

中国华能集团有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-194



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA180258

中国华能集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了中国华能集团有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们与中国华能集团有限公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月六日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、(一)	34,798,135,514.08	38,066,041,304.52
△结算备付金		1,705,912,347.63	1,988,663,721.22
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、(二)	23,649,924,804.14	20,179,769,981.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(三)	5,035,014,240.38	3,894,441,886.20
衍生金融资产	八、(四)	74,910,801.79	45,674,103.37
应收票据	八、(五)	12,001,934,315.62	11,049,853,312.16
应收账款	八、(六)	52,949,067,877.16	47,840,121,819.99
☆应收款项融资	八、(七)	1,364,578,833.63	
预付款项	八、(八)	6,331,568,412.86	7,199,841,257.91
△应收保费		1,503,218,873.17	513,724,791.40
△应收分保账款		1,056,373,977.16	1,656,934,976.47
△应收分保合同准备金		1,035,817,009.94	1,132,486,115.89
其他应收款	八、(九)	8,337,446,511.77	10,732,194,823.46
△买入返售金融资产	八、(十)	4,504,960,135.59	3,207,226,808.65
存货	八、(十一)	15,624,548,168.77	17,348,531,887.83
其中：原材料	八、(十一)	10,516,696,907.47	11,194,137,377.64
库存商品(产成品)	八、(十一)	1,544,084,006.24	1,547,086,483.22
☆合同资产	八、(十二)	24,157,002.97	11,057,534.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十三)	6,270,146,052.60	2,574,196,837.05
其他流动资产	八、(十四)	24,927,410,949.78	20,781,711,491.58
流动资产合计		201,195,125,829.04	188,222,474,653.45
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	八、(十五)	446,230,941.18	528,162,290.40
可供出售金融资产	八、(十六)	61,141,658,845.48	52,737,202,843.59
☆其他债权投资	八、(十七)	11,465,782,332.20	2,916,732,535.84
持有至到期投资	八、(十八)		18,346,410.96
长期应收款	八、(十九)	30,757,813,630.24	28,954,582,014.28
长期股权投资	八、(二十)	45,653,508,695.77	40,572,279,012.50
☆其他权益工具投资	八、(二十一)	2,126,596,430.39	3,480,860,143.44
☆其他非流动金融资产	八、(二十二)	34,900,000.00	34,900,000.00
投资性房地产	八、(二十三)	1,320,276,934.74	819,007,596.91
固定资产	八、(二十四)	577,084,078,501.65	566,992,838,591.97
在建工程	八、(二十五)	107,623,636,111.49	100,603,716,333.10
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	八、(二十六)	8,100,484,706.88	4,348,919,011.25
无形资产	八、(二十七)	41,249,991,431.24	40,661,007,680.46
开发支出	八、(二十八)	4,780,528.48	3,151,777.50
商誉	八、(二十九)	13,698,522,010.67	13,307,823,265.39
长期待摊费用	八、(三十)	1,955,052,935.24	1,936,900,267.68
递延所得税资产	八、(三十一)	5,332,852,100.13	4,866,310,869.89
其他非流动资产	八、(三十二)	16,907,069,761.35	14,340,153,712.16
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		924,902,235,897.33	877,122,894,557.41
资产总计		1,126,097,361,726.37	1,065,345,369,210.86

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 中国华能集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(三十四)	116,440,564,679.25	114,385,089,155.15
△向中央银行借款			
△拆入资金		3,305,834,444.43	6,413,015,611.07
△交易性金融负债	八、(三十五)	870,246.56	65,851,172.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、(三十六)	263,349,231.39	332,952,595.50
应付票据	八、(三十七)	9,471,957,948.47	8,288,009,014.50
应付账款	八、(三十八)	20,405,917,649.57	22,138,050,038.18
预收款项	八、(三十九)	2,714,234,717.09	3,742,583,025.96
☆合同负债	八、(四十)	2,706,529,094.76	1,976,646,844.00
△卖出回购金融资产款	八、(四十一)	10,344,659,884.32	10,451,671,757.67
△吸收存款及同业存放	八、(四十二)	1,050,306,167.98	288,841,556.22
△代理买卖证券款	八、(四十三)	14,658,146,763.32	10,053,339,203.00
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(四十四)	7,957,949,213.82	7,416,424,865.88
其中: 应付工资	八、(四十四)	4,158,239,643.77	3,660,378,712.87
应付福利费	八、(四十四)	2,023,826,310.77	1,963,890,807.81
其中: 职工奖励及福利基金		1,996,418,648.45	1,941,139,029.74
应交税费	八、(四十五)	6,443,378,103.85	6,021,793,370.66
其中: 应交税金		5,658,480,611.88	4,822,170,273.56
其他应付款	八、(四十六)	55,230,294,166.34	53,806,079,208.56
△应付手续费及佣金		183,954,735.77	161,273,783.61
△应付分保账款		950,088,821.18	1,512,182,349.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(四十七)	59,210,212,745.55	72,079,325,638.95
其他流动负债	八、(四十八)	38,015,139,511.96	38,603,828,155.87
流动负债合计		349,353,388,126.63	357,757,257,347.06
非流动负债:			
△保险合同准备金	八、(四十九)	5,192,902,255.21	4,631,096,693.70
长期借款	八、(五十)	335,030,846,802.17	346,036,630,086.32
应付债券	八、(五十一)	105,775,408,468.04	91,059,471,868.78
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	八、(五十三)	2,626,704,958.95	2,847,006,265.04
长期应付款	八、(五十四)	12,130,484,059.76	12,348,288,099.31
长期应付职工薪酬	八、(五十五)	104,858,809.50	125,441,805.09
预计负债	八、(五十六)	2,834,305,197.51	323,138,751.47
递延收益	八、(五十七)	5,870,605,545.86	5,753,939,335.94
递延所得税负债	八、(三十一)	1,600,726,850.50	2,119,070,579.66
其他非流动负债	八、(五十八)	9,362,161,043.72	3,979,727,036.28
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		480,529,003,991.22	469,223,810,521.59
负债合计		829,882,392,116.85	826,981,067,868.65
所有者权益:			
实收资本	八、(五十九)	35,237,730,000.00	34,900,000,000.00
国家资本	八、(五十九)	35,237,730,000.00	34,900,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
△减: 已归还投资			
实收资本净额	八、(五十九)	35,237,730,000.00	34,900,000,000.00
其他权益工具	八、(六十)	50,727,181,679.14	24,763,486,584.88
其中: 优先股			
永续债		40,727,181,679.14	14,763,486,584.88
资本公积	八、(六十一)	16,865,187,443.29	17,961,295,486.25
减: 库存股			
其他综合收益		-489,731,882.08	-790,815,541.44
其中: 外币报表折算差额		-230,222,047.34	-150,474,691.78
专项储备	八、(六十二)	1,930,364,405.93	1,890,317,175.24
盈余公积	八、(六十三)	858,176,445.31	858,176,445.31
其中: 法定公积金	八、(六十三)	858,176,445.31	858,176,445.31
任意公积金			
△储备基金			
△企业发展基金			
△利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(六十四)	-5,273,001,058.23	-4,767,229,108.19
归属于母公司所有者权益合计		99,855,907,033.36	74,815,231,042.05
△少数股东权益		196,359,062,576.16	163,549,070,300.16
所有者权益合计		296,214,969,609.52	238,364,301,342.21
负债和所有者权益总计		1,126,097,361,726.37	1,065,345,369,210.86

载于第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印

华王印

李英印

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		912,840,360.60	5,433,638,682.03
☆交易性金融资产 ^①			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	28,692.64	
☆应收款项融资			
预付款项		72,782,939.92	69,139,179.18
其他应收款	十三、（二）	14,655,513,142.14	12,538,486,255.54
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产 ^②		13,881,434.47	10,815,484.07
流动资产合计		15,655,046,569.77	18,052,079,600.82
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产		11,943,008,768.07	3,835,069,110.67
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		33,232,827,338.38	20,555,254,215.39
长期股权投资	十三、（三）	135,675,292,096.23	130,290,272,247.87
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,547,906.90	25,947,884.53
固定资产		1,660,889,609.81	1,668,466,166.37
在建工程			627,666.00
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		200,319,025.03	186,930,247.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,367,881.54	2,694,485.66
递延所得税资产		19,671,746.79	
其他非流动资产 ^③		699,203.83	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		182,757,623,576.58	156,565,262,024.03
资产总计		198,412,670,146.35	174,617,341,624.85

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 中国华能集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		16,200,000,000.00	12,900,000,000.00
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		424,288.05	279,353.73
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬		1,294,973,740.11	1,318,186,257.96
其中: 应付工资		1,248,801,758.10	1,273,244,758.10
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		38,124,924.94	4,519,742.34
其中: 应交税金		36,438,239.38	4,519,362.56
其他应付款		3,531,049,165.08	3,507,504,904.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,966,156,770.00	3,478,317,840.00
其他流动负债		4,000,000,000.00	6,000,000,000.00
流动负债合计		28,030,728,888.18	27,208,808,098.16
非流动负债:			
长期借款		26,216,790,736.00	25,069,705,636.00
应付债券		47,300,000,000.00	50,300,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		149,365,806.53	149,365,806.53
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,002,753,766.60	
递延收益		12,065,000.00	9,006,944.24
递延所得税负债			78,690,563.86
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		75,680,975,309.13	75,606,768,950.63
负债合计		103,711,704,197.31	102,815,577,048.79
所有者权益:			
实收资本		35,237,730,000.00	34,900,000,000.00
国家资本		35,237,730,000.00	34,900,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额		35,237,730,000.00	34,900,000,000.00
其他权益工具		50,727,181,679.14	24,763,486,584.88
其中: 优先股			
永续债		40,727,181,679.14	14,763,486,584.88
资本公积		6,705,504,444.05	6,458,620,988.21
减: 库存股			
其他综合收益		146,941,292.43	262,873,221.87
其中: 外币报表折算差额		-364,145.74	-271,824.92
专项储备			
盈余公积		858,176,445.31	858,176,445.31
其中: 法定公积金		858,176,445.31	858,176,445.31
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		1,025,432,088.11	4,558,607,335.79
所有者权益合计		94,700,965,949.04	71,801,764,576.06
负债和所有者权益总计		198,412,670,146.35	174,617,341,624.85

载于第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2019年度

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		306,191,443,149.84	278,627,081,275.64
其中：营业收入	八、(六十五)	295,919,450,942.04	268,674,635,783.56
△利息收入	八、(六十六)	1,524,497,953.55	1,271,113,344.28
△已赚保费		3,661,699,472.02	4,611,662,481.97
△手续费及佣金收入	八、(六十七)	5,085,794,782.22	4,069,669,665.83
二、营业总成本		284,161,709,752.06	270,547,156,270.60
其中：营业成本	八、(六十五)	234,387,566,316.04	221,335,545,908.95
△利息支出	八、(六十六)	1,315,336,071.25	1,231,288,735.10
△手续费及佣金支出	八、(六十七)	1,222,895,042.16	1,395,911,962.76
△退保金			
△赔付支出净额		2,536,930,697.27	2,949,815,243.43
△提取保险责任准备金净额		-28,579,286.58	-78,968,490.01
△保单红利支出			
△分保费用		-454,835,933.64	-418,707,122.07
税金及附加		4,933,118,218.38	4,925,710,653.01
销售费用	八、(六十八)	5,067,946,926.98	4,472,848,696.07
管理费用	八、(六十九)	8,552,757,593.40	7,544,140,974.51
研发费用	八、(七十)	160,115,582.66	131,876,463.58
财务费用	八、(七十一)	26,468,458,524.14	27,057,693,247.27
其中：利息费用	八、(七十一)	26,124,928,573.20	26,826,188,959.55
利息收入	八、(七十一)	162,894,447.13	366,135,222.26
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(七十一)	5,811,332.41	225,975,889.21
其他			
加：其他收益	八、(七十二)	1,684,554,997.52	1,519,511,798.22
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(七十三)	4,898,559,112.76	15,278,758,358.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-243,403,993.03	3,012,782,034.11
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-9,896,250.00	
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-1,349,633.91	3,736,155.40
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(七十四)	869,534,337.24	-68,647,105.23
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十五)	-105,638,629.62	-50,261,713.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十六)	-9,258,307,443.72	-9,052,048,011.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(七十七)	336,541,904.34	-1,020,344,272.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,453,628,042.39	14,690,630,213.98
加：营业外收入	八、(七十八)	1,247,514,022.16	1,047,642,267.68
其中：政府补助	八、(七十八)	541,584,029.03	502,557,064.62
减：营业外支出	八、(七十九)	3,853,726,937.95	1,377,204,875.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,847,415,126.60	14,361,067,606.65
减：所得税费用	八、(八十)	6,302,221,362.62	5,586,422,718.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,545,193,763.98	8,774,644,888.34
(一) 按所有权归属分类		11,545,193,763.98	8,774,644,888.34
归属于母公司所有者的净利润		1,288,146,705.84	58,719,734.84
△少数股东损益		10,257,047,058.14	8,715,925,153.50
(二) 按经营持续性分类		11,545,193,763.98	8,774,644,888.34
持续经营净利润		11,545,193,763.98	9,616,718,421.83
终止经营净利润			-842,073,533.49
六、其他综合收益的税后净额		1,266,892,450.65	-2,767,283,024.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(八十一)	528,729,406.13	-2,351,796,020.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	八、(八十一)	335,164,248.81	-175,281,170.52
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	八、(八十一)	366,827,318.20	-19,345,537.71
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	八、(八十一)	-31,663,069.39	-155,935,632.81
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	八、(八十一)	193,565,157.32	-2,176,514,848.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、(八十一)	80,877,780.29	-297,084,054.59
☆2.其他债权投资公允价值变动	八、(八十一)	4,185,247.80	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	八、(八十一)	128,056,106.61	-1,509,403,733.88
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备	八、(八十一)	-405,268.41	
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	八、(八十一)	60,598,646.59	-213,060,689.27
8.外币报表折算差额	八、(八十一)	-79,747,355.56	-156,966,371.97
9.其他			
☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	八、(八十一)	738,163,044.52	-415,487,004.46
七、综合收益总额		12,812,086,214.63	6,007,361,863.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,816,876,111.97	-2,293,076,285.39
☆归属于少数股东的综合收益总额		10,995,210,102.66	8,300,438,149.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

续于第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彭舒印

王印

李英印

利润表

2019年度

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、（四）	70,799,626.63	32,550,086.77
减：营业成本	十三、（四）	86,457,643.36	3,454,353.23
税金及附加		28,318,453.59	7,718,612.62
销售费用			
管理费用		1,000,526,943.88	864,597,819.21
研发费用		28,171,904.25	35,341,060.31
财务费用		3,813,691,587.06	3,983,681,189.89
其中：利息费用		3,670,402,958.85	3,878,408,149.84
利息收入		18,830,447.74	87,663,593.12
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		18,587,648.61	60,178,740.00
其他			
加：其他收益		22,343.49	931,931.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	5,483,454,349.63	6,721,043,922.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-270,938,899.45	458,662,270.03
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,977,145.61	-810,390,358.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			216,992.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		581,132,642.00	1,049,559,539.88
加：营业外收入		1,100,116.94	52,280.22
其中：政府补助		965,447.09	9,258.96
减：营业外支出		2,194,964,298.60	771,993,368.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,612,731,539.66	277,618,452.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,612,731,539.66	277,618,452.09
（一）持续经营净利润		-1,612,731,539.66	277,618,452.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-115,931,929.44	-218,466,735.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		199,617,549.21	
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		199,617,549.21	
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-315,549,478.65	-218,466,735.83
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-20,370,225.88	57,208,939.30
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-295,086,931.95	-275,711,738.29
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额		-92,320.82	36,063.16
9.其他			
六、综合收益总额		-1,728,663,469.10	59,151,716.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,342,951,556.91	285,961,513,803.72
△客户存款和同业存放款项净增加额		-504,160,790.82	-286,890,333.37
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-2,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金		4,982,704,302.49	5,823,730,279.12
△收到再保业务现金净额		-11,844,760.98	-261,370,426.22
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-3,036,806,366.22	-13,899,861,108.07
△收取利息、手续费及佣金的现金		8,603,254,119.04	5,573,722,866.66
△拆入资金净增加额		-1,100,000,000.00	1,460,000,000.00
△回购业务资金净增加额		-2,077,807,285.15	1,863,138,085.09
△代理买卖证券收到的现金净额		4,450,550,171.34	
收到的税费返还		868,602,844.32	890,752,674.96
收到其他与经营活动有关的现金		18,179,693,523.49	32,635,659,753.69
经营活动现金流入小计		339,697,137,314.42	318,560,395,595.58
购买商品、接受劳务支付的现金		177,696,758,380.94	175,597,807,685.38
△客户贷款及垫款净增加额		-1,323,404,397.16	552,658,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-3,325,498,796.06	2,857,704,875.36
△支付原保险合同赔付款项的现金		3,025,141,170.04	3,283,542,840.60
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		1,450,227,477.91	2,132,890,857.71
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		31,327,713,145.64	27,843,389,718.02
支付的各项税费		27,428,076,949.43	25,562,308,275.86
支付其他与经营活动有关的现金		28,909,575,855.58	34,961,693,054.38
经营活动现金流出小计		265,188,589,786.32	272,791,995,307.31
经营活动产生的现金流量净额	八、(八十五)	74,508,547,528.10	45,768,400,288.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,513,358,140.57	169,478,576,402.37
取得投资收益收到的现金		4,641,476,424.11	2,944,954,879.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		634,191,017.73	440,216,371.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,273,042.92	177,749,842.43
收到其他与投资活动有关的现金		398,538,555.05	6,025,250,019.16
投资活动现金流入小计		158,201,837,180.38	179,066,747,514.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,201,992,627.30	44,028,391,445.50
投资支付的现金		171,421,738,579.14	165,576,190,566.57
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		158,435,625.17	1,695,354,606.14
支付其他与投资活动有关的现金		632,464,448.20	1,138,533,775.30
投资活动现金流出小计		253,414,631,279.81	212,438,470,393.51
投资活动产生的现金流量净额		-95,212,794,099.43	-33,371,722,879.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,229,428,650.91	17,441,673,793.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,068,004,624.73	7,619,473,250.17
取得借款收到的现金		411,564,726,618.45	340,852,724,583.47
△发行债券收到的现金		54,619,271,355.83	
收到其他与筹资活动有关的现金		20,717,090,658.88	59,487,949,953.87
筹资活动现金流入小计		523,130,517,284.07	417,782,348,331.18
偿还债务支付的现金		455,845,029,346.78	388,071,993,753.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,894,692,204.22	35,283,927,092.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,004,450,900.46	3,574,762,409.35
支付其他与筹资活动有关的现金		10,121,116,376.26	7,901,129,310.47
筹资活动现金流出小计		503,860,837,927.26	431,257,050,156.39
筹资活动产生的现金流量净额		19,269,679,356.81	-13,474,701,825.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,022,427.52	53,082,731.71
五、现金及现金等价物净增加额	八、(八十五)	-1,348,544,787.00	-1,024,941,684.51
加：期初现金及现金等价物余额	八、(八十五)	33,536,771,833.88	34,561,713,318.39
六、期末现金及现金等价物余额	八、(八十五)	32,188,226,846.88	33,536,771,633.88

载于第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,373,017.27	715,041.23
收到的税费返还			19,525.59
收到其他与经营活动有关的现金		878,274,634.92	2,294,712,697.14
经营活动现金流入小计		924,647,652.19	2,295,447,263.96
购买商品、接受劳务支付的现金		89,355,296.44	79,191,482.56
支付给职工及为职工支付的现金		457,104,051.99	338,591,760.58
支付的各项税费		35,165,722.03	10,458,443.76
支付其他与经营活动有关的现金		744,775,843.08	3,026,944,990.23
经营活动现金流出小计		1,326,400,913.54	3,455,186,677.13
经营活动产生的现金流量净额	十三、（六）	-401,753,261.35	-1,159,739,413.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,086,710,000.00	17,321,704,418.94
取得投资收益收到的现金		6,266,563,955.82	6,731,656,170.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,175.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		170,303.35	5,711,823.00
投资活动现金流入小计		23,353,471,434.17	24,059,072,412.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,671,438.74	126,799,544.75
投资支付的现金		46,622,132,171.85	29,457,896,960.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		550,886,282.50	959,208,233.69
投资活动现金流出小计		47,420,689,893.09	30,543,904,738.44
投资活动产生的现金流量净额		-24,067,218,458.92	-6,484,832,326.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		649,450,000.00	668,185,200.00
取得借款收到的现金		120,003,570,000.00	95,584,402,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		143,003,040.16	530,732.88
筹资活动现金流入小计		120,796,023,040.16	96,253,118,132.88
偿还债务支付的现金		95,087,772,341.84	79,757,742,559.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,555,146,419.23	5,627,417,116.11
支付其他与筹资活动有关的现金		204,937,095.78	155,701,163.25
筹资活动现金流出小计		100,847,855,856.85	85,540,860,838.39
筹资活动产生的现金流量净额		19,948,167,183.31	10,712,257,294.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,215.53	-10,465.46
五、现金及现金等价物净增加额	十三、（六）	-4,520,798,321.43	3,067,675,089.63
加：期初现金及现金等价物余额	十三、（六）	5,433,638,682.03	2,365,963,592.40
六、期末现金及现金等价物余额	十三、（六）	912,840,360.60	5,433,638,682.03

载于第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	母公司所有者权益				少数股东权益				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他	
一、上年年末余额	34,500,000.00	14,763,486.58	17,961,295.48	10,000,000.00	1,823,983,500.07	81,133,307,012.04	165,976,432,469.04	247,938,739,481.06	
二、本年增减变动金额					-133,983,622.56	139,152,016.12	230,048,176.45	395,207,194.57	
（一）综合收益总额					-6,457,227,586.11	-6,457,227,586.11	-2,057,411,347.33	-9,114,835,333.44	
（二）所有者投入和减少资本					-4,787,236,108.19	74,815,231,042.05	163,540,010,700.15	229,364,301,347.31	
1.所有者投入资本					-585,771,560.54	25,040,815,591.31	32,833,092,276.00	229,731,502,536.78	
2.所有者投入资本					1,288,146,705.84	1,816,876,111.07	10,965,210,102.65	12,812,086,214.63	
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配					25,241,456,774.03	33,540,851,532.00	6,942,750,482.78	59,791,340,906.93	
1.提取盈余公积									
2.提取盈余公积									
3.提取盈余公积									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（六）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（七）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（八）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（九）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十一）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十二）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十三）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十六）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十七）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十八）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（十九）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十一）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十二）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十三）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十六）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十七）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十八）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（二十九）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十一）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十二）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十三）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十六）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十七）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十八）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（三十九）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（四十）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（四十一）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（四十二）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（四十三）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									
4.其他									
（四十四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积转增资本									

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

单位:人民币元

	和康平公司所有者权益										所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	外币报表折算差额	其他	合计		
一、上年年末余额	34,900,000.00	18,453,253.49	1,785,444.08	1,648,879.73	2,813,276.06	74,704,830.13	1,785,444.08	1,648,879.73	2,813,276.06	74,704,830.13	145,295,049.42	219,940,860.32
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	34,900,000.00	18,453,253.49	1,785,444.08	1,648,879.73	2,813,276.06	74,704,830.13	1,785,444.08	1,648,879.73	2,813,276.06	74,704,830.13	145,295,049.42	219,940,860.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取专项储备												
3.提取一般风险准备												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	34,900,000.00	17,561,250.49	1,785,444.08	1,648,879.73	1,823,382.53	81,133,307.01	1,785,444.08	1,648,879.73	1,823,382.53	81,133,307.01	165,975,432.46	247,100,759.48

合并所有者权益变动表(续) 2019年度

单位:人民币元

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

和康平公司

所有者权益变动表
2019年度

编制单位：中国华能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他				
一、上年年末余额	34,900,000,000.00	6,458,620,988.21	14,763,486,584.88	10,000,000,000.00	262,873,221.87	858,176,445.31	4,558,607,335.79	71,801,764,576.06
二、本年年初余额	34,900,000,000.00	6,458,620,988.21	14,763,486,584.88	10,000,000,000.00	262,873,221.87	858,176,445.31	4,558,607,335.79	71,801,764,576.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	337,730,000.00	246,863,455.84	25,963,695,094.26		-115,931,929.44		-3,533,176,247.68	22,899,201,372.98
（一）综合收益总额					-115,931,929.44		-1,726,963,469.10	-1,726,963,469.10
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
其中：法定盈余公积								
任意盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者分配的利润								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	35,237,730,000.00	6,705,504,444.05	40,727,181,679.14	10,000,000,000.00	145,941,292.43	858,176,445.31	1,025,432,088.11	94,700,965,949.04

第1页至第12页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

附件第13页至第194页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

李辉
印

李辉
印

所有者权益变动表（续）
2019年度

项 目	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			永续债	其他							
一、上年年末余额	34,900,000.00		4,970,562.06	10,000,000.00	5,945,197.73		481,339,857.70		830,414,600.10	5,051,336,041.28	62,179,852,366.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	34,900,000.00		4,970,562.06	10,000,000.00	5,945,197.73		481,339,857.70		830,414,600.10	5,051,336,041.28	62,179,852,366.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,792,924.52		512,423,257.14		-218,466,735.03		27,761,845.21	-492,730,705.49	9,621,912,180.31
（一）综合收益总额							-218,466,735.03			277,618,452.09	59,151,716.26
（二）所有者投入和减少资本			9,792,924.52		512,423,257.14						10,305,347,765.42
1.所有者投入资本					538,105,200.00						538,105,200.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额			9,792,924.52								9,792,924,526.26
4.其他					-25,681,942.86						-25,681,942.86
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积									27,761,845.21	-770,349,157.58	-742,587,312.37
其中：法定公积金									27,761,845.21	-27,761,845.21	
任意公积金									27,761,845.21	-27,761,845.21	
2.盈余公积补亏											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积补亏											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	34,900,000.00		14,763,486.58	10,000,000.00	6,458,620,988.21		262,873,221.87		858,176,445.31	4,558,607,335.79	71,801,764,576.06

截至第13页至第19页的财务报表附注是本报表的组成部分

第13页至第19页的财务报表附注是本报表的组成部分
法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

李英
印

会计机构负责人

王益
印

中国华能集团有限公司
2019 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国华能集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称为“本集团”）系经国务院批准在原中国华能集团公司基础上改组的大型国有企业，并经国务院批准同意进行国家授权投资和国家控股公司的试点单位，由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）直接管理。

2018 年 12 月 11 日，财政部、人力资源社会保障部、国资委联合发布财资[2018]91 号文件，将本公司 10.00% 的股权一次性无偿划转给全国社会保障基金理事会（以下简称“社保基金会”）持有，变更后国资委持有本公司 90.00% 股权，社保基金会持有本公司 10.00% 的股权。

2019 年 1 月 21 日，本公司变更了法定代表人，由曹培玺变更为舒印彪。

本公司统一社会信用代码：9111000010001002XD，注册资本：人民币 349.00 亿元，法定地址：北京市海淀区复兴路甲 23 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

按照国务院关于国家电力体制改革的要求，本公司是自主经营、自负盈亏，以经营电力产业为主，综合发展的企业法人实体。经营范围包括：实业投资经营及管理，电源开发、投资、建设、经营和管理，电力（热力）生产和销售，金融、煤炭、交通运输、新能源、环保相关产业及产品的开发、投资、建设、生产、销售。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团最终控制人为国资委。

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入本集团 2019 年度合并会计报表范围的母公司及子公司等共 565 户，其中纳入合并范围的本公司及二级子公司 35 户、三级及以下子公司 530 户。

纳入本集团合并范围的 34 户二级子公司为：华能国际电力开发公司（以下简称“华能开发公司”）、华能新能源股份有限公司（以下简称“华能新能源公司”）、绿色煤电有限公司（以下简称“绿色煤电公司”）、华能核电开发有限公司（以下简称“华能

核电公司”）、华能能源交通产业控股有限公司（以下简称“华能能源交通公司”）、华能煤业有限公司（以下简称“华能煤业公司”）、中国华能集团燃料有限公司（以下简称“华能燃料公司”）、华能资本服务有限公司（以下简称“华能资本公司”）、中国华能财务有限责任公司（以下简称“华能财务公司”）、中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司（以下简称“华能清能院”）、华能综合产业公司、华能置业有限公司（以下简称“华能置业公司”）、中国华能集团香港有限公司（以下简称“华能香港公司”）、中国华能集团香港财资管理控股有限公司（以下简称“财资控股公司”）、华能海外企业管理服务有限公司（以下简称“华能海外公司”）、西安热工研究院有限公司（以下简称“西安热工院”）、华能集团技术创新中心有限公司（以下简称“华能创新中心”）、华能海南实业有限公司（以下简称“华能海南实业”）、北京市昌平华能培训中心（以下简称“华能培训中心”）、华能曹妃甸港口有限公司（以下简称“华能曹妃甸港口”）、华能招标有限公司（以下简称“华能招标公司”）、华能松源热电有限公司（以下简称“华能松源热电公司”）、华能（大连）能源热力有限责任公司（以下简称“华能大连能热公司”）、天津华能杨柳青热电实业有限公司（以下简称“华能杨柳青实业”）、北方联合电力有限责任公司（以下简称“北方公司”）、华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“华能澜沧江公司”）、华能呼伦贝尔能源开发有限公司（以下简称“华能呼伦贝尔公司”）、华能四川水电有限公司（以下简称“华能四川公司”）、华能陕西发电有限公司（以下简称“华能陕西公司”）、华能宁夏能源有限公司（以下简称“华能宁夏公司”）、华能甘肃能源开发有限公司（以下简称“华能甘肃公司”）、华能西藏雅鲁藏布江水电开发投资有限公司（以下简称“华能雅江公司”）、河北邯峰发电有限责任公司（以下简称“邯峰发电”）、海宁光能电力投资合伙企业（以下简称“海宁光电”）。

本集团控股六家上市公司，一家新三板企业，分别为：华能国际电力股份有限公司（以下简称“华能股份公司”，股票代码 600011/00902）、华能新能源公司（股票代码 00958）、内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“内蒙华电”，股票代码 600863）、山东新能泰山发电股份有限公司（以下简称“新能泰山”，股票代码 000720）、华能澜沧江公司（股票代码 600025）、长城证券股份有限公司（以下简称“长城证券”，股票代码 002939）、永诚财产保险股份有限公司（以下简称“永诚保险”，股票代码 834223）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2020 年 4 月 29 日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融工具、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

“尚未执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

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

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产和金融负债的抵销

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

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 金融资产

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

已经执行新金融工具准则的公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

已经执行新金融工具准则的公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

已经执行新金融工具准则的公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

已经执行新金融工具准则的公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，已经执行新金融工具准则的公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融资产减值

1) 适用范围

已经执行新金融工具准则的公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；⑥非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指已经执行新金融工具准则的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。

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

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

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

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，已经执行新金融工具准则的公司运用简化计量方法始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于历史信用损失经验、损失准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

已经执行新金融工具准则的公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对已经执行新金融工具准则的公司的还款能力产生重大不利影响。

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

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

已经执行新金融工具准则的公司认为金融资产在下列情况发生违约：债务人不大会全额支付欠款，该评估不考虑已经执行新金融工具准则的公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动。

已经执行新金融工具准则的公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

综合收益的债权投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果已经执行新金融工具准则的公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2. 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法：

除下列各项外，已经执行新金融工具准则的公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

已经执行新金融工具准则的公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3. 其他

已经执行新金融工具准则的公司的金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的公允价值确定方法、金融资产和金融负债的抵销、以及金融负债与权益工具的区分及相关处理方法的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

（十）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1. 公允价值套期

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

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

2. 现金流量套期

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

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

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

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

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

3. 境外经营净投资套期

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

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

(十一) 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产，资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项的账面余额达到本公司该科目应收款项账面余额 5%确认。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
预期信用风险损失组合	详见本附注四（九）、“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策”。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00-3.00	0.00-3.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十二）存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）长期股权投资

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调

整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

本集团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房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）固定资产

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

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、酒店业家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别		预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	生产用房屋	20-30	3.00	3.23-4.85
	管理及非生产用房屋	8-30	3.00	3.23-12.13
	建筑物	15-50	0.00-5.00	1.90-6.67
机器设备	发电、变电、供热设备及 水工机械	15-25	3.00-5.00	3.80-6.47
	输电线路	30	5.00	3.17
	通讯线路及设备	13	5.00	7.31
	自动化控制及仪器仪表	5-10	0.00-3.00	9.70-20.00
	检修维护设备	14	5.00	6.79
	生产管理用工具	5-8	0.00-3.00	12.13-20.00
运输设备		8-27	0.00-3.00	3.52-12.13
其他设备		5-15	0.00-5.00	6.33-20.00

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

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

(十七) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十九）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十二）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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幅度；
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。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十七）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

“尚未执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

“已经执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，已经执行新收入准则的公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在已经执行新收入准则的公司履约的同时即取得并消耗已经执行新收入准则的公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制履约过程中在建的商品。

3. 在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且已经执行新收入准则的公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，已经执行新收入准则的公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 已将该商品的实物转移给客户。
4. 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。已经执行新收入准则的公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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集团提供贷款的，本集团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. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十）租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”的相关会计政策如下：

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

“已经执行新租赁准则的公司”的相关会计政策如下：

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 作为承租人

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）初始计量

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

租赁期是已经执行新租赁准则的公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。已经执行新租赁准则的公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生已经执行新租赁准则的公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，已经执行新租赁准则的公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（2）后续计量

采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法

确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

已经执行新租赁准则的公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 3 万元或 5000 美元的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 作为出租人

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

（1）作为融资租赁出租人

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

已经执行新租赁准则的公司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。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

已经执行新租赁准则的公司按照收入准则关于通过转移资产的控制权来履行履约义务的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注四、（九）对该金融负债进行会计处理。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、（九）对该金融资产进行会计处理。

（三十一）安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十三）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售

资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次。具体层次介绍详见附注四、（九）“金融资产和金融负债的公允价值确定方法”。

（三十四）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十五）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成

部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十六）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1. 财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”），对金融工具的分类和计量、金融资产的减值等方面进行了修订，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本集团下属华能澜沧江公司、新能泰山、内蒙华电、长城证券，以及本集团的联营企业华西证券股份有限公司、晋商银行股份有限公司作为在境内上市的企业，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则规定企业以持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则中金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，该模型不适用于权益工具投资。

根据新金融工具准则的衔接规定，本集团无需重述前期比较财务报表数据，新旧准则转换影响 2019 年期初留存收益和其他综合收益。新金融工具准则实施对本集团财务报告产生较广泛影响。

执行新金融工具准则对本集团 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日	调整金额	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		20,179,769,981.32	20,179,769,981.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,093,239,757.09	-15,198,797,870.89	3,894,441,886.20
买入返售金融资产	2,911,752,828.21	295,473,980.44	3,207,226,808.65
其他流动资产	21,450,154,485.58	-668,442,994.00	20,781,711,491.58
债权投资		528,162,290.40	528,162,290.40
可供出售金融资产	62,243,135,696.77	-9,505,932,853.18	52,737,202,843.59
其他债权投资		2,916,732,535.84	2,916,732,535.84
长期股权投资	39,886,309,310.62	685,969,701.97	40,572,279,012.59
其他权益工具投资	2,379,518,624.08	1,101,341,519.36	3,480,860,143.44
其他非流动金融资产		34,900,000.00	34,900,000.00
递延所得税资产	4,865,930,047.55	380,822.34	4,866,310,869.89
资产合计	152,830,040,749.90	369,557,113.60	153,199,597,863.50
拆入资金	6,400,000,000.00	13,015,611.07	6,413,015,611.07
交易性金融负债		85,851,172.33	85,851,172.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	85,851,172.33	-85,851,172.33	
卖出回购金融资产款	10,435,483,085.76	16,188,671.91	10,451,671,757.67
代理买卖证券款	10,052,671,778.81	667,424.19	10,053,339,203.00
应交税费	6,021,437,451.63	355,919.03	6,021,793,370.66
一年内到期的非流动负债	71,896,684,833.84	62,608,219.15	71,959,293,052.99
其他流动负债	38,764,324,288.95	-160,496,133.08	38,603,828,155.87
应付债券	90,994,270,246.86	65,201,621.92	91,059,471,868.78
其他非流动负债	3,976,912,451.44	2,814,584.84	3,979,727,036.28
负债合计	238,627,635,309.62	355,919.03	238,627,991,228.65
其他综合收益	-1,063,351,210.51	272,535,669.07	-790,815,541.44
未分配利润	1,823,382,530.87	-133,383,652.95	1,689,998,877.92
少数股东权益	165,976,432,469.04	230,049,178.45	166,206,481,647.49
所有者权益合计	166,736,463,789.40	369,201,194.57	167,105,664,983.97

2. 2018 年 12 月 13 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。本集团下属华能股份公司及其子公司、华能新能源公司及其子公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对

可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益：

(1) 对于首次执行日前的融资租赁，本集团下属公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日前的经营租赁，本集团下属公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整；

(3) 本集团下属公司按照附注四（二十二）对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团下属公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团下属公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(5) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团下属公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(6) 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团下属公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日	调整金额	2019 年 1 月 1 日
固定资产	574,011,424,738.20	-3,262,184,475.66	570,749,240,262.54
在建工程	106,096,527,809.65	-273,552,810.67	105,822,974,998.98
使用权资产		4,348,919,011.25	4,348,919,011.25
长期待摊费用	1,955,523,117.84	-18,622,850.16	1,936,900,267.68
资产合计	682,063,475,665.69	794,558,874.76	682,858,034,540.45
一年内到期的非流动负债	71,896,684,833.84	120,032,585.96	72,016,717,419.80
租赁负债		2,847,006,265.04	2,847,006,265.04
长期应付款	14,520,768,075.55	-2,172,479,976.24	12,348,288,099.31
负债合计	86,417,452,909.39	794,558,874.76	87,212,011,784.15

3. 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和 2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本集团根据通知要求进行了列报调整。

4. 2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉通知》（财会[2019]8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整，该会计政策变更对本集团财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

5. 2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整，该会计政策变更对本集团财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（二）会计估计变更及影响

本公司本会计年度无重大会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司本会计年度无重大前期差错更正。

（四）其他重要期初调整事项及影响

根据《国有企业清产核资办法》（国资委令第 1 号），《关于中国华能集团有限公司开展清产核资工作的复函》（国资厅财管[2019]376 号）和本公司《关于组织部分企业开展清产核资工作的通知》（华能财函[2019]637 号）要求，本集团所属 27 家非上市法人企业以 2018 年 12 月 31 日为基准日开展了清产核资工作。经国资委以《关于中国华能集团有限公司清产核资结果的批复》（国资财评[2020]90 号）同意，本集团清查出资产损失 9,114,639,333.44 元，全部为预计损失，其中核减期初归属于母公司所有者权益（未分配利润）6,457,227,986.11 元，核减期初少数股东权益 2,657,411,347.33 元，同时调整减少 2019 年初相应资产的减值或跌价金额。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	自用房屋按房产原值*（1-30%）或房产余值计缴	1.2%
	出租房屋按租金收入计缴	12%
城镇土地使用税	按实际占用土地面积计缴	12、16、20、24 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、2%、5%、7.5%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、25%
其他税费	按国家相关规定计缴	

注：本公司发生增值税应税销售行为，适用税率为 16%、10%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5.00%的征收率计算应纳税额，公司对外出租房屋适用 5.00%征收率计缴增值税。

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

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

（1）供热企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束享有免征向居民个人供热而取得的采暖费收入的增值税的税收优惠。华能大连能热公司、

呼伦贝尔安泰热电有限责任公司、满洲里达莱湖热电有限公司、华能伊敏煤电有限责任公司、华能开发公司下属若干子公司、北方公司下属若干子公司等公司符合免税条件。

（2）风力发电税收优惠

根据《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号）的规定，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。华能澜沧江祥云风电有限公司已投产的野猫山风电场、华能陕西定边电力有限公司、华能陕西靖边电力有限公司、内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司、华能吐鲁番风力发电有限公司、乌鲁木齐新特发电有限责任公司、新疆华能西海风力发电有限公司、华能国际电力开发公司吉林通榆风电分公司、华能国际电力开发公司吉林白城风电分公司、华能新能源公司及下属子公司享受此优惠政策。

（3）资源综合利用税收优惠

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的规定，北方公司下属公司内蒙古蒙西发电有限责任公司等公司享受以煤矸石、煤泥、石煤、油母岩为燃料生产的电力和热力实现的增值税实行即征即退50.00%的税收优惠政策；华能开发公司下属公司华能新疆阜康热电有限责任公司、华能新疆能源开发有限公司供热收入享受增值税即征即退100.00%政策。

（4）合同能源管理税收优惠

根据财政部国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）的规定，节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。西安西热节能技术有限公司符合免税条件。

（5）技术开发合同税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）规定，华能创新中心技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在2012年9月1日前免征营业税，2012年9月1日实行“营改增”政策后，继续享受技术开发合同免征增值税的税收优惠政策。

（6）销售自产农产品税收优惠

根据内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗国家税务局文件—准国税函[2010]97号的规定，企业销售自产农产品免征增值税。北方公司下属公司准格尔旗兴绿农业开发有限责任公司享受此优惠政策。

（7）保费收入税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）营业税改征增值税试点过渡政策的规定：保险公司开办的一年期以上人身保险产品取得的保费收入免征增值税，跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定为出口货物提供的保险服务，包括出口货物保险和出口信用保险适用增值税零税率，永诚保险享受此优惠政策。

2. 所得税

（1）西部大开发税收优惠

①根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）及《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）规定其主营业务符合《产业结构调整指导目录》鼓励类第四条“电力”第 10 款“投运发电机组脱硫改造”享受西部大开发过渡期优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15.00%计缴。乌鲁木齐华源广晟发电有限公司、华能宁夏大坝发电有限责任公司、华能宁夏大坝电厂四期发电有限公司、华能宁夏中卫光伏发电有限公司、忠市红寺堡区新科能源有限责任公司、内蒙古上都第二发电有限责任公司、内蒙古蒙达发电有限责任公司、北方魏家峁煤电有限责任公司享受此优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局、海关总署《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）及 2012 年 4 月 6 日《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税。2019 年度享受此优惠政策的下属公司有：华能雅江公司、华能西藏墨脱电力有限公司、华亭煤业集团有限责任公司、华能华家岭风力发电有限公司、华能金昌光伏发电有限公司、华能伊敏煤电有限责任公司、西安西热节能技术有限公司、华能澜沧江公司、华能大理水电有限责任公司、勐海南果河水电有限公司、四川华能东西关水电股份有限公司、四川华能康定水电有限责任公司、华能明台电力有限责任公司、四川华能宝兴河水电有限责任公司、四川华能嘉陵江水电有限责任公司、四川华能太平驿水电有限责任公司、四川华能涪江水电有限责任公司、四川华能巴塘水电有限公司、四川华能泸定水电有限公司、华能新能源公司下属若干子公司、内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司、华能重庆珞璜发电有限责任公司、华能云南滇东能源有限责任公司、云南滇东雨汪能源有限公司、华能重庆两江燃机发电有限责任公司、恩施清江大龙潭水电开发有限公司、化德县大地泰泓风能利用有限责任公司、华能酒泉风电有限责任公司、华能玉门风电有限责任公司、华能西宁热电有限责任公司、格尔木华能太阳能发电有限公司、共和华能太阳能

发电有限公司、格尔木华能拓日新能源发电有限公司、新疆华电鄯善太阳能发电有限公司、克拉玛依天华新能源电力有限公司、华能哈密风力发电有限公司、华能新疆阜康热电有限责任公司、乌鲁木齐新特发电有限责任公司、霍林郭勒振发光伏科技有限公司、华能铜川照金煤电有限公司、陕西竹园嘉原矿业有限公司等。

（2）三免三减半税收优惠

①公共基础设施项目税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号）、《关于公布〈公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）〉的通知》（财税[2008]116 号）、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）、《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税[2014]55 号）和《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》有关规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，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。2019 年度享受此税收优惠的下属公司有：华能伊敏新能源发电有限公司、华能包头新能源发电有限公司、华能石林光伏发电有限公司、华能金昌光伏发电有限公司、华能宁夏中卫光伏发电有限公司、吴忠市红寺堡区新科能源有限责任公司、华能曹妃甸港口、华能新能源公司下属子公司、华能开发公司下属公司、华能澜沧江公司下属的野猫山风电场、苗尾电厂、黄登电厂、大华桥电厂、里底电厂、华能陕西定边电力有限公司、华能陕西靖边电力有限公司、华能山东泰丰新能源有限公司、包头市北方义和利日新能源有限责任公司、内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司、兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司等。

②合同能源管理项目税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，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，第四年至第六年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税。西安西热节能技术有限公司享受此优惠政策。

（3）高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 税率征收企业所得税。2019 年度享受此税收优惠的下属公司有：华能创新中心、华能清能院、鲁能泰山曲阜电缆有限公司、华能云成商业保理（天

津)有限公司、西安热工院、西安西热锅炉环保工程有限公司、北京华能新锐控制技术有限公司、苏州西热节能环保技术有限公司、西安西热水务环保有限公司及西安西热电站信息技术有限公司等。

(4) 小微企业税收优惠

根据财务部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)和国家税务总局《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。华能四川公司下属公司、华能煤炭技术研究有限公司、瑞丽市联能经贸有限公司、华能陕西能源销售有限公司、西安热工院锅炉压力容器检验检测研究所有限公司、华能开发公司部分下属公司享受此优惠政策。

(5) 专用设备税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部、环境保护部颁布的《关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)的通知》(财税[2017]71号)的规定,企业购置并实际使用符合条件的环境保护、节能节水、安全生产专用设备的,该专用设备投资额的10%可以从当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后5个纳税年度结转抵免。陕西旬邑青岗坪矿业有限公司、北方公司下属的内蒙古上都发电有限责任公司、内蒙古上都第二发电有限责任公司、北方魏家峁煤电有限责任公司享受此优惠政策。

(6) 研究开发费用税收优惠

根据《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知其他需说明事项》(财税[2013]70号)文件,企业从事研发活动发生的下列费用支出,可纳入税前加计扣除的研究开发费用范围:企业依照国务院有关主管部门或者省级人民政府规定的范围和标准为在职直接从事研发活动人员缴纳的基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金;专门用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用;不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费;新药研制的临床试验费;研发成果的鉴定费用。华能清能院、永诚保险等公司享受此优惠政策。

(7) 基金分配收入税收优惠

根据财政部国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)和财政部国家税务总局《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》(财税

[2002]128 号) 的规定, 对投资者从证券投资基金分配中取得的收入, 暂不征收企业所得税。永诚保险享受此优惠政策。

(8) 其他优惠

①华能澜沧江公司下属公司瑞丽江一级水电开发有限公司根据缅甸联邦政府电力一部下属水电实施司与云南联合电力开发有限公司 2006 年 12 月 30 日签订的合资协议, 出口和当地销售外币收入按不高于 2.00% 在缅甸征收企业所得税。

②根据重庆市经济和信息化委员会发[内]鼓励类确认[2013]15 号文件, 重庆矿产资源开发有限公司被确认为鼓励类产业的内资企业, 从 2012 年度至 2020 年度减按 15.00% 优惠税率征收企业所得税。

③华能开发公司境外新加坡子公司适用的所得税税率为 17.00%, 香港子公司适用的所得税税率为 16.50%。境外巴基斯坦从事发电业务的子公司因适用巴基斯坦 2015 年财政法案享受所得税豁免。境外巴基斯坦从事运维业务的子公司, 于 2019 年 7 月 1 日前, 按下述三者孰高计算缴纳所得税: 1) 税务利润的 29.00% (“正常税金”); 2) 会计利润的 17.00% (“选择税金”); 3) 收入的 8.00% (“最低税金”)。

3. 其他税项优惠

(1) 核电站用电税收优惠

根据《关于核电站用地征免城镇土地使用税的通知》(财税[2007]124 号), 自 2007 年 9 月 10 日起, 对核电站的核岛、常规岛、辅助厂房和通讯设施用地, 生活、办公用地按规定征收城镇土地使用税, 其他用地免征城镇土地使用税。对核电站应税土地在基建期内减半征收城镇土地使用税。华能山东石岛湾核电有限公司、华能石岛湾核电开发有限公司享受此优惠政策。

(2) 供热企业税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]38 号) 的规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对向居民供热而收取采暖费的供热企业, 为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税; 对供热企业其他厂房及土地, 应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。华能松原热电公司、华能大连能热公司、呼伦贝尔安泰热电有限责任公司、满洲里达莱湖热电有限公司、华能伊敏煤电有限责任公司、华能西宁热电有限责任公司、北方司下属若干子公司等公司享受此优惠政策。

（3）科技重大专项税收优惠

根据财政部、科技部、国家发改委、海关总署、国家税务总局联合下发《关于科技重大专项进口税收政策的通知》（财关税[2010]28号），决定自2010年7月15日起，对承担科技重大专项项目或课题的企业和大专院校、科研院所等事业单位使用中央财政拨款、地方财政资金、单位自筹资金以及其他渠道获得的资金进口项目或课题所需国内不能生产的关键设备（含软件工具及技术）、零部件、原材料，免征进口关税和进口环节增值税。根据国家能源局2014年10月下发的《科技重大专项项目（课题）进口物资确认函》（编号：2014年-06-2008ZX06909-19），2015年10月下发《科技重大专项项目（课题）进口物资确认函》（编号：2015年-06-2008ZX06909-12），华能石岛湾核电开发有限公司可以享受免征进口关税和进口环节增值税的优惠政策。

（4）去产能和调结构税收优惠

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于去产能和调结构房产税、城镇土地使用税政策的通知》（财税[2018]107号）的规定，对按照去产能和调结构政策要求停产停业、关闭的企业，自停产停业次月起，免征房产税、城镇土地使用税。企业享受免税政策的期限累计不得超过两年。华能陕西秦岭发电有限公司、北方公司下属的乌拉山发电厂、包一发电厂及控股子公司内蒙古海勃湾电力股份有限公司、内蒙古北联电能源开发有限责任公司享受此优惠政策。

（5）小微企业税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《关于减征增值税小规模纳税人相关税费的通知》（青财税字[2019]173号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。华能青海发电有限公司、华能新疆能源开发有限公司享受此优惠政策。

（6）其他优惠

根据柬埔寨王国财政部（编号为12027MEF）文件以及桑河二级水电有限公司上丁省桑河二级水电项目实施协议的约定，桑河二级水电有限公司享受9年税收豁免的优惠政策，自以柬埔寨国家电力认可并宣布的商运日期起计算，桑河二级水电公司于2019年申请并获批同意执行该优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	华能开发公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区西城区	火力发电	322,366.40	75	100	849,691.13	1
2	华能新能源公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区海淀区	风力发电	1,056,653.22	49.77	52.39	386,992.37	1
3	绿色煤电公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区西城区	火力发电	35,000.00	52	52	18,200.00	1
4	华能核电公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区海淀区	核力发电	290,702.66	100	100	572,217.18	1
5	华能能源交通公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区海淀区	其他未列明批发业	365,000.00	100	100	830,506.54	1
6	华能煤业公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区丰台区	烟煤和无烟煤开采洗选	100,000.00	100	100	646,367.52	1
7	华能燃料公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区西城区	煤炭及制品批发	300,000.00	50	100	150,407.50	1
8	华能资本公司	2 级	2	北京市	北京市市辖区西城区	投资与资产管理	980,000.00	61.22	61.22	644,339.53	1
9	华能财务公司	2 级	2	北京市	北京市市辖区西城区	金融服务	500,000.00	52	100	265,372.80	1
10	华能清能院	2 级	1	北京市	北京市市辖区昌平区	其他科技推广和应用服务业	10,000.00	90	100	9,000.00	1
11	华能综合产业公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区海淀区	其他未列明服务业	7,000.00	100	100	253,976.18	1
12	华能置业公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区西城区	物业管理	100,000.00	100	100	210,580.81	1
13	华能香港公司	2 级	3	香港特别行政区	香港特别行政区	火力发电	106.00	100	100	1,058,441.64	1
14	财资控股公司	2 级	3	英属维京群岛	香港特别行政区	其他未包括金融业	0.07	100	100	0.07	1
15	华能海外公司	2 级	1	北京市	北京市市辖区西城区	投资与资产管理	1,000.00	100	100	1,000.00	1
16	西安热工院	2 级	1	陕西省	陕西省西安市碑林区	工程和技术研究和试验发展	100,000.00	52	52	30,852.64	1
17	华能创新中心	2 级	1	北京市	北京市市辖区海淀区	工程和技术研究和试验发展	10,000.00	100	100	10,000.00	1
18	华能海南实业	2 级	1	海南省	海南省海口市龙华区	旅游饭店	20,084.00	100	100	37,027.83	1
19	华能培训中心	2 级	1	北京市	北京市市辖区昌平区	其他未列明教育	500.00	80	80	400.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
20	华能曹妃甸港口	2级	1	河北省	河北省唐山市曹妃甸区	装卸搬运	166,475.44	51	51	88,580.34	1
21	华能招标公司	2级	1	河北省	河北省石家庄市新华区	其他未列明专业技术服务业	5,000.00	100	100	7,198.82	1
22	华能松原热电公司	2级	1	吉林省	吉林省松原市宁江区	热电联产		100	100		1
23	华能大连能热公司	2级	1	辽宁省	辽宁省大连市甘井子区	热力生产和供应	50.00	100	100	50.00	1
24	华能杨柳青实业	2级	1	天津市	天津市西青区	其他未列明服务业	1,000.00	100	100	3,220.44	4
25	北方公司	2级	1	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区	火力发电	1,000,000.00	70	70	710,108.00	1
26	华能澜沧江公司	2级	1	云南省	云南省昆明市官渡区	水力发电	1,800,000.00	50.4	50.4	1,793,813.89	1
27	华能呼伦贝尔公司	2级	1	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔区	火力发电	366,364.87	100	100	771,892.10	1
28	华能四川公司	2级	1	四川省	四川省成都市武侯区	水力发电	146,980.00	51	100	152,522.90	1
29	华能陕西公司	2级	1	陕西省	陕西省西安市莲湖区	火力发电	225,529.83	100	100	459,657.91	1
30	华能宁夏公司	2级	1	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区银川市兴庆区	火力发电	112,107.23	100	100	107,188.86	1
31	华能甘肃公司	2级	1	甘肃省	甘肃省兰州市安宁区	火力发电	247,500.00	100	100	451,469.66	1
32	华能雅江公司	2级	1	西藏自治区	西藏自治区拉萨市城关区	水力发电	684,687.00	100	100	710,687.00	1
33	邱峰发电	2级	1	河北省	河北省邯郸市峰峰矿区	火力发电	197,500.00		55		1
34	海宁光电	2级	2	浙江省	北京市市辖区西城区	投资与资产管理	1,000,000.00	20	20	200,000.00	1

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

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

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	综合持股 比例(%)	综合享有表决 权比例(%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	海宁光电	20.000	20.000	1,000,000.00	200,000.00	2 级	拥有实际控制权
2	华能股份公司	45.506	45.579	1,442,038.34	552,136.00	3 级	拥有实际控制权
3	长城证券	46.380	46.380	310,340.54	333,077.07	3 级	拥有实际控制权
4	永诚保险	17.781	27.910	217,800.00	48,058.03	3 级	拥有实际控制权
5	华亭煤业集团有限责任公司	49.000	49.000	177,571.10	246,130.34	3 级	拥有实际控制权
6	华能山东石岛湾核电有限公司	47.500	47.500	132,681.50	77,002.50	3 级	拥有实际控制权
7	新能泰山	36.129	40.620	128,965.10	82,527.23	3 级	拥有实际控制权
8	北京云成金融信息服务有限公司	24.399	49.000	20,000.00	6,800.00	3 级	拥有实际控制权
9	北京聚鸿物业管理有限公司	48.000	48.000	800.00	384.00	3 级	拥有实际控制权
10	陕西竹园嘉原矿业有限公司	43.000	43.000	2,000.00	78,058.00	4 级	拥有实际控制权
11	内蒙古智慧蒙西能源管理服务有限公司	30.301	47.370	21,000.00	945.00	4 级	拥有实际控制权

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

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	广安原材料公司	100.00	100.00	12,171.82	17,655.04	3 级	已进入破产程序
2	海南金圆鼎租赁有限公司	100.00	100.00	2,000.00	346.60	4 级	清理中

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益 (万元)	本年向少数股东支付的股利 (万元)	年末累计少数股东权益 (万元)
1	华能股份公司	54.49	192,590.75	228,847.42	8,515,384.68
2	华能新能源公司	48.63	151,098.79	22,137.37	1,682,525.31
3	华能澜沧江公司	49.60	275,010.46	146,799.57	3,123,018.84
4	华能资本公司	38.78	128,537.73	54,852.58	1,407,999.30
5	西安热工院	48.00	19,230.68	2,880.00	175,518.06
6	北方公司	30.00	-17,176.50	25,260.94	340,399.95

2. 主要财务信息

项目	本金额 (万元)					
	华能股份公司	华能新能源公司	华能澜沧江公司	华能资本公司	西安热工院	北方公司
流动资产	6,077,509.19	1,771,141.40	753,752.51	7,971,259.25	390,087.87	632,419.30
非流动资产	35,282,145.28	7,780,810.31	15,992,198.83	7,338,282.69	105,581.51	6,803,731.88
资产合计	41,359,654.47	9,551,951.71	16,745,951.33	15,309,541.95	495,669.38	7,436,151.18
流动负债	14,162,040.98	3,190,249.82	2,766,399.25	6,087,751.49	80,677.06	2,825,662.48
非流动负债	15,468,729.08	3,029,449.19	8,304,269.60	3,578,445.99	11,227.60	3,132,677.47
负债合计	29,630,770.06	6,219,699.02	11,070,668.85	9,666,197.48	91,904.66	5,958,339.95
营业收入	17,348,480.06	1,257,968.68	2,080,094.11	278,431.78	289,268.90	2,379,098.74
净利润	237,791.39	319,403.31	593,651.76	506,823.89	45,274.17	-13,778.82

项目	本年金额 (万元)				
	华能股份公司	华能新能源公司	华能澜沧江公司	华能资本公司	西安热工院
综合收益总额	294,880.21	318,379.55	596,789.57	586,621.42	45,274.17
经营活动现金流量	3,732,419.43	869,717.75	1,616,380.36	124,903.79	28,542.33
(续)					
项目	上年金额 (万元)				
	华能股份公司	华能新能源公司	华能澜沧江公司	华能资本公司	西安热工院
流动资产	6,179,906.75	1,458,223.44	874,683.67	6,091,696.37	344,653.92
非流动资产	34,241,700.70	7,395,553.61	15,961,860.97	6,880,685.96	109,762.67
资产合计	40,421,607.45	8,853,777.05	16,836,544.64	12,972,382.33	454,416.59
流动负债	13,830,947.49	2,904,773.54	4,325,914.19	5,719,598.31	78,091.07
非流动负债	16,412,040.04	3,138,016.43	7,932,579.16	1,969,017.80	11,099.98
负债合计	30,242,987.53	6,040,789.97	12,258,493.35	7,688,616.11	89,191.04
营业收入	16,986,116.48	1,166,706.97	1,551,647.90	178,307.53	235,528.34
净利润	240,740.76	313,350.76	605,034.22	424,334.71	44,572.33
综合收益总额	198,851.84	327,950.26	611,777.66	295,808.81	44,572.33
经营活动现金流量	2,889,188.93	793,093.37	1,092,211.78	-970,113.58	-2,936.90
					467,049.04

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

序号	公司名称	持股比例(%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	备注
1	华能海南昌江核电有限公司	51.00	37,000.00		
2	华能陕西子长发电有限公司	100.00	40,817.00		
3	华能渭南热力有限公司	65.00	9,050.00		
4	中国华能集团香港财资管理控股有限公司	100.00	37,289.04		
5	任县丰垒太阳能电力科技有限公司	100.00	2,493.24	1,275.65	
6	华能通榆风力发电有限公司	100.00	10,542.00		
7	江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	100.00	50,953.17	953.17	
8	新泰朝辉新能源有限公司	100.00	15,000.00		
9	华能(泰安)光电科技有限公司	82.23	26,413.85		
10	华能煤炭技术研究有限公司	100.00	5,008.38	8.38	
11	尚华投资有限公司	100.00	98,822.23	11,731.03	
12	锐拓有限公司	51.00	2,457.81	0.02	
13	LOWER MINETY ENERGY LIMITED	100.00	1,151.71		
14	MINETY BATTERY STORAGE LIMITED	100.00	1,305.73		
15	华能(福建连城)新能源有限公司	100.00	5,858.00		
16	华能河池清洁能源有限责任公司	100.00	11,100.00		
17	华能湖南北湖风电有限责任公司	100.00	2,000.00		
18	华能新泰风力发电有限公司	100.00			
19	华能南宁清洁能源有限责任公司	100.00	8,800.00		
20	华能新能源回龙圩发电有限公司	100.00	2,000.00		
21	华能宜君新能源发电有限公司	100.00	2,000.00		
22	华能阿巴嘎旗新能源发电有限公司	100.00	10,940.00		
23	华能兰陵风力发电有限公司	100.00			
24	内蒙古北方润达新能源有限公司	100.00	4,800.00		
25	华能广东汕头海上风电有限责任公司	100.00	4,520.00		
26	华能济阳生物质热电有限公司	100.00	920.00		
27	华能(五莲)新能源有限公司	100.00			
28	华能清能通榆电力有限公司	100.00	14,278.00		
29	华能阿巴嘎旗清洁能源有限责任公司	100.00	29,018.08		
30	西安旭恒新能源有限公司	100.00	53,900.00		
31	黎城县盈恒清洁能源有限公司	100.00	56,093.83	2,193.79	
32	华能阳曲风电有限责任公司	100.00	1,000.00		

序号	公司名称	持股比例(%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	备注
33	华能芮城综合能源有限责任公司	100.00	13,000.00		
34	华能夏邑风电有限公司	100.00	10,500.00		
35	华能(安徽石台)风力发电有限责任公司	100.00	1,200.00		
36	华能浙江能源销售有限责任公司	100.00	1,006.46	6.46	
37	华能浙江平湖海上风电有限责任公司	100.00	37,050.00		
38	华能安顺综合能源有限责任公司	100.00	1,053.00		
39	华能射阳新能源发电有限公司	70.00	42,300.00		
40	华能关岭新能源发电有限责任公司	100.00	8,250.00		
41	华能台前风电有限公司	51.00	4,709.50	19.50	
42	华能镇平清洁能源有限公司	100.00	150.00		
43	天津华能杨柳青热电实业有限公司	100.00	-50.95	-48.50	
44	天津市杨柳青华电能源销售有限责任公司	100.00	5,122.54	526.65	
45	陕西耀晟光电科技有限公司	100.00	6,737.98	-0.02	
46	华能海南州新能源发电有限公司	100.00	2,000.00		
47	华能泗洪新能源有限公司	100.00	2,997.20		
48	华能(天津)能源销售有限责任公司	100.00	2,000.66	0.66	
49	富平县耀晟光电科技有限公司	100.00	6,738.00		
50	华能萝北风力发电有限公司	100.00	14,400.00		
51	朔州市太重风力发电有限公司	99.17	12,093.06	0.23	
52	五寨县太重新能源风力发电有限公司	99.59	24,355.61	0.92	
53	兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	100.00	9,119.44		
54	上饶市宏源电力有限公司	100.00	9,999.55	-0.41	
55	鄱阳县洛宏电力有限公司	51.00	19,783.70	-10.18	
56	海宁光能电力投资合伙企业(有限合伙)	20.00	1,004,825.37	6,318.17	
57	华能(菏泽东明)新能源有限公司	100.00	4,766.00		
58	华能江口风电有限责任公司	100.00	360.00		

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	满洲里玉龙建设有限责任公司	内蒙古呼伦贝尔	其他建筑安装	100.00	100.00	破产清算
2	内蒙古益蒙矿业有限责任公司	内蒙古锡林郭勒	褐煤开采洗选	100.00	100.00	吸收合并
3	锡林浩特热电有限责任公司	内蒙古锡林郭勒	火力发电	70.94	70.94	破产清算
4	华能新疆吉木萨尔发电有限公司	新疆昌吉	火力发电	100.00	100.00	其他
5	南京金京宁工贸有限责任公司	江苏泉州	贸易	100.00	100.00	吸收合并

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
6	山东新能泰山西周矿业有限公司	山东新泰	煤炭生产销售	98.00	98.00	处置
7	大同云冈能源有限公司	山西大同	贸易	57.00	57.00	处置
8	华能布尔津风力发电有限公司	新疆阿勒泰	风力发电	100.00	100.00	吸收合并
9	华能哈密光伏发电有限公司	新疆哈密	太阳能发电	100.00	100.00	吸收合并
10	兰州经济技术开发区华能配售电有限公司	甘肃兰州	电力供应	51.00	51.00	清算、注销、破产
11	洛阳阳光热电有限公司	河南洛阳	火力发电	100.00	100.00	破产清算
12	华能岳阳新港光伏发电有限责任公司	湖南岳阳	太阳能发电	60.00	60.00	吸收合并
13	山东华能莱芜热电有限公司	山东莱芜	火力发电	64.00	64.00	吸收合并
14	山东华能聊城热电有限公司	山东聊城	火力发电	60.00	60.00	吸收合并
15	山西华能经贸实业有限公司	山西太原	贸易	100.00	100.00	自主清算
16	山东长岛风力发电有限责任公司	山东长岛	风力发电	60.00	60.00	清算注销

处置子公司情况:

单位: 万元

企业名称	处置日			2018 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
满洲里玉龙建设有限责任公司	4,277.54	36,718.50	-32,440.96	448.66	3,433.02	-2,984.36
内蒙古益蒙矿业有限责任公司	27,684.36	480,320.76	-452,636.40	2,816.32	45,408.41	-42,592.09
锡林浩特热电有限责任公司	45.12	120,350.81	-120,305.69	4.51	12,035.08	-12,030.57
华能新疆吉木萨尔发电有限公司	684,149.52	344,149.52	340,000.00	33,994.59	33,994.59	
南京金京宁工贸有限责任公司	112.89	78,832.92	-78,720.03	678.12	8,533.76	-7,855.64
山东新能泰山西周矿业有限公司	17,336.41		17,336.41	4,658.89	47,369.55	-42,710.66
大同云冈能源有限公司	22,403.56	43,255.55	-20,851.99	2,386.48	4,299.72	-1,913.24
华能布尔津风力发电有限公司	376,371.61	304,751.30	71,620.31	36,923.25	30,092.02	6,831.24
华能哈密光伏发电有限公司	480,211.60	399,381.87	80,829.73	42,784.10	34,113.68	8,670.42
兰州经济技术开发区华能配售电有限公司	19,990.87	-9.13	20,000.00	2,009.43	9.43	2,000.00
洛阳阳光热电有限公司	181,153.57	507,753.47	-326,599.90	54,295.07	63,198.48	-8,903.41

企业名称	处置日			2018 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
华能岳阳新港光伏发电有限责任公司	65,510.75	49,541.14	15,969.61	6,651.48	4,970.98	1,680.51
山东华能莱芜热电有限公司	1,775,931.25	1,341,594.00	434,337.25	196,282.83	156,331.03	39,951.80
山东华能聊城热电有限公司	856,063.02	376,073.26	479,989.76	95,892.34	48,994.27	46,898.07
山西华能经贸实业有限公司	7,091.32	110,652.00	-103,560.68	456.33	10,087.95	-9,631.62
山东长岛风力发电有限责任公司	20,424.05	40,398.69	-19,974.64	1,246.21	4,230.81	-2,984.60

(续表)

单位：万元

企业名称	2019 年 1 月 1 日-处置日			2018 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
满洲里玉龙建设有限责任公司		2,323.47	-2,240.34		453.45	-453.46
内蒙古益蒙矿业有限责任公司	91.74	23,933.87	-26,715.50		6,667.52	-6,628.46
锡林浩特热电有限责任公司						
华能新疆吉木萨尔发电有限公司						
南京金京宁工贸有限责任公司	1,585.56	1,715.24	-163.63	490.17	582.81	-231.70
山东新能泰山西周矿业有限责任公司		-4,196.72	21,401.25	16.43	1,943.44	-6,625.96
大同云冈能源有限公司	211.00	1,589.09	-1,719.63	428.60	528.72	-100.12
华能布尔津风力发电有限公司	6,046.38	2,738.45	3,307.93	3,866.08	3,354.09	511.99
华能哈密光伏发电有限公司	55,597.40	28,615.80	26,981.60	5,425.80	3,189.44	2,236.40
兰州经济技术开发区华能配售电有限公司						
洛阳阳光热电有限公司	84,367.29	112,146.35	-27,795.40	12,468.45	27,394.46	-15,016.33
华能岳阳新港光伏发电有限责任公司	485.90	1,354.56	-868.65	710.31	658.21	53.63
山东华能莱芜热电有限公司	975,938.35	944,996.75	31,988.26	112,262.24	121,113.24	-8,993.46
山东华能聊城热电有限公司	333,979.99	322,411.95	12,336.84	52,388.86	49,269.39	3,178.03
山西华能经贸实业有限公司		7,230.98	-7,244.47		281.84	-281.77
山东长岛风力发电有限责任公司		3,430.22	28,921.23		448.88	-448.89

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
上饶市宏源电力有限公司	2019-12-27	9,999.55	9,999.55	资产基础法	9,984.31				
任县丰垒太阳能电力科技有限公司	2019-03-31	1,217.59	1,076.36	资产基础法				1,842.30	1,275.65
西安旭恒新能源有限公司	2019-01-01	0.02	0.02	资产基础法	0.02				
黎城县盈恒清洁能源有限公司	2019-01-01	0.04	0.04	资产基础法	0.04			4,511.69	2,198.80
五寨县太重新能源风力发电有限责任公司	2019-12-31	0.99	0.99	资产基础法	0.99				
朔州市太重风力发电有限公司	2019-12-31	0.30	0.30	资产基础法	0.30				
鄱阳县洛宏电力有限公司	2019-12-27	19,783.70	19,783.70	资产基础法	9,984.31				
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	2019-12-31	9,119.44	1,134.00	资产基础法	8,674.00	7,540.00	按评估后的可辨认净资产公允价值与购买价款的差确认		

单位：万元

(七) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

结构化主体名称	业务性质	综合持股比例(%)	纳入合并范围的原因	期末资产(万元)	期末负债(万元)	本期净利润(万元)
华能结构调整1号证券投资私募基金	股票投资	92.50	控制	83,903.22	24.20	3,813.58
华能工融一号(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	50.975	控制	500.00	500.01	-0.01
华能工融二号(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	50.975	控制	400.00	400.01	-0.01

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	892,440.09	1,461,207.90
银行存款	32,625,126,937.97	36,224,391,303.88
其他货币资金	2,172,116,136.02	1,840,188,792.74
合计	34,798,135,514.08	38,066,041,304.52
其中：存放在境外的款项总额	8,507,448,487.44	3,319,173,916.53

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
1. 银行承兑汇票保证金	1,001,302,596.46	979,837,178.69
2. 信用证保证金	80,247,068.47	56,220,606.25
3. 履约保证金	104,159,606.96	78,660,158.03
4. 用于担保的定期存款或通知存款	14,774,949.24	14,757,396.13
5. 土地复垦保证金	124,214,997.94	74,859,826.20
6. 住房维修基金及存出保证金等	715,077,382.81	420,532,515.72
7. 保函保证金	1,467,679.20	1,840,080.20

项目	年末余额	年初余额
8.存款准备金	2,337,024,549.63	5,662,599,459.34
9.其他	72,796,956.18	83,170,938.08
合计	4,451,065,786.89	7,372,478,158.64

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,649,924,804.14	20,179,769,981.32
其中：债务工具投资	16,230,476,244.67	13,234,146,837.78
权益工具投资	1,162,455,651.05	1,186,931,389.30
其他	6,256,992,908.42	5,758,691,754.24
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		
合计	23,649,924,804.14	20,179,769,981.32

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	5,010,093,104.98	3,880,631,768.88
其中：债务工具投资	1,429,642,595.34	560,432,518.95
权益工具投资	2,287,187,542.59	646,502,741.78
其他	1,293,262,967.05	2,673,696,508.15
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	24,921,135.40	13,810,117.32
其中：债务工具投资		
其他	24,921,135.40	13,810,117.32
合计	5,035,014,240.38	3,894,441,886.20

(四) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具	74,910,801.79	28,734,965.88
股票期权		15,813,899.52
利率互换		1,125,237.97
合计	74,910,801.79	45,674,103.37

(五) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,707,885,120.62		11,707,885,120.62	10,832,591,319.25		10,832,591,319.25
商业承兑汇票	294,049,195.00		294,049,195.00	217,261,992.91		217,261,992.91
合计	12,001,934,315.62		12,001,934,315.62	11,049,853,312.16		11,049,853,312.16

2. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	707,106,118.06
商业承兑汇票	
合计	707,106,118.06

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,030,150,962.93	2,517,075,123.10
商业承兑汇票	2,508,956.69	25,800,000.00
合计	9,032,659,919.62	2,542,875,123.10

4. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	8,800,000.00
商业承兑汇票	
合计	8,800,000.00

(六) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,699,374,858.35	12.22	340,689,316.33	5.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,171,744,048.21	53.22	411,571,772.75	1.41
①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,561,391,331.99	11.97	401,664,649.52	6.12
②按预期信用损失风险组合计提坏账准备（新金融工具准则试用）	22,610,352,716.22	41.25	9,907,123.23	0.04

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,006,382,831.27	5.49	726,127,058.19	24.15
按单项计提坏账准备（新金融工具准则试用）	15,932,992,319.09	29.07	383,038,032.49	2.40
合 计	54,810,494,056.92	100.00	1,861,426,179.76	

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,925,531,037.24	14.02	456,979,829.03	6.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,164,972,527.07	59.02	454,445,912.11	1.56
①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,974,818,633.41	12.09	449,725,725.08	7.53
②按预期信用损失风险组合计提坏账准备（新金融工具准则试用）	23,190,153,893.66	46.93	4,720,187.03	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,825,551,248.93	3.69	326,325,480.28	17.88
按单项计提坏账准备（新金融工具准则试用）	11,496,221,428.72	23.27	334,403,200.55	2.91
合 计	49,412,276,241.96	100.00	1,572,154,421.97	

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古电力（集团）有限责任公司	1,562,498,511.45		1-5 年		预计可以收回
国网内蒙古东部电力有限公司	909,213,534.77	188,546,453.29	1-5 年	20.74	预计部分无法收回
国网新疆电力有限公司	901,731,319.72	27,815,080.40	1-2 年	3.08	预计部分无法收回
国网青海省电力公司	883,982,546.22	124,327,782.64	2 年以上	14.06	预计部分无法收回
国网陕西省电力公司	836,779,972.45		3 年以内		预计可以收回
国家电网公司华北分部	637,287,245.65		1 年以内		预计可以收回
国网宁夏电力有限公司	581,722,035.55		2 年以内		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南通中天恒利达煤炭贸易有限公司	386,159,692.54		2-4 年		预计可以收回
合 计	6,699,374,858.35	340,689,316.33			

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	5,418,621,475.83	82.58	5,943,207.94	4,617,474,219.67	77.29	7,023,202.04
1-2 年(含 2 年)	452,517,836.60	6.90	45,251,783.66	512,122,954.20	8.57	51,212,295.42
2-3 年(含 3 年)	199,822,816.53	3.05	59,946,844.96	391,638,048.33	6.55	117,491,414.50
3 年以上	490,429,203.03	7.47	290,522,812.96	453,583,411.21	7.59	273,998,813.12
合 计	6,561,391,331.99	100.00	401,664,649.52	5,974,818,633.41	100.00	449,725,725.08

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国网河北省电力有限公司	243,313,937.63		1 年以内		预计可以收回
青铜峡铝业有限责任公司	238,318,865.77		1 年以内		预计可以收回
国网四川省电力公司	189,852,413.56		1 年以内		预计可以收回
国网吉林省电力有限公司	188,729,936.40		2 年以内		预计可以收回
国网陕西省电力公司铜川供电公司	166,854,623.33		1 年以内		预计可以收回
青岛福源盛商贸有限公司	129,240,613.58	80,528,866.80	4 年以上	62.31	房产抵押
国网山东省电力公司泰安供电公司	120,895,984.90		1 年以内		预计可以收回
山西中钢能源煤化有限公司	106,064,564.67	43,633,773.71	4 年以上	41.14	预计收回困难
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	95,222,177.90		2 年以内		预计可以收回
山东莱芜信发钢铁有限公司	90,519,248.50	79,656,938.68	5 年以上	88.00	涉诉
新疆锦龙电力集团有限公司	90,399,240.50		2 年以内		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
甘肃华明电力股份有限公司	88,021,351.14	88,021,351.14	5 年以上	100.00	破产清算
国网天津市电力公司	82,860,959.77		1 年以内		预计可以收回
国网冀北电力有限公司	77,366,814.22		4 年以内		预计可以收回
四川华信能源集团有限公司	64,902,104.24	64,902,104.24	5 年以上	100.00	预计无法收回
国网西藏电力有限公司	59,626,834.33		1 年以内		预计可以收回
徐州宝丰特钢有限公司	55,095,024.34		3-4 年		预计可以收回
徐州顺恩晖钢铁材料贸易有限公司	53,432,122.00		1 年以内		预计可以收回
澳华（福建）投资有限公司	47,060,510.54	26,338,523.98	2 年以上	55.97	资产抵押
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	42,765,703.35	42,765,703.35	5 年以上	100.00	涉诉
其他	775,839,800.60	300,279,796.29			
合 计	3,006,382,831.27	726,127,058.19			

4. 按期末预期信用损失风险组合和单项计提坏账准备的应收账款

①单项计提坏账准备的应收账款：

其中：华能股份公司及所属公司应收账款 33.70 亿元，期末确认坏账准备 3.83 亿元。华能新能源公司及所属公司应收账款 125.63 亿元，期末确认坏账准备 0 元。

②按预计信用风险组合计提坏账准备的确认标准及说明：

其中：华能股份公司及所属公司应收账款 223.70 亿元，期末确认坏账准备 0.04 亿元。内蒙华电及所属公司应收账款 2.41 亿元，期末确认坏账准备 0.05 元。

5. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国网河南省电力公司	13,409,853.61	13,409,853.61	款项已收回
忻州华茂精密铸造有限公司	7,933,733.33	39,709,083.73	款项已收回
中国机械对外经济技术合作有限公司	7,393,202.20	7,393,202.20	款项已收回
屯留县国洪商贸有限公司	3,732,621.19	3,732,621.19	款项已收回
黑龙江中投资源开发有限公司	1,891,900.00	1,891,900.00	款项已收回
青岛璇能国际贸易有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	款项已收回
山西中钢能源开发有限公司	1,111,996.50	1,111,996.50	款项已收回

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
济宁港宁纸业有限公司	850,000.00	850,000.00	款项已收回
国网陕西省电力公司	640,513.88	640,513.88	款项已收回
其他	5,499,261.00	10,417,348.33	款项已收回
合 计	43,773,081.71	80,466,519.44	

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例(%)	坏账准备
云南电网有限责任公司	3,543,392,611.76	6.46	16,683,444.32
内蒙古电力(集团)有限责任公司	2,752,090,764.54	5.02	
国网内蒙古东部电力有限公司	2,399,542,387.78	4.38	188,546,453.30
国网山东省电力公司	2,236,273,134.00	4.08	7,793,068.09
巴基斯坦中央电力采购局	1,965,720,759.00	3.59	63,443,589.00
合 计	12,897,019,657.08	23.53	276,466,554.71

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
国网宁夏电力有限公司	17,288,883.00	
国网甘肃省电力公司	43,149,474.95	
合 计	60,438,357.95	

(七) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,364,578,833.63	
合 计	1,364,578,833.63	

(八) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,355,002,456.70	56.92		4,575,750,923.98	55.07	
1-2年(含2年)	339,816,197.22	4.44	7,290,347.27	528,467,945.07	6.36	2,618.27
2-3年(含3年)	238,894,566.05	3.12	6,826,640.31	370,064,985.78	4.45	71,335,201.41

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	2,717,308,129.76	35.52	1,305,335,949.29	2,835,074,351.06	34.12	1,038,179,128.30
合 计	7,651,021,349.73	100.00	1,319,452,936.87	8,309,358,205.89	100.00	1,109,516,947.98

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
南京华能南方实业开发股份有限公司	武汉钢铁股份有限公司	424,563,800.00	3 年以上	预付采购款
华能能源交通公司	江苏长三角能源发展有限公司	382,611,617.98	5 年以上	预计无法收回
河北华能实业发展有限责任公司	秦皇岛市铭伟经贸有限公司	262,921,180.48	4-5 年	涉及诉讼
华能能源交通公司	山西省地矿建设工程总公司	238,581,429.52	5 年以上	清欠中
河北华能实业发展有限责任公司	河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	198,440,967.75	5 年以上	涉及诉讼
南京华能南方实业开发股份有限公司	徐州恒亨物资贸易有限公司	157,088,270.24	1-3 年	尚未结算
河北华能实业发展有限责任公司	秦皇岛市博恩贸易有限公司	142,353,584.21	3-4 年	涉及诉讼
南京华能南方实业开发股份有限公司	安徽省能达商贸有限公司	117,462,205.80	1-3 年	尚未结算
河北华能实业发展有限责任公司	大同煤矿集团煤炭运销总公司	109,333,325.34	5 年以上	涉及诉讼
河北华能实业发展有限责任公司	内蒙古浩瑞中天商贸有限公司	90,300,519.14	4-5 年	对方业务停滞
华能能源交通公司	大同煤矿集团大同煤炭运销公司	88,732,428.63	5 年以上	预计无法收回
华能甘肃公司	正宁县国土资源局	86,239,811.00	3 年以上	尚未结算
泉州华闽贸易有限公司	铜山县利国钢铁有限公司	83,540,761.21	3 年以上	涉及诉讼
南京华能南方实业开发股份有限公司	芜湖新兴铸管有限责任公司	82,050,000.00	4-5 年	尚未结算
北京华源瑞成贸易有限公司	上海国农(集团)有限公司	70,007,745.00	3-4 年	涉及诉讼
河北华能实业发展有限责任公司	忻州华茂精密铸造有限公司	63,599,243.52	5 年以上	涉诉
河北华能实业发展有限责任公司	山西中钢能源煤化有限公司	57,726,622.59	3 年以上	已签还款协议
南京华能南方实业开发股份有限公司	南通炎黄福宇房地产开发公司	53,553,971.20	1-4 年	尚未结算
南京华能南方实业开发股份有限公司	太原中煤智润工贸有限公司	51,278,986.50	5 年以上	尚未结算
南京华能南方实业开发股份有限公司	安徽中杭股份有限公司	41,183,573.60	1-3 年	尚未结算
河北华能实业发展有限责任公司	天津冶金中兴盛达钢业有限公司	39,643,093.87	3-4 年	对方业务停滞

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
南京华能南方实业开发股份有限公司	江阴锦澄钢铁有限公司	37,323,349.97	5 年以上	尚未结算
河北京源煤矿有限责任公司	发斯特(天津)物流有限公司	33,977,775.54	5 年以上	涉及诉讼
河北华能实业发展有限责任公司	邢台龙海线材有限公司	29,421,777.19	5 年以上	涉及诉讼
华能能源交通公司	大同方威煤炭运销有限责任公司	28,057,764.00	5 年以上	涉及诉讼
南京华能南方实业开发股份有限公司	徐州云创能源科技有限公司	26,818,525.76	2-3 年	尚未结算
合 计		2,996,812,330.04		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
徐州恒亨物资贸易有限公司	485,477,163.32	6.35	
徐州金虹特钢有限公司	425,096,163.49	5.56	
武汉钢铁股份有限公司	424,563,800.00	5.55	184,940,702.85
全骏达实业有限公司	417,841,780.31	5.46	
江苏长三角能源发展有限公司	382,611,617.98	5.00	63,261,161.80
合 计	2,135,590,525.10	27.92	248,201,864.65

(九) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	51,518,949.26	53,675,823.03
应收股利	144,765,746.19	168,784,483.15
其他应收款项	8,141,161,816.32	10,509,734,517.28
合 计	8,337,446,511.77	10,732,194,823.46

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	12,686,061.73	4,963,895.96
委托贷款	12,735,294.80	36,999,542.99
债券投资	8,724,384.96	
其他	17,373,207.77	11,712,384.08
合 计	51,518,949.26	53,675,823.03

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
大同市焦煤矿有限公司	177,460,644.10	12-24	经营亏损	是
洛阳阳光热电有限公司	2,725,163.81	5	裁定破产	是
合计	180,185,807.91			

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	140,614,384.75	134,633,121.71		
其中：内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	70,435,434.88	58,604,323.56	尚未支付	否
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	69,798,246.42	75,804,415.58	尚未支付	否
景顺长城景丰货币 B 及人保货币 B	380,703.45	224,382.57	尚未支付	否
账龄 1 年以上的应收股利	4,151,361.44	34,151,361.44		
其中：大同方威煤炭运销有限责任公司	4,151,361.44	4,151,361.44	尚未支付	否
山西西山晋兴能源有限责任公司		30,000,000.00	尚未支付	否
合计	144,765,746.19	168,784,483.15		

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	7,700,743,519.95	58.34	3,741,250,692.09	48.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,774,283,336.23	21.02	199,617,712.23	7.20
①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	844,655,183.89	6.40	199,617,712.23	23.63
②按预期信用损失风险组合计提坏账准备	1,929,628,152.34	14.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,948,935,111.37	14.76	765,213,857.17	39.26
按单项计提坏账准备	776,478,817.48	5.88	353,196,707.22	45.49
合计	13,200,440,785.03	100.00	5,059,278,968.71	

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	8,293,616,755.53	55.11	3,336,529,929.59	40.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,724,100,265.57	31.39	172,206,263.01	3.65
①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,517,234,524.80	23.37	172,206,263.01	4.90
②按预期信用损失风险组合计提坏账准备	1,206,865,740.77	8.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,493,012,773.67	9.92	702,428,487.82	47.05
按单项计提坏账准备	538,921,776.77	3.58	328,752,373.84	61.00
合计	15,049,651,571.54	100.00	4,539,917,054.26	

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
大同市焦煤矿有限责任公司	2,359,120,283.56	10,000,000.00	1年以内	0.42	部分收回
广安原材料公司	2,192,501,958.94	2,192,501,958.94	5年以上	100.00	无法收回
华能陕西秦华发电有限公司	725,542,222.78	725,542,222.78	3年以上	100.00	无法收回
忻州华茂精密铸造有限公司	207,830,897.44	151,472,787.39	4-5年	72.88	涉及诉讼
华能白山煤矸石发电有限公司	190,000,000.00	190,000,000.00	1-2年	100.00	无法收回
呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	177,475,770.61	177,475,770.61	1-2年	100.00	无法收回
阿拉善盟矿产能源投资(集团)有限公司	130,000,000.00		1年以内		
山东泰山国际电缆电器集团有限公司	83,442,805.55	83,442,805.55	5年以上	100.00	无法收回
阿荣旗光明热力有限责任公司	61,099,770.49		1-5年		
其他	1,573,729,810.58	210,815,146.82	1-5年	13.40	
合计	7,700,743,519.95	3,741,250,692.09		48.58	

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	388,645,557.25	46.01	11,659,366.72
1-2年(含2年)	167,485,634.63	19.83	16,748,563.46
2-3年(含3年)	109,931,074.63	13.01	32,979,322.39
3年以上	178,592,917.38	21.15	138,230,459.66
合计	844,655,183.89	100.00	199,617,712.23

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,180,463,321.27	90.42	8,047,084.24
1-2年(含2年)	76,695,577.16	2.18	7,669,557.72
2-3年(含3年)	61,063,680.02	1.74	18,319,104.01
3年以上	199,011,946.35	5.66	138,170,517.04
合计	3,517,234,524.80	100.00	172,206,263.01

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山西焦炭集团国内贸易有限公司	38,773,538.62	37,223,538.62	5年以上	96.00	部分无法收回
工银金融租赁有限公司	37,841,270.27		5年以上		保证金
辽宁普兰店核电项目筹建处	33,597,531.35		3年以上		
准格尔旗国土资源局	32,304,675.00		1年以内		
英国碳资源管理有限公司	30,580,945.34	30,580,945.34	5年以上	100.00	
达拉特旗发展和改革委员会	30,000,000.00		1年以内		
泰安市地税局	27,990,623.94	27,990,623.94	5年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古电力(集团)有限公司锡林郭勒电业局	27,836,685.08	27,836,685.08	5年以上	100.00	预计无法收回
石家庄西柏坡钢铁有限公司	26,053,858.26	26,053,858.26	5年以上	100.00	无法收回
其他	1,663,955,983.51	615,528,205.93	1-5年	36.99	部分无法收回
合计	1,948,935,111.37	765,213,857.17		39.26	

(4) 按期末预期信用损失风险组合和单项计提坏账准备的其他应收款

①单项计提坏账准备的其他应收款：

其中：华能股份公司及所属公司其他应收款 3.58 亿元，期末确认坏账准备 3.34 亿元。华能新能源公司及所属公司其他应收款 4.19 亿元，期末确认坏账准备 0.19 亿元。

②按预计信用风险组合计提坏账准备的确认标准及说明：

按预计信用风险组合计提坏账准备的其他应收款包括两类，一类是保证金、备用金、住房维修基金性质的款项；一类是其他款项。

期末按预计信用风险组合计提坏账准备的其他应收款 19.30 亿元，期末确认坏账准备 0 元。

(5) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广安原材料公司	4,884,277.70	4,884,277.70	收到还款
能达实业总公司	2,000,000.00	2,000,000.00	收到还款
汕头实业公司	1,600,000.00	1,600,000.00	款项已收回
新泰市财政局	1,256,180.00	1,256,180.00	款项已收回
金波河水电有限公司	500,000.00	13,216,971.39	收到部分还款
大庆新电物业管理有限公司	300,000.00	970,172.65	银行转账
中铁工程设计咨询集团有限公司太原设计院	250,000.00	250,000.00	款项已收回
中冀联合清洁能源开发有限公司	100,000.00	100,000.00	清收回款
重庆气体压缩机厂	8,000.00	8,000.00	清收回款
其他	13,965.87	13,965.87	清收回款
合计	10,912,423.57	24,299,567.61	

(6) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江苍南核电项目前期费	前期费	9,115,696.08	项目终止	公司批复	否
上大压小五期前期费	前期费	8,727,769.21	项目终止	公司批复	否
江苏盱眙核电项目前期费	前期费	5,540,069.80	项目终止	公司批复	否
海勃湾发电厂劳动综合服务公司	往来款	3,245,189.23	公司注销	公司批复	否
内蒙古鲁能大雁能源集团有限责任公司	劳务费	1,833,700.00	公司注销	公司批复	否
长春市飞创经贸有限公司	石膏款	1,703,503.91	账龄长	公司批复	否
河北核电项目前期办	前期费	1,603,284.25	项目终止	公司批复	否
成都培训中心	房租款	1,222,550.00	公司注销	公司批复	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西核电项目前期办	前期费	1,088,120.35	项目终止	公司批复	否
其他		2,688,029.08	账龄长	公司批复	否
合计		36,767,911.91			

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
大同市焦煤有限责任公司	委托贷款	2,359,120,283.56	1 年以内	17.87	2,359,120,283.56
广安原材料公司	往来款	2,192,501,958.94	5 年以上	16.61	2,192,501,958.94
西藏开发投资集团有限公司	觉巴处置款	225,000,000.00	1-2 年	1.70	22,500,000.00
忻州华茂精密铸造有限公司	贸易款	207,830,897.44	5 年以上	1.57	151,472,787.39
华能白山煤矸石发电有限公司	短期委贷	190,000,000.00	1-2 年	1.44	190,000,000.00
合计		5,174,453,139.94		39.20	4,915,595,029.89

(十) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	4,632,367,193.54	3,280,204,977.26
减：坏账准备	127,407,057.95	72,978,168.61
账面价值合计	4,504,960,135.59	3,207,226,808.65

(十一) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,765,621,781.65	248,924,874.18	10,516,696,907.47
自制半成品及在产品	94,315,052.03		94,315,052.03
其中：已完工未结算工程	25,464,081.17		25,464,081.17
在建房地产开发产品			
库存商品（产成品）	1,589,413,197.53	45,329,191.29	1,544,084,006.24
其中：已完工房地产开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	145,339,029.48	28,588.00	145,310,441.48
合同资产中原计入存货的部分			
其他	3,343,809,744.78	19,667,983.23	3,324,141,761.55
其中：尚未开发的土地储备			
合计	15,938,498,805.47	313,950,636.70	15,624,548,168.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,704,966,145.54	510,828,767.90	11,194,137,377.64
自制半成品及在产品	71,656,546.15		71,656,546.15
其中：已完工未结算工程			
在建房地产开发产品			
库存商品（产成品）	1,569,166,588.74	22,080,105.52	1,547,086,483.22
其中：已完工房地产开发产品			
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,511,125.22		7,511,125.22
合同资产中原计入存货的部分			
其他	4,553,427,478.70	25,287,123.10	4,528,140,355.60
其中：尚未开发的土地储备			
合计	17,906,727,884.35	558,195,996.52	17,348,531,887.83

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	25,464,081.17
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	25,464,081.17

(十二) 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备检修服务	7,177,662.85		7,177,662.85	11,057,534.43		11,057,534.43
BOT 应收款	16,979,340.12		16,979,340.12			
合计	24,157,002.97		24,157,002.97	11,057,534.43		11,057,534.43

(十三) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租赁一年内到期金额	5,764,169,055.03	1,351,801,016.66
短期贷款	387,215,506.59	300,571,112.24
减：短期贷款减值损失	9,680,387.66	8,000,000.00
一年内到期的长期应收款	71,173,920.65	861,891,265.67

项目	年末余额	年初余额
工银租赁保证金	49,401,069.31	35,000,000.00
华能沁北发电有限责任公司三期送出工程	7,201,588.68	22,401,281.23
其他	665,300.00	10,534,161.25
合计	6,270,146,052.60	2,574,198,837.05

(十四) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
融出资金	11,892,229,787.25	7,704,761,232.18
待抵、留抵、预缴税费	7,817,480,994.67	7,795,664,234.83
应收/预付款项	4,251,052,629.67	3,293,744,182.63
国债逆回购等	516,805,000.00	989,145,500.00
存出保证金	235,316,341.25	477,161,030.03
待摊费用	133,132,059.94	244,317,897.92
收益互换	11,592,848.40	8,575,300.11
融资租赁保证金	10,377,347.40	10,377,347.40
其他	59,423,941.20	257,964,766.48
合计	24,927,410,949.78	20,781,711,491.58

(十五) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	452,687,464.54	7,456,523.36	445,230,941.18	536,001,388.77	7,839,098.37	528,162,290.40
闽发债券	20,571,024.52	20,571,024.52		20,571,024.52	20,571,024.52	
合计	473,258,489.06	28,027,547.88	445,230,941.18	556,572,413.29	28,410,122.89	528,162,290.40

2. 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
17 织里 02	100,000,000.00	7.00	7.00	2022-7-14
G17 启迪 2	100,000,000.00	6.80	6.80	2022-12-29
17 钦州 01	100,000,000.00	7.50	7.50	2022-6-28
合计	300,000,000.00			

(十六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,446,262,210.00		1,446,262,210.00
可供出售权益工具	23,209,263,252.75	1,246,309,813.38	21,962,953,439.37
按公允价值计量的	9,367,889,570.71	473,635,037.28	8,894,254,533.43
按成本计量的	13,841,373,682.04	772,674,776.10	13,068,698,905.94
其他	37,914,487,876.50	182,044,680.39	37,732,443,196.11
合计	62,570,013,339.25	1,428,354,493.77	61,141,658,845.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,033,589,830.00		1,033,589,830.00
可供出售权益工具	19,877,623,590.94	989,511,227.65	18,888,112,363.29
按公允价值计量的	8,894,803,751.83	210,889,151.55	8,683,914,600.28
按成本计量的	10,982,819,839.11	778,622,076.10	10,204,197,763.01
其他	32,905,548,800.70	90,048,150.40	32,815,500,650.30
合计	53,816,762,221.64	1,079,559,378.05	52,737,202,843.59

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,947,660,968.62	1,429,497,629.11	36,003,614,997.27	45,380,773,595.00
公允价值	8,894,254,533.43	1,446,262,210.00	37,732,443,196.11	48,072,959,939.54
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,420,228,602.09	16,764,580.89	1,910,872,879.23	3,347,866,062.21
已计提减值金额	473,635,037.28		182,044,680.39	655,679,717.67

(十七) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
长期债券投资-信托贷款	9,996,500,000.00	
债券	1,468,082,332.20	2,915,532,535.84
理财产品	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	11,465,782,332.20	2,916,732,535.84

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
15 正定棚改项目债	125,000,000.00	132,929,582.81	122,597,600.00	-10,331,982.81	77,315.99
17 惠民建投 MTN002	100,000,000.00	100,587,805.02	102,174,300.00	1,586,494.98	154,017.84
17 青州建投债 02	100,000,000.00	99,214,635.00	99,182,000.00	-32,635.00	148,988.67
16 六盘水住投债	96,000,000.00	94,939,071.64	94,401,240.00	-537,831.64	145,072.45
16 苏南通一带债	96,000,000.00	90,304,041.87	96,329,880.00	6,025,838.13	62,000.39
16 赤壁债	80,000,000.00	74,786,931.60	78,613,899.99	3,826,968.39	50,389.29
15 铜发债	60,000,000.00	60,507,271.62	62,400,120.00	1,892,848.38	97,132.18
15 响水债	60,000,000.00	62,880,444.71	60,517,400.00	-2,363,044.71	58,060.66
16 辽宁冠隆债	56,000,000.00	56,058,507.64	53,144,700.00	-2,913,807.64	78,501.37
17 盐都国资 MTN002	50,000,000.00	49,989,808.61	50,221,700.00	231,891.39	75,675.93
14 超威债	50,000,000.00	50,581,439.59	49,020,450.00	-1,560,989.59	46,134.92
17 潮织里债	50,000,000.00	49,878,162.42	50,409,050.00	530,887.58	74,521.25
16 汇盛债	42,500,000.00	43,117,094.91	42,500,000.00	-617,094.91	64,587.02
16 云南水利 MTN001	40,000,000.00	38,101,802.82	39,418,320.00	1,316,517.18	58,259.21
16 安泰 02	40,000,000.00	39,258,689.29	40,000,000.00	741,310.71	60,878.30
16 津广成	40,000,000.00	38,938,846.54	40,000,000.00	1,061,153.46	39,792.08
16 泸州兴阳债	40,000,000.00	40,008,065.47	39,468,100.00	-539,965.47	60,538.18
16 盘县棚改项目债	37,500,000.00	37,146,103.99	36,664,750.00	-481,353.99	55,654.02
15 潜江城投债	36,000,000.00	36,037,282.21	36,041,280.00	3,997.79	34,594.51
16 凯里城投专项债	32,000,000.00	32,006,951.72	30,541,760.01	-1,465,191.71	45,230.31
15 凤城债	30,000,000.00	32,796,407.70	30,000,000.00	-2,796,407.70	67,524.43
15 白云工投债	30,000,000.00	30,635,291.68	30,469,750.00	-165,541.68	30,805.42
18 弋城投债 01	30,000,000.00	30,000,000.00	31,226,220.00	1,226,220.00	20,474.21
16 津广成债	24,000,000.00	23,023,603.24	23,198,340.00	174,736.76	23,101.08
16 瀚瑞债 02	24,000,000.00	22,820,389.88	23,237,160.00	416,770.12	22,656.21
16 西秀债	24,000,000.00	22,641,563.01	22,949,280.00	307,716.99	33,842.94
15 凤城债	17,400,000.00	16,768,288.10	17,226,464.00	458,175.90	38,768.11
16 温港城债	16,000,000.00	15,537,755.86	15,976,460.00	438,704.14	24,359.45
14 漂昆仑债	8,000,000.00	7,822,521.67	8,191,340.01	368,818.34	12,145.35
16 汝州鑫源债	8,000,000.00	7,578,155.03	7,479,020.00	-99,135.03	11,108.09
合计	1,442,400,000.00	1,436,896,515.65	1,433,600,584.01	-3,295,931.64	1,772,129.86

(十八) 持有至到期投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津金融资产交易所融成 2018 年 048 期收益分享合约产品				10,087,123.29		10,087,123.29
天津金融资产交易所众信稳赢 2018 年第 003 期收益分享合约产品				8,259,287.67		8,259,287.67
合计				18,346,410.96		18,346,410.96

(十九) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	29,434,915,978.77	122,029,255.13	29,312,886,723.64	2.84-12.83
其中：未实现融资收益	9,999,059,011.78		9,999,059,011.78	2.84-12.83
分期收款提供劳务	18,241,568.95		18,241,568.95	16.00-17.00
其他	2,050,371,527.42	623,686,189.77	1,426,685,337.65	3.80-6.55
合计	31,503,529,075.14	745,715,444.90	30,757,813,630.24	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	26,882,663,492.94	108,894.76	26,882,554,598.18
其中：未实现融资收益	5,936,013,556.57		5,936,013,556.57
分期收款提供劳务	90,137,407.13		90,137,407.13
其他	2,775,861,546.42	793,971,537.45	1,981,890,008.97
合计	29,748,662,446.49	794,080,432.21	28,954,582,014.28

(二十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	852,965,277.81			852,965,277.81
对合营企业投资	10,589,416,762.33	3,109,145,774.44	2,607,160,991.34	11,091,401,545.43
对联营企业投资	34,985,083,029.02	5,334,932,194.47	576,261,770.16	39,743,753,453.33
小计	46,427,465,069.16	8,444,077,968.91	3,183,422,761.50	51,688,120,276.57
减：长期股权投资减值准备	5,855,186,056.57	179,425,524.23		6,034,611,580.80
合计	40,572,279,012.59	8,264,652,444.68	3,183,422,761.50	45,653,508,695.77

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业	18,167,745,229.24	10,589,416,762.33	2,876,229,555.17		-2,020,649,868.37	195,324,940.99	454,509.87	586,511,122.97	66,108,213.39	37,136,768.41	11,091,401,545.43	5,250,346,229.72
国际电力公司	10,201,660,000.00	6,762,780,192.20			216,802,341.27	67,860,587.60				30,536,125.38	7,077,979,246.45	5,164,238,016.33
上海嘉虞汇黔投资 中心(有限合伙)(简 称“嘉虞汇黔”)	2,701,229,555.17		2,701,229,555.17		-2,701,229,555.17							
澳洲电力公司	2,639,619,972.55	1,306,570,388.76			315,876,967.95	127,464,353.39		391,368,480.36		14,239,308.03	1,372,782,527.77	
江苏南通发电有限 公司	798,000,000.00	1,104,214,702.34			106,794,361.81			145,142,632.61			1,064,666,431.54	
上海时代航运有限 公司	1,058,000,000.00	925,006,771.52			62,474,512.15						987,481,283.67	
山东鲁能国际电力 有限公司	5,000,000.00	307,488,004.23			-17,417,694.58			50,000,000.00			240,070,309.65	
北京华恒惠海洋 能有限责任公司	85,100,000.00	66,108,213.39							66,108,213.39		66,108,213.39	66,108,213.39
华能昂顺罗斯(北 京)投资基金管理 有限公司	85,000,000.00	57,780,835.14			5,462,713.45						63,243,548.59	
浙江亿能能源服务 有限公司	35,000,000.00	35,349,755.34			-7,985,799.66						27,363,955.68	
泉能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			182,895.99						10,182,895.99	
苏州苏高新能源服 务有限公司	8,000,000.00	7,638,665.00								-7,638,665.00		
烟台港能散货码头 有限公司	5,000,000.00	3,716,811.51			-545,052.57						3,171,758.94	
华景私募股权投资 管理有限公司	1,018,201.52	2,762,422.90			368,950.86						3,131,373.76	
济宁华源热电有限 公司	120,000,000.00		120,000,000.00								120,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他
华能安阳热电有限 责任公司	45,000,000.00		45,000,000.00							45,000,000.00
华能(福建漳州)能 源有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00							10,000,000.00
华能营口港务有限 责任公司	360,117,500.00				-454,509.87		454,509.87			
二、联营企业	32,380,141,728.58	34,985,083,029.02	2,954,025,772.05		1,777,245,875.34	598,021,882.08	-32,985,700.46	543,276,089.70	7,638,665.00	39,743,753,453.33
广东省能源集团有 限公司	10,077,291,831.11	11,805,669,649.66	63,157,894.74		515,793,108.88	179,247,323.33	-42,032,413.59	243,337,774.74		12,278,497,788.26
深圳能源集团股份 有限公司	4,303,125,853.09	6,443,297,011.00			399,874,784.51	397,585,908.50		49,587,082.95		7,191,170,621.06
华西证券股份有限 公司	395,117,126.31	2,109,897,696.43			138,534,562.05	3,097,155.76		22,632,723.08		2,228,896,691.16
晋商银行股份有限 公司	1,620,628,056.23	1,597,483,278.88			559,447,431.88	-1,361,348.39		60,000,000.00		2,095,569,364.37
神华北电胜利能源 公司	735,851,872.96	1,302,782,714.11			9,809,136.51					1,312,591,850.62
海南核电有限公司	1,554,445,200.00	1,263,877,489.95	7,431,000.00		92,140,359.88		6,428,020.29			1,369,876,870.12
内蒙古岱海发电有 限责任公司	1,042,372,300.00	1,206,972,078.37			41,515,397.85					1,248,487,476.22
广东粤华发电有限 责任公司	454,779,936.52	921,082,060.44			-270,140,586.71		-895,297.37			650,046,176.36
景顺长城基金管理 有限公司	66,843,800.00	739,114,443.81			203,627,192.37	786,106.07		29,400,000.00		914,127,742.25
国投云南大朝山水 电有限公司	640,990,600.00	640,990,600.00			138,025,281.90			74,502,209.21		704,513,672.69
长城基金管理有限 公司	92,184,190.00	596,438,662.05			42,518,799.77	16,666,734.81				655,624,216.63
国核示范电站有限 责任公司	883,439,000.00	595,971,779.26	302,690,000.00							898,661,779.26
深圳市能源集团有 限公司	452,467,151.25	577,011,402.30			4,500,219.04			30,000,000.00		551,511,621.34

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他
天津南港铁路有限 责任公司	500,000,000.00	501,379,862.80			-16,806,944.68					
太平铁路有限公司	913,950,000.00	587,774,279.86			-160,203,319.74					
山西华光发电有限 责任公司	289,842,400.00	453,355,800.99			-30,355,955.70			4,406,121.73		
哈尔滨农村商业银行 股份有限公司	277,200,000.00	367,530,147.62			-23,778,008.68			23,780,000.00		
陕西渭河发电有限 公司	715,720,700.00	322,476,652.81			-16,864,730.55					
阳泉煤业集团华能 煤电投资有限责任 公司	490,000,000.00	308,120,685.47			45,578,386.90		3,513,990.21			
山西路安集团在权 五里城煤业有限公司	425,000,000.00	298,180,393.69								
内蒙古国华准格尔 发电有限责任公司	308,255,400.00	290,688,133.76			10,937,733.65					
天津港中煤华能煤 码头有限公司	275,625,000.00	250,999,218.09			106,211.07					
延安南沟门水利枢 纽工程有限责任公 司	268,317,060.00	217,698,858.80			38,734,936.49					
重庆恒宇矿业有限 公司	185,954,710.07	195,754,710.07								
内蒙古北航实业有 限公司	150,868,400.00	150,868,400.00			34,627.65					
包头东华热电有限 公司	125,000,000.00	138,061,334.54			31,416,069.46			3,698,963.90		
航天环境工程公司	69,027,303.90	125,218,269.65			7,103,706.57					
西藏开投果多水电 有限公司	98,079,796.56	98,079,796.56			-3,581,781.02					
										94,498,015.54
										195,754,710.07
										150,903,027.65
										165,778,450.10
										132,321,976.22
										298,180,393.69
										301,625,867.42
										251,105,429.16
										256,433,795.29
										195,754,710.07
										150,903,027.65
										165,778,450.10
										132,321,976.22
										94,498,015.54

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	
郑州航空港兴港电力有限公司(财务专用)	104,400,000.00	97,936,501.55			-4,432,975.87						
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	82,470,000.00	89,424,526.99			5,919,208.87						
吉林省辉南风电资产经营有限公司	91,800,000.00	82,659,411.26			-4,544,672.08						
吉林省德惠风电资产经营有限公司	91,800,000.00	82,659,411.26			-4,207,640.84						
华能陕北热电有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00									
边海铁路有限责任公司	143,930,000.00	65,327,281.97			-9,885,307.18						
江苏南华物流有限公司	155,176,870.79	46,922,419.06			-872,938.05						
禹龙水务开发公司	43,750,000.00	40,204,071.28			-2,312,569.86						
重庆华能石粉有限责任公司	30,767,000.00	40,158,569.20			6,240,048.09						
北京融和晟源售电有限公司	40,320,000.00	38,029,631.59			1,269,800.45						
天同证券有限责任公司	38,000,000.00	38,000,000.00									
上海临港海上风力发电有限公司	32,366,520.00	29,423,553.70			27,033,310.82						
云南滇中新区配售电有限公司	60,000,000.00	27,546,287.26	30,000,000.00		-3,526,712.32						
天津华宸泰康股权投资基金中心(有限合伙)	60,817,600.00	23,111,837.13	1,843,300.00		6,563,959.24			1,093,608.01			
山东泰丰钢业有限公司	18,610,500.00	16,556,924.86			-6,738,680.03						

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他
陈巴尔虎旗光明热力有限责任公司	41,405,000.00	12,583,152.07			-3,128,669.87					9,454,482.20
大同方盛煤炭运输有限责任公司	54,000,000.00	11,582,377.66			-3,748,408.18					7,833,969.48
铜川耀西矿业有限责任公司	7,800,000.00	7,800,000.00								7,800,000.00
聊城市金水湖供水有限责任公司	11,700,000.00	7,110,153.81			617,127.10					7,727,280.91
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98	5,735,118.98								5,735,118.98
北方华和清水河电厂筹备处	4,073,548.00	4,073,548.00								4,073,548.00
昆明电力交易中心有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00			398,486.57					4,398,486.57
重庆长耀售电有限责任公司	9,000,000.00	3,476,535.32	5,400,000.00		-1,189,668.83					7,886,866.49
深圳前海华景蓝天投资有限公司	2,000,000.00	3,356,950.11			1,554,988.56					4,911,938.67
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	2,000,000.00	3,245,535.88			178,360.08					3,423,895.96
山西转型综改示范区配售电公司	3,200,000.00	3,200,000.00			-294,481.89					2,905,518.11
西安益源热力技术服务有限责任公司	1,470,000.00	3,174,376.76			784,171.24			857,596.08		3,100,951.92
华夏盛世基金管理有限责任公司	1,250,000.00	927,432.35			1,726.51					929,158.86
故城营东售电有限公司	880,000.00	80,000.00	800,000.00							880,000.00
云南金沙江中游水电开发有限公司	1,998,000,000.00		1,998,000,000.00		10,848,220.75					2,008,848,220.75
陕西新源能源开发有限公司	419,820,000.00		419,820,000.00							419,820,000.00
西藏开投曲卡水电开发有限公司	43,032,277.31		43,032,277.31							43,032,277.31

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	
海南国际能源交易中心有限公司	20,655,000.00		20,655,000.00		-2,550,375.61						
雄安兴健核电创新中心有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00								
重庆塔渝环保科技有限公司	11,696,300.00		11,696,300.00		-1,979,569.52						
呼伦贝尔市海拉尔区海东热力有限责任公司	11,400,000.00		11,400,000.00								
南京市江北新区配售电有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00								
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00		4,557,436.11						
江西华能售电有限公司	5,200,000.00		5,200,000.00		25,377.80						
苏州苏高新能源服务有限公司	8,000,000.00				2,599,703.92						
大同市焦煤矿有限责任公司	508,366,304.70										
辽宁能源发电有限公司	264,666,882.12										
根河光明热电有限责任公司	215,527,251.88										
呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	180,616,366.80										
甘肃华明电力股份有限公司华亭电厂	12,000,000.00										
聊城鲁西燃料有限公司	7,161,480.00										
阿荣旗光明热力有限责任公司	6,000,000.00										
合计	50,547,886,957.82	45,574,499,791.35	5,830,255,327.22		-243,403,993.03	791,346,823.07	-32,531,190.59	1,129,787,192.67	66,108,213.39	44,775,433.41	5,788,016,452.46

3.重要合营企业的主要财务信息

(1) 本年数

项目	年末数/本年数（万元）								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额	调整事项
国际电力公司	339,712.66	695,727.07	1,035,439.73	195,237.90	444,743.43	639,981.34	395,458.39	197,729.20	-8,355.07
嘉虞汇黔	282,639.46		282,639.46	521,698.15		521,698.15	-239,058.69	-219,145.10	
澳洲电力公司	151,417.62	858,476.03	1,009,893.65	92,668.07	528,765.09	621,433.15	388,460.50	194,230.25	-56,952.00
江苏南通发电有限公司	39,685.14	529,458.43	569,143.57	266,011.94	90,158.35	356,170.29	212,973.29	106,486.64	
上海时代航运有限公司	28,068.67	408,316.08	436,384.75	236,724.42	5,462.33	242,186.75	194,198.00	97,099.00	1,649.13
华能景顺罗斯（北京）投资基金管理有限公司	16,360.32	1,354.25	17,714.56	4,486.66		4,486.66	13,227.90	6,613.95	-289.60
北京华恒海惠海洋能有限责任公司	3,994.58	432.88	4,427.46	1,353.51	3,000.00	4,353.51	73.95	36.98	-36.98
景能科技有限公司	3,530.99	101.80	3,632.79	1,606.31		1,606.31	2,026.48	1,018.29	
浙江亿能能源服务有限公司	1,855.39	5,636.01	7,491.40	1,556.64	461.97	2,018.61	5,472.79	2,736.40	
华景私募股权投资管理有限公司	1,080.62	12.17	1,092.79	462.52		462.52	630.27	315.14	

(续表)

项目	年末数/本年数 (万元)							
	对合营企业 权益投资的 账面价值	存在公开报价 的权益投资的 公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益	综合收益总额
国际电力公司	189,374.12		467,943.09	27,116.57	-5,527.88	43,737.03	39,762.94	83,499.97
嘉虞汇黔						-509,181.64		
澳洲电力公司	137,278.25		396,974.92	-24,359.70	-40,906.55	88,117.24		88,117.24
江苏南通发电有限公司	106,486.64		295,919.68	16,771.22	-130.64	16,780.51		16,780.51
上海时代航运有限公司	98,748.13		161,381.28	9,952.07	4,039.02	12,128.43		12,128.43
华能景顺罗斯(北京) 投资基金管理有限公司	6,324.35		808.04			1,141.72		1,141.72
北京华恒海惠海洋能 有限责任公司				35.82		-13,113.95		-13,113.95
景能科技有限公司	1,018.29		444.54	-12.36	8.83	26.48		26.48
浙江亿能能源服务有限 公司	2,736.40		773.96	-2.52		-513.92		-513.92
华景私募股权投资管理 有限公司	315.14		604.49			67.45		67.45

(续表)

项目	年初数/上年数 (万元)							
	对合营企业 权益投资的 账面价值	存在公开报价 的权益投资的 公允价值	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其他综合收益	综合收益总额
国际电力公司	169,185.95		202,906.39	59,827.20	-6,218.75	285,126.15	-26,697.85	258,428.31
嘉虞汇黔								
澳洲电力公司	130,657.04		272,588.55	18,611.63	18,548.46	29,113.60		29,113.60
江苏南通发电有限公司	110,421.47		328,787.16	16,325.93	6,037.92	17,465.12		17,465.12
上海时代航运有限公司	92,500.68		242,313.03	13,785.60	14,166.73	42,590.11		42,590.11
华能景顺罗斯(北京)投资基金管理有限公司	5,778.08		2,399.84			614.08		614.08
北京华恒海惠海洋能有限责任公司				28.92		-419.35		-419.35
景能科技有限公司	1,000.00							
浙江亿能能源服务有限公司	3,534.98		951.92	-19.29	66.25	-743.90		-743.90
华景私募股权投资管理有限公司	276.24		557.78			12.30		12.30

4.重要联营企业的主要财务信息

(1) 本年数

项目	年末数/本年数（万元）								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额	调整事项
晋商银行股份有限公司	6,831,885.70	17,925,235.60	24,757,121.30	17,471,249.40	5,269,937.00	22,741,186.40	2,015,934.90	207,238.11	2,318.83
华西证券股份有限公司	5,713,427.44	1,069,312.86	6,782,740.29	3,972,199.38	841,179.73	4,813,379.11	1,969,361.19	223,325.56	-435.89
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	4,210,313.87	898,396.78	5,108,710.65	4,684,600.72	90,639.79	4,775,240.51	333,470.14	32,232.64	574.25
广东省能源集团有限公司	2,318,780.07	12,243,715.42	14,562,495.48	3,087,767.22	4,287,581.73	7,375,348.95	7,187,146.54	1,227,849.78	
深圳能源集团股份有限公司	2,088,702.00	7,662,364.00	9,751,066.00	2,553,326.00	3,844,655.00	6,397,981.00	3,353,085.00	603,059.77	116,057.29
海南核电有限公司	308,505.88	2,074,967.19	2,383,473.07	333,836.96	1,593,010.01	1,926,846.98	456,626.09	136,987.69	
神华北电胜利能源公司	174,821.92	365,632.21	540,454.13	119,463.17	43,136.28	162,599.45	377,854.67	131,259.19	
景顺长城基金管理有限公司	154,442.19	82,180.85	236,623.04	52,858.55	53.18	52,911.73	183,711.31	90,018.54	1,394.23
云南金沙江中游水电开发有限公司	125,221.11	2,618,269.15	2,743,490.26	329,575.11	1,644,124.90	1,973,700.01	769,790.25	84,676.93	
上海临港海上风力发电有限公司	95,209.65	257,277.04	352,486.69	128,668.26	164,893.28	293,561.54	58,925.15	5,645.69	
国投云南大朝山水电有限公司	91,134.02	253,099.40	344,233.41	24,861.96		24,861.96	319,371.45	31,937.15	
长城基金管理有限公司	89,048.19	76,880.61	165,928.79	24,042.51	1,049.19	25,091.70	140,837.09	66,276.53	-714.11
陕西渭河发电有限公司	87,277.21	84,147.82	171,425.03	69,189.95	1,126.41	70,316.36	101,108.67	30,561.39	
山东泰丰钢业有限公司	78,218.10	28,726.49	106,944.59	96,343.87	7,000.00	103,343.87	3,600.73	747.15	234.67

项目	年末数/本年数（万元）								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额	调整事项
航天环境工程有限公司	65,051.39	22,449.34	87,500.73	40,124.44		40,124.44	47,376.29	13,232.20	
内蒙古岱海发电有限责任公司	62,094.11	701,131.45	763,225.55	119,537.90	388,884.82	508,422.72	254,802.83	124,848.75	
广东粤华发电有限责任公司	58,084.25	291,124.92	349,209.17	53,984.36	163,685.72	217,670.08	131,539.09	65,004.62	
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	51,275.51	216,839.50	268,115.01	50,673.06	116,900.00	167,573.06	100,541.96	30,162.59	
北京融和晟源售电有限公司	31,293.81	211.26	31,505.07	2,037.26		2,037.26	29,467.82	5,893.56	
山西华光发电有限责任公司	30,698.84	231,343.75	262,042.59	61,169.67	97,851.64	159,021.31	103,021.28	41,859.37	
大同市焦煤矿有限责任公司	20,997.41	189,820.33	210,817.74	137,893.61	305,654.36	443,547.98	-232,730.24	-72,146.37	
包头东华热电有限公司	19,536.13	161,075.52	180,611.66	48,852.37	65,163.19	114,015.56	66,596.09	16,577.85	
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	18,875.43	58,420.25	77,295.68	6,197.30	47,262.45	53,459.74	23,835.93	9,534.37	
西藏开投果多水电有限公司	17,962.88	293,081.77	311,044.65	3,128.77	254,693.00	257,821.77	53,222.89	7,983.43	
天津港中煤华能煤码头有限公司	16,552.31	141,624.57	158,176.88	55,677.06		55,677.06	102,499.82	25,112.46	-1.91
天津华景泰康股权投资基金中心（有限合伙）	15,365.86		15,365.86	57.19		57.19	15,308.67	3,052.55	
国核示范电站有限责任公司	13,006.04	1,666,666.43	1,679,672.47	1,026,700.60	310,055.71	1,336,756.31	342,916.16	89,343.90	
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	10,628.81	248,141.25	258,770.06	3,371.04	187,670.05	191,041.09	67,728.97	25,643.38	
雄安兴融核电创新中心有限公司	10,000.00		10,000.00				10,000.00	2,000.00	

项目	年末数/本年数 (万元)							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
天平铁路有限公司	9,425.14	557,473.84	566,898.98	68,919.66	395,992.00	464,911.66	101,987.32	43,757.10
大同方威煤炭运销有限责任公司	8,595.32	3,623.04	12,218.36	11,163.01		11,163.01	1,055.35	474.91
海南国际能源交易中心有限公司	6,152.29	849.65	7,001.94	1,117.09		1,117.09	5,884.85	1,500.64
西安益通热工技术服务有限责任公司	5,852.90	80.03	5,932.94	5,300.09		5,300.09	632.85	310.1
吉林省榆榆风电资产经营管理有限公司	5,118.99	49,302.20	54,421.19	2,623.92		2,623.92	51,797.27	7,845.18
重庆恒宁矿业有限公司	4,790.04	204,680.14	209,470.18	171,270.18		171,270.18	38,200.00	18,718.00
陈巴尔虎旗光明热力有限责任公司	2,568.47	8,359.39	10,927.87	8,276.65	721.74	8,998.38	1,929.49	945.45
陕能新疆能源开发有限公司	2,362.30	89,100.99	91,463.30	46,753.00	2,728.29	49,481.30	41,982.00	41,982.00
呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	2,286.97	189,171.71	191,458.68	161,803.81	124,000.02	285,803.83	-94,345.15	-19,812.48
深圳前海华景蓝天投资有限公司	1,946.76	167.03	2,113.79	0.34		0.34	2,113.45	491.19
天津蓟港铁路有限责任公司	951.63	283,409.70	284,361.32	16,084.80	69,400.00	85,484.80	198,876.52	48,505.98
江苏南华物流有限公司	932.41	13,157.55	14,089.96	270.42		270.42	13,819.54	4,145.86
内蒙古北航实业有限公司	485.22	15,642.65	16,127.87	51.82		51.82	16,076.05	6,044.59
华夏盛世基金管理有限公司	403.65	4.63	408.28	8.57		8.57	399.72	78.07
辽宁能港发电有限公司								
								14.85

项目	年末数/本年数 (万元)					
	对联营企业权益 投资的账面价值	存在公开报价的权 益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额
海南国际能源交易中心 有限公司	1,810.46		3,115.54	-1,000.15		-1,000.15
西安益通热工技术服务 有限责任公司	310.10		25,567.92	160.03		160.03
吉林省榆能风电资产经 营管理有限公司	7,845.18		1,357.50	-3,271.88		-3,271.88
重庆恒宇矿业有限公司						
陈巴尔虎旗光明热力有 限责任公司	945.45		449.97	-224.22		-224.22
陕能新疆能源开发有限 公司	41,982.00					
呼伦贝尔西伊铁路有限 责任公司			1,880.04	-18,674.56		-18,674.56
深圳前海华景蓝天投资 有限公司	491.19		113.28	434.97		434.97
天津蓟港铁路有限责任 公司	48,457.29		6,398.57	-6,890.92		-6,890.92
江苏南华物流有限公司	4,604.95		576.11	-467.43		-467.43
内蒙古北航实业有限公 司	6,044.59		234.65	7.46		7.46
华夏盛世基金管理有限 公司	92.92			0.88		0.88
辽宁能港发电有限公司						

(2) 上年数

项目	年初数/上年数（万元）								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额	调整事项
晋商银行股份有限公司	5,407,106.23	17,298,084.31	22,705,190.55	15,718,580.10	5,341,164.65	21,059,744.74	1,645,445.81	155,958.03	3,790.30
华西证券股份有限公司	3,858,670.06	819,419.38	4,678,089.43	2,235,141.81	602,934.25	2,838,076.05	1,840,013.38	208,657.52	1,930.70
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	3,898,715.40	551,851.29	4,450,566.69	4,156,124.66		4,156,124.66	294,442.03	29,149.76	574.25
广东省能源集团有限公司	2,706,314.82	11,832,096.38	14,538,411.20	2,848,366.35	4,727,858.36	7,576,224.71	6,962,186.49	1,180,586.96	
深圳能源集团股份有限公司	2,406,632.00	6,279,862.00	8,686,494.00	2,414,193.00	3,519,340.00	5,933,533.00	2,752,961.00	528,272.41	116,057.29
海南核电有限公司	252,051.49	2,209,119.72	2,461,171.21	249,027.12	1,790,851.13	2,039,878.25	421,292.96	126,387.75	
神华北电胜利能源公司	244,593.43	332,033.50	576,626.93	142,623.22	61,409.57	204,032.79	372,594.13	130,278.27	
景顺长城基金管理有限公司	131,271.40	55,808.95	187,080.35	37,580.54		37,580.54	149,499.81	73,254.91	656.54
云南金沙江中游水电开发有限公司	169,140.27	2,723,900.72	2,893,040.98	353,643.57	1,777,847.55	2,131,491.12	761,549.86		
上海临港海上风力发电有限公司	60,064.74	199,343.35	259,408.09	53,012.92	168,659.18	221,672.10	37,735.99	2,942.36	
国投云南大朝山水电有限公司	109,713.08	264,231.96	373,945.03	67,775.35		67,775.35	306,169.68	30,616.97	
长城基金管理有限公司	79,994.85	71,367.06	151,361.91	21,107.37		21,107.37	130,254.53	61,296.48	-1,652.61
陕西渭河发电有限公司	87,158.69	78,548.57	165,707.26	67,197.68	1,408.00	68,605.67	97,101.58	32,247.87	
山东泰丰钢铁有限公司	60,934.94	29,113.50	90,048.44	83,200.15		83,200.15	6,848.28	1,421.02	234.67
航天环境工程有限公司	58,750.08	22,739.93	81,490.01	36,657.12		36,657.12	44,832.89	12,521.83	
内蒙古岱海发电有限责任公司	96,347.30	726,782.03	823,129.34	291,211.55	285,596.95	576,808.50	246,320.83	120,697.21	

项目	年初数/上年数 (万元)								调整事项
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额	
广东粤华发电有限责任公司	65,458.61	331,818.33	397,276.94	64,019.46	146,404.95	210,424.41	186,852.53	92,108.21	
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	44,828.12	235,834.81	280,662.92	132,007.60	51,759.28	183,766.88	96,896.04	29,068.81	
北京融和晟源售电有限公司	23,444.36	10,390.13	33,834.49	-43.33		-43.33	33,877.81	6,775.56	
山西华光发电有限责任公司	38,027.91	253,907.01	291,934.92	82,595.76	97,508.48	180,104.24	111,830.68	45,335.58	
大同市焦煤矿有限责任公司	23,717.53	194,844.74	218,562.27	82,465.11	321,517.69	403,982.80	-185,420.53	-1,757,786.62	
包头东华热电有限公司	18,739.08	175,101.99	193,841.07	70,584.91	67,746.95	138,331.85	55,509.22	13,806.13	
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	15,385.12	60,040.85	75,425.97	9,946.77	43,123.06	53,069.84	22,356.13	8,942.45	
西藏开投果多水电有限公司	7,230.69	345,915.41	353,146.10	51,190.04	244,667.00	295,857.04	57,289.06	8,593.36	
天津港中煤华能煤码头有限公司	12,490.19	145,626.01	158,116.21	41,261.12	14,400.00	55,661.12	102,455.09	25,101.50	-1.58
天津华景泰康股权投资基金中心 (有限合伙)	12,184.76		12,184.76	594.07		594.07	11,590.69	2,311.18	
国核示范电站有限责任公司	2,810.50	1,008,828.14	1,011,638.64	671,194.22	102,055.71	773,249.93	238,388.71	59,597.18	
延安南沟门水利枢纽工程有限责任公司	2,991.05	245,777.51	248,768.56	7,318.22	168,884.05	176,202.27	72,566.29	21,769.89	
雄安兴融核电创新中心有限公司									
天平铁路有限公司	9,034.81	539,489.39	548,524.20	36,658.95	378,792.00	415,450.95	133,073.26	59,777.43	
大同方威煤炭运销有限责任公司	8,685.70	3,897.95	12,583.64	10,695.31		10,695.31	1,888.33	849.75	308.49

项目	年初数/上年数（万元）								
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额	调整事项
海南国际能源交易中心有限公司									
西安益通热工技术服务有限责任公司	4,780.58	0.59	4,781.17	4,133.34		4,133.34	647.83	317.44	
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	3,542.04	45,042.04	48,584.08	1,504.85		1,504.85	47,079.23	8,265.94	
重庆恒宇矿业有限公司	3,470.16	196,350.93	199,821.09	156,834.09	4,787.00	161,621.09	38,200.00	18,718.00	
陈巴尔虎旗光明热力有限公司	5,066.11	6,648.46	11,714.57	8,196.23	950.35	9,146.58	2,567.99	1,258.32	
陕能新疆能源开发有限公司									
呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	593.29	193,958.46	194,551.75	137,332.34	132,890.00	270,222.34	-75,670.59	-15,890.82	
深圳前海华景蓝天投资有限公司	1,609.07	254.60	1,863.68	185.20		185.20	1,678.48	335.70	
天津蓟港铁路有限责任公司	757.87	287,860.26	288,618.13	13,219.54	69,600.00	82,819.54	205,798.59	50,194.28	-56.29
江苏南华物流有限公司	494.91	13,669.66	14,164.57	277.59		277.59	13,886.98	4,166.09	526.15
内蒙古北航实业有限公司	490.50	15,531.69	16,022.18	453.59		453.59	15,568.59	5,853.79	
华夏盛世基金管理有限公司	399.91	7.49	407.40	8.57		8.57	398.83	77.89	14.85
辽宁能港发电有限公司	5,656.47	57,801.82	63,458.29	111,414.42	30,500.00	141,914.42	-78,456.13		

项目	年初数/上年数 (万元)					
	对联营企业权益 投资的账面价值	存在公开报价的权 益投资的公允价值	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额
海南国际能源交易中心 有限公司						
西安益通热工技术服务 有限责任公司	317.44		22,481.55	201.74		201.74
吉林省腾榆风电资产经 营管理有限公司	8,265.94			-4,708.48		-4,708.48
重庆恒宇矿业有限公司						
陈巴尔虎旗光明热力有 限责任公司	1,258.32		431.29	-279.53		-279.53
陕能新疆能源开发有限 公司						
呼伦贝尔两伊铁路有限 责任公司			1,068.32	-19,431.61		-19,431.61
深圳前海华景蓝天投资 有限公司	335.70		113.24	500.01		500.01
天津新港铁路有限责任 公司	50,137.99		7,775.27	-5,674.56		-5,674.56
江苏南华物流有限公司	4,692.24		-17.45	-1,853.77		-1,853.77
内蒙古北航实业有限公 司	5,853.79			1.75		1.75
华夏鑫世基金管理有限 公司	92.74			-4.64		-4.64
辽宁能港发电有限公司			15,560.95	-19,986.21		-19,986.21
						84.42

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计	418,242,068.59	318,843,480.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-18,417,257.02	1,131,712,216.89
其他综合收益		-224,979,720.55
综合收益总额	-18,417,257.02	906,732,496.34
联营企业：		
投资账面价值合计	1,831,975,916.55	1,693,865,485.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,664,700,357.11	-45,525,711.14
其他综合收益		
综合收益总额	-2,664,700,357.11	-45,525,711.14

(二十一) 其他权益工具

1. 其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
赣龙复线铁路有限责任公司	678,565,000.00	924,453,000.00
股权投资-大唐托一	498,667,301.37	502,282,124.31
股权投资-大唐托二	352,170,904.53	381,215,968.71
中国能源建设股份有限公司	205,222,015.58	211,413,724.24
股权投资-包满铁路	138,750,000.00	138,750,000.00
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	95,165,939.47	96,798,546.37
非交易性权益工具	46,233,332.74	59,733,913.25
中国太原煤炭交易中心有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
济宁银行股份有限公司	23,866,442.00	4,000,000.00
北京双鹤药业股份有限公司	14,058,960.75	13,024,738.35
辽宁成大股份有限公司	9,223,577.37	6,334,774.74
交通银行股份有限公司	8,045,326.30	8,273,967.88
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
山西电力交易中心有限公司	5,000,000.00	
参股建设柳州市鹿寨县江口工业园增量配电业务	2,000,000.00	
重庆电力交易中心有限公司	1,500,000.00	1,050,000.00
上海申能实业股份有限公司	1,446,816.00	1,446,816.00

项目	年末余额	年初余额
吉林省电力科学研究院	850,000.00	850,000.00
江苏银行股票	344,240.28	283,855.59
上海隧道工程股份有限公司	204,000.00	204,000.00
上海当黄浦置业股份有限公司	177,574.00	177,574.00
安徽国祯集团股份有限公司	105,000.00	105,000.00
山西西山晋兴能源有限责任公司		1,085,462,140.00
合计	2,126,596,430.39	3,480,860,143.44

2. 年末重要的其他权益工具

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
赣龙复线铁路有限责任公司	1,000,000,000.00	-321,435,000.00	678,565,000.00
中国能源建设股份有限公司	391,423,000.00	-186,200,984.42	205,222,015.58
股权投资-大唐托一	256,406,000.00	242,261,301.37	498,667,301.37
股权投资-大唐托二	176,155,000.00	176,015,904.53	352,170,904.53
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	97,392,000.00	-14,338,860.53	83,053,139.47
中国太原煤炭交易中心有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
证通股份有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00
北京双鹤药业股份有限公司	17,087,403.40	-3,028,442.65	14,058,960.75
辽宁成大股份有限公司	16,920,994.86	-7,697,417.49	9,223,577.37
呼和浩特市抽水蓄能有限责任公司	12,112,800.00		12,112,800.00
深圳市大地和电气股份有限公司	10,783,856.00	-10,506,499.90	277,356.10
宁夏上陵牧业股份有限公司	10,494,980.18	-7,428,958.15	3,066,022.03
深圳市配天智造装备股份有限公司	9,906,771.65	-5,641,635.65	4,265,136.00
宁夏盈谷实业股份有限公司	9,182,287.68	-7,114,734.68	2,067,553.00
上海永继电气股份有限公司	5,194,689.70	-3,520,590.00	1,674,099.70
山西电力交易中心有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
北京捷世智通科技股份有限公司	4,147,423.30	-2,601,711.36	1,545,711.94
济宁银行股权投资	4,000,000.00	5,959,932.60	9,959,932.60
天津万华股份有限公司	3,000,000.00	-1,500,000.00	1,500,000.00
安徽美佳新材料股份有限公司	2,616,678.11	-189,476.41	2,427,201.70
参股建设柳州市鹿寨县江口工业园增量配电业务	2,000,000.00		2,000,000.00
同望科技股份有限公司	1,521,198.74	-582,515.06	938,683.68
重庆电力交易中心有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
智合新天(北京)传媒广告股份有限公司	1,486,153.35	-803,353.35	682,800.00
对上海中能实业股份有限公司投资	1,446,816.00		1,446,816.00
交通银行股份有限公司	1,300,000.00	5,058,994.73	6,358,994.73
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	1,287,000.00		1,287,000.00
合计	2,112,365,052.97	-143,294,046.42	1,969,071,006.55

(二十二) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
华能融科(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	34,900,000.00	34,900,000.00
合计	34,900,000.00	34,900,000.00

(二十三) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,584,434,129.06	625,799,197.27	18,457,000.30	2,191,776,326.03
1. 房屋、建筑物	1,531,477,968.14	579,916,938.93	16,598,845.12	2,094,796,061.95
2. 土地使用权	52,956,160.92	45,882,258.34	1,858,155.18	96,980,264.08
累计折旧(摊销)合计	765,426,532.15	112,434,392.19	9,524,066.52	868,336,857.82
1. 房屋、建筑物	755,269,884.05	105,805,180.46	9,524,066.52	851,550,997.99
2. 土地使用权	10,156,648.10	6,629,211.73		16,785,859.83
账面净值合计	819,007,596.91			1,323,439,468.21
1. 房屋、建筑物	776,208,084.09			1,243,245,063.96
2. 土地使用权	42,799,512.82			80,194,404.25
减值准备合计		3,162,533.47		3,162,533.47
1. 房屋、建筑物		3,162,533.47		3,162,533.47
2. 土地使用权				
账面价值合计	819,007,596.91			1,320,276,934.74
1. 房屋、建筑物	776,208,084.09			1,240,082,530.49
2. 土地使用权	42,799,512.82			80,194,404.25

(二十四) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	576,913,054,844.13	566,804,659,526.48
固定资产清理	171,023,657.52	188,179,065.49
合计	577,084,078,501.65	566,992,838,591.97

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,003,101,383,096.37	61,414,445,065.80	8,587,765,377.51	1,055,928,062,784.66
其中：土地资产	366,892,618.62			366,892,618.62
房屋建筑物	336,046,318,302.80	27,546,737,156.29	1,830,490,458.20	361,762,565,000.89
机器设备	634,017,256,591.50	32,549,253,777.61	4,998,897,905.79	661,567,612,463.32
运输工具	14,064,818,383.20	385,353,929.24	454,198,302.65	13,995,974,009.79
电子设备	5,146,643,638.48	418,778,546.54	75,992,596.11	5,489,429,588.91
办公设备	2,577,074,730.82	210,740,954.25	215,869,430.46	2,571,946,254.61
酒店业家具	6,288,719.89	212,199.12		6,500,919.01
其他	10,876,090,111.06	303,368,502.75	1,012,316,684.30	10,167,141,929.51
累计折旧合计	413,211,295,070.79	42,534,414,253.52	3,507,130,579.13	452,238,578,745.18
其中：土地资产				
房屋建筑物	93,184,799,438.36	11,468,363,577.39	699,658,598.12	103,953,504,417.63
机器设备	303,472,649,289.71	29,367,829,276.94	1,793,324,767.94	331,047,153,798.71
运输工具	6,441,303,836.03	877,183,510.64	410,139,365.73	6,908,347,980.94
电子设备	3,871,039,839.60	375,936,800.63	71,116,409.12	4,175,860,231.11
办公设备	2,125,134,315.50	189,833,858.72	200,123,908.05	2,114,844,266.17
酒店业家具	6,129,616.86	58,247.49		6,187,864.35
其他	4,110,238,734.73	255,208,981.71	332,767,530.17	4,032,680,186.27
固定资产净值合计	589,890,088,025.58			603,689,484,039.48
其中：土地资产	366,892,618.62			366,892,618.62
房屋建筑物	242,861,518,864.44			257,809,060,583.26
机器设备	330,544,607,301.79			330,520,458,664.61
运输工具	7,623,514,547.17			7,087,626,028.85
电子设备	1,275,603,798.88			1,313,569,357.80
办公设备	451,940,415.32			457,101,988.44
酒店业家具	159,103.03			313,054.66
其他	6,765,851,376.33			6,134,461,743.24
固定资产减值合计	23,085,428,499.10	5,365,191,121.12	1,674,190,424.87	26,776,429,195.35
其中：土地资产				
房屋建筑物	6,378,921,964.69	1,643,389,268.06	574,564,457.00	7,447,746,775.75
机器设备	16,320,461,662.36	3,734,589,921.36	1,098,442,562.50	18,956,609,021.22
运输工具	223,483,814.86	9,076,184.61	934,661.53	231,625,337.94
电子设备	131,128,443.26	-49,351,674.65	2,304.35	81,774,464.26
办公设备	16,280,835.47	-581,693.14	55,881.04	15,643,261.29
酒店业家具				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	15,151,778.46	28,069,114.88	190,558.45	43,030,334.89
固定资产账面价值	566,804,659,526.48			576,913,054,844.13
其中：土地资产	366,892,618.62			366,892,618.62
房屋建筑物	236,482,596,899.75			250,361,313,807.51
机器设备	314,224,145,639.43			311,563,849,643.39
运输工具	7,400,030,732.31			6,856,000,690.91
电子设备	1,144,475,355.62			1,231,794,893.54
办公设备	435,659,579.85			441,458,727.15
酒店业家具	159,103.03			313,054.66
其他	6,750,699,597.87			6,091,431,408.35

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,015,524,954.38	1,313,457,104.21	611,544,109.25	90,523,740.92	部分机组关停
房屋及建筑物	89,312,863.59	66,890,589.69	17,976,172.24	4,446,101.66	闲置资产
电子设备	7,681,170.45	6,874,939.87	595,109.72	211,120.86	闲置资产
办公设备	3,003,380.70	2,968,400.20	24,814.33	10,166.17	闲置资产
其他	249,553,160.83	127,541,899.71	107,415,203.94	14,596,057.18	闲置资产
合计	2,365,075,529.95	1,517,732,933.68	737,555,409.48	109,787,186.79	

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机组关停的发电及相关设备	110,869,740.29	152,275,037.90	北方公司电力机组关停
低效、无效固定资产处置	23,000,554.01	7,209,635.16	呼伦贝尔低效无效资产处置
风场拆除的发电及相关设备	18,872,044.89	21,181,102.54	新能源风场拆除项目
风场拆除的房屋建筑物	10,125,846.67		新能源风场拆除项目
机组退役的发电及相关设备	4,777,562.53	4,777,562.53	北方公司电力机组拆除
机组改造待报废资产	1,558,416.74	1,507,246.93	秦岭电厂超低排放改造
待处置运输设备	783,047.56	410,634.35	资产处置报废
其他	1,036,444.83	817,846.08	资产报废
合计	171,023,657.52	188,179,065.49	

(二十五) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核桃峪煤矿	6,375,946,118.86		6,375,946,118.86	5,446,728,789.57		5,446,728,789.57
托巴水电站	6,337,164,263.14		6,337,164,263.14	4,967,571,213.48		4,967,571,213.48
压水堆扩建工程	5,047,736,605.52		5,047,736,605.52	4,649,122,752.94		4,649,122,752.94
滇东能源煤矿工程	6,191,138,892.00	1,459,526,086.78	4,731,612,805.22	6,057,309,506.00	373,499,551.38	5,683,809,954.62
新庄煤矿	4,730,056,124.75		4,730,056,124.75	4,028,778,982.49		4,028,778,982.49
加查水电站	4,723,095,443.15		4,723,095,443.15	3,885,646,261.54		3,885,646,261.54
北方联合电力 2*660MW 扩建项目	4,199,882,795.59		4,199,882,795.59	2,184,201,944.35		2,184,201,944.35
滇东雨汪煤矿工程	2,119,563,454.00		2,119,563,454.00	1,818,131,265.00		1,818,131,265.00
高温气冷堆示范工程	6,248,262,708.04	4,186,117,300.00	2,062,145,408.04	5,392,292,523.84	4,186,117,300.00	1,206,175,223.84
如东海上风电项目	1,973,550,721.91		1,973,550,721.91	299,217,746.00		299,217,746.00
其他	61,469,186,322.20	3,793,248,493.46	57,675,937,828.74	65,026,675,129.95	3,527,954,826.71	61,498,720,304.24
工程物资	7,665,012,845.19	18,068,302.62	7,646,944,542.57	4,958,587,567.62	22,975,672.59	4,935,611,895.03
合计	117,080,596,294.35	9,456,960,182.86	107,623,636,111.49	108,714,263,682.78	8,110,547,349.68	100,603,716,333.10

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其 他减少	年末余额
核桃峪煤矿	12,041,887,000.00	5,446,728,789.57	929,217,329.29			6,375,946,118.86
托巴水电站	23,204,361,600.00	4,967,571,213.48	1,369,593,049.66			6,337,164,263.14
高温气冷堆示范工程	8,131,250,000.00	5,392,292,523.84	855,970,734.20		550.00	6,248,262,708.04
滇东能源煤矿工程	9,585,351,100.00	6,057,309,506.00	133,829,386.00			6,191,138,892.00

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其 他减少	年末余额
压水堆扩建工程	35,635,040,000.00	4,649,122,752.94	398,938,331.43	324,478.85		5,047,736,605.52
新庄煤矿	14,252,080,000.00	4,028,778,982.49	701,277,142.26			4,730,056,124.75
加查水电站	7,827,540,000.00	3,885,646,261.54	837,449,181.61			4,723,095,443.15
2*660MW 扩建项目	6,242,320,000.00	2,184,201,944.35	2,016,084,531.24	403,680.00		4,199,882,795.59
滇东雨汪煤矿工程	5,837,040,000.00	1,818,131,265.00	301,432,189.00			2,119,563,454.00
如东海上风电项目	14,329,660,000.00	299,217,746.00	1,674,377,223.91	44,248.00		1,973,550,721.91
合计	137,086,529,700.00	38,729,000,985.21	9,218,169,098.60	772,406.85	550.00	47,946,397,126.96

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
核桃峪煤矿	52.95	85.00	2,103,354,565.54	478,833,902.39	4.90	委托贷款
托巴水电站	27.31	27.34	604,812,418.49	127,453,129.99	4.58	自有资金及贷款
高温气冷堆示范工程	76.84	76.84	889,240,426.69	198,477,752.83	4.54	自有资金及贷款
滇东能源煤矿工程	64.59	43.57	1,426,397,107.00	54,836,473.00	3.84	自有资金及贷款
压水堆扩建工程	14.17	14.17	923,783,322.13	220,121,516.14	5.11	自有资金及贷款
新庄煤矿	33.19	63.54	1,899,009,966.09	159,679,973.94	4.91	委托贷款
加查水电站	60.34	60.34	161,488,382.50	12,246,962.14	2.80	国拨资金、银行贷款、自有资金
2*660MW 扩建项目	67.29	89.16	208,711,370.12	115,436,630.44	4.75	银行贷款
滇东雨汪煤矿工程	36.31	36.31	246,926,453.00	59,354,978.00	4.90	自有资金及贷款
如东海上风电项目	13.77	19.68	22,320,154.00	22,320,154.00	4.41	自有资金及贷款
合计			8,486,044,175.56	1,448,761,472.87		

2. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
滇东能源煤矿减值	1,045,250,769.49	环保影响
呼伦贝尔等项目	397,617,072.48	项目无进展
洛阳阳光热电破产清算	38,234,094.23	经营亏损, 评估减值
华能北方联合电力四期续建	38,183,400.04	建设场地已转换成五期
华能洋浦热电有限公司华能洋浦热电联产项目(煤电)	37,531,986.67	由于目前海南省政府调整整体规划原因, 华能洋浦热电联产项目(煤电)目前处于停滞状态, 且项目核准有效期已过, 再次获得核准的可能性很小。
将军帽十五万吨码头	35,778,530.45	资产减值评估
华能海阳林寺山项目	33,070,852.04	项目无法开展
呼伦贝尔安泰热电有限责任公司汇流河发电厂 2*20MW 基建工程	32,473,612.31	项目前期已挂账超过 10 年
华能山西太行发电有限责任公司 华能左权低热值煤发电项目	30,049,150.15	太行电厂工程项目停建, 本期新增在建工程全部减值
河南鼻钢项目	28,195,894.20	项目无进展
五期基建项目前期	22,326,264.68	后续开展可能性极小
龙岩茫荡洋风电项目	19,039,713.09	项目于 2017 年停工
乌兰不浪	18,547,519.01	停建
大坝电厂滑石沟渣场闭库工程	14,123,806.31	灰场已闭库
煤化工项目	13,109,358.02	项目无法继续实施, 收回存在风险
滦南一期	10,839,786.53	项目不具备继续开发条件
乐亭扩建	10,675,530.77	不具备开发价值
其他	146,154,919.32	停建
合计	1,971,202,259.79	

3. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
备品备件	5,418,038,848.08	2,501,558,066.36
专用设备	1,093,304,274.76	714,171,764.81
专用材料	509,587,713.95	234,238,511.22
预付大型设备款	345,376,728.91	1,193,048,640.89
其他	280,636,976.87	292,594,911.75
合计	7,646,944,542.57	4,935,611,895.03

(二十六) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	4,858,291,177.84	4,297,185,844.22	18,733,846.15	9,136,743,175.91
其中: 房屋及建筑物	140,532,022.97	61,090,537.30		201,622,560.27
机器设备	4,015,817,058.21	3,259,753,118.86	18,733,846.15	7,256,836,330.92

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	701,942,096.66	976,342,188.06		1,678,284,284.72
累计折旧合计	509,372,166.59	526,886,302.44		1,036,258,469.03
其中：房屋及建筑物		41,949,173.26		41,949,173.26
机器设备	509,372,166.59	362,157,448.15		871,529,614.74
其他		122,779,681.03		122,779,681.03
账面净值合计	4,348,919,011.25			8,100,484,706.88
其中：房屋及建筑物	140,532,022.97			159,673,387.01
机器设备	3,506,444,891.62			6,385,306,716.18
其他	701,942,096.66			1,555,504,603.69
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
账面价值合计	4,348,919,011.25			8,100,484,706.88
其中：房屋及建筑物	140,532,022.97			159,673,387.01
机器设备	3,506,444,891.62			6,385,306,716.18
其他	701,942,096.66			1,555,504,603.69

(二十七) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	54,185,231,253.74	5,281,491,955.67	4,398,201,258.32	55,068,521,951.09
其中：软件	2,361,337,276.82	360,940,980.02	5,582,389.95	2,716,695,866.89
土地使用权	18,038,840,323.11	1,525,589,489.03	1,333,206,191.97	18,231,223,620.17
专利权	14,850,603.71	8,559,595.51		23,410,199.22
非专利技术	79,386,259.51		22,540,513.21	56,845,746.30
商标权	6,981,400.00			6,981,400.00
著作权				
特许权	10,350,725,706.10	77,425,460.12		10,428,151,166.22
海域使用权	496,490,459.89	94,715,243.57		591,205,703.46
采矿权	13,756,339,126.65	3,009,612,146.81	2,917,324,474.60	13,848,626,798.86
探矿权	4,625,144,249.45			4,625,144,249.45
电力许可证	4,014,972,400.00	134,495,400.00		4,149,467,800.00
其他	440,163,448.50	70,153,640.61	119,547,688.59	390,769,400.52
累计摊销合计	11,929,104,634.18	1,221,206,002.79	693,740,055.54	12,456,570,581.43
其中：软件	1,493,024,588.81	230,322,613.04	2,956,691.27	1,720,390,510.58
土地使用权	3,985,547,582.11	419,010,700.52	608,177,275.75	3,796,381,006.88

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权	3,379,224.91	1,660,647.59		5,039,872.50
非专利技术	50,756,871.30	5,638,262.27	14,763,366.95	41,631,766.62
商标权	2,468,400.00	120,000.00		2,588,400.00
著作权				
特许权	1,493,640,707.09	314,494,772.59		1,808,135,479.68
海域使用权	123,313,240.95	10,944,052.67		134,257,293.62
采矿权	4,490,503,521.42	213,430,189.32	5,879,500.00	4,698,054,210.74
探矿权	11,462,724.83			11,462,724.83
电力许可证				
其他	275,007,772.76	25,584,764.79	61,963,221.57	238,629,315.98
减值准备合计	1,595,118,739.10	3,470,511.97	236,629,312.65	1,361,959,938.42
其中：软件	10,770,227.39	3,470,511.97	1,297,798.17	12,942,941.19
土地使用权	542,390,266.34		229,252,481.43	313,137,784.91
专利权				
非专利技术	6,079,033.05		6,079,033.05	
商标权				
著作权				
特许权	18,999,963.00			18,999,963.00
海域使用权				
采矿权	895,380,916.80			895,380,916.80
探矿权	118,542,732.52			118,542,732.52
电力许可证				
其他	2,955,600.00			2,955,600.00
账面价值合计	40,661,007,880.46			41,249,991,431.24
其中：软件	857,542,460.62			983,362,415.12
土地使用权	13,510,902,474.66			14,121,704,828.38
专利权	11,471,378.80			18,370,326.72
非专利技术	22,550,355.16			15,213,979.68
商标权	4,513,000.00			4,393,000.00
著作权				
特许权	8,838,085,036.01			8,601,015,723.54
海域使用权	373,177,218.94			456,948,409.84
采矿权	8,370,454,688.43			8,255,191,671.32
探矿权	4,495,138,792.10			4,495,138,792.10
电力许可证	4,014,972,400.00			4,149,467,800.00
其他	162,200,075.74			149,184,484.54

(二十八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
研究开发费	3,151,777.50	68,798,252.53	154,133,423.42	4,203,376.95	118,042,312.79	99,057,235.23	4,780,528.48
知识产权		2,186,868.93			1,498,075.80	688,793.13	
专利费		317,968.36			317,968.36		
著作权		82,659.88			15,892.64	66,767.24	
其他		377,596.71	419,581.97	419,581.97	377,596.71		
合计	3,151,777.50	71,763,346.41	154,553,005.39	4,622,958.92	120,251,846.30	99,812,795.60	4,780,528.48

(二十九) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中新电力(私人)有限公司	11,227,264,115.70	373,142,729.70		11,600,406,845.40
华能云南滇东能源有限责任公司	1,307,557,935.00			1,307,557,935.00
华能济宁运河发电有限公司	807,224,370.80			807,224,370.80
华能临沂发电有限公司	752,208,033.08			752,208,033.08
云南滇东雨汪能源有限公司	438,883,397.00			438,883,397.00
华能泰山电力有限公司	437,627,689.52			437,627,689.52
华亭煤业集团有限责任公司	416,802,882.74			416,802,882.74
华能聊城热电有限公司	404,367,657.17			404,367,657.17
华能沾化热电有限公司	291,733,921.00			291,733,921.00
华能贵诚信托有限公司	213,396,197.88			213,396,197.88
华能山东发电有限公司众泰电厂	149,371,926.57			149,371,926.57
华能股份公司	140,973,828.86			140,973,828.86
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司	134,753,118.00			134,753,118.00
华能淮阴发电有限公司	127,913,041.00			127,913,041.00
华能青岛港务有限公司	107,002,221.00			107,002,221.00
恩施清江大龙潭水电开发有限公司	86,567,355.68			86,567,355.68
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司		75,399,974.47		75,399,974.47
临沂蓝天热力有限公司	71,021,329.07			71,021,329.07
华能嘉祥发电有限公司	56,496,206.45			56,496,206.45
重庆矿产资源开发有限公司	51,500,583.09			51,500,583.09

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南京宁华物产有限公司	47,429,788.69			47,429,788.69
乌鲁木齐华源广晟发电有限公司	42,326,407.26			42,326,407.26
山东鲁能海运有限公司	34,912,735.00			34,912,735.00
华能吉林生物发电有限公司 合并商誉	34,330,747.37			34,330,747.37
宝城期货有限责任公司	23,066,501.53			23,066,501.53
华能荣成新能源有限公司	14,669,102.54			14,669,102.54
济宁高新区热电有限公司	14,580,060.35			14,580,060.35
满洲里达赉湖热电有限公司	12,310,000.00			12,310,000.00
曲阜圣城热电有限公司	7,702,160.42			7,702,160.42
化德县大地泰泓风能利用有限公司	7,558,251.00			7,558,251.00
收购肃北水电公司形成商誉	5,464,029.63			5,464,029.63
华能山东发电有限公司八角发电厂	4,358,613.43			4,358,613.43
收购文县水电公司形成商誉	3,316,657.14			3,316,657.14
华能东营新能源有限公司	1,530,897.96			1,530,897.96
华能国际电力股份有限公司 济宁电厂	1,528,308.00			1,528,308.00
南京宁华世纪置业有限公司	1,151,560.22			1,151,560.22
华能苏子河水能开发有限公司	268,569.00			268,569.00
原重庆市酉乾页岩气投资有限公司黔江页岩气勘探项目	46,803,742.15		46,803,742.15	
山东长岛风电有限责任公司	21,723,369.44		21,723,369.44	
大同云冈能源有限公司	8,863,753.82		8,863,753.82	
合计	17,556,561,064.56	448,542,704.17	77,390,865.41	17,927,712,903.32

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华能云南滇东能源有限责任公司	1,307,557,935.00			1,307,557,935.00
云南滇东雨汪能源有限公司	438,883,397.00			438,883,397.00
华能泰山电力有限公司	437,627,689.52			437,627,689.52
中新电力（私人）有限公司	399,048,758.28	10,414,170.00		409,462,928.28
华能沾化热电有限公司	291,733,921.00			291,733,921.00
华能临沂发电有限公司	210,901,527.44			210,901,527.44
华能山东发电有限公司众泰电厂	149,371,926.57			149,371,926.57

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司	134,753,118.00			134,753,118.00
华能淮阴发电有限公司	127,913,041.00			127,913,041.00
华能青岛港务有限公司	107,002,221.00			107,002,221.00
华能济宁运河发电有限公司	106,878,714.49			106,878,714.49
恩施清江大龙潭水电开发有限公司	86,567,355.68			86,567,355.68
临沂蓝天热力有限公司	71,021,329.07			71,021,329.07
华能聊城热电有限公司	65,006,840.72			65,006,840.72
华能嘉祥发电有限公司	56,496,206.45			56,496,206.45
重庆矿产资源开发有限公司	51,500,583.09			51,500,583.09
南京宁华物产有限公司		47,429,788.69		47,429,788.69
山东鲁能海运有限公司	34,912,735.00			34,912,735.00
华能吉林生物发电有限公司 合并商誉	34,330,747.37			34,330,747.37
华能荣成新能源有限公司	14,669,102.54			14,669,102.54
济宁高新区热电有限公司	14,580,060.35			14,580,060.35
满洲里达赉湖热电有限公司	12,310,000.00			12,310,000.00
曲阜圣城热电有限公司	7,702,160.42			7,702,160.42
收购肃北水电公司形成商誉	5,464,029.63			5,464,029.63
收购文县水电公司形成商誉	3,316,657.14			3,316,657.14
华能国际电力股份有限公司 济宁电厂	1,528,308.00			1,528,308.00
华能苏子河水能开发有限公司	268,569.00			268,569.00
黔江页岩气区块商誉	46,803,742.15		46,803,742.15	
山东长岛风力发电有限责任公司	21,723,369.44		21,723,369.44	
大同云冈能源有限公司	8,863,753.82		8,863,753.82	
合计	4,248,737,799.17	57,843,958.69	77,390,865.41	4,229,190,892.45

(三十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
生产用征地费	721,447,972.07	183,401,759.47	139,210,846.96		765,638,884.58	
租赁费	273,971,401.12	66,968,289.80	21,024,743.22		319,914,947.70	
宁长二级公路	377,030,430.13		52,608,897.24		324,421,532.89	
扎赉诺尔煤业有限公司耕地占用税	71,684,205.33		2,394,091.48		69,290,113.85	
甲醇公司周边居民搬迁安置费	77,218,371.97		10,774,656.48		66,443,715.49	
脱硝催化剂	15,480,821.70	47,083,452.04	10,087,234.28		52,477,039.46	
待摊销剥离费		57,705,352.98	5,970,000.00		51,735,352.98	
装修费	38,524,116.26	19,315,687.99	16,075,291.00	4,956.15	41,759,557.10	外币报表折算差
补偿费摊销	26,744,763.00	31,253,031.00	19,054,060.76		38,943,733.24	
维修费	21,377,057.13	16,092,861.86	5,978,651.81		31,491,267.18	
黎城县盈恒清洁能源有限公司黎城光伏领跑项目监测平台		25,000,000.00	166,666.67		24,833,333.33	
华能南京燃机发电有限公司燃机送出工程	25,692,353.57		3,146,002.48		22,546,351.09	
华能太原东山燃机热电有限责任公司供水加压站	17,879,944.45		783,311.85		17,096,632.60	
华能大庆热电有限公司线路铺设	16,234,232.39		1,296,706.16		14,937,526.23	
大唐 220KV 升压站投资分摊	15,438,589.24		1,077,111.00		14,361,478.24	
其他	238,176,009.32	32,883,767.48	26,212,246.61	145,686,060.91	99,161,469.28	外币报表折算差
合计	1,936,900,267.68	479,704,202.62	315,860,518.00	145,691,017.06	1,955,052,935.24	

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
其中:资产减值准备	2,433,395,276.10	11,236,101,711.88	1,565,243,493.71	6,493,192,618.50
可抵扣亏损	545,147,871.44	2,315,058,358.96	825,822,424.00	3,599,844,873.22
应付职工薪酬	577,594,295.84	2,671,221,174.42	222,650,040.72	903,966,850.12
固定资产折旧	415,730,071.31	1,701,877,296.71	462,939,359.02	1,904,680,507.29
公允价值变动	292,110,062.15	1,283,971,358.95	454,574,324.13	1,982,134,985.25
预提费用	143,172,279.50	751,805,685.91	113,111,514.99	604,373,755.34
递延收益	23,872,108.65	103,754,957.37	30,505,704.73	144,494,147.89
其他	1,419,542,508.20	6,495,833,272.21	1,754,518,215.82	8,091,260,733.59
合计	5,850,564,473.19	26,559,623,816.41	5,429,365,077.12	23,723,948,471.20
递延所得税负债				
其中:无形资产评估增值	968,208,622.41	5,409,214,409.77	959,094,236.54	5,330,858,496.62
固定资产折旧	505,540,912.65	2,612,089,299.46	21,101,332.55	85,033,390.12
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	365,790,215.96	1,462,187,941.71	403,661,258.81	1,615,194,180.33
公允价值变动	58,697,428.80	296,573,672.02	71,430,270.79	316,376,664.68
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	54,870,241.27	219,480,965.07	5,456,567.76	21,826,271.04
非货币性资产用于股权投资	50,085,127.59	200,340,510.38	75,127,691.39	300,510,765.56
固定资产评估增值	12,668,987.47	84,459,916.47	607,583,544.17	3,070,770,801.26
金中 23%股权转让			551,412,212.00	3,676,081,413.33
其他	102,577,687.41	1,065,210,525.51	178,061,476.06	1,111,659,520.72
合计	2,118,439,223.56	11,349,557,240.39	2,872,928,590.07	15,528,311,503.66

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
其中:资产减值准备	2,301,656,545.74	11,236,101,711.88	1,660,368,702.48	6,886,026,091.96
可抵扣亏损	545,147,871.44	2,315,058,358.96	899,777,811.90	3,525,183,265.30
应付职工薪酬	454,533,545.34	2,155,374,476.05	222,650,040.72	903,966,850.12
固定资产折旧	254,187,610.67	1,701,877,296.71	453,710,258.28	1,867,764,104.33
公允价值变动	292,110,062.15	1,283,971,358.95	454,030,311.82	1,966,316,803.66
预提费用	143,172,279.50	751,805,685.91	113,111,514.99	604,373,755.34
递延收益	23,872,108.65	103,754,957.37	30,505,704.73	144,494,147.89
其他	1,189,462,168.64	3,914,960,124.53	878,013,659.36	4,351,119,092.01
合计	5,332,852,100.13	23,977,743,600.28	4,866,310,869.89	20,865,815,573.05
递延所得税负债				
其中:无形资产	745,052,759.21	2,827,334,193.64	586,321,447.47	3,583,737,182.82
固定资产折旧	227,763,952.49	2,612,089,299.46	264,604,604.76	1,444,039,325.90
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	365,790,215.96	1,462,187,941.71	386,656,309.23	1,615,194,180.93
公允价值变动	58,697,428.80	296,573,672.02	71,430,270.79	316,376,664.68
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	54,870,241.27	219,480,965.07	5,456,567.76	21,826,271.04
非货币性资产用于股权投资	50,085,127.59	200,340,510.38	75,127,691.39	300,510,765.56
固定资产评估增值	12,668,987.47	84,459,916.47		
金中 23%股权转让			551,412,212.00	3,676,081,413.33
其他	85,798,137.71	1,065,210,525.51	178,061,476.26	1,111,659,520.40
合计	1,600,726,850.50	8,767,677,024.26	2,119,070,579.66	12,069,425,324.66

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

递延所得税资产项目	本年互抵金额	递延所得税负债项目	本年互抵金额
资产减值准备	131,738,730.36	固定资产折旧	277,776,960.16
固定资产折旧	161,542,460.64	无形资产摊销	223,155,863.20
应付职工薪酬	123,060,750.50	其他递延所得税负债	16,779,549.70
其他递延所得税资产	101,370,431.56		
合计	517,712,373.06	合计	517,712,373.06

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	28,353,577,645.97	9,240,290,665.34
可抵扣亏损	43,427,474,353.10	44,378,508,641.83
合计	71,781,051,999.07	53,618,799,307.17

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2019 年		9,370,969,708.67	亏损所属 2014 年
2020 年	4,911,562,672.10	4,954,925,766.19	亏损所属 2015 年
2021 年	9,510,438,113.97	9,511,477,971.98	亏损所属 2016 年
2022 年	6,821,694,292.07	6,889,043,508.08	亏损所属 2017 年
2023 年	13,174,131,419.84	13,652,091,686.91	亏损所属 2018 年
2024 年	9,009,647,855.12		亏损所属 2019 年
合计	43,427,474,353.10	44,378,508,641.83	

(三十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年期以上待抵扣进项税	7,271,449,035.65	6,091,657,183.81
预付及其他长期资产款	6,595,929,954.70	5,179,778,057.22
项目前期费	933,454,412.43	1,429,843,375.02
其他合同资产	642,557,064.82	564,120.91
海域补偿款	582,467,569.50	609,125,285.03
存出资本保证金	437,000,000.00	437,000,000.00
售后租回形成的递延收益	153,319,907.46	171,173,497.06
待摊装修费用	130,006,881.64	98,856,023.71
定期存款等	88,814,400.00	231,868,800.00
其他	72,070,535.15	90,287,369.40
合计	16,907,069,761.35	14,340,153,712.16

(三十三) 资产减值准备明细表

项目	年初 余额	本年增加				本年减少				年末 余额	
		本年 计提	合并 增加	其他原因增 加	合计	资产价值 回升转回	转销额	合并 减少	其他原因减 少		合计
坏账准备	8,223,689,889.22	1,129,678,917.15	13,737,082.95	244,569.68	1,143,660,569.78	19,564,940.01	33,188,013.34	48,046,920.10	11,720,747.85	112,520,521.30	9,254,829,937.70
存货跌价准备	558,195,996.52	64,553,871.56		6,925,368.07	71,479,239.63	1,054,269.00	308,359,911.49	6,310,418.96		315,724,599.45	313,950,636.70
债权投资减值 准备	28,410,122.89	-382,575.01			-382,575.01						28,027,547.88
可供出售金融 资产减值准备	1,079,559,378.05	363,641,137.00		1,763,978.72	365,395,115.72			4,600,000.00	2,000,000.00	6,600,000.00	1,426,354,493.77
长期股权投资 减值准备	5,855,186,056.57	66,108,213.39		113,317,310.84	179,425,524.23						6,034,611,580.80
投资性房地产 减值准备		3,162,533.47			3,162,533.47						3,162,533.47
固定资产减值 准备	23,085,428,499.10	5,220,461,824.00	14,400,360.10	130,328,937.02	5,365,191,121.12		609,595,699.27	4,935,178.81	1,059,659,546.79	1,674,190,424.87	26,776,429,195.35
在建工程减值 准备	8,110,547,349.68	1,971,202,259.79			1,971,202,259.79		624,789,426.61			624,789,426.61	9,456,960,182.86
无形资产减值 准备	1,595,118,739.10	3,470,511.87			3,470,511.87		6,608,931.22		230,020,381.33	236,629,312.55	1,361,959,938.42
商誉减值准备	4,248,737,799.17	47,429,788.69		10,414,170.00	57,843,958.69		68,527,111.59	8,863,753.82		77,390,865.41	4,229,190,892.45
其他减值准备	1,087,016,940.25	525,238,700.44		58,899.21	525,297,599.65		27,365,647.17			27,365,647.17	1,584,948,892.73
合计	53,871,890,770.55	9,384,565,182.35	28,137,443.05	263,043,233.54	9,675,745,858.94	20,619,109.01	1,678,434,740.69	72,756,271.69	1,303,400,675.97	3,075,210,797.36	60,472,425,832.13

(三十四) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,276,577,415.29	4,369,370,960.44
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	1,567,316,791.24	1,160,107,688.79
信用借款	111,536,670,472.72	108,855,910,505.92
合计	116,440,564,679.25	114,385,389,155.15

(三十五) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	870,246.58	85,851,172.33
其他		
合计	870,246.58	85,851,172.33

(三十六) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具（燃料合约）	243,045,089.00	357,087,752.08
现金流量套期工具（利率合约）	162,594,502.00	149,116,728.01
现金流量套期工具（外汇合约）	42,081,692.00	21,335,214.95
股票期权	11,544,180.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具（燃料合约）	2,986,884.00	17,704,554.82
利率互换	1,301,646.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具（外汇合约）		47,808.66
股指期权	203,720.00	
非流动负债部分	-200,408,482.94	-231,307,923.51
场外期权		12,258,391.49
外汇套期		6,710,069.00
合计	263,349,231.39	332,952,595.50

(三十七) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	385,831,965.20	92,913,691.98
商业承兑汇票	9,086,125,983.27	8,195,095,322.52
合计	9,471,957,948.47	8,288,009,014.50

(三十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	18,889,225,369.20	20,094,342,528.57
1-2 年(含 2 年)	964,095,677.35	1,144,482,066.75
2-3 年(含 3 年)	175,376,528.56	389,428,085.57
3 年以上	377,220,074.46	509,797,357.29
合 计	20,405,917,649.57	22,138,050,038.18

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	58,298,410.26	尚未结算
上海电气集团股份有限公司	46,013,442.72	尚未结算
太原中煤智润工贸有限公司	43,828,193.59	尚未结算
中铁十九集团第五工程有限公司	40,570,703.01	质保金未到期
江西井冈山博奇环保科技有限公司	28,695,541.49	尚未结算
内蒙古电力(集团)有限责任公司内蒙古电力科学研究院分公司	17,635,292.88	尚未结算
晋能清洁能源科技股份公司	10,841,583.60	质保金未到期
甘肃煤田地质局综合普查队	10,724,868.00	尚未结算
上海鼓风机厂有限公司	12,807,000.00	尚未结算
成都电业局	8,919,999.94	尚未结算
双良节能系统股份有限公司	8,265,867.58	尚未结算
中国电建市政建设集团有限公司	7,466,902.80	尚未结算
维斯塔斯风电科技(北京)有限公司	7,081,881.85	尚未结算
江苏仙境园林建设有限公司	6,536,527.71	尚未结算
宁夏煤炭基本建设有限公司	6,201,231.05	未办理付款手续
内蒙古自治区电力勘测设计院	6,183,570.54	资金紧张
东方电气风电有限公司	6,030,315.00	质保金未到期
南京金中建幕墙装饰有限公司	5,763,776.41	尚未结算
上海新外建工程设计与顾问有限公司	5,421,281.18	尚未结算
中煤西安设计工程有限责任公司	5,404,510.60	质保金未到期
合 计	342,690,900.21	

(三十九) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,541,508,663.95	3,573,487,150.43
1年以上	172,726,053.14	169,095,875.55
合 计	2,714,234,717.09	3,742,583,025.98

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
西青区杨柳青人民政府	28,181,818.21	尚未结算
天津市金晟都建设开发有限公司	27,737,100.00	尚未结算
上海优固实业有限公司	25,110,000.00	尚未结算
庆阳市千卫煤炭有限责任公司	12,006,600.00	尚未结算
苏州江润昌物资贸易有限公司	9,000,000.00	尚未结算
天津市宝安房地产开发有限公司	8,809,031.75	尚未结算
安徽马鞍山万能达发电有限公司	2,518,200.00	尚未结算
江苏能力能源发展有限责任公司	2,196,199.00	尚未结算
成都高科达科技有限公司	2,000,000.00	尚未结算
绍兴汽车钢板弹簧厂供应站	1,551,325.68	尚未结算
上海富仓钢铁有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合 计	120,110,274.64	

(四十) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收热费	2,071,752,596.00	1,737,234,218.00
预收电费	361,557,609.00	160,857,683.00
预收燃料款	53,231,404.00	
其他	219,987,485.76	78,554,943.00
合 计	2,706,529,094.76	1,976,646,844.00

(四十一) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	10,344,659,884.32	10,451,671,757.67
其他		
合计	10,344,659,884.32	10,451,671,757.67

(四十二) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	1,050,306,167.98	288,841,556.22
—公司存款	1,050,306,167.98	288,841,556.22
合计	1,050,306,167.98	288,841,556.22

(四十三) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
个人客户	12,204,848,781.15	8,558,200,489.25
法人客户	2,453,297,982.17	1,495,138,713.75
合计	14,658,146,763.32	10,053,339,203.00

(四十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,929,961,073.22	30,085,680,951.65	29,336,298,471.63	7,679,343,553.24
离职后福利-设定提存计划	200,855,634.66	4,319,339,279.91	4,491,828,516.68	28,366,397.89
辞退福利	285,608,158.00	56,413,995.88	91,985,861.43	250,036,292.45
一年内到期的其他福利				
其他		37,278,313.93	37,075,343.69	202,970.24
合计	7,416,424,865.88	34,498,712,541.37	33,957,188,193.43	7,957,949,213.82

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,660,378,712.87	22,655,003,627.06	22,157,142,696.16	4,158,239,643.77
职工福利费	1,963,880,807.81	2,113,905,259.36	2,053,959,756.40	2,023,826,310.77
社会保险费	327,770,421.65	2,317,999,484.58	2,264,616,590.30	381,153,315.93
其中：医疗保险费	311,991,204.41	2,066,940,474.10	2,013,855,855.24	365,075,823.27
工伤保险费	186,167.15	108,753,496.34	108,744,125.11	195,538.38
生育保险费	9,503,454.74	102,309,889.31	102,254,213.50	9,559,130.55
其他	6,089,595.35	39,995,624.83	39,762,396.45	6,322,823.73
住房公积金	2,724,099.89	1,950,920,248.91	1,950,780,622.92	2,863,725.88
工会经费和职工教育经费	974,620,373.30	816,989,348.54	679,175,537.14	1,112,434,184.70
其他短期薪酬	586,657.70	230,862,983.20	230,623,268.71	826,372.19
合计	6,929,961,073.22	30,085,680,951.65	29,336,298,471.63	7,679,343,553.24

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	14,145,898.90	2,835,211,977.87	2,839,776,052.78	9,581,823.99
失业保险费	15,118,431.33	95,210,140.75	96,113,216.58	14,215,355.50
企业年金缴费	171,591,304.43	1,388,917,161.29	1,555,939,247.32	4,569,218.40
合计	200,855,634.66	4,319,339,279.91	4,491,828,516.68	28,366,397.89

(四十五) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,922,066,312.07	12,811,288,066.67	12,939,582,963.79	1,793,771,414.95
资源税	226,533,501.58	1,248,283,047.03	1,290,470,984.17	184,345,564.44
企业所得税	1,617,557,559.39	8,736,331,983.73	8,097,402,621.96	2,256,486,921.16
城市维护建设税	85,136,798.21	815,954,776.73	814,786,817.45	86,304,757.49
房产税	96,022,683.68	685,098,070.15	698,745,887.95	82,374,865.88
土地使用税	127,687,480.72	666,048,892.70	699,088,109.41	94,648,264.01
个人所得税	317,258,771.99	1,198,854,226.07	1,059,516,272.88	456,596,725.18
教育费附加(含地方教育费附加)	69,419,038.15	679,101,172.51	677,685,197.31	70,835,013.35
其他税费	1,560,111,224.87	5,263,986,047.01	5,406,082,694.49	1,418,014,577.39
合计	6,021,793,370.66	32,104,946,282.60	31,683,361,549.41	6,443,378,103.85

(四十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,990,410,922.15	3,257,283,215.81
应付股利	2,914,730,522.87	2,102,188,671.46
其他应付款	49,325,152,721.32	48,446,607,321.29
合计	55,230,294,166.34	53,806,079,208.56

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	892,319,975.68	1,035,515,542.47
企业债券利息	1,737,175,756.65	1,933,637,835.10
短期借款应付利息	274,306,267.65	238,774,795.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息		682,152.78
其他利息	86,608,922.17	48,672,890.11
合计	2,990,410,922.15	3,257,283,215.81

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,137,947,869.78	1,884,603,442.72
划分为权益工具的优先股\永续债股利	776,782,653.09	195,929,566.21
其他		21,655,662.53
合计	2,914,730,522.87	2,102,188,671.46

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付工程、设备款	33,716,378,500.79	32,339,452,300.24
应付保证金、质保金	8,272,888,939.18	8,314,951,052.68
应付往来款	3,537,100,464.41	3,512,627,266.25
资产证券化应付款	845,275,028.28	507,819,480.48
股权收购收购款	827,748,952.25	825,900,243.56
应付材料款	287,850,616.08	435,122,347.91
矿产资源补偿费	2,674,593.39	6,274,593.39
其他	1,835,235,626.94	2,504,460,036.78
合计	49,325,152,721.32	48,446,607,321.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
国核工程有限公司	488,751,753.05	尚未办理结算
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	386,954,725.11	尚未办理结算
中国水利水电第七工程局	431,791,342.61	尚未办理结算
中国水利水电十四工程局	258,403,242.93	尚未办理结算
中国水利水电第六工程局	257,701,395.22	尚未办理结算
中国安能建设总公司	271,972,729.64	尚未办理结算
中国铁路第十二工程局	256,532,834.30	尚未办理结算
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	258,762,147.41	尚未办理结算
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	266,840,370.74	尚未办理结算
中国水利水电第八工程局有限公司	365,897,737.10	尚未办理结算
中国水利水电第三工程局	257,090,758.64	尚未办理结算
合计	3,500,699,036.75	

(四十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	46,175,616,596.78	57,813,393,224.03
一年内到期的应付债券	8,897,817,719.92	10,143,009,113.08
一年内到期的长期应付款	3,155,361,984.39	2,969,687,296.39
一年内到期的其他长期负债	981,416,444.46	1,153,236,005.45
合 计	59,210,212,745.55	72,079,325,638.95

(四十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	30,026,405,815.56	33,787,964,336.22
待转销项税额	2,840,528,250.99	2,265,298,915.32
借款	2,000,000,000.00	800,000,000.00
收益凭证	1,926,643,506.63	922,831,749.87
金融企业应付款项	764,055,283.07	744,824,661.94
煤炭价格调节基金	95,174,949.80	38,182,563.81
其他	362,331,705.91	44,725,928.71
合 计	38,015,139,511.96	38,603,828,155.87

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 华能 SCP009	100	2019-10-31	180 天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	17,416,666.67	754,458.02		5,018,171,124.69
19 华能 SCP010	100	2019-11-7	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	5,901,639.34	195,725.28		2,006,097,364.62
19 华能 SCP011	100	2019-12-19	60 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	1,180,327.87	86,514.08		2,001,266,841.95
19 华能集 SCP009	100	2019-9-6	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
19 华能集 SCP010	100	2019-10-18	60 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
19 华能水电 SCP014	100	2019-8-23	267 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 华能水电 SCP015	100	2019-9-18	157 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 华能水电 SCP016	100	2019-9-20	175 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 长城证券 CP003	100	2019-10-16	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,353,551.92			1,006,353,551.92
19 长城证券 CP004	100	2019-11-22	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,409,836.06			1,003,409,836.06
19 华能新能 SCP007	100	2019-7-22	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,280,821.92	3,371,686.30		1,000,000,000.00
19 华能新能 SCP009	100	2019-9-19	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,980,821.92	2,956,658.45		1,000,000,000.00
19 华能新能 SCP011	100	2019-10-28	181 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,363,013.70	2,075,139.28		1,000,000,000.00
19 华能水电 SCP019	100	2019-12-23	58 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 内蒙华电 SCP001	100	2019-4-17	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	11,853,142.08			500,000,000.00
19 天成租赁 SCP003	100	2019-4-26	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,390,410.96			500,000,000.00
19 天成租赁 SCP004	100	2019-5-24	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,538,356.16			500,000,000.00
19 天成租赁 SCP005	100	2019-6-21	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,205,479.45			500,000,000.00
19 天成租赁 SCP006	100	2019-6-28	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,390,410.96			500,000,000.00
19 天成租赁 SCP007	100	2019-7-19	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,353,424.68			500,000,000.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 天成租赁 SCP008	100	2019-8-2	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,353,424.66			500,000,000.00
19 天成租赁 SCP009	100	2019-8-19	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	12,205,479.45			500,000,000.00
19 北电 SCP001	100	2019-10-16	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	3,797,260.27			500,000,000.00
19 华能新能 SCP010	100	2019-10-23	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,195,890.41	489,419.65		500,000,000.00
19 天成租赁 SCP010	100	2019-11-5	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	11,607,534.25			500,000,000.00
19 华能水电 SCP018	100	2019-12-3	179 天	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
19 北电 SCP002	100	2019-12-16	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	766,666.67			500,000,000.00
18 澜沧江 SCP005	100	2018-8-15	270 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
18 澜沧江 SCP006	100	2018-8-24	240 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
18 澜沧江 SCP007	100	2018-8-29	146 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
18 澜沧江 SCP009	100	2018-10-11	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
18 华能新能 SCP001	100	2018-10-12	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		9,041,096.89	855,555.56	1,000,000,000.00	
18 华能新能 SCP002	100	2018-10-31	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		19,754,794.52	1,018,111.11	1,000,000,000.00	
18 华能新能 SCP003	100	2018-10-31	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		10,758,904.11	909,537.04	1,000,000,000.00	
18 华能集 SCP007	100	2018-11-12	180 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
18 华能集 SCP009	100	2018-11-19	180 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
18 华能新能 SCP004	100	2018-11-28	90 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		4,528,767.12	253,246.57	1,000,000,000.00	
18 华能新能 SCP005	100	2018-12-18	90 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,539,726.03	453,444.44	1,000,000,000.00	
18 华能集 SCP010	100	2018-12-25	180 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
19 澜沧江 SCP001	100	2019-1-14	91 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 澜沧江 SCP002	100	2019-1-16	179 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 澜沧江 SCP003	100	2019-1-16	179 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 澜沧江 SCP004	100	2019-1-23	139 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 天成租赁 SCP001	100	2019-1-24	6 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	8,500,000.00		500,000,000.00	
19 华能集 SCP001	100	2019-2-28	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 华能集 SCP002	100	2019-3-8	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 天成租赁 SCP002	100	2019-3-14	6 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	7,950,000.00		500,000,000.00	
19 华能集 SCP003	100	2019-3-14	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 澜沧江 SCP005	100	2019-3-18	234 天	600,000,000.00		600,000,000.00			600,000,000.00	
19 华能新能 SCP001	100	2019-3-19	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,482,191.78	416,854.81	1,000,000,000.00	
19 华能集 SCP004	100	2019-3-20	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 澜沧江 SCP006	100	2019-3-27	150 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 华能新能 SCP002	100	2019-3-27	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,984,109.59	762,954.75	1,000,000,000.00	
19 华能水电 SCP007	100	2019-4-4	150 天	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	
19 华能水电 SCP008	100	2019-4-11	120 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 华能水电 SCP009	100	2019-4-17	96 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 华能新能 SCP003	100	2019-4-19	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,380,821.92	481,829.51	1,000,000,000.00	
19 华能新能 SCP004	100	2019-4-23	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,731,506.85	236,600.82	1,000,000,000.00	
19 华能集 SCP005	100	2019-4-29	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 华能水电 SCP010	100	2019-5-7	172 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 华能集 SCP006	100	2019-5-16	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 华能新能 SCP005	100	2019-5-30	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,827,123.29	771,811.80	1,000,000,000.00	
19 华能集 SCP007	100	2019-6-18	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 华能新能 SCP006	100	2019-6-19	150 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,790,410.96	438,599.46	1,000,000,000.00	

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 长城证券 CP001	100	2019-6-24	88 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,612,021.86		1,006,612,021.86	
19 华能水电 SCP011	100	2019-7-10	150 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 华能水电 SCP012	100	2019-7-17	99 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 华能水电 SCP013	100	2019-7-24	131 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 华能新能源 SCP008	100	2019-7-25	89 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,041,055.89	386,482.27	1,000,000,000.00	
19 华能集 SCP008	100	2019-7-25	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
19 长城证券 CP002	100	2019-9-10	91 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,011,475.41		1,007,011,475.41	
19 华能水电 SCP017	100	2019-11-27	29 天	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	
18 内蒙华电 SCP001	100	2018-4-27	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		1,375,068.49		500,000,000.00	
18 内蒙华电 SCP002	100	2018-7-23	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		6,267,671.23		500,000,000.00	
18 北电 CP001	100	2018-8-21	12 个月	750,000,000.00	750,000,000.00		25,122,799.73		750,000,000.00	
18 天成租赁 SCP003	100	2018-9-13	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		16,316,666.67		500,000,000.00	
18 华能 SCP011	100	2018-10-1	180 天		2,515,816,399.54		23,232,876.71		2,539,049,276.25	
18 天成租赁 SCP004	100	2018-10-18	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		15,760,416.67		500,000,000.00	
18 北电 SCP002	100	2018-10-19	9 个月	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		30,017,534.25		1,000,000,000.00	
18 华能 SCP012	100	2018-11-1	90 天		2,006,574,837.06		6,702,465.75		2,013,277,302.81	
18 华能 SCP013	100	2018-11-1	180 天		2,006,840,640.92		23,780,821.92		2,030,621,462.84	
18 华能 SCP014	100	2018-11-1	180 天		2,005,323,279.37		23,584,383.56		2,028,907,662.93	
18 华能 SCP015	100	2018-11-1	90 天		2,004,556,948.08		8,530,410.96		2,013,087,359.04	
18 天成租赁 SCP005	100	2018-11-05	6 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		10,102,465.75		500,000,000.00	
18 天成租赁 SCP006	100	2018-11-16	9 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		15,000,000.00		500,000,000.00	
18 天成租赁 SCP008	100	2018-11-22	6 个月	500,000,000.00	500,000,000.00		9,625,000.00		500,000,000.00	

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 华能 SCP016	100	2018-12-1	270 天		1,002,342,125.97		22,060,273.97		1,024,402,399.94	
19 华能 SCP001	100	2019-3-14	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,803,278.69		2,011,803,278.69	
19 华能 SCP002	100	2019-5-9	180 天	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	56,557,377.05		5,056,557,377.05	
19 华能 SCP003	100	2019-5-23	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,311,475.41		2,011,311,475.41	
19 华能 SCP004	100	2019-6-10	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,803,278.69		2,011,803,278.69	
19 华能 SCP005	100	2019-6-13	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,803,278.69		2,011,803,278.69	
19 华能 SCP006	100	2019-6-15	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,819,672.13		2,010,819,672.13	
19 华能 SCP007	100	2019-9-5	60 天	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	14,426,229.51		4,014,426,229.51	
19 华能 SCP008	100	2019-9-19	90 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,573,770.49		2,010,573,770.49	
利息调整					3,489,894.72					8,892,903.68
合计				117,550,000,000.00	33,787,964,336.22	95,300,000,000.00	706,055,360.92	7,661,445.00	99,952,047,321.74	30,026,405,815.56

(四十九) 保险合同准备金

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			赔付款项	其他	
未到期责任准备金	2,267,753,586.06	6,578,300,550.01		5,845,065,786.33	3,000,988,349.74
原保险合同	2,253,162,368.80	6,315,257,601.32		5,572,951,404.54	2,995,468,565.58
再保险合同	14,591,217.26	263,042,948.69		272,114,381.79	5,519,784.16
未决赔款准备金	2,363,198,036.99	3,172,312,605.54	3,343,824,805.52		2,191,685,837.01
原保险合同	2,355,615,821.99	3,095,384,260.97	3,265,234,030.76		2,185,766,052.20
再保险合同	7,582,215.00	76,928,344.57	78,590,774.76		5,919,784.81
保费准备金	145,070.65	82,997.81			228,068.46
合计	4,631,096,693.70	9,750,696,153.36	3,343,824,805.52	5,845,065,786.33	5,192,902,255.21

(五十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	108,597,840,731.85	104,714,446,593.90	3.71-4.9
抵押借款	5,228,155,403.73	2,807,083,526.91	4.41-4.9
保证借款	32,351,795,380.30	38,683,026,240.33	0.75-6.157
信用借款	188,853,055,286.29	199,832,073,725.18	1.08-7
合计	335,030,846,802.17	346,036,630,086.32	

(五十一) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
1. 远航项目 15 亿美元高级债	10,424,088,463.98	
2. 长城证券 17 长证 01、17 长证 02 公司债	5,901,249,216.72	3,065,201,621.92
3. 2018 年第二期公司债 10 年期	5,001,877,084.39	5,000,938,542.20
4. 华能国际电力股份有限公司 2018 年第二期公司债	4,999,993,158.31	4,999,963,188.17
5. 2016 年第五期中期票据	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
6. 2016 年第六期中期票据	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
7. 2016 年公司债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
8. 2016 年第三期中期票据	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
9. 华能国际电力股份有限公司 2016 年第一期公司债	3,000,072,384.99	3,000,010,615.15
10. 2016 年第四期中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
11. 资本本部 16 华能资公司债	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
12. 2018 年第一期中期票据 3 年期	2,996,069,251.15	2,993,135,375.12

项目	年末余额	年初余额
13.2014 年第三期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
14.2014 年第四期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
15.2015 年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
16.2015 年第二期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17.16.2018 年第一期私募债 3 年期	2,495,546,860.33	2,492,636,118.03
18.2014 年第一期中期票据	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
19.华能国际电力股份有限公司 2019 年第一期公司债	2,299,990,303.28	
20.2018 年第二期中期票据 3 年期	2,001,342,014.84	1,998,517,707.66
21.17 华能 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22.18 华能集 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
23.18 华能集 MTN002	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
24.2018 年公司债券(第一期)(品种一)	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
25.可转换公司债券	1,671,056,966.67	1,570,704,304.65
26.2018 年第一期公司债 3 年期	1,500,040,034.68	1,500,010,069.36
27.2015 年第三期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
28.2012 年第一期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
29.2012 年第二期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
30.2016 年第二期中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
31.18 华能集 MTN003	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
32.华能国际 2019 年第一期中期票据 5 年期(品种二)	1,493,432,393.41	
33.华能国际电力股份有限公司 2016 年第二期公司债	1,199,985,210.81	1,199,972,859.63
34.绿色公司债券	1,092,259,631.29	1,139,316,435.50
35.华能国际电力股份有限公司 2019 年第二期公司债	1,000,006,760.07	
36.非公开定向债务融资工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
37.第二期绿色定向债务融资工具 19 天成租赁 GN002	1,000,000,000.00	
38.非公开发行绿色公司债券(第一期)G19 天成 3	1,000,000,000.00	
39. 2018 年公司债券(第一期)(品种三)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
40.2016 年第一期中票	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
41.2014 年永诚财产保险股份有限公司次级债券	899,639,551.99	899,586,130.57
42.第二期交易所非公开发行绿色公司债券 G18 天成 2	600,000,000.00	600,000,000.00
43.2019 年绿色公司债券(第一期)G19 天成 1	500,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
44.第一期绿色定向债务融资工具 19 天成租赁 GN001	500,000,000.00	
45.非公开定向债务融资工具 18 天成租赁 PPN001	500,000,000.00	500,000,000.00
46.绿色公司债券(第二期)G19 天成 2	500,000,000.00	
47.华能国际 2019 年第一期中期票据 3 年期(品种一)	498,759,181.13	
48.第一期交易所非公开发行绿色公司债券 G18 天成 1	400,000,000.00	400,000,000.00
49. 2018 年公司债券(第一期)(品种二)	300,000,000.00	300,000,000.00
50.2015 年度第一期中票		1,000,000,000.00
51.18CHNG1D		1,000,000,000.00
52.17 华能 MTN002		2,000,000,000.00
53.中期票据		600,000,000.00
54.华能国际电力股份有限公司 2017 年第一期公司债		2,299,915,876.65
55. 华能国际 2017 年第一期 3 年期私募债 5 亿元		499,563,024.17
合计	105,775,408,468.04	91,059,471,868.78

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
华能国际 2017 年第一期 5 年期中期票据	5,000,000,000.00	2017-7-12	5 年	5,000,000,000.00	5,000,938,542.20		234,500,000.00	-938,542.19	234,500,000.00	5,001,877,084.39
2018 年第二期公司债	5,000,000,000.00	2018-9-10	10 年	5,000,000,000.00	4,999,963,188.17		252,500,000.00	-29,970.14	252,500,000.00	4,999,993,158.31
远航项目 3 亿美元债券	4,158,972,208.65	2019-12-3	10 年	4,158,972,208.65		4,158,972,208.65	7,673,869.57	-142,235.92		4,166,788,314.14
2016 年公司债券	4,000,000,000.00	2016-11-24	10 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
2016 年第六期中期票据	4,000,000,000.00	2016-10-26	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
2016 年第五期中期票据	4,000,000,000.00	2016-9-22	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
2016 年第三期中期票据	3,500,000,000.00	2016-4-21	10 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00					3,500,000,000.00
远航项目 5 年期 5 亿美元债券	3,108,946,618.21	2019-12-3	5 年	3,470,658,664.19		3,470,658,664.19	5,542,239.13	-202,194.07		3,476,403,097.39
2016 年第一期公司债	3,000,000,000.00	2016-6-13	5 年	3,000,000,000.00	3,000,010,815.15		104,400,000.00	-61,769.84	104,400,000.00	3,000,072,384.99
16 华能投资公司债	3,000,000,000.00	2016-12-16	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		120,000,000.00		120,000,000.00	3,000,000,000.00
2016 年第四期中期票据	3,000,000,000.00	2016-8-9	10 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
2018 年第一期中期票据	3,000,000,000.00	2018-5-2	3 年	3,000,000,000.00	2,993,135,375.12		144,000,000.00	-2,933,876.03	144,000,000.00	2,996,069,251.15
远航项目 3 年期 4 亿美元债券	2,790,480,000.00	2019-12-3	3 年	2,786,461,708.80		2,776,526,931.36	4,092,730.44	-277,390.65		2,780,897,052.45
2016 年第二期中期票据	2,500,000,000.00	2015-6-11	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
2015 年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2015-5-14	15 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
2014 年第四期中期票据	2,500,000,000.00	2014-11-7	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
2014 年第三期中期票据	2,500,000,000.00	2014-9-5	15 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
2018 年第一期 3 年期私募债 25 亿元	2,500,000,000.00	2018-7-11	3 年	2,500,000,000.00	2,492,636,118.03		117,000,000.00	-2,910,742.30	117,000,000.00	2,495,546,860.33
2014 年第一期中期票据	2,300,000,000.00	2014-3-7	7 年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00					2,300,000,000.00
2019 年第一期公司债	2,300,000,000.00	2019-4-23	10 年	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00	74,724,863.39	9,696.72	74,724,863.39	2,299,990,303.29

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2017年第一期公司债	2,300,000,000.00	2017-11-6	3年	2,300,000,000.00	2,299,915,876.65		114,770,000.00	-45,946.69	114,770,000.00	2,299,961,823.34
17长城债(公司债)	2,220,000,000.00	2017-7-27	3年	2,220,000,000.00	2,268,049,315.06		110,999,999.99		111,000,000.00	2,268,049,315.05
19长城03(公司债)	2,000,000,000.00	2019-7-16	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	34,170,410.96	3,011,718.43		2,031,156,692.53
2018年第二期中期票据	2,000,000,000.00	2018-7-11	3年	2,000,000,000.00	1,998,517,707.66		88,200,000.00	-2,824,307.18	88,200,000.00	2,001,342,014.84
18华能集MTN002	2,000,000,000.00	2018-5-24	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
18华能集MTN001	2,000,000,000.00	2018-4-25	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
17华能MTN002	2,000,000,000.00	2017-10-13	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
17华能MTN001	2,000,000,000.00	2017-8-25	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2018年公司债券(第一期) (品种一)	1,700,000,000.00	2018-8-17	10年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00					1,700,000,000.00
可转债	1,874,931,000.00	2017-12-22	6年	1,875,220,000.00	1,591,982,804.88		11,443,180.77	-80,967,161.79	13,336,180.77	1,671,056,968.67
2018年第一期公司债	1,500,000,000.00	2018-4-4	3年	1,500,000,000.00	1,500,010,069.36		73,500,000.00	-29,965.32	73,500,000.00	1,500,040,034.68
18华能集MTN003	1,500,000,000.00	2018-11-29	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
2016年第二期中期票据	1,500,000,000.00	2016-3-9	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
2015年第三期中期票据	1,500,000,000.00	2015-11-25	15年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
2012年第二期中期票据	1,500,000,000.00	2012-9-19	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
2012年第一期中期票据	1,500,000,000.00	2012-8-29	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
2019年第一期中期票据5年期 (品种二)	1,500,000,000.00	2019-7-19	5年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	26,192,622.95	6,567,606.59	26,192,622.95	1,493,432,393.41
2016年第二期中期票据	1,200,000,000.00	2016-6-13	10年	1,200,000,000.00	1,199,972,859.63		47,760,000.00	-12,351.18	47,760,000.00	1,199,985,210.81
绿色证券(银河证券)	1,140,000,000.00	2016-7-13	3+2年	1,140,000,000.00	1,139,316,435.50			-2,943,195.79	50,000,000.00	1,092,259,631.29
19长城01-公开(公司债)	1,000,000,000.00	2019-1-21	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	34,689,041.11			1,034,689,041.11
19长征01-非公开(公司债)	1,000,000,000.00	2019-3-19	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	33,139,726.02			1,033,139,726.02

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 长城 06-公开 (公司债)	1,000,000,000.00	2019-10-21	2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,706,849.31	1,597,396.12		1,005,109,450.19
2019 年第二期公司债	1,000,000,000.00	2019-7-9	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,071,038.25	-6,760.07	17,071,038.25	1,000,006,760.07
2019 年度第二期绿色定向债务融资工具 19 天成租赁 GN002	1,000,000,000.00	2019-11-21	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2019 年非公开发行绿色公司债 (第一期)G19 天成 3	1,000,000,000.00	2019-6-28	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
私募债	1,000,000,000.00	2018-8-31	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		51,952,122.17		51,952,122.17	1,000,000,000.00
2016 年度第一期中票	1,000,000,000.00	2016-8-29	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		37,900,000.00	37,900,000.00		1,000,000,000.00
2015 年度第一期中票	1,000,000,000.00	2015-10-29	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		1,000,000,000.00
2018 年公司债券 (第一期) (品种三)	1,000,000,000.00	2018-6-17	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2014 年永诚财产保险股份有限公司次级债券	900,000,000.00	2015-6-15	5+5 年	900,000,000.00	899,586,130.57			-53,421.42		899,639,551.99
17 长城债 (公司债)	780,000,000.00	2017-7-27	5 年	780,000,000.00	787,152,306.86		39,624,000.01		39,624,000.00	797,152,306.87
中期票据第一期	600,000,000.00	2015-7-17	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00		28,044,687.18		28,044,687.18	600,000,000.00
2018 年非公开发行绿色公司债 (第二期)G18 天成 2	600,000,000.00	2018-11-6	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00
公开发行 2019 年绿色公司债券 (第二期)G19 天成 2	500,000,000.00	2019-8-7	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
公开发行 2019 年绿色公司债券 (第一期)G19 天成 1	500,000,000.00	2019-6-18	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
2019 年度第一期绿色定向债务融资工具 19 天成租赁 GN001	500,000,000.00	2019-4-19	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具 18 天成租赁 PPN001	500,000,000.00	2018-9-21	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
2017 年第一期 3 年期私募债 5 亿元	500,000,000.00	2017-7-18	3 年	500,000,000.00	499,563,024.17		23,750,000.00	-282,727.36	23,750,000.00	499,845,751.53
2019 年第一期中期票据 3 年期 (品种一)	500,000,000.00	2019-7-19	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	8,050,547.45	1,240,818.87	8,050,547.45	498,759,181.13
2018 年非公开发行绿色公司债券 (第一期)G18 天成 1	400,000,000.00	2018-6-20	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2018年公司债券(第一期) (品种二)	300,000,000.00	2018-8-17	10年	300,000,000.00	300,000,000.00					300,000,000.00
2018年公司债券(第一期) (品种四)	1,000,000,000.00	2018-8-17	2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				770,039,170.00	229,960,830.00
15长城债(公司债)	2,000,000,000.00	2015-6-19	4年	2,000,000,000.00	2,062,608,219.15		53,391,780.85		2,116,000,000.00	
华能信托·能源1号单一资金 信托(华能信托【2016】信托 字第301号)	500,000,000.00	2016-11-7	5年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
09华能水电债	988,000,000.00	2009-6-29	10年	988,000,000.00	986,921,865.26		49,400,000.00	-1,078,134.74	1,037,400,000.00	
2014年中期票据5年期40亿元	4,000,000,000.00	2014-7-14	5年	4,000,000,000.00	3,993,479,028.67		112,679,452.05	-6,520,971.33	4,112,679,452.05	
2014年第二期中期票据	2,300,000,000.00	2014-3-13	5年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00				2,300,000,000.00	
合计	124,961,329,826.86			125,319,312,581.64	100,923,759,482.09	24,206,157,804.20	2,107,869,161.60	-11,934,424.28	12,576,494,584.21	114,673,226,187.96

(五十二) 优先股、永续债等金融工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续 期情况	转股条件	转换 情况
中国人寿·中国华能债转股投资 计划募集资金	2017-9-20	其他权益工具	5.20	10,000,000,000.00	1.00	10,000,000,000.00	8+N	无	无
工银投资发行可转债可续期权益 工具	2019-12-2	其他权益工具	4.90	5,000,000,000.00	1.00	5,000,000,000.00	5年	无	无
17香港5亿永续债	2017-10-30	少数股东权益	3.60	3,264,707,758.00	1.00	3,482,787,879.65	2022-10-30	无	无
英大保险筹资计划(第一期)	2018-9-12	少数股东权益	5.79			3,283,000,000.00	基础期限8年	无	无
2018年可续期公司债券(第二 期)(品种一)	2018-10-30	其他权益工具	4.88	2,800,000,000.00	28,000,000.00	2,800,000,000.00	5+N年	无	无
2017年可续期公司债券品种二 (第一期)	2017-9-25	少数股东权益	5.17	100.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	基础期限5年	无	无

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续 期情况	转股条件	转换 情况
2017年可续期公司债券品种一 (第一期)	2017-9-25	少数股东权益	5.05	100.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	基础期限 3 年	无	无
2019年度第四期中期票据品种一	2019-11-5	少数股东权益	4.15	100.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	基础期限 3 年	无	无
2019年可续期公司债券(第一期)	2019-3-13	其他权益工具	4.69	2,500,000,000.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	5+N 年	无	无
2016年度第一期中期票据(16 华 能集 MTN001B)	2016-1-12	其他权益工具	3.60	2,500,000,000.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	5+N 年	无	无
2016年度第一期中期票据(16 华 能集 MTN001A)	2016-1-12	其他权益工具	3.37	2,500,000,000.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	3+N 年	无	无
人寿资产筹资计划(第二期)	2019-10-28	少数股东权益	5.05			2,260,000,000.00	基础期限 8 年	无	无
2019年第三期中期票据(永续中 票)	2019-10-18	少数股东权益	4.29	100.00	22,000,000.00	2,197,084,626.00	2024-10-18	不可转股, 赎回 周期 5 年, 即 5+N	未转 换
人寿资产筹资计划(第一期)	2019-9-23	少数股东权益	5.05			2,070,000,000.00	基础期限 8 年	无	无
2019年度第三期中期票据	2019-10-25	少数股东权益	4.05	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	基础期限 3 年	无	无
2019年度第二期中期票据	2019-10-18	少数股东权益	4.08	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	基础期限 3 年	无	无
北方公司 17 年永续债	2017-4-27	少数股东权益	6.00	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2020-4-27	无	无
19 华能集 MTN002A 邮政	2019-4-2	其他权益工具	4.38	2,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	3+N 年	无	无
19 华能集 MTN001A 中国银行	2019-3-25	其他权益工具	4.43	2,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	3+N 年	无	无
2019 年第一期中期票据(永续中 票)	2019-7-29	少数股东权益	4.17	100.00	20,000,000.00	1,997,349,660.00	2022-7-29	不可转股, 赎回 周期 3 年, 即 3+N	未转 换
2019 年第二期中期票据(永续中 票)	2019-8-16	少数股东权益	3.93	100.00	20,000,000.00	1,997,349,660.00	2022-8-16	不可转股, 赎回 周期 3 年, 即 3+N	未转 换
2019 年第四期中期票据(永续 中票)	2019-10-30	少数股东权益	4.58	100.00	18,000,000.00	1,797,614,694.00	2024-10-30	不可转股, 赎回 周期 5 年, 即 5+N	未转 换
人寿资产筹资计划(第二期)	2019-10-28	少数股东权益	5.10			1,740,000,000.00	基础期限 10 年	无	无
2019 年可续期公司债券(第二 期)(品种二)	2019-5-20	其他权益工具	5.15	1,700,000,000.00	17,000,000.00	1,700,000,000.00	10+N 年	无	无

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续 期情况	转股条件	转换 情况
2019年度第四期中期票据品种二	2019-11-5	少数股东权益	4.53	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	基础期限 5 年	无	无
可续期债券(永续债品种1)	2018-11-20	少数股东权益	4.89	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2021-11-21	无	无
太平洋华能集团债权投资计划	2018-12-19	其他权益工具	5.50	1,500,000,000.00	1.00	1,500,000,000.00	8 年	无	无
19 华能集 MTN005A	2019-12-11	其他权益工具	3.83	1,500,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N 年	无	无
2019 年可续期公司债券(第五期)	2019-11-7	其他权益工具	4.29	1,500,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	5+N 年	无	无
2018 年可续期公司债券(第一期)(品种一)	2018-10-25	其他权益工具	4.89	1,500,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	5+N 年	无	无
太平洋华能集团债权投资计划	2018-12-7	其他权益工具	5.50	1,400,000,000.00	1.00	1,400,000,000.00	8 年	无	无
19CHNG11Y	2019-11-22	其他权益工具	4.15	1,400,000,000.00	14,000,000.00	1,400,000,000.00	5+N 年	无	无
北方公司 18 年永续债	2018-8-28	少数股东权益	7.50	100.00	13,000,000.00	1,300,000,000.00	2021-8-27	无	无
19CHNG5Y 中信建投	2019-6-5	其他权益工具	4.55	1,200,000,000.00	12,000,000.00	1,200,000,000.00	5+N 年	无	无
2019 年可续期公司债券(第四期)(品种二)	2019-9-11	其他权益工具	4.65	1,100,000,000.00	11,000,000.00	1,100,000,000.00	10+N 年	无	无
泰康华能集团基础设施债权投资计划	2018-11-30	其他权益工具	5.50	1,050,000,000.00	1.00	1,050,000,000.00	8 年	无	无
19 华能集 MTN003B 中国银行	2019-6-12	其他权益工具	4.58	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	5+N 年	无	无
19 华能集 MTN003A 中国银行	2019-6-12	其他权益工具	4.23	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	3+N 年	无	无
19 华能集 MTN004B	2019-8-21	其他权益工具	4.10	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	5+N 年	无	无
19 华能集 MTN004A	2019-8-21	其他权益工具	3.77	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	3+N 年	无	无
人保资产筹资计划(第一期)	2019-9-25	少数股东权益	5.10			930,000,000.00	基础期限 10 年	无	无
2019 年可续期公司债券(第四期)(品种一)	2019-9-11	其他权益工具	4.10	900,000,000.00	9,000,000.00	900,000,000.00	5+N 年	无	无
英大保险筹资计划(第三期)	2018-9-27	少数股东权益	5.79			890,000,000.00	基础期限 8 年	无	无

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续 期情况	转股条件	转换 情况
英大保险筹资计划(第二期)	2018-9-14	少数股东权益	5.79			827,000,000.00	基础期限 8 年	无	无
19CHNG6Y 中信建投	2019-6-5	其他权益工具	5.03	800,000,000.00	8,000,000.00	800,000,000.00	10+N 年	无	无
泰康华能集团基础设施债权投资 计划	2018-12-19	其他权益工具	5.50	600,000,000.00	1.00	600,000,000.00	8 年	无	无
19CHNG12Y	2019-11-22	其他权益工具	4.58	600,000,000.00	6,000,000.00	600,000,000.00	10+N 年	无	无
永续期债券(永续债品种 1)	2018-11-20	少数股东权益	5.15	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	2023-11-21	无	无
19 华能集 MTND05B	2019-12-11	其他权益工具	4.13	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00	5+N 年	无	无
19 华能集 MTND02B 邮政	2019-4-2	其他权益工具	4.70	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00	5+N 年	无	无
19 华能集 MTND01B 中国银行	2019-3-25	其他权益工具	4.70	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00	5+N 年	无	无
19CHNG10Y	2019-11-7	其他权益工具	4.69	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00	10+N 年	无	无
2018 年可续期公司债券(第一 期)(品种二)	2018-10-25	其他权益工具	5.30	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00	10+N 年	无	无
2019 年可续期公司债券(第二 期)(品种一)	2019-5-20	其他权益工具	4.58	300,000,000.00	3,000,000.00	300,000,000.00	5+N 年	无	无
泰康华能集团基础设施债权投资 计划	2018-12-7	其他权益工具	5.50	250,000,000.00	1.00	250,000,000.00	8 年	无	无
2018 年可续期公司债券(第二 期)(品种一)	2018-10-30	其他权益工具	5.30	200,000,000.00	2,000,000.00	200,000,000.00	10+N 年	无	无
合计						95,072,186,519.65			

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中国人寿-中国华能债转股 投资计划募集资金	1.00	10,000,000,000.00					1.00	10,000,000,000.00
工银投资发行可转债可续 期权益工具			1.00	5,000,000,000.00			1.00	5,000,000,000.00
英大保险筹资计划(第一期)		3,288,808,174.17		192,725,779.17		192,725,779.17		3,288,808,174.17
2018年可续期公司债券 (第二期)(品种一)	28,000,000.00	2,800,000,000.00				7,924,528.30	28,000,000.00	2,792,075,471.70
2017年可续期公司债券品 种二(第一期)	25,000,000.00	2,534,677,740.00		129,155,183.77		129,250,000.00	25,000,000.00	2,534,582,923.77
2017年可续期公司债券品 种一(第一期)	25,000,000.00	2,533,872,260.00		126,157,384.53		126,250,000.00	25,000,000.00	2,533,779,644.53
2019年度第四期中期票据 品种一			25,000,000.00	2,511,440,805.76			25,000,000.00	2,511,440,805.76
永续债			25,000,000.00	2,496,750,000.00			25,000,000.00	2,496,750,000.00
2019年可续期公司债券 (第一期)			25,000,000.00	2,500,000,000.00		4,716,981.14	25,000,000.00	2,495,283,018.86
2016年度第一期中期票据 品种二(16华能集MTN001B)	25,000,000.00	2,478,202,056.58				7,075,471.71	25,000,000.00	2,471,126,584.87
人寿资产筹资计划(第二 期)				2,280,606,805.56		16,802,472.22		2,263,804,333.34
2019年第三期中期票据 (永续中票)			22,000,000.00	2,197,084,626.00			22,000,000.00	2,197,084,626.00
人保资产筹资计划(第一 期)				2,098,037,500.00		25,553,000.00		2,073,484,500.00
2019年度第二期中期票据			20,000,000.00	2,011,532,632.23			20,000,000.00	2,011,532,632.23
2019年度第三期中期票据			20,000,000.00	2,011,270,878.44			20,000,000.00	2,011,270,878.44
可续期债券(永续债)	20,000,000.00	2,003,290,080.11					20,000,000.00	2,003,290,080.11

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年度第一期中期票据品种一(19华能集MTN001A)			20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
2019年度第二期中期票据品种一(19华能集MTN002A)			20,000,000.00	2,000,000,000.00		1,886,792.45	20,000,000.00	1,998,113,207.55
2019年第二期中期票据(永续中票)			20,000,000.00	1,997,349,660.00			20,000,000.00	1,997,349,660.00
2019年第一期中期票据(永续中票)			20,000,000.00	1,997,349,660.00			20,000,000.00	1,997,349,660.00
北方公司17年永续债	20,000,000.00	1,985,660,377.39					20,000,000.00	1,985,660,377.39
2019年第四期中期票据(永续中票)			18,000,000.00	1,797,614,694.00			18,000,000.00	1,797,614,694.00
人保资产筹资计划(第二期)				1,756,022,504.12		14,297,000.00		1,741,725,504.12
2019年永续期公司债券(第二期)(品种二)			17,000,000.00	1,700,000,000.00		102,000.00	17,000,000.00	1,699,898,000.00
2019年度第四期中期票据品种二			15,000,000.00	1,506,431,433.65			15,000,000.00	1,506,431,433.65
19华能集MTN005A			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
太平洋华能集团股权投资计划	1.00	1,500,000,000.00					1.00	1,500,000,000.00
2019年永续期公司债券(第五期)			15,000,000.00	1,500,000,000.00		943,396.24	15,000,000.00	1,499,056,603.76
2018年永续期公司债券(第一期)(品种一)	15,000,000.00	1,500,000,000.00				4,245,283.02	15,000,000.00	1,495,754,716.98
太平洋华能集团股权投资计划	1.00	1,400,000,000.00					1.00	1,400,000,000.00
19CHNG11Y			14,000,000.00	1,400,000,000.00		4,339,622.64	14,000,000.00	1,395,660,377.36
北方公司18年永续债	13,000,000.00	1,300,000,000.00					13,000,000.00	1,300,000,000.00
19CHNG5Y 中信建投			12,000,000.00	1,200,000,000.00		4,600,301.90	12,000,000.00	1,195,399,698.10

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年可续期公司债券 (第四期)(品种二)			11,000,000.00	1,100,000,000.00		66,000.00	11,000,000.00	1,099,934,000.00
泰康华能集团基础设施债 权投资计划	1.00	1,050,000,000.00					1.00	1,050,000,000.00
2019年度第四期中期票据 品种一(19华能集 MTN004A)			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2019年度第三期中期票据 品种二(19华能集 MTN003B)			10,000,000.00	1,000,000,000.00		235,849.06	10,000,000.00	999,764,150.94
2019年度第三期中期票据 品种一(19华能集 MTN003A)			10,000,000.00	1,000,000,000.00		235,849.06	10,000,000.00	999,764,150.94
2019年度第四期中期票据 品种二(19华能集 MTN004B)			10,000,000.00	1,000,000,000.00		1,886,792.45	10,000,000.00	998,113,207.55
人寿资产筹资计划(第一期)				942,911,500.00		11,989,250.00		930,922,250.00
2019年可续期公司债券 (第四期)(品种一)			9,000,000.00	900,000,000.00		4,865,320.76	9,000,000.00	895,134,679.24
英大保险筹资计划(第三期)		891,574,558.33		52,246,708.33		52,246,708.33		891,574,558.33
英大保险筹资计划(第二期)		828,463,100.83		48,548,345.83		48,548,345.83		828,463,100.83
19CHNG6Y 中信建投			8,000,000.00	800,000,000.00		48,000.00	8,000,000.00	799,952,000.00
19CHNG12Y			6,000,000.00	600,000,000.00			6,000,000.00	600,000,000.00
泰康华能集团基础设施债 权投资计划	1.00	600,000,000.00					1.00	600,000,000.00
2019年度第一期中期票据 品种二(19华能集 MTN001B)			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
19CHNG10Y			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
19华能集 MTN005B			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
2019年度第二期中期票据 品种二(19华能集 MTN002B)			5,000,000.00	500,000,000.00		471,698.11	5,000,000.00	499,528,301.89

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2018 年可续期公司债券 (第一期) (品种二)	5,000,000.00	500,000,000.00				1,415,094.35	5,000,000.00	498,584,905.65
2019 年可续期公司债券 (第二期) (品种一)			3,000,000.00	300,000,000.00		5,395,358.50	3,000,000.00	294,604,641.50
泰康华能集团基础设施债 权投资计划	1.00	250,000,000.00					1.00	250,000,000.00
2018 年可续期公司债券 (第二期) (品种一)	2,000,000.00	200,000,000.00				566,037.75	2,000,000.00	199,433,962.25
2016 年度第一期中期票据 品种一(16 华能集 MTN001A)	25,000,000.00	2,485,284,528.30		18,253,207.55	25,000,000.00	2,503,537,735.85		
合计		40,129,832,875.71		54,672,489,308.94		3,172,220,668.84		91,630,101,515.81

3. 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末余额	年初余额
归属于母公司所有者的权益	50,727,181,679.14	24,763,486,584.88
— 归属于母公司普通股持有者的权益		
— 归属于母公司其他权益持有者的权益	50,727,181,679.14	24,763,486,584.88
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	1,228,173,428.48	717,078,472.23
累计未分配股利	670,484,889.17	195,929,566.21
归属于少数股东的权益	40,555,810,836.67	15,019,237,290.83
— 归属于普通股少数股东的权益		
— 归属于少数股东其他权益持有者的权益	40,555,810,836.67	15,019,237,290.83

(五十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,954,488,016.79	3,560,475,892.95
减：未确认的融资费用	723,531,309.50	121,521,035.51
重分类至一年内到期的非流动负债	604,251,748.34	591,948,592.40
租赁负债净额	2,626,704,958.95	2,847,006,265.04

(五十四) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	12,038,631,923.13	6,738,076,929.51	6,824,426,078.81	11,952,282,773.83
专项应付款	309,656,176.18	68,077,550.00	199,532,440.25	178,201,285.93
合计	12,348,288,099.31	6,806,154,479.51	7,023,958,519.06	12,130,484,059.76

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	11,952,282,773.83	12,038,631,923.13
其中：1. 融资租赁款	6,428,684,698.44	8,296,797,438.36
2. 股东借款	2,199,006,204.34	
3. 采矿权价款	1,584,482,756.68	1,677,350,325.73
4. 质保金及考核款	1,262,392,574.08	1,929,430,324.48
5. 陕西电力公司	67,526,917.28	67,526,917.28

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	309,656,176.18	68,077,550.00	199,532,440.25	178,201,285.93
其中：1. 专项奖补资金	63,017,447.15		6,553,285.30	56,464,161.85
2. 高温堆技术研究	48,628,900.00	52,285,300.00	57,985,400.00	42,928,800.00
3. 海门电厂收汕头市港口局货物港务费、港口建设费返还	40,181,345.06	3,549,200.00	2,404,644.95	41,325,900.11
4.“三供一业”补助资金	137,910,297.32	1,496,250.00	123,158,210.00	16,248,337.32
5. 科研经费	3,793,515.00	319,500.00		4,113,015.00

(五十五) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	124,576,988.00	4,814,951.09	25,397,946.68	103,993,992.41
其他长期福利	864,817.09			864,817.09
合 计	125,441,805.09	4,814,951.09	25,397,946.68	104,858,809.50

(五十六) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保	105,368,813.51	
未决诉讼	42,775,090.49	12,269,705.16
产品质量保证	4,825,709.98	657,562.12
重组义务		
待执行的亏损合同	1,590,440.82	3,892,244.38
其他	2,679,745,142.71	306,319,239.81
合 计	2,834,305,197.51	323,138,751.47

注：其他项本年增加主要原因为：2019 年度，本集团与中国东方资产管理股份有限公司共同出资成立嘉虞汇黔，嘉虞汇黔由双方共同控制。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团对嘉虞汇黔实际出资 27.01 亿元。根据协议，嘉虞汇黔应承担标的资产的处置收益或亏损，2019 年嘉虞汇黔确认较大损失。本集团对嘉虞汇黔存在出资承诺，按照谨慎性原则，本集团除对嘉虞汇黔的投资采用权益法核算减记至 0 外，还对预计未来将要承担的超额损失确认预计负债 23.9 亿元。

(五十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	2,973,764,400.41	217,547,978.46	443,171,706.75	2,748,140,672.12
城市热网建设配套费	1,178,325,704.57	409,095,137.47	289,960,692.68	1,297,460,149.36
国家重大专项拨款	1,192,920,000.00			1,192,920,000.00
管网建设费收入		247,916,308.38		247,916,308.38
国产设备退税	84,721,461.62		9,097,886.42	75,623,575.20
科技项目	69,859,918.72	18,795,970.00	17,781,678.36	70,874,210.36
基建配套补贴	54,432,982.30		4,948,452.96	49,484,529.34
国有土地使用权收购补偿	37,552,362.38		1,444,321.63	36,108,040.75
环保改造	21,374,914.49	1,937,000.00	9,253,943.29	14,057,971.20
供热改造	11,161,764.95		764,705.76	10,397,059.19
工业转型升级资金补助	9,000,000.00			9,000,000.00
脱硫、脱硝补助	4,722,222.91		1,666,666.68	3,055,556.23
其他	116,103,603.59	38,226,803.27	38,762,933.13	115,567,473.73
合计	5,753,939,335.94	933,519,197.58	816,852,987.66	5,870,605,545.86

政府补助：

政府补助 种类	年末账面余额		计入当年 损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收 益金额			
环保补助		1,155,146,597.00	114,866,500.00		
国产设备增值税 退税		592,653,921.00	115,221,269.00		
环保返还款		348,729,735.64			
专利技术研究开 发		114,460,909.05	15,159,578.70		
处置僵尸企业补 助资金		56,034,816.09	28,131,454.47		
汇集站租赁费		49,919,625.16	3,565,687.52		
与环保资产有关 的政府补助		43,278,206.20			
供热补贴		14,924,714.00	102,446,013.00		
金太阳财政补贴		13,473,432.00	962,388.00		
稳岗补贴		12,376,348.43	493,422.49		
其他		347,142,367.55	32,308,599.37		
合计		2,748,140,672.12	413,154,912.55		

(五十八) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	5,000,000,000.00	
供热管网配套费	2,443,253,582.39	2,248,681,705.27
收益凭证	1,548,786,031.20	1,315,494,584.84
大士能源有限公司衍生金融负债	200,408,482.58	231,307,923.51
煤矿安全专项基金	96,614,121.22	181,875,379.06
占地补偿费	2,259,011.12	2,367,443.60
其他	70,839,815.21	
合 计	9,362,161,043.72	3,979,727,036.28

(五十九) 实收资本

投资者 名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国资委	31,410,000,000.00	90.00	303,957,000.00		31,713,957,000.00	90.00
社保基金会	3,490,000,000.00	10.00	33,773,000.00		3,523,773,000.00	10.00
合计	34,900,000,000.00	100.00	337,730,000.00		35,237,730,000.00	100.00

注：本年将 2016 年至 2018 年收到的部分财政资金按比例转增资本。

(六十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016年度第一期中期票据(16华能集MTN001A)	25,000,000	2,485,284,528.30		18,253,207.55	25,000,000	2,503,537,735.85		
2016年度第一期中期票据(16华能集MTN001B)	25,000,000	2,478,202,056.58				7,075,471.71	25,000,000	2,471,126,584.87
中国人寿-中国华能债转股投资计划募集资产		10,000,000,000.00						10,000,000,000.00
泰康华能集团基础设施债权投资计划募集资产		1,900,000,000.00						1,900,000,000.00
太平洋华能集团债权投资计划募集资产		2,900,000,000.00						2,900,000,000.00
2018年第一期永续期公司债(品种1)		1,500,000,000.00				4,245,283.02		1,495,754,716.98
2018年第一期永续期公司债(品种2)		500,000,000.00				1,415,094.35		498,584,905.65
2018年第二期永续期公司债(品种1)		2,800,000,000.00				7,924,528.30		2,792,075,471.70
2018年第二期永续期公司债(品种2)		200,000,000.00				566,037.75		199,433,962.25
工银投资发行可转股永续期权益工具				5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
2019年第二期永续期公司债(品种1)			3,000,000	300,000,000.00		5,395,358.50	3,000,000	294,604,641.50
2019年第二期永续期公司债(品种2)			17,000,000	1,700,000,000.00		102,000.00	17,000,000	1,699,898,000.00
2019年第五期永续期公司债(品种1)			15,000,000	1,500,000,000.00		943,396.24	15,000,000	1,499,056,603.76
2019年第五期永续期公司债(品种2)			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
2019年第六期永续期公司债(品种1)			14,000,000	1,400,000,000.00		4,339,622.64	14,000,000	1,395,660,377.36
2019年第六期永续期公司债(品种2)			6,000,000	600,000,000.00			6,000,000	600,000,000.00
2019年第一期永续期公司债			25,000,000	2,500,000,000.00		4,716,981.14	25,000,000	2,495,283,018.86
2019年度第四期中期票据(19华能集MTN004A)			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年度第四期中期票据(19华能集MTN004B)			10,000,000	1,000,000,000.00		1,885,792.45	10,000,000	998,113,207.55
2019年度第一期中期票据(19华能集MTN001B)			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
2019年度第一期中期票据(19华能集MTN001A)			20,000,000	2,000,000,000.00			20,000,000	2,000,000,000.00
2019年度第三期中期票据(19华能集MTN003A)			10,000,000	1,000,000,000.00		235,849.06	10,000,000	999,764,150.94
2019年度第三期中期票据(19华能集MTN003B)			10,000,000	1,000,000,000.00		235,849.06	10,000,000	999,764,150.94
2019年度第二期中期票据(19华能集MTN002A)			20,000,000	2,000,000,000.00		1,885,792.45	20,000,000	1,998,113,207.55
2019年度第二期中期票据(19华能集MTN002B)			5,000,000	500,000,000.00		471,698.11	5,000,000	499,528,301.89
2019年第三期可续期公司债(品种1)			12,000,000	1,200,000,000.00		4,600,301.90	12,000,000	1,195,399,698.10
2019年第三期可续期公司债(品种2)			8,000,000	800,000,000.00		48,000.00	8,000,000	799,952,000.00
2019年第四期可续期公司债(品种1)			9,000,000	900,000,000.00		4,865,320.76	9,000,000	895,134,679.24
2019年第四期可续期公司债(品种2)			11,000,000	1,100,000,000.00		66,000.00	11,000,000	1,099,934,000.00
2019年度第五期中期票据(19华能集MTN005B)			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
2019年度第五期中期票据(19华能集MTN005A)			15,000,000	1,500,000,000.00			15,000,000	1,500,000,000.00
合计		24,763,486,584.88		28,518,253,207.55		2,554,556,113.29		50,727,181,679.14

(六十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	5,237,900,826.26	697,124,234.76	355,983,207.55	5,579,041,853.47
其他资本公积	12,723,394,659.99	121,201,942.92	1,558,451,013.09	11,286,145,589.82
合计	17,961,295,486.25	818,326,177.68	1,914,434,220.64	16,865,187,443.29

注：1. 本年资本溢价增加为：（1）收财政部（资本性）资金拨款 5.11 亿元；（2）收财政部前瞻战略产业发展拨款 1.03 亿；（3）将改制后的多经企业华能杨柳青实业、宁夏双德实业有限责任公司纳入本集团合并范围，增加资本公积 0.83 亿元。

2. 本年资本溢价减少为：（1）本集团将 2016 年至 2018 年收到部分财政资金 3.38 亿元转增资本；（2）其他权益工具-2016 年度第一期中期票据(16 华能集 MTN001A)赎回完毕后，剩余的负数余额 0.18 亿元（初始发行时的交易费用）冲减资本公积-资本溢价，其他权益工具的余额为零；

3. 本年其他资本公积增加为：（1）本集团下属华能甘肃公司、华能股份公司、北方公司、华能资本公司因收购少数股东权益或少数股东溢价增资本集团控制的企业等权益性交易，增加资本公积 1.09 亿元；（2）本集团下属华能呼伦贝尔公司、北方公司因接收三供一业移交资产导致资本公积增加 0.09 亿元，因处置子公司增加资本公积 0.03 亿元；

4. 本年其他资本公积减少分别为：（1）本集团下属华能煤业公司、华能陕西公司收购少数股东权益导致资本公积减少 14.70 亿元；（2）本年权益法核算的联营企业所有者权益其他变动，集团按持股比例调减资本公积 0.43 亿元；（3）本集团下属新能泰山回购库存股调减资本公积，归属于本集团 0.45 亿元。

(六十二) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	1,364,140,773.62	1,080,228,805.40	1,162,224,304.97	1,282,145,274.05	
维简费	1,292,395,530.86	730,263,698.46	801,938,441.95	1,220,720,787.37	
其他	95,683,613.16	94,484,412.06	20,467,409.07	169,700,616.15	
合计	2,752,219,917.64	1,904,976,915.92	1,984,630,155.99	2,672,566,677.57	

注：上表为各级公司实际计提情况汇总金额，其中：归属于母公司所有者权益的专项储备金额为 19.30 亿元（期初 18.90 亿元），详见下表：

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	897,583,470.23	773,660,138.54	772,824,125.24	898,419,483.53	
维简费	935,748,449.80	575,759,083.30	591,337,617.95	920,169,915.15	
其他	56,985,255.21	65,143,445.55	10,353,693.51	111,775,007.25	
合计	1,890,317,175.24	1,414,562,667.39	1,374,515,436.70	1,930,364,405.93	

注：1. 专项储备主要为华能呼伦贝尔公司、华能能源交通公司、华能开发公司、华能煤业公司、华能陕西公司、北方公司、华能雅江公司、华能燃料公司按规定计提的安全生产费和维简费。

2. 其他主要为煤矿转产发展资金及矿山恢复治理保证金。

(六十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	858,176,445.31			858,176,445.31
合计	858,176,445.31			858,176,445.31

(六十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,823,382,530.87	2,613,276,061.57
加：会计政策变更	-133,383,652.95	
其他	-6,457,227,986.11	
本年年初余额	-4,767,229,108.19	2,613,276,061.57
本年增加	1,515,792,452.61	58,719,734.84
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,288,146,705.84	58,719,734.84
其他调整因素	227,645,746.77	
本年减少	2,021,564,402.65	848,613,265.54
其中：本年提取盈余公积		27,761,845.21
本年分配现金股利	231,866,400.00	25,496,000.00
其他减少	1,789,698,002.65	795,355,420.33
本年年末余额	-5,273,001,058.23	1,823,382,530.87

注：1. 年初会计政策变更为下属上市公司华能澜沧江公司、新能泰山、内蒙华电、长城证券执行新金融工具准则导致。

2. 年初其他变动为清产核资影响金额共计 91.15 亿元，其中冲减归属于母公司所有者的权益 64.57 亿元，冲减少数股东权益 26.57 亿元。

3. 本年其他增加因素为下属华能股份公司、华能资本公司其他综合收益结转留存收益导致。

4. 本年其他减少主要为本公司支付永续债利息 16.89 亿元；下属华能开发公司、邯峰发电计提的福奖基金 0.97 亿元。

(六十五) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	284,352,847,139.77	223,777,372,598.99	261,830,085,468.72	213,820,126,278.58
其中:发电及电力业务	243,266,488,942.46	191,180,533,080.77	234,471,087,837.10	194,500,828,775.95
物资贸易	21,040,976,391.25	20,936,636,065.93	7,339,044,784.55	7,271,625,060.79
煤炭生产	11,989,849,955.28	8,174,270,028.07	13,749,896,793.22	9,801,514,930.95
技术服务	3,142,520,311.43	2,375,846,951.05	2,588,208,168.68	1,848,406,022.87
其他	4,913,011,539.35	1,110,086,473.17	3,681,847,885.17	397,751,488.02
其他业务小计	11,566,603,802.27	10,610,193,717.05	6,844,550,314.84	7,515,419,628.37
其中:交通运输	3,934,946,600.57	3,202,739,161.33	3,269,534,093.17	2,738,254,567.30
租赁收入/成本	747,243,430.61	365,674,172.49	723,653,641.23	349,592,095.25
劳务服务	506,275,657.51	184,067,389.72	405,165,687.65	150,079,449.45
其他	6,378,138,113.58	6,857,712,993.51	2,446,196,892.79	4,277,493,516.37
合计	295,919,450,942.04	234,387,566,316.04	268,674,635,783.56	221,335,545,906.95

(六十六) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	1,524,497,953.56	1,271,113,344.28
—存放同业	463,524,162.26	376,479,939.81
—存放中央银行	25,398,511.14	39,514,212.00
—拆出资金	19,754,051.58	28,204,505.53
—发放贷款及垫款	58,141,016.82	46,702,324.29
其中: 个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	36,928,370.28	16,509,013.63
票据贴现	21,212,646.54	30,193,310.66
—买入返售金融资产	81,726,253.91	141,370,410.10
—债券投资	126,341,868.42	
—其他	749,612,089.43	638,841,952.55
其中: 已减值金融资产利息收入	-6,814,197.07	
利息支出	1,315,336,071.25	1,231,288,735.10
—同业存放	-18,599,376.18	-1,725,501.18
—向中央银行借款	31,750,393.36	-6,035,818.78
—拆入资金	72,889,086.95	39,402,913.17
—吸收存款	148,044,751.86	67,751,813.91
—卖出回购金融资产	356,915,565.48	436,641,103.82
—发行债券	574,011,086.29	453,331,495.26

项目	本年金额	上年金额
—其他	150,324,563.49	241,922,728.90
利息净收入	209,161,882.31	39,824,609.18

(六十七) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	5,085,794,782.22	4,069,669,665.83
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费	1,065,223,823.74	813,572,835.68
—信用承诺手续费及佣金	7,300.34	250,317.65
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费	653,369,701.26	679,254,231.80
—托管及其他受托业务佣金	2,778,534,440.23	2,127,089,938.38
—其他	588,659,516.65	449,502,342.32
手续费及佣金支出	1,222,895,042.16	1,395,911,962.76
—手续费支出	1,035,724,128.68	1,278,619,231.23
—佣金支出	187,170,913.48	117,292,731.53
手续费及佣金净收入	3,862,899,740.06	2,673,757,703.07

(六十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,153,340,844.56	2,396,219,295.87
租赁费	387,862,013.04	354,796,346.34
服务费	360,211,646.47	607,856,329.61
业务宣传费	342,179,916.70	215,879,203.48
办公费	192,857,628.61	232,203,003.72
广告费	178,606,251.23	103,637,944.06
运输费	83,452,968.14	186,937,689.79
折旧费	74,948,122.35	91,152,478.85
房租费	61,665,477.33	13,706,617.90
中介费	55,906,337.44	64,271,549.22
销售服务费	47,664,214.69	44,815,900.81
咨询费	23,391,754.71	43,535,194.65
其他	105,859,751.71	117,837,141.77
合计	5,067,946,926.98	4,472,848,696.07

(六十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	5,713,453,902.86	5,099,275,309.27
租赁费	448,414,920.18	480,707,803.79
折旧费	425,589,614.18	339,683,648.19
无形资产摊销	331,460,271.84	373,421,634.81
差旅费	199,200,096.30	198,919,991.53
物业管理费	194,022,932.39	255,295,298.17
聘请中介机构费	146,128,968.99	162,724,047.31
咨询费	141,722,389.20	85,641,674.20
办公费	134,143,503.00	152,161,309.03
停产费用	75,962,899.29	27,048,135.99
信息化运维费	64,997,531.71	47,358,598.58
研究与开发费	62,782,924.36	47,247,579.42
业务宣传费	60,658,945.21	3,588,067.66
保险费	54,633,822.38	33,129,526.34
业务招待费	38,358,059.06	53,576,395.07
修理费	33,474,345.47	20,796,670.16
政府性基金及收费	22,735,329.20	10,222,500.00
劳务费	19,347,634.11	21,559,623.72
会议费	17,536,767.92	14,373,154.76
水电费	16,022,646.09	16,471,306.67
离退休人员费用	15,696,392.01	26,690,567.25
离退办经费	11,607,438.23	11,353,789.03
其他	324,806,259.42	62,894,343.56
合计	8,552,757,593.40	7,544,140,974.51

(七十) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
自主研发课题	63,610,785.64	29,856,055.71
研究与开发费	62,054,492.94	51,748,384.40
千人计划	28,171,904.25	35,341,060.31
研发人员薪酬	6,278,399.83	11,982,849.96
技术研讨会费用		2,948,113.20
合计	160,115,582.66	131,876,463.58

(七十一) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	26,124,928,573.20	26,826,188,959.55
减：利息收入	182,894,447.13	388,135,222.26
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	5,811,332.41	225,975,889.21
其他支出	520,613,065.66	393,663,620.77
合计	26,468,458,524.14	27,057,693,247.27

(七十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税退税	685,604,385.03	788,387,481.41
供暖、供热补贴	260,717,885.85	238,834,880.62
财政补助、政府扶持基金及奖励	214,582,697.36	137,571,477.69
三供一业	211,507,540.84	
安全环保改造升级	158,802,278.73	162,072,416.91
城市建设配套费	103,811,711.36	126,490,588.41
国债资金项目及拨款	15,128,075.00	16,067,931.38
稳岗补贴	15,044,293.65	23,104,697.81
税费返还	14,749,169.58	21,815,298.19
其他	4,606,960.12	5,167,025.80
合计	1,684,554,997.52	1,519,511,798.22

(七十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-243,403,993.03	3,012,782,034.11
处置长期股权投资产生的投资收益	285,049,186.86	7,087,534,627.24
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	868,118,001.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-2,251,660.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	64,613,161.04	756,144,193.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	153,143,270.49	-268,051,534.30
持有至到期投资在持有期间的投资收益	632,438.63	36,959.07
处置持有至到期投资取得的投资收益	419,616.43	281,405.20
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,821,701,943.53	2,777,069,270.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	536,380,385.99	1,625,626,385.11

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	1,185,059.90	
其他债权投资处置收益（新准则适用）	15,609,214.97	
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	240,735,476.93	
其他	156,627,010.44	287,335,018.96
合计	4,898,559,112.76	15,278,758,358.85

(七十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产（新准则适用）	682,064,189.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	237,797,538.73	42,864,241.97
衍生金融资产	4,481,846.18	4,760,482.52
交易性金融负债（新准则适用）	1,203,173.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		-2,073,420.00
衍生金融负债	-6,028,226.48	-57,211,195.36
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-49,984,184.49	-56,987,214.36
合计	869,534,337.24	-68,647,105.23

(七十五) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-100,038,893.99	-58,447,166.19
债权投资信用减值损失	382,575.01	
其他债权投资减值损失	1,903,081.69	
其他	-7,885,392.33	8,185,452.25
合计	-105,638,629.62	-50,261,713.94

(七十六) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失(旧准则适用)	-1,010,075,183.15	-1,381,146,093.14
存货跌价损失	-63,499,602.56	-278,113,701.62
可供出售金融资产减值损失(旧准则适用)	-353,641,137.00	-769,333,981.62
长期股权投资减值损失	-66,108,213.39	-1,755,756,695.82
投资性房地产减值损失	-3,162,533.47	
固定资产减值损失	-5,220,461,824.00	-3,469,415,757.76
工程物资减值损失	4,907,369.97	-3,503,150.00

项目	本年金额	上年金额
在建工程减值损失	-1,976,109,629.76	-846,983,427.05
无形资产减值损失	-3,470,511.87	-135,225,979.86
商誉减值损失	-47,429,788.69	-6,079,033.05
其他	-519,256,389.80	-406,490,191.81
合计	-9,258,307,443.72	-9,052,048,011.73

(七十七) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	350,629,426.41	211,491,882.18	350,629,426.41
非流动资产处置损失	-14,087,522.07	-1,231,836,154.81	-14,087,522.07
合计	336,541,904.34	-1,020,344,272.63	336,541,904.34

(七十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	32,278,957.39	20,057,893.01	32,278,957.39
接受捐赠	13,380,863.80		13,380,863.80
与企业日常活动无关的政府补助	541,584,029.03	502,557,064.62	541,584,029.03
保险赔款、补偿款收入	172,961,169.43	59,431,045.75	172,961,169.43
核销往来款	127,871,297.16	118,798,994.53	127,871,297.16
担保追偿款-股份	107,055,891.00		107,055,891.00
入网费摊销	41,280,790.02	35,738,721.39	41,280,790.02
奖励、违约金、罚款收入	29,442,937.78	92,730,740.37	29,442,937.78
居民供热免税	24,796,515.57	13,099,874.95	24,796,515.57
其他	156,861,570.98	205,227,933.06	156,861,570.98
合计	1,247,514,022.16	1,047,642,267.68	1,247,514,022.16

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
企业帮扶资金	384,708,745.70	286,648,648.62
财税奖励	93,919,842.49	154,973,942.14
科研项目经费	34,758,628.36	45,855,940.95
电煤、环保、接网、脱硫脱硝补贴，离退休人员补贴等	14,523,192.44	11,716,531.76
其他	13,673,620.04	3,362,001.15
合计	541,584,029.03	502,557,064.62

(七十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	37,208,842.17	9,118,022.05	37,208,842.17
对外捐赠支出	687,730,250.72	600,339,938.20	687,730,250.72
嘉虞汇黔预计损失	2,389,386,944.11		2,389,386,944.11
三供一业移交改造支出	222,723,380.89	365,016,299.70	222,723,380.89
白山供热工程无偿移交	140,000,000.00		140,000,000.00
反担保纠纷	105,368,813.51		105,368,813.51
补缴社保、违约金、税收滞纳金、赔款金及罚款支出	88,479,636.85	187,778,642.91	88,479,636.85
停工、盘亏损失	15,786,775.62	36,634,379.34	15,786,775.62
退回政府补助		80,754,700.00	
其他	167,042,294.08	97,562,892.81	167,042,294.08
合计	3,853,726,937.95	1,377,204,875.01	3,853,726,937.95

(八十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	7,296,908,654.31	5,900,323,234.21
递延所得税调整	-1,010,553,477.01	-337,025,880.80
其他	15,866,185.32	23,125,364.90
合计	6,302,221,362.62	5,586,422,718.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	17,847,415,126.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,461,853,781.65
子公司适用不同税率的影响	-1,196,588,046.67
调整以前期间所得税的影响	-159,795,596.50
非应税收入的影响	-1,728,976,058.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,914,253.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-556,977,826.42
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,112,704,110.01
其他	-88,913,255.26
所得税费用	6,302,221,362.62

(八十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	395,062,661.49	59,898,412.68	335,164,248.81	-233,708,227.36	-58,427,056.84	-175,281,170.52
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	433,366,501.29	66,539,183.09	366,827,318.20	-25,794,050.28	-6,448,512.57	-19,345,537.71
2.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-38,303,839.80	-6,640,770.41	-31,663,069.39	-207,914,177.08	-51,978,544.27	-155,935,632.81
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	220,346,980.08	26,781,822.76	193,565,157.32	-2,854,722,749.60	-678,207,899.89	-2,176,514,849.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	75,126,001.23	-6,790,075.29	81,916,076.52	-395,094,564.33	-98,773,641.08	-296,320,923.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,038,296.23		1,038,296.23	763,131.34		763,131.34
小计	74,087,705.00	-6,790,075.29	80,877,780.29	-395,857,695.67	-98,773,641.08	-297,084,054.59
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	5,580,330.40	1,395,082.60	4,185,247.80			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	5,580,330.40	1,395,082.60	4,185,247.80			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	608,024,354.88	117,790,495.32	490,233,859.56	-974,072,610.56	-348,172,563.08	-625,900,047.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	459,094,732.14	96,916,979.19	362,177,752.95	1,114,810,618.80	231,306,932.40	883,503,686.40
小计	148,929,622.74	20,873,516.13	128,056,106.61	-2,088,883,229.36	-579,479,495.48	-1,509,403,733.88

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	-540,357.89	-135,089.48	-405,268.41			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-540,357.89	-135,089.48	-405,268.41			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	126,554,629.14	11,438,388.80	115,116,240.34	-128,035,377.57	-5,461,897.86	-122,573,479.71
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益	54,517,593.75		54,517,593.75	109,020,734.40	18,533,524.84	90,487,209.56
小计	72,037,035.39	11,438,388.80	60,598,646.59	-237,056,111.97	-23,995,422.70	-213,060,689.27
6.外币财务报表折算差额	-79,747,355.56		-79,747,355.56	-132,925,712.60	24,040,659.37	-156,966,371.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-79,747,355.56		-79,747,355.56	-132,925,712.60	24,040,659.37	-156,966,371.97
三、其他综合收益合计	615,409,641.57	86,680,235.44	528,729,406.13	-3,088,430,976.96	-736,634,956.73	-2,351,796,020.23

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年 年初余额	上年增减变动 金额	上年 年末余额	本年年初调 整金额-执行 新准则	本年 年初余额	本年增减变动 金额	本年 年末余额
权益法下不能转进损益的其 他综合收益	-643,324,390.14	-19,345,537.71	-662,669,927.85		-662,669,927.85	366,827,318.20	-295,842,609.65
其他权益工具投资公允价值 变动		-155,935,632.81	-155,935,632.81	180,387,113.19	24,451,480.38	-259,308,816.16	-234,857,335.78
权益法下可转损益的其他综 合收益	-29,264,805.57	-297,084,054.59	-326,348,860.16	2,790,097.17	-323,558,762.99	80,877,780.29	-242,680,982.70
其他债权投资公允价值变动						4,185,247.80	4,185,247.80
可供出售金融资产公允价值 变动损益	1,765,603,837.89	-1,509,403,733.88	256,200,104.01	89,358,456.71	345,558,562.72	128,056,106.61	473,614,669.33
其他债权投资信用减值准备						-405,268.41	-405,268.41
现金流量套期储备（现金流 量套期损益的有效部分）	24,204,956.66	-213,060,689.27	-188,855,732.61		-188,855,732.61	60,598,646.59	-128,257,086.02
外币财务报表折算差额	6,491,680.19	-156,966,371.97	-150,474,691.78		-150,474,691.78	-79,747,355.56	-230,222,047.34
其他	164,733,530.69		164,733,530.69		164,733,530.69		164,733,530.69
合计	1,288,444,809.72	-2,351,796,020.23	-1,063,351,210.51	272,535,669.07	-790,815,541.44	301,083,659.36	-489,731,882.08

(八十二) 租赁

1. 融资租赁出租情况

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	11,917,785,789.09
1-2年(含2年)	5,750,986,321.71
2-3年(含3年)	5,803,457,449.51
3年以上	48,010,170,523.48
合计	71,482,400,083.79

(2) 融资租赁出租人

项目	金额
1.收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	62,994,211.24
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
2.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	426,389,597.81
第1年	89,771,796.42
第2年	83,686,039.90
第3年	79,373,095.54
第4年	70,853,350.77
第5年	102,705,315.18
3.剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	1,526,063,483.55
1年以内(含1年)	89,771,796.42
1-2年(含2年)	83,686,039.90
2-3年(含3年)	79,373,095.54
3年以上	1,273,232,551.69

2. 经营租赁租出资产情况

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	673,316,086.71	641,329,937.01
机器设备	27,917,109.77	42,198,797.20
运输工具	1,354,782,610.49	1,266,492,541.14
土地使用权	162,408,420.66	141,692,902.98
合计	2,218,424,227.63	2,091,714,178.33

(2) 经营租赁出租人

项目	金额
1.收入情况	3,385,368.09
租赁收入	187,508,989.82
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
2.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	84,151,663.99
第1年	21,499,678.29
第2年	16,050,409.53
第3年	15,790,137.07
第4年	15,405,719.55
第5年	15,405,719.55
3.剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	84,151,663.99
1年以内(含1年)	21,499,678.29
1-2年(含2年)	16,050,409.53
2-3年(含3年)	15,790,137.07
3年以上	30,811,439.10

3. 融资租赁租入资产情况

(1) 租入固定资产(融资租赁承租人)

项目	年末余额	年初余额
原值合计	21,721,854,923.60	28,672,481,979.80
其中： 机器设备	13,551,467,322.07	20,162,026,364.29
运输设备	7,827,860,890.51	7,793,089,220.00
办公设备	40,948.29	40,948.29
房屋及建筑物	342,485,762.73	717,325,447.22
累计折旧合计	11,119,939,701.63	14,036,283,521.40
其中： 机器设备	8,436,241,064.89	11,542,741,473.50
运输设备	2,511,889,409.49	2,243,802,916.52
办公设备	36,653.00	27,035.98
房屋及建筑物	171,772,574.25	249,712,095.40
减值准备合计	726,944,134.93	723,679,198.53
其中： 机器设备	520,523,995.43	517,376,775.08
运输设备	206,420,139.50	206,302,423.45
办公设备		

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物		
账面价值合计	9,874,971,087.04	13,912,519,259.88
其中： 机器设备	4,594,702,261.75	8,101,908,115.72
运输设备	5,109,551,341.52	5,342,983,880.03
办公设备	4,295.29	13,912.31
房屋及建筑物	170,713,188.48	467,613,351.82

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	3,199,021,601.63
1-2 年(含 2 年)	3,080,073,668.12
2-3 年(含 3 年)	1,011,782,945.69
3 年以上	2,813,106,042.45
合计	10,103,984,257.89

4. 重大的经营租赁（经营租赁承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内(含 1 年)	637,288,051.49
1-2 年(含 2 年)	580,768,705.08
2-3 年(含 3 年)	470,257,762.60
3 年以上	1,033,053,966.11
合计	2,721,368,485.28

5. 承租人信息（适用新租赁准则）

项 目	金额
租赁负债的利息费用	234,091,552.25
计入当期损益的短期租赁费用	269,494,370.42
低价值资产租赁费用	2,487,998.50
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,034,723,172.42
售后租回交易产生的相关损益	63,083,178.00
其他	

(八十三) 分部信息

项目	电力热力		能源贸易	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	264,240,779,039.54	257,482,700,934.21	15,218,607,398.70	15,099,348,054.14
其中：对外交易收入	243,266,488,942.46	234,471,087,837.10	11,989,849,955.28	13,749,896,793.22
分部间交易收入	20,974,290,097.08	23,011,613,097.11	3,228,757,443.42	1,349,451,260.92
对联营和合营企业的投资收益	995,838,695.45	1,542,764,566.41	-2,544,779.23	-15,391,003.86
资产减值损失	-8,201,546,589.94	-6,430,729,425.35	-234,070,516.06	866,145,322.00
信用减值损失	-102,084,360.02	-49,584,297.99		
折旧费和摊销费	38,853,482,140.60	35,366,655,688.42	1,880,600,839.65	3,784,091,035.01
利润总额	8,408,585,315.73	9,188,039,330.89	922,362,336.22	-622,492,360.74
所得税费用	4,081,559,691.61	3,331,638,252.43	154,588,289.24	491,628,109.19
净利润	4,327,025,624.12	5,856,401,078.46	767,774,046.98	-1,114,120,469.93
资产总额	779,437,664,677.39	756,400,820,060.65	53,505,966,237.31	62,123,283,611.94
负债总额	595,712,152,240.79	607,312,864,200.45	39,632,773,997.92	51,664,002,434.16
其他重要的非现金项目	361,258,657.23	1,441,196,436.46		-55,920,855.53
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	361,258,657.23	1,441,196,436.46		-55,920,855.53

(续)

项目	金融保险		交通运输	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	2,784,317,843.36	1,772,133,064.20	4,319,905,660.55	6,573,993,280.02
其中：对外交易收入	1,526,325,914.82	1,613,754,888.57	3,934,946,600.57	5,986,465,693.45
分部间交易收入	1,257,991,928.54	158,378,175.63	384,959,059.98	587,527,586.57
对联营和合营企业的投资收益	525,070,167.89	805,904,023.08		-1,419,601.54
资产减值损失	-426,419,433.69	-448,039,593.24	-478,684,628.24	-51,102,769.47
信用减值损失	-5,599,735.63			-70,346.30
折旧费和摊销费	257,193,966.28	181,410,724.86	48,731,002.65	88,355,951.06
利润总额	7,719,229,829.91	6,382,569,716.65	-375,580,285.12	110,640,204.97
所得税费用	1,644,305,420.59	1,325,898,982.04	26,128,329.74	27,232,398.27
净利润	6,074,924,409.32	5,056,670,734.61	-401,708,614.86	83,407,806.70
资产总额	207,819,481,240.60	181,371,638,520.30	16,642,324,636.64	17,907,172,293.15
负债总额	143,950,603,078.32	121,540,511,220.09	12,263,664,808.03	13,071,266,201.18
其他重要的非现金项目	131,827,212.06	464,579,756.32		-2,238,538.85

项目	金融保险		交通运输	
	本年	上年	本年	上年
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	112,638,561.81	61,302,497.38		
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	19,188,650.25	403,277,258.94		-2,238,538.85

(续)

项目	其他		抵消	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	45,628,701,939.18	14,114,900,264.58	-36,272,860,939.29	-26,368,439,813.59
其中：对外交易收入	35,201,839,528.91	12,853,430,571.22		
分部间交易收入	10,426,862,410.27	1,261,469,693.36	-36,272,860,939.29	-26,368,439,813.59
对联营和合营企业的投资收益	1,033,272,293.74	1,698,136,458.24	-2,795,040,370.88	-1,017,212,408.22
资产减值损失	-777,535,729.21	-2,958,481,092.43	859,949,453.42	-29,840,453.24
信用减值损失	2,045,466.03	-607,069.65		
折旧费和摊销费	1,724,068,840.29	391,492,302.29	-363,208,168.63	-62,664,416.48
利润总额	8,214,913,589.65	5,025,369,172.29	-7,042,095,659.79	-5,723,058,457.41
所得税费用	395,472,659.37	409,480,964.07	166,972.07	544,012.31
净利润	7,819,440,930.28	4,615,888,208.22	-7,042,262,631.86	-5,723,602,469.72
资产总额	365,668,461,358.95	319,222,610,249.07	-296,976,536,424.52	-271,680,155,524.25
负债总额	173,240,933,630.94	154,956,867,320.59	-134,917,735,639.15	-121,564,443,507.82
其他重要的非现金项目	425,563,427.02	-516,461,956.46	-68,527,882.00	-273,281,872.46
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	425,563,427.02	-516,461,956.46	-68,527,882.00	-273,281,872.46

(续)

项目	合计	
	本年	上年
营业收入	295,919,450,942.04	268,674,635,783.56
其中：对外交易收入	295,919,450,942.04	268,674,635,783.56
分部间交易收入		
对联营和合营企业的投资收益	-243,403,993.03	3,012,782,034.11
资产减值损失	-9,258,307,443.72	-9,052,048,011.73
信用减值损失	-105,638,629.62	-50,261,713.94
折旧费和摊销费	42,400,868,620.84	39,749,341,285.16
利润总额	17,847,415,126.60	14,361,067,606.65

项目	合计	
	本年	上年
所得税费用	6,302,221,362.62	5,586,422,718.31
净利润	11,545,193,763.98	8,774,644,888.34
资产总额	1,126,097,361,726.37	1,065,345,369,210.86
负债总额	829,882,392,116.85	826,981,067,868.65
其他重要的非现金项目	850,121,414.31	1,057,872,969.48
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	112,638,561.81	61,302,497.38
对联营企业和合营企业的长期股权投资 权益法核算增加额	737,482,852.50	996,570,472.10

(八十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,545,193,763.98	8,774,644,888.34
加：资产减值准备	9,258,307,443.72	9,052,048,011.73
信用资产减值损失	105,638,629.62	50,261,713.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,113,303,094.83	39,019,827,731.30
无形资产摊销	1,057,872,380.65	1,082,781,670.62
长期待摊费用摊销	229,693,145.36	169,465,422.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-336,541,904.34	1,020,344,272.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,929,884.78	-10,939,870.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-869,534,337.24	68,647,105.23
财务费用（收益以“-”号填列）	25,391,414,600.53	27,212,982,650.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,433,699,693.81	-15,278,758,358.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-428,992,484.55	-251,779,198.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-581,560,992.46	-85,246,682.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,968,229,078.88	-1,694,799,524.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,203,617,191.54	-15,684,769,882.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,938,334,668.37	-7,386,256,082.60
其他	1,626,246,778.06	-290,053,579.06
经营活动产生的现金流量净额	74,508,547,528.10	45,768,400,288.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,104,512,446.88	30,693,563,145.88
减：现金的期初余额	30,693,563,145.88	33,157,393,398.38
加：现金等价物的期末余额	83,714,400.00	2,843,208,488.00
减：现金等价物的期初余额	2,843,208,488.00	1,404,319,920.01
现金及现金等价物净增加额	-1,348,544,787.00	-1,024,941,684.51

2.本年取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	186,583,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,147,474.83
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	158,435,625.17
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	14,798,010.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,875,107.00
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	32.92
处置子公司收到的现金净额	-15,077,064.08

3.现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	32,104,512,446.88	30,693,563,145.88
其中：库存现金	892,440.09	1,461,207.90
可随时用于支付的银行存款	26,570,632,615.23	20,002,897,105.62
可随时用于支付的其他货币资金	2,059,351,103.26	202,167,515.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	3,473,636,288.30	10,487,037,316.59
拆放同业款项		
现金等价物	83,714,400.00	2,843,208,488.00
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	32,188,226,846.88	33,536,771,633.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,280,870,279.36	1,563,253,629.11

(八十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,016,808,429.12	6.9762	7,093,458,963.23
欧元	592,040.13	7.8155	4,627,089.64
港币	141,141,631.63	0.8958	126,434,673.61
英镑	4,615,662.67	9.1501	42,233,775.00
澳元	143,553.78	4.8843	701,159.73
缅币	4,642,339,177.66	0.0047	21,818,994.14
澳元	58,208.80	4.8843	284,309.24
新加坡元	240,337,357.64	5.1739	1,243,481,454.69
巴基斯坦卢比	25,095,794.04	0.0450	1,129,310.73
应收账款			
其中：美元	85,421,007.45	6.9762	595,914,032.17
短期借款			
其中：美元	1,004,000,000.00	6.9762	7,004,104,800.00
长期借款			
其中：美元	2,738,778,447.25	6.9762	19,106,266,203.71
欧元	19,252,059.83	7.8155	150,464,473.60
应付债券			
其中：美元	1,491,745,134.00	6.9762	10,406,712,403.81

(八十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,451,065,786.89	偿债备付金、住房维修基金及保证金、存放央行准备金、保函保证金、银行承兑汇票保证金等
应收票据	3,014,491,241.06	质押及已贴现或背书未到期期末未终止确认的应收票据
应收账款	2,897,825,000.03	收费权质押
固定资产	8,418,404,841.12	收费权质押、抵押、借款的抵押资产及融资租入的固定资产
无形资产	816,069,373.13	抵押贷款
在建工程	1,495,179,576.56	华能 24.4 万千瓦亚曼苏水电站工程项目长期借款固定资产抵押权
其他	18,837,307,755.43	银行借款质押的长期应收款、质押式回购业务、融资融券业务、转融通业务质押的金融资产

九、或有事项

(一)截至2019年12月31日,本集团为其他单位提供担保情况

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保
		名称	企业性质	是否为上市公司	经营现状	资产负债率(%)							
	合计								53,283,349,005.64	23,873,198,578.53	98,000,000.00	98,000,000.00	
	对集团内子公司担保情况												
1	北方公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	国有控股	否	正常经营	55.00	连带保证责任	无反担保	707,850,000.00				否
2	北方公司	锡林郭勒热电有限责任公司	国有控股	否	正常经营	98.34	连带保证责任	无反担保	3,202,688,924.33	1,568,803,204.60			否
3	北方公司	内蒙古上都发电有限责任公司	国有控股	否	正常经营	44.20	连带保证责任	无反担保	848,850,000.00				否
4	华能呼伦贝尔公司	满洲里达赉湖热电有限公司	国有独资	否	正常经营	0.00	连带保证责任	无反担保	109,313,400.00				是
5	华能呼伦贝尔公司	扎赉诺尔煤业有限公司	国有独资	否	正常经营	0.00	连带保证责任	无反担保	949,000,000.00				是
6	华能呼伦贝尔公司	呼伦贝尔安泰热电有限责任公司	国有独资	否	正常经营	0.00	连带保证责任	无反担保	560,400,000.00				是
7	华能香港公司	华能香港资本有限公司	国有独资	否	正常经营	100.00	一般保证	无反担保	3,566,933,063.52				否
8	华能澜沧江公司	盐津美河水电站有限公司	国有控股	否	正常经营	126.91	一般保证	无反担保	94,000,000.00	94,000,000.00			是
9	华能澜沧江公司	桑河二级水电站有限公司	国有控股	否	正常经营	77.54	连带保证责任	无反担保	3,815,981,400.00	144,169,480.00			是
10	华能澜沧江公司	华能龙开口水电有限公司	国有独资	否	正常经营	76.10	连带保证责任	无反担保	400,000,000.00				是
11	华能泰山电力有限公司	华能山东泰丰新能源有限公司	国有控股	否	正常经营	75.08	连带保证责任	连带保证责任	470,000,000.00	470,000,000.00			否
12	新能泰山	南京宁华物产有限公司	国有独资	否	正常经营	63.22	一般保证	无反担保	80,000,000.00	80,000,000.00			是
13	华能煤业公司	华能铜川照金煤电有限公司(原铜川西川矿业公司)	国有独资	否	正常经营	97.82	连带保证责任	无反担保	400,000,000.00				是

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保
		名称	企业性质	是否为上市公司	经营现状	资产负债率(%)							
14	华能煤业公司	庆阳新庄煤业有限公司	国有独资	否	正常经营	91.71	连带责任保证	无反担保	383,000,000.00				是
15	华能燃料公司	上海瑞宁航运有限公司	国有控股	否	正常经营	87.88	连带责任保证	无反担保	2,445,638,859.02				否
16	本公司	物资控股公司	国有独资	否	正常经营	96.63	一般保证	无反担保	10,464,300,000.00	10,464,300,000.00			是
17	本公司	华能山东如意(巴基斯坦)能源(私人)有限公司	国有控股	否	正常经营	78.45	连带责任保证	无反担保	1,609,649,050.00				是
18	本公司	华能能源交通公司	国有控股	否	正常经营	79.12	连带责任保证	无反担保	200,000,000.00				是
19	本公司	天津华能杨柳青热电有限责任公司	国有控股	否	正常经营	37.54	连带责任保证	无反担保	110,001,972.98				是
20	本公司	华能(天津)煤气化发电有限公司	国有控股	否	正常经营	366.30	连带责任保证	无反担保	542,500,000.00				是
21	本公司	华能曹妃甸港口	国有控股	否	正常经营	67.74	连带责任保证	无反担保	1,494,400,000.00				是
22	本公司	华能甘肃公司	国有控股	否	正常经营	106.81	连带责任保证	无反担保	2,999,997,400.00				是
23	本公司	华能山东石岛湾核电有限公司	国有控股	否	正常经营	179.31	连带责任保证	无反担保	1,906,000,000.00	156,000,000.00			是
24	本公司	北京诺尔煤业有限公司	国有控股	否	正常经营	89.76	连带责任保证	无反担保	1,916,000,000.00				是
25	本公司	华能伊敏煤电有限责任公司	国有控股	否	正常经营	37.16	连带责任保证	无反担保	283,000,000.00				是
26	本公司	华能呼伦贝尔公司	国有控股	否	正常经营	47.38	连带责任保证	无反担保	1,500,000,000.00				是
27	华能能源交通公司	上海华能电子商务有限公司	国有控股	否	正常经营	79.52	连带责任保证	贸易融资担保	426,223,086.38	294,535,185.10			否
28	华能新能源公司	华能呼伦贝尔风力发电有限公司	国有控股	否	正常经营	98.81	一般保证	无反担保	142,420,000.00				否
29	本公司	物资控股公司	国有独资	否	正常经营	96.63	一般保证	无反担保	10,464,300,000.00	10,464,300,000.00			是
30	华能财务公司	西安津东华能热力有限公司	国有控股	否	正常经营	78.63	一般保证	无反担保	1,000,000.00				否
31	华能财务公司	西安西热锅炉环保工程有限公司	国有控股	否	正常经营	23.00	一般保证	无反担保	43,999,891.31	21,924,031.41			否

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保
		名称	企业性质	是否为上市公司	经营现状	资产负债率(%)							
32	华能财务公司	西安西热锅炉环保工程有限公司	国有控股	否	正常经营	23.00	一般保证	无反担保	26,260,000.00	26,260,000.00			否
33	华能财务公司	西安西热电站信息技术有限公司	国有控股	否	正常经营	13.82	一般保证	无反担保	1,764,103.62	564,553.62			否
34	华能财务公司	西安热电厂	国有控股	否	正常经营	19.79	一般保证	无反担保	75,597,317.50	57,386,527.50			否
35	华能财务公司	华能信息技术有限公司	国有控股	否	正常经营	80.33	一般保证	无反担保	5,208,906.00				否
36	华能财务公司	华能陕西能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	20.63	一般保证	无反担保	2,400,000.00				否
37	华能财务公司	华能临港(天津)燃气热电有限公司	国有控股	否	正常经营	67.00	一般保证	无反担保	23,100,000.00				否
38	华能财务公司	华能辽宁能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	75.60	一般保证	无反担保	0.00				否
39	华能财务公司	华能江西能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	2.40	一般保证	无反担保	1,200,000.00				否
40	华能财务公司	华能吉林能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	85.87	一般保证	无反担保	0.00				否
41	华能财务公司	华能河北能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	0.96	一般保证	无反担保	40,000,000.00	20,000,000.00			否
42	华能财务公司	华能安徽能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	78.45	一般保证	无反担保	5,000,000.00	5,000,000.00			否
43	华能财务公司	华能(福建)能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	89.95	一般保证	无反担保	40,000,000.00				否
44	华能财务公司	北京华能新源控制技术有限公司	国有控股	否	正常经营	73.33	一般保证	无反担保	497,945.68				否
45	华能财务公司	华能湖北能源销售有限公司	国有控股	否	正常经营	0.00	一般保证	无反担保	2,000,000.00	1,750,000.00			否
46	华能财务公司	西安热电厂	国有控股	否	正常经营	19.79	一般保证	无反担保	70,000.00	70,000.00			否
47	华能财务公司	西安西热水务环保有限公司	国有控股	否	正常经营	15.19	一般保证	无反担保	5,712,676.30	4,134,676.30			否
48	华能财务公司	华能清能院	国有控股	否	正常经营	75.66	一般保证	无反担保	1,180,000.00				否
49	南京华能南方实业开发有限公司	南京宁华资产管理有限公司	国有控股	否	正常经营	63.22	连带责任保证	无反担保	210,000,000.00				否
二、	对参股企业担保								706,911,000.00		98,000,000.00	98,000,000.00	

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按持股比例担保
		名称	企业性质	是否为上市公司	经营现状	资产负债率(%)							
1	华能能源交通公司	重庆恒宇矿业公司	国有控股	否	非正常经营	81.56	贷款担保	一般保证	98,000,000.00		98,000,000.00	98,000,000.00	是
2	华能呼伦贝尔公司	呼伦贝尔伊敏铁路有限责任公司	国有独资	否	正常经营	0.00	贷款担保	无反担保	233,079,000.00				是
3	华能煤业公司	大同市集煤矿有限公司	国有控股	否	正常经营	0.00	贷款担保	抵押	42,500,000.00				是
4	本公司	山西国际电力华光发电有限公司	国有控股	否	正常经营	62.00	贷款担保	无反担保	313,332,000.00				是
5	内蒙古北联电源开发有限责任公司	内蒙古益蒙矿业有限责任公司	国有控股	否	非正常经营	0.00	贷款担保	无反担保	20,000,000.00				否

(二) 截至2019年12月31日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

序号	被告	被诉时间	对方涉案单位	诉讼金额(万元)	案由	案号/合同号	状态
1	被告	2019/3/11	江苏彭钢钢铁控股集团有限公司	42,178.68	合同纠纷	传票 云南省昆明市中级人民法院《应诉通知书》((2018) 云 01 民初 2871 号)	审理阶段
2	被告	2019/1/2	兰坪小格拉铜矿有限责任公司	13,600.00	财产损害赔偿纠纷	(2018) 京 0101 民初 19624 号	原告上诉
3	被告	2018/5/1	国华能源投资有限公司	5,052.00	借款合同纠纷	(2019) 京 0102 民初 9245 号	一审
4	被告	2018/5/1	国华能源投资有限公司	4,392.62	借款合同纠纷	传票	审理阶段
5	被告	2019/8/15	王业飞等 40 家个人及公司	4,274.70	合同纠纷	(2019) 京 0102 民初 9242 号	一审
6	被告	2018/5/1	国华能源投资有限公司	4,009.93	借款合同纠纷	(2019) 京 0102 民初 20431 号	审理阶段
7	被告	2018/5/1	国华能源投资有限公司	3,694.00	借款合同纠纷	(2018) 京 0102 民初 28313 号	一审
8	被告	2018/5/1	国华能源投资有限公司	2,637.00	合同纠纷	(2019) 京 0102 民初 9249 号	一审
9	被告	2018/5/1	国华能源投资有限公司	2,509.78	借款合同纠纷		一审

序号	被诉	被诉时间	对方涉案单位	诉讼金额 (万元)	案由	案号/合同号	状态
10	被诉	2017/7/16	宁夏煤炭基本建设有限公司	2,216.86	建设工程施工合同纠纷	甘肃省高级人民法院 (2017) 甘民初字第 97 号《应诉通知书》	一审反诉
11	被诉	2018/5/1	国华能源投资有限公司	2,202.65	借款合同纠纷	(2019) 京 0102 民初 17556 号	一审
12	被诉	2016/9/25	荆门中畅商务咨询有限公司	1,244.00	出资不实	[2016]湘 0102 执 1044 号之一	执行程序 被终结， 将继续维 权
13	被诉	2018/5/1	国华能源投资有限公司	932.00	借款合同纠纷	(2018) 京 0102 民初 30773 号	审结
14	被诉	2019/9/26	江苏科行环保股份有限公司	814.00	建设工程合同纠纷	[2019]呼仲立字第 73 号	审理
15	被诉	2019/8/9	江苏科行环保股份有限公司	774.00	建设工程合同纠纷	[2019]呼仲立字第 44 号	调解结案
16	被诉	2018/10/17	中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司	736.42	股东损害公司债权人利益责任纠纷	(2019) 粤 03 民初 284 号	二审
17	被诉	2018/10/17	中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司	542.39	股东损害公司债权人利益责任纠纷	(2019) 粤 03 民初 282 号	二审
18	被诉	2018/10/17	中国信达资产管理股份有限公司深圳分公司	519.91	股东损害公司债权人利益责任纠纷	(2019) 粤 03 民初 281 号	二审
19	被诉	2019/9/6	寿光恒蔬无疆农业发展集团有限公司 (承包方)	500.00	合同纠纷	2019 鲁 0982 民初 106942	一审
20			其他 21 项共计	3,251.19			
			合计	96,082.12			

(三) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团其它事项形成的或有负债情况

1、经营租赁承诺

项目	本年金额	上年金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	157,803,203.39	378,898,346.77
资产负债表日后第 2 年	132,408,832.61	236,612,332.20
资产负债表日后第 3 年	76,710,832.88	197,108,793.86
以后年度	37,663,342.88	181,497,560.74
合计	404,586,211.76	994,117,033.57

2、资本承诺

项目	本年金额
已授权及已订约	44,812,506.47
已授权但未订约	123,350,759.18
购建长期资产承诺	9,907,233,473.64
对外投资承诺	375,044,700.00

(四) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团或有资产的情况

无。

(五) 除存在上述或有事项外, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后融资情况

1. 本公司于 2020 年 2 月 25 日发行总额为 20.00 亿元的中国华能集团有限公司第一期超短期融资券, 简称“20 华能集 SCP001”, 发行总金额 20.00 亿元, 发行期限 180 天, 采用固定利率模式, 发行利率为 2.05%。

2. 本公司于 2020 年 2 月 27 日发行总额为 20.00 亿元的中国华能集团有限公司第二期超短期融资券, 简称“20 华能集 SCP002”, 发行总金额 20.00 亿元, 发行期限 90 天, 采用固定利率模式, 发行利率为 1.70%。

3. 本公司于 2020 年 3 月 17 日发行总额为 20.00 亿元的中国华能集团有限公司第三期超短期融资券, 简称“20 华能集 SCP003”, 发行总金额 20.00 亿元, 发行期限 180 天, 采用固定利率模式, 发行利率为 2.00%。

4. 本公司于 2020 年 3 月 23 日发行总额为 20.00 亿元的中国华能集团有限公司第四期超短期融资券，简称“20 华能集 SCP004”，发行总金额 20.00 亿元，发行期限 180 天，采用固定利率模式，发行利率为 2.00%。

5. 本公司于 2020 年 3 月 9 日发行总额为 20.00 亿元的中国华能集团有限公司第一期永续债，简称“20CHNG1Y”、“20CHNG2Y”，发行总金额 20.00 亿元，发行期限分别为 5+N、10+N，采用期内固定利率，到期后带跳升机制，发行利率分别为 3.55%、4.08%。

6. 本公司于 2020 年 3 月 16 日发行总额为 20.00 亿元的中国华能集团有限公司第二期永续债，简称“20CHNG3Y”、“20CHNG4Y”，发行总金额 20.00 亿元，发行期限分别为 5+N、10+N，采用期内固定利率，到期后带跳升机制，发行利率分别为 3.57%、4.15%。

（二）资产负债表日后 H 股股份自愿退市事项

2020 年 1 月 6 日，本集团下属华能新能源公司举行临时股东大会及 H 股类别股东会议，会上独立 H 股股东批准退市之特别决议案以投票表决方式获通过。2020 年 1 月 20 日，接纳条件已获达成，H 股收购要约已就接纳而言成为无条件。

2020 年 2 月 5 日，本集团接获 H 股收购要约项下涉及 45.92 亿股 H 股股份的有效接纳，约占当日全部已发行 H 股股份的 91.87%。除非 H 股收购要约延期，接纳 H 股收购要约将于 2020 年 3 月 18 日截止。

2020 年 2 月 24 日，华能新能源公司撤回 H 股在香港联交所的上市地位。

2020 年 3 月 18 日，本集团已接获 H 股收购要约项下涉及 50.167 亿股 H 股股份的有效接纳，占 2019 年 12 月 31 日全部已发行 H 股股份约 99.86%。本公司并无进一步延长 H 股收购要约的计划。

截至本财务报表批准日，华能新能源公司的注册资本结构如下：

项目	金额	所占比例(%)
本公司	10,275,295,565.00	97.24
华能资本公司	276,765,560.00	2.62
H 股投资者	14,471,067.00	0.14
注册资本合计	10,566,532,192.00	100.00

（三）除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国资委	北京市	政府机构	90.00	90.00

2. 子企业

本公司的子公司有关信息参见本附注七（一）纳入本公司财务报表范围的子公司相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（二十）长期股权投资披露的相关信息。

(二) 关联方大额往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	177,475,770.61	177,475,770.61	146,181,570.61	146,181,570.61
合计		177,475,770.61	177,475,770.61	146,181,570.61	146,181,570.61
长期应收款	根河光明热电有限责任公司	154,000,000.00		154,000,000.00	
长期应收款	重庆恒宇矿业有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
合计		284,000,000.00	130,000,000.00	284,000,000.00	130,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海南核电有限公司	401,923,444.07	
合计		401,923,444.07	

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,000,000.00	99.84	18,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,692.64	0.16		
合计	18,028,692.64	100.00	18,000,000.00	

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,000,000.00	100.00	18,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,000,000.00	100.00	18,000,000.00	

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川省电力公司	18,000,000.00	18,000,000.00	5 年以上	100.00	见注
合计	18,000,000.00	18,000,000.00			

注：1987 年 7 月，成都市人民政府、四川省电力公司（原水电部西南电管局）、华能国际电力开发公司签署了关于合资创办成都火电厂协议，其中四川省电力公司以其所属的成都热电厂扩建工程及公用设施、辅助生产设施等生产设施按 30,000,000.00 元折价入股。1997 年至 2002 年间，四川省电力公司按 10% 的投资报酬率直接从本公司应收电费中扣除 18,000,000.00 元，本公司对上述扣款事项存在异议。但由于长期无法收回，本公司根据谨慎性原则全额计提了坏账准备。

2. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
华能新能源公司	28,692.64		1 年以内		
合计	28,692.64				

3.按欠款方归集的年末应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
四川省电力公司	18,000,000.00	99.84	18,000,000.00
华能新能源公司	28,692.64	0.16	
合计	18,028,692.64	100.00	18,000,000.00

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	60,757,810.28	29,994,515.21
应收股利	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款项	14,593,755,331.86	12,507,491,740.33
合计	14,655,513,142.14	12,538,486,255.54

1.应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	60,757,810.28	29,994,515.21
其他		
合计	60,757,810.28	29,994,515.21

2.应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以上的应收股利				
其中：华能能源交通公司	1,000,000.00	1,000,000.00	未到结算期	否
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		

3.其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	12,470,305,555.55	83.85		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,498,941.22	0.07	8,311,793.12	79.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,391,966,176.93	16.08	270,703,548.72	11.32
合计	14,872,770,673.70	100.00	279,015,341.84	

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	11,165,078,499.38	88.64		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,620,871.20	0.09	9,097,703.12	78.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,418,965,225.73	11.27	79,075,152.86	5.57
合计	12,595,664,596.31	100.00	88,172,855.98	

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华能呼伦贝尔公司	3,351,612,500.00		1 年以内		
华能煤业公司	3,232,486,111.11		1 年以内		
华能资本公司	3,000,000,000.00		1 年以内		
华能能源交通公司	2,886,206,944.44		1 年以内		
合计	12,470,305,555.55				

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	108,123.62	1.03		8,579.80	0.07	
1-2 年(含 2 年)				200,000.00	1.72	20,000.00
2-3 年(含 3 年)				100,000.00	0.86	30,000.00
3 年以上	10,390,817.60	98.97	8,311,793.12	11,312,291.40	97.35	9,047,703.12
合计	10,498,941.22	100.00	8,311,793.12	11,620,871.20		9,097,703.12

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
资产证券化应收款	335,303,529.46		1-2 年		预计可收回
华能西宁热电有限责任公司	308,000,000.00		1 年以内		预计可收回
华能培训中心	285,749,483.43		1 年以上		预计可收回
华能雅江公司	270,075,684.74		1 年以上		预计可收回
华能宁夏公司	250,000,000.00		1 年以内		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
华能白山煤矸石发电有限公司	190,000,000.00	190,000,000.00	1-2 年	100.00	无法收回
华能香港公司	149,478,360.72	37,423,216.99	5 年以上	25.04	预计部分不能收回
华能置业公司	134,889,728.94		5 年以上		预计可收回
华能清能院	108,890,000.00		5 年以上		预计可收回
华能陕西秦岭发电有限公司	100,000,000.00		1 年以内		预计可收回
新升物业管理公司	82,243,830.90		5 年以上		预计可收回
华能北京热电有限责任公司	30,070,000.00		5 年以上		预计可收回
华能青海发电有限公司	27,855,685.28		5 年以上		预计可收回
华能新能源公司	25,030,000.00		1 年以内		预计可收回
华能股份公司	14,385,074.41		2 年以内		预计可收回
浙江省住房管理中心	11,054,566.03	9,019,967.32	1-5 年	81.59	预计部分不能收回
飞达保健城	7,000,000.00	7,000,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
华能哈密风力发电有限公司	6,983,500.00		1 年以内		预计可收回
浙江华能千岛湖抽水蓄能电站	6,264,000.00	6,264,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
其他	48,692,733.02	20,996,364.41	1-5 年		预计部分不能收回
合计	2,391,966,176.93	270,703,548.72			

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
华能国际电力股份有限公司长兴电厂	774,719.65	774,719.65	垫付款收回
玉环电厂进港航道测量	270,000.00	270,000.00	垫付款收回
合计	1,044,719.65	1,044,719.65	

(5) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川成都华能电力技术培训中心	房租款	1,222,550.00	培训中心经集团批准已注销	华能企管[2019]554号文；川签[2019]585号文	否
合计		1,222,550.00			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项 合计的比例(%)	坏账准备
华能呼伦贝尔公司	委贷本息	3,351,612,500.00	1 年以内	22.54	
华能煤业公司	委贷本息	3,232,486,111.11	1 年以内	21.73	
华能资本公司	委贷本息	3,000,000,000.00	1 年以内	20.17	
华能能源交通公司	委贷本息	2,886,206,944.44	1 年以内	19.41	
华能西宁热电有限责任公司	委贷本金	308,000,000.00	1 年以内	2.07	
合计		12,778,305,555.55		85.92	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	118,110,164,736.78	5,217,989,681.25		123,328,154,418.03
对合营企业投资		486,235,455.92	486,235,455.92	
对联营企业投资	13,180,107,511.09	763,311,934.95	596,281,767.84	13,347,137,678.20
小计	131,290,272,247.87	6,467,537,072.12	1,082,517,223.76	136,675,292,096.23
减：长期股权投资减值准备	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	130,290,272,247.87	6,467,537,072.12	1,082,517,223.76	135,675,292,096.23

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业										
嘉陵汇黔	486,235,455.92		486,235,455.92		-486,235,455.92					
二、联营企业										
广东省能源集团有限公司	11,308,149,623.55	13,180,107,511.09	549,393,350.66		-270,938,899.45	179,247,323.33	-42,927,710.96	247,743,896.47		13,347,137,678.20
广东粤华发电有限责任公司	10,077,291,831.11	11,805,659,649.66	63,157,894.74		515,793,108.88	179,247,323.33	-42,032,413.59	243,337,774.74		12,278,497,788.28
山西华光发电有限责任公司	454,779,936.52	921,082,060.44			-270,140,566.71		-895,207.37			650,046,176.36
	289,842,400.00	453,355,800.99			-30,355,965.70			4,406,121.73		418,593,713.56
合计	11,308,149,623.55	13,180,107,511.09	549,393,350.66		-270,938,899.45	179,247,323.33	-42,927,710.96	247,743,896.47		13,347,137,678.20

(四) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	70,799,626.63	86,457,643.36	32,550,086.77	3,454,353.23
租金收入	55,425,060.87	85,862,430.05	18,708,848.05	2,800,955.47
受托管理收入	13,551,886.87	595,213.31	13,108,490.57	2,289.20
其他	1,822,678.89		732,748.15	651,108.56
合计	70,799,626.63	86,457,643.36	32,550,086.77	3,454,353.23

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-270,938,899.45	458,662,270.03
处置长期股权投资产生的投资收益		-523,928,693.59
可供出售金融资产期间取得的投资收益	149,095,345.86	105,340,421.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益		504,164,053.33
其他	5,605,297,903.22	6,176,805,871.28
合计	5,483,454,349.63	6,721,043,922.54

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,612,731,539.66	277,618,452.09
加：资产减值准备	15,977,145.61	810,390,358.75
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,419,748.30	48,920,056.95
无形资产摊销	29,360,115.59	30,560,200.88
长期待摊费用摊销	326,604.12	326,604.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-216,992.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-38,856.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,688,655,913.00	3,983,681,189.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,483,454,349.63	-6,721,043,922.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,938,375,167.37	-1,250,700,986.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,795,353,358.79	1,660,725,626.18
其他	2,002,753,766.60	
经营活动产生的现金流量净额	-401,753,261.35	-1,159,739,413.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	912,840,360.60	5,433,638,682.03
减：现金的期初余额	5,433,638,682.03	2,365,963,592.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,520,798,321.43	3,067,675,089.63

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



证书序号: 0000186

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

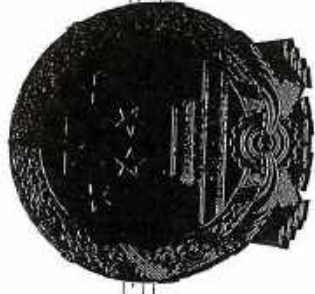
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 薛韶勋, 顾仁荣, 谭小菁

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020

年01月19日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

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

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名 唐其勇
证书编号: 1100002800002

2008年5月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2008年5月20日



110002800002

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



姓名 唐其勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-11-11
Working unit
工作单位 北京中发建勤会计师事务所
身份证号码 150204781111061
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



调出: 瑞华
调入: 信永中和
日期: 2008年11月28日

- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师依法独立执业、承担民事责任。
- 三、注册会计师应当依法接受注册会计师协会的监督管理，执行注册会计师行业公认的业务标准和道德规范。
- 四、本证书和继续教育，经注册会计师协会确认后，办理补发手续。

NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 周书林
证书编号: 110000512043

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009年3月20日



2006年3月1日

证书编号: 110000512044
注册日期: 2006年3月1日
有效期至: 2011年3月1日



姓名 周书林
性别 男
出生日期 1971年11月7日
工作单位 北京中民会计师事务所有限公司
身份证号 11010119711107XXXX



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

姓名 周书林
性别 男
出生日期 1971年11月7日
工作单位 北京中民会计师事务所有限公司
身份证号 11010119711107XXXX

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

姓名 周书林
性别 男
出生日期 1971年11月7日
工作单位 北京中民会计师事务所有限公司
身份证号 11010119711107XXXX

姓名 周书林
性别 男
出生日期 1971年11月7日
工作单位 北京中民会计师事务所有限公司
身份证号 11010119711107XXXX

姓名 周书林
性别 男
出生日期 1971年11月7日
工作单位 北京中民会计师事务所有限公司
身份证号 11010119711107XXXX