,815.99
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（三十三）	28,180,989,202.98	20,526,755,045.10
应付账款	八、（三十四）	105,478,905,429.66	94,246,853,521.29
预收款项	八、（三十五）	1,403,672,384.61	1,068,805,007.22
合同负债	八、（三十六）	18,655,013,809.47	14,434,486,150.31
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、（三十七）	281,588,039.46	500,000,000.64
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（三十八）	11,857,217,664.47	9,615,856,317.69
其中：应付工资	八、（三十八）	4,378,281,725.97	2,911,949,746.19
应付福利费	八、（三十八）	183,653,176.94	174,139,262.46
#其中：职工奖励及福利基金	八、（三十八）	175,755,786.41	165,687,635.02
应交税费	八、（三十九）	34,614,649,421.83	20,231,422,536.01
其中：应交税金	八、（三十九）	32,642,522,437.10	18,694,756,416.59
其他应付款	八、（四十）	33,730,896,033.17	44,310,708,144.56
其中：应付股利	八、（四十）	2,734,485,812.91	3,174,591,000.17
△应付款项及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（四十一）	105,905,033,944.61	106,002,807,548.29
其他流动负债	八、（四十二）	28,809,850,299.16	38,785,839,893.86
流动负债合计		562,656,353,219.92	540,496,753,954.86
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（四十三）	362,551,430,173.50	348,782,249,644.74
应付债券	八、（四十四）	101,219,202,166.03	86,734,922,106.98
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十五）	2,771,274,446.90	3,412,783,577.62
长期应付款	八、（四十六）	35,809,297,301.25	28,550,101,652.39
长期应付职工薪酬	八、（四十七）	3,674,483,084.11	3,921,404,305.25
预计负债	八、（四十八）	13,517,066,486.63	8,979,997,692.69
递延收益	八、（四十九）	8,962,008,978.03	8,827,183,520.30
递延所得税负债	八、（二十九）	13,176,800,620.87	12,695,387,587.17
其他非流动负债	八、（五十）	14,000,848,157.31	11,301,487,053.19
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		555,682,411,414.63	513,205,517,140.33
负债合计		1,118,338,764,634.55	1,053,702,271,095.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（五十一）	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国家资本	八、（五十一）	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（五十一）	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（五十二）	87,809,237,729.47	83,202,987,640.62
减：库存股			
其他综合收益		1,155,462,133.63	165,175,310.98
其中：外币报表折算差额		-765,157,445.28	-715,436,677.85
专项储备	八、（五十三）	15,775,451,634.75	12,754,976,304.07
盈余公积	八、（五十四）	26,770,133,289.45	23,828,658,344.19
其中：法定公积金	八、（五十四）	26,770,133,289.45	23,828,658,344.19
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、（五十五）	1,652,366,049.26	1,669,141,177.66
未分配利润	八、（五十六）	193,579,103,054.36	174,581,190,095.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		458,836,415,040.72	428,296,790,022.38
少数股东权益		320,422,375,800.26	308,179,691,586.12
所有者权益（或股东权益）合计		779,258,790,840.98	736,476,481,608.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,897,597,555,475.53	1,790,178,752,703.69

企业负责人：

王祥鑫

主管会计工作负责人：

杨祥

会计机构负责人：

秦宝兴

母公司资产负债表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,716,922,088.57	3,569,291,266.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		69,414,844.92	
应收账款	十二、（一）	509,805,964.51	1,707,088,594.14
应收款项融资			
预付款项		465,700,466.46	1,545,362.91
其他应收款	十二、（二）	31,772,184,050.39	13,218,652,532.47
其中：应收股利	十二、（二）	3,257,830,818.48	3,101,571,649.96
存货		3,361,646,740.94	73,639,939.22
其中：原材料			
库存商品（产成品）		3,361,646,740.94	73,639,939.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,760,165,900.00	9,632,000,000.00
其他流动资产		14,313,387,711.09	15,395,854,281.47
流动资产合计		60,969,227,766.88	43,598,071,976.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	344,835,305,969.23	321,019,159,138.23
其他权益工具投资		9,248,640,330.67	9,915,259,980.48
其他非流动金融资产		57,700.25	57,267.25
投资性房地产			92,323,759.81
固定资产		717,317,585.53	794,161,532.33
其中：固定资产原价		1,436,062,657.50	1,536,019,997.93
累计折旧		718,745,071.97	741,858,465.60
固定资产减值准备			
在建工程		3,738,601.97	468,112,625.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		150,807,144.51	169,054,756.68
开发支出		275,310,979.41	242,080,797.69
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		28,141,611,999.67	21,155,572,232.02
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		383,372,790,311.24	353,855,782,090.10
资产合计		444,342,018,078.12	397,453,854,066.34

企业负责人：

王祥喜

主管会计工作负责人：

杨辉

会计机构负责人：

秦宝兴



母公司资产负债表（续）

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		86,664,868,055.54	63,448,600,081.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,639,679,676.95	417,241,331.71
预收款项			1,206,672,590.33
合同负债		984,362,931.44	
应付职工薪酬		62,333,064.87	63,648,040.79
其中：应付工资			
应付福利费		5,626,942.40	5,626,942.40
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		58,019,483.12	69,770,383.24
其中：应交税金		56,447,965.25	66,959,283.12
其他应付款		2,049,860,155.78	2,071,931,519.47
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,174,013,559.09	35,966,832,945.33
其他流动负债		6,153,514,030.40	15,076,602,777.78
流动负债合计		127,786,650,957.19	118,321,299,669.96
非流动负债：			
长期借款		23,522,545,589.25	20,646,201,151.90
应付债券		66,938,560,536.48	54,203,191,220.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		396,028,270.95	506,314,810.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		90,857,134,396.68	75,355,707,183.23
负债合计		218,643,785,353.87	193,677,006,853.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国家资本		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,916,668,869.83	6,076,734,912.07
减：库存股			
其他综合收益		594,399,302.02	278,998,900.42
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		26,878,134,806.80	23,936,659,861.54
其中：法定公积金		26,878,134,806.80	23,936,659,861.54
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		63,214,368,595.80	41,389,792,389.32
所有者权益（或股东权益）合计		225,698,232,724.25	203,776,847,213.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		444,342,018,078.12	397,453,854,066.34

企业负责人：王新红

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：秦宝兴

合并利润表

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		690,794,944,078.08	557,255,638,165.28	减：营业外支出		2,698,880,376.90	5,003,915,969.12
其中：营业收入	八、(五十七)	689,285,585,546.09	555,844,996,831.32	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	八、(七十一)	88,832,547,349.09	83,859,486,145.85
△利息收入	八、(五十八)	1,267,013,884.05	1,199,311,882.36	减：所得税费用	八、(七十二)	27,030,765,954.95	26,041,703,950.92
△手续费及佣金收入	八、(五十九)	242,344,647.94	211,329,351.60	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,801,781,394.14	57,817,782,194.93
二、营业总成本		596,856,068,806.94	466,568,954,305.66	(一) 按所有权归属分类：			
其中：营业成本	八、(五十七)	499,322,531,366.54	378,063,985,986.84	归属于母公司所有者的净利润	八、(七十三)	35,167,631,570.69	28,500,618,550.52
△利息支出	八、(五十八)	731,378,455.12	431,492,116.47	少数股东损益		26,634,149,823.45	29,317,163,644.41
△手续费及佣金支出	八、(五十九)	9,131,041.58	10,086,227.55	(二) 按经营持续性分类：			
△退保金				持续经营净利润		61,801,781,394.14	57,817,782,194.93
△赔付支出净额				终止经营净利润			
△提取保险责任准备金净额				六、其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,355,879,907.61	1,416,331,743.38
△分保费用				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		990,286,822.65	468,888,314.48
税金及附加	八、(六十)	32,553,612,989.58	24,223,996,271.55	1. 重新计量设定受益计划变动额		635,580,369.32	882,915,844.65
销售费用	八、(六十一)	3,404,160,107.90	3,476,208,903.89	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,640,946.67	-421,186.64
管理费用	八、(六十二)	26,415,545,757.05	24,808,002,364.17	3. 其他权益工具投资公允价值变动		592,768,559.55	702,354,755.13
研发费用	八、(六十三)	6,232,804,071.81	4,277,527,803.37	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	八、(六十四)	28,186,905,017.36	31,277,654,631.82	5. 其他		-7,653.75	
其中：利息费用	八、(六十五)	28,522,305,850.09	31,026,025,495.92	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		354,706,453.33	-414,027,530.17
利息收入	八、(六十六)	2,440,632,440.54	1,177,094,150.97	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-34,644,285.89	-20,140,398.97
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(六十七)	-109,508,358.13	-122,644,278.99	2. 其他债权投资公允价值变动		125,674,799.78	-6,745,989.00
其他				☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-94,805,521.73
加：其他收益	八、(六十八)	3,260,314,106.52	2,641,028,515.31	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		315,400,401.60	-67,254,497.40
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十九)	6,605,527,987.10	7,030,208,748.73	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-2,003,694.73	1,925,138.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(七十)	3,514,172,116.96	1,728,051,612.80	6. 其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、(七十一)	-163,044,680.35	-231,322,324.42	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部		-49,720,767.43	-227,006,261.31
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				8. 外币财务报表折算差额			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				9. 其他		365,593,084.96	947,443,428.90
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(七十二)	522,359,464.06	-221,457,311.97	※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十三)	-6,580,765,583.54	-4,547,641,224.13	七、综合收益总额		63,157,661,301.75	59,234,113,938.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十四)	-9,819,936,127.44	-10,508,061,510.42	归属于母公司所有者的综合收益总额		36,157,918,393.34	28,969,506,865.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(七十五)	1,475,888,042.41	1,849,246,546.76	※归属于少数股东的综合收益总额		26,999,742,908.41	30,264,607,073.31
营业利润(亏损以“-”号填列)		89,402,263,180.25	86,930,007,623.90	八、每股收益			
加：营业外收入	八、(七十六)	2,129,164,565.74	1,933,394,491.07	(一) 基本每股收益			
其中：政府补助	八、(七十七)	220,673,755.92	294,740,505.33	(二) 稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨峰

王辉

朱宝兴

母公司利润表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	25,344,386,405.30	2,170,683,942.24
减：营业成本	十二、(四)	25,215,344,324.09	2,100,393,255.62
税金及附加		69,698,092.11	32,746,712.63
销售费用		1,093,752.43	
管理费用		1,218,749,852.05	-494,107,073.55
研发费用		401,228,738.66	702,570,522.08
财务费用		6,727,274,138.40	7,230,346,156.26
其中：利息费用		6,740,784,737.06	7,468,368,303.38
利息收入		65,659,442.39	83,831,467.10
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		759,840.16	3,190,523.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	37,810,642,594.83	23,190,984,928.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、(五)	1,059,561,714.89	606,899,304.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		433.00	17,405.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			39,999,891.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,365,573.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,522,400,375.55	15,841,292,691.79
加：营业外收入		816,914.95	107,392,620.97
其中：政府补助		780,000.00	3,200,000.00
减：营业外支出		41,609,341.24	52,485,100.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,481,607,949.26	15,896,200,212.02
减：所得税费用			438,935,616.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,481,607,949.26	15,457,264,595.77
（一）持续经营净利润		29,481,607,949.26	15,457,264,595.77
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		315,400,401.60	-65,759,256.89
（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		315,400,401.60	-65,759,256.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			1,495,240.51
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		315,400,401.60	-67,254,497.40
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		29,797,008,350.86	15,391,505,338.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

王祥喜

主管会计工作负责人：

杨辉

会计机构负责人：

蔡宝兴



合并现金流量表

编制单位：国家能源投资集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,199,684,895.98	638,894,640,265.89
△客户存款和同业存放款项净增加额		-39,335.71	216,349,965.22
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		880,935,194.48	1,352,433,316.67
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,518,604,354.08	2,127,356,396.87
收到其他与经营活动有关的现金		24,921,833,300.90	19,361,985,071.46
经营活动现金流入小计		786,521,018,409.73	661,952,765,016.11
购买商品、接受劳务支付的现金		377,882,978,241.48	282,561,108,594.48
△客户贷款及垫款净增加额			12,738,004.80
△存放中央银行和同业款项净增加额		-7,850,695,165.56	-2,629,143,096.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		596,863,142.54	429,558,310.45
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		94,511,815,216.44	82,836,677,164.28
支付的各项税费		94,270,041,718.63	82,633,341,518.95
支付其他与经营活动有关的现金		36,991,869,280.64	35,412,587,413.97
经营活动现金流出小计		596,402,872,434.17	481,256,867,910.93
经营活动产生的现金流量净额		190,118,145,975.56	180,695,897,105.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,994,352,529.07	65,087,886,880.58
取得投资收益收到的现金		9,146,063,116.78	4,689,256,698.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,720,810,636.18	1,639,895,048.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			629,840,612.60
收到其他与投资活动有关的现金		16,399,609,696.14	3,424,336,077.75
投资活动现金流入小计		680,260,835,978.17	75,471,215,318.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,223,921,744.30	70,729,182,391.37
投资支付的现金		673,817,707,697.37	44,372,805,898.11
△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		10,757,285,332.67	202,915,151.90
支付其他与投资活动有关的现金		31,759,705,113.02	4,360,388,433.37
投资活动现金流出小计		799,558,619,887.36	119,665,291,874.75
投资活动产生的现金流量净额		-119,297,783,909.19	-44,194,076,556.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,291,260,143.75	9,467,966,647.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,291,260,143.75	9,467,966,647.37
取得借款收到的现金		737,048,767,343.08	536,522,031,190.67
收到其他与筹资活动有关的现金		28,917,081,446.69	5,355,301,121.84
筹资活动现金流入小计		771,257,108,933.52	551,345,298,959.88
偿还债务支付的现金		717,459,993,041.73	526,935,120,406.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,971,534,348.66	64,470,409,506.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,031,130,751.07	22,203,292,361.67
支付其他与筹资活动有关的现金		26,716,071,281.13	18,466,850,680.77
筹资活动现金流出小计		811,147,598,671.52	609,872,380,593.66
筹资活动产生的现金流量净额		-39,890,489,738.00	-58,527,081,633.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-591,478,953.09	-108,551,816.31
五、现金及现金等价物净增加额		30,338,393,375.28	77,866,187,098.75
加：期初现金及现金等价物余额		135,781,431,899.15	57,915,244,800.40
六、期末现金及现金等价物余额		166,119,825,274.43	135,781,431,899.15

企业负责人：

王祥喜

主管会计工作负责人：

杨群

会计机构负责人：

秦宝兴



母公司现金流量表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,852,453,026.03	1,942,857,480.76
收到的税费返还		51,378,089.45	
收到其他与经营活动有关的现金		2,995,217,171.72	1,043,899,861.79
经营活动现金流入小计		34,899,048,287.20	2,986,757,342.55
购买商品、接受劳务支付的现金		31,868,499,836.33	1,859,361,761.96
支付给职工及为职工支付的现金		427,501,716.12	1,337,413,827.56
支付的各项税费		148,002,987.62	42,817,378.14
支付其他与经营活动有关的现金		4,270,255,919.09	2,774,194,664.50
经营活动现金流出小计		36,714,260,459.16	6,013,787,632.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,815,212,171.96	-3,027,030,289.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,365,156,360.83	38,042,731,533.00
取得投资收益收到的现金		29,798,265,615.08	22,487,046,007.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			209,132,432.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,318,241,560.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,273,976,182.14	18,871,930,398.28
投资活动现金流入小计		79,755,639,718.05	79,610,840,370.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,297,991.65	148,892,066.70
投资支付的现金		77,959,624,906.35	46,201,445,150.42
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		6,357,198,453.94	1,098,547,048.47
投资活动现金流出小计		84,443,121,351.94	47,448,884,265.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,687,481,633.89	32,161,956,105.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		217,770,000,000.00	145,285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			33,496,830,000.00
筹资活动现金流入小计		217,770,000,000.00	178,781,830,000.00
偿还债务支付的现金		196,586,112,296.69	196,331,569,976.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,532,997,310.72	12,850,082,516.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		565,764.20	1,692,000.00
筹资活动现金流出小计		208,119,675,371.61	209,183,344,492.99
筹资活动产生的现金流量净额		9,650,324,628.39	-30,401,514,492.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,569,291,266.03	4,835,879,943.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,716,922,088.57	3,569,291,266.03

企业负责人：

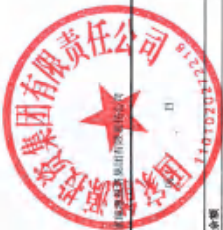
王祥鑫

主管会计工作负责人：

杨辉

会计机构负责人：

秦宝兴



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

行次	炎黄子母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
1	132,394,661.14	80,202,867.44	143,175,116.96	12,754,976.84	23,828,448.34	174,591,180.95	428,296,190.22	188,179,491.94	736,476,681.46				
2													
3													
4													
5	132,394,661.14	80,202,867.44	143,175,116.96	12,754,976.84	23,828,448.34	174,591,180.95	428,296,190.22	188,179,491.94	736,476,681.46				
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32													
33	132,394,661.14	87,409,237.24	1,135,462,131.43	15,775,451.43	26,770,131,288.45	131,579,031,054.26	438,438,434,940.72	303,423,375,800.24	779,258,736,610.98				

王祥东

杨坤

栾宝兴

会计机构负责人:

财务负责人:

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	盈余公积	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	102,094,463.18	80		116,252,685,977.40	14,873,455,495.00	22,282,931,884.61	1,805,347,240.69	132,913,651,488.49	411,338,706,468.33	208,868,116,234.47	710,216,815,147.40	
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、其他												
五、本年年初余额	102,094,463.18	80		116,252,685,977.40	14,873,455,495.00	22,282,931,884.61	1,805,347,240.69	132,913,651,488.49	411,338,706,468.33	208,868,116,234.47	710,216,815,147.40	
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,460,000,000.00			-33,949,636,316.78	-2,118,479,184.83	1,545,726,459.58	-136,404,062.94	26,098,270,411.14	16,719,403,510.55	9,840,048,503.34	24,579,452,013.69	
(一)综合收益总额					468,888,314.48		34,872,511.69	-1,877,801,449.93	28,909,166,865.09	-4,860,170,168.31	33,234,113,888.31	
(二)所有者投入和减少资本				-3,949,636,316.78	-12,542,493.71							
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-3,949,636,316.78	-12,542,493.71							
(三)专项储备增加和减少												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(六)其他												
七、本年年末余额	132,554,463.18	80		82,303,049,661.62	12,754,976,310.17	23,828,658,344.19	1,668,943,177.65	174,081,900,945.06	428,256,740,012.33	318,718,164,738.12	746,974,814,750.45	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨坤

李宝兴

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

行次	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,094,661.14	80			6,076,734,912.07		278,998,900.42		23,936,659,861.54	41,389,792,389.32	203,776,847,213.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	132,094,661.14	80			6,076,734,912.07		278,998,900.42		23,936,659,861.54	41,389,792,389.32	203,776,847,213.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,160,066,042.24		315,400,401.60		2,941,474,945.26	21,824,576,206.48	21,921,385,511.10
(一)综合收益总额							315,400,401.60			29,481,607,949.26	29,797,008,350.86
(二)所有者投入和减少资本					-3,160,066,042.24					-8,463,597.52	-3,168,529,639.76
1.所有者投入的普通股					286,250,000.00						286,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-3,446,316,042.24					-8,463,597.52	-3,454,779,639.76
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积									2,941,474,945.26	-7,648,568,145.26	-4,707,093,200.00
其中：法定盈余公积									2,941,474,945.26	-2,941,474,945.26	
任意盈余公积											
2.提取专项储备											
3.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	132,094,661.14	80			2,916,668,869.83		594,399,302.02		26,878,134,806.80	63,214,368,595.80	225,698,232,724.25

企业负责人：

王辉

主管会计工作负责人：

杨群

会计机构负责人：

朱宝兴

母公司所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

2021年度

项目	行次	上年金额						所有者权益合计			
		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债							
一、上年年末余额	1	102,094,661.14			35,608,521.19		344,758,157.31		22,390,933.40	32,667,842.86	193,106,716.80
加:会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	102,094,661.14			35,608,521.19		344,758,157.31		22,390,933.40	32,667,842.86	193,106,716.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	30,000,000.00			-29,531,786.28		-65,759,256.89		1,545,726.45	8,721,949.49	10,870,130.48
(一)综合收益总额	7						-65,759,256.89			15,457,264.59	15,391,505.30
(二)所有者投入和减少资本	8				468,308,924.15					206,157.00	468,515,081.15
1.所有者投入的普通股	9				310,905,200.00						310,905,200.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12				157,403,724.15					206,157.00	157,609,881.15
(三)专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
(四)利润分配	16				-95,211.90						
1.提取盈余公积	17										
其中:法定公积金	18										
任意公积金	19										
2.提取盈余公积	20										
3.提取盈余公积	21										
4.提取盈余公积	22										
5.提取盈余公积	23										
6.提取盈余公积	24										
7.提取盈余公积	25										
8.提取盈余公积	26										
9.提取盈余公积	27										
10.提取盈余公积	28										
11.提取盈余公积	29										
12.提取盈余公积	30										
13.提取盈余公积	31										
四、本年年末余额	32	132,094,661.14			6,076,734.91		278,998,900.42		23,936,659.85	41,389,792.35	203,776,847.21

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王辉

杨坤

朱宝兴

国家能源投资集团有限责任公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“本集团”或“国家能源集团”）是经国务院国资委 2017 年 8 月 25 日批准《关于中国国电集团公司与神华集团有限责任公司重组的通知》（国资发改革[2017]146 号），由原中国国电集团有限公司（以下简称“原国电集团”）和原神华集团有限责任公司（以下简称“原神华集团”）实施联合重组成立。

2017 年 11 月 20 日，中共中央组织部宣布了党中央、国务院关于国家能源投资集团有限责任公司领导班子配备的决定。2017 年 11 月 22 日，原神华集团更名为“国家能源投资集团有限责任公司”。国家能源集团法定代表人为王祥喜，注册资本为 13,209,466.11 万元，注册地址为北京市东城区安定门西滨河路 22 号。

经营范围：国务院授权范围内的国有资产经营；开展煤炭等资源性产品、煤制油、煤化工、电力、热力、港口、各类运输业、金融、国内外贸易及物流、房地产、高科技、信息咨询等行业领域的投资、管理；规划、组织、协调、管理集团所属企业在上述行业领域内的生产经营活动；化工材料及化工产品（不含危险化学品）、纺织品、建筑材料、机械、电子设备、办公设备的销售。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）；于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）；于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属中国神华能源股份有限公司、龙源电力集团股份有限公司和国电科技环保集团股份有限公司自2018年度起执行新金融工具准则和新收入准则，自2019年度起执行新租赁准则；所属国电电力发展股份有限公司、国电长源电力股份有限公司、内蒙古平庄能源股份有限公司、宁夏英力特化工股份有限公司和烟台龙源电力技术股份有限公司自2019年度起执行新金融工具准则，自2020年度起执行新收入准则，其他公司自2021年1月1日起开始执行前述新准则。

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解

释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产

生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

1、 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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本集团管理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。

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本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融

工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本集团指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）套期会计

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

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失无需调整被套期项目的账面价值，相关损失计入当期损益或者其他综合收益。

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

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合

收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、合同资产、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(含应收款项融资)、租赁应收款、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：(1)第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入；(2)第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3)第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

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、合同资产；3、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；4、租赁应收款；5、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

在计量预期信用损失时，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。

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，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。基于历史信用损失经验、使用准备矩阵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。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(3) 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。

(4) 信用风险显著增加

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，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。考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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，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。

(5) 已发生信用减值的金融资产

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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

(6) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，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。

(7) 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法、加权平均法、个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（十五） 投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前

的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

（1）煤炭企业井巷资产和弃置费用按工作量法计提折旧。

（2）使用维简费、安全生产费及其他类似性质费用购置的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（3）除以上两项外，原则上采用固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

固定资产分类	折旧年限	净残值（%）	年折旧率（%）
（一）房屋	10-45	0	2.22-10.00
（二）构筑物	20-55	0	1.82-5.00
（三）通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
（四）煤炭井工矿专用设备	5-20	3	4.85-19.40
（五）煤炭露天矿专用设备	5-40	5	2.38-19.00
（六）电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50
（七）铁路专用设备	10-18	5	5.28-9.50
（八）港口专用设备	6-20	3	4.85-16.17
（九）航运专用设备	25	5	3.8
（十）煤制油化工专用设备	8-20	3	4.85-12.13
（十一）洗选专用设备	7-20	5	4.75-13.57
（十二）煤炭深加工专用设备	7-15	3-5	6.33-13.86
（十三）海水淡化专用设备	30	3	3.23

固定资产分类	折旧年限	净残值 (%)	年折旧率 (%)
(十四) 科技环保专用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
(十五) 医疗专用设备	10	0	10.00
(十六) 其他行业专用设备	5-35	0-5	2.71-20.00

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

（十七） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（十八） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十九） 生物资产

1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
牧草	5年	0.00	20.00

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(二十) 无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各项主要长期待摊费用项目按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十二) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

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

（二十四） 应付债券

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

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七） 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（二十八） 合同成本

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本集团将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

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

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（三十一） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”）。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二） 公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价；②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等；④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、会计处理方法

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

（三十三） 资产证券化业务

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

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

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

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

本集团所属中国神华能源股份有限公司、龙源电力集团股份有限公司和国电科技环保集团股份有限公司自 2018 年度起执行新金融工具准则；所属国电电力发展股份有限公司、国电长源电力股份有限公司、内蒙古平庄能源股份有限公司、宁夏英力特化工股份有限公司和烟台龙源电力技术股份有限公司自 2019 年度起执行新金融工具准则；其余公司自 2021 年 1 月 1 日其开始执行前述新金融准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团所属中国神华能源股份有限公司、龙源电力集团股份有限公司和国电科技环保集团股份有限公司自 2018 年度起执行新收入准则；所属国电电力发展股份有限公司、国电长源电力股份有限公司、内蒙古平庄能源股份有限公司、宁夏

英力特化工股份有限公司和烟台龙源电力技术股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则，其余公司自 2021 年 1 月 1 日其开始执行前述新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团所属中国神华能源股份有限公司、龙源电力集团股份有限公司和国电科技环保集团股份有限公司自 2019 年度起执行新租赁准则；其余公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(4) 其他会计政策变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日起，调整中国企业会计准则下煤炭、电力、运输（含铁路、港口、航运，下同）及煤化工等业务相关的修理费的会计核算政策，即将原计入管理费用相关修理费，调整为计入生产成本核算。同时，按照会计政策变更后的修理费核算方法对可比期间财务报表进行重述。重述主要对以前年度财务报表中“营业成本”和“管理费用”产生影响。对财务报表中其他项目、经营成果以及本年期初留存收益等无影响。本次会计政策变更主要对本公司 2021 年及以后年度财务报表中“营业成本”和“管理费用”产生影响，对资产总额、负债总额、净资产和净利润等无重大影响。

根据集团公司会计核算办法“非单体发电企业管理总部设置管理费用’和销售费用’科目，为组织和管理生产经营活动所发生的费用记入管理费用，发生的售电费用记入销售费用”规定，电力板块二级单位管理本部发生的费用，应按照费用功能分别记入管理费用或销售费用科目并进行披露，同时调整可比期间利润表列报，对本集团及子公司 2020 年及以前年度财务报表中其他项目、经营成果以及本年期初留存收益等无影响。本次会计政策变更主要对本公司 2021 年及以后年度财务报表中“营业成本”和“管理费用”产生影响，对资产总额、负债总额、净资产和

净利润等无重大影响。

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（万元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2020年12月31日余额	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日余额
资产：	167,576,881.75	13,220.33		165,711.48	167,755,813.56
货币资金	14,946,164.89	108.13			14,946,273.02
交易性金融资产	34,938.91	131,444.51			166,383.42
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,449.25	-35,449.25			
应收票据	1,692,389.61	-330,321.72			1,362,067.89
应收账款	5,294,068.81		-59,740.96		5,234,327.85
应收款项融资	2,156,397.38	330,321.72			2,486,719.10
其他应收款	1,526,075.92	-5,903.15			1,520,172.77
△买入返售金融资产	50,000.00	-50,000.00			
存货	3,374,889.95		-10,467.91		3,364,422.04
合同资产	105,237.01		374,565.93		479,802.94
一年内到期的非流动资产	238,710.94	305.17			239,016.11
其他流动资产	1,658,362.39	55,489.86			1,713,852.25
☆可供出售金融资产	1,748,469.43	-1,748,469.43			
长期应收款	581,263.08		-304,357.06		276,906.02
其他权益工具投资	603,822.87	1,052,333.13			1,656,156.00
其他非流动金融资产		613,361.36			613,361.36
固定资产净额	100,515,996.82			-25,917.13	100,490,079.69
在建工程	17,394,983.98			-49,754.62	17,345,229.36
使用权资产	109,939.10			253,848.67	363,787.77
长期待摊费用	724,137.04			-12,465.44	711,671.60

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
负债：	88,150,585.16			165,711.49	88,316,296.65
短期借款	19,026,949.67	26,928.72			19,053,878.39
预收款项	1,035,385.71		-928,505.21		106,880.50
合同负债	593,352.82		850,095.80		1,443,448.62
其他应付款	4,736,621.53	-308,084.43	2,532.16		4,431,069.26
一年内到期的非流动负债	10,467,792.02	124,583.76		7,904.98	10,600,280.76
其他流动负债	3,794,494.72	8,212.01	75,877.25		3,878,583.98
长期借款	34,863,929.50	14,295.47			34,878,224.97
应付债券	8,539,197.91	134,294.30			8,673,492.21
租赁负债	81,331.38			259,946.97	341,278.35
长期应付款	2,739,695.28	-229.84		-102,140.47	2,637,324.97
股东权益：	48,257,596.37				48,257,596.37
其他综合收益	169,813.18	-153,295.65			16,517.53
未分配利润	17,275,774.51	153,295.65			17,429,070.16

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：	3,852,982.41				3,852,982.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.73	-5.73			
其他应收款	1,325,481.25	-3,616.00			1,321,865.25
其他流动资产	1,535,969.43	3,616.00			1,539,585.43
可供出售金融资产	991,526.00	-991,526.00			
其他权益工具投资		991,526.00			991,526.00
其他非流动金融资产		5.73			5.73
负债：	19,141,335.97				19,141,335.97
短期借款	6,340,000.00	4,860.01			6,344,860.01
其他应付款	421,814.47	-214,621.32			207,193.15
一年内到期的非流动负债	3,526,871.50	69,811.79			3,596,683.29
其他流动负债	1,500,000.00	7,660.28			1,507,660.28
长期借款	2,062,650.00	1,970.12			2,064,620.12

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
应付债券	5,290,000.00	130,319.12			5,420,319.12

(二) 重要前期差错更正

本集团子公司龙源电力集团股份有限公司对以特许权方式取得的风电项目，原列报与固定资产等科目，主要资产风机设备折旧年限为 20 年，按照特许权协议等文件判断，调整适用《企业会计准则解释第 2 号》（财会【2008】11 号）规范的 BOT 业务进行会计处理，将固定资产调整至无形资产，摊销年限调整为项目投产后的剩余特许经营权使用年限 25 年。

本集团子公司龙源电力集团股份有限公司自同系子公司单位收购 2 个风电项目，原按购买资产处理，已支付对价作为资产初始确认金额。考虑收购的风电项目构成业务，调整适用同一控制下企业合并进行处理，按处置方（同系子公司）原账面价值作为资产初始确认金额，支付对价与处置方账面价值的差额部分冲减资本溢价。

本集团子公司龙源电力集团股份有限公司 2017 年自同系子公司单位收购国电联合动力技术（长春）有限公司股权，原按照同一控制下企业合并处理。考虑国电联合动力技术（长春）有限公司主要资产为房屋建筑物和土地使用权，不构成业务，调整适用购买资产处理，按支付对价确认资产的初始确认金额。

汇总变动情况如下（单位：万元）：

报表项目	上年年末数	本年年初数	差额合计	调整金额及原因	
				合并范围变化	清产核资调整
档次	1	2	3	4	5
一. 资产总额	17,418,561.64	17,462,862.30	44,300.66		
其中：固定资产	10,225,937.90	9,694,228.51	-531,709.39		
在建工程	2,114,746.29	2,077,154.76	-37,591.53		
无形资产	248,877.49	862,449.32	613,571.84		
递延所得税资产	20,631.42	20,661.16	29.74		
二. 负债合计	10,766,415.64	10,775,706.97	9,291.33		
其中：递延所得税负债	6,779.87	16,071.20	9,291.33		
三. 所有者权益总额	6,652,146.00	6,687,155.33	35,009.33		
四. 归属于母公司所有者权益总额	5,781,309.95	5,810,358.80	29,048.85		
其中：实收资本	803,638.90	803,638.90			
其他权益工具	604,543.49	604,543.49			
资本公积	1,420,086.45	1,420,086.45			
其他综合收益	-40,660.45	-40,660.45			

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

报表项目	上年年末数	本年年初数	差额合计	调整金额及原因	
				合并范围变化	清产核资调整
专项储备					
盈余公积	236,101.92	236,101.92			
△一般风险准备					
未分配利润	2,757,599.64	2,786,648.49	29,048.85		
五. 少数股东权益	870,836.04	876,796.53	5,960.48		
六. 营业总收入	2,849,437.83	2,880,711.91	31,274.08		
七. 利润总额	694,469.63	698,079.30	3,609.66		
八. 归属于母公司所有者的净利润	478,120.11	497,737.79	19,617.67		
九. 少数股东损益	88,911.05	77,042.53	-11,868.52		

期初数重大调整情况明细续表：

报表项目	调整金额及原因（续）				
	会计差错更正	会计政策变更	公司至改建三类人员费用	其他	调整金额小计
栏次	6	7	8	9	10
一. 资产总额	44,300.66				44,300.66
其中：固定资产	-531,709.39				-531,709.39
在建工程	-37,591.53				-37,591.53
无形资产	613,571.84				613,571.84
递延所得税资产	29.74				29.74
二. 负债总额	9,291.33				9,291.33
其中：递延所得税负债	9,291.33				9,291.33
三. 所有者权益总额	35,009.33				35,009.33
四. 归属于母公司所有者权益总额	29,048.85				29,048.85
其中：实收资本					
其他权益工具					
资本公积					
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	29,048.85				29,048.85
五. 少数股东权益	5,960.48				5,960.48
六. 营业总收入	31,274.08				31,274.08
七. 利润总额	3,609.66				3,609.66
八. 归属于母公司所有者的净利润	19,617.67				19,617.67
九. 少数股东损益	-11,868.52				-11,868.52

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应税销售量	1.52 元/升、1.2 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	12.5%、15%、25%（境外企业按所在国/地区税率执行）
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	1%、1.5%、2%
房产税	按自用房产原值的 1.2%或出租房产收入的 12%计缴	1.2%、12%
资源税（其他资源税）	按应税销售额或应税销售的一定比例计缴。	4%-10%
资源税（水资源税）	按应税取用水量。	2 元/m ³
印花税	技术合同、购销合同、借款合同、财产租赁、营业账簿。	0.03%、0.005%、0.1%、0.05%及按件 5 元
土地使用税	按应税土地使用面积计缴。	按应税土地的实际占用面积与适用单位税额计缴
环境保护税	污染物排放量。	大气污染 1.2-12 元/污染当量，水污染 1.4-14 元/污染当量，固定废物 25 元/吨
水利建设基金	按销售额计缴。	0.10%、0.50%、0.06%、0.07%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本集团各下属企业执行的增值税税收优惠及批文如下：

①根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）及财税〔2016〕36 号文之附件 3 规定，本集团部分供热企业享受免征增值税优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），本集团部分利用风力发电销售企业享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

③根据财政部财税〔2015〕78 号文，按照国家税务总局《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》，本集团部分销售自产资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务的企业，可享受增值税即征即退政策。

④财政部、税务总局和海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局和海关总署公告第 39 号）规定，“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生

产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额”，本集团所属国电保险经纪（北京）有限公司、国家能源集团科学技术研究院有限公司、神华天津煤炭码头有限责任公司等企业使用此规定。

（2）本集团各下属企业执行的所得税税收优惠及批文如下：

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录的通知》（财税〔2008〕116号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）、《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2018〕111号）文件规定，2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本集团部分子公司符合该项税收优惠。

②根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号文）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，延续对设立在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团部分子公司符合该项税收优惠。

③根据关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》的通知（藏政发〔2018〕25号），自2018年1月1日起至2021年12月31日止，减半征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按9%交纳所得税。本集团之子公司国电西藏尼洋河流域水电开发有限公司享受该优惠政策。

④根据国发〔2009〕36号文件和财税〔2019〕13号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本集团部分子公司符合该优惠条件。

⑤根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令2007年第63号），符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，本集团部分子公司符合该优惠条件。

⑥高新技术企业优惠政策

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）文件规定，按照《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税优惠，即减按15%

的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）的规定，本公司所属子公司三亚马兰花假日饭店有限公司可享受海南自由贸易港企业所得税优惠政策，自2011年1月1日至2020年12月31日，按照15%的税率征收企业所得税。

（3）本集团各下属企业执行的其他税项税收优惠及批文如下：

①根据财政部、国家税务总局《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）及财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2016〕94号）“自2019年1月1日至2020年12月31日，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。”的规定，本集团部分子公司符合该项税收优惠政策。

②根据国家税务总局《关于做好今冬明春能源电力保供，实施支持煤电企业纾困解难税收措施的通知》，对煤电和供热企业今年四季度应缴纳税款全部办理缓税，加快增值税留抵退税办理进度，加大相关行业性、普惠性税费优惠政策落实力度，本集团部分煤电企业符合该项税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	中国神华能源股份有限公司	2	1	北京	北京	工业	1,986,852.00	69.52	69.52	1,853,133.52	1
2	国家能源集团包头矿业有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	237,830.84	100.00	100.00	237,830.84	4
3	国家能源集团乌海能源有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	2,692,702.81	100.00	100.00	2,689,285.81	4
4	国家能源集团新疆能源有限责任公司	2	1	新疆	新疆	工业	830,488.20	100.00	100.00	862,386.64	3
5	国家能源集团国华电力有限责任公司	2	1	北京	北京	工业	195,583.60	100.00	100.00	176,199.60	1
6	国华能源投资有限公司	2	1	北京	北京	工业	737,518.58	100.00	100.00	897,642.87	4
7	中国节能减排有限公司	2	1	北京	北京	服务业	258,650.00	100.00	100.00	339,084.02	4
8	国家能源集团国际贸易有限责任公司	2	1	北京	北京	外贸	20,900.00	100.00	100.00	21,054.07	1
9	神华煤炭运销有限公司	2	1	北京	北京	商品流通	10,800.96	100.00	100.00	10,800.96	1
10	中国神华煤制油化工有限公司	2	1	北京	北京	化工	3,123,711.59	100.00	100.00	3,073,956.60	1
11	国家能源集团杭锦能源有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	194,325.70	100.00	100.00	205,792.32	1
12	国家能源集团新疆矿业有限责任公司	2	1	新疆	新疆	工业	19,000.00	100.00	100.00	78,100.00	3
13	国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	2	1	陕西	陕西	工业	218,000.00	51.00	51.00	111,180.00	1
14	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	2	1	宁夏	宁夏	工业	2,111,146.64	51.00	51.00	1,118,102.24	3
15	中国神华国际工程有限公司	2	1	北京	北京	工程项目管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
16	国家能源集团国源电力有限公司	2	1	北京	北京	工业	4,726,135.91	100.00	100.00	7,083,979.66	3
17	北京低碳清洁能源研究院	2	1	北京	北京	科研	137,932.11	100.00	100.00	84,360.00	1
18	国家能源集团新能源有限责任公司	2	1	北京	北京	工业	419,842.59	100.00	100.00	510,437.75	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
19	国家能源集团煤焦化有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	389,614.82	100.00	100.00	165,735.66	1
20	国家能源集团电子商务有限公司	2	1	上海	上海	电子商务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
21	国家能源集团氢能科技有限责任公司	2	1	河北	河北	科技推广	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
22	国家能源集团财务有限公司	2	2	北京	北京	金融服务	1,250,000.00	100.00	100.00	1,327,371.60	4
23	国家能源集团共享服务中心有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
24	国家能源集团电力营销中心有限公司	2	1	北京	北京	电力生产	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
25	国家能源集团传媒中心有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
26	国家能源集团辽宁电力有限公司	2	1	辽宁	辽宁	电力生产	750,770.57	100.00	100.00	1,146,919.50	1
27	国家能源集团华北电力有限公司	2	1	北京市	北京市	电力生产	673,255.82	100.00	100.00	717,061.42	1
28	国家能源集团陕西电力有限公司	2	1	陕西	陕西	电力生产	380,490.66	100.00	100.00	341,590.66	1
29	国家能源集团广西电力有限公司	2	1	广西	广西	电力生产	169,622.28	100.00	100.00	143,898.28	1
30	国家能源集团四川发电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产	521,139.64	100.00	100.00	521,338.64	1
31	国家能源集团内蒙古电力有限公司	2	1	内蒙古	内蒙古	电力生产	143,524.85	100.00	100.00	182,687.42	1
32	国家能源集团云南电力有限公司	2	1	云南	云南	电力生产	220,630.74	100.00	100.00	245,925.87	1
33	国家能源集团贵州电力有限公司	2	1	贵州	贵州	电力生产	666,058.22	100.00	100.00	470,196.78	1
34	国家能源集团河南电力有限公司	2	1	河南	河南	电力生产	299,799.80	100.00	100.00	278,055.17	1
35	国家能源集团甘肃电力有限公司	2	1	甘肃	甘肃	电力生产	131,215.05	100.00	100.00	140,025.05	1
36	国家能源集团长源电力股份有限公司	2	1	湖北	湖北	电力生产	274,932.77	67.50	67.50	296,914.29	1
37	国家能源集团新能源技术研究院有限公司	2	1	北京	北京	专业技术服务	10,000.00	100.00	100.00	28,000.00	1
38	国家能源集团科学技术研究院有限公司	2	1	江苏	江苏	科技环保	29,936.00	100.00	100.00	34,100.16	1
39	国电电力发展股份有限公司	2	1	辽宁	辽宁	电力生产	1,783,561.91	50.68	50.68	1,126,526.99	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
40	龙源电力集团股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产	803,638.90	58.44	58.44	695,900.04	1
41	国家能源集团资本控股有限公司	2	1	北京	北京	金融投资	734,500.00	100.00	100.00	757,395.46	1
42	国电科技环保集团股份有限公司	2	1	北京	北京	科技环保	606,377.00	78.40	78.40	478,093.13	1
43	国家能源集团物资有限公司	2	1	北京	北京	贸易	222,336.36	100.00	100.00	130,688.91	1
44	国电燃料有限公司	2	1	北京	北京	贸易	541,325.00	100.00	100.00	524,811.19	1
45	内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	煤炭	235,419.26	100.00	100.00	547,131.45	3
46	国家能源集团置业有限公司	2	1	北京	北京	物业管理	20,000.00	100.00	100.00	20,300.00	1
47	国电兴业有限公司	2	1	北京	北京	物业管理	61,000.00	100.00	100.00	60,681.88	1
48	国电海外电力股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产	4,500.00	51.00	51.00	2,295.00	1
49	国家能源集团湖南能源销售有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产	20,001.00	100.00	100.00	10,000.00	1
50	国家能源集团湖南电力新能源有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产	12,893.00	100.00	100.00	8,000.00	1
51	国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产	32,316.05	51.00	51.00	12,580.00	1
52	国电金沙江旭龙水电开发有限公司	2	1	四川	四川	电力生产	72,644.05	51.00	51.00	19,190.00	1
53	国家能源集团宁夏电力有限公司	2	1	宁夏	宁夏	电力生产	245,533.07	100.00	100.00	465,687.25	1
54	国家能源集团浙江电力有限公司	2	1	浙江	浙江	火力发电	14,000.00	100.00	100.00	16,464.69	2
55	国家能源集团重庆电力有限公司	2	1	重庆	重庆	火力发电	注册资本金未实缴	100.00	100.00	注册资本金未实缴	2
56	国家能源集团雄安能源有限公司	2	1	河北	河北	太阳能发电	27,290.72	100.00	100.00	27,290.72	4
57	国家能源集团上海电力有限公司	2	1	上海	上海	火力发电	注册资本金未实缴	100.00	100.00	注册资本金未实缴	2
58	国家能源集团海控新能源有限公司	2	1	海南	海南	电力生产	161,475.22	55.00	55.00	94,440.00	1
59	国家能源集团西藏电力有限公司	2	1	西藏	西藏	水力发电	37,900.00	100.00	100.00	103,494.44	2
60	国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司	2	1	青海	青海	水力发电	51,600.00	100.00	100.00	21,600.00	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
61	国家能源集团青海电力有限公司	2	1	青海	青海	太阳能发电	73,320.00	100.00	100.00	73,320.00	2
62	国家能源集团黑龙江电力有限公司	2	1	黑龙江	黑龙江	火力发电	471,095.08	100.00	100.00	275,872.34	4
63	国家能源集团吉林电力有限公司	2	1	吉林	吉林	火力发电	338,595.07	100.00	100.00	142,886.88	4
64	国家能源集团山西电力有限公司	2	1	山西	山西	火力发电	注册资本金未实缴	100.00	100.00	注册资本金未实缴	4
65	福建国电风力发电有限公司	2	1	福建	福建	风力发电	19,701.80	100.00	100.00	19,701.80	2
66	国能湖口风力发电有限公司	2	1	江西	江西	风力发电	7,921.00	60.00	60.00	4,752.60	2
67	国家能源(山东)新能源有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	28,660.00	100.00	100.00	58,460.00	2
68	国家能源泗水新能源有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	15,140.00	51.00	51.00	7,721.40	2
69	国家能源莒南新能源有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	8,300.00	64.00	64.00	5,312.00	2
70	山东中华发电有限公司	2	1	山东	山东	火力发电	475,365.58	51.00	51.00	281,730.00	2
71	国电山东龙源临朐风力发电有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	2
72	国电英力特能源化工集团股份有限公司	2	1	宁夏	宁夏	其他基础化学原料制造	96,215.10	99.95	99.95	355,213.29	2
73	国家能源集团联合动力技术有限公司	2	1	北京	北京	发电机及发电机组制造	387,000.00	100.00	100.00	188,234.43	2
74	国家能源集团河北电力有限公司	2	1	河北	河北	火力发电	注册资本金未实缴	100.00	100.00	注册资本金未实缴	4

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	河北国华定州发电有限责任公司	40.50	40.50	15.61	86,476.19	4	1
2	江苏国华高资发电有限公司	45.00	45.00	2,000.00	900.00	3	1
3	宁夏宁鲁煤电有限责任公司	50.00	50.00	51,711.01	39,298.21	3	1
4	宁夏灵信煤业有限公司	47.54	47.54	202,330.23	96,192.23	3	1
5	国华(河北)新能源有限公司	39.05	39.05	150,663.00	60,006.15	3	1
6	国华(锡林郭勒)新能源有限公司	40.00	40.00	50,186.30	14,498.64	3	1
7	天津国电津能热电有限公司	50.00	50.00	51,200.00	25,311.33	2	1
8	天津国能津能滨海热电有限公司	50.00	50.00	71,800.00	35,900.00	2	1
9	天津滨海电力有限公司	40.00	40.00	9,446.00	3,173.75	2	1
10	国能万安宏源发电有限责任公司	30.00	30.00	3,600.00	1,080.00	4	2
11	国能万安聚源发电有限责任公司	42.00	42.00	900.00	378.00	4	2
12	国家能源集团泰州发电有限公司	42.65	42.65	312,000.00	133,068.00	5	1
13	国能蚌埠发电有限公司	50.00	50.00	172,400.00	86,200.00	5	1
14	河北邯郸热电股份有限公司	49.00	49.00	40,000.00	19,600.00	3	1
15	国能浙江北仑第三发电有限公司	50.00	50.00	140,000.00	70,000.00	4	1
16	国能太仓发电有限公司	50.00	50.00	200,000.00	100,000.00	5	1
17	国电建投内蒙古能源有限公司	50.00	50.00	413,460.00	206,730.00	3	1
18	国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	50.00	50.00	4,000.00	8,000.00	2	1
19	国家能源集团龙源安化风力发电有限公司	50.00	50.00	21,200.00	20,450.00	2	1
20	国能龙源(松桃)新能源有限公司	50.00	50.00	4,580.00	4,480.00	2	1
21	国电农银致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	10.07	50.00	1,112,010.00	10.00	4	1
22	河北清漳能源有限公司	45.00	45.00	4,000.00	1,800.00	3	1
23	烟台龙源电力技术股份有限公司	23.25	23.25	15,840.00	1,413.94	2	1
24	大连经济技术开发区排水管理有限公司	50.00	50.00	5,344.20	2,672.10	3	1
25	国电龙源环保泰州有限公司	45.00	45.00	10,000.00	4,500.00	3	1
26	国能信控互联技术有限公司	46.00	46.00	23,073.23	13,259.32	3	1
27	国电电力发展股份有限公司	46.09	46.09	1,783,561.91	1,126,526.99	2	1
28	秦皇岛发电有限责任公司	50.00	50.00	68,000.00	46,672.87	3	1
29	国能巧家新能源有限公司	50.00	50.00	25,600.00	25,600.00	3	1
30	国能宁夏大坝三期发电有限公司	50.00	50.00	48,969.11	0.00	3	1
31	河北围场龙源建投风力发电有限公司	50.00	100.00	20,930.00	20,930.00	2	1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
32	江阴苏龙热电有限公司	27.00	74.00	2,371.50	118,575.07	2	1
33	南通天生港发电有限公司	31.94	63.02	30,800.34	31,175.82	2	1
34	太原市第二热力有限责任公司	50.00	50.00	5,000.00	1,539.95	3	1
35	国能(宁波)节能环保科技有限公司	50.00	50.00	1,000.00	838.21	3	1

注：1. 本集团和所属公司对上述单位进行经营管理，可以控制该公司的日常经营及财务决策，具有实质控制权。
2. 本集团和所属公司通过股权代管，可以控制上述单位的日常经营及财务决策，具有实质控制权。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	北京信泰高新技术有限公司	100.00	100.00	5,000.00	4,446.73	2	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管

(四) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国神华能源股份有限公司	30.48	24,411,684,817.56	17,787,310,360.54	103,905,570,927.14
2	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	49.00	1,671,632,944.22		18,957,876,898.44
3	国电电力发展股份有限公司	49.22	-2,755,481,740.65	3,311,926,260.06	24,845,164,636.13
4	龙源电力集团股份有限公司	41.56	3,520,492,485.22	936,012,249.12	21,958,080,133.54

2. 主要财务信息

项 目	本期数				上期数			
	中国神华能源股份有限公司	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	国电电力发展股份有限公司	龙源电力集团股份有限公司	中国神华能源股份有限公司	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	国电电力发展股份有限公司	龙源电力集团股份有限公司
流动资产	208,307,835,529.51	20,380,690,520.00	52,718,566,882.69	36,277,744,333.98	172,230,475,753.38	16,028,294,216.69	46,334,358,573.00	31,356,198,264.93
非流动资产	398,741,743,597.06	126,177,616,651.32	345,190,252,040.46	153,027,961,005.82	386,217,128,854.12	125,701,362,041.36	354,255,697,846.72	143,272,424,690.69
资产合计	607,049,579,126.57	146,558,307,171.32	397,908,818,923.15	189,305,705,339.80	558,447,604,607.50	141,729,656,258.05	400,590,056,419.72	174,628,622,955.62
流动负债	91,746,952,040.85	55,798,401,760.48	125,231,328,107.48	59,722,725,270.13	69,493,569,744.44	62,791,062,025.30	112,094,137,883.42	53,862,132,989.92
非流动负债	69,627,472,613.65	49,502,408,344.22	161,505,077,103.74	56,864,279,170.24	63,823,769,629.66	41,535,671,527.36	149,219,939,149.62	53,894,936,673.07
负债合计	161,374,424,654.50	105,300,810,104.70	286,736,405,211.22	116,587,004,440.37	133,317,339,374.10	104,326,733,552.66	261,314,077,033.04	107,757,069,662.99
营业收入	335,215,659,175.98	67,138,598,358.61	168,185,484,386.91	37,208,491,000.16	232,251,088,563.99	36,358,822,436.00	144,301,516,853.91	28,807,119,105.18
净利润	59,358,584,200.94	3,670,690,393.33	-3,417,847,495.80	7,263,094,683.51	47,264,860,833.37	-982,967,813.16	10,154,882,455.93	5,747,803,147.78
综合收益总额	59,545,502,038.97	3,687,713,797.43	-2,992,111,818.35	7,298,016,673.86	46,932,178,882.71	-953,784,831.42	10,627,117,327.78	5,606,364,650.93
经营活动现金流量	94,574,113,277.40	18,934,604,688.19	23,629,970,839.38	16,755,015,206.73	81,286,036,471.46	6,110,186,479.20	42,241,530,004.60	12,273,195,998.76

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名称	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日净资产
北京泰博坤科贸有限责任公司	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	清算、注销、破产	
神华国家美国有限公司	管理咨询	100.00	100.00	清算、注销、破产	-183,308.88
国网能源新疆阜康发电有限公司	批发业	100.00	100.00	无偿划出	981,097,244.03
国网能源伊犁煤电有限公司	批发业	100.00	100.00	无偿划出	381,058,213.45
国家能源集团陕西富平热电有限公司	商业服务业	100.00	100.00	无偿划出	2,258,261,742.62
新疆国能天泉热电有限公司	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	无偿划出	1,451,795,403.55
神华神东电力新疆准东五彩湾发电有限公司	金属制品、机械和设备修理业	100.00	100.00	无偿划出	2,052,000,000.00
曼兹铜铟镓硒技术有限公司(MCT)	软件和信息技术服务业	100.00	100.00	清算、注销、破产	-25,010,732.97
国电宝鸡发电有限责任公司	商务服务业	65.00	65.00	无偿划出	1,056,731,999.19
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	商务服务业	65.00	65.00	无偿划出	1,101,470,005.11
国电兴业桂林有限公司	房地产业	100.00	100.00	清算、注销、破产	4,171,288.04
国电安顺投资有限公司	商务服务业	100.00	100.00	清算、注销、破产	
国家能源集团兰州热电有限责任公司	电力、热力生产和供应业	62.00	62.00	无偿划出	1,116,967,685.50
国家能源集团甘肃电力有限公司兰州范坪热电厂	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	无偿划出	990,923,752.92
国电靖远发电有限公司	批发业	51.44	51.44	无偿划出	-58,495,931.50
国电电力酒泉发电有限公司	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	无偿划出	616,351,113.25
国电电力酒泉热力有限公司	批发业	100.00	100.00	无偿划出	-186,725,314.75
国电朔州煤业有限公司	商务服务业	100.00	100.00	清算、注销、破产	148,699.30
宁夏元嘉电力燃料有限公司	零售业	40.00	40.00	清算、注销、破产	1,563,335.81
吉林通力实业有限公司	电力、热力生产和供应业	51.00	51.00	清算、注销、破产	
国电海南置业有限公司	住宿业	75.00	75.00	清算、注销、破产	
国电南京燃料有限公司	批发业	100.00	100.00	清算、注销、破产	
国电陕西燃料有限公司	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	清算、注销、破产	
国电龙华和龙热力有限公司	电力、热力生产和供应业	86.33	86.33	处置	27,106,500.00

(六) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
国能(高密市)新能源有限公司	150,000,000.00	未投产

名 称	期末净资产	本期净利润
国能江苏电力工程技术有限公司	126,532,157.06	182,930.18
国能宁夏大坝发电有限责任公司	-938,740,301.07	-689,249,212.89
国能宁夏大坝三期发电有限公司	-1,673,076,242.66	-479,564,630.24
国能宁夏大坝四期发电有限公司	523,049,052.72	-303,911,818.36
国能平罗发电有限公司	550,136,759.74	-382,652,698.64
国能中卫热电有限公司	68,661,100.70	-222,443,574.84
国能宁夏灵武发电有限公司	-5,070,178.29	-832,928,363.61
国能宁夏供热有限公司	1,461,991,526.49	-46,168,154.14
国家能源集团雄安能源有限公司	297,266,142.91	未投产
国家能源集团山西电力有限公司	7,939,384,429.42	-729,756,656.71
国家能源集团河北电力有限公司	4,485,973,568.78	-566,693,594.19
国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司	1,484,181,238.47	未投产
国家能源集团黑龙江电力有限公司	7,863,836,052.89	-45,243,173.61
国家能源集团吉林电力有限公司	14,019,203,809.46	-803,227,318.35
天津远华海运有限公司	699,062,835.92	4,911,026.42
陆川凤凰岭风电有限公司	537,013,296.64	19,378,502.76
合浦天源风电有限公司	877,782,601.54	23,226,256.56
永福县中翔能源有限公司	1,453,319,110.67	54,840,855.09
四川大渡河双江口水电开发有限公司	16,333,746,450.45	未投产
定边恒通智达电力有限公司	177,379,585.43	-1,557.06
万年县万河新能源科技有限公司	7,776,984.53	未投产
宁波森强能源科技有限公司	3,224,646.91	未投产
吉安吉坤新能源开发有限公司	224,514,932.67	6,430.06
龙源乌克兰南方风电有限公司	568,953,186.00	未投产
江苏龙源阳光新能源科技有限公司	582,971,797.47	未投产
中电资产管理有限公司	486,027,222.57	7,500,604.25

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
					金额	确定方法		
江油西蜀电力有限公司	2021-05-27	6,680,521.93	6,680,521.93	6,680,521.93				
天津远华海运有限公司	2021-07-31	665,782,793.26	670,595,271.95	670,595,271.95			452,237,065.76	4,911,026.42
陆川凤凰岭风电有限公司	2021-01-31	59,797,628.65	59,797,628.65	59,000,000.00			61,145,474.82	19,378,502.76
合浦天源风电有限公司	2021-03-31	105,362,898.17	105,362,898.17	102,000,000.00			78,701,431.97	23,226,256.56
永福县中翔能源有限公司	2021-03-31	324,437,391.26	324,437,391.26	489,000,000.00			139,744,680.50	54,840,855.09
四川大渡河双江口水电开发有限公司	2021-10-31	3,463,043,068.00	4,043,293,768.00	2,588,467,111.42				
定边恒通智达电力有限公司	2021-12-31	-1,622,751.15	-1,622,751.15	1.00	1,622,752.15	购买价款与可辨认净资产差额		
万年县万河新能源科技有限公司	2021-12-28			1.00	1.00	购买价款与可辨认净资产差额		
宁波森强能源科技有限公司	2021-12-28	-6,300.00	-6,300.00	1.00	6,301.00	购买价款与可辨认净资产差额		
吉安吉坤新能源开发有限公司	2021-12-28			1.00	1.00	购买价款与可辨认净资产差额		
国能中卫热电有限公司	2021-01-01	1,309,544,859.32	1,309,544,859.32				1,142,468,597.38	-222,443,574.84
国能宁夏供热有限公司	2021-01-01	1,529,786,190.62	1,529,786,190.62				1,021,673,344.20	-46,168,154.14
国能宁夏大坝三期发电有限公司	2021-01-01	-181,733,934.19	-181,733,934.19				1,482,600,455.90	-479,564,630.24
国能宁夏大坝发电有限责任公司	2021-01-01	165,325,423.05	165,325,423.05				2,383,338,008.97	-689,249,212.89
国能宁夏大坝四期发电有限公司	2021-01-01	856,663,485.43	856,663,485.43				1,854,594,663.62	-303,911,818.36
国能宁夏灵武发电有限公司	2021-01-01	2,576,685,516.65	2,576,685,516.65				5,245,215,412.00	-832,928,363.61
国能平罗发电有限公司	2021-01-01	1,285,141,845.04	1,285,141,845.04				1,685,103,898.19	-382,652,698.64
龙源乌克兰南方风电有限公司	2021-12-31	256,299,350.00	256,299,350.00	256,299,350.00				

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
					金额	确定方法		
江苏龙源阳光新能源科技有限公司	2021-12-31	153,000,000.00	153,000,000.00	144,520,500.00				
中电资产管理有限公司	2021-05-31	31,253,998.25	31,253,998.25	32,415,899.13	1,161,900.88	购买价款与可辨认净资产差额	9,129,266.97	5,390,469.23
国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司	2021-06-30	-2,674,855,145.56	124,310,867.15	0.00				

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	239,529.93	278,049.01
银行存款	174,903,610,730.66	146,825,796,500.98
其他货币资金	4,244,288,437.01	2,636,655,651.05
合 计	179,148,138,697.60	149,462,730,201.04
其中：存放在境外的款项总额	4,600,890,814.36	5,168,794,685.79

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,885,562,989.15	4,652,439,484.91
信用证保证金	125,502,780.44	84,408,100.00
履约保证金	743,887,388.30	620,975,172.61
用于担保的定期存款或通知存款	99,816,201.76	1,382,191,741.15
法定准备金	6,044,584,436.03	5,438,989,937.61
三个月以上的定期存款	132,773,594.03	543,132,676.00
其他	996,186,033.46	959,161,189.61
合 计	13,028,313,423.17	13,681,298,301.89

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,137,323,036.87	1,617,821,688.82
其中：债务工具投资	26,462,024.86	
权益工具投资	621,708,861.13	514,252,614.49
其他	1,489,152,150.88	1,103,569,074.33
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,012,500.00
其中：债务工具投资		
其他		46,012,500.00
合 计	2,137,323,036.87	1,663,834,188.82

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑	3,976,384,594.40	1,584,000.00	3,974,800,594.40	9,212,306,480.43		9,212,306,480.43

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
兑 汇 票						
商 业 承 兑 汇 票	3,009,489,279.97	71,691,341.51	2,937,797,938.46	4,409,086,245.55	713,862.70	4,408,372,382.85
合 计	6,985,873,874.37	73,275,341.51	6,912,598,532.86	13,621,392,725.98	713,862.70	13,620,678,863.28

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	482,625,237.60	6.91	73,275,341.51	15.18	409,349,896.09
按组合计提坏账准备	6,503,248,636.77	93.09			6,503,248,636.77
合 计	6,985,873,874.37	—	73,275,341.51	1.05	6,912,598,532.86

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	202,167,200.99	1.48			202,167,200.99
按组合计提坏账准备	13,419,225,524.99	98.52	713,862.70	0.01	13,418,511,662.29
合 计	13,621,392,725.98	—	713,862.70	0.01	13,620,678,863.28

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收票据	482,625,237.60	73,275,341.51	15.18	公司根据票据可收回情况, 计提信用损失准备
合 计	482,625,237.60	73,275,341.51	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	1,181,413,654.21		
银行承兑汇票小计	5,321,834,982.56		
合计	6,503,248,636.77		

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据		73,275,341.51				73,275,341.51
按组合计提预期信用损失的应收票据	713,862.70	-713,862.70				
其中：商业承兑汇票	713,862.70	-713,862.70				
合计	713,862.70	72,561,478.81				73,275,341.51

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	207,094,225.68
合计	207,094,225.68

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,095,418,140.96	442,297,805.28
商业承兑汇票	215,089,010.28	200,220,000.00
合计	7,310,507,151.24	642,517,805.28

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
商业承兑汇票	7,000,000.00
合计	8,000,000.00

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,604,062,542.39	3.81	2,148,776,451.70	82.52	455,286,090.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,711,965,216.55	96.19	3,529,570,904.03	5.37	62,182,394,312.52
其中：售电费	47,643,909,641.38	72.50	933,573,506.10	1.96	46,710,336,135.28
售煤款	2,997,160,944.99	4.56	328,946,705.68	10.98	2,668,214,239.31
售热款	1,587,599,773.11	2.42	126,473,071.38	7.97	1,461,126,701.73
其他风险组合	13,483,294,857.07	20.52	2,140,577,620.87	15.88	11,342,717,236.20
合 计	68,316,027,758.94	—	5,678,347,355.73	—	62,637,680,403.21

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,824,105,282.62	4.96	2,326,702,134.08	82.39	497,403,148.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,165,498,241.96	95.04	2,319,622,811.80	4.28	51,845,875,430.16
其中：售电费	38,683,494,101.04	71.42	436,895,186.42	1.13	38,246,598,914.62
售煤款	2,058,365,284.37	3.80	155,829,566.50	7.57	1,902,535,717.87
售热款	1,320,048,187.59	2.44	90,526,479.72	6.86	1,229,521,707.87
其他风险组合	12,103,590,668.96	22.34	1,636,371,579.16	13.52	10,467,219,089.80
合 计	56,989,603,524.58	—	4,646,324,945.88	—	52,343,278,578.70

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	42,802,520,170.56	40,106,619,957.70
1至2年	12,413,638,901.03	9,248,037,425.60
2至3年	7,231,562,102.85	2,438,354,604.48
3至4年	1,326,623,593.74	1,084,401,199.08
4至5年	1,054,588,505.88	2,277,569,005.78
5年以上	3,487,094,484.88	1,834,621,331.94
小 计	68,316,027,758.94	56,989,603,524.58
减：坏账准备	5,678,347,355.73	4,646,324,945.88
合 计	62,637,680,403.21	52,343,278,578.70

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
金昌恒基伟业电力发展有限公司	863,520,879.00	721,215,367.43	83.52	预计无法收回
山西朔州平鲁区国兴煤业有限公司	226,371,938.83	226,371,938.83	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	145,612,204.63	145,612,204.63	100.00	预计无法收回
江苏乐氏燃料有限公司	144,999,605.84	144,999,605.84	100.00	预计无法收回
VEDANTA ALUMINUM CO, LTD	133,399,167.09	133,399,167.09	100.00	预计无法收回
国网冀北电力有限公司	95,099,764.19	95,099,764.19	100.00	预计无法收回
宁夏正祥供热有限公司	65,813,762.28	40,682,408.89	61.81	预计无法收回
宁夏天煜供热有限公司	64,941,986.61	31,763,355.90	48.91	预计无法收回
苏州康盛风电有限公司	59,635,048.00	59,635,048.00	100.00	预计无法收回
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	43,374,000.00	43,374,000.00	100.00	预计无法收回
北京国发华企节能科技有限公司	43,229,207.08	43,229,207.08	100.00	预计无法收回
深能北方(锡林郭勒)能源开发有限公司	42,004,452.00	282,568.00	0.67	业主维修扣款
东电沈阳热电有限责任公司	36,385,922.51	36,385,922.51	100.00	预计无法收回
宁夏林盛供热有限公司	30,897,137.11	10,387,005.68	33.62	预计无法收回
蓝色气候(北京)能源有限公司	28,974,057.49	14,787,354.47	51.04	预计无法收回
常州市利润燃料有限公司	27,951,814.05	27,951,814.05	100.00	预计无法收回
宁夏金昌隆担保有限公司	24,045,916.44	2,697,292.80	11.22	预计无法收回
UPSOLAR CO., LIMITED	22,607,562.71	22,607,562.71	100.00	预计无法收回
霍林郭勒效高褐煤提质有限公司	18,859,955.04	18,859,955.04	100.00	预计无法收回
贵州织金双龙煤炭开发有限责任公司	18,695,156.39	18,695,156.39	100.00	预计无法收回
VEDANTA ALUMINIUM LTD.	17,796,685.91	17,796,685.91	100.00	预计无法收回
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	16,754,528.37	1,989,883.83	11.88	预计部分可收回
白城市中兴热力有限公司	16,365,412.98	16,365,412.98	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
济南环陶除尘技术有限公司	15,159,120.00	15,159,120.00	100.00	预计无法收回
国网四川省电力公司	11,982,097.46	11,982,097.46	100.00	预计无法收回
龙井市热力公司	11,458,749.00	11,458,749.00	100.00	预计无法收回
牙市建鑫园房地产开发公司越桔北路项目部	10,857,083.17	10,857,083.17	100.00	预计无法收回
国网新源张家口风光储示范电站有限公司	10,000,000.03	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
苏州晟阳新能源投资有限公司	9,371,038.22	7,496,830.58	80.00	预计无法收回
青海宁北发电有限责任公司唐湖分公司	8,293,459.95	7,878,786.95	95.00	预计无法收回
桓台县唐山热电有限公司	7,195,000.00	7,195,000.00	100.00	预计无法收回
大唐(赤峰)新能源有限公司	7,088,000.00	2,000,000.00	28.22	业主维修扣款
宝塔石化集团财务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额单位汇总	318,321,830.01	183,560,102.29	57.66	预计无法收回
合计	2,604,062,542.39	2,148,776,451.70	—	—

3. 按信用风险特征组合的应收账款账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	42,495,085,658.94	40,056,089,708.14
1至2年	12,390,099,350.62	8,794,308,913.29
2至3年	6,874,842,486.87	2,213,712,151.64
3至4年	1,206,040,821.01	1,000,718,586.87
4至5年	974,887,973.07	1,157,179,046.24
5年以上	1,771,008,926.04	943,489,835.78
小计	65,711,965,216.55	54,165,498,241.96
减: 坏账准备	3,529,570,904.03	2,319,622,811.80
合计	62,182,394,312.52	51,845,875,430.16

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	69,612,884.25	69,612,884.25	款项已收回
内蒙古亿利化学工业有限公司	44,323,971.24	44,323,971.24	款项已收回
国电电力浙江舟山海上风电开发有限公司	18,378,014.78	18,378,014.78	款项已收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
辽宁南票煤电有限公司	8,056,557.00	10,186,923.30	款项已收回
国网福建省电力有限公司	6,565,655.62	6,565,655.62	款项已收回
国网福建省电力有限公司莆田供电公司	4,043,175.65	4,043,175.65	款项已收回
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	4,018,296.01	4,018,296.01	款项已收回
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	款项已收回
东电沈阳热电有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	款项已收回
国网山西省电力公司	3,283,711.21	3,283,711.21	款项已收回
瓮福(集团)有限责任公司	2,802,227.20	2,802,227.20	款项已收回
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	2,762,754.81	2,762,754.81	款项已收回
国网冀北电力有限公司	2,450,196.09	2,450,196.09	款项已收回
中大宏鼎(北京)能源投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	款项已收回
株洲洁净煤股份有限公司	1,947,912.00	1,947,912.00	款项已收回
神海公司	1,622,443.24	1,622,443.24	款项已收回
四川蜀源实业公司	1,619,511.31	1,619,511.31	款项已收回
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	1,590,563.34	1,590,563.34	款项已收回
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	款项已收回
国网福建省电力有限公司福州供电公司	1,276,089.99	1,276,089.99	款项已收回
河北省电力勘测设计研究院	1,251,139.75	1,251,139.75	款项已收回
中电投电力工程有限公司	1,113,538.47	1,921,242.83	款项已收回
内蒙古京隆发电有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	款项已收回
辽宁鞍山炼热电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	款项已收回
其他小额单位汇总	21,292,719.99	28,815,755.26	款项已收回
合计	210,983,664.71	221,444,770.64	—

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国电南京燃料有限公司	商品销售款	26,088,374.65	对方公司已注销	总经理办公会	否
北京博元投资有限公司	往来款	24,686,360.78	款项无法收回	总经理常委会	否
内蒙古胜同煤炭有限公司	售煤款	6,054,000.00	对方公司无可执行资产	专项审计后报二级公司批准核销	否
韩利克	租赁费	3,837,500.00	对方无可执行资产	专项审计后报二级公司批准核销	否
北京中储金城公司	煤款	2,256,283.51	款项无法收回	总经理常委会	否
神海公司	往来款	2,100,605.26	对方公司已注销	总经理办公会	否
天津市博特兰物资贸易有限责任公司	材料款	1,863,419.14	对方公司已注销	总经理办公会	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京和利时系统工程技术有限公司	往来款	1,569,250.00	款项无法收回	总经理常委会	是
江苏省国信能源材料有限公司	售煤款	1,234,616.00	对方公司无可执行资产	专项审计后报二级公司批准核销	否
其他小额单位汇总	往来款	6,597,108.20	款项无法收回	董事会决议、总经理办公会	否
合计	—	76,287,517.54	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古电力(集团)有限责任公司	4,585,495,983.44	6.71	171,186,087.77
国网新疆电力有限公司	4,365,803,869.37	6.39	101,421,287.47
国网浙江省电力有限公司	2,107,802,826.86	3.09	98,957,004.53
国网江苏省电力有限公司	2,040,319,400.85	2.99	
国网山东省电力公司	1,249,453,107.70	1.82	
合计	14,348,875,188.22	21.00	371,564,379.77

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失(损失以“-”填列)
出售应收款项	14,287,590,990.68	-116,819,902.45
合计	14,287,590,990.68	-116,819,902.45

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,374,923,594.87	4,016,158,718.44
应收账款	26,621,525,822.45	20,851,032,351.30
合计	29,996,449,417.32	24,867,191,069.74

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,189,416,632.47	89.11	1,299,401.54	8,378,019,095.80	81.30	2,008,965.57
1至2年	1,085,860,359.83	5.98	6,737,309.57	953,230,636.39	9.25	76,325,419.56
2至3年	236,128,998.53	1.30	5,516,564.07	250,314,181.49	2.43	939,525.12
3年以上	655,567,558.34	3.61	317,735,603.20	723,985,747.45	7.02	233,731,850.50
合计	18,166,973,549.17	100.00	331,288,878.38	10,305,549,661.13	100.00	313,005,760.75

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国能朔黄铁路发展有限责任公司	国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	30,000,000.00	3年以上	未达到结算条件
国能河北定州发电有限责任公司	定州市财政局	26,000,000.00	3年以上	未达到结算条件
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司煤制油分公司	北京中能环科技发展有限公司	36,440,000.00	1至2年	合同未执行完毕
国华(虞城)新能源有限责任公司)	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	29,181,177.47	1至2年	未达到结算条件
国家能源集团国源电力有限公司北京物资分公司	东方电气股份有限公司	120,803,390.60	2年以上	设备款合同正在履约中
内蒙古蒙东能有限公司敏东一矿	鄂温克族自治旗财政局非税收入财政汇缴专户	77,543,400.00	1至3年	未达到结算条件
北京国电科环新能源科技有限公司	辽宁朝阳太阳能科技有限公司	45,000,000.00	3年以上	未达到结算条件
国能龙源环保有限公司	福建龙净环保股份有限公司	30,893,144.10	2年以内	未达到结算条件
国能龙源电力技术工程有限责任公司	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	28,154,824.38	1至2年	未达到结算条件
国能河北衡水发电有限责任公司	山西华阳集团新能股份有限公司	49,754,799.36	1至2年	预付煤款煤价优惠
合计	—	473,770,735.91	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古自治区自然资源厅	646,004,340.00	3.56	
隆基乐叶光伏科技有限公司	507,048,724.77	2.79	
晋能控股煤业集团有限公司	455,799,615.16	2.51	
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	360,669,313.97	1.99	
利星行机械(香港)有限公司	340,286,490.80	1.87	
合计	2,309,808,484.70	—	

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	533,266,428.04	559,430,258.81
应收股利	1,668,267,452.36	793,036,360.10
其他应收款项	12,327,735,255.23	13,849,261,080.36
合计	14,529,269,135.63	15,201,727,699.27

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	533,266,428.04	559,430,258.81
合 计	533,266,428.04	559,430,258.81

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,176,125,142.44	202,501,977.69	—	—
其中：(1) 内蒙古神东天隆集团股份有限公司	119,027.39	198,009,416.65	已宣告未发放	否
(2) 依兰龙源风力发电有限公司	22,850,094.06	3,288,994.49	已宣告未发放	否
(3) 安庆迪力新型建材有限责任公司		359,100.00	已宣告未发放	否
(4) 航天龙源(本溪)风力发电有限公司		844,466.55	已宣告未发放	否
(5) 江西中机科技产业有限公司	5,988,274.68		已宣告未发放	否
(6) 株洲中车时代电气股份有限公司	1,781,499.60		已宣告未发放	否
(7) 同煤国电同忻煤矿有限公司	1,127,971,100.00		已宣告未发放	否
(8) 江苏南通发电有限公司	10,819,641.18		已宣告未发放	否
(9) 内蒙古蒙东畅彤矿业有限责任公司	4,194,732.49		已宣告未发放	否
(10) 内蒙古新锦风力发电有限公司	2,400,773.04		已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	492,142,309.92	590,534,382.41	—	—
其中：(1) 国电科左后旗光伏发电有限公司	952,960.42	952,960.42	已宣告未发放	否
(2) 国电科左中旗光伏发电有限公司	226,614.02	226,614.02	已宣告未发放	否
(3) 河北建投龙源崇礼风能有限公司	9,637,912.19	9,637,912.19	已宣告未发放	否
(4) 江苏南通发电有限公司	139,180,358.82	180,000,000.00	已宣告未发放	否
(5) 京能(赤峰)能源发展有限公司		4,961,760.42	已宣告未发放	否
(6) 内蒙古蒙东畅彤矿业有限责任公司	8,657,811.17	9,457,811.17	已宣告未发放	否
(7) 内蒙古新锦风力发电有限公司	10,947,395.39	14,605,006.36	已宣告未发放	否
(8) 宁夏宁东水务有限责任公司		16,143,156.48	已宣告未发放	否
(9) 宁夏天长民爆器材有限责任公司		5,840,520.94	已宣告未发放	否
(10) 陕西集华	15,053,299.25	15,053,299.25	已宣告未发放	否

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
柴家沟矿业有限公司				
（11）同煤国电同忻煤矿有限公司	300,561,759.55	300,561,759.55	已宣告未发放	否
（12）依兰龙源风力发电有限公司	6,924,199.11	6,924,199.11	已宣告未发放	否
（13）中交石家庄房地产开发有限公司		26,169,382.50	已宣告未发放	否
合 计	1,668,267,452.36	793,036,360.10	—	—

3. 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	19,914,545,594.33	57.20	19,468,116,528.79	97.76	446,429,065.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,901,018,261.76	42.80	3,019,712,072.07	20.27	11,881,306,189.69
合 计	34,815,563,856.09	—	22,487,828,600.86	—	12,327,735,255.23

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,645,154,048.38	55.83	17,161,921,607.54	92.04	1,483,232,440.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,751,241,871.83	44.17	2,385,213,232.31	16.17	12,366,028,639.52
合 计	33,396,395,920.21	—	19,547,134,839.85	—	13,849,261,080.36

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	15,504,272,397.43	12,229,282,825.25
1至2年	4,917,228,152.17	6,322,134,902.11
2至3年	1,286,864,280.55	3,105,883,487.95
3至4年	2,492,308,533.57	2,148,861,777.39
4至5年	1,874,760,724.60	2,820,178,204.55
5年以上	8,740,129,767.77	6,770,054,722.96
小 计	34,815,563,856.09	33,396,395,920.21
减: 坏账准备	22,487,828,600.86	19,547,134,839.85
合 计	12,327,735,255.23	13,849,261,080.36

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
国电赤峰化工有限公司	4,661,161,332.58	4,661,161,332.58	100.00	预计无法收回
国电宣威发电有限责任公司	4,265,426,374.67	4,220,044,649.67	98.94	预计无法收回
国电内蒙古晶阳能源有限公司	2,759,760,498.79	2,759,760,498.79	100.00	预计无法收回
国电宁夏太阳能有限公司	2,640,242,177.68	2,640,242,177.68	100.00	预计无法收回
宁夏英力特煤业有限公司	1,074,261,899.73	1,074,261,899.73	100.00	预计无法收回
国电四川岷江发电有限公司	815,323,657.85	815,323,657.83	100.00	预计无法收回
国电兆晶光电科技江苏有限公司	385,713,519.07	259,270,666.45	67.22	预计无法收回
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	317,503,635.01	317,503,635.01	100.00	预计无法收回
龙源张家口怀安第三堡等项目前期费	292,840,594.85	289,499,594.36	71.64	预计无法收回
国电长源河南煤业有限公司	272,960,689.41	272,960,689.41	100.00	预计无法收回
呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	158,231,100.00	158,231,100.00	100.00	预计无法收回
南高齿(包头)传动设备有限公司	124,628,232.05	124,628,232.05	100.00	预计无法收回
华能兰州范坪热电有限公司	98,741,506.84	98,741,506.84	100.00	预计无法收回
濮阳国电龙源水务有限公司	93,988,924.34	93,988,924.34	100.00	预计无法收回
内蒙古浩源煤炭有限公司	81,815,900.00	81,815,900.00	100.00	预计无法收回
汉源县国家税务局	72,763,493.69	72,763,493.69	100.00	预计无法收回
1000万吨大褐煤项目	70,174,451.82	63,590,640.58	90.62	预计无法收回
国家能源集团黑龙江电力有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00	预计无法收回
国电云南阿墨江发电有限公司	66,297,296.31	66,297,296.31	100.00	预计无法收回
山西朔贸同煤炭有限公司	45,986,039.89	45,986,039.89	100.00	预计无法收回
包头市九原区人民	45,361,300.00	45,361,300.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
政府				
托克逊县人民法院	45,354,000.00	45,354,000.00	100.00	预计无法收回
诸暨市福昌房地产开发有限公司	44,543,867.14	2,089,966.28	4.69	存在不可收回的风险
河曲县国土资源局	44,002,029.00	44,002,029.00	100.00	预计无法收回
烟台 IGCC 电厂筹建处	42,325,980.55	42,325,980.55	100.00	预计无法收回
俄联邦赤塔鲁能矿业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司	39,492,475.52	39,492,475.52	100.00	预计无法收回
国电朔州煤业有限公司	36,894,548.74	36,894,548.74	100.00	预计无法收回
内蒙古电力(集团)有限责任公司	35,187,713.58	35,187,713.58	100.00	预计无法收回
其他小额单位汇总	1,173,562,355.22	951,336,579.91	81.06	预计无法收回
合计	19,914,545,594.33	19,468,116,528.79	—	—

(2) 按信用风险特征组合的其他应收款账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	10,358,862,466.44	6,442,284,585.96
1至2年	1,131,359,898.97	3,798,569,522.63
2至3年	574,035,581.85	864,628,923.81
3至4年	267,175,984.99	906,498,015.92
4至5年	652,484,332.75	991,438,053.78
5年以上	1,917,099,996.76	1,747,822,769.73
小 计	14,901,018,261.76	14,751,241,871.83
减: 坏账准备	3,019,712,072.07	2,385,213,232.31
合 计	11,881,306,189.69	12,366,028,639.52

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,385,213,232.31		17,161,921,607.54	19,547,134,839.85
期初余额在本期	2,385,213,232.31		17,161,921,607.54	19,547,134,839.85
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-91,110,136.50		91,110,136.50	
—转回第二阶段				

一转回第一阶段	6,408,656.61		-6,408,656.61	
本期计提	561,866,497.33		4,424,677,500.82	4,986,543,998.15
本期转回	-11,049,431.25		-859,212,140.74	-870,261,571.99
本期核销	-66,160,532.30		-481,307,122.69	-547,467,654.99
其他变动	-170,440,129.33		-457,680,880.83	-628,121,010.16
期末余额	2,614,728,156.87		19,873,100,443.99	22,487,828,600.86

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,751,241,871.83		18,645,154,048.38	33,396,395,920.21
期初余额在本期	14,751,241,871.83		18,645,154,048.38	33,396,395,920.21
一转入第二阶段				
一转入第三阶段	-235,181,940.45		235,181,940.45	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期新增	82,552,313,144.09		-2,813,890,087.82	79,738,423,056.27
本期终止确认	-		-1,570,502,446.14	-
其他变动	76,748,752,674.25			78,319,255,120.39
期末余额	20,319,620,401.22		14,495,943,454.87	34,815,563,856.09

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国电云南阿墨江发电有限公司	651,969,304.90	651,969,304.90	款项已收回
国电四川岷江发电有限公司	73,321,988.77	61,771,988.77	款项已收回
山西晋神河曲煤炭开发有限公司	60,523,390.48	60,523,390.48	款项已收回
宁波市北仑区土地收储中心	12,063,027.60	12,063,027.60	款项已收回
沈阳沃尔得复合材料有限公司	6,485,770.00	6,485,770.00	款项已收回
太原市煤炭工业局	6,000,000.00	6,000,000.00	款项已收回
赤峰平投物业服务有限公司	4,552,958.10	4,552,958.10	款项已收回
国能浙能宁东发电有限公司	4,535,594.97	4,535,594.97	款项已收回
乌拉特中旗商务局	4,521,000.00	4,521,000.00	款项已收回
国电上栗煤业有限责任公司	4,425,501.19	4,425,501.19	款项已收回
太原晋阳集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	款项已收回
浙江南浔经济开发区管理委员会	3,000,000.00	3,000,000.00	款项已收回
大同市南郊区兴隆达煤炭有	2,627,736.82	2,627,736.82	款项已收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
限公司			
鄂尔多斯市东胜区政府	2,600,000.00	2,600,000.00	款项已收回
阿拉善左旗人民政府	2,500,000.00	2,500,000.00	款项已收回
其他小额单位汇总	39,685,299.16	39,685,299.16	款项已收回
合 计	881,811,571.99	870,261,571.99	—

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国电上栗煤业有限公司	往来款	126,051,578.95	破产清算公司已注销	党委办公会	否
上海鸣和实业发展集团有限公司	往来款	80,442,700.80	企业已破产	事务所审核报告	否
上海知安金属材料有限公司	往来款	42,119,648.07	企业已破产	事务所审核报告	否
国电丰城煤业有限公司	往来款	41,536,758.21	破产清算公司已注销	党委办公会	否
南京新日金属材料有限公司	往来款	32,654,513.60	企业已破产	事务所审核报告	否
南京展跃物资有限公司	往来款	32,209,651.15	企业已破产	事务所审核报告	否
上海庚高物资有限公司	往来款	31,423,362.62	企业已破产	事务所审核报告	否
包头市宝丰煤化有限责任公司	售煤款	27,017,772.76	对方公司无可执行资产	专项审计后报二级公司批准 后核销	否
鄂尔多斯市三源煤炭运销有限责任公司	售煤款	23,210,493.37	对方无可执行资产	专项审计后报二级公司批准 后核销	否
上海巨旺钢铁有限公司	往来款	22,298,614.25	企业已破产	事务所审核报告	否
南昌万骏贸易有限公司	往来款	16,000,000.00	长期经营困难且公司已注销	党委办公会	否
湖南宝电煤业有限公司	往来款	15,494,754.66	破产清算	党委办公会	否
江西丰电燃料有限责任公司	往来款	15,200,000.00	长期经营困难且公司已注销	党委办公会	否
其他小额单位汇总	往来款	41,934,513.20	无法收回款项	总经理常委会、党委办公会等	否
合 计	—	547,594,361.64	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
宁夏国有投资运营有限公司	股权转让款	1,171,872,222.78	5年以上	3.37	
宁夏英力特煤业有限公司	借款	1,074,261,899.73	3-4年、5年以上	3.09	1,074,261,899.73

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西煤销国电能源有限责任公司	往来款	591,116,181.63	0-5 年	1.70	
国电兆晶光电科技江苏有限公司	往来款	385,713,519.07	4 年以上	1.11	353,262,832.38
南高齿(包头)传动设备有限公司	借款及垫付款	288,629,963.35	1-2 年、3-4 年	0.82	124,628,232.05
合 计	—	3,511,593,786.56	—	10.09	1,552,152,964.16

(6) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
居民供热政府补助	159,143,782.89	五年以上
产业扶持资金	101,450,000.00	1 年以内
增值税退税款	73,440,918.58	1 年以内
增值税即征即退	20,846,850.54	1 年以内
俄罗斯扎舒兰项目	20,000,000.00	1 年以内
稳岗补贴	17,629,473.34	1 年以内
西城区新设企业房屋和注册资本补助	12,419,200.00	1 年以内
2021 年暂估电价补贴	11,005,267.01	1 年以内
西城区新涵养企业注册资本补助	10,000,000.00	1 年以内
辽宁热力居民采暖补贴	6,149,634.33	1 年以内
税收返还	1,480,151.64	1 年以内
2019 港口粉尘在线监测系统财政补贴	116,000.00	1 年以内
合 计	433,681,278.33	—

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 合同履约成本减 值准备	账面价值	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	26,427,630,862.76	3,557,695,598.85	22,869,935,263.91	19,336,487,822.00	3,072,509,096.89	16,263,978,725.11
库存商品	12,395,606,855.71	534,698,986.19	11,860,907,869.52	11,803,062,324.97	539,888,164.42	11,263,174,160.55
自制半成品及在产品	2,492,522,233.94	86,680,236.63	2,405,841,997.31	1,999,091,443.42	81,827,705.69	1,917,263,737.73
其他	3,440,959,399.25	84,200,724.15	3,356,758,675.10	4,284,096,507.38	84,292,679.89	4,199,803,827.49
合 计	44,756,719,351.66	4,263,275,545.82	40,493,443,805.84	37,422,738,097.77	3,778,517,646.89	33,644,220,450.88

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
客户尚未支付的合同对价	2,737,128,018.91	90,263,937.29	2,646,864,081.62	4,813,539,919.80	15,510,472.23	4,798,029,447.57
合计	2,737,128,018.91	90,263,937.29	2,646,864,081.62	4,813,539,919.80	15,510,472.23	4,798,029,447.57

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
客户尚未支付的合同对价	15,510,472.23	74,753,465.06			90,263,937.29	按预期信用损失计提
合计	15,510,472.23	74,753,465.06			90,263,937.29	—

(十) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
Breeza 矿区土地冈尼达镇房产	255,645,421.40	255,645,421.40		2022 年
胜利嘉园四期土地	37,990,302.75	37,990,302.75		2022 年
公务用车	69,471.20	69,471.20		2022 年
国电阿克苏和流域水电开发有限公司大石峡水电站	210,780,788.26	210,780,788.26		2022 年
合计	504,485,983.61	504,485,983.61		—

注：1.神华股份制子公司神华沃特马克有限公司为顺应能源清洁低碳转型发展方向，同时满足澳大利亚新南威尔士州政府（“新州政府”）对该地区的环境保护需求和规划调整，经神华沃特马克与新州政府协商一致，2021年4月，神华沃特马克与新州政府签署《沃特马克项目矿业权和生态用地处置协议》，神华沃特马克退出有煤矿项目开发权益。2021年9月，本公司同意神华沃特马克按照企业全面清理退出的需要，对其土地，房屋以及附属设施等不动产进行处置，相关资产价值约人民币2.56亿元。所有上述资产的处置于2021年均已签署合同，预计于2022年内完成交割。

2.国电电力公司之子公司国电阿克苏河流域水电开发有限公司同新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司签署《大石峡水利枢纽工程资产移交框架协议》，计划将大石峡水电站资产整体转让给新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司。截至2021年12月31日，本司已完成对大石峡工程项目前期相关资产及费用的清理、

剥离工作，新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司已进驻现场开展工作，相关转让工作正在进行中。

3. 神华股份之子公司北电胜利能源公司经会议研究确定将闲置土地使用权处置，相关资产价值约人民币3,800万元，预计于2022年内完成出售。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	193,643,773.15	32,611,654.88
一年内到期的委托贷款	188,222.23	62,400,000.00
一年内到期的其他非流动资产	4,151,724,292.47	2,295,149,376.43
合 计	4,345,556,287.85	2,390,161,031.31

(十二) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,553,026,727.04	9,881,154,917.51
预缴税金	2,411,280,118.79	2,130,959,695.13
委托贷款	2,317,377,641.31	2,417,281,258.73
服务特许权应收款		1,511,864,878.37
其他	1,345,766,891.96	1,197,261,736.02
合 计	19,627,451,379.10	17,138,522,485.76

(十三) Δ 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	102,446,274.99	
— 贴现	102,446,274.99	
贷款和垫款总额	102,446,274.99	
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	102,446,274.99	

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
电力行业	102,446,274.99	100.00		
贷款和垫款总额	102,446,274.99	100.00		
减：贷款损失准备				
贷款和垫款账面价值	102,446,274.99	100.00		

3. 贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
华北地区	102,446,274.99	100.00		
贷款和垫款总额	102,446,274.99	100.00		
减：贷款损失准备				
贷款和垫款账面价值	102,446,274.99	100.00		

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	102,446,274.99	
贷款和垫款总额	102,446,274.99	
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	102,446,274.99	

6. 贷款损失准备

项 目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额				291,063,294.14
本期计提				
本期转出				291,063,294.14
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额				

(十四) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	7,370,382.12	7,370,382.12		4,203,689,116.53	7,370,382.12	4,196,318,734.41
企业债	301,400,000.00	12,261.24	301,387,738.76			
对 Mulilo Wind Enterprises Proprietary Limited 的借	50,966,126.02		50,966,126.02	56,748,698.69		56,748,698.69

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
款						
内蒙古亿利化学工业有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00			
对同心龙源合创电力有限责任公司借款				61,000,000.00		61,000,000.00
合 计	759,736,508.14	7,382,643.36	752,353,864.78	4,321,437,815.22	7,370,382.12	4,314,067,433.10

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
21CHNES1-中信建投	300,000,000.00	3.10	3.10	2026-12-01
Mulilo Wind Enterprises Proprietary Limited	50,966,126.02	8.05	8.05	2022-12-31
合 计	350,966,126.02	—	—	—

(十五) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
国债	7,574,132,510.20	1,717,984,400.00
金融债	3,061,236,996.90	2,881,159,784.67
公司债	1,528,625,754.63	1,096,456,041.98
中期票据	301,664,400.00	
同业存单	11,453,000.00	
合 计	12,477,112,661.73	5,695,600,226.65

2. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
2019年记账式附息(十三期)国债	3,700,000,000.00	3,820,496,506.95	3,781,884,882.19	50,064,624.76	
2020年抗疫特别国债(二期)	500,000,000.00	508,346,379.14	507,597,583.39	748,795.75	
2020年记账式附息(五期)国债	1,000,000,000.00	1,009,611,438.82	996,495,997.66	13,115,441.16	
2020年记账式附息(六期)国债	1,690,000,000.00	1,688,092,439.77	1,670,221,079.52	17,871,360.25	
2021年记账式附息(十一期)国债	300,000,000.00	306,450,783.34	304,672,616.67	1,778,166.67	

2021年记账式附 息(十七期)国债	150,000,000.00	154,106,744.22	152,125,191.67	1,981,552.55	
2020年抗疫特别 国债(四期)	90,000,000.00	91,786,208.30	91,041,721.96	744,486.34	
2019年记账式附 息(十五期)国债	80,000,000.00	81,740,530.89	81,546,437.14	194,093.75	
国家开发银行 2020年第十期金 融债券	2,000,000,000.00	2,084,322,300.51	2,024,594,059.36	59,728,241.15	
国家开发银行 2020年第十二期 金融债券	1,000,000,000.00	1,058,209,809.16	1,036,642,937.54	21,566,871.62	
合 计	10,510,000,000.00	10,803,163,141.10	10,646,822,507.10	167,793,634.00	

(十六) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融 资 租 款	2,164,945,157.04	104,835,701.16	2,060,109,455.88	2,094,718,356.66	175,172,661.93	1,919,545,694.73	3.399- 8.669
其中： 未 实 现 融 资 收 益	227,238,329.64		227,238,329.64	205,242,552.26		205,242,552.26	
分 期 收 款 销 售 商 品	78,139,036.45	26,653.91	78,112,382.54	45,523,386.32	59,878.56	45,463,507.76	
其他	897,163,045.94	372,959,036.16	524,204,009.78	1,177,539,975.04	373,489,036.16	804,050,938.88	
合计	3,140,247,239.43	477,821,391.23	2,662,425,848.20	3,317,781,718.02	548,721,576.65	2,769,060,141.37	—

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	5,801,065,919.59	186,320,172.78	404,842,741.18	5,582,543,351.19
对联营企业投资	39,511,315,700.50	5,322,570,567.59	3,371,959,086.19	41,461,927,181.9 0
小 计	45,312,381,620.09	5,508,890,740.37	3,776,801,827.37	47,044,470,533.0 9
减：长期股权投资减值准备	1,272,211,613.54	322,228,069.24	141,705,267.98	1,452,734,414.80
合 计	44,040,170,006.55	5,186,662,671.13	3,635,096,559.39	45,591,736,118.2 9

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	6,443,798,236.86	5,801,065,919.59	403,696,000.00	298,023,100.00	-206,578,172.97	2,759,002.91	-13,556,657.16	106,819,641.18			5,582,543,351.19	
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,728,985,752.84	1,692,230,682.39			-27,594,672.95			96,000,000.00			1,568,636,009.44	
中电资产管理有 限公司	15,029,584.02	13,556,657.16					-13,556,657.16				0.00	
内蒙古中电储能 技术有限公司	2,808,000.00		2,808,000.00		1,461.98						2,809,461.98	
内蒙古维华矿业 有限责任公司	2,170,452,700.00	2,170,452,700.00	8,400,000.00								2,178,852,700.00	
吉林省吉能国华 新能源开发有限 公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
吉鲁（长岭）新 能源有限公司	358,238,000.00		358,238,000.00								358,238,000.00	
国华合创（北 京）能源发展有 限公司	15,000,000.00		15,000,000.00								15,000,000.00	
天津龙源海晶新 能源有限公司	4,250,000.00		4,250,000.00								4,250,000.00	
徐矿集团哈密能 源有限公司	298,023,100.00	298,023,100.00		298,023,100.00							0.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
江苏南通发电有限公司	798,000,000.00	995,308,628.12			-171,796,967.38				10,819,641.18			812,692,019.56	
瑞泰人寿保险有限公司	1,009,511,100.00	605,642,601.35			3,015,781.31	2,759,002.91						611,417,385.57	
迪庆州小中甸水利枢纽工程开发投资有限责任公司	23,500,000.00	23,500,000.00										23,500,000.00	
龙源金风新能源有限公司	15,000,000.00	2,351,550.57	10,000,000.00		-10,203,775.93							2,147,774.64	
二、联营企业	33,589,547,643.94	39,511,315,700.50	2,383,768,812.51	480,692,159.91	3,720,750,289.93	-9,820,940.98	668,956,543.60	2,891,266,926.28	322,228,069.24	103,171,050.27		41,461,927,181.90	1,452,734,414.80
安徽省售电开发投资有限公司	70,350,000.00	85,053,004.16			14,215,084.63							99,268,088.79	
北京国电博通科技有限公司	3,500,000.00	696,425.21										696,425.21	696,425.21
北京国氢中联氢能科技研究院有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00										1,700,000.00	
北京太阳宫燃气热电有限公司	194,297,297.30	332,158,032.86			60,843,781.34			55,857,451.26				337,144,362.94	
朝阳市北控水务有限公司	96,300,000.00	113,296,238.51			9,198,448.80			12,277,800.00				110,216,887.31	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
成都综合能源有限公司	27,867,137.68	27,748,155.49			-809,873.42				780,000.00			26,158,282.07	
大同开源高科技开发有限公司	3,015,000.00	3,781,859.12			-321,413.29							3,460,445.83	
福安市国电福成水电有限公司	27,081,000.00	13,685,527.03			695,462.34							14,380,989.37	
赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00									50,000,000.00	
葛洲坝汉川汉水电水泥有限公司	19,200,000.00	26,532,818.98			7,270,336.52			-430.50	1,687,077.56			32,115,647.44	
广西景诚能源有限责任公司	17,500,000.00	12,322,610.91	5,250,000.00		245,000.00							17,817,610.91	
贵阳保利郦城房地产开发有限公司	24,500,000.00	187,128,620.82			4,879,423.85							192,008,044.67	
贵州文家坝矿业有限公司	203,136,000.00	144,990,016.23			-2,829,807.89			-6,851,136.66				135,309,071.68	
国电内蒙古上海庙热电有限公司	26,400,000.00	11,863,541.57										11,863,541.57	
国家管网集团海南天然气有限公司	454,209,159.30	158,433,126.18			6,914,760.58			530,807.11				165,878,693.87	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国信国际工程咨询集团股份有限公司	21,442,278.00	152,858,503.07			6,333,682.98	27,836.62		1,470,000.00			157,750,022.67	
国信招标集团股份有限公司	10,500,000.00	11,121,617.60			4,409,113.57			630,000.00			14,900,731.17	
海南智慧新城配售电有限公司	3,445,500.00	3,449,441.32			42,512.26						3,491,953.58	
航天龙源（本溪）风力发电有限公司	42,210,000.00	45,649,168.52			939,721.50			781,161.24			45,807,728.78	
浩吉铁路股份有限公司	7,481,250,000.00	6,675,707,636.58			-243,384,060.53		4,000,000.00				6,436,323,576.05	
河北建投龙源崇礼风能有限公司	45,000,000.00	58,794,995.03			6,417,613.22						65,212,608.25	
河北银行股份有限公司	2,985,279,335.79	5,199,509,377.43			391,951,951.41	6,616,174.21		159,734,170.92			5,438,343,332.13	
河南东升煤业有限公司	128,000,000.00	84,908,337.34									84,908,337.34	84,908,337.34
河南国电能源投资有限公司	80,500,000.00	70,285,626.33									70,285,626.33	70,285,626.33
鹤煤荥阳煤电能源有限公司	152,000,000.00	102,182,767.50									102,182,767.50	102,182,767.50

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
湖北鹤峰桃花山水电有限责任公司	50,830,918.75	54,411,519.50			14,669,972.68				13,538,300.60			55,543,191.58	
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	11,520,000.00	8,745,707.39			3,232,928.01							11,978,635.40	
湖北咸丰朝阳寺电业有限责任公司	32,896,670.74	44,641,437.54			13,454,936.40				10,899,896.99			47,196,476.95	
吉林东北中能电力节能有限公司	1,000,000.00	467,823.42										467,823.42	467,823.42
建投国电准格尔旗能源有限公司	87,500,000.00	87,500,000.00	105,000,000.00									192,500,000.00	
江苏东港能源投资有限公司	125,000,000.00	116,694,561.65			6,029,788.20							122,724,349.85	
江苏海上国能新能源工程有限公司	7,200,000.00	3,360,834.24	3,600,000.00		-33,580.11							6,927,254.13	
江苏华电华汇能源有限公司	18,396,000.00	12,793,688.48	5,196,000.00		862,441.46							18,852,129.94	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	130,000,000.00	211,895,614.03			-28,801,325.10				5,000,000.00			178,094,288.93	
江苏镇江发电有限公司	480,232,800.00	486,207,953.39			-59,541,647.21							426,666,306.18	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	12,600,000.00	15,268,590.10			923,261.83				527,344.05			15,664,507.88	
内蒙古巴珠铁路投资有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00								42,000,000.00		42,000,000.00	42,000,000.00
内蒙古海公铁路有限责任公司	350,000,000.00	227,462,498.29			-15,710,543.35							211,751,954.94	
内蒙古华信国电建投物流有限公司	34,300,000.00	34,300,000.00										34,300,000.00	
内蒙古新锦风力发电有限公司	90,000,000.00	101,332,970.36			7,697,615.74				2,400,773.04			106,629,813.06	
内蒙古鑫诺蒙西物流有限公司	12,000,000.00	21,089,502.39			608,856.03							21,698,358.42	
内蒙古亿利化学工业有限公司	297,250,000.00	574,885,840.92			16,659,767.09							591,545,608.01	
宁夏宁东水务有限责任公司	109,698,833.29	223,489,567.99			22,077,865.73			-191,096.39				245,376,337.33	
宁夏神耀科技有限责任公司	17,500,000.00	22,255,592.92			1,286,289.64							23,541,882.56	
宁夏天长民爆器材有限责任公司	107,010,150.00	133,098,186.97			-452,068.45							132,646,118.52	
平煤长安能源开发有限公司	300,000,000.00	298,359,715.18								49,525,109.67		298,359,715.18	49,525,109.67

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	25,443,402.00	8,463,586.00			-2,475,205.96						5,988,380.04	
青铜峡铝业发电有限责任公司	250,000,000.00	221,214,146.01			-11,737,524.11			24,584,880.00			184,891,741.90	
山西和信电力发展有限公司	315,850,693.00	700,837,569.24			-52,394,052.97						648,443,516.27	356,000,000.00
山西煤销国电能源有限责任公司	928,655,800.00	347,928,215.29			97,681,500.00						445,609,715.29	
山西省晋神能源有限公司	281,260,000.00	1,524,561,845.15			670,859,667.51						2,195,421,512.66	
山西朔贸同煤炭有限公司	308,404,497.00	242,613,165.59						29,091,814.59			242,613,165.59	29,091,814.59
陕西彬长文家坡矿业有限公司	441,000,000.00	516,613,058.84			156,270,565.06						672,883,623.90	
陕西红旗神延化工工程有限公司	15,000,000.00	21,394,418.95			5,404,146.88		415,829.03				27,214,394.86	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	604,300,000.00	610,029,165.36			888,321,293.20			273,900,000.00			1,224,450,458.56	
汕头福澳风力发电公司	2,903,000.00	4,271,462.42			-517,015.33						3,754,447.09	
上海国远劳务服务有限公司	3,022,900.00	6,831,637.48			-434,340.99						6,397,296.49	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
上海浦景化工技术股份有限公司	180,930,000.00	205,554,953.73			20,699,440.80				2,220,000.00			224,034,394.53	
上海申能燃料有限公司	20,000,000.00	153,765,725.65			12,103,501.79		280,787.01		20,000,000.00			146,150,014.45	
上海外高桥第三发电有限责任公司	548,046,600.00	797,471,555.27			17,086,950.82		334,363.36		102,000,000.00			712,892,869.45	
上海银桦航运有限公司	98,000,000.00	119,267,263.08			11,502,441.67							130,769,704.75	
深圳莱宝高科技股份有限公司	147,108,123.00	896,891,081.69			109,027,605.45	-965,650.70			22,066,218.45			982,886,817.99	
神东天隆集团有限责任公司	57,129,125.72	1,297,065,432.88			302,355,739.06		91,157,013.04		178,516,017.90			1,512,062,167.08	
神木汇森凉水井矿业有限责任公司	920,926,911.70	1,368,757,931.36			695,954,305.42		-87,843,540.93		150,000,000.00			1,826,868,695.85	
胜利国电（东营）热电有限公司	259,700,000.00	111,965,185.82			-95,763,247.01							16,201,938.81	
石嘴山银行股份有限公司	213,840,000.00	944,082,185.39			28,975,079.99							973,057,265.38	494,054,635.30
四川松林河流域开发有限公司	59,280,000.00	87,879,442.19			4,947,005.20				6,880,000.00			85,946,447.39	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州曼兹新能源装备有限公司	5,100,000.00	1,306,177.30			87,796.76						1,393,974.06	
太仓港香江假日酒店有限公司	220,000.00	475,520.88			157,602.96						633,123.84	
天津津安热电有限公司	317,944,010.31	517,316,358.49			12,371,741.41						529,688,099.90	
天津市城安热电有限公司	137,855,066.88	217,205,032.84			24,411,696.10						241,616,728.94	
同煤国电同忻煤矿有限公司	285,180,000.00	1,999,626,910.25			660,455,502.54		0.00	1,127,971,100.00			1,532,111,312.79	
同心龙源合创电力有限责任公司	31,387,800.00	38,582,807.25			-3,630,705.39						34,952,101.86	
文山猫猫跳发电有限责任公司	133,975,547.98	133,975,547.98			2,998,555.37			2,704,800.00			134,269,303.35	
乌海市铁神物流有限责任公司	37,600,000.00	38,213,243.12			-998,225.55						37,215,017.57	
乌拉盖管理区锡林河化肥有限公司	220,500,000.00	220,500,000.00									220,500,000.00	162,006,607.34
乌准铁路有限责任公司	593,573,722.00	763,890,505.99			16,845,694.76						780,736,200.75	
武汉华工创业投资有限责任公司	42,350,000.00	113,857,089.48			140,561,247.33	-167,304.52	-24,715,409.46	117,000,000.00			112,535,622.83	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉中极氢能源发展有限公司	27,450,000.00	27,450,000.00									27,450,000.00	
西藏开投金桥水电开发有限公司	234,200,000.00	224,711,192.63		40,511,192.63	-753,750.02	10,053,997.64	15,000,000.00				188,392,252.34	
锡林郭勒盟运通煤炭储运有限责任公司	17,262,729.92	6,498,979.54			-4,513,743.47			1,000,000.00		14,762,729.92	15,747,965.99	
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	19,500,000.00	29,323,711.96			-4,988,747.49						24,334,964.47	
新疆九华天物流有限公司	72,000,000.00	80,902,161.10			9,770,757.85						90,672,918.95	
新疆神华中顺物流有限责任公司	200,000,000.00	229,530,209.48			13,850,556.21						243,380,765.69	
新疆中油神华油品销售有限公司	2,450,000.00	5,486,384.44			234,728.14			178,093.03			5,543,019.55	
依兰龙源风力发电有限公司	117,448,052.96	143,846,954.08			7,666,361.24			13,261,762.42			138,251,552.90	
银川新源实业有限公司	2,263,000.00	32,489,383.25			-133,828.87						32,355,554.38	
远光软件股份有限公司	14,467,892.79	150,475,672.11			18,990,850.29	-3,086,991.27	-5,237,269.98	3,421,747.90			157,720,513.25	
长江财产保险股份有限公司	408,000,000.00	202,719,034.46			-52,573,491.76	-2,191,007.68					147,954,535.02	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
浙江浙能北仑发电有限公司	1,862,187,492.66	1,972,945,603.19			-65,583,960.37				208,500,713.35			1,698,860,929.47	
浙江浙能嘉华发电有限公司	1,014,611,027.51	1,032,820,578.61			-191,343,419.65				70,996,751.85			770,480,407.11	
浙江浙能乐清发电有限责任公司	1,048,387,323.97	472,605,797.53			-119,821,815.60				19,931,553.39			332,852,428.54	
中国华电集团四川广安发电有限责任公司	365,227,000.00	419,916,502.97			26,787,830.78		2,149,088.60					448,853,422.35	
中核甘肃风力发电有限公司	39,200,000.00	8,985,421.76			4,148,201.73							13,133,623.49	
中核国电漳州能源有限公司	1,254,520,400.00	1,088,664,581.42	867,240,000.00		972,611.46							1,956,877,192.88	
中交石家庄房地产开发有限公司	3,500,000.00	33,748,612.75			2,879,036.87							36,627,649.62	
其他单位合计	4,934,767,443.69	2,841,667,645.70	1,377,482,812.51	440,180,967.28	114,057,053.36		-	280,549,312.33	201,611,144.98	-	117,933,780.19	2,836,557,903.94	61,515,268.10
合计	40,033,345,880.80	45,312,381,620.09	2,787,464,812.51	778,715,259.91	3,514,172,116.96	-7,061,938.07	-	2,998,086,567.46	322,228,069.24	-	103,171,050.27	47,044,470,533.09	1,452,734,414.80

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	5,582,543,351.19	5,801,065,919.59
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,514,172,116.96	491,839,270.52
其他综合收益	-7,061,938.07	149,083,750.22
综合收益总额	3,507,110,178.89	640,923,020.74
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	41,461,927,181.90	39,511,315,700.50
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,720,750,289.93	3,392,354,012.18
其他综合收益	-9,820,940.98	-33,446,022.78
综合收益总额	3,710,929,348.95	3,358,907,989.40

(十八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	4,370,000,000.00	5,000,000,000.00
天津中环半导体股份有限公司	2,100,037,650.25	1,970,244,394.02
中国移动有限公司	1,999,983,720.00	
北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
湖北能源集团股份有限公司	1,215,219,194.40	899,818,792.80
国电南瑞科技股份有限公司	985,177,409.31	653,913,658.89
蒙冀铁路投资有限公司	902,000,000.00	900,000,000.00
中国电信股份有限公司	821,168,587.25	
山东核电有限公司	721,750,000.00	709,290,000.00
国新央企信用保障（北京）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司	203,975,200.00	211,820,400.00
内蒙古东乌铁路有限责任公司	183,600,000.00	183,600,000.00
国家绿色发展基金股份有限公司	150,000,000.00	0.00
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	104,974,507.08	86,971,250.64
南方海上风电联合开发有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
江苏中环企业管理有限公司	59,845,234.86	
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	59,424,349.80	52,405,281.54
中国平煤神马集团焦化销售有限公司	56,821,883.86	54,147,459.75

项 目	期末余额	期初余额
绿色煤电有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00
福建石狮热电有限责任公司	35,000,000.00	
内蒙古蒙东畅彤矿业有限责任公司	30,296,865.26	
九江银行股份有限公司	24,972,360.00	
北京绿色交易所有限公司	15,056,693.67	15,056,693.67
首都电力交易中心有限公司	14,309,329.70	7,618,867.92
浙江电力交易中心有限公司	12,445,265.00	5,317,283.00
吉林省电力科学研究院有限公司	12,360,000.00	
西安热工研究院有限公司	11,198,400.00	11,198,400.00
其他单位合计	3,948,358,565.47	3,578,157,539.90
合 计	20,259,975,215.91	16,561,560,022.13

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
中国国有企业 结构调整基金 股份有限公司	145,000,000.00					
湖北能源集团 股份有限公司	27,829,447.20					
内蒙古东乌铁 路有限责任公 司	27,540,000.00					
山东核电有限 公司	25,516,886.97					
山东齐鲁高速 股份有限公司	21,870,000.00	197,882,880.00			不以出售为 目的	
中国平煤神马 集团焦化销售 有限公司		26,804,161.07				
中国石化长城 能源化工（宁 夏）有限公司			344,476,478.06		不以出售为 目的	
东乌珠穆沁旗 蒙霍铁路运输 有限公司			241,662,781.70			
中国电信股份 有限公司			178,828,912.75		不以出售为 目的	

呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司			114,228,100.00			
黄织铁路有限责任公司			54,920,852.45			
宁夏西部创业实业股份有限公司			53,645,181.00			
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司			3,991,892.92			
国电南瑞科技股份有限公司		465,639,684.84				
蒙冀铁路投资有限公司		106,172,745.99				
湖北清能投资发展集团有限公司		95,445,831.50			不以出售为目的	
永诚财产保险股份有限公司		48,000,000.00			不以出售为目的	
国家能源集团宁波燃料有限公司		12,445,265.00				
其他	62,749,151.70	109,247,587.07	145,904,313.69	50,556,033.54		
合计	310,505,485.87	1,061,638,155.47	1,137,658,512.57	50,556,033.54	—	—

(十九) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
华泰证券股份有限公司	1,235,041,339.47	1,266,849,981.26
中诚信托投资有限责任公司	1,058,081,620.00	1,058,081,620.00
中煤新集能源股份有限公司	883,217,963.63	592,090,438.87
湛江电力有限公司	690,105,600.00	690,105,600.00
淮南矿业(集团)有限责任公司	600,000,000.00	305,560,972.08
国华(河北)新能源有限公司	524,225,700.00	524,225,700.00
山东绿色能源投资有限公司	420,000,000.00	222,000,000.00
淮北矿业控股有限公司	298,824,619.08	600,000,000.00
国都证券有限责任公司	245,652,520.61	245,652,520.61
国华(锡林郭勒)新能源有限公司	175,652,050.00	175,652,050.00
株洲中车时代电气股份有限公司	124,229,905.44	-
北京国能新能源产业投资基金(有限合伙)	106,716,140.00	-
永诚财产保险股份有限公司	82,689,200.00	82,689,200.00
胜利油田东胜精攻石油公司	53,100,000.00	53,100,000.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
齐重数控装备股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
国源时代煤炭资产管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	10,012,000.00	10,012,000.00
其他单位合计	162,925,919.65	272,593,533.84
合 计	6,705,474,577.88	6,133,613,616.66

(二十) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,597,609,270.79	683,769,957.60	487,804,962.77	4,793,574,265.62
其中：房屋、建筑物	4,595,971,151.28	683,769,957.60	486,166,843.26	4,793,574,265.62
土地使用权	1,638,119.51		1,638,119.51	
二、累计折旧和累计摊销合计	1,054,301,723.53	344,759,235.64	207,028,584.74	1,192,032,374.43
其中：房屋、建筑物	1,052,835,772.57	344,691,972.62	205,495,370.76	1,192,032,374.43
土地使用权	1,465,950.96	67,263.02	1,533,213.98	
三、投资性房地产账面净值合计	3,543,307,547.26	—	—	3,601,541,891.19
其中：房屋、建筑物	3,543,135,378.71	—	—	3,601,541,891.19
土地使用权	172,168.55	—	—	
四、投资性房地产减值准备累计合计	249,425,888.64	3,638,018.60	120,196.59	252,943,710.65
其中：房屋、建筑物	249,425,888.64	3,638,018.60	120,196.59	252,943,710.65
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,293,881,658.62			3,348,598,180.54
其中：房屋、建筑物	3,293,709,490.07			3,348,598,180.54
土地使用权	172,168.55			

(二十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,040,381,424,974.13	999,583,702,935.67
固定资产清理	12,798,450.74	
合 计	1,040,394,223,424.87	999,583,702,935.67

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,818,819,999,591.11	173,126,131,050.92	67,960,883,369.84	1,923,985,247,272.19
其中：房屋及建筑物	485,884,833,465.94	56,902,918,426.16	22,709,042,209.26	520,078,709,682.84
机器设备	1,120,586,301,794.93	103,773,080,510.16	29,255,273,429.94	1,195,104,108,875.15
运输工具	146,536,562,858.41	1,584,223,594.52	116,117,059.41	148,004,669,393.52
电子设备	15,768,112,358.28	6,233,203,706.27	876,196,669.36	21,125,119,395.19
办公设备	3,255,157,926.54	227,915,318.02	301,103,194.38	3,181,970,050.18
酒店业家具	89,495,098.23	649,153.09		90,144,251.32

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	46,699,536,088.78	4,404,140,342.70	14,703,150,807.49	36,400,525,623.99
二、累计折旧合计	765,552,602,467.43	77,473,941,820.29	17,443,929,859.62	825,582,614,428.10
其中：房屋及建筑物	141,248,271,508.50	14,759,722,070.18	2,290,766,113.59	153,717,227,465.09
机器设备	529,463,224,590.46	53,895,550,837.79	11,168,218,397.01	572,190,557,031.24
运输工具	58,199,627,388.25	2,095,357,851.03	235,104.25	60,294,750,135.03
电子设备	11,397,819,561.42	4,030,503,327.13	157,732,006.27	15,270,590,882.28
办公设备	2,523,079,435.76	205,048,285.42	213,656,237.40	2,514,471,483.78
酒店业家具	71,960,669.52	2,728,183.35		74,688,852.87
其他	22,648,619,313.52	2,485,031,265.39	3,613,322,001.10	21,520,328,577.81
三、固定资产账面净值合计	1,053,267,397,123.68	—	—	1,098,402,632,844.09
其中：房屋及建筑物	344,636,561,957.44	—	—	366,361,482,217.75
机器设备	591,123,077,204.47	—	—	622,913,551,843.91
运输工具	88,336,935,470.16	—	—	87,709,919,258.49
电子设备	4,370,292,796.86	—	—	5,854,528,512.91
办公设备	732,078,490.78	—	—	667,498,566.40
酒店业家具	17,534,428.71	—	—	15,455,398.45
其他	24,050,916,775.26	—	—	14,880,197,046.18
四、减值准备合计	53,683,694,188.01	9,011,721,133.70	4,674,207,451.75	58,021,207,869.96
其中：房屋及建筑物	20,659,223,435.64	2,363,382,537.20	3,929,539,706.87	19,093,066,265.97
机器设备	30,908,928,511.72	5,891,591,480.40	705,626,008.86	36,094,893,983.26
运输工具	913,832,640.93	27,549,264.21	25,509,714.42	915,872,190.72
电子设备	103,790,904.12	137,778,105.39	13,532,021.60	228,036,987.91
办公设备	16,213,429.58	4,909,016.78		21,122,446.36
酒店业家具		167,348.59		167,348.59
其他	1,081,705,266.02	586,343,381.13		1,668,048,647.15
五、固定资产账面价值合计	999,583,702,935.67	—	—	1,040,381,424,974.13
其中：房屋及建筑物	323,977,338,521.80	—	—	347,268,415,951.78
机器设备	560,214,148,692.75	—	—	586,818,657,860.65
运输工具	87,423,102,829.23	—	—	86,794,047,067.77
电子设备	4,266,501,892.74	—	—	5,626,491,525.00
办公设备	715,865,061.20	—	—	646,376,120.04
酒店业家具	17,534,428.71	—	—	15,288,049.86
其他	22,969,211,509.24	—	—	13,212,148,399.03

2. 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	524,704,220.52	242,844,216.00	199,014,482.21	82,845,522.31	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,898,308,422.33	1,365,764,205.91	478,892,216.48	53,651,999.94	
运输工具	10,476,874.30	10,005,156.30	24,999.60	446,718.40	
电子设备	51,153,889.89	45,579,717.04	4,350,329.85	1,223,843.00	
办公设备	465,533.53	465,533.53			
酒店业家具	32,301,276.12	31,870,611.94		430,664.18	
其他	6,769,064.73	4,365,070.16	2,220,646.03	183,348.54	
合 计	2,524,179,281.42	1,700,894,510.88	684,502,674.17	138,782,096.37	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	18,223,533,895.12	正在办理产权证
合 计	18,223,533,895.12	—

4. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
鄂坪水电站溢洪道及周旁的部分资产水毁	12,798,450.74		注
合 计	12,798,450.74		—

注：2021年8月25日至2021年9月5日，长源电力公司所属鄂坪水电站水库流域遭遇两轮强度大、时间长、范围广的强降雨，过程雨量达195.80毫米，鄂坪水电站按照当地防办调度指令和规定程序持续开展水库泄洪，最大洪峰流量2,958立方米/秒，最大泄洪量2,450立方米/秒，洪水削峰率17%，因长时间、高强度的泄洪造成水电站溢洪道泄槽段末端至挑流鼻坎段形成较大冲坑、溢洪道右岸山体局部垮塌、左右岸挡水墙被掏空等资产损毁情况。相关水毁资产账面原值3,011.24万元，累计折旧731.40万元，账面净值2279.85万元，2021年10月至12月公司分别收到长江财产保险股份有限公司的预付赔款200.00万元及中国平安财产保险股份有限公司的预付赔款800.00万元。由于财产损失金额较大且涉及上述2家保险公司保险责任比例划分的问题，截至2021年12月31日，相关理赔工作尚未完成。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	151,004,968,510.78	17,299,337,065.91	133,705,631,444.87	176,741,325,806.63	15,530,600,420.40	161,210,725,386.23
工程物资	10,449,234,843.52	240,812,606.72	10,208,422,236.80	12,138,516,947.14	272,864,027.77	11,865,652,919.37
合 计	161,454,203,354.30	17,540,149,672.63	143,914,053,681.67	188,879,842,753.77	15,803,464,448.17	173,076,378,305.60

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
双江口水电站	33,614,000,000.00		16,488,567,064.20			16,488,567,064.20
塔然高勒项目塔然高勒煤矿	3,649,598,710.93	3,087,320,356.45	144,945,493.04	12,376,769.99	21,989,706.73	3,197,899,372.77
大渡河金川水电站	12,226,843,900.00	2,981,239,861.18	1,746,177,903.87	-16,323.26		4,727,434,088.31
恒联码头和恒发码头工程	3,207,109,600.00	1,921,988,749.61	290,219,219.94			2,212,207,969.55
新疆准东二矿	4,551,154,000.00	2,189,226,702.33	368,905,926.90			2,558,132,629.23
浙江宁波象山1号海上风电项目(一期)工程	4,295,183,700.00	92,367,598.84	3,261,167,191.22			3,353,534,790.06
玻璃沟、黑岱沟项目	4,872,723,633.96	4,872,723,633.96				4,872,723,633.96
神华国华广投北海电厂2*1000MW新建工程	7,563,000,000.00	1,012,177,424.33	2,519,915,123.46			3,532,092,547.79
龙源国能海上风电(盐城)有限公司-江苏大丰H6#海上风电项目	5,393,604,000.00	37,098,151.60	4,118,128,996.29			4,155,227,147.89
龙源盐城新能源发展有限公司-江苏大丰H4#300MW海上风电项目	5,563,140,000.00	52,275,194.45	4,580,915,339.86		258,301,992.79	4,374,888,541.52
合 计	84,936,357,544.89	16,246,417,672.75	33,518,942,258.78	12,360,446.73	280,291,699.52	49,472,707,785.28

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本化率(%)	资金来源
双江口水电站	49.05	49.05	2,683,338,330.89	2,683,338,330.89	4.35	银行借款和资本金
塔然高勒项目塔然高勒煤矿	71.81	71.81	402,953,166.32			35%资本金 65%贷款
大渡河金川水电站	38.66	38.66	615,963,397.59	132,335,272.99	3.56	银行借款与资本金
恒联码头和恒发码头工程	69.00	69.00	223,566,711.11	76,765,549.25	4.30	自筹及贷款
新疆准东二矿	62.00	62.00	490,810,972.66	58,655,866.15	3.45	贷款、资本金注入
浙江宁波象山 1 号海上风电项目（一期）工程	78.08	78.08	57,641,055.98	57,517,248.06	3.80	资本金及贷款
玻璃沟、黑岱沟项目	99.00	99.00				集团借款
神华国华广投北海电厂 2*1000MW 新建工程	48.00	48.00	182,077,049.38	103,771,082.71	3.78	自筹及贷款
龙源国能海上风电（盐城）有限公司-江苏大丰 H6#海上风电项目	76.49	76.49	51,984,509.71	51,984,509.71	3.67	资本金、贷款
龙源盐城新能源发展有限公司-江苏大丰 H4#300MW 海上风电项目	89.90	89.90	78,466,174.98	65,414,743.04	4.00	贷款
合 计	—	—	4,786,801,368.62	3,229,782,602.80	—	—

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
铜钢镓太阳能电池组件产业化项目（一期工程）	1,340,703,959.97	项目停滞
准格尔循环经济产业项目	375,784,535.72	项目停滞
国电电力河北新能源开发有限公司-国电电力河北尚义大青山风电项目	148,264,309.79	项目停滞
神华陶氏榆林循环经济煤炭综合利用项目	99,273,327.26	项目停滞
国电电力河北新能源开发有限公司-大清河风电场	94,516,703.49	项目停滞
涝坝湾煤矿基本建设工程项目	77,357,333.20	评估减值
濮阳市污水回用工程	65,796,579.37	项目停滞
44MWCIGSlab中试线建设	65,764,129.62	项目停滞
在建工程评估减值准备	153,408,648.40	评估减值
其他	456,993,003.32	项目停滞
合 计	2,877,862,530.14	—

（二十三）生产性生物资产

1. 以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	2,294,589.38		271,234.16	2,023,355.22
其中：农作物种植	2,294,589.38		271,234.16	2,023,355.22
合 计	2,294,589.38		271,234.16	2,023,355.22

（二十四）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,291,765,069.77	3,611,404,464.87	752,713,384.73	7,150,456,149.91
其中：土地	287,688,142.51	242,623,718.40	4,742,591.61	525,569,269.30
房屋及建筑物	742,172,560.84	724,131,292.06	147,643,717.68	1,318,660,135.22
机器运输办公设备	3,214,319,730.66	2,340,116,864.36	596,257,687.47	4,958,178,907.55
其他	47,584,635.76	304,532,590.05	4,069,387.97	348,047,837.84
二、累计折旧和累计摊销合计	653,887,276.74	757,277,343.41	260,453,897.31	1,150,710,722.84
其中：土地	46,704,110.71	56,971,636.37		103,675,747.08
房屋及建筑物	215,359,041.15	325,592,628.48	34,877,026.00	506,074,643.63
机器运输办公设备	376,240,802.19	341,219,319.06	225,576,871.31	491,883,249.94
其他	15,583,322.69	33,493,759.50		49,077,082.19
三、使用权资产账面净值合计	3,637,877,793.03	—	—	5,999,745,427.07
其中：土地	240,984,031.80	—	—	421,893,522.22
房屋及建筑物	526,813,519.69	—	—	812,585,491.59

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	2,838,078,928.47	—	—	4,466,295,657.61
其他	32,001,313.07	—	—	298,970,755.65
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	3,637,877,793.03	—	—	5,999,745,427.07
其中：土地	240,984,031.80	—	—	421,893,522.22
房屋及建筑物	526,813,519.69	—	—	812,585,491.59
机器运输办公设备	2,838,078,928.47	—	—	4,466,295,657.61
其他	32,001,313.07	—	—	298,970,755.65

(二十五) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	192,164,672,661.67	69,840,911,069.87	43,305,484,909.34	218,700,098,822.20
其中：软件	4,398,107,433.43	433,321,390.61	1,735,087,346.86	3,096,341,477.18
土地使用权	51,515,821,152.95	7,444,685,257.27	5,998,512,225.79	52,961,994,184.43
专利权	2,975,740,096.43	15,941,771.06	1,213,631,702.01	1,778,050,165.48
非专利技术	664,107,129.42	40,278,504.89	196,483,769.01	507,901,865.30
商标权	130,702.00			130,702.00
著作权	14,049,086.17	794,340.62		14,843,426.79
特许权	20,153,652,190.05	3,282,008,455.25		23,435,660,645.30
采矿权探矿权等	112,443,064,871.22	58,623,881,350.17	34,161,769,865.67	136,905,176,355.72
二、累计摊销额合计	43,973,134,176.12	6,623,167,366.41	4,438,314,729.31	46,157,986,813.22
其中：软件	2,219,826,592.08	278,549,046.36	791,199,024.97	1,707,176,613.47
土地使用权	10,099,811,402.23	1,291,190,280.13	479,587,950.69	10,911,413,731.67
专利权	1,196,869,443.81	98,497,796.62	422,992,162.83	872,375,077.60
非专利技术	472,921,590.82	37,964,328.14	142,042,672.70	368,843,246.26
商标权	96,434.88	11,113.69		107,548.57
著作权	1,426,102.13	1,667,107.41		3,093,209.54
特许权	6,694,886,984.34	887,711,837.01		7,582,598,821.35
采矿权探矿权等	23,287,295,625.83	4,027,575,857.05	2,602,492,918.12	24,712,378,564.76
三、无形资产减值准备合计	5,967,018,416.43	1,472,135,443.76	1,058,256,477.08	6,380,897,383.11
其中：软件	13,417,240.64	20,318,272.98	3,283,890.75	30,451,622.87
土地使用权	166,265,824.83	9,281,308.76	9,365,967.48	166,181,166.11
专利权	4,954,663.65	5,266,612.36	10,152,079.92	69,196.09
非专利技术		23,091,803.66	17,726,336.10	5,365,467.56

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权				
著作权				
特许权	1,280,809,893.96	1,403,131,800.00		2,683,941,693.96
采矿权探矿权等	4,501,570,793.35	11,045,646.00	1,017,728,202.83	3,494,888,236.52
五、无形资产账面价值合计	142,224,520,069.12	—	—	166,161,214,625.87
其中：软件	2,164,863,600.71	—	—	1,358,713,240.84
土地使用权	41,249,743,925.89	—	—	41,884,399,286.65
专利权	1,773,915,988.97	—	—	905,605,891.79
非专利技术	191,185,538.60	—	—	133,693,151.48
商标权	34,267.12	—	—	23,153.43
著作权	12,622,984.04	—	—	11,750,217.25
特许权	12,177,955,311.75	—	—	13,169,120,129.99
采矿权探矿权等	84,654,198,452.04	—	—	108,697,909,554.44

注：期末办妥产权证书的土地使用权账面价值 1,377,426,379.63 元，正在办理中。

(二十六) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
HB2021Y004 火电厂失活脱硝催化剂资源化集中管控关键技术研究		43,576,195.10			43,576,195.10		
煤直接液化反应器国产化工业应用研究		47,310,555.54			47,310,555.54		
特厚煤层采空区内开采上覆煤层成套技术研究		52,762,667.34			52,762,667.34		
高压液氢泵及加氢系统应用示范及优化		63,574,528.30			63,574,528.30		
勘探支出	1,343,333,479.93	466,232,200.13	11,096,732.66	452,377,577.95	31,389,489.84	9,959,260.39	1,326,936,084.54
基于驮背运输的多式联动成套技术及装备研究自装卸式整车及半挂车驮背多功能车研制费	53,617,622.69	6,808,442.48				47,122,070.88	13,303,994.29
智能大采高综采成套技术与装备集成研发	221,005,713.53	2,266,872.04				112,507,127.43	110,765,458.14
氧化铝中试厂运行费	587,621,666.42	123,680,746.70			54,686,134.42		656,616,278.70
福建泉州一期2*300MW汽轮机改造设计及供货项目	69,329,203.54	46,229,516.92	4,899,411.43		3,221,986.15	5,060,040.77	112,176,104.97
集团一体化集中管控系统建设项目	355,385,662.87	364,300,969.23	40,199,901.92	78,796,363.72	28,334,911.08	108,695,141.42	544,060,117.80
其他项目	718,318,000.14	5,061,761,728.88	541,017,645.08	189,621,353.05	4,521,295,714.99	457,861,808.69	1,152,318,497.37
合 计	3,348,611,349.12	6,278,504,422.66	597,213,691.09	720,795,294.72	4,846,152,182.76	741,205,449.58	3,916,176,535.81

(二十七) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国家能源集团国源电力有限公司	17,623,946,365.52			17,623,946,365.52
国电电力发展股份有限公司	655,529,120.04			655,529,120.04
国华徐州发电有限公司	611,652,194.40			611,652,194.40
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	563,459,031.21	11,701,136.38	-	551,757,894.83
国电丰城发电有限公司	510,853,068.21			510,853,068.21
国电恩施水电开发有限公司	470,017,902.76			470,017,902.76
安徽马鞍山万能达发电有限责任公司	467,122,944.93			467,122,944.93
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	411,419,109.20		5,536,638.05	405,882,471.15
国电德宏大盈江水电开发有限公司	398,359,874.44			398,359,874.44
内蒙古平庄能源股份有限公司	398,243,651.30			398,243,651.30
曼兹铜钢镓硒技术有限公司	370,232,344.95		370,232,344.95	
国电利川民源水电开发有限公司	287,725,054.31			287,725,054.31
国电安顺投资有限公司	276,139,186.39		276,139,186.39	
国电丹巴东谷河水电开发有限公司	240,812,000.00			240,812,000.00
四川启明星科技发展有限公司	237,491,689.24			237,491,689.24
国能辽宁环保产业集团有限公司	219,446,223.17			219,446,223.17
蒙东能源控股有限责任公司	178,559,356.42	3,725,308.16		182,284,664.58
国能大渡河革什扎水电开发有限公司	163,489,366.43			163,489,366.43
神华四川能源有限公司	155,334,144.55			155,334,144.55
国电四川民和水电投资有限公司	143,094,555.47			143,094,555.47
陕西神木化学工业有限公司	129,960,988.45			129,960,988.45
国能麻栗坡三转湾发电有限公司	123,573,812.39			123,573,812.39
安徽安庆皖江发电有限责任公司	98,512,432.43			98,512,432.43
神华福能(福建龙岩)发电有限责任公司	98,301,431.68			98,301,431.68
攀枝花热水河电力开发有限公司	83,491,009.18			83,491,009.18
国能四川毛滩水电开发有限公司	80,932,072.29			80,932,072.29
乌海市天信精洗煤有限公司	78,557,218.59			78,557,218.59
国能大渡河泽润电力有限公司	75,646,503.75			75,646,503.75
国能尼傲峡水电开发有限公司	56,281,229.37			56,281,229.37
国电海南大广坝发电有限公司	56,042,947.49			56,042,947.49
国电建始力源水电开发有限公司	52,515,043.52			52,515,043.52
国电银河水务股份有限公司	50,323,087.32		50,323,087.32	
其他小额单位汇总	920,693,467.72	2,790,956.03		923,484,423.75
合计	26,287,758,427.12	-5,184,872.19	702,231,256.71	25,580,342,298.22

注：本年因非同一控制下企业合并增加商誉价值合计 2,790,956.03 元，根据《关于国家能源投资集团有限责任公司商誉有关问题整改意见的通知》要求，蒙东能源控股有限责任公司调增原值 3,725,308.16 元、锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司调减原值 11,701,136.38 元、内蒙古锡林河煤化工有限责任公司调减原值 5,536,638.05 元，因处置子公司终止确认而减少商誉价值共计 696,694,618.66 元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国家能源集团国源电力有限公司	12,159,756,317.48			12,159,756,317.48
国能徐州发电有限公司	611,652,194.40			611,652,194.40
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	563,459,031.21	-11,701,136.38		551,757,894.83
国电德宏大盈江水电开发有限公司	295,320,263.01			295,320,263.01
曼兹铜钢镓硒技术有限公司	370,232,344.95		370,232,344.95	
国电安顺投资有限公司	276,139,186.39		276,139,186.39	
国电丹巴东谷河水电开发有限公司	240,812,000.00			240,812,000.00
四川启明星科技发展有限责任公司	214,561,000.00			214,561,000.00
蒙东能源控股有限责任公司	178,559,356.42	3,725,308.16		182,284,664.58
国能大渡河革什扎水电开发有限公司	163,489,366.43			163,489,366.43
神华四川能源有限公司	17,560,214.02	36,000,000.00		53,560,214.02
国电四川民和水电投资有限公司	143,094,555.47			143,094,555.47
陕西神木化学工业有限公司	128,890,664.25			128,890,664.25
国能麻栗坡三转湾发电有限公司	14,640,900.00			14,640,900.00
神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	98,301,431.68			98,301,431.68
攀枝花热水河电力开发有限公司	46,809,699.59	28,236,002.14		75,045,701.73
国能四川毛滩水电开发有限公司	80,932,072.29			80,932,072.29
乌海市天信精洗煤有限公司	78,557,218.59			78,557,218.59
国能大渡河泽润电力有限公司	35,430,023.07			35,430,023.07
其他小额单位汇总	113,188,982.52	51,174,166.86		164,363,149.38
合计	15,831,386,821.77	107,434,340.78	646,371,531.34	15,292,449,631.21

注：本年，本集团评估了商誉的可收回金额，确认除子公司锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司、蒙东能源控股有限责任公司、攀枝花热水河电力开发有限公司、神华四川能源有限公司、甘肃代古寺电力开发有限公司、塔城天润风力发电有限公司、国电安徽毛尖山水电有限公司、中电资产管理有限公司需要对初始合并形成的商誉计提减值外，其他合并范围内单位对于确认的商誉均无需进一步计提减值准备。

3. 将商誉分摊到资产组

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组的认定：以资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入为

依据。同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也应当在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

（2）商誉的减值测试过程

公司持有的被投资单位股权，为减值测试目的，公司将其商誉分摊至资产组执行减值测试，如测试结果表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组除商誉以外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。

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：

对资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定；资产组2025年以后的现金流量按照预计的稳定现金流量为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括该资产组过去的业绩、管理层对市场发展的预期等。

（二十八）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
催化剂	212,185,631.54	88,791,880.90	107,599,876.86		193,377,635.58	
园区配套费	652,005,912.86	17,075,064.56	28,097,907.96		640,983,069.46	
固定资产改良支出	428,999,479.39	344,620,328.30	155,224,471.04	25,555,980.22	592,839,356.43	无偿划转
征地补偿费	3,166,955,033.56	952,293,427.77	647,788,220.31	87,212,310.17	3,384,247,930.85	转为无形资产
环境治理补偿费	64,734,424.83	53,441.46	5,211,186.54		59,576,679.75	
耕地占用税	683,614,242.71	111,184,039.08	87,131,254.40		707,667,027.39	
运营服务费	25,426,587.44	1,544,690.09	15,138,546.70		11,832,730.83	
其他	1,882,794,711.07	1,756,096,208.24	1,255,249,439.14	141,421,105.64	2,242,220,374.53	无偿划转、处置子公司
合 计	7,116,716,023.40	3,271,659,080.40	2,301,440,902.95	254,189,396.03	7,832,744,804.82	—

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	2,640,049,334.03	13,863,058,105.33	1,582,089,392.11	8,934,536,878.28
未实现利润	3,517,579,214.39	14,219,942,394.34	3,027,794,430.37	12,448,300,965.82
未支付的预提工资等	334,218,975.17	1,813,170,440.89	439,581,999.18	2,085,213,593.56
可抵扣亏损	343,483,610.40	1,651,804,907.10	210,638,776.35	1,136,158,257.96
其他	1,876,920,900.82	9,590,248,994.02	1,833,083,773.47	7,932,786,180.19
小 计	8,712,252,034.81	41,138,224,841.68	7,093,188,371.48	32,536,995,875.81
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	602,721,179.68	2,431,380,579.52	17,008,809.59	68,035,238.33
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,026,279,482.16	4,038,711,189.51	283,972,740.34	1,170,757,563.48
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	528,991,827.25	2,128,159,863.35	542,844,060.09	2,171,376,240.38
其他	10,044,520,838.07	41,635,419,389.99	10,664,347,997.47	43,016,242,835.52
小 计	12,202,513,327.16	50,233,671,022.37	11,508,173,607.49	46,426,411,877.71

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	2,180,803,225.03	11,350,934,716.42	2,556,656,103.36	12,314,087,596.83
未实现利润	1,375,030,038.30	5,500,120,153.20	1,196,107,556.38	5,700,879,508.95
未支付的预提工资等	98,722,141.84	514,808,683.23	121,678,885.92	512,432,381.33
可抵扣亏损	87,903,748.60	351,614,994.40	44,880,986.25	179,523,944.99
其他	1,177,228,460.89	7,774,332,857.32	754,827,397.41	4,300,032,670.81
小 计	4,919,687,614.66	25,491,811,404.57	4,674,150,929.32	23,006,956,102.91
二、递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动			1,995,964.37	13,306,429.11
固定资产折旧、无形资产摊销	757,253,314.64	4,299,500,499.26	770,945,259.13	3,336,500,113.06
其他	217,033,979.07	1,433,389,235.62	414,272,756.18	1,670,503,954.42
小 计	974,287,293.71	5,732,889,734.88	1,187,213,979.68	5,020,310,496.59

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
递延所得税资产	-356,195,855.08
递延所得税负债	-356,195,855.08

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	106,894,393,291.79	70,628,564,495.79
可抵扣亏损	98,212,478,630.73	94,127,721,243.22
合 计	205,106,871,922.52	164,756,285,739.01

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 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年度		15,094,068,265.20	
2022 年度	13,612,988,633.57	15,691,103,857.76	
2023 年度	11,686,260,790.93	18,992,716,225.74	
2024 年度	19,662,421,141.13	24,819,549,928.37	
2025 年度	11,283,152,693.77	19,453,973,749.52	
2026 年度	39,448,370,282.31	18,967,424.53	
2027 年度	16,539,403.01	16,539,403.01	
2028 年度	26,574,543.17	26,574,543.17	
2029 年度	14,227,845.92	14,227,845.92	
2030 年度			
2031 年度	2,461,943,296.92		
合 计	98,212,478,630.73	94,127,721,243.22	—

(三十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
服务特许权应收款	12,852,593,512.99	11,049,496,816.31
待抵税费及预缴税费重分类	8,977,883,449.99	8,322,896,432.96
预付设备及矿区前期支出	7,241,844,160.65	8,017,067,921.85
股权收购预付款		662,687,728.90
未实现售后回租收益	206,698,192.08	494,921,439.22
股权分置流通权	304,440,641.50	322,075,972.43
委托贷款	198,225,208.32	
其他	2,960,787,963.57	1,953,642,610.46
合 计	32,742,473,129.10	30,822,788,922.13

(三十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,039,587,210.90	3,430,214,623.15
抵押借款	1,024,350,110.26	172,000,000.00
保证借款	50,038,652.77	7,431,543,633.09
信用借款	191,499,122,837.77	179,505,025,717.66
合 计	193,613,098,811.70	190,538,783,973.90

(三十二) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	125,438,178.80	234,435,815.99
合 计	125,438,178.80	234,435,815.99

(三十三) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,149,127,991.02	19,001,979,282.58
商业承兑汇票	2,031,861,211.96	1,524,775,762.52
合 计	28,180,989,202.98	20,526,755,045.10

(三十四) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	81,083,711,102.85	74,015,557,769.97
1至2年(含2年)	13,273,751,969.51	7,877,173,055.62
2至3年(含3年)	2,603,579,892.34	4,340,215,255.51
3年以上	8,517,862,464.96	8,013,907,440.19
合 计	105,478,905,429.66	94,246,853,521.29

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
黑龙江省能源地质测试研究院	8,016,580,212.11	未达到结算标准
龙盛环保科技(泰州)有限公司	6,867,513,848.14	未达到结算标准
龙岩雁翔物流有限公司	2,885,276,663.13	未达到结算标准
新疆维吾尔自治区自然资源厅	2,743,441,800.00	未达到结算标准
龙岩联盛科技有限公司	2,041,260,851.31	未达到结算标准
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	251,533,578.09	未达到结算标准
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	213,826,996.00	未达到结算标准
上海电气风电集团股份有限公司	213,207,413.09	未达到结算标准

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	149,023,187.70	未达到结算标准
宁夏回族自治区水利厅	146,165,000.00	未达到结算标准
合 计	23,527,829,549.57	—

(三十五) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,281,515,922.71	962,273,437.81
1年以上	122,156,461.90	106,531,569.41
合 计	1,403,672,384.61	1,068,805,007.22

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
天津市滨海新区高速公路公司津石高速公路	30,000,000.00	未达到结算条件
广州东送能源集团有限责任公司	5,500,000.00	未达到结算条件
合 计	35,500,000.00	—

(三十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
已收客户对价而应向客户转让商品的义务	18,655,013,809.47	14,434,486,150.31
合 计	18,655,013,809.47	14,434,486,150.31

(三十七) Δ吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	31,588,039.46	500,000,000.64
定期存款	250,000,000.00	
合 计	281,588,039.46	500,000,000.64

(三十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,740,479,776.74	86,643,483,700.02	84,610,408,506.00	10,773,554,970.76
二、离职后福利-设定提存计划	663,990,861.46	11,323,641,412.67	11,149,555,462.97	838,076,811.16
三、辞退福利	138,565,346.64	87,725,738.75	39,937,719.38	186,353,366.01
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	72,820,332.85	45,485,732.62	59,073,548.93	59,232,516.54
合 计	9,615,856,317.69	98,100,336,584.06	95,858,975,237.28	11,857,217,664.47

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,911,949,746.19	60,581,551,316.39	59,115,219,336.61	4,378,281,725.97
二、职工福利费	174,139,262.46	6,774,756,218.66	6,765,242,304.18	183,653,176.94
三、社会保险费	2,002,044,457.29	6,630,332,621.81	6,304,625,128.69	2,327,751,950.41
其中：医疗及生育保险费	1,951,066,580.39	6,153,045,619.86	5,834,970,386.81	2,269,141,813.44
工伤保险费	50,646,695.86	448,706,795.45	441,534,571.95	57,818,919.36
其他	331,181.04	28,580,206.50	28,120,169.93	791,217.61
四、住房公积金	150,568,040.78	5,388,012,313.52	5,430,029,385.90	108,550,968.40
五、工会经费和职工教育经费	3,396,710,491.82	2,355,442,179.29	2,021,741,181.23	3,730,411,489.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	105,067,778.20	4,913,389,050.35	4,973,551,169.39	44,905,659.16
合 计	8,740,479,776.74	86,643,483,700.02	84,610,408,506.00	10,773,554,970.76

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	360,436,729.39	7,134,420,855.27	7,001,374,886.05	493,482,698.61
二、失业保险费	73,908,441.71	242,750,277.66	236,696,283.58	79,962,435.79
三、企业年金缴费	229,628,472.11	3,945,966,805.28	3,911,262,640.63	264,332,636.76
四、其他	17,218.25	503,474.46	221,652.71	299,040.00
合 计	663,990,861.46	11,323,641,412.67	11,149,555,462.97	838,076,811.16

(三十九) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,627,061,042.79	44,168,105,780.47	38,758,209,562.33	9,036,957,260.93
消费税	884,346,456.34	2,536,818,062.17	3,001,708,686.77	419,455,831.74
资源税	1,189,403,268.88	18,398,530,780.84	14,678,809,743.42	4,909,124,306.30
企业所得税	9,528,471,465.69	29,869,350,246.65	26,327,405,401.67	13,070,416,310.67
城市维护建设税	253,349,646.15	2,524,231,644.92	2,154,324,382.88	623,256,908.19
房产税	228,029,548.95	1,659,992,416.59	1,412,706,174.01	475,315,791.53
土地使用税	395,674,669.71	1,603,086,654.67	1,441,417,772.19	557,343,552.19
个人所得税	1,018,115,366.62	2,678,318,747.39	2,384,905,742.35	1,311,528,371.66
教育费附加(含地方教育费附加)	243,489,767.01	2,403,014,027.98	2,132,505,252.11	513,998,542.88
其他税费	2,863,481,303.87	8,165,300,907.69	7,331,529,665.82	3,697,252,545.74
合 计	20,231,422,536.01	114,006,749,269.37	99,623,522,383.55	34,614,649,421.83

(四十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	454,478,859.52	368,215,569.86
应付股利	2,734,485,812.91	3,174,591,000.17
其他应付款项	30,541,931,360.74	40,767,901,574.53
合 计	33,730,896,033.17	44,310,708,144.56

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金、质保金	16,307,556,784.83	16,531,888,393.64
费用类应付款	1,995,105,972.95	1,825,339,267.43
应付社保及住房公积金等	1,225,051,559.20	1,302,269,927.81
政府往来	1,287,223,454.14	1,141,850,162.91
代扣代缴代垫费用	961,474,866.58	921,080,169.09
三供一业移交费用	146,810,415.85	112,692,573.19
应付破产费用	73,906,400.00	73,906,400.00
其他	8,544,801,907.19	18,858,874,680.46
合 计	30,541,931,360.74	40,767,901,574.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
新疆维吾尔自治区国土资源交易中心	558,533,500.00	未到结算期
内蒙古扎鲁特旗兴塔矿业有限责任公司	423,260,000.00	未到结算期
新待转保证金(招标)	371,325,758.88	未到结算期
西三局移交退休人员过渡性养老费用	330,030,858.10	未到结算期
棚户区改造项目棚户区改造房款	291,255,193.77	未到结算期
棚户区改造项目	260,324,545.03	未到结算期
断保人员养老医疗(单位)	252,394,460.12	未到结算期
邯郸市土地储备中心	200,000,000.00	未到结算期
华泰证券(上海)资产管理有限公司	183,802,395.70	未到结算期
上海电气风电集团股份有限公司	182,594,082.00	未到结算期
合 计	3,053,520,793.60	—

(四十一) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	54,533,462,000.82	47,055,155,893.76
一年内到期的应付债券	35,046,687,265.80	46,082,133,163.49

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	15,510,204,176.70	12,383,390,206.25
一年内到期的租赁负债	792,929,530.51	396,790,739.57
一年内到期的长期应付职工薪酬	21,750,970.78	85,337,545.22
合 计	105,905,033,944.61	106,002,807,548.29

(四十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	25,797,151,006.11	38,399,311,071.43
待转出销项税额	2,830,342,230.95	131,861,721.21
其他	182,357,062.10	254,667,101.22
合 计	28,809,850,299.16	38,785,839,893.86

(四十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	33,799,272,389.06	47,607,523,731.01	3.20-7.76
抵押借款	13,280,681,540.83	22,709,527,121.72	3.80-7.38
保证借款	20,534,230,119.54	25,301,104,820.67	1.80-5.50
信用借款	349,470,708,124.89	300,219,249,865.10	2.25-6.30
减：一年内到期的非流动负债	54,533,462,000.82	47,055,155,893.76	
合 计	362,551,430,173.50	348,782,249,644.74	—

(四十四) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
2013 年度第一期中期票据	10,384,161,643.84	10,384,161,643.84
2016 年度第二期中期票据	8,671,478,794.52	8,671,478,794.52
2021 年度第一期绿色公司债券(专项用于碳中和)	5,144,616,438.34	
2021 年度第一期中期票据	5,095,273,972.58	
2021 年公开发行公司债券(第一期)	5,092,328,767.10	
2021 年度第二期绿色中期票据	5,069,356,164.38	
2021 年度第一期绿色中期票据	5,066,353,424.64	
2021 年度第二期中期票据(乡村振兴)	5,061,024,657.53	
2020 年公开发行公司债券(第四期)	5,060,787,671.23	5,062,125,000.00
应付美元债券	3,172,007,587.52	3,241,084,394.97
18 龙源绿色企业债 30 亿元(5+2 年期)	3,140,685,954.35	2,999,121,440.83
2020 年公开发行公司债券(第一期)	3,100,648,561.29	3,102,340,000.00
2020 年公开发行公司债券(第二期)	3,079,187,975.27	3,080,825,000.00

项 目	期末余额	期初余额
2020年公开发行公司债券（第三期）	3,071,030,136.99	3,072,265,000.00
2020年度第一期中期票据	3,042,312,328.77	3,043,083,333.34
21 龙源电力 GN002	3,026,127,350.10	
其他债券	24,941,820,737.58	44,078,437,499.48
合 计	101,219,202,166.03	86,734,922,106.98

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限(月)	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013 年度第一期中期票据	10,000,000,000.00	2013-03-25	10	10,000,000,000.00	10,384,161,643.84		499,000,000.00		499,000,000.00	10,384,161,643.84
2016 年度第二期中期票据	8,400,000,000.00	2016-02-25	7	8,400,000,000.00	8,671,478,794.52		321,720,000.00		321,720,000.00	8,671,478,794.52
2021 年度第一期绿色公司债券(专项用于碳中和)	5,000,000,000.00	2021-03-01	3	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	144,616,438.34			5,144,616,438.34
2021 年度第一期中期票据	5,000,000,000.00	2021-06-01	7	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	95,273,972.58			5,095,273,972.58
2021 年公开发行人公司债券(第一期)	5,000,000,000.00	2021-06-15	3	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	92,328,767.10			5,092,328,767.10
2021 年度	5,000,000,000.00	2021-07-23	7	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	69,356,164.38			5,069,356,164.38

债券名称	面值	发行日期	债券期限(月)	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
第二期绿色中期票据										
2021年度第一期绿色中期票据	5,000,000,000.00	2021-07-17	7	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	66,353,424.64			5,066,353,424.64
2021年度第二期中期票据(乡村振兴)	5,000,000,000.00	2021-08-06	7	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	61,024,657.53			5,061,024,657.53
2020年公开发行人公司债券(第四期)	5,000,000,000.00	2020-08-28	3	5,000,000,000.00	5,062,125,000.00		177,500,000.00		178,837,328.77	5,060,787,671.23
应付美元债券	500,000,000.00	2015-01-20	120	500,000,000.00	3,241,084,394.97			69,076,807.45		3,172,007,587.52
18 龙源绿色企业债30亿元(5+2年)	3,000,000,000.00	2018-04-23	60	2,989,500,000.00	2,999,121,440.83		138,389,896.73	-3,174,616.79		3,140,685,954.35

债券名称	面值	发行日期	债券期限(月)	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020年公开发行人公司债券(第一期)	3,000,000,000.00	2020-01-10	3	3,000,000,000.00	3,102,340,000.00		103,193,047.39		104,884,486.10	3,100,648,561.29
2020年公开发行人公司债券(第二期)	3,000,000,000.00	2020-02-18	3	3,000,000,000.00	3,080,825,000.00		91,467,123.33		93,104,148.06	3,079,187,975.27
2020年公开发行人公司债券(第三期)	3,000,000,000.00	2020-03-16	3	3,000,000,000.00	3,072,265,000.00		89,400,000.00		90,634,863.01	3,071,030,136.99
2020年度第一期中期票据	3,000,000,000.00	2020-05-07	7	3,000,000,000.00	3,043,083,333.34		66,000,000.00		66,771,004.57	3,042,312,328.77
21 龙源电力 GN002	2,990,000,000.00	2021-12-02	36	2,990,000,000.00		2,990,000,000.00	36,127,350.10			3,026,127,350.10
其他债券	58,307,902,996.64	—	—	58,481,336,713.84	44,078,437,499.48	13,287,133,333.33	1,392,305,276.13	109,968,080.14	33,706,087,291.22	24,941,820,737.58
合计	130,197,902,996.64	—	—	130,360,836,713.84	86,734,922,106.98	46,277,133,333.33	3,444,056,118.25	175,870,270.80	35,061,039,121.73	101,219,202,166.03

(四十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,171,857,224.67	4,512,356,665.50
减：未确认的融资费用	607,653,247.26	702,782,348.31
重分类至一年内到期的非流动负债	792,929,530.51	396,790,739.57
租赁负债净额	2,771,274,446.90	3,412,783,577.62

(四十六) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	26,373,249,790.27	14,748,738,236.64	7,306,845,331.97	33,815,142,694.94
专项应付款	2,176,851,862.12	1,478,028,548.16	1,660,725,803.97	1,994,154,606.31
合 计	28,550,101,652.39	16,226,766,784.80	8,967,571,135.94	35,809,297,301.25

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
宁夏回族自治区自然资源厅	11,958,502,674.50	9,484,046,793.60
内蒙古自治区自然资源厅	9,443,677,995.28	1,860,131,065.39
新疆维吾尔自治区自然资源厅	1,632,566,020.00	
锡盟乌拉盖管理区财政局	1,484,545,510.00	1,666,970,085.82
招银金融租赁有限公司	1,260,161,231.00	4,216,628,203.38
合 计	25,779,453,430.78	17,227,776,148.19

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业	1,098,707,834.25	831,542,218.63	874,458,804.83	1,055,791,248.05
国家专项拨款	47,514,709.21	208,193,610.87	118,423,968.00	137,284,352.08
国电热力东安热网改造工程		70,689,592.79	30,733.92	70,658,858.87
科研费	28,763,613.70	2,786,682.88	4,943,843.19	26,606,453.39
安全生产预防及应急专项资金	8,057,604.82			8,057,604.82
合 计	1,183,043,761.98	1,113,212,105.17	997,857,349.94	1,298,398,517.21

(四十七) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	297,895,058.30		159,213,338.60	138,681,719.70
二、辞退福利	118,099,620.82	255,248,965.58	49,605,604.16	323,742,982.24
三、其他长期福利	3,505,409,626.13	559,488,696.82	852,839,940.78	3,212,058,382.17
合 计	3,921,404,305.25	814,737,662.40	1,061,658,883.54	3,674,483,084.11

(四十八) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	8,924,426,180.29	7,275,571,551.84
对外提供担保	160,408,488.12	160,408,488.12
未决诉讼	211,704,956.81	226,313,369.98
产品质量保证	618,593,471.42	495,729,958.16
待执行的亏损合同	20,293,905.11	20,664,774.53
其他	3,581,639,484.88	801,309,550.06
合 计	13,517,066,486.63	8,979,997,692.69

(四十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,149,050,982.81	742,470,499.70	1,055,212,079.10	6,836,309,403.41
融资租赁	43,819,467.17	2,360,977.78	25,774,341.00	20,406,103.95
其他	1,634,313,070.32	1,080,708,054.46	609,727,654.11	2,105,293,470.67
合 计	8,827,183,520.30	1,825,539,531.94	1,690,714,074.21	8,962,008,978.03

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本年增加	本期计入损益金额	期末余额
水电专项资金	1,135,131,153.03		40,683,151.56	1,094,448,001.47
海南万泉河红岭水利枢纽	1,080,000,000.00		4,066,690.92	1,075,933,309.08
矿产资源综合利用示范基地建设	752,702,042.68	4,089,029.36	6,119,559.08	750,671,512.96
供热管网建设	265,043,993.73		121,490,624.45	143,553,369.28
去产能关停/处置僵尸企业奖补安置 资金/棚户区改造项目	213,672,609.13	35,780,000.00	35,780,000.00	213,672,609.13
水权转让费	224,280,000.00		10,680,000.00	213,600,000.00
耕地占用税返还	156,882,132.87		1,579,225.35	155,302,907.52
潮汐海洋能重点实验室	116,100,000.00		58,050,000.00	58,050,000.00
储灰库项目递延收益结转至其他收益	16,695,419.59		688,256.91	16,007,162.68
去产能配套奖补资金	11,484,676.51		7,369,736.79	4,114,939.72
土地补偿款	100,000,000.00		100,000,000.00	
城镇老旧小区改造配套基础设施建设 项目		248,464,218.46	13,567,302.24	234,896,916.22
国家应急储煤基地中央预算资金	111,912,750.00		5,393,750.00	106,519,000.00
电价补贴	115,082,247.80		41,916,592.04	73,165,655.76
二线船闸建设补偿项目	67,463,756.19		67,463,756.19	
智能制造项目科研国补资金	64,561,357.70	300,000.00	12,729,200.63	52,132,157.07
铜铟镓硒太阳能电池组件产业化项目 (一期工程)	62,697,000.00	28,380,988.00		91,077,988.00
脱硝项目	62,005,781.22		4,322,630.92	57,683,150.30

热电联产工程基础设施配套补贴	109,550,371.50	109,550,371.50	109,550,371.50	109,550,371.50
国补资金(递延收益)形成资产及摊销折旧	54,233,091.22	3,727,657.00	3,035,162.94	54,925,585.28
金塔 10MW 光伏发电项目	49,783,456.90		4,442,129.88	45,341,327.02
节能减排治理奖励	42,894,721.92		42,894,721.92	
储灰场土地补偿资金		50,000,000.00		50,000,000.00
国补资金	135,994,305.67	7,387,857.00	6,317,127.30	137,065,035.37
国电电力内蒙古新能源阿左旗金太阳 5MW 项目	35,153,182.30		2,287,959.78	32,865,222.52
煤矿筹建期补助资金	33,664,000.00		2,104,000.00	31,560,000.00
老旧船拆船补贴	31,845,366.00		1,637,574.00	30,207,792.00
其他政府补助	2,100,217,566.85	254,790,378.38	351,042,554.70	2,003,965,390.53
合 计	7,149,050,982.81	742,470,499.70	1,055,212,079.10	6,836,309,403.41

(五十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
代理业务负债	12,523,722,747.21	9,682,379,366.88
资产支持票据	907,000,000.00	1,159,674,800.00
待转销项税额	508,361,557.66	381,239,314.40
其他	61,763,852.44	78,193,571.91
合 计	14,000,848,157.31	11,301,487,053.19

(五十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	132,094,661,149.80	100.00			132,094,661,149.80	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	118,885,195,034.82	90.00			118,885,195,034.82	90.00
全国社会保障基金理事会	13,209,466,114.98	10.00			13,209,466,114.98	10.00

(五十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	66,795,317,506.24	651,946,938.98		67,447,264,445.21
二、其他资本公积	16,407,670,134.38	6,984,796,041.74	3,030,492,891.87	20,361,973,284.26
合 计	83,202,987,640.62	7,636,742,980.73	3,030,492,891.87	87,809,237,729.47
其中：国有独享资本公积	181,374,409.58			181,374,409.58

(五十三) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	7,954,075,250.36	6,139,476,744.49	5,179,142,240.88	8,914,409,753.97	

维简费	4,584,752,696.46	4,258,433,799.34	2,198,292,972.27	6,644,893,523.53	
其他	216,148,357.25	929.31	929.31	216,148,357.25	
合 计	12,754,976,304.07	10,397,911,473.14	7,377,436,142.46	15,775,451,634.75	

注：本期归属于少数股东的部分专项储备增加 6,432,017,936.37 元，本期归属于少数股东部分减少 2,934,078,451.98 元。

(五十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,828,658,344.19	2,941,474,945.26		26,770,133,289.45
合 计	23,828,658,344.19	2,941,474,945.26		26,770,133,289.45

注：根据《中华人民共和国公司法》及本集团章程，本集团按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(五十五) 一般风险准备

项 目	期初余额	本年转回	期末余额
一般风险准备	1,669,141,177.66	16,775,128.40	1,652,366,049.26
合 计	1,669,141,177.66	16,775,128.40	1,652,366,049.26

(五十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	172,757,745,106.53	152,913,651,488.69
期初调整金额	1,823,444,988.53	
本期期初余额	174,581,190,095.06	152,913,651,488.69
本期增加额	35,167,631,570.69	26,431,639,957.69
其中：本期净利润转入	35,167,631,570.69	28,304,441,827.22
其他调整因素		-1,872,801,869.53
本期减少额	14,766,586,811.40	6,587,546,339.85
其中：本期提取盈余公积数	2,941,474,945.26	1,545,726,459.58
本期提取一般风险准备	-16,775,128.40	-191,278,574.63
本期分配现金股利数	4,707,093,200.00	5,189,794,800.00
转增资本		
其他减少	8,537,925,594.53	43,303,654.90
本期期末余额	193,579,103,054.36	172,757,745,106.53

(五十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	667,188,659,925.74	486,629,600,870.00	543,031,234,934.40	370,582,130,554.39
二、其他业务小计	22,096,925,620.35	12,692,930,496.54	12,813,761,996.92	7,481,855,432.45
合 计	689,285,585,546.09	499,322,531,366.54	555,844,996,931.32	378,063,985,986.84

(五十八) Δ 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,267,013,884.05	1,199,311,882.36
—存放同业	469,379,140.17	934,579,605.97
—存放中央银行	89,018,258.02	123,464,271.03
—拆出资金	4,633,888.90	3,916,250.00
—买入返售金融资产	230,424,611.22	9,254,240.96
—债券投资	1,400,000.00	
—其他	472,157,985.74	128,097,514.40
利息支出	731,378,455.12	431,492,116.47
—拆入资金	125,277.78	8,519,577.79
—卖出回购金融资产	5,946,477.18	
—其他	725,306,700.16	422,972,538.68
利息净收入	535,635,428.93	767,819,765.89

(五十九) Δ 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	242,344,647.94	211,329,351.60
—代理业务手续费	9,129,266.97	1,552,138.66
—顾问和咨询费		169,811.32
—托管及其他受托业务佣金其他	7,790,003.91	
—其他	225,425,377.06	209,607,401.62
手续费及佣金支出	9,131,041.58	10,086,227.55
—手续费支出	9,131,041.58	10,086,227.55
手续费及佣金净收入	233,213,606.36	201,243,124.05

(六十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,352,202,354.34	1,252,330,873.59
运输费	670,435,378.46	656,085,637.51
销售服务费	643,935,971.07	621,288,380.59
业务经费	108,055,639.46	65,608,526.10

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	73,555,820.33	42,446,959.69
折旧费	67,611,901.30	133,579,027.15
装卸费	45,757,727.04	129,490,299.20
出口煤佣金	38,042,049.57	27,737,469.33
化验检验费	15,875,605.64	14,227,750.08
业务招待费	5,268,977.77	8,920,597.47
其他	383,418,682.92	524,493,383.18
合 计	3,404,160,107.90	3,476,208,903.89

(六十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,575,949,146.60	12,158,551,483.62
折旧及摊销	2,262,087,634.50	1,947,389,401.37
税费	688,836,416.40	435,665,614.48
修理费	518,481,346.49	5,206,670,755.18
聘请中介机构费用	492,443,759.29	306,911,210.39
租赁费	409,780,124.39	639,264,698.63
公共事业费	349,507,827.36	407,209,469.87
差旅费	231,140,700.24	216,619,659.34
外委服务费	144,892,343.97	220,615,065.80
诉讼费	10,562,302.72	7,348,719.56
其他	4,731,864,155.09	3,261,756,285.93
合 计	26,415,545,757.05	24,808,002,364.17

(六十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,232,804,071.81	4,277,527,803.37
合 计	6,232,804,071.81	4,277,527,803.37

(六十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,522,305,890.09	31,026,025,495.92
减：利息收入	2,440,632,440.54	1,177,091,750.97
汇兑损失	266,177,470.42	73,841,619.48
减：汇兑收益	375,685,828.55	196,485,898.47
手续费支出	879,445,146.54	433,358,873.11
其他支出	1,335,294,779.40	1,118,006,292.75
合 计	28,186,905,017.36	31,277,654,631.82

(六十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、政府补助	2,684,466,621.98	2,541,097,828.10
递延收益转入	459,845,330.11	605,485,400.49
稳岗补贴	93,012,919.81	130,581,175.12
增值税即征即退、进项税额加计抵减等税收优惠	1,111,270,871.98	1,119,111,538.40
其他	1,020,337,500.08	685,919,714.09
二、个税手续费返还	52,345,194.45	47,053,888.25
三、其他	523,502,290.09	52,876,798.96
合 计	3,260,314,106.52	2,641,028,515.31

(六十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,514,172,116.96	1,728,051,612.80
处置长期股权投资产生的投资收益	2,071,227,749.54	3,760,962,518.73
交易性金融资产持有期间的投资收益	278,527,554.60	27,032,224.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,585,875.17	454,302,324.65
其他权益工具投资持有期间的投资收益	487,305,485.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		15,781,499.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,253,171.94
处置持有至到期投资取得的投资收益		9,111,191.53
可供出售金融资产等取得的投资收益		399,354,489.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益		213,933,657.15
债权投资持有期间的投资收益	50,721,800.56	557,223,927.83
处置债权投资取得的投资收益	-1,787,638.89	-9,934,691.90
其他债权投资持有期间的投资收益		59,998,635.42
处置其他债权投资取得的投资收益	5,518,459.04	3,615,268.19
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	133,449,543.17	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	86,843,153.77	
其他	-68,036,112.69	-191,477,080.77
合 计	6,605,527,987.10	7,030,208,748.73

(六十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	426,972,323.68	-109,884,279.81
其他非流动金融资产	661,556.68	17,405.25

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	92,760,335.24	-114,265,819.81
按公允价值计量的投资性房地产	1,965,248.46	2,675,382.40
合 计	522,359,464.06	-221,457,311.97

(六十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,214,993,962.04	-4,552,820,956.55
债权投资信用减值损失	-12,261.24	8,056,594.01
其他债权投资减值损失	2,671,592.98	-2,876,861.59
其他	-2,368,430,953.24	
合 计	-6,580,765,583.54	-4,547,641,224.13

注：其他为委托贷款及非银行金融机构贷款损失。

(六十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-947,469,668.31
存货跌价损失	-980,229,816.80	-254,764,439.16
合同资产减值损失	-74,753,465.06	
可供出售金融资产减值损失		-124,648,766.84
长期股权投资减值损失	-322,228,069.24	-494,054,635.30
投资性房地产减值损失	-3,638,018.60	
固定资产减值损失	-5,201,787,179.44	-5,649,802,278.45
工程物资减值损失	-162,821,769.97	-51,812,923.24
在建工程减值损失	-2,877,862,530.14	-1,403,821,518.21
无形资产减值损失	-44,258,261.06	-657,661,303.98
商誉减值损失	-107,434,340.78	-699,025,976.93
其他	-44,922,676.35	-225,000,000.00
合 计	-9,819,936,127.44	-10,508,061,510.42

(六十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	758,536,686.35	443,666,257.56	758,536,686.35
无形资产处置利得	687,789,561.35	1,403,258,965.83	687,789,561.35
在建工程处置利得	28,757,058.89	599,046.04	28,757,058.89
其他资产处置利得	804,735.82	1,722,277.33	804,735.82
合 计	1,475,888,042.41	1,849,246,546.76	1,475,888,042.41

(七十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	332,432,717.47	68,246,510.09	332,432,717.47
接受捐赠	7,097,086.05	4,677,156.69	7,097,086.05
与企业日常活动无关的政府补助	220,673,755.92	294,740,505.43	220,673,755.92
债务重组利得	11,479,814.27	10,649,404.53	11,479,814.27
盘盈利得	24,539,434.90	12,675,740.78	24,539,434.90
违约赔偿收入	327,671,780.26	243,135,424.87	327,671,780.26
非同一控制企业合并利得		5,821,144.48	
罚款利得	144,778,586.70	87,967,896.80	144,778,586.70
其他	1,060,491,390.17	1,205,480,707.40	1,060,491,390.17
合 计	2,129,164,565.74	1,933,394,491.07	2,129,164,565.74

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
财政拨款及财政贴息	70,958,266.97	71,608,984.32
特困奖补资金		70,180,000.00
税收返还奖励	6,638,569.18	8,177,386.48
科研补助	10,792,548.65	12,210,931.28
僵尸企业补助资金		5,659,340.69
去产能补贴	7,369,736.79	4,397,829.81
企业发展基金	828,429.00	2,425,954.00
其他	124,086,205.33	120,080,078.85
合 计	220,673,755.92	294,740,505.43

(七十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	315,838,621.07	310,962,153.91	315,838,621.07
对外捐赠支出	657,933,484.82	272,080,409.10	657,933,484.82
非常损失	43,083,628.97	255,458,443.46	43,083,628.97
盘亏损失	1,170,850.66	1,225,460.83	1,170,850.66
资产报废、毁损损失	38,868,473.10	1,858,845.74	38,868,473.10
罚款支出	610,044,064.54	3,154,636,237.16	610,044,064.54
返还的政府补助支出	12,417,218.22	189,076,222.02	12,417,218.22
债务重组损失		13,296,804.71	
其他	1,019,524,035.52	805,321,392.19	1,019,524,035.52
合 计	2,698,880,376.90	5,003,915,969.12	2,698,880,376.90

(七十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,898,457,427.01	24,426,074,381.87
递延所得税调整	-867,691,472.06	1,615,629,569.05
合 计	27,030,765,954.95	26,041,703,950.92

(七十三) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	595,606,088.61	-39,974,280.71	635,580,369.32	985,349,566.72	102,433,722.07	882,915,844.65
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,640,946.67		-2,640,946.67	-421,186.64		-421,186.64
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	45,460,410.19		45,460,410.19	180,982,276.16		180,982,276.16
3.其他权益工具投资公允价值变动	552,794,278.84	-39,974,280.71	592,768,559.55	804,788,477.20	102,433,722.07	702,354,755.13
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他	-7,653.75		-7,653.75			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	490,183,425.16	135,476,971.83	354,706,453.33	-438,052,646.22	-24,025,116.05	-414,027,530.17
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份 额	-46,192,381.19	-11,548,095.30	-34,644,285.89	-20,140,398.97		-20,140,398.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-46,192,381.19	-11,548,095.30	-34,644,285.89	-20,140,398.97		-20,140,398.97
2.其他债权投资公允价值变动	167,566,399.71	41,891,599.93	125,674,799.78	-8,994,652.00	-2,248,663.00	-6,745,989.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	167,566,399.71	41,891,599.93	125,674,799.78	-8,994,652.00	-2,248,663.00	-6,745,989.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				-94,805,521.73		-94,805,521.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				-94,805,521.73		-94,805,521.73
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	420,533,868.80	105,133,467.20	315,400,401.60	-89,672,663.20	-22,418,165.80	-67,254,497.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	420,533,868.80	105,133,467.20	315,400,401.60	-89,672,663.20	-22,418,165.80	-67,254,497.40

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
5.其他债权投资信用减值准备	-2,003,694.73	0.00	-2,003,694.73	2,566,850.99	641,712.75	1,925,138.24
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-2,003,694.73	0.00	-2,003,694.73	2,566,850.99	641,712.75	1,925,138.24
6.外币财务报表折算差额	-46,404,905.15		-46,404,905.15	-227,006,261.31		-227,006,261.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	3,315,862.28		3,315,862.28			
小 计	-49,720,767.43		-49,720,767.43	-227,006,261.31		-227,006,261.31
三、其他综合收益合计	1,085,789,513.77	95,502,691.12	990,286,822.65	547,296,920.50	78,408,606.02	468,888,314.48

(七十四) 债务重组

1. 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失 金额	长期股权投资 增加金额	占债务人股 权的比例(%)
低于债权账面价值的现金收回债权	6,005,380.00	3,721,912.00	—	—
以非现金资产收回债权			—	—
债权转为股权				
修改其他债务条件			—	—
混合重组方式				

(七十五) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的汇兑差额	-109,508,358.13	-122,644,278.99
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

(七十六) 租赁

1. 出租情况

(1) 融资租赁

项 目	金 额
一、收入情况	—
销售损益	320,957,794.76
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	2,352,828,430.19
减：未实现融资收益	232,724,763.79
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	2,120,103,666.40

(2) 经营租赁

项 目	金 额
一、收入情况	159,922,447.03
租赁收入	159,922,447.03
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	53,172,102.80
第1年	23,050,148.21
第2年	20,821,954.59
第3年	3,100,000.00

项 目	金 额
第4年	3,100,000.00
第5年	3,100,000.00
5年以上	

2. 承租情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	1,390,238,949.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	145,259,157.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	8,119,669.76
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	15,124,268.06
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	876,067,067.84
售后租回交易产生的相关损益	384,281,645.09
售后租回交易现金流入	3,345,000,000.00
售后租回交易现金流出	647,486,118.52
其他	

(七十七) 分部信息

项 目	煤炭业务		发电业务		运输业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	405,095,977,939.96	226,512,504,448.52	384,753,962,239.70	326,850,223,713.81	59,215,949,509.39	51,893,363,263.12
其中：对外交易收入	225,701,042,845.67	146,782,635,961.69	366,288,035,619.82	325,234,489,281.56	5,930,203,398.15	10,773,622,087.89
分部间交易收入	179,394,935,094.29	79,729,868,486.83	18,465,926,619.88	1,615,734,432.25	53,285,746,111.24	41,119,741,175.23
二、对联营和合营企业的投资收益	594,917,060.88	113,800,125.74	2,219,817,215.52	2,294,139,953.64	1,507,044.87	4,317,780.91
三、资产减值损失	-1,712,989,822.12	-2,170,124,088.00	-3,144,478,452.31	-203,690,968.68	-4,114,363.09	-28,837,886.30
四、信用减值损失	-27,691,033.32	-307,839,472.46	-181,968,206.15	-4,579,388,011.01	2,550,379.60	6,802,943.78
五、折旧费和摊销费	17,991,549,470.23	12,120,269,692.51	47,943,258,416.71	48,992,261,477.98	6,441,743,118.26	5,116,696,049.10
六、利润总额	75,544,705,645.42	39,116,916,206.63	-950,279,748.29	36,779,384,707.73	19,754,446,044.94	18,668,494,409.03
七、所得税费用	15,379,732,732.31	10,452,362,051.62	5,650,638,332.50	7,736,710,357.29	4,728,831,977.69	4,637,447,410.66
八、净利润	60,164,972,913.11	28,664,554,155.01	-6,600,918,080.79	29,042,674,350.44	15,025,614,067.25	14,031,046,998.37
九、资产总额	557,195,982,638.33	451,645,689,883.83	1,256,104,460,319.08	1,211,554,497,300.28	157,388,321,171.25	160,809,034,714.13
十、负债总额	278,698,161,266.95	244,165,700,952.62	799,534,732,029.98	731,200,470,646.83	49,941,896,094.92	49,312,040,299.61
十一、其他重要的非现金项目	349,905,905.10	673,594,854.10	3,304,306,849.70	812,695,380.17		449,173,573.24
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	331,812,324.86	612,705,583.69	356,392,148.98	767,471,798.57		443,426,347.40
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	18,093,580.24	60,889,270.41	2,901,008,389.28	45,223,581.60		5,747,225.84

(续)

项 目	其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	122,538,638,122.25	100,711,562,004.84	-280,809,583,733.22	-148,712,015,265.01	690,794,944,078.08	557,255,638,165.28
其中：对外交易收入	92,875,662,214.44	74,464,890,834.14			690,794,944,078.08	557,255,638,165.28
分部间交易收入	29,662,975,907.81	26,246,671,170.70	-280,809,583,733.22	-148,712,015,265.01		
二、对联营和合营企业的投资收益	1,012,435,988.05	709,978,242.89	-314,505,192.36	-1,394,184,490.38	3,514,172,116.96	1,728,051,612.80
三、资产减值损失	-4,419,258,685.91	-1,019,607,390.62	-539,094,804.01	-7,085,801,176.82	-9,819,936,127.44	-10,508,061,510.42
四、信用减值损失	-3,641,517,658.78	-946,374,428.82	-2,732,139,064.89	1,279,157,744.38	-6,580,765,583.54	-4,547,641,224.13
五、折旧费和摊销费	20,296,934,714.03	10,151,171,581.10	-9,133,896,449.12	818,867,829.39	83,539,589,270.11	77,199,266,630.08
六、利润总额	-235,265,160.26	-1,004,578,254.18	-5,281,059,432.72	-9,700,730,923.36	88,832,547,349.09	83,859,486,145.85
七、所得税费用	2,103,437,445.14	2,461,561,974.80	-831,874,532.69	753,622,156.55	27,030,765,954.95	26,041,703,950.92
八、净利润	-2,338,702,605.40	-3,466,140,228.98	-4,449,184,900.03	-10,454,353,079.91	61,801,781,394.14	57,817,782,194.93
九、资产总额	1,317,100,352,421.13	1,197,990,517,433.89	-	-	1,897,597,555,475.53	1,790,178,752,703.69
其中：其他非流动资产			1,390,191,561,074.26	1,231,820,986,628.44		
十、负债总额	682,557,316,274.16	601,993,602,103.82	-692,393,341,031.46	-572,969,542,907.69	1,118,338,764,634.55	1,053,702,271,095.19
十一、其他重要的非现金项目	885,740,805.47	11,113,526,010.79		-8,754,387,867.94	4,539,953,560.27	4,294,601,950.36
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	510,615,800.40	2,453,924,073.71			1,198,820,274.24	4,277,527,803.37
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	188,350,189.38	8,659,601,937.08	208,162,471.21	-8,754,387,867.94	3,315,614,630.11	17,074,146.99

(七十八) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	61,801,781,394.14	57,817,782,194.93
加: 资产减值损失	9,819,936,127.44	10,508,061,510.42
信用减值损失	6,580,765,583.54	4,547,641,224.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,202,395,629.96	70,552,702,311.28
使用权资产折旧	757,277,343.41	293,276,939.52
无形资产摊销	6,623,167,366.41	4,868,407,416.95
长期待摊费用摊销	2,301,440,902.95	1,484,879,962.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-1,475,888,042.41	-1,849,246,546.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-16,594,096.40	248,306,469.23
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-522,359,464.06	221,457,311.97
财务费用(收益以“—”号填列)	28,186,905,017.36	31,342,380,226.26
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,605,527,987.10	-7,030,208,748.73
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,864,600,348.67	2,173,318,268.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-47,578,793.55	-516,293,769.07
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,849,223,354.96	-1,674,861,705.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,696,890,884.31	-15,455,593,723.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	31,923,139,581.81	23,163,887,762.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	190,118,145,975.56	180,695,897,105.18
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	166,119,825,274.43	135,781,431,899.15
减: 现金的期初余额	135,781,431,899.15	57,915,244,800.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,338,393,375.28	77,866,187,098.75

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	11,143,539,383.09

项 目	金 额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	386,254,050.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10,757,285,332.67
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,897,293.81
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,897,293.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	166,119,825,274.43	135,781,431,899.15
其中：库存现金	239,529.93	278,049.01
可随时用于支付的银行存款	166,119,585,744.50	135,781,153,850.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	166,119,825,274.43	135,781,431,899.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	575,357,022.74	6.3757	3,668,303,769.88
欧元	31,499,549.52	7.2197	227,417,297.67
港币	974,917,140.48	0.81760	797,092,254.06
兰特	473,187,533.34	0.4004	189,464,288.35
加拿大元	23,996,048.68	5.0046	120,090,625.22
卢布	694,962.51	0.0855	59,419.29
卢比	1,565,904,977,234.13	0.0004	626,361,990.89
印尼盾	2,394,061.48	6.3757	15,263,817.78
印度卢比	392,207,261.23	0.0854	33,494,500.11
格里夫纳	261,866,615.94	0.2335	61,145,854.82
澳元	70,949,983.12	4.6226	327,973,391.97
澳元	74,230,303.56	4.6220	343,092,463.05
应收账款	—	—	—
其中：美元	533,857.17	6.3757	3,403,713.16

欧元	886,510.55	7.2197	6,400,340.22
兰特	177,752,541.03	0.4004	71,172,117.43
加拿大元	4,395,928.93	5.0046	21,999,865.92
印尼盾	987,887,029,254.00	0.0004	395,154,811.70
澳元	15,895,276.93	4.6220	73,467,969.97
短期借款	—	—	—
其中：美元	85,733,958.63	6.3757	546,614,000.04
欧元	143,314,217.11	7.2197	1,034,685,653.27
加拿大元	62,691,763.58	5.0046	313,747,200.01
澳元	137,605,000.00	6.6387	913,518,313.50
长期借款	—	—	—
其中：美元	1,265,625,416.60	6.3757	8,069,247,968.62
欧元	62,170,536.92	7.2197	448,852,625.40
兰特	3,534,682,726.70	0.4004	1,415,286,963.77
澳元	211,087,027.72	4.6220	975,644,242.12
应付债券	—	—	—
其中：美元	296,616,315.93	6.3757	1,891,136,645.47
加拿大元	144,933,742.79	5.0046	725,335,409.17

(八十) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,028,313,423.17	保证金、法定存款准备金、定期存款
应收票据	237,894,225.68	保证金、质押
应收账款	25,255,258,882.50	质押、保理
应收款项融资	1,865,604,277.77	质押票据、质押融资
存货	24,308,738.27	抵押
固定资产	40,746,327,959.81	融资租赁、抵押借款
无形资产	1,500,215,533.99	抵押、清产核资
在建工程	2,017,204,036.04	抵押、融资租赁
合 计	84,675,127,077.23	—

九、或有事项

(一) 未决诉讼

1、国家能源集团贵州电力有限公司

2021年5月8日，本公司分支机构国家能源集团贵州电力有限公司贵阳发电厂起诉贵阳保利郾城房地产开发有限公司支付搬迁及人员安置补偿款3.78亿及相关利息损失。2021年9月29日，贵州省贵阳市中级人民法院已受理该案件，案号（2021）黔01民初2013号，截至本财务报表批准报出日，该案件尚未最终判决。

2、内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司

本集团下属风水沟煤矿采矿区位于赤峰市元宝山区风水沟镇下坎子村所有的集体林地范围之内，因煤矿地下开采导致坎子村林地塌陷，双方为解决补偿问题，先后签订了四份补偿协议，约定将部分残煤资源转让给坎子村民委员会作为对林地塌陷予以的补偿，2014年坎子村民委员会以上述协议不能履行为由向赤峰市中级人民法院提起诉讼，法院主持调解达成调解协议，下达《民事调解书》，双方同时签订了《土地塌陷补偿协议书》。2019年12月2日，赤峰市中级人民法院立案受理了坎子村民委员会诉平庄能源的财产损失纠纷一案，坎子村民委员会诉请解除双方签订的《土地塌陷补偿协议书》，并请求本集团赔偿2011年前塌陷土地4,036亩及2011年至2014年2,090.54亩土地损失补偿费用2.11亿元，一审法院裁定驳回原告起诉。2021年9月4日赤峰市中级人民法院下达（2020）内04民初159号民事判决书，驳回下坎子村委会诉讼请求。下坎子村民委员会不服一审法院的二次裁定，再次向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉。2022年1月13日上午九点，本案在内蒙古高级人民法院进行开庭审理。截止审计报告日该诉讼案件尚在审理中。根据本集团法务及第三方律所专业判断，本集团败诉的可能性较小。

3、国电燃料有限公司

2016年天津国能海运有限公司（以下简称“国电海运”）与天津市峰发煤炭有限公司（以下简称“天津峰发”）、内蒙古山煤晟达贸易有限公司（以下简称“山煤晟达”）按背靠背条款方式订立了煤炭购销合同。合同履行后，山煤晟达否认收到过涉案合同下的货物。2019年10月22日国电海运向天津市第二中级人民法院提起诉讼，请求山煤晟达偿付煤款2449.71万元，并将担保人天津峰发、吕俊峰一并作为被告起诉。2020年11月30日法院以“鉴于相关刑事犯罪案件尚在侦查中”、“原告庭审结束后明确的侵权之诉实际已经与立案时的违约之诉变更为完全不同的诉求”两原因为由，裁定驳回原告的起诉。2020年12月23日，国电海运已经向天津高院提出上诉，现案件仍在公告中。截止2021年12月31日，案件尚未有进展。

(二) 集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
	合 计						38,582,250,143.60	
	一、对集团内						37,677,081,269.01	
1	国家能源投资集团有限责任公司	中国神华能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	58,711,892.09	正常经营
2	国家能源投资集团有限责任公司	国能新疆化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,400,000,000.00	正常经营
3	国家能源投资集团有限责任公司	国能榆林化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,180,388,182.79	正常经营
4	国家能源集团新能源有限责任公司	奥卡尼斯风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	30,611,497.53	正常经营
5	国家能源集团新能源有限责任公司	格莱玛提卡奇风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	21,577,459.85	正常经营
6	国家能源集团新能源有限责任公司	神华（天津）新能源技术有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	69,000,000.00	正常经营
7	神华（北京）光伏科技研发有限公司	曼兹铜钢镓硒技术有限公司（MCT）	国有控股	质押	履约担保	无反担保	17,379,553.99	正常经营
8	国家能源集团辽宁电力有限公司	国能康平发电有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	正常经营
9	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团四川发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	125,738,490.13	正常经营
10	国能四川电力股份有限公司	国电丹巴东谷河水电开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	一般保证	118,000,000.00	正常经营
11	国家能源投资集团有限责任公司云南分公司	国能普洱发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	一般保证	101,484,426.00	正常经营
12	国家能源投资集团有限责任公司云南分公司	国能普洱发电有限公司	国有控股	一般担保	贷款担保	一般保证	122,764,320.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
13	国家能源投资集团有限责任公司云南分公司	国能普洱发电有限公司	国有控股	一般担保	贷款担保	一般保证	114,746,000.00	正常经营
14	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般担保	贷款担保	无反担保	30,198,686.99	正常经营
15	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般担保	贷款担保	无反担保	22,767,093.09	正常经营
16	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般担保	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	正常经营
17	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	国有控股	一般担保	贷款担保	连带责任担保	690,000,000.00	正常经营
18	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有控股	连带责任担保	其他担保	一般保证	2,000,000,000.00	正常经营
19	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有控股	连带责任担保	其他担保	一般保证	1,000,000,000.00	正常经营
20	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有控股	连带责任担保	其他担保	一般保证	900,000,000.00	正常经营
21	国家能源投资集团有限责任公司	国能龙源电气有限公司	国有独资	一般担保	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	正常经营
22	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	400,000,000.00	正常经营
23	国家能源投资集团有限责任公司	PT.SHENHUA GUOHUA LION POWER INDONESIA	国有控股	连带责任担保	贷款担保	连带责任担保	1,278,327,850.00	正常经营
24	国家能源投资集团有限责任公司	神国华（印尼）爪哇发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	6,688,963,643.80	正常经营
25	中国节能减排有限公司	重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	国有控股	一般担保	贷款担保	无反担保	484,598,361.38	正常经营
26	北京低碳清洁能源研究院	重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	89,740,437.29	正常经营
27	国家能源投资集团有限责任公司	中国神华煤制油化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000,000,000.00	正常经营
28	国家能源集团国源电力有限公司	神华国能宝清煤电化有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	1,695,349,060.00	正常经营
29	国家能源投资集团有限责任公司	山西鲁晋王曲发电有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	423,895,420.88	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
30	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团国源电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,030,500.00	正常经营
31	曼兹铜铟镓硒技术有限公司（MCT）	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	质押	履约担保	无反担保	17,379,553.99	正常经营
32	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	8,000,000.00	正常经营
33	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	正常经营
34	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	正常经营
35	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	49,600,000.00	正常经营
36	国家能源集团辽宁电力有限公司	阜新巨龙湖风力发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	连带责任担保	15,000,000.00	正常经营
37	国家能源集团辽宁电力有限公司	阜新华顺风力发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	连带责任担保	60,000,000.00	正常经营
38	国家能源集团广西电力有限公司	国能永福发电有限公司	国有控股	单人担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	正常经营
39	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团云南电力有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	4,000,000,000.00	正常经营
40	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团贵州电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000,000,000.00	正常经营
41	国家能源集团贵州电力有限公司	国能福泉发电有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	质押	283,228,503.12	正常经营
42	国电湖北电力有限公司	国能长源十堰水电开发有限公司	国有独资	母公司担保	信誉担保	连带责任	48,000,000.00	正常经营
43	国电湖北电力有限公司	国能长源十堰水电开发有限公司	国有独资	母公司担保	信誉担保	连带责任	117,600,000.00	正常经营
44	国能大渡河新能源投资有限公司	国能大渡河老渡口水电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	61,081,028.20	正常经营
45	国能大渡河新能源投资有限公司	国能大渡河老渡口水电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	35,734,486.21	正常经营
46	国电电力发展股份有限公司	国电电力广东新能源开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	50,103,956.09	正常经营
47	国电电力发展股份有限公司	国电电力广东新能源开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	41,718,300.16	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
48	国电电力发展股份有限公司	永泰大樟溪界竹口水电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	156,933,333.33	正常经营
49	国电电力发展股份有限公司	国电电力瓜州风力发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	抵押	17,648,493.75	正常经营
50	国电电力发展股份有限公司	国电电力瓜州风力发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	抵押	66,630,676.04	正常经营
51	国电电力发展股份有限公司	国电建投内蒙古能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	225,000,000.00	正常经营
52	龙源电力集团股份有限公司	福建省东山澳仔山风电开发有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	无反担保	5,130,873.27	正常经营
53	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	73,900,000.00	正常经营
54	龙源电力集团股份有限公司	福建省平潭长江澳风电开发有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	5,130,873.90	正常经营
55	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	191,210,000.00	正常经营
56	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	70,000,000.00	正常经营
57	国家能源投资集团有限责任公司	龙源平潭风力发电有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	连带责任保证	134,288,315.14	正常经营
58	龙源电力集团股份有限公司	同心龙源合创电力有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	连带责任保证	74,490,000.00	正常经营
59	国家能源集团乐东发电有限公司	国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	国有独资	抵押	资产抵押	无反担保	181,000,000.00	正常经营
60	国家能源集团东北电力有限公司	国能双辽发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	130,000,000.00	正常经营
	二、对集团外						905,168,874.59	
1	上海电气集团股份有限公司	重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	179,480,874.59	正常经营
2	中能燃料配送有限公司	中能滨海电力燃料天津有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	正常经营
3	内蒙古蒙东能源有限公司	呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	127,248,000.00	正常经营
4	河北建设投资集团有限责任公司	国电建投内蒙古能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	225,000,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
5	国家电投宁夏能源铝业有限公司	国能中卫热电有限公司	国有控股	连带责任担保	连带责任担保	无反担保	80,000,000.00	正常经营
6	中国国电集团有限公司	龙源电力集团股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	24,300,000.00	正常经营
7	海南省发展控股有限公司	国电万泉河红岭水利枢纽有限公司	国有独资	抵押	信用担保	无反担保	69,140,000.00	正常经营

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

1、中国神华。中国神华能源股份有限公司董事会于 2022 年 3 月 25 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 2.54 元（2020 年：每股人民币 1.81 元），共人民币 50,466 百万元（2020 年：人民币 35,962 百万元）。

2、龙源电力。龙源电力集团股份有限公司董事会于 2022 年 3 月 30 日对股利分配作出决议，对 2021 年度进行股息分配每股人民币 0.147 元，总计 1,181,349,183.00 元。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

截至 2021 年 12 月 31 日，国务院国有资产监督管理委员会对本集团投资额为 1,188.85 亿元，投资占比为 90%，本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、（十七）长期股权投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

本集团由国资委直接投资，根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。因而本集团与其他同受国资委控制的企业因不存在其他关联方关系，故不作为关联方披露。

(五) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本集团合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销关联方交易。

本集团本年度无重大关联交易发生。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	509,818,781.02	100.00	12,816.51	0.003	509,805,964.51
合 计	509,818,781.02	—	12,816.51	—	509,805,964.51

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,707,101,410.65	100.00	12,816.51	0.001	1,707,088,594.14
合 计	1,707,101,410.65	—	12,816.51	—	1,707,088,594.14

2. 按信用风险特征组合的应收账款账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	507,647,214.51	1,705,518,594.14
1至2年	588,750.00	869,048.03
2至3年	869,048.03	700,951.97
3至4年	700,951.97	
5年以上	12,816.51	12,816.51
小 计	509,818,781.02	1,707,101,410.65
减: 坏账准备	12,816.51	12,816.51
合 计	509,805,964.51	1,707,088,594.14

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国能南宁发电有限公司	158,370,225.60	31.06	
华电集团北京燃料物流有限公司	61,880,581.88	12.14	
神华国华九江发电有限责任公司	48,997,446.00	9.61	
国家能源费县发电有限公司	45,820,145.56	8.99	
天津中铁储运有限公司	31,148,202.20	6.11	
合 计	346,216,601.24	67.91	

(二)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,257,830,818.48	3,101,571,649.96
其他应收款项	28,514,353,231.91	10,117,080,882.51
合 计	31,772,184,050.39	13,218,652,532.47

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	156,259,168.52		—	—
其中：(1) 国家能源莒南新能源有限公司	887,076.53		尚未到期支付	尚未到期，未发生减值。
(2) 国家能源泗水新能源有限公司	2,847,031.99		尚未到期支付	尚未到期，未发生减值。
(3) 国电财务有限公司	151,700,000.00		尚未到期支付	尚未到期，未发生减值。
(4) 北京神华源丰商贸有限公司	825,060.00		尚未到期支付	尚未到期，未发生减值。
账龄一年以上的应收股利	3,101,571,649.96	3,101,571,649.96	—	—
其中：(1) 国家能源集团国源电力有限公司	198,871,976.86	198,871,976.86	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(2) 国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	39,151,682.62	39,151,682.62	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(3) 国家能源集团内蒙古电力有限公司	609,584,030.00	609,584,030.00	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(4) 国电燃料有限公司	13,517,975.32	13,517,975.32	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(5) 国家能源集团山东电力有限公司	1,758,446,837.75	1,758,446,837.75	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(6) 国电英力特能源化工集团股份有限公司	48,047,134.81	48,047,134.81	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(7) 国家能源集团云南电力有限公司	122,976,281.60	122,976,281.60	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(8) 内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	187,917,466.74	187,917,466.74	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
(9) 国能重庆风电开发有限公司	123,058,264.26	123,058,264.26	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值。
合 计	3,257,830,818.48	3,101,571,649.96	—	—

3. 其他应收款项

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	16,779,337.33	0.06	13,517,431.60	80.56	3,261,905.73
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,523,948,662.33	99.94	12,857,336.15	0.05	28,511,091,326.18

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
备的其他应收款项					
合 计	28,540,727,999.66	—	26,374,767.75	—	28,514,353,231.91

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	16,576,414.52	0.16	14,155,032.54	85.39	2,421,381.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,127,874,059.22	99.84	13,214,558.69	0.13	10,114,659,500.53
合 计	10,144,450,473.74	—	27,369,591.23	—	10,117,080,882.51

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
埃维特	8,700,000.00	8,700,000.00	100.00	预计无法收回
原资调中心对外借款	3,488,363.22	1,744,181.60	50.00	预计无法收回
北京信泰珂科技发展有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额单位	3,490,974.11	1,973,250.00	56.52	预计无法收回
合 计	16,779,337.33	13,517,431.60	—	—

(2) 按信用风险特征组合的应收账款账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	18,951,088,209.58	413,327,867.13
1至2年	222,996,323.07	642,004,769.42
2至3年	639,573,951.75	30,159,843.72
3至4年	23,688,643.72	17,187,000.00
4至5年	17,187,000.00	1,372,097,251.52
5年以上	8,669,414,534.21	7,653,097,327.43
小计	28,523,948,662.33	10,127,874,059.22
减: 坏账准备	12,857,336.15	13,214,558.69
合 计	28,511,091,326.18	10,114,659,500.53

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	994,823.48		26,374,767.75	27,369,591.23
期初余额在本期	994,823.48		26,374,767.75	27,369,591.23
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-994,823.48			-994,823.48
期末余额			26,374,767.75	26,374,767.75

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信 用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	10,118,075,705.99		26,374,767.75	10,144,450,473.74
期初余额在本期	10,118,075,705.99		26,374,767.75	10,144,450,473.74
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	18,396,277,525.92			18,396,277,525.92
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	28,514,353,231.91		26,374,767.75	28,540,727,999.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
国电电力发展股份有 限公司	往来款项	9,942,881,458.08	1年以内	34.84	
国能青海黄河玛尔挡 水电开发有限公司	往来款项	6,227,000,000.00	1年以内	21.82	
内蒙古平庄煤业(集 团)有限责任公司	往来款项	4,991,468,675.00	5年以上	17.49	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	往来款项	2,598,760,000.00	5年以上	9.11	
国家能源集团云南电力有限公司	往来款项	625,673,015.76	2年以内	2.19	
合计	—	24,385,783,148.84	—	85.45	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	319,446,072,189.43	40,327,853,890.07	17,723,036,910.92	342,050,889,168.58
对联营企业投资	8,535,110,190.80	2,386,814,577.10	1,175,484,725.25	9,746,440,042.65
小计	327,981,182,380.23	42,714,668,467.17	18,898,521,636.17	351,797,329,211.23
减：长期股权投资减值准备	6,962,023,242.00			6,962,023,242.00
合计	321,019,159,138.23	42,714,668,467.17	18,898,521,636.17	344,835,305,969.23

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子企业	351,727,075,257.41	319,446,072,189.43	40,327,853,890.07	17,723,036,910.92							342,050,889,168.58	6,962,023,242.00
1.国家能源集团国源电力有限公司	76,488,625,020.10	76,413,396,601.93	5,648,828,418.17								82,062,225,020.10	6,962,023,242.00
2.国家能源集团龙源安化风力发电有限公司	68,800,000.00	97,000,000.00	7,500,000.00								104,500,000.00	
3.中国神华煤制油化工有限公司	30,741,245,952.77	31,235,435,852.77	1,680,000.00								31,237,115,852.77	
4.国家能源集团乌海能源有限责任公司	24,804,138,121.79	26,892,858,121.79	30,760,000.00								26,923,618,121.79	
5.中国神华能源股份有限公司	18,531,335,155.04	17,862,353,955.94	-								17,862,353,955.94	
6.国家能源集团财务有限公司	13,273,716,000.00	13,273,716,000.00	-								13,273,716,000.00	
7.国电电力发展股份有限公司	11,265,269,924.00	11,265,269,924.00	-								11,265,269,924.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
8.国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	11,238,172,371.34	11,181,022,371.34	57,150,000.00								11,238,172,371.34	
9.国华能源投资有限公司	8,976,428,729.45	9,226,428,729.45	-								9,226,428,729.45	
10.国家能源集团新疆能源有限责任公司	11,398,361,316.28	8,674,469,410.06	2,774,494,906.22								11,448,964,316.28	
11.国家能源集团资本控股有限公司	7,641,454,584.02	7,641,454,584.02	-								7,641,454,584.02	
12.龙源电力集团股份有限公司	6,828,192,344.80	6,828,192,344.80	-								6,828,192,344.80	
13.国家能源集团新能源有限责任公司	5,062,393,250.28	6,337,834,858.28	-								6,337,834,858.28	
14.国家能源集团华北电力有限公司	7,170,614,213.55	5,827,964,213.55	-								5,827,964,213.55	
15.内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	7,201,510,687.00	5,471,314,500.00	1,730,196,187.00								7,201,510,687.00	
16.国电燃料有限公司	5,248,111,900.00	5,248,111,900.00	-								5,248,111,900.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
17.国家能源集团四川发电有限公司	5,213,386,358.36	5,213,386,358.36	-								5,213,386,358.36	
18.国家能源集团贵州电力有限公司	6,701,967,757.73	4,701,967,757.73	2,000,000,000.00								6,701,967,757.73	
19.国家能源集团宁夏电力有限公司	4,656,872,536.07	4,656,872,536.07	-								4,656,872,536.07	
20.国家能源集团辽宁电力有限公司	11,469,194,984.69	4,597,787,262.06	6,871,407,722.63								11,469,194,984.69	
21.国家能源集团煤焦化有限责任公司	1,669,136,600.00	3,896,148,200.00	11,780,000.00								3,907,928,200.00	
22.国家能源集团陕西电力有限公司	3,804,906,576.14	3,415,906,576.14	389,000,000.00								3,804,906,576.14	
23.中国节能减排有限公司	3,390,840,150.69	3,390,840,150.69	-								3,390,840,150.69	
24.国家能源集团河南电力有限公司	3,272,551,744.03	2,780,551,744.03	492,000,000.00								3,272,551,744.03	
25.国家能源集团云南电力有限公司	2,459,258,708.72	2,439,258,708.72	-								2,439,258,708.72	
26.国电科技环保集团股份有限公司	2,409,300,159.53	2,409,300,159.53	-								2,409,300,159.53	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
27.国家能源集团包头矿业有限责任公司	2,384,148,370.75	2,378,308,370.75	5,840,000.00								2,384,148,370.75	
28.国家能源集团杭锦能源有限责任公司	2,159,777,200.00	2,031,167,000.00	101,854,000.00								2,133,021,000.00	
29.国家能源集团内蒙古电力有限公司	1,826,874,233.00	1,826,874,233.00	-								1,826,874,233.00	
30.国家能源集团国华电力有限责任公司	1,761,995,961.03	1,761,995,961.03	-								1,761,995,961.03	
31.国家能源集团广西电力有限公司	1,409,182,800.00	1,438,982,800.00	-								1,438,982,800.00	
32.国家能源集团甘肃电力有限公司	4,256,194,892.83	1,400,250,485.73	2,855,944,407.10								4,256,194,892.83	
33.北京低碳清洁能源研究院	843,600,000.00	1,379,321,060.66	-								1,379,321,060.66	
34.国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	1,111,800,000.00	1,111,800,000.00	-								1,111,800,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
35.中国神华国际工程有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-								100,000,000.00	
36.国家能源集团国际贸易有限责任公司	210,540,724.02	210,540,724.02	-								210,540,724.02	
37.神华煤炭运销有限公司	108,009,638.98	108,559,897.10	-								108,559,897.10	
38.国家能源集团新疆矿业有限责任公司	781,000,000.00	781,000,000.00	-								781,000,000.00	
39.国家能源集团科学技术研究院有限公司	341,001,583.68	341,001,583.68	-								341,001,583.68	
40.国能大渡河大岗山发电有限公司	64,272,000.00	64,272,000.00	-								64,272,000.00	
41.国家能源集团长源电力股份有限公司	2,969,142,944.18	751,821,436.62	2,217,321,507.56								2,969,142,944.18	
42.国电财务有限公司	756,731,300.00	756,731,300.00	-								756,731,300.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
43.国家能源集团物资有限公司	1,306,889,145.71	898,346,778.55	-								898,346,778.55	
44.国电兴业有限公司	606,818,826.11	606,818,826.11	-								606,818,826.11	
45.国电海外电力股份有限公司	22,950,000.00	22,950,000.00	-								22,950,000.00	
46.国家能源集团新能源技术研究院有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00	-								280,000,000.00	
47.国家能源集团海控新能源有限公司	944,400,000.00	944,400,000.00	-								944,400,000.00	
48.国家能源集团置业有限公司	209,420,000.00	203,000,000.00	6,420,000.00								209,420,000.00	
49.国家能源集团龙源阿里新能源（阿里）有限公司	27,550,000.00	222,130,000.00		194,580,000.00							27,550,000.00	
50.国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-								40,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
51.国家能源集团湖南能源销售有限公司	200,010,000.00	100,000,000.00	100,010,000.00								200,010,000.00	
52.国家能源集团湖南电力新能源有限公司	118,130,000.00	90,800,000.00	38,130,000.00								128,930,000.00	
53.国电金沙江旭龙水电开发有限公司	426,500,000.00	191,900,000.00	234,600,000.00								426,500,000.00	
54.国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	161,500,000.00	125,800,000.00	35,700,000.00								161,500,000.00	
55.国家能源集团传媒中心有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-								200,000,000.00	
56.国家能源集团电力营销中心有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-								300,000,000.00	
57.国家能源集团电子商务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-								20,000,000.00	
58.国家能源集团共享服务中心有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-								200,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
59.国家能源集团氢能科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-								50,000,000.00	
60.国电英力特能源化工集团股份有限公司	2,521,360,000.00		2,521,360,000.00								2,521,360,000.00	
61.福建国电风力发电有限公司	313,226,467.98		313,226,467.98								313,226,467.98	
62.国能湖口风力发电有限公司	47,526,000.00		47,526,000.00								47,526,000.00	
63.国电联合动力技术有限公司	602,116,306.20		602,116,306.20								602,116,306.20	
64.国家能源泗水新能源有限公司	77,214,000.00		77,214,000.00								77,214,000.00	
65.山东中华发电有限公司	2,817,300,047.38		2,817,300,047.38								2,817,300,047.38	
66.国家能源集团西藏电力有限公司	1,034,944,365.87		1,034,944,365.87								1,034,944,365.87	
67.国家能源集团上海电力有限公司	147,712,798.63		147,712,798.63								147,712,798.63	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
68.国家能源集团重庆电力有限公司	889,839,805.21		889,839,805.21								889,839,805.21	
69.国家能源(山东)新能源有限公司	584,600,000.00		584,600,000.00								584,600,000.00	
70.国家能源莒南新能源有限公司	53,120,000.00		53,120,000.00								53,120,000.00	
71.国家能源集团青海电力有限公司	733,200,000.00		733,200,000.00								733,200,000.00	
72.国家能源集团雄安能源有限公司	272,907,200.00		272,907,200.00								272,907,200.00	
73.国家能源集团浙江电力有限公司	164,646,850.20		166,563,284.44								166,563,284.44	
74.国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司	216,000,000.00		216,000,000.00								216,000,000.00	
75.国家能源集团吉林电力有限公司	1,428,868,838.91		1,428,868,838.91								1,428,868,838.91	
76.国家能源集团黑龙江电力有限公司	2,758,723,438.46		2,758,723,438.46								2,758,723,438.46	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
77.国电山东龙源临朐风力发电有限公司	35,000,000.00		48,980,291.04								48,980,291.04	
78.国家能源集团海南电力有限公司	3,033,897.27		3,033,897.27								3,033,897.27	
79.国家能源集团山东电力有限公司	7,621,319,883.02	5,341,308,896.59		5,341,308,896.59								
80.国电湖北电力有限公司	3,168,605,644.84	3,135,563,067.56		3,135,563,067.56								
81.国家能源集团江西电力有限公司	2,278,340,289.65	2,278,340,289.65		2,278,340,289.65								
82.国家能源集团福建能源有限责任公司	1,888,986,222.88	1,888,986,222.88		1,888,986,222.88								
83.国家能源集团西藏尼洋河流域水电开发有限公司	1,482,280,000.00	1,482,280,000.00		1,482,280,000.00								
84.国家能源集团广东电力有限公司	1,008,694,000.00	1,008,694,000.00		1,008,694,000.00								

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
85.国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	307,470,000.00	307,470,000.00		307,470,000.00								
86.国家能源集团宝庆发电有限公司	846,498,000.00	846,498,000.00		846,498,000.00								
87.国家能源集团湖南巫水水电开发有限公司	125,800,000.00	125,800,000.00		125,800,000.00								
88.国家能源集团乐东发电有限公司	723,400,000.00	723,400,000.00		723,400,000.00								
89.国家能源集团德令哈光伏发电有限公司	40,200,000.00	40,200,000.00		40,200,000.00								
90.国家能源集团格尔木光伏发电有限公司	57,600,000.00	57,600,000.00		57,600,000.00								
91.国家能源集团海西光伏发电有限公司	37,400,000.00	37,400,000.00		37,400,000.00								

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
92.国家能源集团格尔木第二光伏发电有限公司	103,000,000.00	103,000,000.00		103,000,000.00								
93.国家能源集团重庆能源销售有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00								
94.国家能源集团海南能源销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00								
95.湖州浙北发电工程公司留守管理处	1,916,434.24	1,916,434.24		1,916,434.24								
二、联营企业	7,552,412,658.08	8,535,110,190.80	1,131,458,602.21	1,175,484,725.25	1,059,561,714.89		389,050,360.00			193,256,100.00	9,746,440,042.65	
1.中核电漳州能源有限公司	908,640,400.00	1,088,664,581.42	867,240,000.00		972,611.46						1,956,877,192.88	
2.中核行波堆投资(天津)有限公司	2,175,143.86		2,175,143.86		-2,175,143.86							
3.国家能源集团格尔木龙源光伏发电有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00								

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
4. 国电农银致远投资（天津）合伙企业（有限合伙）	1,120,000,000.00	718,897,564.48		557,215,000.00	4,323,662.79						166,006,227.27	
5. 国电山东济南龙源风力发电有限公司	103,048,896.32		103,048,896.32		740,860.65						103,789,756.97	
6. 国电青松库车矿业开发有限公司	78,975,539.22	45,429,170.86		45,429,170.86								
7. 国能丰城光伏发电有限公司	52,025,896.03		52,025,896.03		1,345,018.89						53,370,914.92	
8. 国能大渡河流域水电开发有限公司	3,548,818,116.65	4,464,904,793.37			153,506,509.92					193,256,100.00	4,425,155,203.29	
9. 国能重庆风电开发有限公司	203,820,000.00	288,694,552.03		288,694,552.03								
10. 山西省晋神能源有限公司	281,260,000.00	1,524,561,845.15			670,859,667.51						2,195,421,512.66	
11. 广东国能龙源新能源有限公司	106,968,666.00		106,968,666.00		40,133,238.12						147,101,904.12	
12. 新包神铁路有限责任公司	612,480,000.00				213,587,895.37		389,050,360.00				602,638,255.37	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
13. 西藏开投金桥水电开发有限公司	234,200,000.00	224,711,192.63		224,146,002.36	-565,190.27								
14. 长江财产保险股份有限公司	240,000,000.00	119,246,490.86			-23,167,415.69						96,079,075.17		
合计	359,279,487,915.49	327,981,182,380.23	41,459,312,492.28	18,898,521,636.17	1,059,561,714.89		389,050,360.00			-	193,256,100.00	351,797,329,211.23	6,962,023,242.00

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	9,746,440,042.65	8,535,110,190.80
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	4,611,441,788.02	1,819,408,406.26
其他综合收益		7,476,202.55
综合收益总额	4,611,441,788.02	1,826,884,608.81

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	25,272,875,311.92	25,189,326,451.89	2,131,026,506.78	2,079,960,477.26
二、其他业务小计	71,511,093.38	26,017,872.20	39,657,435.46	20,432,778.36
合 计	25,344,386,405.30	25,215,344,324.09	2,170,683,942.24	2,100,393,255.62

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,059,561,714.89	606,899,304.45
成本法核算的长期股权投资收益	27,874,925,134.52	20,137,049,093.14
处置长期股权投资产生的投资收益	7,243,050,630.12	-22,081,333.07
其他权益工具投资持有期间的投资收益	240,954,458.37	179,241,206.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	494.00	202.50
其他	1,392,150,162.93	2,289,876,455.75
合 计	37,810,642,594.83	23,190,984,928.77

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	29,481,607,949.26	15,457,264,595.77
加：资产减值损失		-39,999,891.60
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,794,341.36	51,006,708.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,114,857.62	5,391,844.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-8,365,573.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,237,759.46

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-433.00	-17,405.25
财务费用（收益以“-”号填列）	6,739,534,737.06	7,468,368,303.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,810,642,594.83	-23,190,984,928.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		438,935,616.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,288,006,801.72	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,815,572,250.00	-1,713,771,876.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,819,958,022.29	-1,503,095,441.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,815,212,171.96	-3,027,030,289.61
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	6,716,922,088.57	3,569,291,266.03
减：现金的期初余额	3,569,291,266.03	4,835,879,943.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,147,630,822.54	-1,266,588,677.60

十三、财务报表的批准

本财务报表已于2021年4月27日经本集团董事会批准。



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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。）

登记机关



2022年 03月 15日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2015年6月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2015年6月6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 from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

姓名: 石晨起
证书编号: 110001690086

连续有效一年,
another year after

CPA任职资格检验合格
BICPA
14CPA003236
05189653 33295608
2014

CPA任职资格检验合格
BICPA
15CPA004845
00876001 29357937
2015

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检验合格
BICPA
16CPA011206
15027693 18987136
2016

CPA任职资格检验合格
BICPA
17CPA011759
43035074 45180239
2017

年 月 日
/ /

