

龙源电力集团股份有限公司
备考审计报告
天职业字[2021]38803 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度、2021 年 1-6 月备考合并财务报表	4
2020 年度、2021 年 1-6 月备考合并财务报表附注	7

龙源电力集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的龙源电力集团股份有限公司（以下简称“龙源电力”）备考合并财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度的备考合并利润表以及相关备考合并财务报表附注。

我们认为，后附的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二（以下简称“附注二”）所述的编制基础编制。

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“注册会计师对备考合并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，我们独立于龙源电力，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、 强调事项——编制基础以及使用目的

我们提醒备考合并财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。龙源电力备考合并财务报表仅为龙源电力向中国证券监督管理委员会申请龙源电力换股吸收合并内蒙古平庄能源股份有限公司及重大资产出售及支付现金购买资产报送文件之目的而编制。本审计报告仅供上述目的而使用，未经本所书面同意，本报告不得用作其他任何目的。本部分内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

管理层负责按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表（包括确定附注二所述的编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考合并财务报表时，管理层负责评估龙源电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算龙源电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙源电力的备考合并财务报告过程。

五、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任

我们的目标是对备考合并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备考合并财务报表使用者依据备考合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙源电力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备考合并财务报表使用者注意备考合并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龙源电力不能持续经营。

（5）就龙源电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

天职业字[2021]38803 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：龙源电力集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,981,445,371.47	5,969,481,463.62	六（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	365,728,260.61	303,376,599.28	六（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	153,729,556.39	115,432,247.85	六（三）
应收款项融资	27,826,842,729.84	23,812,777,997.15	六（四）
预付款项	828,224,399.36	609,025,460.20	六（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,907,072,203.45	5,374,215,437.74	六（六）
其中：应收利息			
应收股利	185,009,506.50	219,511,584.21	六（六）
△买入返售金融资产			
存货	910,187,228.65	816,673,957.09	六（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	六（八）
其他流动资产	1,326,089,747.75	1,348,963,836.90	六（九）
流动资产合计	40,324,319,497.52	38,374,946,999.83	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	136,391,342.90	117,748,698.69	六（十）
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,989,063,814.42	4,055,962,266.61	六（十一）
其他权益工具投资	755,668,278.41	777,435,578.32	六（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	20,148,746.80	20,585,181.75	六（十三）
固定资产	117,445,444,234.83	106,195,536,629.38	六（十四）
在建工程	21,146,347,212.96	28,535,994,406.95	六（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	553,225,575.71	178,755,173.55	六（十六）
无形资产	8,520,250,614.24	8,711,209,616.58	六（十七）
开发支出	33,950,564.20	31,934,374.68	六（十八）
商誉	173,026,434.89	173,026,434.89	六（十九）
长期待摊费用	23,632,734.28	25,503,198.33	六（二十）
递延所得税资产	224,540,621.93	254,898,820.89	六（二十一）
其他非流动资产	5,061,482,303.20	5,709,453,571.21	六（二十二）
非流动资产合计	158,083,172,478.77	154,788,043,951.83	
资产总计	198,407,491,976.29	193,162,990,951.66	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：龙源电力集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	17,894,119,370.60	16,995,314,609.46	六（二十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	159,643,385.39	234,435,815.99	六（二十四）
衍生金融负债			
应付票据	1,834,632,605.99	2,506,801,166.55	六（二十五）
应付账款	10,377,196,193.07	8,725,345,611.60	六（二十六）
预收款项			
合同负债	451,112,863.11	357,766,824.43	六（二十七）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	318,031,312.18	249,133,490.73	六（二十八）
应交税费	641,304,307.88	739,147,129.14	六（二十九）
其他应付款	10,621,426,358.94	9,399,397,171.28	六（三十）
其中：应付利息			
应付股利	1,884,013,524.80	583,986,748.74	六（三十）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,477,391,583.04	13,091,161,496.79	六（三十一）
其他流动负债	9,024,179,914.14	11,061,280,383.53	六（三十二）
流动负债合计	62,799,037,894.34	63,359,783,699.50	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	47,484,077,070.29	41,764,450,417.71	六（三十三）
应付债券	12,649,424,445.91	17,196,517,446.10	六（三十四）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	448,991,589.55	357,973,492.57	六（三十五）
长期应付款	475,305,874.30	521,399,590.95	六（三十六）
长期应付职工薪酬	144,386,097.43	153,850,000.00	六（三十七）
预计负债	92,568,917.95	88,521,975.52	六（三十八）
递延收益	238,563,052.41	231,393,518.53	六（三十九）
递延所得税负债	161,059,455.79	160,712,001.83	六（四十）
其他非流动负债	123,968,722.94	77,643,571.91	六（四十）
非流动负债合计	61,818,345,226.57	60,552,462,015.12	
负 债 合 计	124,617,383,120.91	123,912,245,714.62	
所有者权益			
其他权益工具	5,925,984,904.77	6,045,434,904.77	六（四十一）
其中：永续债	5,925,984,904.77	6,045,434,904.77	六（四十一）
归属于母公司所有者权益合计	63,695,352,094.84	59,942,806,138.43	
少数股东权益	10,094,756,760.54	9,307,939,098.61	
所有者权益合计	73,790,108,855.38	69,250,745,237.04	
负债及所有者权益合计	198,407,491,976.29	193,162,990,951.66	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：龙源电力集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	附注编号
一、营业总收入	19,163,680,558.81	30,812,785,174.19	
其中：营业收入	19,163,680,558.81	30,812,785,174.19	六（四十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	12,658,940,056.80	23,206,976,045.02	
其中：营业成本	10,290,532,479.01	18,972,782,143.13	六（四十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	172,268,855.33	289,767,406.97	六（四十四）
销售费用		3,290,254.93	六（四十五）
管理费用	167,843,132.87	362,744,891.67	六（四十六）
研发费用	31,517,474.48	80,912,059.06	六（四十七）
财务费用	1,996,778,115.11	3,497,479,289.26	六（四十八）
其中：利息费用	1,754,938,531.43	3,330,962,336.27	六（四十八）
利息收入	54,119,681.19	65,221,970.14	六（四十八）
加：其他收益	478,150,927.69	751,580,535.92	六（四十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	-70,528,535.04	45,748,583.40	六（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,990,145.13	-30,875,216.72	六（五十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	160,467,551.41	-77,001,710.91	六（五十一）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-728,665.46	-131,727,793.70	六（五十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-501,117.93	-1,005,072,524.59	六（五十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,453,685.22	464,398,643.96	六（五十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,073,054,347.90	7,653,734,863.25	
加：营业外收入	35,618,039.37	93,001,863.95	六（五十五）
减：营业外支出	53,961,126.34	44,774,597.07	六（五十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,054,711,260.93	7,701,962,130.13	
减：所得税费用	1,220,786,346.70	1,357,797,713.44	六（五十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,833,924,914.23	6,344,164,416.69	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,833,924,914.23	6,344,164,416.69	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	5,041,780,200.46	5,476,567,694.88	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	792,144,713.77	867,596,721.81	
六、其他综合收益的税后净额	20,042,526.92	-144,600,401.76	六（四十二）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,871,618.13	-133,975,804.11	六（四十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-19,615,507.99	-255,224,635.68	六（四十二）
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	-19,615,507.99	-255,224,635.68	六（四十二）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	36,487,126.12	121,248,831.57	六（四十二）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	36,487,126.12	121,248,831.57	六（四十二）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,170,908.79	-10,624,597.65	六（四十二）
七、综合收益总额	5,853,967,441.15	6,199,564,014.93	
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,058,651,818.59	5,342,591,890.77	
归属于少数股东的综合收益总额	795,315,622.56	856,972,124.16	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.59	0.62	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.59	0.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙源电力集团股份有限公司
印

龙源电力集团股份有限公司
印

龙源电力集团股份有限公司
印

龙源电力集团股份有限公司

2020 年度、2021 年 1-6 月备考合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 龙源电力集团股份有限公司基本情况

龙源电力集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“龙源电力”)由原龙源电力集团公司重组改制设立, 原龙源电力集团公司成立于 1993 年 1 月, 是经国务院经贸办批准, 在国家工商行政管理局登记注册成立, 1999 年 6 月根据原国家电力公司决定, 龙源电力集团公司与中国福霖风能开发公司(简称“福霖公司”)、中能电力科技开发公司(简称“中能公司”)进行合并重组, 将福霖公司和中能公司的资产并入龙源电力集团公司。2003 年国家电力体制改革, 龙源电力集团公司划入中国国电集团公司。2009 年 7 月 9 日中国国电集团公司及其全资附属公司国电东北电力有限公司做为本公司发起人, 重组改制设立龙源电力集团股份有限公司。本公司改制资产评估增值 399,133.64 万元, 以评估后的全部净资产 76.45%的比例, 折股 49 亿股作为中国国电集团公司出资; 国电东北电力有限公司以现金 13,080.80 万元出资折股 1 亿股, 重组改制后公司注册股本为 5,000,000,000.00 元。

龙源电力于 2009 年 12 月 10 日获中国证券监督管理委员会批复正式在香港联交所主板挂牌交易, 股票代码 00916, 公开发行流通股 2,464,289,000.00 股, 上市后总股本为 7,464,289,000.00 元。公司首次公开发售股票, 中国国电集团公司及国电东北电力有限公司将 246,430,000.00 股每股人民币 1.00 元的内资国有股按一对一的方式转让于全国社会保障基金理事会。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准龙源电力集团股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证件许可[2012]1490 号文), 本公司于 2012 年 7 月 3 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会的决议, 申请以增发 H 股获得的货币资金增加注册资本 572,100,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 8,036,389,000.00 元。同时, 中国国电集团公司及国电东北电力有限公司将 57,210,000.00 股每股人民币 1.00 元的内资国有股按一对一的方式转让于全国社会保障基金理事会。2017 年 8 月 28 日, 经报国务院批准, 中国国电集团公司与神华集团有限责任公司合并重组为国家能源投资集团有限责任公司。本公司的母公司和最终控制方变更为国家能源投资集团有限责任公司(以下简称“国家能源集团”)。

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司法定代表人: 李忠军, 注册资本: 人民币 803,638.90 万元, 住所: 北京市西城区阜成门北大街 6 号(c 幢)20 层 2006 室, 主要从事风电场的设计、开发、管理及运营。

（二）内蒙古平庄能源股份有限公司基本情况

内蒙古平庄能源股份有限公司（以下简称“平庄能源”）于1997年5月12日经中国证券监督管理委员会批准，向社会公众公开发行境内上市内资股（A股）数量40,000,000股（股票代码“000780”），并于1997年6月3日在深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市交易。截至2021年6月30日，平庄能源累计发行总股本101,430.63万股，注册及总部地址为赤峰市元宝山区平庄镇哈河街。平庄能源母公司为内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司，最终控制方为国家能源集团。

（三）拟购买资产基本情况

公司拟向国家能源集团二级公司购买其持有的新能源发电项目公司股权，分别为：向国家能源集团云南电力有限公司购买国能云南新能源有限公司100%股权，向国家能源集团广西电力有限公司购买广西国能能源发展有限公司100%股权，向国家能源集团东北电力有限公司购买国能东北新能源发展有限公司100%股权，向国家能源集团甘肃电力有限公司购买国电甘肃新能源有限公司100%股权，向国家能源集团陕西电力有限公司购买国能定边新能源有限公司100%股权，向国家能源集团华北电力有限公司购买国电华北内蒙古新能源有限公司、国电山西洁能有限公司和天津国电洁能电力有限公司等三家公司100%股权。

（四）换股吸收合并及重大资产出售及支付现金购买资产方案情况

于2021年1月15日，本公司就可能换股吸收合并平庄能源及重大资产出售及支付现金购买资产分别订立《换股吸收合并协议》、《资产出售协议》及《支付现金购买资产协议》（以下简称“本次交易”）。本次交易由换股吸收合并、资产出售及现金购买三部分组成，本次换股吸收合并、资产出售及现金购买互为前提条件，其中任何一项未能实施，则其他两项均不实施。具体交易内容包括：

1. 本公司向于合并实施股权登记日的平庄能源全体换股股东发行普通股，交换该等股东所持有的在深交所上市并交易的平庄能源A股股票。合并完成后，平庄能源将终止上市，并最终注销法人资格。龙源电力作为存续公司，由其或其指定的全资附属公司承继及承接平庄能源的全部资产、负债、业务、合同、资质、人员及其他一切权利与义务（拟出售资产除外），龙源电力的原内资股及为本次合并发行的普通股股份将申请在深交所主板上市流通；

2. 平庄能源将全部业务以各方约定的价格转让给内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司（以下简称“平煤集团”，国家能源集团子公司）或其附属公司，拟出售资产的对价由平煤集团或其附属公司向存续公司以现金支付。于交割日，拟出售资产将直接交割至平煤集团或其附属公司；

3. 龙源电力将向国家能源集团其他附属公司购买拟购买资产，拟购买资产的对价由存续公司以现金支付。于交割日，拟购买资产将直接交割至存续公司或其附属公司。

本次换股吸收合并及重大资产出售及支付现金购买资产交易尚待中国证券监督管理委员会等监管部门审批。

二、财务报表的编制基础

本备考合并财务报表仅为龙源电力向中国证券监督管理委员会申请龙源电力换股吸收合并平庄能源及重大资产出售及支付现金购买资产报送文件之目的而编制。因此，本备考合并财务报表可能不适用于除本目的以外的其他报告要求或使用目的。

本备考合并财务报表包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表和 2021 年 1-6 月、2020 年度的备考合并利润表，不包括 2021 年 1-6 月、2020 年度的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表及与金融工具相关的风险、公允价值的披露等财务报表附注，也不包括比较财务报表、本公司个别财务报表及其相关财务报表附注。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表，也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及附注。

为了向备考合并财务报表使用者提供更相关的信息，本备考合并财务报表的编制系假定如附注一（四）所述的换股吸收合并及重大资产出售及支付现金购买资产的方案实施后的公司股权架构于 2020 年 1 月 1 日开始并持续存在。本公司根据下述方法编制本备考合并财务报表：

1. 假定附注一（四）所述的换股吸收合并及重大资产出售及支付现金购买资产的方案已于 2020 年 1 月 1 日（以下简称“并购日”）完成，附注一（四）所述的交易完成后所形成的公司股权架构自并购日已经存在。由于参与本次交易的各方均受国家能源集团控制，本备考合并按照同一控制下企业合并的方法进行处理。

2. 本备考合并财务报表中未考虑本次换股吸收合并可能产生的交易费用，且未计提相关税费。

3. 假设本次换股吸收合并的换股股份已于 2020 年 1 月 1 日发行，不考虑按照合并协议中所规定的调整机制有可能产生的影响，也未考虑龙源电力和平庄能源异议股东保护机制以及异议股东现金选择权价格调整机制有可能产生的影响。

4. 为简化处理，本备考合并财务报表的股权权益按照“归属于母公司普通股股东的权益”、“其他权益工具”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

除了上述事项之外，本备考合并财务报表按照附注三所述的会计政策编制，这些会计政策符合企业会计准则的要求。

由于最终经批准的换股吸收合并及重大资产出售及支付现金购买资产的方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响将在本次换股吸收合并完成后进行实际账务处理时予以反映。

本备考合并财务报表的编制基础具有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设本次换股吸收合并及重大资产出售及支付现金购买资产交易已于 2020 年 1 月 1 日完成的情况下本公司于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度的备考合并经营成果。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照附注二所述的编制基础编制。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在报告期发生变化的报表项目及其报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三（十）金融工具”进行处理。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三（十）金融工具”进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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. 发出存货的计价方法

根据存货类别，发出存货采用先进先出法、移动加权平均法、加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见“附注三(十)金融工具”进行处理。

(十六) 长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三(三十一)收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三(三十四)租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十七) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

一级分类	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋	10-45	0	2.22-10.00
构筑物	20-55	0	1.82-5.00
通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

（二十七）职工薪酬

本公司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。本公司在职工为本公司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。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（三十）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

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括电力销售等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	增值税应纳税额为当期销项税额抵减 当期可抵扣的进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	28%、26.5%、25%、16.5%、15%

注 1：本公司位于香港的子公司雄亚投资有限公司，适用于 16.5% 的香港企业所得税。根据英属维京群岛的相关法律法规，本公司子公司雄亚（维尔京）有限公司，无须在英属维京群岛缴纳所得税。

注 2：雄亚投资有限公司和雄亚（维尔京）有限公司，作为中国公司控制的海外公司，按照国税发[2009]第 82 号被认定为中国居民企业纳税人。据此，该等公司适用于 25% 的中国所得税，向该等公司分配的股利可免于代扣代缴所得税。

注 3：本公司位于加拿大的子公司龙源加拿大可再生能源有限公司，适用于 26.5% 的加拿大企业所得税。本公司位于南非的子公司龙源南非可再生能源有限公司，适用于 28% 的南非企业所得税。本公司位于乌克兰的子公司龙源乌克兰尤日内风力发电有限公司，适用于 18% 的乌克兰企业所得税。

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠政策

根据《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号）规定，本公司作为风力发电公司，执行利用风力生产的电力实行增值税即征即退 50% 的税收优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）款等相关规定“自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，本公司下属子公司自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，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。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业的公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019]21 号)相关规定, 比较财务报表不做调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

2. 本公司自 2020 年 6 月 19 日采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)相关规定, 对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

3. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号)相关规定, 比较财务报表不做调整。该会计政策变更对资产负债表和利润表项目无重大影响。

（二）会计估计的变更

为更好地反应与固定资产有关的经济利益的预期实现方式, 使得财务会计信息更加客观、真实和公允, 根据固定资产的实际使用情况, 对房屋、建筑物、通用设备、电力专用设备等预期使用年限及残值率进行调整。2020 年 1 月 1 日起折旧方法调整为:

一级分类	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋	10-45	0	2.22-10.00
构筑物	20-55	0	1.82-5.00
通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50

会计估计变更采用未来适用法, 自2020年1月1日起执行, 不对2018年至2019年财务状况和经营成果产生影响。折旧年限发生变更的, 按照目录统一的年限, 合理预计剩余可使用年限, 在新的可使用年限内按照直线法进行折旧; 残值率发生变更的, 按照新残值率重新计算的固定资产未计提折旧部分需要在剩余年限内按照直线法进行折旧。经测算, 如未进行会计估计变更, 未调整相关固定资产的折旧年限和残值率, 本公司2020年固定资产折旧额增加29,201.78万元, 利润总额减少29,201.78万元。

（三）前期会计差错更正

本公司备考合并财务报表无前期会计差错更正事项。

六、备考合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	9,527.27	5,710.77
银行存款	3,946,791,137.74	5,883,561,588.09
其他货币资金	34,644,706.46	85,914,164.76
<u>合计</u>	<u>3,981,445,371.47</u>	<u>5,969,481,463.62</u>
其中：存放在境外的款项总额	755,046,418.62	968,272,717.69

2. 各报告期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
履约保证金等	244,363,679.94	373,029,240.21
<u>合计</u>	<u>244,363,679.94</u>	<u>373,029,240.21</u>

(二) 交易性金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	365,728,260.61	303,376,599.28
其中：权益工具投资	185,728,260.61	102,776,599.28
理财产品	180,000,000.00	200,600,000.00
<u>合计</u>	<u>365,728,260.61</u>	<u>303,376,599.28</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	129,426,783.12	91,906,478.07
1-2年（含2年）	3,450,107.35	20,836,373.52
2-3年（含3年）	21,632,545.52	2,998,000.00
3-4年（含4年）	210,000.00	423,270.66
4-5年（含5年）	289,600.00	621,210.00
5年以上	15,296,326.30	14,759,277.50
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>170,305,362.29</u>	<u>131,544,609.75</u>
坏账准备	16,575,805.90	16,112,361.90
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>153,729,556.39</u>	<u>115,432,247.85</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	170,305,362.29	100	16,575,805.90	9.73	153,729,556.39
其中：应收电网公司电费					
其他组合	170,305,362.29	100	16,575,805.90	9.73	153,729,556.39
合计	<u>170,305,362.29</u>	—	<u>16,575,805.90</u>	—	<u>153,729,556.39</u>

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	131,544,609.75	100.00	16,112,361.90	12.25	115,432,247.85
其中：应收电网公司电费					
其他组合	131,544,609.75	100.00	16,112,361.90	12.25	115,432,247.85
合计	<u>131,544,609.75</u>	—	<u>16,112,361.90</u>	—	<u>115,432,247.85</u>

3. 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	当期变动金额				2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	16,112,361.90	463,444.00				16,575,805.90
合计	<u>16,112,361.90</u>	<u>463,444.00</u>				<u>16,575,805.90</u>

(续)

类别	2020年1月1日	当期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	12,162,026.90	3,950,335.00				16,112,361.90
合计	<u>12,162,026.90</u>	<u>3,950,335.00</u>				<u>16,112,361.90</u>

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021年6月30日 账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	2021年6月30日 坏账准备
泰格林纸集团股份有限公司	32,110,968.98	18.85	
江阴新源热电有限公司	25,899,230.65	15.21	
铁岭协合兴达风力发电有限公司	17,495,378.21	10.27	1,049,722.69
右玉县扶贫开发投资有限公司	9,500,584.71	5.58	
新疆新能发展巴里坤风力发电有限责任公司	6,725,513.65	3.95	619,710.82
<u>合计</u>	<u>91,731,676.20</u>	<u>53.86</u>	<u>1,669,433.51</u>

(续)

债务人名称	2020年12月31日 账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	2020年12月31日 坏账准备
铁岭协合兴达风力发电有限公司	17,495,378.21	13.30	1,049,722.69
江阴新源热电有限公司	16,552,888.01	12.58	
泰格林纸集团股份有限公司	14,352,304.89	10.91	
右玉县扶贫开发投资有限公司	9,500,584.71	7.22	
新疆新能发展巴里坤风力发电有限责任公司	6,725,513.65	5.11	619,710.82
<u>合计</u>	<u>64,626,669.47</u>	<u>49.12</u>	<u>1,669,433.51</u>

(四) 应收款项融资

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收账款	27,264,648,212.33	23,156,828,477.21
应收票据	562,194,517.51	655,949,519.94
<u>合计</u>	<u>27,826,842,729.84</u>	<u>23,812,777,997.15</u>

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收款项融资下的应收账款

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	15,651,119,732.89	13,393,351,507.64
1至2年	6,971,521,525.08	7,373,315,416.20
2至3年	3,666,235,350.30	1,729,967,204.62
3至4年	678,912,252.69	484,031,254.07
4至5年	199,709,216.51	107,992,964.50
5年以上	128,481,226.71	99,501,222.03
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>27,295,979,304.18</u>	<u>23,188,159,569.06</u>

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	31,331,091.85	31,331,091.85
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>27,264,648,212.33</u>	<u>23,156,828,477.21</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收款项融资

类 别	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	27,295,979,304.18	31,331,091.85	27,295,979,304.18	31,331,091.85
组合 1: 应收电网公司电费	27,295,979,304.18	31,331,091.85	27,295,979,304.18	31,331,091.85
<u>合计</u>	<u>27,295,979,304.18</u>	<u>31,331,091.85</u>	<u>27,295,979,304.18</u>	<u>31,331,091.85</u>

(续)

类 别	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	23,188,159,569.06	100.00	23,188,159,569.06	100.00
组合 1: 应收电网公司电费	23,188,159,569.06	100.00	23,188,159,569.06	100.00
<u>合计</u>	<u>23,188,159,569.06</u>	<u>100.00</u>	<u>23,188,159,569.06</u>	<u>100.00</u>

(3) 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	2020 年核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国网江苏省电力有限公司	接网补贴	729,247.20	已确认无法收回	公司内部权利机构审批	否
<u>合计</u>	<u>---</u>	<u>729,247.20</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

(4) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	2021 年 6 月 30 日	与终止确认相关的利得和损失
	终止确认金额	(损失以“-”号填列)
各电网公司	6,376,371,109.27	-249,061,694.99
<u>合计</u>	<u>6,376,371,109.27</u>	<u>-249,061,694.99</u>

(续)

债务人名称	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”号填列)
各电网公司	6,069,608,000.00	-275,738,000.00
<u>合计</u>	<u>6,069,608,000.00</u>	<u>-275,738,000.00</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	562,194,517.51	655,949,519.94
<u>合计</u>	<u>562,194,517.51</u>	<u>655,949,519.94</u>

(2) 各报告期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	138,168,099.01	186,484,000.00
<u>合计</u>	<u>138,168,099.01</u>	<u>186,484,000.00</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	777,952,221.42	93.93	545,785,694.21	89.62
1-2 年(含 2 年)	33,819,954.59	4.08	52,056,799.43	8.55
2-3 年(含 3 年)	13,911,577.64	1.68	6,290,792.17	1.03
3 年以上	2,540,645.71	0.31	4,892,174.39	0.80
<u>合计</u>	<u>828,224,399.36</u>	--	<u>609,025,460.20</u>	--

注：截至2021年6月30日、2020年12月31日，预付款项原值分别为829,297,633.18元、609,597,576.09元，坏账准备分别为1,073,233.82元、572,115.89元。

2. 报告期末账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	2021 年 6 月 30 日 账面余额	账龄	未结算的原因
国能(北京)配送中心有限公司	8,517,478.70	1-3 年	未到结算期
大唐定边风力发电有限责任公司	3,960,075.89	2-3 年	未到结算期
<u>合计</u>	<u>12,477,554.59</u>	--	--

(续)

债务单位	2020 年 12 月 31 日	账龄	未结算的原因
	账面余额		
国能（北京）配送中心有限公司	11,109,736.00	1-2 年	未到结算期
大唐定边风力发电有限责任公司	3,960,075.89	1-2 年	未到结算期
武汉市黄陂区人民政府蔡店街道办事处	3,000,000.00	1-2 年	未到结算期
莆田市秀屿区埭头镇后郑村民委员会	3,000,000.00	2-3 年	未到结算期
江西省财政厅国库处	2,798,646.00	1-2 年	未到结算期
山西省太行山国有林管理局	2,654,416.00	1-2 年	未到结算期
慈利县国库集中支付核算中心复垦费用专户	2,406,000.00	1-2 年	未到结算期
<u>合计</u>	<u>28,928,873.89</u>		

3. 按预付对象归集的各报告期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	2021 年 6 月 30 日	占预付款项合 计的比例 (%)	2021 年 6 月 30 日
	账面余额		坏账准备
国能（北京）配送中心有限公司	145,535,332.70	17.55	
中煤集团山西华昱能源有限公司	106,898,727.26	12.89	
国电投国际贸易（北京）有限公司	55,600,000.00	6.70	
浙江蒙兴能源科技有限公司	50,242,500.00	6.06	
中海油惠州石化有限公司	44,460,000.00	5.36	
<u>合计</u>	<u>402,736,559.96</u>	<u>48.56</u>	

(续)

债务人名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项合 计的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日
	账面余额		坏账准备
国能（北京）配送中心有限公司	146,395,950.06	24.02	
国能销售集团有限公司华中分公司	41,965,000.00	6.88	
中煤能源南京有限公司	40,065,341.06	6.57	
中煤集团山西华昱能源有限公司	27,703,655.00	4.54	
内蒙古西蒙煤炭有限责任公司	22,237,200.00	3.65	
<u>合计</u>	<u>278,367,146.12</u>	<u>45.66</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收股利	185,009,506.50	219,511,584.21
其他应收款	4,722,062,696.95	5,154,703,853.53
<u>合计</u>	<u>4,907,072,203.45</u>	<u>5,374,215,437.74</u>

2. 应收股利

项目（或被投资单位）	2021年6月30日	2020年12月31日
国电联合动力技术有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
河北建投龙源崇礼风能有限公司	9,637,912.19	9,637,912.19
江苏南通发电有限公司	150,000,000.00	180,000,000.00
内蒙古新锦风力发电有限公司	10,947,395.40	14,605,006.36
依兰龙源风力发电有限公司	6,924,198.91	6,924,199.11
航天龙源（本溪）风力发电有限公司		844,466.55
<u>合计</u>	<u>185,009,506.50</u>	<u>219,511,584.21</u>

3. 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	2021年6月30日 余额	账龄	未收回原因	是否发生减值 及判断依据
内蒙古新锦风力发电有限公司	10,947,395.40	1-5年	尚未支付	否
国电联合动力技术有限公司	7,500,000.00	3-4年	尚未支付	否
江苏南通发电有限公司	150,000,000.00	4-5年	尚未支付	否
<u>合计</u>	<u>168,447,395.40</u>			

（续）

项目（或被投资单位）	2020年12月31日余额	账龄	未收回原因	是否发生减值 及判断依据
内蒙古新锦风力发电有限公司	14,605,006.36	1-5年	尚未支付	否
国电联合动力技术有限公司	7,500,000.00	2-3年	尚未支付	否
江苏南通发电有限公司	180,000,000.00	3-4年	尚未支付	否
<u>合计</u>	<u>202,105,006.36</u>			

注：对江苏南通发电有限公司应收股利180,000,000.00元，为自其他非流动资产转入。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	993,617,429.22	4,934,139,405.32
1-2年（含2年）	3,706,547,787.93	146,586,282.88

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
2-3年(含3年)	17,966,520.48	50,980,110.56
3-4年(含4年)	33,748,020.09	26,850,665.87
4-5年(含5年)	29,435,605.47	33,820,844.52
5年以上	447,269,061.64	468,583,050.80
其他收账款账面余额合计	<u>5,228,584,424.83</u>	<u>5,660,960,359.95</u>
坏账准备	506,521,727.88	506,256,506.42
其他收账款账面价值合计	<u>4,722,062,696.95</u>	<u>5,154,703,853.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
置出资产转让款	3,436,725,598.26	3,436,725,598.26
借款	660,837,199.61	891,113,345.86
项目前期费	303,449,405.81	330,605,965.62
资金归集款	145,162,230.61	237,019,935.20
增值税即征即退	201,755,175.11	172,146,686.29
保证金、押金、备用金	259,030,916.77	149,827,800.99
土地处置款		97,201,335.68
补贴保理款		50,139,738.23
保险赔款	54,756,991.77	68,763,254.44
代垫款等	166,866,906.89	227,416,699.38
合计	<u>5,228,584,424.83</u>	<u>5,660,960,359.95</u>

(3) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	2021年6月30日坏 账准备期末余额
置出资产受让方	置出资产 转让款	3,436,725,598.26	1-2年	65.73	
国电聊城生物质发电有限公司	借款	292,840,594.85	3年以上	5.60	284,610,004.92
国家能源集团东北电力有限公司	借款	145,162,030.61	1年以内	2.78	
远景能源有限公司	借款	140,000,000.00	1-2年	2.68	
深圳市伏阳科技有限公司	借款	116,680,000.00	1年以内	2.23	
合计		<u>4,131,408,223.72</u>		<u>79.02</u>	<u>284,610,004.92</u>

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	2020年12月31日 坏账准备期末余额
置出资产受让方	置出资产 转让款	3,436,725,598.26	1年以内	60.71	
国电聊城生物质发电有限公司	借款	292,840,594.85	2年以上	5.17	284,324,380.76
国家能源集团东北电力有限公司	借款	237,019,935.20	1年以内	4.19	
远景能源有限公司	借款	140,000,000.00	1年以内	2.47	
国电靖边新能源有限公司	借款	100,100,500.00	1年以内	1.77	
<u>合计</u>		<u>4,206,686,628.31</u>		<u>74.31</u>	<u>284,324,380.76</u>

(4) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	2021年6月30日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
各地税务机关	增值税即征即退	201,755,175.11	1年以内	2021年,财税(2015)74号文
<u>合计</u>		<u>201,755,175.11</u>		

(续)

补助单位名称	政府补助项目名称	2020年12月31日	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
各地税务机关	增值税即征即退	172,146,686.29	1年以内	2021年,财税(2015)74号文
<u>合计</u>		<u>172,146,686.29</u>		

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	
	账面余额	账面价值
原材料	832,891,379.56	832,891,379.56
库存商品	76,919,303.30	76,919,303.30
周转材料等	376,545.79	376,545.79
<u>合计</u>	<u>910,187,228.65</u>	<u>910,187,228.65</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	754,196,457.88		754,196,457.88
库存商品	60,602,783.73		60,602,783.73
周转材料等	1,874,715.48		1,874,715.48
合计	<u>816,673,957.09</u>		<u>816,673,957.09</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,283,492.68			3,283,492.68		
合计	<u>3,283,492.68</u>			<u>3,283,492.68</u>		

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的委托贷款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

(九) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,293,077,179.57	1,296,889,663.67
预缴税金	33,012,568.18	52,074,173.23
合计	<u>1,326,089,747.75</u>	<u>1,348,963,836.90</u>

(十) 债权投资

债权投资情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 Mulilo Wind Enterprises Proprietary Limited 的借款	56,391,342.90		56,391,342.90	56,748,698.69		56,748,698.69
对同心龙源合创电力有限责任公司借款	80,000,000.00		80,000,000.00			
对依兰龙源风力发电有限公司的借款				61,000,000.00		61,000,000.00
合计	<u>136,391,342.90</u>		<u>136,391,342.90</u>	<u>117,748,698.69</u>		<u>117,748,698.69</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	2020年12月31日	追加投资	本期增减变动		2021年06月30日	减值准备 期末余额
			权益法下确认的投 资损益	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润	
一、合营企业						
新疆达风变电运营有限责任公司						
江苏南通发电有限公司	995,308,628.12		32,641,068.68		1,027,949,696.80	
龙源金风新能源有限公司	2,351,550.57	10,000,000.00	-3,104,987.08		9,246,563.49	
小计	997,660,178.69	10,000,000.00	29,536,081.60		1,037,196,260.29	
二、联营企业						
航天龙源(本溪)风力发电有限公司	45,649,168.52		1,607,079.02		47,256,247.54	
汕头福澳风力发电公司	4,271,462.42		-155,938.00		4,115,524.42	
依兰龙源风力发电有限公司	143,846,954.08		7,888,373.81		151,735,327.89	
国电联合动力技术有限公司	339,388,084.74		-161,468,670.51		177,919,414.23	
中核甘肃风力发电有限公司	8,985,421.76		4,287,205.21	-253,938.01	13,018,688.96	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	211,895,614.03		-3,836,222.87		208,059,391.16	
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	8,745,707.39		2,069,102.19		10,814,809.58	
内蒙古新锦风力发电有限公司	101,332,970.36		7,929,840.72		109,262,811.08	
河北建投龙源崇礼风能有限公司	58,794,995.03		4,747,523.61		63,542,518.64	
烟台龙源电力技术有限公司	348,321,611.81		-3,156,944.34		335,164,667.47	
国能融资租赁有限公司	1,611,723,005.08		28,176,856.75		1,639,899,861.83	
黑龙江中宇尚志风力发电有限公司	1,342,499.65		-3,693.26		1,338,806.39	

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动			2021年06月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投 资损益	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润	
江苏华电汇能能源有限公司	12,793,688.48	5,196,000.00	323,998.52		18,313,687.00	
江苏海上国能新能源工程有限公司	3,360,834.24	3,600,000.00	-852,902.18		6,107,932.06	
上海银桦航运有限公司	119,267,263.08		6,918,164.60		126,185,427.68	
同心龙源合创电力有限责任公司	38,582,807.25				38,582,807.25	
吉林东北中能电力节能有限公司	467,823.42				467,823.42	
小计	3,058,769,911.34	8,796,000.00	-105,526,226.73	-253,938.01	9,450,369.05	467,823.42
合计	4,056,430,090.03	18,796,000.00	-75,990,145.13	-253,938.01	3,989,531,637.84	467,823.42

(续)

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的投 资损益	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润	
一、合营企业						
新疆达风变电运营有限责任公司						
江苏南通发电有限公司	994,242,972.53		127,280,581.21		126,214,925.62	995,308,628.12
龙源金风新能源有限公司		5,000,000.00	-2,648,449.43		2,351,550.57	
小计	994,242,972.53	5,000,000.00	124,632,131.78		126,214,925.62	997,660,178.69
二、联营企业						
航天龙源(本溪)风力发电有限公司	45,625,362.05		868,273.22		844,466.75	45,649,168.52
汕头福澳风力发电公司	2,944,848.71		1,376,613.71		50,000.00	4,271,462.42

被投资单位名称	2020年1月1日	追加投资	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润	2020年12月31日	减值准备期末余额
			权益法下确认的投资损益	其他权益变动			
依兰龙源风力发电有限公司	136,631,575.24		14,139,577.95		6,924,199.11	143,846,954.08	
国电联合动力技术有限公司	576,477,902.09		-237,089,817.35			339,388,084.74	
中核甘肃风力发电有限公司	14,757,570.90		-5,764,641.10	-7,508.04		8,985,421.76	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	210,043,796.56		1,851,817.47			211,895,614.03	
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	7,812,943.49		932,763.90			8,745,707.39	
内蒙古新锦风力发电有限公司	96,052,513.86		5,280,456.50			101,332,970.36	
河北建投龙源崇礼风能有限公司	59,691,215.50		8,448,236.66		9,344,457.13	58,794,995.03	
烟台龙源电力技术有限公司	367,114,754.50		1,825,702.02		20,618,844.71	348,321,611.81	
国能融资租赁有限公司	1,614,610,426.50		55,913,596.57		58,801,017.99	1,611,723,005.08	
黑龙江中宇尚志风力发电有限公司	8,788,827.93		-7,446,328.28			1,342,499.65	
江苏华电华汇能源有限公司	13,200,000.00		-406,311.52			12,793,688.48	
江苏海上国能新能源工程有限公司		3,600,000.00	-239,165.76			3,360,834.24	
上海银桦航运有限公司	121,447,833.83		1,739,429.25		3,920,000.00	119,267,263.08	
同心龙源合创电力有限责任公司	35,546,065.93		3,036,741.32			38,582,807.25	
吉林东北中能电力节能有限公司	467,823.42					467,823.42	
小计	3,311,213,460.51	3,600,000.00	-155,533,055.44	-7,508.04	100,502,985.69	3,058,769,911.34	467,823.42
合计	4,305,456,433.04	8,600,000.00	-30,900,923.66	-7,508.04	226,717,911.31	4,056,430,090.03	467,823.42

注：2020年对新疆达风变电运营有限责任公司转回超额亏损25,706.94元。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
权益工具的成本	814,676,713.04	814,676,713.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-59,008,434.63	-37,241,134.72
权益工具的公允价值	755,668,278.41	777,435,578.32
<u>合计</u>	<u>755,668,278.41</u>	<u>777,435,578.32</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

(1) 2021年1-6月情况

项目	2021年1-6月确认 的股利收入	2021年06月30 日累计利得	2021年06月30 日累计损失	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
吉林省榆能风电资产经营管理有限公司			35,323,823.99		战略投资	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司			33,434,518.03		战略投资	
国家能源集团龙源阿里新能源(阿里)有限公司			11,690,000.00		战略投资	
国电财务有限公司			20,387,190.96		战略投资	
江苏银行股份有限公司	1,066,395.40	19,634,845.60			战略投资	
康欣新材料股份有限公司		1,780,000.00			战略投资	
深圳能源集团股份有限公司	777,725.78	25,410,620.22			战略投资	
华能(海南)股份有限公司			550,000.00		战略投资	

项目	2021年1-6月确认 的股利收入	2021年06月30 日累计利得	2021年06月30 日累计损失	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
汕头市南方风能发展有限公司	400,000.00		4,000,000.00		战略投资	
张家口长城风电有限责任公司					战略投资	
龙源电气公司昆山绝缘器材厂			448,367.47		战略投资	
西藏电力交易中心有限公司					战略投资	
合计	<u>2,244,121.18</u>	<u>46,825,465.82</u>	<u>105,833,900.45</u>			

(2) 2020 年度情况

项目	2020年确认的 股利收入	2020年12月31 日累计利得	2020年12月31日 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
吉林省腾榆风电资产经营管理有限公司			42,738,318.46		战略投资	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司			26,885,103.54		战略投资	
国家能源集团龙源阿里新能源(阿里)有限公司			11,690,000.00		战略投资	
国电财务有限公司	131,893,720.12	18,212,527.77			战略投资	
江苏银行股份有限公司	721,659.92	13,422,858.54			战略投资	
康欣新材料股份有限公司		1,237,707.46			战略投资	
深圳能源集团股份有限公司	124,635.55	16,197,560.98			战略投资	
华能(海南)股份有限公司			550,000.00		战略投资	
汕头市南方风能发展有限公司	600,000.00		4,000,000.00		战略投资	
张家口长城风电有限责任公司					战略投资	

项目	2020 年确认的 股利收入	2020 年 12 月 31 日累计利得	2020 年 12 月 31 日 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
龙源电气公司昆山绝缘器材厂			448,367.47		战略投资	
西藏电力交易中心有限公司					战略投资	
合计	133,340,015.59	49,070,654.75	86,311,789.47			

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	34,288,807.33	34,288,807.33
2. 当期增加金额		
(1) 存货、固定资产、在建工程转入		
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	34,288,807.33	34,288,807.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日余额	13,703,625.58	13,703,625.58
2. 当期增加金额	436,434.95	436,434.95
(1) 计提或摊销	436,434.95	436,434.95
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	14,140,060.53	14,140,060.53
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 当期增加金额		
(1) 计提		
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	20,148,746.80	20,148,746.80
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	20,585,181.75	20,585,181.75

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 1 月 1 日余额	28,190,749.37	28,190,749.37
2. 当期增加金额	6,098,057.96	6,098,057.96
(1) 存货、固定资产、在建工程转入	6,098,057.96	6,098,057.96

项目	房屋、建筑物	合计
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	34,288,807.33	34,288,807.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 1 月 1 日余额	11,467,996.85	11,467,996.85
2. 当期增加金额	2,235,628.73	2,235,628.73
(1) 计提或摊销	2,235,628.73	2,235,628.73
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	13,703,625.58	13,703,625.58
三、减值准备		
1. 2020 年 1 月 1 日余额		
2. 当期增加金额		
(1) 计提		
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	20,585,181.75	20,585,181.75
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	16,722,752.52	16,722,752.52

(十四) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	117,445,444,234.83	106,195,536,629.38
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>117,445,444,234.83</u>	<u>106,195,536,629.38</u>

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	14,579,134,584.79	154,123,861,158.89	168,702,995,743.68
2. 当期增加金额	1,152,951,156.47	14,174,276,465.27	15,327,227,621.74
(1) 购置		70,730,737.57	70,730,737.57
(2) 在建工程转入	1,152,951,156.47	14,103,545,727.70	15,256,496,884.17
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 当期减少金额	68,250,193.81	235,695,951.88	303,946,145.69
(1) 处置或报废	68,250,193.81	116,311,816.28	184,562,010.09
(2) 其他		119,384,135.60	119,384,135.60
4. 2021 年 6 月 30 日余额	15,663,835,547.45	168,062,441,672.28	183,726,277,219.73
二、累计折旧			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	5,107,885,230.92	56,734,035,284.01	61,841,920,514.93
2. 当期增加金额	246,431,878.12	3,777,358,371.98	4,023,790,250.10
(1) 计提	246,431,878.12	3,777,358,371.98	4,023,790,250.10
(2) 其他			
3. 当期减少金额	37,874,815.61	180,387,736.02	218,262,551.63
(1) 处置或报废	37,874,815.61	69,713,215.72	107,588,031.33
(2) 其他		110,674,520.30	110,674,520.30
4. 2021 年 6 月 30 日余额	5,316,442,293.43	60,331,005,919.97	65,647,448,213.40
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	165,918,677.76	499,619,921.61	665,538,599.37
2. 当期增加金额		50,000.00	50,000.00
(1) 计提			
(2) 其他		50,000.00	50,000.00
3. 当期减少金额	18,459,375.08	13,744,452.79	32,203,827.87
(1) 处置或报废	18,459,375.08	13,744,452.79	32,203,827.87
(2) 其他			
4. 2021 年 6 月 30 日余额	147,459,302.68	485,925,468.82	633,384,771.50
四、账面价值			
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	10,199,933,951.34	107,245,510,283.49	117,445,444,234.83
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	9,305,330,676.11	96,890,205,953.27	106,195,536,629.38

(续)

项目	房屋及建筑物	通用设备及电力专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日余额	15,953,699,363.63	146,777,415,670.16	162,731,115,033.79
2. 当期增加金额	26,465,601.49	7,860,540,918.74	7,887,006,520.23
(1) 购置	20,914,325.97	236,057,388.25	256,971,714.22
(2) 在建工程转入	5,551,275.52	6,227,950,426.54	6,233,501,702.06
(3) 企业合并增加			
(4) 其他		1,396,533,103.95	1,396,533,103.95
3. 当期减少金额	1,401,030,380.33	514,095,430.01	1,915,125,810.34
(1) 处置或报废	4,497,276.38	378,183,272.21	382,680,548.59
(2) 其他	1,396,533,103.95	135,912,157.80	1,532,445,261.75
4. 2020年12月31日余额	14,579,134,584.79	154,123,861,158.89	168,702,995,743.68
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日余额	5,414,137,587.29	49,176,875,586.90	54,591,013,174.19
2. 当期增加金额	398,618,348.18	7,727,676,178.80	8,126,294,526.98
(1) 计提	398,618,348.18	7,259,412,849.95	7,658,031,198.13
(2) 其他		468,263,328.85	468,263,328.85
3. 当期减少金额	704,870,704.55	170,516,481.69	875,387,186.24
(1) 处置或报废	1,451,813.60	146,668,083.08	148,119,896.68
(2) 其他	703,418,890.95	23,848,398.61	727,267,289.56
4. 2020年12月31日余额	5,107,885,230.92	56,734,035,284.01	61,841,920,514.93
三、减值准备			
1. 2020年1月1日余额	27,536,330.85	102,647,445.12	130,183,775.97
2. 当期增加金额	138,382,346.91	426,207,990.43	564,590,337.34
(1) 计提	138,382,346.91	426,207,990.43	564,590,337.34
(2) 其他			
3. 当期减少金额		29,235,513.94	29,235,513.94
(1) 处置或报废		29,235,513.94	29,235,513.94
(2) 其他			
4. 2020年12月31日余额	165,918,677.76	499,619,921.61	665,538,599.37
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	9,305,330,676.11	96,890,205,953.27	106,195,536,629.38
2. 2020年1月1日账面价值	10,512,025,445.49	97,497,892,638.14	108,009,918,083.63

(十五) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	15,218,252,192.51	22,598,983,943.76
工程物资	5,928,095,020.45	5,937,010,463.19
<u>合计</u>	<u>21,146,347,212.96</u>	<u>28,535,994,406.95</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
龙源大丰 H4 海上风电项目	2,037,110,242.55		2,037,110,242.55
吉林龙源通榆兴隆山风电项目	1,296,805,441.95		1,296,805,441.95
福建莆田南日岛海上风电项目	1,243,444,298.75		1,243,444,298.75
射阳 H2 项目	1,015,799,706.21		1,015,799,706.21
张家口尚义陈所梁项目	731,972,782.71		731,972,782.71
乌克兰尤日内风电项目	685,011,171.54		685,011,171.54
射阳龙源 H2-1 项目	564,652,549.49		564,652,549.49
全州青山口风电项目	492,826,228.95		492,826,228.95
威宁么站风电项目	413,981,088.22		413,981,088.22
江西宁都武华山风电项目	411,946,320.17		411,946,320.17
技改工程及其他	6,766,262,634.69	441,560,272.72	6,324,702,361.97
<u>合计</u>	<u>15,659,812,465.23</u>	<u>441,560,272.72</u>	<u>15,218,252,192.51</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
射阳龙源 H2 项目	3,949,429,890.63		3,949,429,890.63
河北龙源中保棋新项目	1,975,839,624.83		1,975,839,624.83
张家口尚义陈所梁项目	1,737,872,884.24		1,737,872,884.24
福建莆田南日岛海上风电项目	1,671,981,213.35		1,671,981,213.35
射阳龙源 H2-1 项目	1,218,652,462.02		1,218,652,462.02
国电龙源吴起项目	561,108,437.79		561,108,437.79
国能重庆丰都回山坪项目	549,835,475.51		549,835,475.51
贵港百花山项目	523,925,394.41		523,925,394.41

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
乌克兰尤日内风电项目	478,136,001.30		478,136,001.30
龙源大柴旦锡铁山二期风电项目	459,389,177.44		459,389,177.44
技改工程及其他	9,941,445,536.35	468,632,154.11	9,472,813,382.24
<u>合计</u>	<u>23,067,616,097.87</u>	<u>468,632,154.11</u>	<u>22,598,983,943.76</u>

(2) 重要在建工程项目本报告期变动情况

1) 截至 2021 年 6 月 30 日情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日余额	当期增加金额	当期转入固定资产金额	其他减少额	2021 年 6 月 30 日余额	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：当期利息资本化金额	当期利息资本化率 (%)	资金来源
龙源大丰 H4 海上风电项目	5,465,926,100.00	52,275,194.45	1,984,835,048.10			2,037,110,242.55	37.27	37.27	39,140,466.67	26,089,034.73	3.65	自有资金和借款
吉林龙源通榆兴隆山风电项目	2,401,545,500.00	733,839,387.91	816,080,762.31	253,114,708.27		1,296,805,441.95	64.54	64.54	77,642,575.45	18,345,448.94	4.12	自有资金和借款
福建莆田南日岛海上风电项目	8,225,064,900.00	1,671,981,213.35	532,791,676.76	961,328,591.36		1,243,444,298.75	62.99	62.99	304,225,009.56	24,526,217.96	4.43	自有资金及借款
射阳 H2 项目	5,599,779,900.00	3,949,429,890.63	138,733,934.49	3,072,364,118.91		1,015,799,706.21	73.01	73.01	120,427,872.45	28,104,227.48	3.97	自有资金和借款
张家口尚义陈所梁项目	2,334,036,400.00	1,737,872,884.24	249,357,225.63	1,255,257,327.16		731,972,782.71	85.14	85.14	11,131,853.94	11,131,853.94	3.32	自有资金和借款
乌克兰尤日内风电项目	700,000,000.00	478,136,001.30	206,875,170.24			685,011,171.54	97.86	97.86				自有资金
射阳龙源 H2-1 项目	1,869,591,800.00	1,218,652,462.02	143,079,699.17	797,079,611.70		564,652,549.49	72.84	72.84	29,161,413.60	9,023,464.62	4.41	自有资金和借款
全州青山口风电项目	549,880,000.00	341,579,165.24	151,247,063.71			492,826,228.95	89.79	89.79	13,552,393.00	8,136,163.03	4.61	自有资金和借款
威宁么姑风电项目	415,160,000.00	186,868,815.40	227,112,272.82			413,981,088.22	99.72	99.72	7,601,059.09	4,975,890.28	4.06	自有资金和借款
江西宁都武华山风电项目	455,240,000.00	368,008,473.31	43,937,846.86			411,946,320.17	90.49	90.49	6,135,109.03	6,135,109.03	4.50	自有资金和借款
合计	28,015,224,600.00	10,738,643,487.85	4,494,050,700.09	6,339,144,357.40		8,893,549,830.54	-	-	609,017,752.79	136,467,410.01	-	-

2) 截至 2020 年 12 月 31 日情况

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日 余额	当期增加 金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日 余额	工程累计		利息资本化 累计金额	其中：当期利息 资本化金额	当期利息 资本率 (%)	资金来源
						投入占预 算的比例 (%)	进度 (%)				
射阳龙源 H2 项目	5,599,779,900.00	162,389,782.19	3,787,040,108.44		3,949,429,890.63	70.53	70.53	92,323,644.97	78,967,644.97	4.32	自有资金和借款
河北龙源中保机新项目	2,139,020,000.00	1,841,436,054.83	134,403,570.00		1,975,839,624.83	92.37	92.37	135,340,620.68	57,388,253.06	4.17	自有资金和借款
张家口尚义陈所梁项目	2,321,732,000.00	42,187,282.52	1,695,685,601.72		1,737,872,884.24	74.85	74.85	6,820,216.23	6,820,216.23	3.17	自有资金和借款
福建莆田南日岛海上风电项目	7,731,350,000.00	532,320,480.39	1,139,660,732.96		1,671,981,213.35	60.13	60.13	279,698,791.60	40,345,218.42	4.43	自有资金和借款
射阳龙源 H2-1 项目	1,869,591,800.00	8,264,865.93	1,210,387,596.09		1,218,652,462.02	65.18	65.18	20,137,948.98	19,183,565.97	4.32	自有资金和借款
国电龙源吴起项目	910,000,000.00	59,209,189.04	501,899,248.75		561,108,437.79	61.66	61.66	9,807,447.22	9,807,447.22	1.8	自有资金和借款
国能重庆丰都回山坪项目	694,020,000.00	269,093,343.70	280,742,131.81		549,835,475.51	79.22	79.22	19,709,764.12	12,939,620.84	4.17	自有资金和借款
乌克兰尤日内风电项目	920,000,000.00	20,505,277.92	457,630,723.38		478,136,001.30	51.97	51.97				自有资金
龙源大柴旦锡铁山二期风电项目	762,130,000.00	1,801,568.04	457,587,609.40		459,389,177.44	60.28	60.28	12,256,881.07	12,256,881.07	3.84	自有资金和借款
贵港百花山项目	798,050,000.00	44,157,488.50	479,938,890.11	170,984.20	523,925,394.41	65.65	65.65	11,597,979.75	11,450,646.42	4.61	自有资金和借款
合计	23,745,683,700.00	2,981,365,333.06	10,144,976,212.66	--	13,126,170,561.52	--	--	587,693,294.62	249,159,494.20	--	--

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况

1) 2021 年 1-6 月不涉及减值计提。

2) 2020 年情况

项目	2020 年计提金额	计提原因
黑龙江新能源克山涌泉项目	92,628,196.06	项目停滞
东海龙源生物质机组提质增效节能环保改造项目	66,043,908.80	项目停滞
东海龙源生物质干料棚粉尘环保改造项目	10,075,941.59	项目停滞
龙源农安四期风电项目	4,441,194.66	项目停滞
龙源农安三期风电项目	4,401,194.66	项目停滞
龙源辽宁磨盘山项目	4,004,314.79	项目停滞
龙源都匀螺丝壳风电项目	2,665,889.38	项目停滞
其他小额项目	8,869,596.48	项目停滞
<u>合计</u>	<u>193,130,236.42</u>	

2. 工程物资

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备和材料	3,403,175,503.11		3,403,175,503.11
专用设备和材料	2,524,919,517.34		2,524,919,517.34
<u>合计</u>	<u>5,928,095,020.45</u>		<u>5,928,095,020.45</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备和材料	3,380,041,202.98		3,380,041,202.98
专用设备和材料	2,556,969,260.21		2,556,969,260.21
<u>合计</u>	<u>5,937,010,463.19</u>		<u>5,937,010,463.19</u>

(十六) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	通用设备	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	149,383,514.32	66,442,281.24	13,957,610.44	229,783,406.00
2. 当期增加金额	2,893,268.00	654,971.03	389,058,712.64	392,606,951.67
(1) 租入	2,893,268.00	654,971.03	389,058,712.64	392,606,951.67
3. 当期减少金额		21,879,483.12		21,879,483.12

项目	土地使用权	房屋及建筑物	通用设备	合计
(1) 其他减少		21,879,483.12		21,879,483.12
4. 2021年6月30日余额	152,276,782.32	45,217,769.15	403,016,323.08	600,510,874.55
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日余额	17,497,314.47	24,331,533.05	9,199,384.93	51,028,232.45
2. 当期增加金额	5,030,278.46	6,934,799.23	2,608,291.35	14,573,369.04
(1) 计提	5,030,278.46	6,934,799.23	2,608,291.35	14,573,369.04
3. 当期减少金额		18,316,302.65		18,316,302.65
(1) 处置				
(2) 其他减少		18,316,302.65		18,316,302.65
4. 2021年6月30日余额	22,527,592.93	12,950,029.63	11,807,676.28	47,285,298.84
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额				
2. 当期增加金额				
(1) 计提				
3. 当期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2021年6月30日账面价值	129,749,189.39	32,267,739.52	391,208,646.80	553,225,575.71
2. 2020年12月31日账面价值	131,886,199.85	42,110,748.19	4,758,225.51	178,755,173.55

(续)

项目	土地使用权	房屋及建筑物	通用设备	合计
一、账面原值				
1. 2020年1月1日余额	138,153,061.38	38,977,265.40	525,682,895.27	702,813,222.05
2. 当期增加金额	11,230,452.94	27,465,015.84	9,013,677.06	47,709,145.84
(1) 租入	11,230,452.94	27,465,015.84	9,013,677.06	47,709,145.84
3. 当期减少金额			520,738,961.89	520,738,961.89
(1) 其他减少			520,738,961.89	520,738,961.89
4. 2020年12月31日余额	149,383,514.32	66,442,281.24	13,957,610.44	229,783,406.00
二、累计折旧				
1. 2020年1月1日余额	9,691,961.20	8,951,650.54	121,996,028.66	140,639,640.40
2. 当期增加金额	7,805,353.27	15,379,882.51	6,684,075.28	29,869,311.06
(1) 计提	7,805,353.27	15,379,882.51	6,684,075.28	29,869,311.06
3. 当期减少金额			119,480,719.01	119,480,719.01

项目	土地使用权	房屋及建筑物	通用设备	合计
(1) 处置				
(2) 其他减少			119,480,719.01	119,480,719.01
4. 2020 年 12 月 31 日余额	17,497,314.47	24,331,533.05	9,199,384.93	51,028,232.45
三、减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日余额				
2. 当期增加金额				
(1) 计提				
3. 当期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	131,886,199.85	42,110,748.19	4,758,225.51	178,755,173.55
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	128,461,100.18	30,025,614.86	403,686,866.61	562,173,581.65

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	特许权	海域使用权等	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	1,391,996,259.88	11,922,988,562.89	732,452,183.18	14,047,437,005.95
2. 当期增加金额	45,419,243.05	74,940,324.94	1,439,954.89	121,799,522.88
(1) 购置	45,419,243.05	74,940,324.94	1,439,954.89	121,799,522.88
(2) 其他				
3. 当期减少金额	29,290,356.59	4,687,764.11	9,386,770.06	43,364,890.76
(1) 处置	29,290,356.59	4,687,764.11	21,367.52	33,999,488.22
(2) 其他			9,365,402.54	9,365,402.54
4. 2021 年 6 月 30 日余额	1,408,125,146.34	11,993,241,123.72	724,505,368.01	14,125,871,638.07
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	344,420,250.14	4,861,193,203.85	130,358,839.31	5,335,972,293.30
2. 当期增加金额	16,542,651.59	252,898,089.95	16,955,330.36	286,396,071.90
(1) 计提	16,542,651.59	252,898,089.95	16,955,330.36	286,396,071.90
(2) 其他				
3. 当期减少金额	12,771,577.57	4,209,492.35	21,367.52	17,002,437.44
(1) 处置	12,771,577.57	4,209,492.35	21,367.52	17,002,437.44
(2) 其他				
4. 2021 年 6 月 30 日余额	348,191,324.16	5,109,881,801.45	147,292,802.15	5,605,365,927.76
三、减值准备				

项目	土地使用权	特许权	海域使用权等	合计
1. 2020 年 12 月 31 日余额			255,096.07	255,096.07
2. 当期增加金额				
(1) 计提				
3. 当期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 6 月 30 日余额			255,096.07	255,096.07
四、账面价值				
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	1,059,933,822.18	6,883,359,322.27	576,957,469.79	8,520,250,614.24
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1,047,576,009.74	7,061,795,359.04	601,838,247.80	8,711,209,616.58

(续)

项目	土地使用权	特许权	海域使用权等	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	1,328,567,466.02	11,597,473,488.30	575,008,103.54	13,501,049,057.86
2. 当期增加金额	104,637,926.61	329,798,013.85	163,627,691.10	598,063,631.56
(1) 购置	104,637,926.61	312,740,795.92	163,625,304.31	581,004,026.84
(2) 内部研发			2,386.79	2,386.79
(3) 企业合并增加				
(4) 其他		17,057,217.93		17,057,217.93
3. 当期减少金额	41,209,132.75	4,282,939.26	6,183,611.46	51,675,683.47
(1) 处置	41,209,132.75		5,982,905.98	47,192,038.73
(2) 其他		4,282,939.26	200,705.48	4,483,644.74
4. 2020 年 12 月 31 日余额	1,391,996,259.88	11,922,988,562.89	732,452,183.18	14,047,437,005.95
二、累计摊销				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	307,246,405.24	4,334,461,346.94	103,853,137.77	4,745,560,889.95
2. 当期增加金额	51,135,169.43	528,919,495.44	26,623,485.49	606,678,150.36
(1) 计提	51,135,169.43	512,770,532.38	26,623,485.49	590,529,187.30
(2) 其他		16,148,963.06		16,148,963.06
3. 当期减少金额	13,961,324.53	2,187,638.53	117,783.95	16,266,747.01
(1) 处置	13,961,324.53			13,961,324.53
(2) 其他		2,187,638.53	117,783.95	2,305,422.48
4. 2020 年 12 月 31 日余额	344,420,250.14	4,861,193,203.85	130,358,839.31	5,335,972,293.30
三、减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日余额			255,096.07	255,096.07
2. 当期增加金额				
(1) 计提				
3. 当期减少金额				

项目	土地使用权	特许权	海域使用权等	合计
(1) 处置				
4. 2020 年 12 月 31 日余额			255,096.07	255,096.07
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1,047,576,009.74	7,061,795,359.04	601,838,247.80	8,711,209,616.58
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	1,021,321,060.78	7,263,012,141.36	470,899,869.70	8,755,233,071.84

(十八) 开发支出

项目	2020 年 12 月 31 日余额	增加 内部开发支出	其他	减少 确认为无形资产	2021 年 6 月 30 日余额
风电场雷击接闪过程观测及风电机组综合防雷技术研究		2,075,660.38		2,075,660.38	
风电机组剩余寿命、健康状态评估及可持续经济运行研究		2,491,913.04		2,491,913.04	
在役新能源关键设备检测监测与评价技术研究		2,016,189.52			2,016,189.52
海上前期勘测项目	14,877,672.34	124,808.83			15,002,481.17
风电运营大数据建设	10,747,876.45				10,747,876.45
其他项目	6,308,825.89	3,579,138.71		3,703,947.54	6,184,017.06
合计	<u>31,934,374.68</u>	<u>10,287,710.48</u>		<u>8,271,520.96</u>	<u>33,950,564.20</u>

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	增加 内部开发支出	其他	减少 确认为无形资产	2020 年 12 月 31 日余额
中能项目	12,338,693.58			12,338,693.58	
风电运营大数据建设	10,105,205.88	642,670.57			10,747,876.45
海上前期勘测项目	6,861,329.54	8,016,342.80			14,877,672.34
生产专项服务项目	5,481,629.14			5,481,629.14	
功率预测项目	2,562,383.32			2,562,383.32	
内部业务工程监造验收	2,414,518.34			2,414,518.34	
IBM 系统	1,841,326.40	293,396.23		1,613,777.72	520,944.91
其他项目	6,777,371.61	5,446,708.37	2,386.79	6,433,812.21	5,787,880.98
合计	<u>48,382,457.81</u>	<u>14,399,117.97</u>		<u>2,386.79</u>	<u>31,934,374.68</u>

（十九）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020年12月31 日余额	增加		减少		2021年6月30 日余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
布尔津县天润风电有限公司	11,541,286.24					11,541,286.24
南通新兴热电有限公司	37,151,670.85					37,151,670.85
江阴滨江热电有限公司	7,561,970.15					7,561,970.15
江阴澄东热电有限公司	5,235,323.00					5,235,323.00
阜新巨龙湖风力发电有限公司	87,604,502.24					87,604,502.24
阜新华顺风力发电有限公司	46,522,633.24					46,522,633.24
集安长川水力发电有限公司	17,903,844.19					17,903,844.19
合计	213,521,229.91					213,521,229.91

（续）

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020年1月1日 余额	增加		减少		2020年12月31 日余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
布尔津县天润风电有限公司	11,541,286.24					11,541,286.24
南通新兴热电有限公司	37,151,670.85					37,151,670.85
江阴滨江热电有限公司	7,561,970.15					7,561,970.15
江阴澄东热电有限公司	5,235,323.00					5,235,323.00
阜新巨龙湖风力发电有限公司	87,604,502.24					87,604,502.24
阜新华顺风力发电有限公司	46,522,633.24					46,522,633.24
集安长川水力发电有限公司	17,903,844.19					17,903,844.19
合计	213,521,229.91					213,521,229.91

注：本公司评估了商誉的可收回金额，确定了因非同一控制下企业收购阜新华顺风力发电有限公司产生的商誉2020年发生减值22,590,950.83元。

本公司将商誉分配至资产组中，资产组的可回收金额主要以收益法预测现金流量现值。资产组的可收回金额一般是基于管理层的5年财务预算的现金流量预测确定，并采用9.88%-11.50%的折现率。超过5年的现金流量按照永续年金假设为基础计算。

用于减值测试的重要假设主要包括预计的电价、电厂所在地区的电力、热力需求状况、燃料成本、运行费用及其他费用等。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险。管

理层相信这些重要假设的任何合理变化都有可能引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	增加	减少	2021年6月30日
集安长川水力发电有限公司	17,903,844.19			17,903,844.19
阜新华顺风力发电有限公司	22,590,950.83			22,590,950.83
<u>合计</u>	<u>40,494,795.02</u>			<u>40,494,795.02</u>

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	增加	减少	2020年12月31日
集安长川水力发电有限公司	17,903,844.19			17,903,844.19
阜新华顺风力发电有限公司		22,590,950.83		22,590,950.83
<u>合计</u>	<u>17,903,844.19</u>	<u>22,590,950.83</u>		<u>40,494,795.02</u>

(二十) 长期待摊费用

项目	2020年12月31日 日余额	增加金额	摊销金额	其他减少 少金额	2021年6月30日 日余额
Dufferin 项目推迟生产支出	14,533,312.18		139,113.60		14,394,198.58
财产保险费	1,511,540.50		380,545.46		1,130,995.04
GE Garrad Hassan 功率曲线测试	3,479,624.90		33,307.17		3,446,317.73
沈阳龙源法库东风建筑物	201,424.62		201,424.62		
装修费	1,890,801.65		256,163.52		1,634,638.13
其他小额	3,886,494.48	123,613.20	983,522.88		3,026,584.80
<u>合计</u>	<u>25,503,198.33</u>	<u>123,613.20</u>	<u>1,994,077.25</u>		<u>23,632,734.28</u>

(续)

项目	2020年1月1日 余额	增加金额	摊销金额	其他减少 少金额	2020年12月31日 日余额
Dufferin 项目推迟生产支出	16,259,261.50		1,725,949.32		14,533,312.18
财产保险费	6,766,473.89	409,783.10	5,664,716.49		1,511,540.50
GE Garrad Hassan 功率曲线测试	3,892,858.95		413,234.05		3,479,624.90
沈阳龙源法库东风建筑物	624,274.26		422,849.64		201,424.62
装修费	814,827.76	1,997,614.69	921,640.80		1,890,801.65
其他小额	3,125,382.89	3,585,970.03	1,762,108.44	1,062,750.00	3,886,494.48
<u>合计</u>	<u>31,483,079.25</u>	<u>5,993,367.82</u>	<u>10,910,498.74</u>	<u>1,062,750.00</u>	<u>25,503,198.33</u>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	227,886,109.80	55,317,486.75
可抵扣亏损	3,980,400.57	1,054,806.15
内部交易未实现利润等折旧摊销	486,286,766.13	99,989,508.19
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	81,957,531.59	14,918,368.68
递延收益、试运行收入等	238,097,394.12	53,260,452.16
合计	<u>1,038,208,202.21</u>	<u>224,540,621.93</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	270,809,832.70	63,558,724.42
可抵扣亏损	14,590,000.00	2,358,861.54
内部交易未实现利润等折旧摊销	515,264,831.97	110,575,598.51
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	83,418,217.98	15,402,664.56
递延收益、试运行收入等	252,716,954.53	63,002,971.86
合计	<u>1,136,799,837.18</u>	<u>254,898,820.89</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	22,949,096.96	5,737,274.22
非同一控制下企业合并资产评估增值等	63,932,137.92	13,307,861.74
加速折旧差异等	633,575,581.19	142,014,319.83
合计	<u>720,456,816.07</u>	<u>161,059,455.79</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	46,177,083.24	11,544,270.81
非同一控制下企业合并资产评估增值等	76,467,373.96	19,116,843.49
加速折旧差异等	511,838,148.31	130,050,887.53
合计	<u>634,482,605.51</u>	<u>160,712,001.83</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1, 402, 560, 793. 87	1, 408, 272, 977. 80
可抵扣亏损	2, 206, 756, 700. 40	2, 142, 323, 219. 39
<u>合计</u>	<u>3, 609, 317, 494. 27</u>	<u>3, 550, 596, 197. 19</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021	798, 060, 667. 30	813, 811, 228. 66
2022	245, 342, 651. 95	391, 654, 008. 38
2023	340, 841, 139. 62	425, 184, 639. 88
2024	523, 556, 288. 50	411, 898, 107. 82
2025	248, 330, 185. 84	99, 775, 234. 65
2026	50, 625, 767. 19	
<u>合计</u>	<u>2, 206, 756, 700. 40</u>	<u>2, 142, 323, 219. 39</u>

(二十二) 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
镇江焦化容量指标款	13, 200, 000. 00		13, 200, 000. 00
继续涉入资产	123, 968, 722. 94		123, 968, 722. 94
设备款及工程款	698, 968, 246. 28		698, 968, 246. 28
股权收购预付款	927, 780, 000. 00		927, 780, 000. 00
留抵增值税等	3, 297, 565, 333. 98		3, 297, 565, 333. 98
<u>合计</u>	<u>5, 061, 482, 303. 20</u>		<u>5, 061, 482, 303. 20</u>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
镇江焦化容量指标款	13, 200, 000. 00		13, 200, 000. 00
继续涉入资产	77, 643, 571. 91		77, 643, 571. 91
设备款及工程款	2, 381, 895, 399. 92		2, 381, 895, 399. 92
股权收购预付款	370, 000, 000. 00		370, 000, 000. 00
留抵增值税等	2, 866, 714, 599. 38		2, 866, 714, 599. 38
<u>合计</u>	<u>5, 709, 453, 571. 21</u>		<u>5, 709, 453, 571. 21</u>

(二十三) 短期借款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	17,219,070,690.91	16,369,517,127.63
抵押借款	1,052,668.71	
质押借款	673,996,010.98	625,797,481.83
合计	<u>17,894,119,370.60</u>	<u>16,995,314,609.46</u>

注：本公司部分贷款，以未来销售电力产生的应收电费收益权为质押。

(二十四) 交易性金融负债

项目	2020年12月31日	当期增加	当期减少	2021年6月30日
交易性金融负债	234,435,815.99		74,792,430.60	159,643,385.39
合计	<u>234,435,815.99</u>		<u>74,792,430.60</u>	<u>159,643,385.39</u>

(续)

项目	2020年1月1日	当期增加	当期减少	2020年12月31日
交易性金融负债	124,010,890.30	110,424,925.69		234,435,815.99
合计	<u>124,010,890.30</u>	<u>110,424,925.69</u>		<u>234,435,815.99</u>

注：交易性金融负债核算内容为：2015年，本公司位于南非两家子公司Longyuan Mulilo De Aar Wind Power (RF) Proprietary Limited 和 Longyuan Mulilo De Aar 2 North (RF) Proprietary Limited为规避利率风险，办理的利率掉期业务。

(二十五) 应付票据

种类	2021年6月30日	2020年12月31日
商业承兑汇票		51,258,108.80
银行承兑汇票	1,834,632,605.99	2,455,543,057.75
合计	<u>1,834,632,605.99</u>	<u>2,506,801,166.55</u>

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付燃料款	420,809,833.80	239,396,562.22
应付材料款	315,398,358.37	202,977,261.20
应付修理费	334,384,284.99	282,010,068.09
应付工程款和设备款等	9,306,603,715.91	8,000,961,720.09
合计	<u>10,377,196,193.07</u>	<u>8,725,345,611.60</u>

2. 报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
远景能源有限公司	332,232,355.84	未达到结算条件
国电联合动力技术有限公司	469,964,485.47	未达到结算条件
上海电气风能有限公司	200,854,736.00	未达到结算条件
新疆金风科技股份有限公司	69,231,999.90	未达到结算条件
中国新兴建设开发有限责任公司	63,513,461.77	未达到结算条件
国电南瑞科技股份有限公司	50,543,776.94	未达到结算条件
<u>合计</u>	<u>1,186,340,815.92</u>	<u>未达到结算条件</u>

(续)

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	388,700,524.29	未达到结算条件
上海电气风能有限公司	201,273,025.00	未达到结算条件
新疆金风科技股份有限公司	132,066,639.05	未达到结算条件
中国新兴建设开发有限责任公司	67,921,248.04	未达到结算条件
远景能源有限公司	60,007,669.59	未达到结算条件
国电南瑞科技股份有限公司	50,543,776.94	未达到结算条件
<u>合计</u>	<u>900,512,882.91</u>	

(二十七) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收煤款	348,998,874.55	227,653,266.23
预收热费	56,121,484.04	77,712,621.76
预收货款等	45,992,504.52	52,400,936.44
<u>合计</u>	<u>451,112,863.11</u>	<u>357,766,824.43</u>

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	当期增加	当期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	244,211,981.09	1,157,106,108.55	1,098,818,403.85	302,499,685.79
二、离职后福利-设定提存计划	4,921,509.64	191,855,349.53	181,245,232.78	15,531,626.39
三、辞退福利				
四、其他		237,832.18	237,832.18	
<u>合 计</u>	<u>249,133,490.73</u>	<u>1,349,199,290.26</u>	<u>1,280,301,468.81</u>	<u>318,031,312.18</u>

(续)

项目	2020年1月1日	当期增加	当期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	223,379,028.86	2,672,128,931.43	2,651,295,979.20	244,211,981.09
二、离职后福利-设定提存计划	4,593,272.44	177,463,289.63	177,135,052.43	4,921,509.64
三、辞退福利		222,363.60	222,363.60	
四、其他	22,4358.85	479,802.47	704,161.32	
合计	<u>228,196,660.15</u>	<u>2,850,294,387.13</u>	<u>2,829,357,556.55</u>	<u>249,133,490.73</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	当期增加	当期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	334,055.50	794,376,680.34	764,704,836.47	30,005,899.37
二、职工福利费	166,021,883.79	88,652,563.46	71,046,505.82	183,627,941.43
三、社会保险费	18,406,008.46	115,506,128.27	103,677,482.07	30,234,654.66
其中：医疗保险费	18,237,006.73	109,828,276.72	98,247,119.56	29,818,163.89
工伤保险费	50,765.33	4,741,491.32	4,522,679.17	269,577.48
生育保险费	118,236.40	936,360.23	907,683.34	146,913.29
四、住房公积金	833,584.81	95,771,239.49	91,859,102.69	4,745,721.61
五、工会经费和职工教育经费	54,268,053.11	28,832,111.15	32,838,651.65	50,261,512.61
六、其他短期薪酬	4,348,395.42	33,967,385.84	34,691,825.15	3,623,956.11
合计	<u>244,211,981.09</u>	<u>1,157,106,108.55</u>	<u>1,098,818,403.85</u>	<u>302,499,685.79</u>

(续)

项目	2020年1月1日	当期增加	当期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,852,119.33	1,897,036,599.18	1,898,554,663.01	334,055.50
二、职工福利费	145,172,653.46	249,135,649.89	228,286,419.56	166,021,883.79
三、社会保险费	15,013,728.21	180,772,565.76	177,380,285.51	18,406,008.46
其中：医疗保险费	14,820,830.25	175,837,200.55	172,421,024.07	18,237,006.73
工伤保险费	104,865.99	1,479,646.66	1,533,747.32	50,765.33
生育保险费	88,031.97	3,455,718.55	3,425,514.12	118,236.40
四、住房公积金	629,152.66	184,109,202.14	183,904,769.99	833,584.81
五、工会经费和职工教育经费	49,695,819.77	79,760,828.44	75,188,595.10	54,268,053.11
六、其他短期薪酬	11,015,555.43	81,314,086.02	87,981,246.03	4,348,395.42
合计	<u>223,379,028.86</u>	<u>2,672,128,931.43</u>	<u>2,651,295,979.20</u>	<u>244,211,981.09</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	当期增加	当期减少	2021年6月30日
一、基本养老保险	2,161,039.64	119,517,179.12	112,910,506.19	8,767,712.57

项目	2020年12月31日	当期增加	当期减少	2021年6月30日
二、失业保险费	1,364,025.46	4,552,073.62	3,722,559.77	2,193,539.31
三、企业年金缴费	1,396,444.54	67,786,096.79	64,612,166.82	4,570,374.51
合计	<u>4,921,509.64</u>	<u>191,855,349.53</u>	<u>181,245,232.78</u>	<u>15,531,626.39</u>

(续)

项目	2020年1月1日	当期增加	当期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	2,260,196.74	47,602,541.32	47,701,698.42	2,161,039.64
二、失业保险费	1,912,027.76	2,034,221.19	2,582,223.49	1,364,025.46
三、企业年金缴费	421,047.94	127,826,527.12	126,851,130.52	1,396,444.54
合计	<u>4,593,272.44</u>	<u>177,463,289.63</u>	<u>177,135,052.43</u>	<u>4,921,509.64</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	419,666,756.45	345,344,379.78
增值税	171,732,616.79	267,451,694.12
代扣代缴个人所得税	6,105,908.56	60,891,177.07
土地使用税	9,830,051.88	8,406,686.26
房产税	416,381.44	5,185,860.97
城市维护建设税	4,901,936.56	8,780,212.36
教育费附加	4,812,454.32	8,178,476.05
印花税	872,015.66	2,589,921.68
耕地占用税	0.24	2,655,571.00
环境保护税	2,800,823.98	2,666,284.64
水利建设基金	5,527,531.07	5,875,571.73
残疾人保障金	439,753.13	522,484.38
其他税费	14,198,077.80	20,598,809.10
合计	<u>641,304,307.88</u>	<u>739,147,129.14</u>

(三十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	1,884,013,524.80	583,986,748.74
其他应付款	8,737,412,834.14	8,815,410,422.54
合计	<u>10,621,426,358.94</u>	<u>9,399,397,171.28</u>

2. 应付股利

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
普通股股利	1,645,113,524.80	583,986,748.74
划分为权益工具的永续债股利	238,900,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,884,013,524.80</u>	<u>583,986,748.74</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
置入资产收购价款	5,774,000,000.00	5,774,000,000.00
押金、保证金	1,735,724,410.97	1,791,784,339.94
代扣款项	85,124,961.93	80,983,027.20
资产证券化资金	562,208,892.10	317,051,631.54
待支付费用	224,093,944.57	474,287,514.41
股权收购款	166,264,411.33	166,264,411.33
往来款等	189,996,213.24	211,039,498.12
<u>合计</u>	<u>8,737,412,834.14</u>	<u>8,815,410,422.54</u>

(2) 各报告期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	357,593,120.50	未到履约时点
<u>合计</u>	<u>357,593,120.50</u>	

(续)

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
国电联合动力技术有限公司	573,021,941.42	未到履约时点
<u>合计</u>	<u>573,021,941.42</u>	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	3,464,267,262.00	4,204,814,557.14
1年内到期的应付债券本金	7,577,944,570.25	8,255,012,659.88
1年内到期的应付债券利息	317,892,542.91	545,027,800.00
1年内到期的长期应付款	45,681,312.25	36,920,600.95
1年内到期的租赁负债	55,455,895.63	33,235,878.82
1年内到期的长期应付职工薪酬	16,150,000.00	16,150,000.00
<u>合 计</u>	<u>11,477,391,583.04</u>	<u>13,091,161,496.79</u>

(三十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
短期债券	9,000,000,000.00	11,000,000,000.00
待转销项税额	10,823,914.14	61,280,383.53
继续涉入负债	13,356,000.00	
合 计	<u>9,024,179,914.14</u>	<u>11,061,280,383.53</u>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日 余额	当期发行	溢折价 摊销	偿还金额	2021年6月30日 余额
2020年第五期10亿超短融资券(注1)	100元	2020-5-29	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2020年第七期10亿超短融资券(注2)	100元	2020-7-17	180天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2020年第九期10亿超短融资券(注3)	100元	2020-8-28	180天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2020年第十一期10亿超短融资券(注4)	100元	2020-10-19	155天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2020年第十六期20亿元超短融资券(注5)	100元	2020-12-14	30天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
2020年第十七期30亿元超短融资券(注6)	100元	2020-12-22	14天	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	
2020年第十八期20亿元超短融资券(注7)	100元	2020-12-28	30天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
2021年第一期20亿元超短融资券(注8)	100元	2021-1-18	88天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
2021年第二期20亿元超短融资券(注9)	100元	2021-1-19	59天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
2021年第三期20亿元超短融资券(注10)	100元	2021-1-22	60天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日 余额	当期发行	溢折价 摊销	偿还金额	2021年6月30日 余额
2021年第四期10亿元超 短融资券(注11)	100元	2021-2-25	59天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第五期20亿元超 短融资券(注12)	100元	2021-2-25	60天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
2021年第六期10亿元超 短融资券(注13)	100元	2021-3-24	58天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第七期10亿元超 短融资券(注14)	100元	2021-3-25	60天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第八期15亿元超 短融资券(注15)	100元	2021-3-26	60天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第九期10亿元超 短融资券(注16)	100元	2021-4-23	50天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第十期10亿元超 短融资券(注17)	100元	2021-4-23	55天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第十一期10亿元 超短融资券(注18)	100元	2021-4-26	58天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
2021年第十二期20亿元 超短融资券(注19)	100元	2021-5-25	52天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2021年第十三期20亿元 超短融资券(注20)	100元	2021-5-27	57天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2021年第十四期10亿元	100元	2021-5-28	56天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2020年12月31日 余额	当期发行	溢折价 摊销	偿还金额	2021年6月30日 余额
超短融资券（注21）									
2021年第十五期20亿元 超短融资券（注22）	100元	2021-6-10	58天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2021年第十六期20亿元 超短融资券（注23）	100元	2021-6-18	88天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合 计				35,000,000,000.00	11,000,000,000.00	24,000,000,000.00		26,000,000,000.00	9,000,000,000.00

（续）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2020年1月1日余额	当期发行	溢折价 摊销	偿还金额	2020年12月31日 余额
2019年第四期10亿超短 期融资券	100元	2019-8-29	270天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2019年第六期10亿超短 期融资券	100元	2019-9-29	180天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
2019年第一期20亿超短 期融资券	100元	2019-11-28	366天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
2019年第一期5亿绿色扶 贫超短期融资券	100元	2019-9-26	270天	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	
2020年第五期10亿超短 融资券（注1）	100元	2020-5-29	270天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年1月1日余额	当期发行	溢折价摊销	偿还金额	2020年12月31日余额
2020年第七期10亿超短期融资券(注2)	100元	2020-7-17	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2020年第九期10亿超短期融资券(注3)	100元	2020-8-28	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2020年第十一期10亿超短期融资券(注4)	100元	2020-10-19	155天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
2020年第十六期20亿元超短期融资券(注5)	100元	2020-12-14	30天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2020年第十七期30亿元超短期融资券(注6)	100元	2020-12-22	14天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
2020年第十八期20亿元超短期融资券(注7)	100元	2020-12-28	30天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计				15,500,000,000.00	4,500,000,000.00	11,000,000,000.00		4,500,000,000.00	11,000,000,000.00

注1: 本公司于2020年5月29日完成了龙源电力2020年第五期10亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币10亿元, 发行期限为270日, 票面金额为人民币100元, 发行利率为1.6%。

注2: 本公司于2020年7月17日完成了龙源电力2020年第七期10亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币10亿元, 发行期限为180日, 票面金额为人民币100元, 发行利率为1.9%。

注3: 本公司于2020年8月28日完成了龙源电力2020年第九期10亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币10亿元, 发行期限为180日, 票面金额为人民币100元, 发行利率为1.7%。

注 4: 本公司于 2020 年 10 月 19 日完成了龙源电力 2020 年第十一期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 155 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 1.8%。

注 5: 本公司于 2020 年 12 月 14 日完成了龙源电力 2020 年第十六期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 30 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 1.8%。

注 6: 本公司于 2020 年 12 月 22 日完成了龙源电力 2020 年第十七期 30 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 30 亿元, 发行期限为 14 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 1.75%。

注 7: 本公司于 2020 年 12 月 28 日完成了龙源电力 2020 年第十八期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 30 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 1.7%。

注 8: 本公司于 2021 年 1 月 18 日完成了龙源电力 2021 年第一期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 88 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.5%。

注 9: 本公司于 2021 年 1 月 19 日完成了龙源电力 2021 年第二期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 59 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.3%。

注 10: 本公司于 2021 年 1 月 22 日完成了龙源电力 2021 年第三期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 60 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.45%。

注 11: 本公司于 2021 年 2 月 25 日完成了龙源电力 2021 年第四期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 59 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.6%。

注 12: 本公司于 2021 年 2 月 25 日完成了龙源电力 2021 年第五期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 60 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.65%。

注 13: 本公司于 2021 年 3 月 24 日完成了龙源电力 2021 年第六期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 58 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.55%。

注 14: 本公司于 2021 年 3 月 25 日完成了龙源电力 2021 年第七期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 60 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.58%。

注 15: 本公司于 2021 年 3 月 26 日完成了龙源电力 2021 年第八期 15 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 60 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.57%。

注 16: 本公司于 2021 年 4 月 23 日完成了龙源电力 2021 年第九期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 50 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.3%。

注 17: 本公司于 2021 年 4 月 23 日完成了龙源电力 2021 年第十期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 55 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.3%。

注 18: 本公司于 2021 年 4 月 26 日完成了龙源电力 2021 年第十一期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 58 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.33%。

注 19: 本公司于 2021 年 5 月 25 日完成了龙源电力 2021 年第十二期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 52 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.22%。

注 20: 本公司于 2021 年 5 月 27 日完成了龙源电力 2021 年第十三期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 57 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.2%。

注 21: 本公司于 2021 年 5 月 28 日完成了龙源电力 2021 年第十四期 10 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 10 亿元, 发行期限为 56 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.22%。

注 22: 本公司于 2021 年 6 月 10 日完成了龙源电力 2021 年第十五期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 58 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.19%。

注 23: 本公司于 2021 年 6 月 18 日完成了龙源电力 2021 年第十六期 20 亿超短期融资券的发行, 超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元, 发行期限为 88 日, 票面金额为人民币 100 元, 发行利率为 2.3%。

(三十三) 长期借款

借款条件类别	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	35,992,700,340.48	31,213,373,303.65
抵押借款	805,821,669.68	1,207,701,295.14
保证借款	650,209,824.30	772,058,257.76
质押借款	13,499,612,497.83	12,776,132,118.30
减：一年内到期的长期借款	3,464,267,262.00	4,204,814,557.14
合计	<u>47,484,077,070.29</u>	<u>41,764,450,417.71</u>

注1：本公司保证借款由国家能源集团及所属国家能源集团东北电力有限公司提供担保。

注2：截至2021年6月30日止，本公司部分子公司借款以账面价值3,616,885,674.10元固定资产和未来销售电力产生的应收账款收益权为抵质押。

注3：本公司取得的长期借款年利率区间为1.80%-10.70%。

(三十四) 应付债券

1. 应付债券

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
17 龙源绿色企业债 30 亿	3,000,000,000.00	2,999,676,136.06
17 龙源绿色公司债 20 亿		1,512,841,756.57
18 龙源绿色企业债 30 亿元	3,000,000,000.00	2,999,121,440.83
19 第一期 20 亿中期票据		2,001,900,000.00
19 第三期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 第二期 10 亿中期票据		1,002,457,313.78
20 第一期 20 亿中期票据（注1）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
美元债券（注2）	1,921,870,793.94	1,940,539,785.52
Dufferin 风电加元债券	727,553,651.97	739,981,013.34
合计	<u>12,649,424,445.91</u>	<u>17,196,517,446.10</u>

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）

(1) 2021年1-6月

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券 15 亿	1,500,000,000.00	2011-1-21	120 个月	1,489,000,000.00
公司债券 37 亿	3,700,000,000.00	2016-1-22	60 个月	3,681,500,000.00
17 龙源绿色企业债 30 亿	3,000,000,000.00	2017-8-1	84 个月	2,989,500,000.00
17 龙源绿色公司债 20 亿	2,000,000,000.00	2017-5-16	60 个月	1,993,200,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 龙源绿色企业债 30 亿元	3,000,000,000.00	2018-4-23	84 个月	2,989,500,000.00
18 龙源绿色公司债 30 亿元	3,000,000,000.00	2018-12-4	36 个月	2,989,800,000.00
Dufferin 风电加元债券	1,028,120,000.00	2015-10-22	217 个月	1,028,120,000.00
19 第一期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2019-4-26	36 个月	2,000,000,000.00
19 第二期 10 亿中期票据	1,000,000,000.00	2019-6-17	36 个月	1,000,000,000.00
19 第三期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2019-9-26	36 个月	2,000,000,000.00
20 第一期 20 亿中期票据 (注 1)	2,000,000,000.00	2020-4-27	36 个月	2,000,000,000.00
美元债券 (注 2)	1,956,813,000.00	2020-11-18	36 个月	1,956,813,000.00
<u>合计</u>	<u>26,184,933,000.00</u>	—	—	<u>26,117,433,000.00</u>

(续)

债券名称	2020 年 12 月 31 日 (重分类前)	2020 年 12 月 31 日 (重分类至一年内 到期)	当期发行	按面值计提利息
公司债券 15 亿	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		
公司债券 37 亿	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00		
17 龙源绿色企业债 30 亿	2,999,676,136.06			
17 龙源绿色公司债 20 亿	1,512,841,756.57			
18 龙源绿色企业债 30 亿元	2,999,121,440.83			
18 龙源绿色公司债 30 亿元	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		
Dufferin 风电加元债券	794,993,673.22	55,012,659.88		21,323,657.98
19 第一期 20 亿中期票据	2,001,900,000.00			
19 第二期 10 亿中期票据	1,002,457,313.78			
19 第三期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00			
20 第一期 20 亿中期票据 (注 1)	2,000,000,000.00			
美元债券 (注 2)	1,940,539,785.52			
<u>合计</u>	<u>25,451,530,105.98</u>	<u>8,255,012,659.88</u>		<u>21,323,657.98</u>

(续)

债券名称	溢折价摊销	偿还金额	2021 年 6 月 30 日 (重 分类至一年内到期)	2021 年 6 月 30 日 (重 分类后)
公司债券 15 亿		1,500,000,000.00		
公司债券 37 亿		3,700,000,000.00		
17 龙源绿色企业债 30 亿	-323,863.94			3,000,000,000.00
17 龙源绿色公司债 20 亿	-2,658,243.43		1,515,500,000.00	
18 龙源绿色企业债 30 亿元	-878,559.17			3,000,000,000.00
18 龙源绿色公司债 30 亿元			3,000,000,000.00	

债券名称	溢折价摊销	偿还金额	2021年6月30日(重 分类至一年内到期)	2021年6月30日(重 分类后)
Dufferin 风电加元债券	-1,028,704.30	32,111,397.99	57,680,985.54	727,553,651.97
19 第一期 20 亿中期票据	1,047,900.93		2,000,852,099.07	
19 第二期 10 亿中期票据	1,013,355.23		1,001,443,958.55	
19 第三期 20 亿中期票据				2,000,000,000.00
20 第一期 20 亿中期票据 (注 1)				2,000,000,000.00
美元债券 (注 2)	16,201,464.49		2,467,527.09	1,921,870,793.94
合计	13,373,349.81	5,232,111,397.99	7,577,944,570.25	12,649,424,445.91

(2) 2020年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券 20 亿	2,000,000,000.00	2010-12-10	120 个月	1,984,000,000.00
公司债券 15 亿	1,500,000,000.00	2011-1-21	120 个月	1,489,000,000.00
公司债券 37 亿	3,700,000,000.00	2016-1-22	60 个月	3,681,500,000.00
15 公司债 30 亿	3,000,000,000.00	2015-9-29	60 个月	2,985,000,000.00
17 龙源绿色企业债 30 亿	3,000,000,000.00	2017-8-1	84 个月	2,989,500,000.00
17 龙源绿色公司债 20 亿	2,000,000,000.00	2017-5-16	60 个月	1,993,200,000.00
18 龙源绿色企业债 30 亿元	3,000,000,000.00	2018-4-23	84 个月	2,989,500,000.00
18 龙源绿色公司债 30 亿元	3,000,000,000.00	2018-12-4	36 个月	2,989,800,000.00
Dufferin 风电加元债券	1,028,120,000.00	2015-10-22	217 个月	1,028,120,000.00
19 第一期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2019-4-26	36 个月	2,000,000,000.00
19 第二期 10 亿中期票据	1,000,000,000.00	2019-6-17	36 个月	1,000,000,000.00
19 第三期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00	2019-9-26	36 个月	2,000,000,000.00
20 第一期 20 亿中期票据 (注 1)	2,000,000,000.00	2020-4-27	36 个月	2,000,000,000.00
美元债券 (注 2)	1,956,813,000.00	2020-11-18	36 个月	1,956,813,000.00
合计	31,184,933,000.00	—	—	31,086,433,000.00

(续)

债券名称	2020 年 1 月 1 日 (重分类前)	2020 年 1 月 1 日(重 分类至一年内到期)	当期发行	按面值计提 利息
公司债券 20 亿	1,998,072,992.45	1,998,072,992.45		
公司债券 15 亿	1,498,949,426.26			
公司债券 37 亿	3,696,357,660.01			
15 年公司债 30 亿	2,248,793,367.33	2,248,793,367.33		
17 龙源绿色企业债 30 亿	2,993,217,105.78			
17 龙源绿色公司债 20 亿	1,996,596,714.83			
18 龙源绿色企业债 30 亿元	2,992,662,875.70			

债券名称	2020年1月1日 (重分类前)	2020年1月1日(重 分类至一年内到期)	当期发行	按面值计提 利息
18 龙源绿色公司债 30 亿元	2,994,954,964.56			
Dufferin 风电加元债券	879,687,623.72	52,660,439.29		38,587,254.12
19 第一期 20 亿中期票据	2,001,900,000.00			
19 第二期 10 亿中期票据	1,003,947,397.26			
19 第三期 20 亿中期票据	2,000,000,000.00			
20 第一期 20 亿中期票据(注 1)			2,000,000,000.00	
美元债券(注 2)			1,956,813,000.00	
合计	26,305,140,127.90	4,299,526,799.07	3,956,813,000.00	38,587,254.12

(续)

债券名称	溢折价摊销	偿还金额	2020年12月31日 (重分类至一年内 到期)	2020年12月31日 (重分类后)
公司债券 20 亿	-1,927,007.55	2,000,000,000.00		
公司债券 15 亿	-1,050,573.74		1,500,000,000.00	
公司债券 37 亿	-3,642,339.99		3,700,000,000.00	
15 年公司债 30 亿	-2,868,632.67	2,251,662,000.00		
17 龙源绿色企业债 30 亿	-6,459,030.28			2,999,676,136.06
17 龙源绿色公司债 20 亿	-745,041.74	484,500,000.00		1,512,841,756.57
18 龙源绿色企业债 30 亿元	-6,458,565.13			2,999,121,440.83
18 龙源绿色公司债 30 亿元	-5,045,035.44		3,000,000,000.00	
Dufferin 风电加元债券		123,281,204.62	55,012,659.88	739,981,013.34
19 第一期 20 亿中期票据				2,001,900,000.00
19 第二期 10 亿中期票据	1,490,083.48			1,002,457,313.78
19 第三期 20 亿中期票据				2,000,000,000.00
20 第一期 20 亿中期票据(注 1)				2,000,000,000.00
美元债券(注 2)	16,273,214.48			1,940,539,785.52
合计	-10,432,928.58	4,859,443,204.62	8,255,012,659.88	17,196,517,446.10

注1: 于2020年4月27日, 本公司发行了人民币20亿元票面利率为2.38%的三年期无担保中期票据, 实际年利率为2.50%。

注2: 于2020年11月18日, 本公司子公司雄亚投资有限公司按面值发行了3亿美元的三年期公司债券, 票面利率为1.50%, 实际利率为1.80%。

(三十五) 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁负债总额	504,447,485.18	391,209,371.39
减：一年内到期部分	55,455,895.63	33,235,878.82
<u>合计</u>	<u>448,991,589.55</u>	<u>357,973,492.57</u>

(三十六) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
长期应付款	465,623,728.96	511,330,799.78
专项应付款	9,682,145.34	10,068,791.17
<u>合 计</u>	<u>475,305,874.30</u>	<u>521,399,590.95</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
分期付款购入海域使用权等	414,130,683.81	433,762,481.70
融资租赁售后回租	51,493,045.15	77,568,318.08
<u>合 计</u>	<u>465,623,728.96</u>	<u>511,330,799.78</u>

3. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	2020年12月31日	当期增加	当期减少	2021年6月30日	形成原因
专项项目	10,068,791.17		386,645.83	9,682,145.34	专项补助资金
<u>合计</u>	<u>10,068,791.17</u>		<u>386,645.83</u>	<u>9,682,145.34</u>	—

(续)

项目	2020年1月1日	当期增加	当期减少	2020年12月31日	形成原因
专项项目	8,903,463.84	1,858,017.41	692,690.08	10,068,791.17	专项补助资金
<u>合计</u>	<u>8,903,463.84</u>	<u>1,858,017.41</u>	<u>692,690.08</u>	<u>10,068,791.17</u>	-

(三十七) 长期应付职工薪酬

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
离退休人员费用	144,386,097.43	153,850,000.00
<u>合 计</u>	<u>144,386,097.43</u>	<u>153,850,000.00</u>

(三十八) 预计负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	形成原因
弃置费用	92,568,917.95	88,521,975.52	弃置费用
合计	<u>92,568,917.95</u>	<u>88,521,975.52</u>	-

(三十九) 递延收益

递延收益情况

项目/类别	2020年12月31日	增加	减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助项目	158,352,453.05	4,323,804.99	1,333,057.03	161,343,201.01	与资产、收益相关的政府补助
其他项目	73,041,065.48	4,268,945.26	90,159.34	77,219,851.40	初装费等
合计	<u>231,393,518.53</u>	<u>8,592,750.25</u>	<u>1,423,216.37</u>	<u>238,563,052.41</u>	

(续)

项目/类别	2020年1月1日	增加	减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助项目	166,014,688.84	8,335,942.81	15,998,178.60	158,352,453.05	与资产、收益相关的政府补助
其他项目	5,162,974.08	68,117,587.73	239,496.33	73,041,065.48	初装费等
合计	<u>171,177,662.92</u>	<u>76,453,530.54</u>	<u>16,237,674.93</u>	<u>231,393,518.53</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020年12月31日	新增补助金额	计入其他收益金额	2021年6月30日	与资产相关/与收益相关
光伏试点项目	30,084,261.86	4,180,000.00	571,249.98	33,693,011.88	与资产相关
环保补助项目	69,142,329.66			69,142,329.66	与资产相关
其他政府补助项目	59,125,861.53	143,804.99	761,807.05	58,507,859.47	与资产/收益相关
合计	<u>158,352,453.05</u>	<u>4,323,804.99</u>	<u>1,333,057.03</u>	<u>161,343,201.01</u>	-

(续)

负债项目	2020年1月1日	新增补助金额	计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
光伏试点项目	31,226,761.82		1,142,499.96	30,084,261.86	与资产相关
环保补助项目	69,024,554.18	6,980,000.00	6,862,224.52	69,142,329.66	与资产相关
其他政府补助项目	65,763,372.84	1,355,942.81	7,993,454.12	59,125,861.53	与资产/收益相关
合计	<u>166,014,688.84</u>	<u>8,335,942.81</u>	<u>15,998,178.60</u>	<u>158,352,453.05</u>	-

(四十) 其他非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
继续涉入负债	123,968,722.94	77,643,571.91
<u>合 计</u>	<u>123,968,722.94</u>	<u>77,643,571.91</u>

(四十一) 其他权益工具

1. 各报告期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2020 年 12 月 31 日			当期增加			当期减少			2021 年 06 月 30 日		
	数量	账面 价值	数 量	账面 价值	数 量	账面 价值	数 量	账面 价值	数 量	账面 价值	数 量	账面 价值
2020 年龙源绿色永续期公司债券 (3+N) (注 1)	20,000,000.00	2,017,054,030.46		41,000,000.00		82,000,000.00	20,000,000.00	1,976,054,030.46				
2020 年 10 亿中期票据 (3+N) (注 2)	10,000,000.00	1,013,155,737.70		22,500,000.00		45,000,000.00	10,000,000.00	990,655,737.70				
2020 年龙源第二期绿色永续期公司债券 (1+N) (注 3)	10,000,000.00	1,006,473,770.49		17,950,000.00		35,900,000.00	10,000,000.00	988,523,770.49				
2020 年龙源第二期绿色永续期公司债券 (2+N) (注 3)	10,000,000.00	1,007,032,786.89		19,500,000.00		39,000,000.00	10,000,000.00	987,532,786.89				
2020 年龙源第三期绿色永续期公司债券 (1+N) (注 4)	10,000,000.00	1,001,718,579.23		18,500,000.00		37,000,000.00	10,000,000.00	983,218,579.23				
合计	60,000,000.00	6,045,434,904.77		119,450,000.00		238,900,000.00	60,000,000.00	5,925,984,904.77				

注 1: 2020 年 8 月 28 日, 本公司发行 2020 年第一期绿色永续期公司债券作为权益入账, 该期债券为 3+N 年固定利率债券, 发行规模为人民币 20 亿元, 票面利率为 4.10%。该期绿色永续期公司债券利息作为分派入账, 利息于每年 8 月支付, 除非发生强制付息事件 (例如向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本), 本公司有权递延当期利息以及已经递延的所有利息。该期绿色永续期公司债券无固定到期日, 本公司可全权选择于 2023 年 8 月 (“首个赎回日期”) 或首个赎回日其后任何分派付息日期按其本金金额连同任何应计、未付或递延分派赎回, 该绿色永续期公司债券的适用利率将于首个赎回日期及首个赎回日其后每年重置为适用当期基准利率、初始利差及 300 个基点总和。

注 2: 2020 年 9 月 16 日, 本公司发行永续中期票据作为权益入账, 该期永续中期票据为 3+N 年固定利率, 发行规模为人民币 10 亿元, 票面利率为 4.50%。该期永续中期票据利息作为分派入账, 利息于每年 9 月支付, 除非发生强制付息事件 (例如向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本), 本公司有权递延当期利息以及已经递延的所有利息。该期永续中期票据无固定到期日, 本公司可全权选择于 2023 年 9 月或首个赎回日其后任何分派付息日期按其本金金额连同任何应计、未付或递延分派赎回, 该永续中期票据的适用利率将于首个赎回日期及首个赎回日其后每三年重置为适用当期基准利率、初始利差及 300 个基点总和。

注 3：2020 年 10 月 27 日，本公司发行 2020 年第二期绿色可续期公司债券作为权益入账，该期债券包括两个品种，品种一为 1+N 年期固定利率债券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.55%，品种二为 2+N 年期固定利率债券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.90%。该期绿色可续期公司债券利息作为分派入账，利息于每年 10 月支付，除非发生强制付息事件（例如向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本），本公司有权递延当期利息以及已经递延的所有利息。该期绿色可续期公司债券无固定到期日，对于品种一，本公司可全权选择于 2021 年 10 月和 2022 年 10 月赎回，本金的支付可在每个续期期间内分别推迟 1 年和 2 年。该永续中期票据的适用利率将于首个赎回日期及首个赎回日其后每年重置为适用当期基准利率、初始利差及 300 个基点总和。

注 4：2020 年 12 月 15 日，本公司发行 2020 年第三期绿色可续期公司债券作为权益入账，该期债券为 1+N 年期固定利率债券，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.70%。该期绿色可续期公司债券利息作为分派入账，利息于每年 12 月支付，除非发生强制付息事件（例如向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本），本公司有权递延当期利息以及已经递延的所有利息。该期绿色可续期公司债券无固定到期日，本公司可全权选择于 2021 年 12 月赎回，本金的支付可在每个续期期间内推迟 1 年。该绿色可续期公司债券的适用利率将于首个赎回日期及首个赎回日其后每年重置为适用当期基准利率、初始利差及 300 个基点总和。

注 5：永续中票及可续期公司债券持有人所占的利润 2021 年 1-6 月为 119,450,000 元、2020 年为 298,610,400 元、2019 年为 242,000,000 元、2018 年为 242,000,000 元。

(续)

发行在外的金融工具	2020 年 1 月 1 日		当期增加		当期减少		2020 年 12 月 31 日	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值
2015 年永续债	30,000,000.00	2,991,000,000.00			30,000,000.00	2,991,000,000.00		
2017 年永续债	20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00		
2020 年龙源绿色可续期公司债券 (3+N)			20,000,000.00	2,017,054,030.46			20,000,000.00	2,017,054,030.46
2020 年 10 亿中期票据 (3+N)			10,000,000.00	1,013,155,737.70			10,000,000.00	1,013,155,737.70

发行在外的金融工具	2020年1月1日		当期增加		当期减少		2020年12月31日	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值
2020年龙源第二期绿色可续期公司债券 (1+N)			10,000,000.00	1,006,473,770.49			10,000,000.00	1,006,473,770.49
2020年龙源第二期绿色可续期公司债券 (2+N)			10,000,000.00	1,007,032,786.89			10,000,000.00	1,007,032,786.89
2020年龙源第三期绿色可续期公司债券 (1+N)			10,000,000.00	1,001,718,579.23			10,000,000.00	1,001,718,579.23
合计	50,000,000.00	4,991,000,000.00	60,000,000.00	6,045,434,904.77	50,000,000.00	4,991,000,000.00	60,000,000.00	6,045,434,904.77

2. 归属于权益工具持有者的相关信息

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于母公司所有者的权益	63,695,352,094.84	59,942,806,138.43
1) 归属于母公司普通股持有者的权益	57,769,367,190.07	53,897,371,233.66
2) 归属于母公司其他权益持有者的权益	5,925,984,904.77	6,045,434,904.77
其中：净利润	119,450,000.00	298,610,400.00
综合收益总额	119,450,000.00	298,610,400.00
当期已分配股利	238,900,000.00	242,000,000.00
累计未分配股利	-62,839,600.00	56,610,400.00
归属于少数股东的权益	10,094,756,760.54	9,307,939,098.61
1) 归属于普通股少数股东的权益	10,094,756,760.54	9,307,939,098.61
2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		

(四十二) 其他综合收益

项目	2020年12月31日	发生金额			2021年6月30日
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-40,234,439.15	-21,767,299.91	-5,322,700.71	3,170,908.79	-59,849,947.14
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-40,234,439.15	-21,767,299.91	-5,322,700.71	3,170,908.79	-59,849,947.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-370,526,480.00	36,487,126.12		36,487,126.12	-334,039,353.88
1. 外币财务报表折算差额	-370,526,480.00	36,487,126.12		36,487,126.12	-334,039,353.88
合计	-410,760,919.15	14,719,826.21	-5,322,700.71	3,170,908.79	-393,889,301.02

(续)

项目	2020年1月1日	发生金额			2020年12月31日
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	214,990,196.53	-339,848,068.99	-82,264,796.90	-2,358,636.41	-40,234,439.15
1. 其他权益工具投资公允价值变动	214,990,196.53	-339,848,068.99	-82,264,796.90	-2,358,636.41	-40,234,439.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	-491,775,311.57	112,982,870.33		121,248,831.57	-370,526,480.00
1. 外币财务报表折算差额	-491,775,311.57	112,982,870.33		121,248,831.57	-370,526,480.00
合计	-276,785,115.04	-226,865,198.66	-82,264,796.90	-10,624,597.65	-410,760,919.15

（四十三）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,994,683,781.92	10,189,410,327.84	30,503,645,407.44	18,787,457,365.10
其他业务	168,996,776.89	101,122,151.17	309,139,766.75	185,324,778.03
<u>合计</u>	<u>19,163,680,558.81</u>	<u>10,290,532,479.01</u>	<u>30,812,785,174.19</u>	<u>18,972,782,143.13</u>

注：本公司的营业收入主要为电力销售收入。根据本公司与电网公司签订的购电协议，本公司的全部上网电量均以经当地物价局批准的电价售予电网公司。

（四十四）税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	56,433,758.16	89,229,024.17
教育费附加	56,043,572.64	85,731,107.84
房产税	14,837,449.19	40,977,228.18
土地使用税	26,948,979.56	40,997,505.89
印花税	8,823,665.11	18,907,120.93
环境保护税	3,273,163.01	7,809,049.36
其他	5,908,267.66	6,116,370.60
<u>合计</u>	<u>172,268,855.33</u>	<u>289,767,406.97</u>

（四十五）销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬		2,010,681.14
七项费用		1,064,166.43
其他		215,407.36
<u>合计</u>		<u>3,290,254.93</u>

（四十六）管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	99,934,546.94	199,280,158.79
折旧及摊销	16,937,141.34	57,136,228.87
聘请中介机构费用	4,774,092.98	18,415,250.41

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
物业管理费	8,674,298.83	17,292,757.87
咨询费	5,165,700.80	13,969,147.74
租赁费	3,816,773.05	7,424,530.26
董事会费	214,285.68	6,459,361.48
差旅费	2,638,958.95	6,133,371.72
技术服务费	6,671,152.09	5,744,536.27
其他	19,016,182.21	30,889,548.26
<u>合计</u>	<u>167,843,132.87</u>	<u>362,744,891.67</u>

(四十七) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
研发费用	31,517,474.48	80,912,059.06
<u>合计</u>	<u>31,517,474.48</u>	<u>80,912,059.06</u>

(四十八) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	1,754,938,531.43	3,330,962,336.27
减:利息收入	54,119,681.19	65,221,970.14
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-8,585,750.18	-33,350,136.99
其他	304,545,015.05	265,089,060.12
<u>合计</u>	<u>1,996,778,115.11</u>	<u>3,497,479,289.26</u>

(四十九) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
增值税即征即退	467,959,190.60	697,208,438.11
稳岗补贴	48,840.91	3,846,786.54
个税手续费返还	850,625.37	1,414,408.18
其他	9,292,270.81	49,110,903.09
<u>合计</u>	<u>478,150,927.69</u>	<u>751,580,535.92</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-75,990,145.13	-30,875,216.72
处置子公司产生的投资收益		-66,775,131.44

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,217,488.91	10,058,915.97
持有其他权益工具区间取得的投资收益	2,244,121.18	133,340,015.59
<u>合计</u>	<u>-70,528,535.04</u>	<u>45,748,583.40</u>

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
交易性金融资产	84,295,933.85	38,276,608.90
交易性金融负债	76,171,617.56	-115,278,319.81
<u>合计</u>	<u>160,467,551.41</u>	<u>-77,001,710.91</u>

(五十二) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收账款坏账损失	-463,444.00	-10,290,734.03
应收款项融资坏账损失		-16,544,550.80
其他应收款坏账损失	-265,221.46	-104,892,508.87
<u>合计</u>	<u>-728,665.46</u>	<u>-131,727,793.70</u>

(五十三) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
固定资产减值损失		-564,590,337.34
其他非流动资产减值损失		-247,590,950.83
在建工程减值损失		-193,130,236.42
预付账款减值损失	-501,117.93	239,000.00
<u>合计</u>	<u>-501,117.93</u>	<u>-1,005,072,524.59</u>

(五十四) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
固定资产处置损益	1,453,685.22	-4,606,597.82
无形资产处置损益		469,005,241.78
<u>合计</u>	<u>1,453,685.22</u>	<u>464,398,643.96</u>

(五十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
非流动资产毁损报废利得		2,026,432.53
政府补助	974,000.00	10,088,886.61
损失赔偿	22,205,936.14	19,408,336.96
质保金扣款		1,694,890.00
无需支付的应付款项		50,918,189.53
其他	12,438,103.23	8,865,128.32
<u>合计</u>	<u>35,618,039.37</u>	<u>93,001,863.95</u>

2. 计入当期损益的政府补助

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
丽江古城区“四上”企业奖励扶持资金	500,000.00	
博州财政局 2020 年先进工作经济奖励款	200,000.00	
西城区发展和改革委员会重点企业发展补助		6,200,000.00
其他	274,000.00	3,888,886.61
<u>合计</u>	<u>974,000.00</u>	<u>10,088,886.61</u>

(五十六) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	9,520,727.96	5,218,574.30
对外捐赠支出	5,070,000.00	16,392,221.81
赔偿金、违约金及罚款支出	3,158,319.06	8,962,544.89
报废资产拆除支出	35,402,932.66	4,157,673.90
其他	809,146.66	10,043,582.17
<u>合计</u>	<u>53,961,126.34</u>	<u>44,774,597.07</u>

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	1,184,757,993.07	1,399,232,426.24
递延所得税调整	36,028,353.63	-41,434,712.80
<u>合计</u>	<u>1,220,786,346.70</u>	<u>1,357,797,713.44</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利润总额	7,054,711,260.93	7,701,962,130.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,763,677,815.23	1,925,490,532.53
子公司适用不同税率的影响	-513,337,758.17	-725,752,232.60
调整以前期间所得税的影响	34,580,555.60	11,583,613.40
非应税收入的影响	-5,241,789.26	-26,277,138.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,437,396.73	80,900,882.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,017,138.20	-106,038,210.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,687,264.77	197,890,266.77
所得税费用合计	1,220,786,346.70	1,357,797,713.44

(五十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十二)其他综合收益”。

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	244,363,679.94	履约保证金等
应收款项融资	6,321,074,887.49	电费收费权质押
存货	3,598,828.15	债券抵押
固定资产	3,616,885,674.10	借款抵押

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	373,029,240.21	履约保证金等
应收款项融资	2,564,190,131.66	电费收费权质押
存货	3,534,169.86	债券抵押
固定资产	4,311,441,737.06	借款抵押

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			755,046,418.62
其中: 美元	50,169,588.31	6.4601	324,100,557.44

项目	2021 年 6 月 30 日	折算汇率	2021 年 6 月 30 日
	外币余额		折算人民币余额
欧元	2,866.97	7.6862	22,036.10
港币	14,233,537.48	0.8321	11,843,726.54
加元	21,328,623.84	5.2097	111,115,731.62
南非兰特	529,957,772.65	0.4501	238,533,993.47
乌克兰格里夫那	290,990,668.27	0.2386	69,430,373.45
应收账款			94,958,711.14
其中：南非兰特	176,941,598.31	0.4501	79,641,413.40
加元	2,940,149.67	5.2097	15,317,297.74
债券投资			56,391,342.90
其中：南非兰特	125,286,253.94	0.4501	56,391,342.90
短期借款			1,117,294,300.00
其中：美元	71,000,000.00	6.4601	458,667,100.00
欧元	64,000,000.00	7.6862	491,916,800.00
加元	32,000,000.00	5.2097	166,710,400.00
应付账款			49,563,894.27
其中：美元	1,037,868.54	6.4601	6,704,734.56
加元	815,822.96	5.2097	4,250,192.87
乌克兰格里夫那	161,814,613.75	0.2386	38,608,966.84
长期借款			1,767,543,392.15
其中：美元	25,225,067.38	6.4601	162,956,457.78
南非兰特	3,564,956,530.48	0.4501	1,604,586,934.37
应付债券			2,649,424,445.89
其中：美元	297,498,613.63	6.4601	1,921,870,793.91
加元	139,653,656.06	5.2097	727,553,651.98
一年内到期的非流动负债			60,148,512.65
其中：美元	381,964.23	6.4601	2,467,527.12
加元	11,071,843.97	5.2097	57,680,985.53

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	折算汇率	2020 年 12 月 31 日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			968,272,717.69
其中：美元	46,952,731.78	6.5249	306,361,879.59
欧元	36,044,942.36	8.0250	289,260,662.44
港币	13,147,252.08	0.8416	11,064,727.35
加元	19,746,004.14	5.1161	101,022,531.78

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
南非兰特	583,969,681.02	0.4458	260,333,683.80
乌克兰格里夫那	999,706.63	0.2293	229,232.73
应收账款			110,242,501.15
其中：南非兰特	190,287,601.70	0.4458	84,830,212.84
加元	4,967,121.11	5.1161	25,412,288.31
债券投资			56,748,698.69
其中：南非兰特	127,296,318.28	0.4458	56,748,698.69
短期借款			1,247,345,013.06
其中：美元	85,971,135.19	6.5249	560,953,060.00
欧元	62,102,967.00	8.0250	498,376,310.18
加元	36,749,798.26	5.1161	188,015,642.88
应付账款			52,611,593.78
其中：美元	2,612,505.54	6.5249	17,046,337.40
加元	671,905.32	5.1161	3,437,534.81
乌克兰格里夫那	140,112,174.31	0.2293	32,127,721.57
长期借款			1,787,551,930.17
其中：美元	27,638,102.07	6.5249	180,335,852.20
南非兰特	3,605,240,192.84	0.4458	1,607,216,077.97
应付债券			2,680,520,798.88
其中：美元	297,405,291.35	6.5249	1,940,539,785.53
加元	144,637,714.93	5.1161	739,981,013.35
一年内到期的非流动负债			55,727,079.53
其中：美元	109,491.28	6.5249	714,419.65
加元	10,752,850.78	5.1161	55,012,659.88

(六十一) 政府补助

种类	2021 年增加金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	467,959,190.60	其他收益	467,959,190.60
其他补助	13,305,859.68	递延收益/其他收益/营业外收入	8,982,054.69
合计	<u>481,265,050.28</u>		<u>476,941,245.29</u>

(续)

种类	2020 年增加金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	697,208,438.11	其他收益	697,208,438.11
其他补助	55,384,340.45	递延收益/其他收益/营业外收入	47,048,397.64
合计	<u>752,592,778.56</u>		<u>744,256,835.75</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

1. 2020年处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏远泰海运有限公司	47,000,000.00	100.00	挂牌转让	2020年10月27日	江苏省产权交易所出具的成交确认书	-66,775,131.44

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
伊春兴安岭风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	33.66	28.05	61.71	1
桦南龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	15.01	24.95	71.10	1
伊春龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	5.00	35.00	70.00	1
抚远龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	75.00	25.00	100.00	1
海林龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	26.00	25.00	51.00	1
伊春龙源雄亚风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	75.00	25.00	100.00	1
鹤岗龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	70.00	25.00	95.00	1
双鸭山龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	75.00	25.00	100.00	1
依兰龙源汇能风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	92.00		92.00	1
哈尔滨龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	100.00		100.00	1
海林市龙源新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	70.00		70.00	1
通河龙源风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	80.00		80.00	1
铁岭龙源风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风电	75.00	25.00	100.00	1
沈阳龙源雄亚风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风电	75.00	25.00	100.00	1
沈阳龙源风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风电	73.62	25.00	98.62	1

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
				直接	间接		
龙源阜新风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风电	100.00		100.00	1
甘肃洁源风电有限责任公司	甘肃	甘肃	风电	77.11		77.11	1
甘肃新安风力发电有限公司	甘肃	甘肃	风电	54.54		54.54	1
甘肃龙源风力发电有限公司	甘肃	甘肃	风电	75.00	25.00	100.00	1
浙江温岭东海塘风力发电有限公司	浙江	浙江	风电	36.29	40.00	76.29	1
浙江舟山岑港风力发电有限公司	浙江	浙江	风电	89.69		89.69	1
龙源磐安风力发电有限公司	浙江	浙江	风电	100.00		100.00	1
江苏龙源风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	50.00	25.00	75.00	1
龙源启东风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	30.00	70.00	100.00	1
龙源（如东）风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	50.00	50.00	100.00	1
龙源盱眙风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	51.00	49.00	100.00	1
龙源大丰风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	100.00		100.00	1
东海龙源生物质发电有限公司	江苏	江苏	生物质发电	95.00		95.00	1
吉林龙源风力发电有限公司	吉林	吉林	风电	56.58	9.65	66.23	1
龙源（长岭）风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风电	75.00	25.00	100.00	1
延边龙源风力发电有限公司	吉林	吉林	风电	100.00		100.00	1
通榆新发风力发电有限公司	吉林	吉林	风电	93.73	6.27	100.00	1
龙源（农安）风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	100.00		100.00	1
龙源平潭风力发电有限公司	福建	福建	风电	85.00	5.00	90.00	3
福建省东山澳仔山风电开发有限公司	福建	福建	风电	66.15	25.00	91.15	1
福建省平潭长江澳风电开发有限公司	福建	福建	风电	60.00		60.00	1
龙源雄亚（福清）风力发电有限公司	福建	福建	风电	50.01	49.99	100.00	1
福建龙源风力发电有限责任公司	福建	福建	风电	100.00		100.00	1
赤峰新胜风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	34.00		100.00	1
赤峰龙源风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	72.01	25.00	97.01	1
龙源（兴安盟）风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	75.00	25.00	100.00	1
龙源（科右前旗）风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
龙源（巴彦淖尔）风力发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	风电	75.00	25.00	100.00	1
龙源（包头）风力发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	风电	75.00	25.00	100.00	1
龙源（四子王）风力发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	风电	75.00	25.00	100.00	1
龙源达茂风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
龙源（乌拉特后旗）风力发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	风电	75.00	25.00	100.00	1
龙源兴和风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
国电武川红山风电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	2
龙源（张家口）风力发电有限公司	河北	河北	风电	100.00		100.00	1
龙源（张北）风力发电有限公司	河北	河北	风电	100.00		100.00	1

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
				直接	间接		
河北围场龙源建投风力发电有限公司	河北	河北	风电	50.00		100.00	1
龙源建投(承德)风力发电有限公司	河北	河北	风电	30.00	25.00	55.00	1
龙源巴里坤风力发电有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
龙源阿拉山口风力发电有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
布尔津县天润风电有限公司	新疆	新疆	风电	40.00	20.00	60.00	3
龙源托里风力发电有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
龙源哈密新能源有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	新疆	新疆	风电	70.00		70.00	2
龙源吐鲁番新能源有限公司	新疆	新疆	光伏	90.00		90.00	1
龙源布尔津风力发电有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
天津龙源风力发电有限公司	天津	天津	风电	100.00		100.00	1
龙源贵州风力发电有限公司	贵州	贵州	风电	100.00		100.00	1
龙源盐城大丰海上风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	70.00	30.00	100.00	1
云南龙源风力发电有限公司	云南	云南	风电	100.00		100.00	1
龙源大理风力发电有限公司	云南	云南	风电	80.00		80.00	1
龙源石林风力发电有限公司	云南	云南	风电	100.00		100.00	1
龙源巍山风力发电有限公司	云南	云南	风电	100.00		100.00	1
山东龙源恒信风力发电有限公司	山东	山东	风电	70.00		70.00	1
安徽龙源风力发电有限公司	安徽	安徽	风电	100.00		100.00	1
龙源定远风力发电有限公司	安徽	安徽	风电	100.00		100.00	1
龙源凤阳风力发电有限公司	安徽	安徽	风电	100.00		100.00	1
龙源全椒风力发电有限公司	安徽	安徽	风电	100.00		100.00	1
山西龙源风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源宁武风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源偏关风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源静乐风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源岢岚风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源陕西风力发电有限公司	陕西	陕西	风电	100.00		100.00	1
龙源靖边风力发电有限公司	陕西	陕西	风电	100.00		100.00	1
右玉龙源新能源有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	2
龙源友谊生物质发电有限公司	黑龙江	黑龙江	生物质发电	100.00		100.00	2
龙源西藏新能源有限公司	西藏	西藏	地热能	100.00		100.00	1
龙源(青海)新能源开发有限公司	青海	青海	光伏	100.00		100.00	1
江苏龙源风电技术培训有限公司	江苏	江苏	培训	100.00		100.00	1
中能电力科技开发有限公司	北京	北京	科技服务	100.00		100.00	1
中国福霖风能工程有限公司	北京	北京	科技服务	100.00		100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
龙源(北京)风电工程技术有限公司	北京	北京	科技服务	100.00		100.00	1
龙源(北京)碳资产管理技术有限公司	北京	北京	设计咨询	100.00		100.00	1
龙源(北京)太阳能技术有限公司	北京	北京	设计咨询	100.00		100.00	1
龙源(北京)新能源有限公司	北京	北京	光伏	100.00		100.00	1
海南龙源风力发电有限公司	海南	海南	风电	75.00	25.00	100.00	1
龙源仙居风力发电有限公司	浙江	浙江	风电	100.00		100.00	1
福建龙源海上风力发电有限公司	福建	福建	风电	70.00	30.00	100.00	1
龙源电力集团(上海)风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	100.00		100.00	1
龙源丽江新能源有限公司	云南	云南	风电	100.00		100.00	1
吉林东丰龙新发电有限公司	吉林	吉林	风电	88.00		88.00	1
国能龙源(福建)新能源有限公司	福建	福建	风电	90.00		90.00	1
新疆天风发电股份有限公司	新疆	新疆	风电	59.53		59.53	1
龙源东海风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	70.00		70.00	1
浙江龙源风力发电有限公司	浙江	浙江	风电	100.00		100.00	1
雄亚投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	1
龙源(伊春)风电技术服务有限公司	黑龙江	黑龙江	服务	100.00		100.00	1
龙源临沂风力发电有限公司	山东	山东	风电	100.00		100.00	1
龙源汇泰(滨州)风力发电有限公司	山东	山东	风电	51.00		51.00	1
利通龙源新能源有限公司	宁夏	宁夏	风电	100.00		100.00	1
龙源西藏那曲新能源有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
江阴苏龙热电有限公司	江苏	江苏	火电	2.00	25.00	74.00	1
南通天生港发电有限公司	江苏	江苏	火电	0.65	31.29	63.02	1
龙源定边风力发电有限公司	陕西	陕西	风电	100.00		100.00	1
龙源(天津滨海新区)风力发电有限公司	天津	天津	风电	100.00		100.00	1
龙源宜春风力发电有限公司	江西	江西	风电	100.00		100.00	1
国电山东济南龙源风力发电有限公司	山东	山东	风电	50.00		100.00	1
广西龙源风力发电有限公司	广西	广西	风电	100.00		100.00	1
龙源玉林风力发电有限公司	广西	广西	风电	100.00		100.00	1
龙源宿州风力发电有限公司	安徽	安徽	风电	70.00		70.00	1
含山龙源梅山风力发电有限公司	安徽	安徽	风电	70.00		70.00	1
龙源黄海如东海上风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	70.00	10.00	80.00	1
龙源保康风力发电有限公司	湖北	湖北	风电	100.00		100.00	1
国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	湖南	湖南	风电	50.00		50.00	1
吴忠龙源新能源有限公司	宁夏	宁夏	风电	100.00		100.00	1
国电龙源吴起新能源有限公司	陕西	陕西	风电	51.00		51.00	1
龙源横山新能源有限公司	陕西	陕西	风电	100.00		100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁夏龙源新能源有限公司	宁夏	宁夏	风电	100.00		100.00	1
国能重庆风电开发有限公司	重庆	重庆	风电	51.00		51.00	2
湖北龙源新能源有限公司	湖北	湖北	风电	100.00		100.00	1
龙源(聊城)新能源有限公司	山东	山东	风电	51.00	49.00	100.00	1
龙源西藏日喀则新能源有限公司	西藏	西藏	风电	100.00		100.00	1
广东国电龙源风力发电有限公司	广东	广东	风电	51.00		51.00	2
江西龙源风力发电有限公司	江西	江西	风电	100.00		100.00	1
龙源乐安风力发电有限公司	江西	江西	风电	100.00		100.00	1
国能龙源都匀风力发电有限公司	贵州	贵州	风电	50.00		100.00	1
海安龙源海上风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	70.00	30.00	100.00	1
国家能源集团龙源安化风力发电有限公司	湖南	湖南	风电	50.00		50.00	1
龙源岚县风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源和顺风力发电有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
龙源(德州)风力发电有限公司	山东	山东	风电	51.00	49.00	100.00	1
龙源电力集团安徽新能源发展有限公司	安徽	安徽	风电	100.00		100.00	1
龙源大柴旦新能源开发有限公司	青海	青海	风电	100.00		100.00	1
赤峰龙源松州风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
黑龙江龙源新能源发展有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	100.00		100.00	1
辽宁龙源新能源发展有限公司	辽宁	辽宁	风电	100.00		100.00	1
内蒙古龙源新能源发展有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
新疆龙源风力发电有限公司	新疆	新疆	风电	100.00		100.00	1
河北龙源风力发电有限公司	河北	河北	风电	100.00		100.00	1
国电龙源松桃风力发电有限公司	贵州	贵州	风电	50.00		50.00	1
湖南龙源风力发电有限公司	湖南	湖南	风电	100.00		100.00	1
龙源冠县风力发电有限公司	山东	山东	风电	100.00		100.00	1
龙源钦州风力发电有限公司	广西	广西	风电	100.00		100.00	1
龙源电力集团能源销售有限公司	北京	北京	销售	100.00		100.00	1
龙源(酒泉)风力发电有限公司	甘肃	甘肃	风电	100.00		100.00	1
山东龙源风力发电有限公司	山东	山东	风电	51.00	49.00	100.00	1
龙源(莆田)风力发电有限责任公司	福建	福建	风电	100.00		100.00	1
射阳龙源风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	50.00	10.00	60.00	1
国电云南龙源罗平风力发电有限公司	云南	云南	风电	51.00		51.00	1
青铜峡龙源新能源股份有限公司	宁夏	宁夏	风电	99.04	0.96	100.00	3
国电山东龙源临朐风力发电有限公司	山东	山东	风电	50.00		100.00	1
国电龙源神池风力发电有限公司	山西	山西	风电	51.00		51.00	1
江苏海上龙源风力发电有限公司	江苏	江苏	风电	70.00	30.00	100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
龙源盐城新能源发展有限公司	江苏	江苏	风电	51.00		51.00	1
国电联合动力技术(长春)有限公司	吉林	吉林	服务	100.00		100.00	2
内蒙古龙源蒙东新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
河南龙源新能源发展有限公司	河南	河南	风电	100.00		100.00	1
龙源国能海上风电(盐城)有限公司	江苏	江苏	风电	51.00	19.00	70.00	1
龙源(敦煌)新能源发展有限公司	甘肃	甘肃	风电	100.00		100.00	1
五大连池龙源新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	100.00		100.00	1
铁力龙源新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风电	100.00		100.00	1
龙源(慈利)新能源有限公司	湖南	湖南	风电	100.00		100.00	1
国家能源集团格尔木龙源光伏发电有限公司	青海	青海	风电	50.00		50.00	1
龙源(北京)风电工程设计咨询有限公司	北京	北京	设计咨询	100.00		100.00	1
国能丰城光伏发电有限公司	江西	江西	风电	50.00		51.00	1
雄亚(温岭)新能源有限公司	浙江	浙江	风电	53.00	47.00	100.00	1
雄亚(聊城)新能源有限公司	山东	山东	风电	25.00	75.00	100.00	1
龙源电力集团(上海)投资有限公司	上海	上海	投资	25.00	75.00	100.00	1
龙源电力海外投资有限公司	北京	北京	投资	100.00		100.00	1
龙源彬州新能源有限公司	陕西	陕西	风电	100.00		100.00	1
龙源柳州风力发电有限公司	广西	广西	风电	100.00		100.00	1
广西国能能源发展有限公司	广西	广西	风电	100.00		100.00	1
国能东北新能源发展有限公司	辽宁	辽宁	风电	100.00		100.00	1
国电甘肃新能源有限公司	甘肃	甘肃	风电	100.00		100.00	1
国电华北内蒙古新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	风电	100.00		100.00	1
国电山西洁能有限公司	山西	山西	风电	100.00		100.00	1
国能定边新能源有限公司	陕西	陕西	风电	100.00		100.00	1
国能云南新能源有限公司	云南	云南	风电	100.00		100.00	1
天津国电洁能电力有限公司	天津	天津	风电	100.00		100.00	1

注：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。

2. 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	持股比例不同于表决权比例的原因说明
1	赤峰新胜风力发电有限公司	34.00	100.00	与子公司其他股东签订一致行动协议
2	桦南龙源风力发电有限公司	39.96	71.10	与子公司其他股东签订一致行动协议
3	江阴苏龙热电有限公司	27.00	74.00	与子公司其他股东签订一致行动协议
4	南通天生港发电有限公司	31.94	63.02	与子公司其他股东签订一致行动协议

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	持股比例不同于表决权比例的原因说明
5	伊春龙源风力发电有限公司	40.00	70.00	与子公司其他股东签订一致行动协议
6	河北围场龙源建投风力发电有限公司	50.00	100.00	与子公司其他股东签订一致行动协议
7	国电山东济南龙源风力发电有限公司	50.00	100.00	与子公司其他股东签订一致行动协议
8	国能龙源都匀风力发电有限公司	50.00	100.00	与子公司其他股东签订一致行动协议
9	国电山东龙源临朐风力发电有限公司	50.00	100.00	与子公司其他股东签订一致行动协议

3. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	2021年1-6月归 属于少数股东的 损益	2021年1-6月向 少数股东宣告 分派的股利	2021年6月30日 少数股东权益余额
江阴苏龙热电有限公司	73.00	26.00	215,434,951.12	245,945,578.73	1,966,160,671.45
南通天生港发电有限公司	68.06	36.98	84,723,588.08		2,032,901,800.58

(续)

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	2020年归属于 少数股东的损益	2020年向少数 股东宣告分派 的股利	2020年12月31日 少数股东权益余额
江阴苏龙热电有限公司	73.00	26.00	426,588,238.31	270,673,166.15	2,017,413,697.26
南通天生港发电有限公司	68.06	36.98	184,938,727.99	40,836,000.00	1,945,076,207.70

重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2021年6月30日余额或2021年1-6月发生额		2020年12月31日余额或2020年发生额	
	江阴苏龙热电有限 公司	南通天生港发电有限 公司	江阴苏龙热电有限 公司	南通天生港发电有限 公司
流动资产	1,807,982,852.55	510,198,218.21	1,425,159,654.93	584,534,423.87
非流动资产	3,700,285,216.45	3,788,559,344.16	3,545,263,340.44	3,730,844,513.82
资产合计	5,508,268,069.00	4,298,757,562.37	4,970,422,995.37	4,315,378,937.69
流动负债	2,706,334,134.68	1,231,928,713.60	2,101,164,915.80	1,333,452,581.28
非流动负债	57,867,162.83	189,621,989.86	55,556,366.51	226,022,253.17
负债合计	2,764,201,297.51	1,421,550,703.46	2,156,721,282.31	1,559,474,834.45
营业收入	3,532,237,839.92	1,294,808,760.08	5,718,238,977.19	1,875,100,688.69
净利润(净亏损)	295,691,054.23	116,745,005.45	588,936,173.67	206,354,563.26
综合收益总额	295,691,054.23	121,302,755.67	588,936,173.67	202,889,038.10
经营活动现金流量	270,619,214.00	-40,908,014.91	377,964,632.72	-43,831,840.59

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
江苏南通发电有限公司	江苏	江苏	火力发电		50.00	权益法
二、联营企业						
国能融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁		49.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

江苏南通发电有限公司			
项目	2021年6月30日余额或2021年	2020年12月31日余额或2020	
	1-6月发生额	年发生额	
流动资产	751,263,303.44	715,892,531.33	
非流动资产	4,641,336,590.24	4,764,080,620.24	
资产合计	5,392,599,893.68	5,479,973,151.57	
流动负债	1,894,871,135.04	2,043,328,411.14	
非流动负债	1,318,905,258.00	1,318,905,258.00	
负债合计	3,213,776,393.04	3,362,233,669.14	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	2,178,823,500.64	2,117,739,482.43	
按持股比例计算的净资产份额	1,089,411,750.32	1,058,869,741.22	
调整事项	-61,462,053.52	-63,561,113.10	
——商誉			
——内部交易未实现利润	-61,462,053.52	-63,561,113.10	
——其他			
对合营企业权益投资的账面价值	1,027,949,696.80	995,308,628.12	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,756,580,975.43	3,118,059,040.93	
财务费用	57,030,918.88	127,691,013.17	

江苏南通发电有限公司

项目	2021 年 6 月 30 日余额或 2021 年 1-6 月发生额	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年发生额
所得税费用	11,276,437.99	101,081,026.39
净利润	61,084,018.21	240,436,470.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	61,084,018.21	240,436,470.61
本年度收到的来自合营企业的股利		126,214,925.62

3. 重要联营企业的主要财务信息

国能融资租赁有限公司

项目	2021 年 6 月 30 日余额或 2021 年 1-6 月发生额	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年发生额
流动资产	3,236,657,464.74	237,044,338.85
非流动资产	19,460,892,973.95	20,398,950,383.08
资产合计	22,697,550,438.69	20,635,994,721.93
流动负债	11,785,645,666.60	11,582,942,576.30
非流动负债	7,565,170,360.20	5,763,821,523.02
负债合计	19,350,816,026.80	17,346,764,099.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,346,734,411.89	3,289,230,622.61
按持股比例计算的净资产份额	1,639,899,861.83	1,611,723,005.08
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,639,899,861.83	1,611,723,005.08
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	426,292,243.56	680,747,437.21
净利润	62,939,096.08	114,109,380.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	62,939,096.08	114,109,380.76
本年度收到的来自联营企业的股利		58,801,017.99

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021 年 6 月 30 日余额或 2021 年	2020 年 12 月 31 日余额或 2020
	1-6 月发生额	年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	9,246,563.49	2,351,550.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-3,104,987.08	-2,648,449.43
——其他综合收益		
——综合收益总额	-3,104,987.08	-2,648,449.43
联营企业:		
投资账面价值合计	1,311,967,692.30	1,446,579,082.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-133,703,083.48	-211,446,652.01
——其他综合收益		
——综合收益总额	-133,703,083.48	-211,446,652.01

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

1. 母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
国家能源投资集团有限责任公司	有限责任公司	北京市东城区安定门 西滨河路 22 号	王祥喜	能源集团	132,094,661,149.80

(续)

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
58.44	58.44	国家能源投资集团 有限责任公司	10001826-7

注：母公司对本公司直接持股57.27%，间接持股1.17%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（十一）。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国电北屯发电有限公司	同系子公司
国能阳宗海发电有限公司	同系子公司
国电青山热电有限公司	同系子公司
国能诚信招标有限公司	同系子公司
国家能源集团物资有限公司华中采购中心	同系子公司
国电电力发展股份有限公司浙江分公司	同系子公司
国家能源集团甘肃电力有限公司	同系子公司
中国神华国际工程有限公司	同系子公司
吉林通力实业有限公司	同系子公司
国家能源(山东)工程技术有限公司	同系子公司
国能信息技术有限公司	同系子公司
国能陕西新能源发电有限公司	同系子公司
国电靖远发电有限公司	同系子公司
国能吉林龙华热电股份有限公司吉林热电厂	同系子公司
国能吉林龙华热电股份有限公司长春热电一厂	同系子公司
国家能源集团广东电力有限公司	同系子公司
国电新疆艾比湖流域开发有限公司	同系子公司
国电长源武汉实业有限公司	同系子公司
国家能源集团置业有限公司北京昌平中心	同系子公司
国家能源集团物资有限公司电子商务中心	同系子公司
国家能源集团东北电力有限公司沈西热电厂	同系子公司
广西国能能源发展有限公司	同系子公司
国家能源集团广西电力有限公司	同系子公司
国家能源聊城发电有限公司	同系子公司
国能济源热电有限公司	同系子公司
国家能源集团物资有限公司	同系子公司
国华实业有限公司	同系子公司
国家能源集团东北电力有限公司	同系子公司
国诚亿泰科技发展有限公司	同系子公司
国家能源集团贵州电力有限公司新能源分公司	同系子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国电环境保护研究院有限公司	同系子公司
国能朗新明环保科技有限公司南京分公司	同系子公司
国能丰城发电有限公司	同系子公司
国家能源集团海西光伏发电有限公司	同系子公司
国电哈密能源开发有限公司	同系子公司
榆林国远风电有限公司	同系子公司
国华（赤城）风电有限公司	同系子公司
国华（榆林）新能源有限公司	同系子公司
国电电力发展股份有限公司	同系子公司
国家能源集团陕西电力有限公司	同系子公司
山东鲁能发展集团有限公司	同系子公司
国家能源集团华北电力有限公司	同系子公司
国家能源集团新能源有限责任公司	同系子公司
国能神皖安庆发电有限责任公司	同系子公司
国家能源集团置业有限公司	同系子公司
神华培训中心有限公司	同系子公司
国电电力九鼎哈密风力发电有限公司	同系子公司
神华（无棣）新能源有限公司	同系子公司
国电哈密能源开发有限公司巴里坤分公司	同系子公司
国家能源集团龙源阿里新能源（阿里）有限公司	同系子公司
国华巴彦淖尔（乌拉特中旗）风电有限公司	同系子公司
国电长源广水风电有限公司	同系子公司
国家能源集团湖南电力新能源有限公司	同系子公司
国能承德热电有限公司	同系子公司
沈阳启盛热电有限公司	同系子公司
国能（福州）热电有限公司	同系子公司
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	同系子公司
国能（泉州）热电有限公司	同系子公司
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	同系子公司
国能铜陵发电有限公司	同系子公司
国能神皖池州发电有限责任公司	同系子公司
国家能源集团宿迁发电有限公司	同系子公司
国家能源集团谏壁发电厂	同系子公司
国能常州发电有限公司	同系子公司
国能销售集团华东能源有限公司	同系子公司
国能龙源电力技术工程有限责任公司	同系子公司
国能（北京）配送中心有限公司	同系子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
玉门锦辉长城电力设备制造有限公司	同系子公司
国能销售集团有限公司华中分公司	同系子公司
国能信控互联技术有限公司	同系子公司
国家能源集团泰州发电有限公司	同系子公司
国能蚌埠发电有限公司	同系子公司
国能太仓发电有限公司	同系子公司
国电物流有限公司	同系子公司
国能北安热电有限公司	同系子公司
国电库车发电有限公司	同系子公司
国能龙源电气有限公司	同系子公司
国家能源（山东）新能源有限公司	同系子公司
国能（北京）国际经贸有限公司	同系子公司
国能龙源环保有限公司	同系子公司
国能龙源催化剂江苏有限公司	同系子公司
国家能源集团湖南能源销售有限公司	同系子公司
国家能源集团湖南电力有限公司	同系子公司
国家能源集团江西电力有限公司	同系子公司
国家能源集团贵州电力有限公司	同系子公司
国家能源集团山东电力有限公司	同系子公司
国家能源集团云南电力有限公司	同系子公司
国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	同系子公司
国电聊城生物质发电有限公司	同系子公司
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	同系子公司
国电巧家新能源有限公司	同系子公司

2. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员报酬	4,394,000.00	10,647,000.00

（六）关联方交易

1. 主要关联方交易

关联交易内容	关联方关系	2020 年 1-6 月	2020 年度
销售货品/提供劳务	母公司小计	82,221.24	168,028.08
销售货品/提供劳务	国家能源集团	82,221.24	168,028.08

关联交易内容	关联方关系	2020 年 1-6 月	2020 年度
销售货品/提供劳务	同系子公司小计	22,035,754.57	25,794,254.07
销售货品/提供劳务	国能神皖安庆发电有限责任公司	4,598,787.74	8,155,952.84
销售货品/提供劳务	国电哈密能源开发有限公司巴里坤分公司		592,874.66
销售货品/提供劳务	国家能源集团置业有限公司	1,573,861.02	3,156,345.93
销售货品/提供劳务	神华培训中心有限公司	2,269,915.09	1,870,659.93
销售货品/提供劳务	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	1,216,981.13	
销售货品/提供劳务	国能铜陵发电有限公司	900,230.97	
销售货品/提供劳务	国能神皖池州发电有限责任公司	943,930.19	
销售货品/提供劳务	国家能源集团宿迁发电有限公司	330,188.68	
销售货品/提供劳务	国家能源集团谏壁发电厂	433,962.26	
销售货品/提供劳务	国能常州发电有限公司	292,452.83	
销售货品/提供劳务	国电电力九鼎哈密风力发电有限公司		1,185,749.32
销售货品/提供劳务	神华（无棣）新能源有限公司		913,018.87
销售货品/提供劳务	国电电力瓜州风力发电有限公司		1,616,638.68
销售货品/提供劳务	国能蚌埠发电有限公司		547,169.81
销售货品/提供劳务	国华巴彦淖尔（乌拉特中旗）风电有限公司		483,773.58
销售货品/提供劳务	其他小额	9,475,444.66	7,272,070.45
销售货品/提供劳务	联营公司和合营企业小计	91,822,493.75	95,240,500.89
销售货品/提供劳务	江苏南通发电有限公司	90,274,946.58	95,240,500.89
销售货品/提供劳务	国电联合动力技术有限公司	1,547,547.17	
购入货品/接受劳务	同系子公司小计	1,187,929,838.54	2,574,962,530.96
购入货品/接受劳务	国能销售集团华东能源有限公司	913,011,232.55	1,397,187,442.67
购入货品/接受劳务	国能龙源电力技术工程有限责任公司	57,783,531.72	594,735,094.83
购入货品/接受劳务	国能（北京）配送中心有限公司	64,129,066.62	198,083,258.63
购入货品/接受劳务	玉门锦辉长城电力设备制造有限公司	30,323,394.50	105,318,125.15
购入货品/接受劳务	国能销售集团有限公司华中分公司	36,915,695.58	36,861,168.96
购入货品/接受劳务	国能信控互联技术有限公司	12,432,863.01	34,329,507.91
购入货品/接受劳务	国家能源集团泰州发电有限公司		28,445,891.49
购入货品/接受劳务	国能蚌埠发电有限公司		28,251,381.48
购入货品/接受劳务	国能太仓发电有限公司	17,335,580.81	15,341,221.96
购入货品/接受劳务	国能龙源电气有限公司	2,007,864.23	
购入货品/接受劳务	国家能源集团科学技术研究院有限公司沈阳分公司	2,074,000.00	
购入货品/接受劳务	国能龙源环保有限公司	16,922,859.00	

关联交易内容	关联方关系	2020年1-6月	2020年度
购入货品/接受劳务	神华培训中心有限公司	442,842.30	
购入货品/接受劳务	国电物流有限公司	2,776,686.23	14,337,726.80
购入货品/接受劳务	其他小额	31,774,221.99	122,071,711.08
购入货品/接受劳务	联营公司和合营企业小计	746,024,764.43	2,655,786,357.97
购入货品/接受劳务	国电联合动力技术有限公司	54,404,545.40	1,923,015,486.50
购入货品/接受劳务	江苏龙源振华海洋工程有限公司	569,779,725.99	497,985,237.77
购入货品/接受劳务	上海银桦航运有限公司	72,823,064.71	103,255,368.31
购入货品/接受劳务	北京国电思达科技有限公司	23,878,850.46	101,086,440.25
购入货品/接受劳务	江苏南通发电有限公司	22,287,326.77	18,693,538.26
购入货品/接受劳务	同心龙源合创电力有限责任公司	2,851,251.10	7,084,416.67
购入货品/接受劳务	新疆达风变电运营有限责任公司		3,929,203.54
购入货品/接受劳务	航天龙源（本溪）风力发电有限公司		736,666.67
接受贷款担保（减少以负数列示）	母公司小计	-1,570,411,433.46	-2,108,121,801.00
接受贷款担保（减少以负数列示）	国家能源集团	-1,570,411,433.46	-2,108,121,801.00
接受贷款担保（减少以负数列示）	同系子公司小计	-35,800,000.00	-70,800,000.00
接受贷款担保（减少以负数列示）	国家能源集团东北电力有限公司	-35,800,000.00	-70,800,000.00
提供贷款担保（减少以负数列示）	联营公司和合营企业小计	-5,500,000.00	-23,100,000.00
提供贷款担保（减少以负数列示）	同心龙源合创电力有限责任公司	-5,500,000.00	-11,000,000.00
提供贷款担保（减少以负数列示）	内蒙古新锦风力发电有限公司		-12,100,000.00
提供贷款担保（减少以负数列示）	同系子公司小计	-154,770,339.30	-29,970,165.44
提供贷款担保（减少以负数列示）	国电巧家新能源有限公司	-154,770,339.30	-29,970,165.44
提供贷款（减少以负数列示）	联营公司小计	-53,500,000.00	25,500,000.00
提供贷款（减少以负数列示）	上海银桦航运有限公司	-10,000,000.00	-5,000,000.00
提供贷款（减少以负数列示）	江苏龙源振华海洋工程有限公司	-38,500,000.00	38,500,000.00
提供贷款（减少以负数列示）	依兰龙源风力发电有限公司	-5,000,000.00	
提供贷款（减少以负数列示）	航天龙源（本溪）风力发电有限公司		-8,000,000.00
提供贷款（减少以负数列示）	同系子公司小计	-180,100,500.00	180,100,500.00
提供贷款（减少以负数列示）	国能靖边新能源有限公司	-100,100,500.00	100,100,500.00
提供贷款（减少以负数列示）	国家能源集团广西电力有限公司容县分公司	-80,000,000.00	80,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	母公司小计	-90,000,000.00	
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源投资集团有限责任公司	-90,000,000.00	
取得贷款（减少以负数列示）	联营企业小计	125,811,657.08	322,358,260.66
取得贷款（减少以负数列示）	国能融资租赁有限公司	125,811,657.08	322,358,260.66
取得贷款（减少以负数列示）	同系子公司小计	110,512,940.33	102,703,849.13

关联交易内容	关联方关系	2020年1-6月	2020年度
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	278,000,000.00	561,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团湖南电力有限公司	30,000,000.00	
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团贵州电力有限公司	84,500,000.00	
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团云南电力有限公司	-98,000,000.00	
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团广西电力有限公司	90,000,000.00	
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团陕西电力有限公司	-52,785,116.92	
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团东北电力有限公司	-166,760,000.00	-352,740,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团华北电力有限公司	-21,500,000.00	-60,100,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国能河北能源销售有限公司		-9,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国能怒江水电开发有限公司		-40,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团湖南能源销售有限公司	-18,000,000.00	-25,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团江西电力有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	国家能源集团山东电力有限公司	-64,941,942.75	2,543,849.13
取得贷款（减少以负数列示）	太原市第二热力有限责任公司		-20,000,000.00
取得贷款（减少以负数列示）	天津滨海电力有限公司		-4,000,000.00
利息支出	母公司小计	1,313,850.00	4,218,150.00
利息支出	国家能源集团	1,313,850.00	4,218,150.00
利息支出	同系子公司小计	58,626,466.58	110,940,388.35
利息支出	国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	23,779,194.45	40,480,227.63
利息支出	国家能源集团东北电力有限公司	1,114,343.86	11,864,422.03
利息支出	国家能源集团广西电力有限公司	915,806.25	627,000.00
利息支出	国家能源集团华北电力有限公司	17,578,207.47	19,785,518.10
利息支出	国家能源投资集团云南电力有限公司		41,666.67
利息支出	国能河北能源销售有限公司		230,550.00
利息支出	国能怒江水电开发有限公司		1,799,722.23
利息支出	太原市第二热力有限责任公司		9,985,898.64
利息支出	天津滨海电力有限公司		2,565,595.79
利息支出	国家能源集团山东电力有限公司	7,175,151.98	15,534,453.89
利息支出	国家能源集团云南电力有限公司	1,116,111.10	4,826,000.04
利息支出	国家能源集团贵州电力有限公司	794,513.89	
利息支出	国家能源集团陕西电力有限公司	770,574.73	
利息支出	天津滨海电力有限公司	1,396,000.00	

关联交易内容	关联方关系	2020年1-6月	2020年度
利息支出	国家能源集团湖南能源销售有限公司	2,328,548.97	3,186,000.00
利息支出	国家能源集团湖南电力有限公司	89,125.00	
利息支出	国家能源集团江西电力有限公司	1,568,888.88	13,333.33
<u>利息支出</u>	<u>联营企业小计</u>	<u>8,550,009.93</u>	<u>4,803,078.77</u>
利息支出	国能融资租赁有限公司	8,550,009.93	4,803,078.77
<u>利息收入</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>4,662,512.04</u>	<u>15,574,569.15</u>
利息收入	国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	1,991,431.47	14,521,513.60
利息收入	国家能源集团广西容县分公司	518,933.34	
利息收入	国能靖边新能源有限公司	2,131,933.34	
利息收入	国电巧家新能源有限公司	20,213.89	1,053,055.55
<u>利息收入</u>	<u>联营公司和合营企业小计</u>	<u>7,646,403.99</u>	<u>19,426,160.00</u>
利息收入	上海银桦航运有限公司	830,470.36	1,761,000.00
利息收入	依兰龙源风力发电有限公司	1,957,848.28	4,673,000.00
利息收入	同心龙源合创电力有限责任公司	1,033,712.18	3,601,000.00
利息收入	江苏南通发电有限公司	3,563,856.51	7,859,000.00
利息收入	江苏龙源振华海洋工程有限公司	260,516.66	1,442,000.00
利息收入	航天龙源（本溪）风力发电有限公司		90,160.00
<u>提取存款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>-287,445,200.27</u>	<u>283,718,854.80</u>
提取存款	国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	-287,445,200.27	283,718,854.80
<u>增加投资</u>	<u>合营公司和联营公司小计</u>	<u>18,796,000.00</u>	<u>8,600,000.00</u>
增加投资	江苏海上国能新能源工程有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
增加投资	龙源金风新能源有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
增加投资	江苏华电华汇能源有限公司	5,196,000.00	

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方关系	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>18,701,661.14</u>	<u>1,735,420.29</u>	<u>15,980,906.16</u>	<u>1,682,642.07</u>
应收账款	国电电力九鼎哈密风力发电有限公司	1,826,039.44	166,668.05	1,826,039.44	166,668.05
应收账款	国电哈密能源开发有限公司巴里坤分公司	913,019.72	83,334.02	913,019.72	83,334.02

项目名称	关联方关系	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国电靖远发电有限公司	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00
应收账款	国能陕西新能源发电有限公司	455,600.00	455,600.00	455,600.00	455,600.00
应收账款	国电长源广水风电有限公司	1,318,000.00		1,150,000.00	
应收账款	国家能源集团龙源阿里新能源(阿里)有限公司			325,000.00	19,500.00
应收账款	国电电力瓜州风力发电有限公司	1,713,637.00	102,818.22	1,713,637.00	
应收账款	国家能源集团新能源技术研究院有限公司	2,000,000.00	400,000.00	2,000,000.00	400,000.00
应收账款	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	1,290,000.00			
应收账款	国电北屯发电有限公司	320,000.00			
应收账款	其他小额	8,445,364.98	107,000.00	7,177,610.00	137,540.00
应收账款	联营企业和合营企业小计	<u>5,355,561.64</u>	<u>1,172,315.50</u>	<u>3,198,285.60</u>	<u>1,172,315.50</u>
应收账款	航天龙源(本溪)风力发电有限公司	1,123,925.00	802,515.50	1,123,925.00	802,515.50
应收账款	依兰龙源风力发电有限公司	40,360.00		403,600.00	
应收账款	江苏龙源振华海洋工程有限公司	1,422,821.64		600,960.60	
应收账款	国电联合动力技术有限公司	1,608,000.00			
应收账款	新疆达风变电运营有限责任公司	90,655.00			
应收账款	中核甘肃风力发电有限公司	1,069,800.00	369,800.00	1,069,800.00	369,800.00
其他应收款	同系子公司小计	<u>483,839,179.30</u>	<u>287,914,771.60</u>	<u>744,628,745.77</u>	<u>287,716,401.08</u>
其他应收款	国电聊城生物质发电有限公司	292,840,594.85	284,610,004.92	292,840,594.85	284,324,380.76
其他应收款	国家能源集团共享服务中心有限公司	11,125,946.55			
其他应收款	国能龙源环保有限公司	3,807,500.00			
其他应收款	国家能源集团东北电力有限公司	145,162,030.61		237,019,935.20	
其他应收款	国能靖边新能源有限公司			100,100,500.00	
其他应收款	国家能源集团广西电力有限公司容县分公司			80,184,603.41	
其他应收款	国家能源集团龙源阿里新能源(阿里)有限公司	29,029,190.00	2,900,000.00	29,000,000.00	2,900,000.00
其他应收款	国电巧家新能源有限公司			3,686,363.88	
其他应收款	国能诚信招标有限公司	1,030,355.00		1,030,355.00	
其他应收款	国电新疆艾比湖流域开发有限公司	401,766.68	401,766.68	401,766.68	401,766.68
其他应收款	中国神华国际工程有限公司	61,485.00		147,082.00	
其他应收款	国电优能正镶白旗风电有限公司			87,253.64	87,253.64

项目名称	关联方关系	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	其他小额	380,310.61	3,000.00	130,291.11	3,000.00
其他应收款	联营企业和合营企业小计	163,925,782.96	3,885,522.53	252,217,954.06	4,463,022.53
其他应收款	同心龙源合创电力有限责任公司	4,741,283.34	1,200,000.00	83,707,571.16	1,200,000.00
其他应收款	依兰龙源风力发电有限公司	106,575,321.42	1,665,000.00	52,702,746.51	1,665,000.00
其他应收款	新疆达风变电运营有限责任公司	47,230,681.24		47,230,681.24	
其他应收款	江苏龙源振华海洋工程有限公司			38,500,000.00	577,500.00
其他应收款	江苏南通发电有限公司	5,378,496.96	1,020,522.53	20,076,955.15	1,020,522.53
其他应收款	上海银桦航运有限公司			10,000,000.00	
应收股利	联营企业和合营企业小计	185,009,506.50		219,511,584.21	
应收股利	江苏南通发电有限公司	150,000,000.00		180,000,000.00	
应收股利	内蒙古新锦风力发电有限公司	10,947,395.40		14,605,006.36	
应收股利	河北建投龙源崇礼风能有限公司	9,637,912.19		9,637,912.19	
应收股利	国电联合动力技术有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00	
应收股利	依兰龙源风力发电有限公司	6,924,198.91		6,924,198.91	
应收股利	航天龙源（本溪）风力发电有限公司			844,466.75	
预付账款	联营企业小计	3,458,700.00		35,398,267.95	
预付账款	北京国电思达科技有限公司	3,458,700.00			
预付账款	国电联合动力技术有限公司			35,398,267.95	
预付账款	同系子公司小计	162,814,221.83		208,664,091.87	
预付账款	国能（北京）配送中心有限公司	145,535,332.70		146,395,950.06	
预付账款	国能销售集团有限公司华中分公司			41,965,000.00	
预付账款	吉林通力实业有限公司			10,557,095.73	
预付账款	国电物流有限公司	2,679,041.21		7,000,276.64	
预付账款	国家能源(山东)工程技术有限公司	1,761,750.00		1,761,750.00	
预付账款	国能信控互联技术有限公司	446,025.00		469,880.00	
预付账款	国能信息技术有限公司	65,070.00		184,500.00	
预付账款	国能诚信招标有限公司	113,190.00		113,190.00	
预付账款	中国神华国际工程有限公司	535,000.00		71,500.00	
预付账款	神华培训中心有限公司	420,000.00		61,000.00	
预付账款	国能龙源环保有限公司	5,916,000.00			
预付账款	国能龙源电气有限公司	3,786,300.00			
预付账款	国家能源集团共享服务中心有限公司	1,020,000.00			
预付账款	其他小额	536,512.92		83,949.44	

项目名称	关联方关系	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>一年内到期</u>					
<u>的非流动资产</u>	<u>联营企业小计</u>	<u>25,000,000.00</u>		<u>25,000,000.00</u>	
一年内到期					
<u>的非流动资产</u>	上海银桦航运有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
<u>债权投资</u>	<u>联营企业小计</u>	<u>80,000,000.00</u>		<u>61,000,000.00</u>	
债权投资	同心龙源合创电力有限责任公司	80,000,000.00			
债权投资	依兰龙源风力发电有限公司			61,000,000.00	
<u>其他非流动资产</u>	<u>联营企业小计</u>	<u>39,770,769.23</u>		<u>39,770,769.23</u>	
<u>其他非流动资产</u>	国电联合动力技术有限公司	39,770,769.23		39,770,769.23	
<u>其他非流动资产</u>	<u>同系子公司小计</u>			<u>40,236,153.00</u>	
<u>其他非流动资产</u>	国能龙源电力技术工程有限责任公司			40,236,153.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方关系	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<u>应付账款</u>	<u>合营企业和联营企业小计</u>	<u>1,153,430,137.75</u>	<u>1,310,946,028.06</u>
应付账款	国电联合动力技术有限公司	849,933,636.12	909,266,833.95
应付账款	江苏龙源振华海洋工程有限公司	156,336,801.82	203,447,420.33
应付账款	北京国电思达科技有限公司	110,260,782.97	142,532,703.70
应付账款	新疆达风变电运营有限责任公司	13,320,000.00	22,200,000.00
应付账款	上海银桦航运有限公司	11,040,927.00	10,381,853.95
应付账款	同心龙源合创电力有限责任公司	5,223,261.45	2,001,347.71
应付账款	江苏南通发电有限公司		13,628,318.58
应付账款	国电联合动力技术(连云港)有限公司	6,947,749.34	7,487,549.84
应付账款	烟台龙源电力技术股份有限公司	366,979.05	
<u>应付账款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>229,184,970.00</u>	<u>270,234,973.29</u>
应付账款	国能龙源电力技术工程有限责任公司	93,499,678.97	145,126,256.94
应付账款	国家能源集团东北电力有限公司	26,656,900.00	26,656,900.00
应付账款	国能(北京)配送中心有限公司	2,854,679.52	18,359,436.24

项目名称	关联方关系	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	国能太仓发电有限公司		17,335,580.81
应付账款	国能信控互联技术有限公司	20,730,801.30	17,018,770.05
应付账款	玉门锦辉长城电力设备制造有限公司	20,758,893.10	13,365,186.20
应付账款	国诚亿泰科技发展有限公司	6,513,888.50	6,513,888.50
应付账款	国能龙源催化剂江苏有限公司	1,183,134.43	
应付账款	国家能源集团科学技术研究院有限公司	1,032,750.00	
应付账款	国能销售集团华东能源有限公司	32,428,463.65	
应付账款	国能龙源环保有限公司	15,314,370.67	
应付账款	国家能源集团陕西电力有限公司	1,285,942.86	
应付账款	国家能源集团物资有限公司南方物资配送中心	802,968.32	
应付账款	国家能源集团云南电力有限公司	94,000.00	
应付账款	国能永福发电有限公司	3,172,598.53	
应付账款	国家能源集团贵州电力有限公司新能源分公司		6,469,000.00
应付账款	国能龙源电气有限公司	747,000.00	3,759,632.00
应付账款	北京国能智深控制技术有限公司		3,255,680.24
应付账款	其他小额	2,108,900.15	12,374,642.31
<u>其他应付款</u>	<u>联营企业小计</u>	<u>700,157,144.26</u>	<u>748,013,007.78</u>
其他应付款	国电联合动力技术有限公司	677,789,269.15	730,806,772.96
其他应付款	北京国电思达科技有限公司	8,382,729.61	7,721,089.32
其他应付款	江苏龙源振华海洋工程有限公司	6,968,310.00	2,468,310.00
其他应付款	汕头福澳风力发电公司	193,260.50	193,260.50
其他应付款	国电联合动力技术(保定)有限公司	6,823,575.00	6,823,575.00
<u>其他应付款</u>	<u>母公司小计</u>	<u>42,538,046.48</u>	<u>42,972,678.56</u>
其他应付款	国家能源集团	42,538,046.48	42,972,678.56
<u>其他应付款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>104,458,915.53</u>	<u>247,016,403.66</u>
其他应付款	国能丰城发电有限公司		130,780,000.00
其他应付款	国家能源集团海西光伏发电有限公司		32,686,397.93
其他应付款	玉门锦辉长城电力设备制造有限公司	15,208,320.94	22,645,073.04
其他应付款	国能龙源电力技术工程有限责任公司	12,551,034.00	12,551,034.00
其他应付款	国家能源集团广西电力有限公司	11,093,678.88	11,093,678.88
其他应付款	国电哈密能源开发有限公司	10,481,300.00	10,481,300.00

项目名称	关联方关系	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款	榆林国远风电有限公司	6,837,065.00	6,837,065.00
其他应付款	国家能源集团山东电力有限公司	7,878,172.91	5,088,005.99
其他应付款	国能龙源环保有限公司	3,814,130.00	
其他应付款	国能云南新能源有限公司	10,878,496.12	
其他应付款	国电安徽毛尖山水电有限公司	4,022,569.73	
其他应付款	国家能源集团广东电力有限公司	9,284,714.07	
其他应付款	国家能源集团华北电力有限公司	7,000,000.00	
其他应付款	国能信控互联技术有限公司	1,960,228.08	
其他应付款	其他小额	3,449,205.80	14,853,848.82
<u>合同负债</u>	<u>联营企业小计</u>	<u>9,327,900.00</u>	<u>9,327,900.00</u>
合同负债	国电联合动力技术有限公司	9,327,900.00	9,327,900.00
<u>合同负债</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>1,094,816.60</u>	<u>1,094,816.60</u>
合同负债	国电财务有限公司	575,816.60	575,816.60
合同负债	国能陕西新能源发电有限公司	129,000.00	129,000.00
合同负债	国华（赤城）风电有限公司	160,000.00	160,000.00
合同负债	国华（榆林）新能源有限公司	160,000.00	160,000.00
合同负债	国家能源集团山东电力有限公司	70,000.00	70,000.00
<u>应付股利</u>	<u>母公司小计</u>	<u>703,456,044.16</u>	<u>162,209,946.88</u>
应付股利	国家能源集团	703,456,044.16	162,209,946.88
<u>应付股利</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>118,532,406.26</u>	<u>60,638,605.23</u>
应付股利	国家能源集团东北电力有限公司	57,931,407.08	
应付股利	国电电力发展股份有限公司	20,239,213.29	20,239,213.29
应付股利	国家能源集团山东电力有限公司	651,770.34	689,376.39
应付股利	国家能源集团陕西电力有限公司	22,171,407.54	22,171,407.54
应付股利	国能北安热电有限公司	16,607,186.48	16,607,186.48
应付股利	山东鲁能发展集团有限公司	931,421.53	931,421.53
<u>短期借款</u>	<u>同系子公司小计</u>	<u>2,152,963,117.31</u>	<u>2,006,694,315.03</u>
短期借款	国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	578,000,000.00	500,000,000.00
短期借款	国家能源集团贵州电力有限公司	84,599,756.95	
短期借款	国家能源集团广西电力有限公司	90,000,000.00	
短期借款	国家能源集团湖南能源销售有限公司		55,000,000.00
短期借款	天津滨海电力有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
短期借款	国家能源集团东北电力有限公司		166,760,000.00

项目名称	关联方关系	2021年6月30日	2020年12月31日
短期借款	国家能源集团华北电力有限公司	993,182,097.75	753,460,000.00
短期借款	国家能源集团陕西电力有限公司		52,785,116.92
短期借款	国家能源集团江西电力有限公司		13,333.33
短期借款	国家能源集团山东电力有限公司	327,181,262.61	398,539,753.66
短期借款	国家能源集团云南电力有限公司		136,111.12
长期借款	同系子公司小计	982,399,000.69	763,000,000.00
长期借款	国家能源集团财务有限公司	800,238,888.89	600,000,000.00
长期借款	国家能源集团广西电力有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
长期借款	国家能源集团江西电力有限公司	100,088,888.88	50,000,000.00
长期借款	国家能源集团湖南电力有限公司	30,028,750.00	
长期借款	国家能源集团湖南能源销售有限公司	37,042,472.92	
长期借款	国家能源集团云南电力有限公司		98,000,000.00
长期借款	联营企业小计	100,185,777.78	100,000,000.00
长期借款	国能融资租赁有限公司	100,185,777.78	100,000,000.00
租赁负债	联营企业小计	338,458,606.16	212,777,594.73
租赁负债	国能融资租赁有限公司	338,458,606.16	212,777,594.73
一年内到期的非流动负债	母公司小计		90,000,000.00
一年内到期的非流动负债	国家能源集团		90,000,000.00
一年内到期的非流动负债	联营企业小计	9,580,665.93	9,580,665.93
一年内到期的非流动负债	国能融资租赁有限公司	9,580,665.93	9,580,665.93
一年内到期的非流动负债	同系子公司小计	2,127,913.22	254,900,000.00
一年内到期的非流动负债	国家能源集团财务有限公司（含国电财务有限公司）	695,000.00	
一年内到期的非流动负债	国家能源集团广西电力有限公司	139,437.50	
一年内到期的非流动负债	国家能源集团华北电力有限公司	1,293,475.72	254,900,000.00

（八）关联方承诺事项

关联交易内容	联营合营企业名称	关联方关系	2021年1-6月	2020年度
资本承担	江苏龙源振华海洋工程有限公司	联营合营企业	1,160,818,619.69	1,185,140,121.80
资本承担	国电联合动力技术有限公司	联营合营企业	417,328,551.33	772,066,147.33
资本承担	新疆达风变电运营有限责任公司	联营合营企业	13,320,000.00	22,200,000.00
资本承担	北京国电思达科技有限公司	联营合营企业	7,989,400.00	8,588,700.00
资本承担	龙源金风新能源有限公司	联营合营企业	116,150.00	116,150.00
	合计		1,599,572,721.02	1,988,111,119.13

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的:		
——购建长期资产承诺	12,675,068,253.63	13,096,735,113.24
合计	<u>12,675,068,253.63</u>	<u>13,096,735,113.24</u>

（二）或有事项

1. 担保

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
同系子公司担保		154,770,339.30
联营企业担保	79,990,000.00	85,490,000.00
合计	<u>79,990,000.00</u>	<u>240,260,339.30</u>

2. 本公司就湖北能源集团股份有限公司为本公司联营公司湖北省九宫山风力发电有限责任公司获授的银行融资额提供的担保而向该联营公司的控股权益拥有人湖北能源集团股份有限公司发出一项反担保。截至2021年6月30日，由本公司反担保的余额为人民币8,008,000.00元。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年至2021年6月资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按业务的类别划分为各个分部以管理业务。为了与进行资源分配和业绩评估而向本公司管理层所作内部报告的方式一致，本公司呈报以下报告分部：

风力发电：该分部建造、管理和营运风力发电厂和生产电力，出售予电网公司。

火电：该分部建造、管理和营运煤炭发电厂和生产电力，出售予电网公司以及煤炭贸易。

本公司将上述报告分部之外的其他经营业务分部归为其他。该分部主要从事制造和销售发电设备、提供咨询服务，向风力企业提供维护和培训服务及其他可再生能源发电及销售。

2. 报告分部的财务信息

项目	2021 年 1-6 月		
	风力发电分部	火力发电分部	其他
一、对外交易收入	14,115,458,965.99	4,827,046,600.00	221,174,992.82
二、分部间交易收入			124,640,577.19
三、对联营和合营企业的投资收益	-115,020,474.75	226,874,033.57	
四、资产减值损失			-501,117.93
五、信用减值损失	-417,325.46		
六、折旧费和摊销费	4,126,941,772.05	142,215,751.84	56,014,203.99
七、利润总额（亏损总额）	6,810,307,657.68	483,608,013.83	44,130,935.57
八、所得税费用	1,141,502,571.83	80,144,899.50	5,222,719.02
九、净利润（净亏损）	5,668,805,085.85	403,463,114.33	38,908,216.55
十、资产总额	190,859,540,236.73	5,331,151,708.52	7,885,364,718.54
十一、负债总额	122,332,448,063.97	4,249,427,051.29	10,286,866,752.48
十二、其他重要的非现金项目			
1. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,810,507,070.88	4,069,435,832.42	
2. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,190,201,041.65	132,018,067.35	320,125,523.91

(续)

项目	2021 年 1-6 月	
	抵销	合计
一、对外交易收入		19,163,680,558.81
二、分部间交易收入	124,640,577.19	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益	187,843,703.95	-75,990,145.13

项目	2021 年 1-6 月	
	抵销	合计
四、资产减值损失		-501,117.93
五、信用减值损失	311,340.00	-728,665.46
六、折旧费和摊销费		4,325,171,727.88
七、利润总额（亏损总额）	283,335,346.15	7,054,711,260.93
八、所得税费用	6,083,843.65	1,220,786,346.70
九、净利润（净亏损）	277,251,502.50	5,833,924,914.23
十、资产总额	5,668,564,687.50	198,407,491,976.29
十一、负债总额	12,251,358,746.83	124,617,383,120.91
十二、其他重要的非现金项目		0.00
1. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,890,879,088.88	3,989,063,814.42
2. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额		6,642,344,632.91

（续）

项目	2020 年度		
	风力发电分部	火力发电分部	其他
一、对外交易收入	22,721,753,146.13	7,593,228,180.11	497,803,847.95
二、分部间交易收入			801,268,614.19
三、对联营和合营企业的投资收益	-159,249,749.90	427,298,017.33	
四、资产减值损失	-458,693,946.51	-225,000,000.00	-321,378,578.08
五、信用减值损失	-124,503,280.80	-1,562,881.39	-4,266,413.25
六、折旧费和摊销费	7,753,958,424.54	355,902,209.21	181,715,190.21
七、利润总额（亏损总额）	7,489,378,359.63	932,936,567.75	-383,107,266.37
八、所得税费用	1,219,197,702.28	137,645,830.82	8,178,869.22
九、净利润（净亏损）	6,270,180,657.35	795,290,736.93	-391,286,135.59
十、资产总额	182,081,679,266.95	5,265,813,190.33	10,699,609,229.07
十一、负债总额	119,556,773,658.96	3,646,941,301.29	15,644,572,712.34
十二、其他重要的非现金项目			
1. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,925,231,852.69	3,821,225,798.85	
2. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	19,687,127,332.32	327,869,405.33	943,704,399.23

（续）

项目	2020 年度	
	抵销	合计
一、对外交易收入		30,812,785,174.19

项目	2020 年度	
	抵销	合计
二、分部间交易收入	801,268,614.19	
三、对联营和合营企业的投资收益	298,923,484.15	-30,875,216.72
四、资产减值损失		-1,005,072,524.59
五、信用减值损失	1,395,218.26	-131,727,793.70
六、折旧费和摊销费		8,291,575,823.96
七、利润总额（亏损总额）	337,245,530.88	7,701,962,130.13
八、所得税费用	7,224,688.88	1,357,797,713.44
九、净利润（净亏损）	330,020,842.00	6,344,164,416.69
十、资产总额	4,884,110,734.69	193,162,990,951.66
十一、负债总额	14,936,041,957.97	123,912,245,714.62
十二、其他重要的非现金项目		
1. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,690,495,384.93	4,055,962,266.61
2. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额		20,958,701,136.88

（二）借款费用

2021年1-6月、2020年度资本化的借款费用分别为263,916,263.89元、532,623,623.45元。

（三）外币折算

2021年1-6月、2020年度计入当期损益的汇兑差额分别为-8,585,750.18元、-33,350,136.99元。

十四、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况。

非经常性损益明细	2021年1-6月	2020年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	-8,067,042.74	461,206,502.19	
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,315,111.72	62,929,899.57	扣除风电行业增值税即征即退。
（3）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,646,403.99	19,426,160.00	

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	说明
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	84,295,933.85	38,276,608.90	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,796,359.01	41,330,522.04	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,217,488.91	-59,359,971.95	处置子公司收益及委托理财收益等
非经常性损益合计	87,611,536.72	563,809,720.75	
减：所得税影响金额	828,900.72	131,378,418.12	
扣除所得税影响后的非经常性损益	86,782,636.00	432,431,302.63	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	58,489,011.94	206,684,372.70	
归属于少数股东的非经常性损益	28,293,624.06	225,746,929.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年 1-6 月加	2021 年 1-6 月每股收益		2020 年加权	2020 年每股收益	
	权平均净资产收	基本每股	稀释每股	平均净资产	基本每	稀释每
	益率 (%)	收益	收益	收益率 (%)	股收益	股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.59	0.59	9.99	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.58	0.58	9.59	0.59	0.59



龙源电力集团股份有限公司



营业执照

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



统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)

天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

(1) 成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

注册号 1101080212359

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；其他会计、税务、法律、法规规定的事项；企业管理咨询、技术评估、技术咨询服务；产品检测、软件设计、基础软件服务；数据处理(数据处理中心除外)；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。(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

2021年06月07日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



2015年4月13日
2015 4 13



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年3月29日
2016 3 29

天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件校对一致
(1)



姓名: 解浩
注册编号: 110101504582



姓名: 解浩
性别: 男
出生日期: 1989-05-31
工作单位: 天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 411001198905314252

