

国家电力投资集团有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG27610 号

立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

国家电力投资集团有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-269



审计报告

信会师报字[2021]第 ZG27610 号

国家电力投资集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了国家电力投资集团有限公司（以下简称国家电投集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了国家电投集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉的减值	
<p>如附注八、(三十)所述,截至2020年12月31日,国家电投集团商誉的账面原值合计157.40亿元,相应的减值准备余额33.35亿元。根据企业会计准则,管理层通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值,对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测,管理层需要做出重大判断和假设。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断,因此我们将商誉减值测试确认为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性; 2、评估减值测试方法的适当性,测试管理层减值测试所依据的基础数据,利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性; 3、评价评估师的独立性、胜任能力、专业素质和客观性; 4、验证商誉减值测试模型的计算准确性。
(二) 应收账款可收回性	
<p>如附注八、(六)所述,截至2020年12月31日,国家电投集团应收账款余额为人民币642.16亿元,应收账款坏账准备余额为人民币14.31亿元。由于管理层在确定应收账款可回收性时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制,并评价这些内部控制的设计和运行有效性; 2、考虑管理层本期坏账政策是否与上期保持一致,复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合应收账款以往及期后收款情况分

	析, 评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。
(三) 金融资产估值	
<p>国家电投集团金融工具的估值以市场数据和估值模型为基础, 其中估值模型通常需要大量的参数输入。大部分参数来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。当可观察的参数无法可靠获取时, 即公允价值属于第三层级的情况下, 不可观察参数的确定会使用到管理层估计, 这当中会涉及重大的管理层判断。估值技术中常包括依赖主观判断的假设和估计。采用不同的估值技术或假设, 将可能导致对金融工具的公允价值估计存在较大差异。</p> <p>由于金融工具公允价值的评估涉及复杂的流程, 以及在确定估值模型使用的参数时涉及管理层判断的程度, 截至 2020 年 12 月 31 日, 以公允价值计量的金融资产为人民币 189.18 亿元, 因此, 我们将评估金融工具公允价值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解并评估管理层用于识别、计量和管理金融资产估值风险相关的内部控制流程的有效性; 2. 获取管理层聘请的外部评估师出具的资产评估报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素养和客观性进行了评估; 与估值专家进行充分沟通, 了解并整体评价相关估值方法、模型、定价参数的适用性; 3. 选取样本, 通过比较国家电投集团采用的公允价值与公开可获取的市场数据, 评价属于第一层次公允价值计量的金融资产的估值; 4. 对于分类为第二层、第三层次的金融资产的估值, 我们对估值模型的适用性进行评价, 并对估值过程中用到的基础数据的真实性、准确性进行复核, 对估值结果进行重算; 5. 评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求, 适当反映了金融资产估值风险。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

国家电投集团管理层(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，管理层负责评估国家电投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国家电投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就国家电投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2021年4月19日

国家电力投资集团有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	23,347,219,759.33	28,229,417,181.70
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、(二)	13,054,546,639.76	9,337,138,036.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(三)	1,466,401,668.98	895,729,855.41
衍生金融资产	八、(四)	625,730,388.66	114,008,596.43
应收票据	八、(五)	15,312,667,019.85	14,069,575,431.49
应收账款	八、(六)	62,785,165,566.93	49,247,375,966.52
☆应收款项融资	八、(七)	4,350,559,316.47	2,156,787,773.52
预付款项	八、(八)	18,333,665,320.55	19,416,206,899.51
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(九)	20,944,458,493.46	19,643,855,245.99
其中: 应收股利	八、(九)	344,573,317.47	318,354,696.89
△买入返售金融资产	八、(十)	35,953,071.30	
存货	八、(十一)	20,637,622,341.50	22,893,689,572.70
其中: 原材料	八、(十一)	9,510,150,335.26	9,397,035,049.37
库存商品(产成品)	八、(十一)	2,967,687,630.50	2,602,330,041.30
☆合同资产	八、(十二)	4,491,874,328.69	6,180,722,250.36
持有待售资产	八、(十三)	5,396,191,551.88	4,431,941,131.67
一年内到期的非流动资产	八、(十四)	19,268,981,785.92	24,985,659,965.46
其他流动资产	八、(十五)	22,543,912,529.32	19,127,465,964.73
流动资产合计		232,594,949,782.60	220,729,573,871.73
非流动资产:			
△发放贷款和垫款	八、(十六)	646,772,417.23	651,767,097.46
☆债权投资	八、(十七)	2,674,347,941.44	1,048,367,921.22
可供出售金融资产	八、(十八)	9,657,073,727.95	7,536,581,288.93
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八、(十九)	5,525,114,108.05	4,285,964,839.75
长期应收款	八、(二十)	43,673,995,315.92	55,724,133,391.96
长期股权投资	八、(二十一)	42,662,992,230.36	39,245,264,687.00
☆其他权益工具投资	八、(二十二)	2,916,792,387.82	2,498,695,393.13
☆其他非流动金融资产	八、(二十三)	47,500,000.00	197,170,379.36
投资性房地产	八、(二十四)	3,857,584,864.52	4,188,604,702.44
固定资产	八、(二十五)	685,810,668,576.09	604,708,221,082.63
其中: 固定资产原价	八、(二十五)	1,029,309,327,585.13	915,333,743,112.74
累计折旧	八、(二十五)	331,284,442,279.73	300,098,412,493.55
固定资产减值准备	八、(二十五)	12,745,368,099.42	11,059,052,251.55
在建工程	八、(二十六)	178,736,004,911.85	157,494,642,429.70
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	八、(二十七)	5,045,178,083.61	5,284,860,281.91
无形资产	八、(二十八)	42,404,164,073.72	35,053,910,858.59
开发支出	八、(二十九)	8,783,389,230.01	5,745,418,433.67
商誉	八、(三十)	12,404,290,019.94	10,559,342,155.25
长期待摊费用	八、(三十一)	4,848,990,742.36	4,277,852,305.82
递延所得税资产	八、(三十二)	3,809,218,315.77	3,938,817,969.78
其他非流动资产	八、(三十三)	38,037,871,735.72	31,162,446,088.71
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		1,091,541,948,682.36	973,602,061,307.31
资产总计		1,324,136,898,464.96	1,194,331,635,179.04

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钱智民

张如

梁艳丽



国家电力投资集团有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(三十四)	146,604,414,000.94	148,336,462,719.11
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债	八、(三十五)	188,671,425.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(三十六)	453,119,000.00	
衍生金融负债	八、(三十七)	237,373,014.33	266,143,986.38
应付票据	八、(三十八)	12,065,963,019.74	13,582,812,816.73
应付账款	八、(三十九)	60,023,431,925.48	54,392,412,072.60
预收款项	八、(四十)	11,278,736,057.74	12,563,137,411.12
☆合同负债	八、(四十一)	1,665,248,234.30	1,151,787,732.62
△卖出回购金融资产款	八、(四十二)	18,773,914.16	
△吸收存款及同业存放	八、(四十三)	273,504,919.77	25,048,256.16
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(四十四)	2,949,513,168.61	2,848,375,446.54
其中: 应付工资	八、(四十四)	1,699,157,998.12	1,739,087,407.68
应付福利费	八、(四十四)	1,362,397.79	1,362,397.89
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(四十五)	6,570,929,374.78	6,075,589,281.68
其中: 应交税金	八、(四十五)	5,368,626,695.79	5,004,262,234.36
其他应付款	八、(四十六)	24,485,215,295.80	25,652,240,498.44
其中: 应付股利	八、(四十六)	1,159,440,203.56	1,260,362,939.62
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债	八、(四十七)	3,080,819,723.48	4,080,297,086.02
一年内到期的非流动负债	八、(四十八)	109,271,937,553.77	82,561,021,021.83
其他流动负债	八、(四十九)	59,154,240,876.19	53,845,224,022.20
流动负债合计		438,321,891,504.16	405,380,552,351.43
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(五十)	376,863,285,561.57	319,472,955,750.20
应付债券	八、(五十一)	95,645,556,037.63	119,503,027,595.22
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	八、(五十三)	3,785,161,186.87	4,104,921,109.60
长期应付款	八、(五十四)	42,006,450,208.47	39,448,475,050.54
长期应付职工薪酬	八、(五十五)	10,678,257.36	12,681,937.11
预计负债	八、(五十六)	559,082,406.73	527,967,440.32
递延收益	八、(五十七)	10,584,770,192.47	10,547,498,417.33
递延所得税负债	八、(三十二)	1,527,521,307.45	1,505,414,322.29
其他非流动负债	八、(五十八)	3,640,332,730.90	3,967,501,558.46
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		534,622,837,889.45	499,090,443,181.07
负债合计		972,944,729,393.61	904,470,995,532.50
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(五十九)	35,000,000,000.00	35,000,000,000.00
国家资本	八、(五十九)	35,000,000,000.00	35,000,000,000.00
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(或股本)净额	八、(五十九)	35,000,000,000.00	35,000,000,000.00
其他权益工具	八、(六十)	110,146,036,964.26	52,766,185,754.59
其中: 优先股			
永续债	八、(六十)	110,146,036,964.26	52,766,185,754.59
资本公积	八、(六十一)	19,148,856,553.21	17,574,090,051.31
减: 库存股			
其他综合收益		-1,249,920,635.40	-248,912,253.58
其中: 外币报表折算差额		-1,825,601,226.00	-964,139,555.18
专项储备	八、(六十二)	172,468,588.69	180,259,763.35
盈余公积			
其中: 法定公积金			
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、(六十三)	426,023,280.74	2,879,683,025.90
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		163,643,464,751.50	108,151,306,341.57
少数股东权益		187,548,704,319.85	181,709,333,304.97
所有者权益(或股东权益)合计		351,192,169,071.35	289,860,639,646.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,324,136,898,464.96	1,194,331,635,179.04

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。
 本财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

国家电力投资集团有限公司
母公司资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		346,679,746.54	1,734,802,021.16
△结算备付金			
△拆出资金			
☆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			
衍生金融资产			
应收票据		74,844,927.53	179,900,725.97
应收账款	十二、(一)	2,128,426,295.83	2,092,554,813.31
☆应收款项融资			
预付款项		637,882,335.84	387,489,807.25
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、(二)	6,993,138,411.28	5,986,305,629.79
其中: 应收股利	十二、(二)	1,772,791,701.58	2,088,288,497.16
△买入返售金融资产			
存货		271,557,885.39	312,759,940.24
其中: 原材料			
库存商品(产成品)		271,557,885.39	312,759,940.24
☆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		8,132,752,824.00	6,889,109,003.92
流动资产合计		18,585,282,426.41	17,582,921,941.64
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		6,655,681,878.92	3,002,204,704.07
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	168,308,445,675.50	158,480,275,174.02
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,121,792,600.00	2,139,901,700.00
固定资产		102,276,416.00	318,055,723.58
其中: 固定资产原价		288,657,924.74	499,802,423.27
累计折旧		186,381,508.74	181,746,699.69
固定资产减值准备			
在建工程		32,219,477.32	36,579,600.69
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		725,832,535.81	1,119,250,953.69
开发支出		23,360,849.05	
商誉			
长期待摊费用		38,161,437.86	22,124,888.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		51,651,350,000.00	5,945,449,194.74
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		229,659,120,870.46	171,063,841,939.78
资产总计		248,244,403,296.87	188,646,763,881.42

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐智民 主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 梁艳丽

国家电力投资集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		34,620,000,000.00	39,100,057,366.96
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆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		334,168,093.97	
应付账款		855,104,845.25	1,463,141,814.78
预收款项		510,877,926.65	691,577,417.34
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放		2,980,624,660.35	1,515,846,900.66
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		693,450,807.14	707,160,389.32
其中：应付工资		660,302,277.54	676,056,777.54
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		18,030,968.75	7,538,800.74
其中：应交税金		18,030,968.75	7,538,800.74
其他应付款		3,173,261,045.43	1,310,871,988.91
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,687,735,000.00	9,997,365,000.00
其他流动负债		2,053,382,048.15	81,000,000.00
流动负债合计		60,926,635,395.69	54,874,559,678.71
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		21,031,903,000.00	27,083,880,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		36,625,700.00	1,009,982,162.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		938,534.00	1,022,625.00
递延所得税负债		465,863,149.01	457,900,616.28
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		21,535,330,383.01	28,552,785,403.34
负债合计		82,461,965,778.70	83,427,345,082.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		35,000,000,000.00	35,000,000,000.00
国家资本		35,000,000,000.00	35,000,000,000.00
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（或股本）净额		35,000,000,000.00	35,000,000,000.00
其他权益工具		110,146,036,964.26	52,766,185,754.59
其中：优先股			
永续债		110,146,036,964.26	52,766,185,754.59
资本公积		613,358,860.50	613,358,860.50
减：库存股			
其他综合收益		1,382,430,477.98	1,358,542,879.82
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
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		18,640,611,215.43	15,481,331,304.46
所有者权益（或股东权益）合计		165,782,437,518.17	105,219,418,799.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		248,244,403,296.87	188,646,763,881.42

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱智民

如

梁艳丽

国家电力投资集团有限公司
合并利润表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		278,227,790,169.50	272,239,922,635.59
其中: 营业收入	八、(六十四)	278,227,790,169.50	272,239,922,635.59
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,526,108,114.68	255,291,856,726.45
其中: 营业成本	八、(六十四)	212,311,130,748.50	213,291,430,221.38
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,959,732,863.18	4,746,706,838.74
销售费用	八、(六十五)	777,067,439.54	707,920,729.28
管理费用	八、(六十五)	7,301,242,735.13	7,139,548,157.81
研发费用	八、(六十五)	2,306,085,648.55	1,533,836,877.37
财务费用	八、(六十五)	29,870,848,679.78	27,872,413,901.87
其中: 利息费用	八、(六十五)	29,508,088,286.14	27,517,374,716.73
利息收入	八、(六十五)	320,974,782.56	286,266,382.90
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(六十五)	239,811,549.63	61,458,460.23
其他			
加: 其他收益	八、(六十六)	1,907,684,688.73	1,847,913,949.21
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十七)	6,034,582,174.10	5,777,562,122.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	八、(六十七)	3,070,297,308.30	2,310,519,735.44
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-98,762,053.23	-26,543,704.67
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		-4,583,701.94	1,066,383.32
☆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、(六十八)	143,619,514.88	53,135,256.57
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十九)	-586,370,858.12	-146,836,127.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十)	-7,676,112,073.90	-8,115,494,212.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(七十一)	270,582,106.83	331,493,784.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,791,083,905.40	16,696,907,065.69
加: 营业外收入	八、(七十二)	1,387,594,496.34	1,378,054,257.76
其中: 政府补助	八、(七十二)	200,746,915.21	208,446,392.89
减: 营业外支出	八、(七十三)	1,479,586,964.00	2,173,698,006.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,699,091,437.74	15,901,263,317.38
减: 所得税费用	八、(七十四)	6,864,348,055.56	5,355,165,413.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,834,743,382.18	10,546,097,903.70
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		2,371,908,626.88	1,251,049,572.01
少数股东损益		11,462,834,755.30	9,295,048,331.69
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		13,834,743,382.18	10,546,097,903.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,649,755,652.89	473,397,060.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(七十五)	-1,000,212,895.89	609,716,058.47
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	八、(七十五)	660,933,108.23	-157,173,691.58
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		-52,049.81	-275,174.68
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		660,985,158.04	-156,898,516.90
☆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、(七十五)	-1,661,146,004.12	766,889,750.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-63,962,920.24	-41,977,332.61
☆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		49,836,292.80	108,968,703.43
☆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		42,075,183.35	197,163,741.27
☆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)		-230,252,908.31	-208,946,359.51
8. 外币财务报表折算差额		-861,461,670.82	-7,220,254.30
9. 其他		-597,379,980.90	718,901,251.77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-649,542,757.00	-136,318,998.37
七、综合收益总额		12,184,987,729.29	11,019,494,963.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,371,695,730.99	1,860,765,630.48
归属于少数股东的综合收益总额		10,813,291,998.30	9,158,729,333.32
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用
 企业法定代表人: 钱智民 主管会计工作负责人: 李如 会计机构负责人: 李艳丽

钱智民
 李如
 李艳丽

国家电力投资集团有限公司
母公司利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,526,445,881.58	3,743,970,239.59
其中: 营业收入	十二、(四)	5,526,445,881.58	3,743,970,239.59
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,493,253,577.48	7,716,430,655.61
其中: 营业成本	十二、(四)	4,718,639,292.95	3,387,615,954.01
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		44,628,008.46	23,107,959.26
销售费用			
管理费用		614,503,272.02	1,063,881,141.46
研发费用		399,226.09	1,254,761.76
财务费用		3,115,083,777.96	3,240,570,839.12
其中: 利息费用		3,079,820,434.54	3,248,914,803.05
利息收入		7,296,843.57	12,292,691.34
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		24,408,687.53	-333,184.96
其他			
加: 其他收益		1,079,981.52	115,371.68
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	8,844,978,421.05	10,086,275,344.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		29,004,667.38	1,419,782.40
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-18,109,100.00	
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,713,730.80	-27,408,574.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)			25,601,243.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,858,427,875.87	6,112,122,969.24
加: 营业外收入		241,722.96	6,583,417.14
其中: 政府补助		213,625.00	113,625.00
减: 营业外支出		870,530.78	2,665,598.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,857,799,068.05	6,116,040,788.38
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,857,799,068.05	6,116,040,788.38
(一) 持续经营净利润		5,857,799,068.05	6,116,040,788.38
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		23,887,598.16	1,358,542,879.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		23,887,598.16	1,358,542,879.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		23,887,598.16	-4,599,589.20
☆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. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			1,363,142,469.02
七、综合收益总额		5,881,686,666.21	7,474,583,668.20
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国家电力投资集团有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		283,050,746,297.87	264,186,286,493.71
△客户存款和同业存放款项净增加额		248,456,663.61	-581,642,206.20
△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			-200,000,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-3,943,553,694.57	-3,281,752,881.57
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,598,191,560.28	1,710,169,127.75
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		880,046,231.30	507,282,880.96
收到其他与经营活动有关的现金		25,056,703,402.12	19,002,446,887.85
经营活动现金流入小计		306,890,590,460.61	281,342,790,302.50
购买商品、接受劳务支付的现金		174,564,595,565.61	176,260,975,206.07
△客户贷款及垫款净增加额		-2,036,034,279.23	-4,710,511,659.21
△存放中央银行和同业款项净增加额		433,026,540.25	-599,408,810.33
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		609,256,332.30	330,489,538.92
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		28,917,863,941.93	27,452,646,608.57
支付的各项税费		22,584,674,143.38	22,810,154,592.83
支付其他与经营活动有关的现金		26,753,942,863.40	18,391,534,893.51
经营活动现金流出小计		251,827,325,107.64	239,935,880,370.36
经营活动产生的现金流量净额	八、(八十)	55,063,265,352.97	41,406,909,932.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,874,558,311.42	49,378,376,958.39
取得投资收益收到的现金		4,886,423,884.34	3,851,217,403.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,058,069,132.92	561,822,383.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		502,112,468.76	3,977,283,458.91
收到其他与投资活动有关的现金		11,433,538,108.87	17,185,527,100.04
投资活动现金流入小计		57,754,701,906.31	74,954,227,304.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,527,172,224.72	75,462,045,369.40
投资支付的现金		76,203,455,992.05	72,980,960,544.39
△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		7,881,970,462.81	942,798,240.27
支付其他与投资活动有关的现金		24,611,958,479.85	35,003,435,912.94
投资活动现金流出小计		213,224,557,159.43	184,389,240,067.00
投资活动产生的现金流量净额		-155,469,855,253.12	-109,435,012,762.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		80,612,201,877.88	54,510,466,824.95
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,662,201,877.88	19,011,141,839.04
取得借款收到的现金		537,048,572,062.88	467,369,715,984.12
收到其他与筹资活动有关的现金		22,144,357,610.99	36,075,651,274.11
筹资活动现金流入小计		639,805,131,551.75	557,955,834,083.18
偿还债务支付的现金		462,498,865,228.00	421,163,723,528.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,625,913,547.13	41,424,826,377.89
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		6,745,497,765.23	6,456,848,481.65
支付其他与筹资活动有关的现金		39,593,617,150.00	22,329,872,671.63
筹资活动现金流出小计		544,718,395,925.13	484,918,422,577.54
筹资活动产生的现金流量净额		95,086,735,626.62	73,037,411,505.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		304,345,125.61	103,372,791.39
五、现金及现金等价物净增加额	八、(八十)	-5,015,509,147.92	5,112,681,466.98
加: 期初现金及现金等价物余额	八、(八十)	24,193,262,514.89	19,080,581,047.91
六、期末现金及现金等价物余额	八、(八十)	19,177,753,366.97	24,193,262,514.89

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

本附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 钱智民

主管会计工作负责人: 刘如

会计机构负责人: 柴艳丽

国家电力投资集团有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,751,383,251.14	2,842,668,952.65
△客户存款和同业存放款项净增加额		1,164,777,759.69	-3,451,330,730.39
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		324,093.94	138,233.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,915,059,986.94	2,610,433,227.06
经营活动现金流入小计		9,131,545,091.71	2,001,909,682.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,442,508,785.10	2,759,224,276.17
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		49,212,370.70	146,407,465.32
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		356,631,311.50	394,794,197.10
支付的各项税费		59,198,302.16	50,716,685.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,119,212,301.69	2,762,790,586.98
经营活动现金流出小计		9,026,763,071.15	6,113,933,211.09
经营活动产生的现金流量净额	十二、(六)	104,782,020.56	-4,112,023,528.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,736,720,000.00	15,858,609,301.09
取得投资收益收到的现金		2,322,990,917.37	2,728,656,783.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,059,710,917.37	18,587,266,085.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,208,197.72	56,314,963.50
投资支付的现金		66,086,112,424.27	19,928,924,074.04
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,931,119.97	4,094,592.64
投资活动现金流出小计		66,171,251,741.96	19,989,333,630.18
投资活动产生的现金流量净额		-51,111,540,824.59	-1,402,067,545.13
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		63,900,000,000.00	25,000,000,000.00
取得借款收到的现金		153,039,942,633.04	206,200,057,366.96
收到其他与筹资活动有关的现金		8,746,332,785.58	44,473,731,962.48
筹资活动现金流入小计		225,686,275,418.62	275,673,789,329.44
偿还债务支付的现金		154,528,807,000.00	210,738,701,618.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,933,312,929.60	7,763,576,770.63
支付其他与筹资活动有关的现金		15,605,518,959.61	51,929,088,003.38
筹资活动现金流出小计		176,067,638,889.21	270,431,366,392.67
筹资活动产生的现金流量净额		49,618,636,529.41	5,242,422,936.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额	十二、(六)	1,734,802,021.16	2,006,470,157.62
六、期末现金及现金等价物余额			
	十二、(六)	346,679,746.54	1,734,802,021.16

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

钱智民

如

梁艳丽

国家电力投资集团有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		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			小计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	35,000,000,000.00		52,766,185,754.59		17,574,090,051.31		-248,912,253.58	180,259,763.35		2,879,683,025.90	108,151,306,341.57	181,709,333,304.97	289,860,639,646.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	35,000,000,000.00		52,766,185,754.59		17,574,090,051.31		-248,912,253.58	180,259,763.35		2,879,683,025.90	108,151,306,341.57	181,709,333,304.97	289,860,639,646.54
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)			57,379,851,209.67		1,574,766,501.90		-1,001,008,381.82	-7,791,174.66		-2,453,659,745.16	55,492,158,409.93	5,839,371,014.88	61,331,529,424.81
(一) 综合收益总额							-1,000,212,895.89			2,371,908,626.88	1,371,695,730.99	10,813,291,998.30	12,184,987,729.29
(二) 所有者投入和减少资本					1,574,766,501.90					-632,577,743.96	58,322,039,967.61	1,880,346,686.36	60,202,386,653.97
1. 所有者投入的普通股					688,893,858.07						688,893,858.07	12,385,851,623.62	13,074,745,481.69
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					885,872,643.83					-632,577,743.96	253,294,899.87	-12,505,504,937.26	-12,252,210,037.39
(三) 专项储备提取和使用								-7,791,174.66			-7,791,174.66	-16,958,010.12	-24,749,184.78
1. 提取专项储备								878,532,700.92			878,532,700.92	625,337,618.95	1,503,870,319.87
2. 使用专项储备								-886,323,875.58			-886,323,875.58	-642,295,629.07	-1,528,619,504.65
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
Δ2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
Δ5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	35,000,000,000.00		110,146,036,964.26		19,148,856,553.21		-1,249,920,635.40	172,468,588.69		426,023,280.74	163,643,464,751.50	187,548,704,319.85	351,192,169,071.35

注: 表中加Δ项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国家电力投资集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	母陆子母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	35,000,000.00		27,844,116.79		7,280,829,950.00		-1,003,862,108.19	164,008,077.54			5,108,849,553.23	74,334,542,265.00	159,655,026,744.23	233,989,569,009.23
加: 会计政策变更											-14,195,470.45	-14,195,470.45	-17,343,194.26	-31,538,664.71
前期差错更正														
其他					-77,611,158.18						-287,625,345.52	-365,236,503.70	304,312,061.93	-60,924,441.77
二、本年初余额	35,000,000.00		27,844,116.79		7,203,218,791.82		-858,628,312.05	164,008,077.54			4,588,720,317.64	73,942,035,667.37	159,760,439,384.44	233,702,475,051.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			24,922,068,962.17		10,370,871,259.49		609,716,058.47	15,651,685.81			-1,709,037,291.74	34,209,270,674.20	21,948,893,920.53	56,158,164,594.73
(一) 综合收益总额											1,251,049,572.01	1,860,765,630.48	9,158,729,333.32	11,019,494,963.80
(二) 所有者投入和减少资本					10,370,871,259.49						-153,652,618.11	35,139,287,603.55	19,223,342,064.29	54,364,629,667.84
1. 所有者投入的普通股					10,081,936,684.59							10,081,936,684.59	13,055,706,580.56	23,137,643,265.15
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												24,922,068,962.17	4,434,038,380.48	29,356,107,342.65
(三) 专项储备提取和使用					288,934,574.90						-153,652,618.11	135,281,956.79	1,735,597,103.25	1,870,879,060.04
1. 提取专项储备								15,651,685.81				15,651,685.81	21,671,004.57	37,322,690.38
2. 使用专项储备								794,488,069.91				794,488,069.91	729,768,065.20	1,524,256,135.11
(四) 利润分配								-778,836,384.10				-778,836,384.10	-708,097,060.63	-1,486,933,444.73
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	35,000,000.00		52,766,185,754.59		17,574,090,051.31		-55,489,980.79	180,259,763.35			55,489,980.79	55,489,980.79	181,709,333,304.97	289,860,639,646.54

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加*项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈智民

陈如


国家电力投资集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	库存股	所有者权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益					
一、上年年末余额	35,000,000,000.00				52,766,185,754.59		613,358,860.50		58,542,879.82					15,481,331,304.46	105,219,418,799.37
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	35,000,000,000.00				52,766,185,754.59		613,358,860.50		1,338,542,879.82					15,481,331,304.46	105,219,418,799.37
三、本年年末余额					57,379,851,209.67				23,887,598.16					3,159,279,910.97	60,563,018,718.80
(一) 综合收益总额									23,887,598.16					5,857,799,068.05	5,881,086,666.21
(二) 所有者投入和减少资本					57,379,851,209.67										57,379,851,209.67
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 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: 法定公积金															
任意公积金															
# 储备基金															
# 企业发展基金															
# 利润归还投资															
△2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
☆5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	35,000,000,000.00				110,146,036,964.26		613,358,860.50		1,382,430,477.98					18,640,611,215.43	165,782,437,518.17

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加*项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

国家电力投资集团有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他						
一、上年年末余额	35,000,000,000.00	27,844,116,792.42	766,936,862.40					10,990,521,807.64	74,601,575,462.46	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	35,000,000,000.00	27,844,116,792.42	766,936,862.40					10,990,521,807.64	74,601,575,462.46	
三、本年终增减变动金额(减少以“-”号填列)		24,922,068,962.17	-153,578,001.90		1,358,542,879.82			4,490,809,496.82	30,617,843,336.91	
(一) 综合收益总额					1,358,542,879.82			6,116,040,788.38	7,474,583,668.20	
(二) 所有者投入和减少资本		24,922,068,962.17	-153,578,001.90						24,768,490,960.27	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本		24,922,068,962.17							24,922,068,962.17	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			-153,578,001.90						-153,578,001.90	
(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: 法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
Δ2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
Δ5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	35,000,000,000.00	52,766,185,754.59	613,358,860.50		1,358,542,879.82			15,481,331,304.46	105,219,418,799.37	

注:表中加Δ项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 薛智民

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 梁艳丽

国家电力投资集团有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

国家电力投资集团有限公司(以下简称“集团公司”、“本集团”、“本公司”或“公司”)成立于2015年6月,由原中国电力投资集团公司与国家核电技术有限公司重组组建。

原中国电力投资集团公司是在国家电力体制改革过程中,按照《国务院关于组建中国电力投资集团公司有关问题的批复》(国函[2003]17号文),在原国家电力公司部分企事业单位基础上组建的国有企业,是国务院同意进行授权投资的机构和控股公司的试点,为五家大型国有独资发电企业集团之一。根据《国务院关于印发电力体制改革方案的通知》(国发[2002]5号文)精神于2002年12月29日正式组建。集团公司2017年12月由全民所有制改制为国有独资公司,根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革【2017】1090号文件批复,注册资本由450亿元调为350亿元。

国家核电技术有限公司系经国务院批准,于2007年5月在北京由国务院国有资产监督管理委员会和中国核工业集团公司、中国电力投资集团公司(现更名为“国家电力投资集团有限公司”)、中国广东核电集团有限公司(现更名为“中国广核集团有限公司”)、中国技术进出口总公司共同出资组建的有限责任公司。

集团公司住所:北京西城区北三环中路29号院1号楼;法定代表人:钱智民;注册资金:350亿元人民币;统一社会信用代码:911100007109310534。

集团公司是一个以电为核心、一体化发展的综合性能源集团公司。电力总装机容量1.76亿千瓦,其中:火电8702.47万千瓦,水电2401万千瓦,核电698万千瓦,太阳能发电2961.20万千瓦,风电3087.80万千瓦,在全部电力装机容量中清洁能源比重占56.09%,清洁能源首次超过煤电装机规模。年发电量5799.54亿千瓦时,年供热量2.15亿吉焦。拥有煤炭产能8430万吨,电解铝产能245万吨,铁路运营里程627公里。

是我国三大核电开发建设运营商之一。拥有辽宁红沿河、山东海阳、山东荣成等多座在运或在建核电站,以及一批沿海和内陆厂址资源。

集团公司境外业务分布在日本、澳大利亚、马耳他、印度、土耳其、南非、巴基

斯坦、巴西、缅甸等 45 个国家和地区，涉及电力项目投资、技术合作、工程承包建设等。海外在运装机容量达到 605.8 万千瓦（控股装机 556.19 万千瓦），清洁能源占比 65%，在建装机容量 163 万千瓦（不含缅甸伊江项目）。

拥有 5 家 A 股上市公司：分别为上海电力股份有限公司（上海电力 600021）、国家电投集团远达环保股份有限公司（远达环保 600292）、吉林电力股份有限公司（吉电股份 000875）、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司（露天煤业 002128）、国家电投集团东方新能源股份有限公司（东方能源 000958）；拥有 1 家香港红筹股公司为中国电力国际发展有限公司（中国电力 HK2380）；拥有 2 家新三板挂牌公司：分别为中电投先融期货股份有限公司（先融期货 870115）、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司（威宁能源 873359）。

本公司财务报告经第二届董事会第十六次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下称“新收入准则”), 根据新收入准则的规定, 在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下称“新租赁准则”), 根据新租赁准则的规定, 在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业, 可以提前执行本准则, 但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定, 母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的, 母公司在编制合并财务报表时, 应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的, 母公司在编制合并财务报表时, 可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并, 也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并, 母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的, 应当在合并财务报表中披露该事实, 并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下:

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
国家电力投资集团有限公司(母公司)	尚未执行	尚未执行	尚未执行
中国电力国际发展有限公司	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
上海电力股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
国家电投集团远达环保股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
吉林电力股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
国家电投集团东方新能源股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
中电投先融期货股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
SPIC Pacific Energy Pty Ltd	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
SPIC Brazil Energia Participações S.A.	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
其他公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时, 将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十五）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别

在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- 当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

已执行新金融工具准则的公司

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司、SPIC Pacific Energy Pty Ltd 和 SPIC Brazil Energia Participações S.A.经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；本公司之子公司上海电力股份有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司、吉林电力股份有限公司、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、国家电投集团东方新能源股份有限公司；中电投先融期货股份有限公司、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金

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。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量

损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、租赁应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款和其他应收款等。，坏账准备的计提方法：

1) 单项计提损失准备的确认标准及计提方法。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值的，则在单项基础上对该应收款项计提减值准备。常见的客观证据一般有债务人发生重大财务困难；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致其发行的其他金融资产的活跃市场消失等情况。

使用单项计提预期信用损失的金融资产，需考虑不同情形下的未来现金流量回收的金额及各自情形发生的概率，计算概率加权平均值，进而得出预期信用损失率。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项除单项计提损失准备的应收款项外，本公司自身实际情况，按照类似信用风险特征对应收款项进行组合计提减值准备。分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型、逾期天数以及账龄等。对于划分组合的应收款项，应充分考虑该组合对应的历史回收情况，并结合当前债务人经营状况及宏观环境，同时合理预测各种前瞻性因素，通过组合的违约风险敞口和整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 应收票据

以承兑行或承兑人的信用等级，考虑未来宏观经济状况，分不同组合对应收票据计提损失准备：

组合类型	风险特征	坏账准备计提方法
低风险银行承兑汇票	风险极低	不计提损失准备
正常类银行承兑汇票	风险较低	预期信用损失法
低风险商业承兑汇票	风险极低	不计提损失准备
正常类商业承兑汇票	风险较低	预期信用损失法

低风险银行承兑汇票组合是指票据的承兑行是信用等级较高的大型银行的风险组合。该类票据到期不能兑付的可能性很小，对此不计提损失准备。

正常类银行承兑汇票组合，是指除单项计提损失准备和低风险银行承兑汇票组合以外的其他银行承兑汇票组合。各单位需根据票据的历史兑付情况，判断持有票据的兑付风险，结合未来可能发生的事件，对该组合计提损失准备。

低风险商业承兑汇票组合是指票据承兑人为大型中央企业的风险组合。该组合的票据出票人拥有较强的抵抗风险能力和良好的信用，违约的可能性较小。不对该组合计提损失准备。

正常类商业承兑汇票组合，是指除单项计提和低风险商业承兑汇票组合以外的其他商业承兑汇票组合。划分该类组合时，需要结合承兑人的实际情况，充分考虑历史兑付及各种前瞻性因素，必要时可以按照行业、区域等细分成若干不同的组合，以确保充分计提损失准备。

②应收账款、长期应收款（销售商品或提供劳务形成的）

按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组，不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合类型	风险特征	坏账准备计提方法
账龄分析组合	风险适中	预期信用损失法
无风险组合	风险极低	不计提损失准备
其他组合		

账龄分析组合是指因对外销售商品、提供劳务以及资金往来等事项形成，不属于上述组合的应收款项组合。该组合信用风险适中，应根据债务人所处行业、企业性质、业务类型等细分成若干不同的组合，充分考虑应收款项的历史回收性及前瞻性因素，确定适当的损失率，计提预期信用损失。

无风险组合是指债务人信用风险极低的应收款项组合，如应收国家电网的电费、可再生能源补助、关联方往来等组合。该组合信用风险极低，不计提损失准备。

③合同资产

合同资产的损失准备按照组合计提时参照应收账款执行。

④租赁应收款

融资租赁形成的租赁应收款一般金额较大且债务人的实际情况不同，原则上不应使用组合方式计提损失准备。

租赁应收款计提损失准备时，应基于已获得的每个租赁项目承租人相关信息，考虑承租人所在行业状况，合理预期能够获取的现金流量。以此为基础预测计算预期信用损失。

⑤其他应收款

其他应收款的坏账准备计提不适用简化方法，应采用预期信用损失模型的一般方法按本办法金融资产减值三阶段计提预期信用损失。

评估其他应收款的信用风险时，对于某些其他应收款而言，企业在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，应考虑按照组合为基础进行评估信用风险。其他应收款划分组合时，一般考虑款项性质、债务人信用风险等级、担保物情况、到期日或逾期情况以及是否存在关联关系等因素。

确定其他应收款的组合时，可以参照应收账款，划分为账龄分析组合、无风险组合和其他组合。

组合类型	风险特征	坏账准备计提方法
账龄分析组合	风险适中	预期信用损失法
无风险组合	风险极低	不计提损失准备
其他组合		

其中，账龄分析组合以账龄为基础，使用预期信用损失法计提损失准备；无风险组合一般为关联方往来、风险很低的保证金及押金等，该类组合一般不计提损失准备。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

尚未执行新金融工具准则的公司

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

已执行新金融工具准则的公司

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；本公司之子公司上海电力股份有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司、吉林电力股份有限公司）、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、国家电投集团东方新能源股份有限公司；中电投先融期货股份有限公司、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以上公司执行的会计政策如下：

4、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

5、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

6、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

本公司将期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上或单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定方坏账准备计提的比例
无风险组合	能够合理预计未来现金流不低于账面价值
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

（1）发电企业应收账款

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00
3 至 5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

集团公司各燃料公司、运行公司、工程公司、电能成套公司等主营业务与集团公司发电企业密切相关，应收账款、应收票据计提坏账准备的比例比照发电企业执行。

（2）煤炭企业应收账款

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	4.00
2 至 3 年（含 3 年）	8.00
3 年以上	100.00

（3）其他应收款

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	10.00
1 至 2 年（含 2 年）	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00

账 龄	计提比例 (%)
3 至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

除发电及相关企业、煤炭企业外的其他企业的应收账款比照其他应收款的提取比例执行。列入其他应收款中的期货保证金，不提取坏账准备。

(4) 未逾期的应收票据，不计提坏账准备。逾期的应收票据，应将其转入应收账款，并累计计算账龄，按前述规定提取坏账准备。

(5) 已逾期的预付款项按逾期账龄计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
逾期 1 年以内 (含 1 年)	20.00
逾期 1 至 2 年 (含 2 年)	50.00
逾期 2 至 3 年 (含 3 年)	80.00
逾期 3 年以上	100.00

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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，

或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括燃料、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、工程施工（已完工未结算款）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十三) 合同资产及合同负债

已执行新收入准则的公司

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司之子公司上海电力股份有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司、吉林电力股份有限公司、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、国家电投集团东方新能源股份有限公司、中电投先融期货股份有限公司、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日期执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

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

或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中有关应收账款的会计处理。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）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，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧方法一般采用年限平均法，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。露天煤矿井巷建筑物采用工作量法，按原煤生产量，按规定提取井巷基金，作为矿坑资产的折旧。

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，自 2019 年 1 月 1 日起按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十二）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-55 年	0-10	1.64-12.50
机器设备	6-30 年	0-10	3.00-16.67
运输工具	6-10 年	3-10	9.00-16.17
电子设备	5 年	0-10	18.00-20.00
融资租入固定资产（适用旧租赁准则）			
房屋及建筑物	8-55 年	0-10	1.64-12.50
机器设备	6-30 年	0-10	3.00-16.67
运输工具	6-10 年	3-10	9.00-16.17
电子设备	5 年	0-10	18.00-20.00
经营租出固定资产（适用新租赁准则）			

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-55 年	0-10	1.64-12.50
机器设备	6-30 年	0-10	3.00-16.67
运输工具	6-10 年	3-10	9.00-16.17
电子设备	5 年	0-10	18.00-20.00
其他设备			

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，自 2019 年 1 月 1 日起按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十二）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价

值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司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，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

(二十三) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十七) 收入

尚未执行新收入准则的公司

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司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；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的

合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

已执行新收入准则的公司

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司、SPIC Pacific Energy Pty Ltd 和 SPIC Brazil Energia Participações S.A.经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司之子公司上海电力股份有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司、吉林电力股份有限公司、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、国家电投集团东方新能源股份有限公司、中电投先融期货股份有限公司、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日期执行新收入准则，该公司执行的会计政策如下：

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

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

(二十八) 建造合同

1、 建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；

2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

1) 根据合同目前完成情况, 足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准;

2) 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本, 间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益, 冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用, 直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末, 建造合同的结果能够可靠地估计的, 本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计, 则区别情况处理: 如合同成本能够收回的, 则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期作为费用; 如合同成本不可能收回的, 则在发生时作为费用, 不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度, 根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同, 期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时, 形成合同预计损失, 提取损失准备, 并确认为当期费用。

合同完工时, 将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十九) 合同成本

已执行新收入准则的公司

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司、SPIC Pacific Energy Pty Ltd 和 SPIC

Brazil Energia Participações S.A.经董事会决议，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司之子公司上海电力股份有限公司、国家电投集团远达环保股份有限公司、吉林电力股份有限公司、内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、国家电投集团东方新能源股份有限公司、中电投先融期货股份有限公司、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日期执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）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；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十二) 租赁

尚未执行新租赁准则的公司

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有

权最终是否转移)确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产,按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产,按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租出的资产,采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁,认定为融资租赁:

- 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

已执行新租赁准则的公司

本公司之子公司中国电力国际发展有限公司、SPIC Pacific Energy Pty Ltd 和 SPIC Brazil Energia Participações S.A.经董事会决议，自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，以上公司执行的会计政策如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

3、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照本附注“四、（二十五）预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

4、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十七）收入”所述原则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，公司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，公司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。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司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。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(三十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

(三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 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。

公允价值计量结果所属的层次，由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。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：投资性房地产。

(三十六) 资产证券化业务

本公司将部分“应收款项”“长期应收款”证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行资产支持证券。在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十七) 安全生产费用及维简费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）号文件和财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119 号“关于印发《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”及煤炭工业部、财政部关于颁发《煤矿企业造林费用和育林基金管理办法》的通知(1986 年 1 月 31 日)规定，本公司提取的安全生产费用（吨煤 5.00 元提取）、维简费（吨煤 9.50 元提取）和造林育林费（吨煤 0.15 元提取）在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会〔2009〕8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备，形成固定资产的，应当通过“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。

(三十八) 其他重要会计政策和会计估计

财政部于 2016 年 9 月 22 日发布了《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》（财会〔2016〕17 号），自发布之日起施行，不要求追溯调整。该规定分别规范了“国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司的会计处理”、“即将关闭出清的“僵尸企业”的会计处理”以及“中央企业对工业企业结构调整专项奖补资金的会计处理”三类交易的会计处理，且分别规定了特定的适用范围。

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资企业。

(1) 个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 合并财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、 列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的子公司

按照政府推动化解过剩产能的有关规定，本公司存在被界定为“僵尸企业”且列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的子公司。

(1) 个别财务报表

对该子公司的长期股权投资，按照资产负债表日的可收回金额与账面价值孰低进行计量，前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

(2) 合并财务报表

该子公司自被列为此类“僵尸企业”的当期期初开始，对资产改按清算价值计量、负债改按预计的结算金额计量，有关差额计入营业外支出（收入），且不再对固定资产和无形资产计提折旧或摊销。本公司在此基础上将该子公司纳入合并财务报表范围，按与该子公司相同的基础对该子公司的资产、负债进行计量，计量金额与原在合并财务报表中反映的相关资产、负债以及商誉的金额之间的差额，应计入当期损益。

因子公司进入破产清算程序且被法院指定的破产管理人接管等，丧失了对该子公司控制权的，不再将其纳入合并财务报表范围。

3、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资企业。

(1) 个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

(2) 合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

4、 列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的联营（或合营）企业

按照政府推动化解过剩产能的有关规定，本公司存在被界定为“僵尸企业”且列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的联营（或合营）企业。本公司对该“僵尸企业”的长期股权投资，按照可收回金额与账面价值孰低进行计量，前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

5、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发<工业企业结构调整专项奖补资金管理办法>的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团合并范围涉及于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	上海电力股份有限公司	境内上市公司
2	国家电投集团远达环保股份有限公司	境内上市公司
3	国家电投集团东方新能源股份有限公司	境内上市公司
4	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	境内上市公司
5	吉林电力股份有限公司	境内上市公司
6	中电投先融期货股份有限公司	新三板
7	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	新三板

以上公司执行新收入准则对本集团合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 部分原按照完工百分比法确认收入的工程施工合同，因不满足在一段时间确认收入的条件，改为按控制权转移时点确认收入。		存货	32,876,477.96
		应收账款	-13,010,984.79
		递延所得税资产	4,060,158.15
		未分配利润	-14,195,470.45
		预收款项	-49,486,442.63
		应付账款	49,695,358.40
		合同负债	30,580,075.55
		其他流动负债	24,675,324.71
		少数股东权益	-17,343,194.26
(2) 将与工程施工合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与工程施工合同相关的已结算未完工、与工程施工、销售电力热力等相关的预收款项重分类至合同负债。		应收账款	-669,337,241.90
		存货	-5,296,322.26
		合同资产	674,633,564.16
		预收款项	-1,254,644,109.55
		合同负债	1,052,918,894.60
		其他流动负债	53,911,664.68
		其他非流动负债	147,813,550.27

2、 执行《企业会计准则第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《碳排放交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

1、 重要前期差错的性质

- (1) 本公司下属子公司黄河上游水电开发有限公司引入战略投资者，2019 年 11 月从下属子公司购买土地资产溢价冲减资本公积 27,921.77 万元，确认递延所得税资产 4,188.27 万元。由于土地使用权无法办理产权变更，将该交易冲回，调增其他流动资产 6,214.00 万元，调减递延所得税资产 4,188.27 万元，调减资本公积 7,761.12 万元，调增未分配利润 1,852.79 万元，调增少数股东权益 7,934.06 万元，其中：调增上年归属于母公司的净利润 1,852.79 万元，调增上年少数股东损益 172.95 万元。
- (2) 本公司下属子公司中电（福建）电力开发有限公司（以下简称“福建电力”）2013 年 9 月与原股东签订股权转让协议收购盈江鸿福实业有限公司和盈江县惠民水电开发有限公司两家公司（以下简称“盈江公司”）100%股权，收购对价 32,666.00 万元。后续在协议履行过程中，由于原股东方信息披露不实、承诺事项未予落实等原因，各方对后续应支付的股权转让款及应偿还的原股东方借款等事项产生争议，截至 2020 年 1 月 1 日福建电力已支付股权转让款 23,024.55 万元，剩余股权转让款 9,641.45 万元尚未支付。2020 年 6 月 4 日福建电力对收购盈江公司资产不实事项与原股东方签订“一揽子解决协议”并对盈江公司资产进行竣工决算。根据天职国际出具的《竣工决算审核报告》，对期初数进行调整。盈江公司调整对期初数影响调减期初数原虚挂应收原股东方款项 1,293.30 万元，调减期初固定资产 4,799.14 万元，调减期初未分配利润 3,729.19 万元，调减期初少数股东权益 2,363.26 万元。
- (3) 本公司下属子公司国家电投集团资产管理有限公司对未实现售后回租损益进行了重分类，调增其他非流动资产 887.33 万元，调增长期应付款 887.33 万元；本公司下属子公司国电投华泽（天津）资产管理有限公司（以下简称华泽公司）于 2019 年完成混合所有制改革，涉及混改的各项纳税调整事项导致 2019 年少计提所得税费用和应交税费 1,478.22 万元，调增应交税费 1,478.22 万元，调减年初未分配利润 787.89 万元，调减年初少数股东权益 690.33 万元，其中：调减上年归属于母公司的净利润 787.89 万元，调减上年少数股东损益 690.33 万元。

2、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

序号	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	黄河公司收购土地资产冲销		其他流动资产	62,140,004.42
			递延所得税资产	-41,882,660.87
			资本公积	-77,611,158.18
			未分配利润	18,527,858.03
			少数股东权益	79,340,643.70
2	中电国际调减收购资产价值		固定资产	-47,991,421.37
			其他应收款	-12,933,020.40
			未分配利润	-37,291,850.81
3	资产管理公司调增少计提企业所得税		少数股东权益	-23,632,590.96
			其他非流动资产	8,873,251.11
			应交税费	14,782,236.13
			长期应付款	8,873,251.11
			未分配利润	-7,878,931.86
		少数股东权益	-6,903,304.27	

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税根据	适用税率(%)
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	13、9、6
	本集团亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5、3、1
	本集团下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额	5、3、1
资源税	按开采的铝矿石量	20元/吨
	煤炭资源税实行从价定率计征	5、6、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
SPIC Green Energy Limited	16.5
SPIC Pacific Energy Pty Ltd	30
SPIC Brazil Energia Participações S.A.	34
Pacific Hydro Pty Ltd	30
Pacific Hydro Chile SA	27
Pacific Hydro Energia do Brasil Ltda	34

（二） 税收优惠

1、 增值税优惠政策

（1）根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号）文件，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。本公司所属风电发电企业享受上述税收优惠政策。

（2）根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号）“五、对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公司所属青铜峡铝业股份有限公司本年度餐饮、住宿收入享受免征增值税政策。

（3）根据企业财政部、国家税务总局发布《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38号）的规定，“三北”地区自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税；本公司所属供热企业本年度享受上述税收政策。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号）文件之规定，采用旋窑法工艺生产并且生产原材料中掺兑废渣比例P.O42.5水泥不低于20%（包括水泥熟料）以及P.C32.5、P.C32.5R水泥不低于40%（包括水泥熟料）实行增值税即征即退政策。本公司所属国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司部分产品享受上述税收优惠政策。

（5）根据上海市国家税务局徐汇区分局第十六税务所、上海市国家税务局青浦区分局第十税务所税务事项通知书，本公司所属上海核工业无损检测中心“核电站不锈钢焊缝水下激光修复焊技术原理研究”项目、“核电厂汽水分离再热器传热管泄漏检测技术研究项目享受免征增值税优惠政策。

(6) 根据财政部下发的《财政部关于三代核电项目进口设备有关税收问题的通知》(财关税【2013】15 号)文件, 本公司所属山东核电有限公司在海阳核电工程竣工验收前进口设备总额统一减按其应纳税额的 56%计征关税和进口环节增值税(进口设备总额及税额的精确数以海关总署最终核定数为准);

2、 企业所得税优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十七条、《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)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80 号)、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10 号)、《财政部 国家税务总局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), 从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]116 号)规定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。本公司所属光伏发电公司(项目)、风电公司(项目)、保护环境及节能节水项目等收入享受上述税收优惠政策。

(2) 根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》(国发[2000]33 号)、《财政部、海关总署、国家税务总局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)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的规定以及各地税务局相关文件, 本公司所属西部子公司享受上述西部大开发优惠政策, 2020 年企业所得税税率为 15%。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47 号)规定: “一、企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》中所列资源为主要原材料, 生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入, 在计算应纳税所得额时, 减按 90%计入当年收入总额。本公司所属智慧能源企业综合利用资源产生的收入享受上述税收优惠政策。

(4) 根据财政部、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), 财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)、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)文件, 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; 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%的法定税率减半征收企业所得税，本公司所属国家电投集团电能能源科技有限公司实施合同能源管理项目享受上述税收优惠政策，本年度减半征收企业所得税。

(5) 根据《财政部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)，按以下政策享受税收优惠。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属北京华清燃气轮机与煤气化联合循环工程技术有限公司、电能(北京)认证中心有限公司、江西中业兴达保安服务有限公司、国家电投集团江西能源销售有限公司、青海黄河电力运营有限公司、青海黄河光伏维检有限公司、青海芯测科技有限公司、江西赣江新区综合智慧能源有限公司、亮能售电、北京新能源等本年度被认定为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

(6) 根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)和《关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》(财税[2016]85号)，本公司所属伊犁新晖的 20MW 光伏电站项目享受上述税收优惠政策，投资经营所得自 2016 年至 2020 年免征企业所得税。

(7) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部 2019 年第 60 号文件，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司所属河南九龙环保有限公司、朝阳远达环保水务有限公司、凌源远达水务有限公司享受上述税收优惠政策，2020 年起减按 15%缴纳企业所得税。

(8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司所属国家电投集团江西电力工程有限公司、国家电投集团远达环保装备制造有限公司、国家电投集团氢能科技发展有限公司、青海黄河新能源维检有限公司、青海黄河新能源系统集成工程有限公司、国家电投集团青海黄河电力技术有限责任公司、黄河水电光伏产业技术有限公司等根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)有关规定，认定为高新技术企业，享受上述税收优惠政策，2020 年企业所得税优惠税率为 15%。

3、 土地使用税税收优惠政策

(1) 根据《财政部 税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告[2020]16号)的规定,自2020年1月1日起至2022年12月31日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司所属黄河水电物资有限公司享受上述税收优惠政策,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

(2) 根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政[2001]34号)第六条“开发区内各类投资企业5年内免征城市房地产税、房产税、土地使用税、契税、教育费附加和城市维护建设税”的规定;以及根据青政办〔2020〕50号及《青海省行政规范性文件制定和备案办法》(青海省人民政府第99号令)的相关规定,省政府决定,对《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政〔2001〕34号)予以废止,本通知自印发之日起(2020年6月30日)施行。本公司所属青海黄河智慧能源有限责任公司西宁分公司2020年1月至6月享受免征土地使用税优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]38号)的规定,自2019年1月1日至2020年12月31日,对向居民供热收取采暖费的供热企业,为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税;对供热企业其他厂房及土地,应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。本公司所属甘肃黄河水电有限责任公司兰州新区热电分公司享受上述税收优惠政策,对居民供热所使用的土地免征城镇土地使用税。

(4) 根据《转发财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(京财税〔2019〕196号)的规定,2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收城镇土地使用税。本公司所属国家电投集团青海光伏产业创新中心有限公司享受上述税收优惠政策,本年度减按50%征收城镇土地使用税优惠政策。

4、 房产税税收优惠政策

(1) 根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政[2001]34号)第六条“开发区内各类投资企业5年内免征城市房地产税、房产税、土地使用税、契税、教育费附加和城市维护建设税”的规定;以及根据青政办〔2020〕50号及《青海省行政规范性文件制定和备案办法》(青海省人民政府第99号令)的相关规定,省政府决定,对《青海省人民

政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政〔2001〕34号)予以废止,本通知自印发之日起(2020年6月30日)施行。本公司所属青海黄河智慧能源有限责任公司西宁分公司、青海黄电共和光伏发电有限公司、青海黄电共和太阳能发电有限公司2020年1月至6月享受免征房产税优惠政策。

(2)根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)的通知》(青财税〔2015〕2073号)第十一条第四项“高新技术企业自认定之日起,5年内免征房产税。”的规定,本公司所属黄河鑫业有限公司自2018年11月至2023年10月享受免征房产税优惠政策。

(3)根据《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号)的规定,自2019年1月1日至2020年12月31日,对向居民供热收取采暖费的供热企业,为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税;对供热企业其他厂房及土地,应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。本公司所属甘肃黄河水电有限责任公司兰州新区热电分公司对居民供热所使用的厂房免征房产税。

(4)根据《转发财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(京财税〔2019〕196号)的规定,2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50%征收房产税。本公司所属国家电投集团青海光伏产业创新中心有限公司享受减按50%征收房产税优惠政策。

(5)根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)》(青办发〔2010〕66号)规定,新办属于鼓励类的工业企业,自生产经营之日起,5年内免征房产税。本公司所属青海黄河上游水电开发有限责任公司乌兰风力发电分公司享受免征房产税优惠政策。

5、 消费税税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知》(财税〔2015〕16号)规定:对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税,本公司所属国家电投集团西安太阳能电力有限公司、黄河水电西宁太阳能电力有限公司销售的太阳能电池享受上述税收优惠政策,免征消费税。

6、 城建税、教育费附加优惠政策

根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政〔2001〕34号)第六条“开发区内各类投资企业5年内免征城市房地产税、房产税、土地使用税、契税、教育税附加和城市维护建设税”的规定;

以及根据青政办〔2020〕50号及《青海省行政规范性文件制定和备案办法》(青海省人民政府第99号令)的相关规定,省政府决定,对《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策的通知》(青政〔2001〕34号)予以废止,本通知自印发之日起(2020年6月30日)施行。本公司所属青海黄河电力运营有限公司2020年1月至6月享受免征教育税附加、城市维护建设税优惠政策。

(三) 其他说明

无

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	国家电投集团东北电力有限公司	2	境内非金融子企业	沈阳	沈阳	电熟生产销售	760,449.41	100.00	100.00	1,272,559.14	投资设立
2	国家电投集团河北电力有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	石家庄	电力生产销售	89,596.87	100.00	100.00	176,731.43	投资设立
3	国家电投集团河南电力有限公司	2	境内非金融子企业	郑州	郑州	电力生产销售	272,635.00	100.00	100.00	940,462.96	投资设立
4	国家电投集团江西电力有限公司	2	境内非金融子企业	南昌	南昌	电力生产销售	207,003.07	56.82	56.82	492,452.14	投资设立
5	中国电力国际有限公司	2	境内非金融子企业	香港	香港	电力投资生产销售	1,019,805.92	100.00	100.00	974,154.64	投资设立
6	上海电力股份有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	电熟生产销售	261,716.42	54.25	54.25	591,841.65	投资设立
7	国家电投集团远达环保股份有限公司	2	境内非金融子企业	重庆	重庆	环保	78,081.69	43.74	43.74	183,511.55	非同一控制下的企业合并
8	国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	西安	西安	电力生产销售	1,745,776.51	94.17	94.17	1,251,689.98	投资设立
9	中国电能成套设备有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	电力成套服务	23,339.41	100.00	100.00	30,206.21	投资设立
10	中电投蒙东能源集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	通辽	通辽	煤炭、电力、铝业	330,000.00	65.00	65.00	229,512.63	非同一控制下的企业合并
11	国家电投集团吉林能源投资有限公司	2	境内非金融子企业	长春	长春	电力生产销售	309,940.52	100.00	100.00	359,856.34	投资设立
12	国家核电技术有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	核电项目投资	2,402,883.53	91.67	91.67	3,794,752.73	其他
13	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	2	境内非金融子企业	昆明	昆明	电力生产销售	348,293.00	100.00	100.00	355,683.73	投资设立
14	国家电投集团贵州金元股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	电力生产销售	469,231.54	68.05	68.05	319,312.00	非同一控制下的企业合并

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
15	国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	2	境内非金融子企业	乌鲁木齐	乌鲁木齐	化工产业投资与管理	410,293.37	67.94	67.94	345,304.00	投资设立
16	中国电力投资有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	项目投资	8,600.00	100.00	100.00	5,829.55	投资设立
17	国家电投集团铝电投资有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	投资境外矿业	447,713.16	100.00	100.00	922,404.80	投资设立
18	国家电投集团四川电力有限公司	2	境内非金融子企业	成都	成都	电力生产销售	258,725.24	100.00	100.00	258,725.24	投资设立
19	中电投(上海)铝业有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	上海市	铝业贸易	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
20	国家电投集团信息技术有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	软件开发与信息服务	35,798.73	98.13	100.00	30,074.03	投资设立
21	国家电投集团东方新能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	石家庄	热力生产销售	538,341.85	59.39	59.39	1,054,191.17	非同一控制下的企业合并
22	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	上海市	技术开发与服务	162,000.00	71.70	71.70	116,160.00	投资设立
23	国家电力投资集团海外投资有限公司	2	境内非金融子企业	珠海市	珠海市	海外核电开发投资	28,250.00	100.00	100.00	23,750.00	投资设立
24	国家电投集团重庆电力有限公司	2	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	电源的开发管理	388,683.20	100.00	100.00	444,588.81	投资设立
25	国家电投集团福建电力有限公司	2	境内非金融子企业	福州市	福州市	发电	3,550.00	100.00	100.00	25,244.33	投资设立
26	国家电投集团科学技术研究院有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	工程和技术研究	120,000.00	96.00	100.00	73,355.89	投资设立
27	香港财资管理有限公司	2	境内非金融子企业	香港	香港	投资	81,340.28	100.00	100.00	81,446.47	投资设立
28	国家电投集团资产管理有限公司	2	境内非金融子企业	天津河东区	天津河东区	对外投资	186,649.50	100.00	100.00	186,649.50	投资设立
29	国家电投集团内蒙古能源有限公司	2	境内非金融子企业	呼和浩特市	呼和浩特市	煤炭开采、电力生产	222,419.44	100.00	100.00	1,204,251.41	投资设立
30	国家电投集团北京电力有限公司	2	境内非金融子企业	北京门头沟	北京门头沟	电力供应	611,605.70	55.15	55.15	300,179.08	投资设立
31	嘉兴融能能源技术投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	浙江嘉兴	浙江嘉兴	能源领域投资	20,000.00	83.38	100.00	5,000.00	投资设立

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
32	国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司	2	境内非金融子企业	哈尔滨	哈尔滨	风电、太阳能发电	22,715.00	100.00	100.00	22,715.00	投资设立
33	国家电投集团山西消洁能源有限公司	2	境内非金融子企业	太原	太原	电力、热力生产	13,000.00	100.00	100.00	9,400.00	投资设立
34	国家电投集团基金管理有限公司	2	境内金融子企业	北京	北京	受托管理股权投资基金、资产管理	32,000.00	100.00	100.00	32,000.00	投资设立
35	国核资本控股有限公司	2	境内金融子企业	上海	上海	股权投资、实业投资	116,346.08	64.46	64.46	88,381.38	投资设立
36	北京长青电投氢能产业投资中心(有限合伙)	2	境内非金融子企业	北京	北京	股权投资、资产管理、资产管理	600.00	65.33	66.66	600.00	投资设立
37	国家电投集团海南新能源投资有限公司	2	境内非金融子企业	海南	海南	新能源和电力的开发	7,116.20	100.00	100.00	7,116.20	投资设立
38	国家电投集团雄安能源有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	石家庄	风电、太阳能发电	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
39	国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	新型能源技术开发	9,420.00	100.00	100.00	9,420.00	投资设立
40	国家电投集团氢能科技发展有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	新能源技术研发与销售	9,270.01	51.84	52.42	2,782.13	投资设立
41	国家电投集团黑龙江核能供热有限公司	2	境内非金融子企业	黑龙江佳木斯	黑龙江佳木斯	电力、热力生产	4,300.00	100.00	100.00	4,300.00	投资设立
42	广西国电投海外能源投资有限公司	2	境内非金融子企业	南宁	南宁	对外投资	172,000.00	52.10	95.00	162,000.00	投资设立
43	国家电投集团湖南综合智慧能源有限公司	2	境内非金融子企业	长沙	长沙	新型能源技术开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
44	电投黄河(嘉兴)能源投资合伙企业(有限合伙)	2	境内非金融子企业	浙江嘉兴	浙江嘉兴	能源领域投资					正在清算
45	国电投科技创新股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	10,013.16	99.94	100.00	10,000.00	投资设立
46	国电投三新产业股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	7,894.52	100.00	100.00	7,894.52	投资设立
47	国电投创科清洁能源投资(天津)合伙企业(有限合伙)	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	40,050.00	65.04	65.04	26,050.00	投资设立

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
48	国电清洁能源一号股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	32,799.90	100.00	100.00	32,799.90	投资设立
49	上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	197,253.13	59.07	91.95	181,785.24	投资设立
50	上海中电投融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	11,650.80	51.77	82.48	9,609.75	投资设立
51	国电清洁能源-绿能一号私募股权投资基金	2	结构化主体	北京	北京	对外投资	1,000.00	42.08	69.85	695.12	投资设立
52	国家电投融和新能源产业基金五号	2	结构化主体	北京	北京	对外投资					
53	国家电投融和新能源产业基金六号	2	结构化主体	北京	北京	对外投资					
54	中国电力国际发展有限公司	3	境外非金融子企业	香港	香港	电力生产销售	902,060.16	56.04	56.04	563,260.71	投资设立
55	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	3	境内非金融子企业	通辽	通辽	煤炭生产销售	192,157.35	59.22	59.22	198,518.40	投资设立
56	吉林电力股份有限公司	3	境内非金融子企业	长春	长春	电力建设及生产	214,631.40	28.15	28.15	235,239.96	投资设立
57	五凌电力有限公司	4	境内非金融子企业	长沙	长沙	水电生产销售	852,913.00	63.00	63.00	311,546.97	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	国家电投集团远达环保股份有限公司	43.74	43.74	78,081.69	183,511.55	2	第一大股东，其他投资方持有的表决权较为分散，本公司具有实质控制权
2	吉林电力股份有限公司	28.15	28.15	214,631.40	235,239.96	3	第一大股东，其他投资方持有的表决权较为分散，本公司具有实质控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	国家电投集团远达环保股份有限公司	56.26	1,481.51	2,196.42	285,286.94
2	国家电投集团东方新能源股份有限公司	40.61	51,610.34	2,186.21	674,647.17
3	国家核电技术有限公司	8.33	-403.11		316,900.78
4	上海电力股份有限公司	45.75	40,693.16	13,840.08	897,195.28
5	国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	5.83	16,873.06	37,714.97	179,992.74
6	国家电投集团贵州金元股份有限公司	31.95	68,401.24		6,842.30
7	国家电投集团北京电力有限公司	44.85	1,611.99		379,274.62

2、 主要财务信息

项目	本期数							
	国家电投集团远达环保股份有限公司	国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	国家核电技术有限公司	上海电力股份有限公司	国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	国家电投集团贵州金元股份有限公司	国家电投集团北京电力有限公司	
流动资产	398,370.35	5,605,578.83	3,298,107.09	1,820,157.61	2,921,944.67	1,476,046.11	692,198.62	
非流动资产	558,274.20	3,535,318.29	13,995,649.43	11,074,526.07	11,463,362.40	4,792,350.22	2,349,640.06	
资产合计	956,644.55	9,140,897.12	17,293,756.52	12,894,683.68	14,385,307.07	6,268,396.33	3,041,838.68	
流动负债	324,746.46	4,861,175.24	5,509,757.29	4,378,754.53	3,094,120.36	1,829,133.70	541,979.37	
非流动负债	81,379.23	942,911.87	6,061,305.20	5,048,217.93	6,211,468.32	3,716,029.24	1,379,259.60	
负债合计	406,125.69	5,804,087.12	11,571,062.49	9,426,972.47	9,305,588.67	5,545,162.94	1,921,238.97	
营业收入	367,823.77	1,011,772.46	2,837,260.78	2,420,283.78	3,477,591.21	1,464,120.53	275,275.28	
净利润	4,063.51	272,856.62	99,841.34	191,130.82	459,604.86	-206,594.16	57,374.03	
综合收益总额	5,201.89	270,325.89	110,966.61	199,026.70	463,677.30	-206,210.39	57,374.03	
经营活动现金流量	8,920.33	105,524.03	-1,289.32	727,316.10	388,422.17	120,358.01	210,637.33	

(续)

项目	上年数									
	国家电投集团远达环保股份有限公司	国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司	国家核电技术有限公司	上海电力股份有限公司	国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	国家电投集团贵州金元股份有限公司	国家电投集团北京电力有限公司			
流动资产	383,023.95	4,711,780.74	3,207,530.85	1,802,095.49	2,622,827.76	927,896.95	459,790.43			
非流动资产	531,814.53	3,246,647.17	13,116,601.83	9,300,176.25	9,968,210.90	4,557,806.83	1,932,484.50			
资产合计	914,838.48	7,958,427.91	16,324,132.69	11,102,271.74	12,591,038.66	5,485,703.78	2,392,274.93			
流动负债	336,104.05	4,227,314.22	5,234,481.28	4,510,195.31	2,721,506.71	2,051,429.51	449,676.70			
非流动负债	36,309.54	662,422.68	5,517,309.56	3,585,192.45	5,227,146.72	2,847,762.90	1,287,060.75			
负债合计	372,413.59	4,889,736.90	10,751,790.84	8,095,387.76	7,948,653.43	4,899,192.41	1,736,737.45			
营业收入	406,754.37	847,358.34	2,715,712.68	2,369,003.46	2,992,616.78	1,544,420.21	248,143.79			
净利润	12,512.32	248,602.92	219,646.58	201,782.78	404,589.98	-13,025.59	43,435.55			
综合收益总额	12,942.54	247,988.22	242,909.29	205,219.88	403,939.36	-12,726.37	43,435.55			
经营活动现金流量	42,873.52	-206,094.93	197,595.22	593,013.22	387,653.51	169,054.17	178,330.73			

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	中国康富国际租赁股份有限公司	北京	融资租赁	20.05	20.05	解除一致行动协议
2	天津康富二号融资租赁有限公司	天津	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
3	康富国际投资集团有限公司	天津	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
4	天津康富五号融资租赁有限公司	天津	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
5	共和县新特光伏发电有限责任公司	海南省共和县	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
6	天津康富四号融资租赁有限公司	天津	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
7	天津康富三号融资租赁有限公司	天津	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
8	天津康富一号融资租赁有限公司	天津	融资租赁	100.00	100.00	母公司解除一致行动协议
9	白山热电有限责任公司	吉林白山	火力发电	100.00	100.00	无偿划出
10	白山鸿成电力实业有限公司	吉林白山	综合	100.00	100.00	无偿划出
11	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	贵州遵义	水泥、铁合金生产销售	100.00	100.00	出售股权丧失控制权
12	贵州金合冶炼有限公司	贵州省贵阳市	矿产品的冶炼和销售	98.98	98.98	清算注销
13	大方众源铁合金有限公司	贵州省大方县	矿产品的冶炼和销售	51.09	51.09	清算注销
14	凤冈县联兴水电开发有限公司	贵州省凤冈县	水电开发	55.00	55.00	清算注销
15	贵州黔西桂箐煤炭开发有限公司	贵州省毕节市	煤炭开采与销售	80.69	80.69	清算注销
16	中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	内蒙古通辽市	铝产品的生产和销售	76.89	76.89	清算注销
17	通化热电有限责任公司	吉林通化	火力发电	100.00	100.00	出售转让
18	通化能源实业有限公司	吉林通化	综合	100.00	100.00	出售转让
19	石家庄市东方元顺房地产开发有限公司	河北省石家庄市	房地产	60.00	60.00	破产重整
20	淮安市东方元顺置业有限公司	江苏省淮安市	房地产	67.00	67.00	破产重整
21	澄迈滨海欧式建设有限公司	海南省海口市	房地产	100.00	100.00	出售转让
22	海南梦幻岛海上竞技运动创意园有限公司	海南省海口市	房地产	90.00	90.00	出售转让
23	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	重庆	电力的生产及销售	60.00	60.00	出售股权丧失控制权
24	国家电投集团重庆渝西港桥电力有限公司	重庆	配售电	70.00	70.00	注销
25	大连裕日光伏发电有限公司	大连	光伏发电	100.00	100.00	注销
26	莆田市国电投华峰光伏发电有限公司	福建省莆田市	发电	100.00	100.00	本期已注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
27	洋浦耀龙电力科技发展有限公司	海南洋浦	电力技术服务	100.00	100.00	清算注销
28	国家电投集团安徽海螺售电有限公司	合肥	电力、热力生产和供应业	50.00	50.00	董事席位变化，失去控制
29	国家电投集团广西北部湾（钦州）热电有限公司	广西钦州市	热电联产	51.00	51.00	破产重整
30	四川兴铁电气设备有限公司	四川	水电	70.00	70.00	股权转让
31	新龙县西达水电开发有限公司	四川新龙	水电	65.00	65.00	股权转让
32	龙山中水水电开发有限责任公司	湖南湘西州	水电	56.04	56.04	其他
33	海南绿健生态城市发展有限公司	海南省琼海市	新能源发电	61.21	61.21	清算注销
34	灵丘中电生态光伏发电有限公司	山西大同市	新能源发电	61.21	61.21	清算注销
35	宁阳国电投新能源有限公司	泰安	电力生产和销售	100.00	100.00	注销
36	齐河电投桑尼新能源有限公司	德州	电力生产和销售	70.00	70.00	注销
37	四川中水能源有限公司	成都市	电源的开发、投资、建设、经营及管理	57.14	57.14	注销
38	辽宁远达催化剂综合利用有限公司	辽宁省沈阳市	环保治理	36.00	36.00	破产清算
39	中电投远达河北环境科技有限公司	河北省邯郸市	环保治理	84.72	84.72	破产清算
40	天津华泽信息技术有限公司	天津市	技术服务	87.00	87.00	清算注销
41	上电石川门前风力发电合同会社	日本	风电	100.00	100.00	清算注销
42	上电青森小型风力发电合同会社	日本	风电	70.00	70.00	清算注销
43	上电东北小型风力发电合同会社	日本	风电	70.00	70.00	清算注销
44	上海电力金融有限公司	英属维尔京群岛	金融	100.00	100.00	清算注销
45	国家电投集团新昌桑尼新能源有限公司	浙江省绍兴市	新能源发电	70.00	70.00	清算注销
46	上海核工业无损检测中心技术经营部	上海	技术服务	100.00	100.00	清算注销
47	国核（北京）会议服务中心有限公司	北京	服务	100.00	100.00	清算注销
48	上海核工院建筑设计有限公司	上海	勘察设计	100.00	100.00	清算注销
49	景泰新能寺滩风电有限公司	甘肃省景泰县	风电	80.00	80.00	其他
50	小金县鑫鸿电力开发有限公司	四川阿坝州	水电	100.00	100.00	出售转让
51	苏州合创新能源有限公司	江苏苏州	新能源发电	65.00	65.00	清算注销

注：本集团本期通过股权转让、无偿划转、破产清算等方式共有 51 家单位不再纳入合并报表范围，不再纳入合并范围的主要单位财务状况见下表。

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	中国康富国际租赁股份有限公司		白山热电有限责任公司		国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司		中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	
	处置日 2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	处置日 2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	处置日 2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	处置日 2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
截止日期								
资产	3,196,282.85	3,151,111.73	244,752.97	247,479.93	620,397.57	533,546.80	20,021.99	28,570.31
负债	2,779,648.29	2,744,677.64	247,165.52	247,000.02	542,071.96	455,983.21	141,708.90	151,001.97
所有者权益	416,634.56	406,434.09	-2,412.55	479.91	78,325.61	77,563.59	-121,686.91	-122,431.67

(续)

原子公司名称	通化热电有限责任公司		国家电投集团重庆白鹤电力有限公司		洋浦耀龙电力科技发展有限公司		四川中水能源有限公司	
	处置日 2020 年 7 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	处置日 2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	处置日 2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	处置日 2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
截止日期								
资产	170,028.14	177,467.27	171,343.55	131,779.02	3,017.09	3,006.29	207,785.78	219,700.82
负债	177,671.33	180,719.39	175,396.90	129,798.75	2.58	98.40	80,406.36	88,655.52
所有者权益	-7,643.19	-3,252.12	-4,053.35	1,980.27	3,014.51	2,907.89	127,379.42	131,045.30

3、 本期处置的子公司本年初至处置日的经营成果

原子公司名称	中国康富国际租赁股份有限公司		白山热电有限责任公司		国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司		中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	
	2020 年 1 月 1 日-处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日-处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日-处置日	2020 年 1 月 1 日-处置日	2020 年 1 月 1 日-处置日	2019 年度
期间								
营业收入	99,822.27	206,161.71	41,938.63	90,948.70	24,538.78	27,276.74	16,216.51	26,405.03

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

原子公司名称	中国康富国际租赁股份有限公司		白山热电有限责任公司		国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司		中电投霍林河煤电集团铝业股份有限公司	
	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度
营业成本	72,960.32	150,497.88	44,831.08	111,701.17	21,303.68	19,579.94	16,046.62	46,536.86
营业利润	25,124.53	48,548.10	-2,892.45	-13,321.56	927.53	5,782.84	680.02	-56,531.93
利润总额	25,157.87	50,587.34	-2,892.45	-10,486.64	140.22	6,003.71	744.76	-56,569.31
净利润	18,729.15	38,039.89	-2,892.45	-10,486.64	140.22	6,003.71	744.76	-56,569.31

(续)

原子公司名称	通化热电有限责任公司		国家电投集团重庆白鹤电力有限公司		洋浦耀龙电力科技发展有限公司		四川中水能源有限公司	
	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度	2020 年 1 月 1 日- 处置日	2019 年度
营业收入	48,815.45	68,753.57	41,176.82	65,112.89				13,379.49
营业成本	53,206.52	85,356.37	44,656.42	73,431.78			99.25	13,733.14
营业利润	-4,391.07	-23,681.76	-6,044.27	-9,995.24	101.61	-5.16	-99.25	-20,296.72
利润总额	-4,391.07	-23,440.88	-6,058.74	-9,978.62	101.61	-5.16	-99.25	-20,296.72
净利润	-4,391.07	-23,494.07	-6,058.74	-9,978.62	74.61	-5.16	-99.25	-20,926.72

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本年净利润
1	国家电投集团黑龙江核能供热有限公司	投资设立	4,300.00	
2	国家电投集团福建电力有限公司	投资设立	33,555.07	595.39
3	国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	投资设立	10,221.56	381.56
4	广西国电投海外能源投资有限公司	投资设立	212,247.62	8,265.00
5	湖南综合智慧能源有限公司	投资设立	7,067.21	1,003.41
6	国电投科技创新股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立	10,013.17	0.01
7	国电投三新产业股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立	7,894.55	0.03
8	国电投创科清洁能源投资（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立	39,026.11	-1,023.89
9	国电投清能一号股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立	32,797.14	-2.75
10	上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）	投资设立	197,195.99	13,836.27
11	上海中电投融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	投资设立	11,582.63	-18.02
12	国电投清洁能源-绿能一号私募股权投资基金	投资设立	951.18	-48.82

注：本公司本期新纳入合并范围内的主体共 314 家，其中 2 级单位 12 家、3 级单位 56 家、4 级单位 138 家、5 级单位 85 家、6 级单位 21 家、7 级单位 2 家。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
万荣新佳新能源有限公司	2020-12-31	8,369.54	8,369.44	注 1	8,369.44				
霍城华光伏发电有限责任公司	2020-11-30	4,293.03	4,226.71	注 1	2,820.80	-560.57	注 3	108.55	3.12
和田赛维光伏科技有限公司	2020-11-30	5,909.91	5,971.44	注 1	4,043.58	-733.58	注 3	201.13	21.39
察布查尔华光伏发电有限责任公司	2020-11-30	4,330.86	4,394.81	注 1	3,909.05	-485.75	注 3	113.48	4.80
都兰大雪山风电有限责任公司	2020-10-31	16.32	57.65	注 1	10.00	-47.65	注 3	1,070.28	1,587.03
延长群鑫工贸有限公司	2020-11-30	1,638.25	1,820.35	注 1	1,569.03	-251.32	注 3	124.60	66.91
湖南电投红橡胶气候智能科技有限公司	2020-6-30	2,364.00	2,373.96	注 1	1,300.20			1,211.69	302.22
香港南洋有限公司	2019-12-31	8,497.13	8,497.13	注 1	8,497.13			2,221.02	302.09
甘肃民勤汇能新能源开发有限公司	2020-12-31	35,536.18	35,265.17	注 1	33,805.00	-1,460.17	注 3		
国电科左后旗光伏发电有限公司	2020-12-31	41,280.73	41,773.73	注 1	40,202.70	-820.02	注 3		
甘肃中能源电力开发有限责任公司	2020-12-31	28,753.69	28,458.65	注 1	27,871.00	-587.65	注 3		
宁夏中利腾晖新能源有限公司	2020-12-31	4,271.05	5,049.17	注 1	4,696.05	-353.12	注 3		
哈密常晖光伏发电有限公司	2020-12-31	1,989.93	3,036.62	注 1	2,786.70	-303.60	注 3		
伊犁破美任新能源有限公司	2020-12-31	364.59	1,749.98	注 1	1,011.64	-757.89	注 3		
吐鲁番市中晖光伏发电有限公司	2020-12-31	1,108.10	1,862.04	注 1	954.84	-954.48	注 3		
吐鲁番协合太阳能发电有限责任公司	2020-12-31	1,102.11	1,652.24	注 1	903.56	-793.78	注 3		

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
吐鲁番昱泽光伏发电有限公司	2020-12-31	1,041.47	1,312.94	注 1	844.98	-463.85	注 3		
徐闻县昊能光伏发电有限公司	2020-11-30	6,334.39	6,311.76	注 1	5,603.00	-708.76	注 3	140.47	66.97
贵溪市仲阳新能源有限公司	2020-9-30	4,800.00	4,800.00	注 1	4,800.00			366.17	1.46
合肥帝特新能源有限公司	2020-6-30	2,310.00	2,310.00	注 1	2,309.97	-0.03	注 3	918.20	536.63
合肥楷纪新能源有限公司	2020-6-30	2,460.00	2,460.00	注 1	2,459.99	-0.01	注 3	882.62	469.91
宿松岭阳新能源有限公司	2020-12-31	7,840.00	7,840.00	注 1	7,840.00				
榆社县华晟发电有限责任公司	2020-1-31	8,350.00	8,790.30	注 1	8,350.00	-440.30	注 3	2,397.93	368.73
莱州市盛阳新能源有限公司	2020-8-31	11,352.00	11,731.52	注 1	11,352.00	-379.52	注 3	2,296.96	561.17
榆社县华光发电有限责任公司	2020-1-31	8,350.00	8,690.38	注 1	8,350.00	-340.38	注 3	2,475.29	490.04
宁夏联成光伏发电有限公司	2020-12-31	59.29		注 1					
永宁县德润新能源有限公司	2020-12-31	492.11	53.43	注 1		-53.43	注 3		
永宁县德伏新能源有限公司	2020-12-31	257.46	180.75	注 1		-180.75	注 3		
石嘴山晶澳新能源技术有限公司	2020-7-31			注 2					
永宁县德光新能源有限公司	2020-12-31	174.13	111.10	注 1		-111.10	注 3		
吴忠市红寺堡区杞焯新能源开发有限公司	2020-7-31	3,819.91		注 1				962.06	23.01
银川市晶澳新能源科技有限公司	2020-7-31			注 2					
宁夏盐池通商新能源有限公司	2020-12-31	587.72	941.28	注 1	468.95	-472.33	注 3		

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
天能电投(北京)新能源科技有限公司	2020-11-30	162.29	162.29	注1	160.00	-2.29	注3	30.04	-10.92
云和县中能能源有限公司	2020-12-31	4,147.80	4,060.00	注1	4,060.00			2,623.66	498.70
衢州杭开新能源科技有限公司	2020-12-31	15.20	-100.00	注1	-100.00			2,759.00	374.50
铜川美光太阳能电力有限公司	2020-7-31	10,218.21	10,725.70	注1	7,012.40			1,560.36	146.70
韶关玥阳新能源科技有限公司	2020-3-31	1,724.41	1,724.41	注1	1,207.09			485.96	208.68
乐昌市金扬新能源发电有限公司	2020-3-31	10,256.86	10,256.86	注1	7,123.50			1,638.75	726.31
西安泽瑞能科光伏有限公司	2020-12-31	77.00	77.00	注1	46.20				
南宁金伏电力有限公司	2020-12-1	3,059.92	4,772.87	注1	4,772.87				
上林协鑫光伏电力有限公司	2020-12-1	12,799.43	12,923.30	注1	12,923.30				
钦州鑫金光伏电力有限公司	2020-12-1	13,636.05	12,756.89	注1	12,756.89				
钦州鑫奥光伏电力有限公司	2020-7-1	199.90	119.94	注1	71.90				
海南天利科新能源项目投资有限公司	2020-12-31	8,322.23	8,292.24	注1	5,804.56				
兴宁阳星太阳能发电有限公司	2020-5-11	20,419.00	20,419.00	注1	14,293.30			1,224.67	1,195.52
连州市深亚新能源科技有限公司	2020-4-17	2,372.00	2,372.00	注1	1,660.40			270.52	173.00
阳春市巨阳新能源发电有限公司	2020-12-04	100.00	100.00	注1	60.00				
黔西南州丰阳新能源发电有限公司	2020-12-28	3,671.00	3,647.11	注1	3,526.97				
黔西南州烁阳新能源发电有限公司	2020-12-25			注2					

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
黔西南州中弘新能源有限公司	2020-12-31	6,064.00	6,040.00	注 1	3,501.93				
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	2020-4-26	3,934.88	3,823.95	注 1	2,676.77			1,481.98	314.76
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	2020-4-27	7,268.12	7,083.82	注 1	4,958.67			3,359.54	925.13
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	2020-3-27	7,071.25	6,941.83	注 1	4,859.28			2,156.30	392.76
贵州黔光照开发有限公司	2020-3-31	4,506.20	4,458.09	注 1	3,120.66				
六盘水行阳新能源发电有限公司	2020-12-30	7,071.00	7,065.39	注 1	7,027.31				
毕节徽阳新能源发电有限公司	2020-4-30	8,497.94	8,388.05	注 1	5,871.64			2,096.41	331.08
大姚瑞宏新能源开发有限公司	2020-1-1	-9.66	45.84	注 1	23.38			1,541.32	351.57
固镇县爱康光伏新能源有限公司	2020-9-30	4,661.32	2,433.76	注 1	2,370.75	-63.01	注 3	406.25	17.29
崇仁县爱康新能源科技有限公司	2020-4-30	2,233.26		注 1				1,177.35	251.26
明光爱康电力开发有限公司	2020-9-30	1,778.53	170.55	注 1				195.55	22.17
寻乌爱康新能源科技有限公司	2020-4-30	7,394.32	3,641.00	注 1	3,641.00			1,736.78	133.06
沙洋县金源新能源有限公司	2020-6-30	66.00	66.00	注 1	46.20			1,157.44	708.82
武穴市金灿新能源有限公司	2020-6-30	100.00	100.00	注 1	70.00			1,648.99	1,008.81
沙洋县金伏太阳能电力有限公司	2020-6-30	150.00	150.00	注 1	105.00			1,535.99	935.98
东莞市绿隆清洁能源有限公司	2020-11-30	1,167.71	836.40	注 1	423.63	-161.85	注 3	161.23	-90.06

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
雷州中机电力有限公司	2020-11-30	1,025.66	618.69	注 1	382.51	-50.58	注 3	146.59	-124.66
莆田倍安新能源科技有限公司	2020-11-18	778.43	778.43	注 1		-544.90	注 3	146.50	18.25
内蒙古虹景环保科技有限公司	2020-7-31	3,121.55	3,866.67	注 1	2,706.67	521.58	注 3		
广西融泰聚合新能源科技有限公司	2020-6-30	349.87	339.69	注 1					
抚州市东乡区九信新能源有限公司	2020-3-31	257.27	257.27	注 1	128.00	-52.09	注 3	757.23	335.31
乐安县汲阳光伏电力有限公司	2020-3-31	896.74	896.74	注 1	583.02	-44.70	注 3	1,137.23	627.17
江西九信新能源有限责任公司	2020-3-31	1,390.17	1,470.05	注 1	1,009.79	-19.25	注 3	675.28	284.18
济源市天顺新能源有限公司	2020-3-31	9,191.08	10,263.73	注 1	9,723.92	-539.81	注 3	2,645.94	554.20
铅山县晶泰光伏电力有限公司	2020-5-31	11,466.72	12,556.12	注 1	7,481.00	-1,308.29	注 3	2,557.40	857.29
泰和县展宇光伏电力有限公司	2020-3-31	3,623.48	3,623.48	注 1	2,413.19	-123.25	注 3	2,370.73	769.84
广昌县汲阳光伏电力有限公司	2020-3-31	578.30	578.30	注 1	334.73	-70.08	注 3	1,202.91	555.20
三一纳雍新能源有限公司	2020-3-31	15,149.93	25,656.46	注 1	24,551.56	-1,104.90	注 3	7,008.00	3,774.23
高唐龙泓新能源有限公司	2020-12-31			注 2					
山东中景能投新能源开发有限公司	2020-12-31			注 2					
潍坊华旭太阳能光伏农业有限公司	2020-12-31	3,545.70	1,930.49	注 1	1,330.82	-599.67	注 3		
潍坊光谷农业生态园有限公司	2020-12-31	1,916.80	1,255.08	注 1	851.38	-403.70	注 3		
安丘市光能新能源有限公司	2020-12-31	98.65	98.65	注 1	17.80	-80.85	注 3		
湖南吉昇新能源有限公司	2020-12-31			注 2					

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
广西沃中投资有限公司	2020-6-30	9,490.91	490.84	注 1	490.84			268.06	113.45
常州天青新能源有限公司	2020-12-31	99.73	99.73	注 1	85.96	-13.77	注 3		
张北禾润能源有限公司	2020-1-1	22,074.03	42,792.19	注 1	20,816.00	-1,008.01	注 3	17,909.51	7,336.80
乌鲁木齐皓能光伏发电有限公司	2020-9-30			注 2					
大庆市合庆新能源科技有限公司	2020-1-31	10,720.61	10,720.61	注 1	8,100.00	-2,620.61	注 3	3,149.18	1,806.41
汪清县振发投资有限公司	2020-12-31	30,759.76	29,697.53	注 1	20,160.00	-628.27	注 3		
西藏沛德能源科技有限公司	2020-12-31	838.56	838.56	注 1	82.88	-344.79	注 3		
灵寿县绿光科技有限公司	2020-8-31			注 2					
中卫基伟业光伏电力有限公司	2020-8-31	15,940.81	10,604.63	注 1	9,100.00		注 3	1,235.76	-274.78
内蒙古风辉风力发电有限公司	2020-11-30	45,934.79	46,013.55	注 1	41,287.18	-125.01	注 3		2.87
元谋弘盈新能源发电有限公司	2020-1-31	198.77	198.77	注 1					
阿瓦提华光光伏发电有限公司	2020-10-31	5,661.82	5,196.11	注 1	4,824.07	-372.04	注 3	373.18	-0.51
宁夏中自清洁能源有限公司	2020-11-30	30,294.03	28,217.10	注 1	28,000.00	-97.84	注 3	851.43	-14.89
苏州慧信新能源科技有限公司	2020-11-30	2,092.40	2,806.73	注 1	1,992.76	-252.62	注 3	117.77	40.81
尼勒克县中利腾晖光伏发电有限公司	2020-12-31	4,414.00	4,850.73	注 1	4,468.00	-382.73	注 3	294.19	4.01
福海埃非生能源开发有限公司	2020-12-31	4,334.00	7,289.61	注 1	4,910.00	-2,379.61	注 3	285.60	4.33
吐鲁番华北腾晖光伏发电有限公司	2020-12-31	9,036.00	10,072.41	注 1	7,880.00	-2,192.41	注 3	554.16	62.89
伊犁新晖光伏发电有限公司	2020-12-31	4,603.73	5,263.31	注 1	4,632.16	-631.15	注 3	277.61	4.45

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
赤峰晶澳光伏发电有限公司	2020-11-30	12,628.54	12,628.54	注 1	11,340.68			359.29	202.78
敦煌晶澳光伏发电有限公司	2020-11-30	33,168.32	33,168.32	注 1	15,897.47			879.02	266.83
齐鲁特旗晶澳光伏发电有限公司	2020-12-1	6,471.48	6,471.48	注 1	6,470.92			107.46	52.51
西安绿隆清洁能源有限责任公司	2020-9-30	9,345.00	9,345.00	注 1	6,541.50				
西安晟隆新能源有限公司	2020-9-30	9,765.00	9,765.00	注 1	6,835.50				
西安芮成隆泰新能源有限公司	2020-9-30	11,294.00	11,294.00	注 1	12,429.54			708.61	-865.83
宁夏佳阳新能源科技发展有限公司	2020-9-30			注 2					
宁夏浩博新能源科技有限公司	2020-9-30			注 2					
宁夏辉拓新能源科技有限公司	2020-9-30			注 2					
宁夏旭宁电力有限公司	2020-6-30			注 2					
庆云上德风力发电有限公司	2020-12-31	12,600.26	12,600.26	注 1	7,812.56				
江苏九思投资有限公司	2020-6-30	93,396.30	93,396.30	注 1	27,084.93			9,977.24	2,708.39
Zuma Energia SA de CV	2020-11-18	21,917.06	21,917.06	注 1	340,768.82		318,851.76	6,279.76	5,878.48

注 1：可辨认净资产公允价值的确定方法：依据评估报告的估值结果确定；

注 2：账面净资产金额较小，使用净资产账面价值作为可辨认净资产公允价值；

注 3：商誉的确定方法：合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额；

注 4：或有对价的安排：本年发生的非同一控制下企业合并均无或有对价的安排。

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
上海电力股份有限公司	52.25	54.25	2.00	本期收购部分股权
国家电投集团北京电力有限公司	100.00	55.15	-44.85	引入战略投资者
国家核电技术有限公司	90.01	91.67	1.66	收购少数股东股权
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	64.00	71.70	7.70	增资比例不同

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,149,051.59	2,165,080.22
银行存款	21,198,169,924.87	24,839,530,651.91
其他货币资金	2,138,900,782.87	3,387,721,449.57
合计	23,347,219,759.33	28,229,417,181.70
其中：存放在境外的款项总额	2,909,120,078.27	7,295,426,761.71

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	405,829,424.56	792,806,570.77
信用证保证金	502,081,324.99	566,700,115.39
履约保证金	528,301,714.92	277,531,637.03
用于担保的定期存款或通知存款	96,753,341.77	124,686,873.51
央行法定准备金	2,328,401,573.84	1,895,376,942.22
其他	308,099,012.28	379,052,527.89
合计	4,169,466,392.36	4,036,154,666.81

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,054,546,639.76	9,337,138,036.24
其中：债务工具投资	5,502,570,021.49	4,255,416,883.80
权益工具投资	4,190,020,522.38	2,627,509,929.56
其他	3,361,956,095.89	2,454,211,222.88
2、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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	13,054,546,639.76	9,337,138,036.24

(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	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性金融资产	34,298,261.87	23,650,055.08
其中：债务工具投资		
权益工具投资	34,298,261.87	23,650,055.08
其他		
2、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	1,432,103,407.11	872,079,800.33
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,432,103,407.11	872,079,800.33
合计	1,466,401,668.98	895,729,855.41

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货	13,029,975.00	
套期工具		31,713,375.00
海外公司金融资产套期工具	612,700,413.66	82,295,221.43
合计	625,730,388.66	114,008,596.43

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,286,976,631.71		12,286,976,631.71	12,096,674,778.88		12,096,674,778.88
商业承兑汇票	3,026,359,898.14	669,510.00	3,025,690,388.14	1,972,900,652.61		1,972,900,652.61
合计	15,313,336,529.85	669,510.00	15,312,667,019.85	14,069,575,431.49		14,069,575,431.49

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	119,713,057.83
合计	119,713,057.83

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,228,675,602.83	107,132,258.75
商业承兑汇票	35,892,642.86	
合计	13,264,568,245.69	107,132,258.75

4、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	720,280.00
合计	720,280.00

(六) 应收账款

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	470,986,060.40	0.73	424,269,172.08	90.08	46,716,888.32	632,493,732.68	1.25	426,486,532.51	67.43	206,007,200.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	63,281,667,140.27	98.55	693,491,855.63	1.10	62,588,175,284.64	49,550,492,828.75	98.20	583,159,225.44	1.18	48,967,333,603.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	123,657,284.18	0.19	104,895,314.15	84.83	18,761,970.03	76,004,436.21	0.15	52,079,900.15	68.52	23,924,536.06
单项计提坏账准备的应收账款 (新准则适用)	339,696,666.64	0.53	208,185,242.70	61.29	131,511,423.94	200,283,545.89	0.40	150,172,918.91	74.98	50,110,626.98
合计	642,160,007,151.49	100.00	1,430,841,584.56		62,785,165,566.93	50,459,274,543.53	100.00	1,211,898,577.01		49,247,375,966.52

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（新准则适用）

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	339,696,666.64	1.30	208,185,242.70	131,511,423.94	200,283,545.89	1.16	150,172,918.91	50,110,626.98
按组合计提坏账准备的应收账款	25,803,348,602.41	98.70	299,147,465.10	25,504,201,137.31	17,182,077,958.98	98.84	270,775,294.01	16,911,302,664.97
其中：								
信用风险组合	2,054,837,885.01	7.86	299,147,465.10		2,467,309,616.98	14.19	258,588,696.83	
低风险组合	23,748,510,717.40	90.84		23,748,510,717.40	14,714,768,342.00	84.65	12,186,597.18	14,702,581,744.82
合计	26,143,045,269.05	100.00	507,332,707.80	25,635,712,561.25	17,382,361,504.87	100.00	420,948,212.92	16,961,413,291.95

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南恒安电冶有限公司	257,337,130.11	257,337,130.11	3-5 年	100.00	已胜诉, 无可执行财产
中联国贸(北京)铝业有限公司	39,368,073.73	39,368,073.73	3 年以上	100.00	无法收回
北京中煤顺通国际贸易股份有限公司	31,709,748.58	31,709,748.58	3 年以上	100.00	无法收回
抚顺辽电热力有限公司	23,684,689.73	1,949,700.35	1-3 年	8.23	部分收回困难
山西临汾热电有限公司	1,182,676.50	1,182,676.50	5 年以上	100.00	质保金无法收回
山西漳泽电力股份有限公司侯马热电分公司	617,000.00	617,000.00	5 年以上	100.00	质保金无法收回
纳雍金能煤炭开发有限公司	70,000.00	70,000.00	5 年以上	100.00	质保金无法收回
国网能源和丰煤电有限公司	48,444,628.30	24,222,314.15	4-5 年	50.00	部分收回困难
中电投北部湾(广西)热电有限公司	10,613,233.60	10,613,233.60	2-3 年	100.00	无法收回
中电投伊犁煤化工有限责任公司霍城煤制气分公司	4,650,000.00	4,650,000.00	2-3 年	100.00	无法收回
江西中电投新昌发电有限公司	900,000.00	900,000.00	2-3 年	100.00	无法收回
南京度辰投资管理有限公司	46,040,962.98	46,040,962.98	5 年以上	100.00	经诉讼收回可能性较小
内蒙古华煜煤炭运销有限公司吴元俊	4,248,747.30	4,248,747.30	5 年以上	100.00	收回可能性较小
通辽万顺达淀粉有限公司	1,519,169.57	759,584.78	5 年以上	50.00	逾期应收热费
北京市昌平区人民法院	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性极小
合计	470,986,060.40	424,269,172.08			

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	3,675,689,664.55	70.60	82,703,474.32	5,197,435,847.05	78.95	73,615,659.31
1 至 2 年	904,661,631.02	17.38	148,819,050.22	631,494,134.63	9.59	49,099,065.89
2 至 3 年	147,078,064.96	2.83	36,442,480.08	226,332,638.70	3.44	27,120,485.44
3 年以上	478,500,652.57	9.19	425,526,851.01	528,118,656.95	8.02	421,137,417.62
合计	5,205,930,013.10	100.00	693,491,855.63	6,583,381,277.33	100.00	570,972,628.26

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	58,075,737,127.17			42,967,111,551.42	0.03	12,186,597.18
合计	58,075,737,127.17			42,967,111,551.42		12,186,597.18

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古电力(集团)有限责任公司	17,645,328.42	17,645,328.42	1-2 年; 3-4 年	100.00	预计无法收回
吐鲁番瑞德化轻有限公司	6,110,770.83	6,110,770.83	5 年以上	100.00	预计无法收回
贵州博宏实业有限责任公司赫章矿业公司	4,542,805.14	4,542,805.14	5 年以上	100.00	无法收回
内蒙古华煜煤炭运销有限公司	4,248,747.30	4,248,747.30	5 年以上	100.00	收回可能性较小
朝阳县县城建设管理委员会	4,185,211.56	2,092,605.78	3—4 年	50.00	预计无法收回
国网甘肃电力有限公司	3,377,393.65	3,377,393.65	3 年以上	100.00	预计无法收回
应收暖费	3,302,243.90	3,183,346.52	1-5 年以上	96.40	预计无法收回
宁夏进出口公司铝厂进出口部	2,561,211.74	2,561,211.74	5 年以上	100.00	无法收回
朝阳天富物业管理公司	2,490,419.33	498,083.87	1-2 年	20.00	预计无法收回
居民取暖费	2,451,399.28	924,167.65	2-5 年以上	37.70	预计无法收回
遵义市鼎宏贸易有限公司	2,140,061.98	2,140,061.98	3-5 年	100.00	预计无法收回
朝阳县柳城高中	2,035,114.50	1,017,557.25	3-4 年	50.00	预计无法收回
宁夏灵武宝塔大古储存有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2-3 年	100.00	预计已无法收回
朝阳县实验中学	1,763,865.60	881,932.80	3-4 年	50.00	预计无法收回
国网内蒙古东部电力有限公司	1,728,243.53	1,728,243.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
罗甸供电局	1,530,851.90	1,530,851.90	5 年以上	100.00	无法收回
通辽万顺达淀粉有限公司	1,519,169.57	759,584.78	5 年以上	50.00	逾期应收热费
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	2-3 年	100.00	预计已无法收回
黔西兴合再生建材工贸有限公司	1,407,114.87	1,407,114.87	5 年以上	50.00	预计无法收回
遵义县南江贸易有限公司	1,259,881.49	1,259,881.49	5 年以上	100.00	无法收回
湖南金信化工有限公司	1,076,395.01	921,169.32	5 年以上	85.58	本年吸收合并销售分公司坏账,实际账龄 5 年以上,无法收回,根据制度要求按照单项测试计提坏账准备
朝阳市天富物业管理有限公司	1,006,434.51	933,239.27	3-4 年	92.73	预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2-3 年	100.00	预计已无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
小额合计	52,774,620.07	42,631,216.06	1 年以上	79.92	预计无法收回
合计	123,657,284.18	104,895,314.15			

4、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海霖熙实业有限公司	126,975,807.92	77,033,763.32	60.67	预计无法收回
河南中孚电力有限公司	65,879,253.37	18,066,900.00	27.42	对方破产重整
谈固村委会	29,311,768.11	29,311,768.11	100.00	预计无法收回
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	23,730,963.20	5,463,232.24	23.02	预计无法收回
新加坡中骏资源有限公司	20,506,184.00	20,506,184.00	100.00	预计无法收回
兰州西固热电有限责任公司	13,378,550.66	13,378,550.66	100.00	预计无法收回
国网吉林电力有限公司	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00	预计无法收回
内蒙古华伊卓资热电有限公司	8,194,698.95	249,067.71	3.04	涉诉
石门小区	3,766,896.53	3,766,896.53	100.00	预计无法收回
大明造纸厂	2,795,591.17	2,795,591.17	100.00	预计无法收回
冀盐开发	2,178,162.56	2,178,162.56	100.00	预计无法收回
石家庄市长荣物业管理有限公司(德鸿房地产)	1,180,600.70	1,180,600.70	100.00	预计无法收回
石家庄市玉马物业管理中心(一区)	1,008,514.67	1,008,514.67	100.00	预计无法收回
国网上海市电力公司	979,778.80	979,778.80	100.00	预计无法收回
石家庄宝石彩色玻璃有限责任公司	972,159.85	972,159.85	100.00	预计无法收回
松阳财政局	672,325.80	672,325.80	100.00	预计无法收回
石家庄白佛实业有限公司 3	657,278.14	657,278.14	100.00	预计无法收回
长兴财政局	573,408.00	573,408.00	100.00	预计无法收回
恒辉物业(凯华房地产)	524,230.61	524,230.61	100.00	预计无法收回
联强小区	473,741.81	473,741.81	100.00	预计无法收回
天台财政局	428,254.92	428,254.92	100.00	预计无法收回
台州财政局	415,950.00	415,950.00	100.00	预计无法收回
石家庄天同轻工机械有限公司	378,819.28	378,819.28	100.00	预计无法收回
华银电力股份有限公司	334,880.00	334,880.00	100.00	预计无法收回
绍兴市柯桥区财政局	325,556.00	325,556.00	100.00	预计无法收回
石家庄塑胶总厂	319,110.09	319,110.09	100.00	预计无法收回
冀兴房地产开发公司	307,661.45	307,661.45	100.00	预计无法收回
华北制药集团有限责任公司 3-2	303,872.27	303,872.27	100.00	预计无法收回
上海外高桥第三发电有限责任公司	301,812.46	301,812.46	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
小额合计	21,062,639.62	13,518,975.85	64.18	预计无法收回
合计	339,696,666.64	208,185,242.70		

5、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
胡金龙	957,560.00	957,560.00	收回款项
浙江花园建设集团有限公司	622,838.94	622,838.94	银行存款收回
上海每天节能环保科技股份有限公司	134,920.69	134,920.69	法院判决
山西漳泽电力	250,000.00	250,000.00	款项已收回
合计	1,965,319.63	1,965,319.63	

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海万力都市企业发展有限公司	热费	5,044,804.88	公司注销	终审判决	否
应收补贴电费	补贴电费	3,656,924.00	无法收回	民事调解书	否
应收补贴电费	补贴电费	3,616,516.00	无法收回	党委会决议	否
零星客户热费	热费	1,519,731.33	无法收回	中介机构审核报告	否
应收热费	热费	1,374,208.29	无法收回	法律意见书，总经理办公会决议后核销，并报东北公司备案。	否
抚顺铝厂	产品销售款	920,391.07	无法收回	法律意见书，总经理办公会决议后核销，并报东北公司备案。	否
沈阳电业局电缆厂	货款	900,000.00	无法收回	债务重组协议	否
上海华丽铜版纸有限公司	热费	667,830.35	无力偿还	大连市沙河口区人民法院民事判决书(2020)辽0204民初692号，法院判决驳回诉讼请求	否
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	产品销售	506,300.00	无法收回	大连市沙河口区人民法院民事判决书(2020)辽0204民初2066号，法院判决驳回诉讼请求	否

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海德升物业管理有限公司	热费	493,551.06	公司注销	大连市旅顺口区人民法院民事裁定书(2020)辽0212民初244号之一,法院判决驳回诉讼请求	否
江苏永鹏科技实业有限公司	热费	442,362.08	无法收回	辽宁誉晟律师事务所的法律意见书	否
石家庄华宝物业管理有限公司	热费	280,000.00	对方拒付	大连市沙河口区人民法院民事判决书(2020)辽0204民初897号,法院判决驳回诉讼请求	否
上海华钟瑞和毛巾有限公司	热费	107,622.52	无力偿还	辽宁省防汛抗旱指挥部文件辽汛发(2017)20号、辽宁省水利厅文件辽水河库(2017)191号	否
上海沸顺物业管理有限公司	热费	97,345.97	无力偿还	辽宁省防汛抗旱指挥部文件辽汛发(2017)19号、辽宁省水利厅文件辽水河库(2017)190号	否
上海市司麦脱印染有限公司	热费	75,898.38	公司注销	法院判决	否
大连安达顺昌物资有限公司	砖款	75,850.00	无法收回	总经理办公会	否
爱梦针织有限公司	暖费	68,751.54	无法收回	总经理办公会	否
潘国中	砖款	60,160.00	无法收回	总经理办公会	否
鞍山恒维铝业公司	货款	59,383.22	债务方已清算	总经理办公会	否
大连经济技术开发区吉林省经济技术交流中心	暖费	51,847.39	无法收回	总经理办公会	否
石家庄市燕南商贸有限公司	热费	42,800.00	对方负责人失踪	总经理办公会	否
大连新华兴建筑安装工程公司	砖款	26,640.00	无法收回	总经理办公会	否
乌苏市青松建材有限责任公司	石膏销售	11,272.18	破产重整	总经理办公会	否
永来建材	砖款	11,224.80	无法收回	总经理办公会	否
国网江苏省电力有限公司	电费	9,303.73	无法收回	经总经理办公会	否
大连渤信发电设备厂	砖款	2,340.00	无法收回	经总经理办公会	否
武汉市博凡物资有限公司	往来款	25,600.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海鼓风机厂产品经营部	往来款	4,200.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华顺发电厂有限公司	往来款	105.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
北方联合电厂有限责任公司鄂尔多斯发电厂	往来款	39,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海西门子工业自动化有限公司	往来款	60,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海汽轮发电机有限公司	往来款	75,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海恒洋机电有限公司	往来款	14,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
山东鲁能物资集团有限公司	往来款	12,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
宁夏宝丰能源集团有限公司	往来款	285,600.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
大唐珲春发电有限责任公司	往来款	12,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
达尔凯(中国)能源管理有限公司成都分公司	往来款	4,800.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
国电湖南宝庆煤电有限公司	往来款	20,200.00	三年以上无法收回的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
中国汽车工业进出口总公司贵州分公司	往来款	20,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
中华电力(中国)有限公司	往来款	20,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
淄博柴油机厂	往来款	47,535.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海康源电气公司	往来款	36,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
开封光明发电有限责任公司	往来款	50,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海唐奂工贸有限公司	往来款	31,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海炯波电气设备有限公司	往来款	1,290,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
内蒙古能源发电投资有限公司准大发电厂	往来款	60,120.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
SPIC Pacific Energy Pty Ltd	电费	5,642,858.38	无法收回	根据公司内控制度规定,按核销金额大小经被授权管理层批准后核销	否
小额合计		5,106,419.17	无法收回	根据公司内控制度规定,按核销金额大小经被授权管理层批准后核销	否
合计		32,979,496.34			

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网青海省电力公司	11,434,291,884.91	17.81	
国网江苏省电力有限公司	3,904,027,371.19	6.08	
国网新疆电力有限公司	3,676,628,055.77	5.73	
国网吉林省电力有限公司	1,728,208,239.83	2.69	11,758,195.70
内蒙古电力(集团)有限责任公司	2,117,345,126.03	3.30	60,431,183.06
合计	22,860,500,677.73	35.61	72,189,378.76

8、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“-”号填列)
国网河南省电力公司	1,504,057,870.87	-16,059,566.84
国网上海市电力公司	1,445,360,923.66	-24,575,900.44
内蒙古电力(集团)有限责任公司	345,267,040.96	-10,978,720.43
国网江苏省电力有限公司	321,909,528.73	-6,067,613.65
上海吴泾发电有限责任公司	250,000,000.00	-11,000,000.00
国网山西省电力公司	220,354,658.36	-7,965,829.96
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	197,342,448.40	-592,027.35
国网湖南省电力有限公司	149,056,893.53	-8,943,413.61
国网新疆电力有限公司奇台县供电公司	131,014,899.36	-393,044.70
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	100,000,000.00	-273,888.89
国网宁夏电力有限公司	93,482,624.27	-1,063,907.46
国家电网有限公司华东分部	87,632,741.61	-2,136,805.56
国网山东省电力公司滨州供电公司	76,904,437.37	-59,066.88

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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“-”号填列）
国网新疆电力有限公司	74,942,681.62	-5,812,258.68
国网山东省电力公司烟台供电公司	73,941,201.46	-56,790.95
国网河南省电力公司	61,215,989.64	-183,647.97
国网新疆电力有限公司木垒县供电公司	54,374,311.66	-163,122.93
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	51,101,531.69	-153,304.60
国网湖北省电力有限公司	46,572,816.82	-750,766.14
国网山东省电力公司烟台供电公司	31,197,072.23	-29,755.69
国网浙江省电力有限公司	26,094,000.00	-1,112,862.50
国能徐州发电有限公司	23,800,000.00	-180,483.33
太仓港协鑫发电有限公司	20,777,055.16	-157,559.34
上海大屯能源股份有限公司江苏分公司	6,819,604.00	-51,715.33
合计	5,393,220,331.40	-98,762,053.23

(七) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	987,756,726.64	16,008,216.00
应收账款	3,362,802,589.83	2,140,779,557.52
合计	4,350,559,316.47	2,156,787,773.52

(八) 预付款项
1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	12,334,017,916.20	66.83	2,110,648.20	13,598,197,323.44	69.63	451,000.00
1 至 2 年	3,053,225,732.59	16.54	9,743,447.17	2,735,865,820.99	14.01	2,869,097.47
2 至 3 年	1,277,677,827.56	6.92	3,056,296.13	1,758,861,736.09	9.01	236,533.74
3 年以上	1,793,162,033.38	9.71	109,507,797.68	1,436,090,500.87	7.35	109,251,850.67
合计	18,458,083,509.73	100.00	124,418,189.18	19,529,015,381.39	100.00	112,808,481.88

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
国核工程有限公司	WESTINGHOUSEELECTRICCOMPANY	1,578,196,164.18	1-3 年; 3 年以上	未到结算时点
上海越禾新能源科技有限公司	山西省工业设备安装集团有限公司	140,145,100.00	1-2 年	未达结算条件
中电投电力工程有限公司	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	99,283,914.49	3 年以上	未到结算时点
中电投电力工程有限公司	中国核工业第五建设有限公司	99,083,139.24	2-3 年	未到结算时点
中电投电力工程有限公司	哈尔滨电气股份有限公司	81,357,521.39	1-2 年	未到结算时点
国核工程有限公司	WestinghouseElectricCompanyLLC	78,666,827.97	2-3 年	未到结算时点
中电投蒙东能源集团有限责任公司	青岛德正资源控股有限公司	75,490,439.14	5 年以上	尚未结算
国核工程有限公司	FLOWSERVEUSINC	66,187,758.63	2-3 年	未到结算时点
芮城中电光伏发电有限公司	芮城县国家生态文明先行示范区光伏基地项目领导小组办公室	62,600,000.00	3 年以上	未达结算条件
山西中电神头第二发电有限责任公司	北重阿尔斯通(北京)电气装备有限公司	61,544,500.00	1-2 年	未达结算条件
中电投电力工程有限公司	河南省第二建设集团有限公司	59,344,050.28	1-2 年	未到结算时点
山西中电神头第二发电有限责任公司	安徽电力建设第一工程公司	48,624,171.00	1-2 年	未达结算条件
中电(商丘)热电有限公司	中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	45,355,202.90	2-3 年	未达结算条件
中电(成都)综合能源有限公司	中国电力工程顾问集团西南电力设计院有限公司	38,051,319.20	2 年以上	未达结算条件
国核工程有限公司	FisherControlsInternationalLLC	32,630,626.20	2-3 年; 3 年以上	未到结算时点
山西中电神头第二发电有限责任公司	北京博奇电力科技有限公司	31,840,537.00	1-2 年	未达结算条件
中电(商丘)热电有限公司	商丘市城乡一体化示范区管委会	20,250,000.00	2-3 年	未达结算条件
合计		2,618,651,271.62		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
WESTINGHOUSE ELECTRIC COMPANY	2,011,533,016.12	10.90	
Curtiss-Wright Electro-Mechanical Corporation	609,485,562.56	3.30	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
哈尔滨电气股份有限公司	475,895,452.07	2.58	
三一重能有限公司	346,006,500.00	1.87	
中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司	268,941,143.28	1.46	
合计	1,090,843,095.35	5.91	

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	308,824,208.84	307,356,557.58
应收股利	344,573,317.47	318,354,696.89
其他应收款项	20,291,060,967.15	19,018,143,991.52
合计	20,944,458,493.46	19,643,855,245.99

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	82,971.22	8,122,043.02
委托贷款	124,765,401.06	127,346,541.00
债券投资	2,458,209.29	2,471,192.10
其他	181,517,627.27	169,416,781.46
合计	308,824,208.84	307,356,557.58

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	66,120,081.33	126,792,309.92		
其中：(1) 上海东海风力发电有限公司	19,687,277.32	28,050,907.57	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(2) 扎鲁特旗铁进运输有限公司		42,161,000.00	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(3) 上海懿杉新能源科技有限公司	43,177,211.75	45,854,000.00	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(4) 荔波荔都水电发展有限责任公司		7,000,000.00	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(5) (东腾) 阜新盛明热电有限责任公司		3,726,402.35	尚未支付	否/正常经营未发生减值

国家电力投资集团有限公司
2020年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(6)重庆同兴垃圾处理有限公司	2,913,445.26		尚未支付	否/正常经营未发生减值
(7)股票股利	342,147.00		尚未支付	
账龄一年以上的应收股利	278,453,236.14	191,562,386.97		
其中：(1)扎鲁特旗铁进运输有限公司	159,328,588.01	117,167,588.01	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(2)上海懿杉新能源科技有限公司	45,854,000.00		尚未支付	否/正常经营未发生减值
(3)上海东海风力发电有限公司	28,050,907.57		尚未支付	否/正常经营未发生减值
(4)贵州大方发电有限公司	18,139,906.40	18,139,906.40	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(5)上海电力设计院	12,575,664.16	12,575,664.16	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(6)西安理工晶体科技有限公司	10,548,000.00	10,548,000.00	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(7)荔波荔都水电发展有限责任公司	3,320,100.00		尚未支付	否/正常经营未发生减值
(8)高唐县嘉投新能源有限公司	411,070.00		尚未支付	否/正常经营未发生减值
(9)蒙源公司	225,000.00	450,000.00	尚未支付	是
(10) (东腾) 阜新盛明热电有限责任公司		11,651,383.14	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(11) 贵州北盘江股份有限公司		18,116,400.00	尚未支付	否/正常经营未发生减值
(12) 重庆同兴垃圾处理有限公司		2,913,445.26	尚未支付	否/正常经营未发生减值
合计	344,573,317.47	318,354,696.89		

3、其他应收款项

种类	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	1,492,202,165.41	6.61	1,161,333,403.26	77.83	330,868,762.15	384,261,178.73	1.93	348,544,836.17	90.71	35,716,342.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	20,383,035,339.11	90.30	482,373,604.42	2.37	19,900,661,734.69	19,393,343,998.11	97.29	419,316,289.79	2.16	18,974,027,708.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	106,406,895.99	0.47	103,750,216.65	97.50	2,656,679.34	53,184,252.42	0.27	45,745,601.78	86.01	7,438,650.64
单项计提坏账准备的其他应收款项(新准则适用)	591,640,074.91	2.62	534,766,283.94	90.39	56,873,790.97	102,055,031.05	0.51	101,093,741.05	99.06	961,290.00
合计	22,573,284,475.42	100.00	2,282,223,508.27		20,291,060,967.15	19,932,844,460.31	100.00	914,700,468.79		19,018,143,991.52

坏账准备计提情况（新准则适用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	45,799,444.51	54,178,538.95	143,255,251.59	243,233,235.05
期初余额在本期	-380,353.22	283,303.22	97,050.00	
--转入第二阶段	-283,303.22	283,303.22		
--转入第三阶段	-97,050.00		97,050.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,074,595.39	-2,190,076.98	417,754,503.26	451,639,021.67
本期转回		-4,497,662.72	-2,584,742.64	-7,082,405.36
本期转销			-429,120.93	-429,120.93
本期核销	-495,186.81	-1,105,488.41		-1,600,675.22
其他变动	-1,357,342.69	-38,135,403.12	2,516,598.46	-36,976,147.35
期末余额	80,021,510.40	8,249,907.72	560,512,489.74	648,783,907.86

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
石家庄市东方元顺房地产开发有限公司	1,281,448,682.74	965,697,711.02	1 年以内、1-2 年、5 年以上	75.36	本期债务人已进入破产清算阶段，公司预计剩余款项已无法收回。
新疆乌苏新宏化工有限公司	56,593,055.86	56,593,055.86	5 年以上	100.00	预计无法收回
云南曲靖越钢控股集团有限公司	24,625,600.00	24,625,600.00	4 年以上	100.00	预计无法收回
云南恒安电冶有限公司	23,620,776.98	23,620,776.98	4 年以上	100.00	难以收回
青岛德诚矿业有限公司	22,268,624.51	22,268,624.51	5 年以上	100.00	预计无法收回
通辽市电力建筑安装有限责任公司	19,291,421.86	4,428,224.37	2-5 年、5 年以上	22.95	预计部分无法收回
霍林郭勒市俊龙土石方工程有限责任公司	15,096,628.36	14,842,035.42	3-4 年、5 年以上	98.31	预计部分无法收回
新疆浩新中天山旅游产业发展股份有限公司	14,201,141.67	14,201,141.67	0-3 年	100.00	该公司已无还款能力
新疆昆仑轮胎有限公司	13,238,000.00	13,238,000.00	5 年以上	100.00	已胜诉，无可执行财产

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆鼎泰拓源氧化铝开发有限公司	11,818,233.43	11,818,233.43	5 年以上	100.00	
北京三和兴源贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5 年以上	100.00	预计部分无法收回
合计	1,492,202,165.41	1,161,333,403.26			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	601,640,583.96	65.32	252,377,410.57	1,137,472,130.24	77.72	157,925,957.28
1 至 2 年	73,322,207.41	7.96	26,642,861.60	60,333,383.54	4.12	3,301,756.28
2 至 3 年	50,360,238.52	5.47	12,317,117.88	8,044,696.84	0.55	3,921,738.11
3 年以上	195,668,616.04	21.25	191,036,214.37	257,701,530.79	17.61	254,166,838.12
合计	920,991,645.93	100.00	482,373,604.42	1,463,551,741.41	100.00	419,316,289.79

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	19,462,043,693.18			17,929,792,256.70		
合计	19,462,043,693.18			17,929,792,256.70		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
抚顺电力建筑安装工程公司	9,585,978.22	9,585,978.22	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
河南武涉热电有限公司	8,412,815.11	8,412,815.11	5 年以上	100.00	非持续经营
江西昌源实业有限公司	8,127,117.98	8,127,117.98	1 年以内、1-2 年	100.00	债务人公司清算
五台县国土资源局土地整理复垦开发项目办公室	8,000,000.00	7,400,000.00	4-5 年	92.50	无法收回
吴忠市人民法院	5,400,000.00	5,400,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
辽宁发电厂电力建筑安装工程公司	4,937,159.00	4,937,159.00	1-5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
罗甸县乡公路管理所	3,963,496.00	3,963,496.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
铁岭润吉实业有限责任公司	3,776,290.27	3,776,290.27	1—2 年	100.00	预计无法收回
新疆昆仑工程轮胎有限责任公司	3,626,708.43	3,626,708.43	5 年以上	100.00	预计无法收回
广元筹备处	3,319,379.02	3,178,020.68	3 年以上	95.74	确认无法收回
湖南汉涛能源公司	3,054,275.50	3,054,275.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京市昌平区人民法院	2,750,000.00	834,679.00	5 年以上	30.35	清算费用已部分使用
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	2,257,293.05	2,257,293.05	2-4 年	100.00	预计无法收回
罗甸县水利局	2,195,163.61	2,195,163.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
自查应收工资	2,025,532.75	2,025,532.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
阜新高海矿业有限公司	1,559,900.00	1,559,900.00	4—5 年	100.00	预计无法收回
外部检查应收款项 1	1,270,293.81	1,270,293.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
原四棵树公司股东	1,115,500.00	1,115,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西省运城安瑞节能风机有限公司	1,074,000.00	1,074,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
新疆乌苏新宏化工有限公司破产清算管理人	1,017,512.00	1,017,512.00	0-4 年	100.00	无法全部收回
赤峰园林局	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
超小额合计	25,938,481.24	25,938,481.24		100.00	
合计	106,406,895.99	103,750,216.65			

(4) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
新加坡大陆咨询有限公司	336,553,100.04	336,553,100.04	1 年以内	100.00	“德正系”诉讼案件判决
上海丰能电力有限公司	43,440,435.10	43,440,435.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
KIS 株式会社	40,020,507.78	40,020,507.78	1 年以内	100.00	预计无法收回
郑州兴瑞企业管理咨询咨询有限公司	33,298,753.17	9,989,625.95	1 年以内	30.00	重组取得债权,风险显著提高
株式会社 Blue Capital Management	29,088,560.00	29,088,560.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
新化县政府	27,132,000.00	27,132,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	25,526,119.59		1 年以内		对方企业关停
小额合计	46,093,959.28	45,396,063.08		98.49	
合计	581,153,434.96	531,620,291.95			

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
胡金龙	957,560.00	957,560.00	收回款项
五台县国土资源局地质环境恢复治理管理办公室	4,000,000.00	4,000,000.00	收回欠款
合计	4,957,560.00	4,957,560.00	

(6) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

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
辽宁农电发展有限公司	往来款	40,000,000.00	2001 年债务人已被吊销营业执照无法收回	审核报告、管理层审批	否
吉林经济技术开发区财政局	城市配套费	443,530.00	无法收回	经理办公会批准	否
池还乡	其他	310,000.00	对方已失联	经党委会批准	否
大连经济技术开发信托投资公司	往来款	281,000.00	被投资单位 2001 年开始清算, 无法收回	审核报告、管理层审批	否
青市利达公司	其他	274,897.00	无法收回	党委会	否
沈阳飞鸿达节能设备技术开发区东方热电有限公司	其他	112,800.00	对方已注销	经总经理办公会批准	否
吉林市散装水泥办公室	往来款	93,672.00	无法收回	经理办公会批准	否
北京富林公司	往来款	86,860.00	无法收回	经理办公会批准	否
四厂宿舍水表出口改造	其他	64,440.00	无法收回	经党委会批准	否
大连重机液压机械制造有限公司	往来款	63,420.00	无法收回	经理办公会批准	否
吉林经济技术开发区预审办公室	往来款	50,000.00	无法收回	经理办公会批准	否
鞠坤	职工借款	44,972.20	债务人死亡	管理层审批	否
山西省煤炭运销总公司阳泉分公司孟县公司	其他	4,996.81	对方已注销	经总经理办公会批准	否
灵寿东方新能源发电有限公司	其他	2,950.00	对方已注销	经总经理办公会批准	否
北京京兴昌电力设备有限公司	往来款	44,296.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会议会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海智昌电工器材有限公司	往来款	3,330.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会议会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
北京标盛宇天机械设备有限公司	往来款	12,900.00	债务人被吊销、	领导班子会议	否

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
限责任公司			注销造成的损失	纪要、资产损失财务核销专项审计报告	
乐清市春兴电器有限公司	往来款	4,500.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海天碟阀门有限公司	往来款	3,087.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海练江工程有限公司	往来款	50,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海津沪能源工程有限公司	往来款	281,631.32	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
上海华中评估有限公司	往来款	60,000.00	债务人被吊销、注销造成的损失	领导班子会会议纪要、资产损失财务核销专项审计报告	否
小额零星合计	其他	1,007,457.20			
合计		43,300,739.53			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
乌鲁木齐市国源能源管理有限责任公司	股权转让款	4,559,232,878.29	1 年以内、2-3 年	20.20	
内蒙古蒙仑能源管理有限公司	股权转让款	1,315,496,454.28	0-2 年	5.83	
乌兰察布项目保证金	保证金	1,000,000,000.00	2-3 年	4.43	
青海百河铝业有限责任公司	垫付款	766,657,527.17	1-2 年	3.40	
新加坡大陆咨询有限公司	材料款	336,553,100.04	1 年以内	1.49	336,553,100.04
合计		7,977,939,959.78		35.35	

(十) 买入返售金融资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
质押式回购债券	35,953,071.30	
合计	35,953,071.30	

(十一) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,857,447,289.37	347,296,954.11	9,510,150,335.26	9,798,283,939.78	401,248,890.41	9,397,035,049.37
自制半成品及在产品	7,406,827,655.13	65,990,169.33	7,340,837,485.80	10,398,367,696.17	381,057,191.04	10,017,310,505.13
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	5,290,225,774.15	54,938,006.18	5,235,287,767.97	6,500,694,097.97	487,807.45	6,500,206,290.52
库存商品（产成品）	3,188,908,779.71	221,221,149.21	2,967,687,630.50	2,868,072,791.02	265,742,749.72	2,602,330,041.30
周转材料（包装物、低值易耗品等）	48,045,875.71		48,045,875.71	47,993,247.01		47,993,247.01
合同履约成本（新准则适用）	191,382,200.77	487,807.45	190,894,393.32	27,580,155.70		27,580,155.70
其他	580,995,003.38	988,382.47	580,006,620.91	802,428,956.66	988,382.47	801,440,574.19
合计	21,273,606,804.07	635,984,462.57	20,637,622,341.50	23,942,726,786.34	1,049,037,213.64	22,893,689,572.70

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	78,696,803,318.56
累计已确认毛利	3,091,709,091.08
减：预计损失	
已办理结算的金额	76,498,286,635.49
建造合同形成的已完工未结算资产	5,290,225,774.15

(十二) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿电补贴	3,019,229,847.93	163,493.50	3,019,066,354.43	5,253,245,663.56	1,114,355.59	5,252,131,307.97
工程项目	575,565,070.32	17,805,595.19	557,759,475.13	583,147,242.70	30,996,603.26	552,150,639.44
设计服务	81,132.08	5,971.32	75,160.76	81,132.08	2,912.64	78,219.44
咨询服务	3,667,125.52	109,647.05	3,557,478.47			
火电项目超净收入	911,415,859.90		911,415,859.90	376,362,083.51		376,362,083.51
合计	4,509,959,035.75	18,084,707.06	4,491,874,328.69	6,212,836,121.85	32,113,871.49	6,180,722,250.36

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绿电补贴	1,114,355.59	-950,862.09		163,493.50
工程项目	30,996,603.26	-13,078,302.34		17,918,300.92
设计服务	2,912.64			2,912.64
合计	32,113,871.49	-14,029,164.43		18,084,707.06

(十三) 持有待售资产

类别	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产		21,701,101.43
划分为持有待售的处置组中的资产	5,396,191,551.88	4,410,240,030.24
合计	5,396,191,551.88	4,431,941,131.67

1、划分为持有待售的资产

类别	期末余额		期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备						
处置组 1:								
应收票据	58,000,000.00		58,000,000.00	股权转让, 无处置费用				
应收账款	108,688,210.38		108,688,210.38	股权转让, 无处置费用				
其他应收款	277,312,547.91		277,312,547.91	股权转让, 无处置费用				
固定资产	4,056,122,083.20	293,663,791.96	3,762,458,291.24	股权转让, 无处置费用				
在建工程	19,100,260.60		19,100,260.60	股权转让, 无处置费用				
处置组 2:								
现金	62,795.87		62,795.87	股权转让, 无处置费用				
预付账款	54,927.33		54,927.33	股权转让, 无处置费用				
其他应收款	6,392,976.00		6,392,976.00	股权转让, 无处置费用				
存货-其他	1,137,314,203.32		1,137,314,203.32	股权转让, 无处置费用				
其他流动资产	24,411,754.85		24,411,754.85	股权转让, 无处置费用				
固定资产	81,118.94		81,118.94	股权转让, 无处置费用				
无形资产	39,749.25		39,749.25	股权转让, 无处置费用				
合计	5,687,580,627.65	293,663,791.96	5,393,916,835.69					

注 1：2018 年 2 月 5 日，本公司子公司中国电力国际有限公司（以下简称“中国电力”）下属山西神头发电有限责任公司（以下简称“山西神头”）与江苏国信等数家公司订立合资合同，共同成立合资公司。注册资本 60 亿元，其中持股比例如下：江苏国信 51%、中煤平朔 15%、同煤集团 15%、山西神头 9.5%、大唐国际 5%、山西阳光 9.5%。山西神头将以现金及中电神头发电有限责任公司（以下简称“中电神头”）80%之权益作为出资。

中电神头现金产生单位已于 2018 年 2 月 5 日分类为持有待售处置组，按照账面价值和公允价值减去处置费用后的余额孰低者计量。2018 年 10 月 10 日合资公司成立，第一期注册资金 2 亿元，各出资方已全部到位。中电神头将 80%的权益将按照各方认可的公允价值出售。自合资合同签订后，中国电力一直与合资公司控股股东江苏国信共同推进将中电神头全部 80%股权注入合资公司事宜。2019 年末中国电力与江苏国信商谈中电神头股权投资作价金额时，双方出现分歧，同时估值的确定需要得到主管机构的报备认可方能推进下一阶段协议签署，受上述因素影响使得集团公司的评估备案以及国资委的相关流程尚未完成。2020 年上半年，受不可抗力的新冠肺炎疫情影响，有关中电神头股权评估作价入股的进度停滞。2020 年 8 月至 12 月，中国电力与江苏国信召开了近 10 次工作协调会，就项目评估范围、运维费用、项目最新边界条件等事项进行了深入沟通，并与 2020 年 12 月 18 日共同确认，苏晋能源合资合同其主要合同条款并无变化，各方并无意愿终止中电神头股权注入合资公司，并将继续共同努力，全力推进完成中电神头及注入合资公司的各项工作。

鉴于此，管理层判断待更新的协议较原已签署之协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，该出售仍极可能发生，并可在当期状况下立即出售，中电神头现金产生单位于本年末继续满足划分为处置组的定义，截至 2020 年 12 月 31 日，仍旧将中电神头作为持有待售资产组。

注 2：根据《集团公司 2020 年资产处置工作方案》（国家电投计财〔2020〕97 号）的通知要求，2020 年 10 月 23 日，通过股东决议，同意转让本公司之子公司江西省洪电置业有限公司 100%股权，截止本年末，江西省洪电置业有限公司已签订股权转让框架协议，公司将洪电置业公司作为持有待售资产进行列报，并以此为基础编制合并财务报表。

(十四) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的发放贷款和垫款	2,603,681,024.49	2,387,178,185.96
一年内到期的长期应收款	13,848,974,727.03	17,475,260,511.69
一年内到期的可供出售金融资产（旧准则适用）	1,890,580,000.00	2,499,360,000.00
一年内到期的债权投资（新准则适用）	924,803,208.56	1,547,527,704.05
一年内到期的定期存款		11,605,000.00
一年内到期的中期票据		500,000,000.00
委托贷款		12,000,000.00
其他	942,825.84	552,728,563.76
合计	19,268,981,785.92	24,985,659,965.46

(十五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款（短期）	3,536,523,711.42	535,392,486.83
预缴所得税	412,448,241.57	366,071,952.30
未抵扣进项税	16,205,134,733.68	13,596,698,577.07
多缴增值税额	337,929,819.35	241,431,871.64
多缴其他税费	44,618,775.96	35,372,526.70
其他	2,007,257,247.34	4,352,498,550.19
合计	22,543,912,529.32	19,127,465,964.73

(十六) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	655,017,884.91	699,650,094.05
— 贷款	655,017,884.91	699,650,094.05
贷款和垫款总额	655,017,884.91	699,650,094.05
减：贷款损失准备	8,245,467.68	47,882,996.59
其中：单项计提数		
组合计提数	8,245,467.68	47,882,996.59
贷款和垫款账面价值	646,772,417.23	651,767,097.46

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	年末余额	年初余额
电力行业	655,017,884.91	699,650,094.05
贷款和垫款总额	655,017,884.91	699,650,094.05
减：贷款损失准备	8,245,467.68	47,882,996.59
其中：单项计提数		
组合计提数	8,245,467.68	47,882,996.59
贷款和垫款账面价值	646,772,417.23	651,767,097.46

(十七) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债	1,635,401,917.80		1,635,401,917.80	220,000,000.00		220,000,000.00
信托计划	1,223,017,968.50	194,184,429.69	1,028,833,538.81	927,469,508.45	109,206,971.73	818,262,536.72
优先股	10,122,500.00	10,015.17	10,112,484.83	10,115,500.00	10,115.50	10,105,384.50
合计	2,868,542,386.30	194,194,444.86	2,674,347,941.44	1,157,585,008.45	109,217,087.23	1,048,367,921.22

2、 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
宝盈 777 号	300,000,000.00			2029-6-14
宝盈 701 号	328,200,000.00			2028-4-23
宝盈 655 号-优先 B	365,000,000.00			2022-1-19
20 上润金泰	500,000,000.00	4.20%	4.20%	2023-10-26
20-中国银行	400,000,000.00	3.15%	3.15%	2023-8-5
20-交通银行	500,000,000.00	3.18%	3.18%	2023-8-7
合计	2,393,200,000.00			

(十八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,567,582,528.18		1,567,582,528.18	1,676,256,760.71		1,676,256,760.71
可供出售权益工具	7,692,036,258.14	702,085,996.12	6,989,950,262.02	6,123,433,110.53	644,498,355.38	5,478,934,755.15
其中： 按公允价值计量	728,936,794.06	198,522,528.14	530,414,265.92	673,104,666.94	198,522,528.14	474,582,138.80
按成本计量	6,963,099,464.08	503,563,467.98	6,459,535,996.10	5,450,328,443.59	445,975,827.24	5,004,352,616.35
其他	1,099,540,937.75		1,099,540,937.75	381,389,773.07		381,389,773.07
合计	10,359,159,724.07	702,085,996.12	9,657,073,727.95	8,181,079,644.31	644,498,355.38	7,536,581,288.93

2、 期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	987,811,641.48			987,811,641.48
公允价值	855,012,614.28			855,012,614.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	57,798,825.53			57,798,825.53
已计提减值金额	198,522,528.14			198,522,528.14

3、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
宁夏西部创业实业股份有限公司	442,931,541.48	279,362,179.32	44.82%	7	198,522,528.14	
合计	442,931,541.48	279,362,179.32			198,522,528.14	

(十九) 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邮储银行 6800 万美元优先股	456,613,546.01		456,613,546.01	339,375,910.31		339,375,910.31
民生银行 4000 万美元优先股	265,401,612.48		265,401,612.48	279,698,181.80		279,698,181.80
工银亚洲 2500 万美元优先股	164,470,218.07		164,470,218.07	174,301,752.24		174,301,752.24
交通银行 3000 万美元优先股	198,773,248.62		198,773,248.62			
中银 3 亿美元优先股	2,133,642,300.00		2,133,642,300.00	2,263,009,518.00		2,263,009,518.00
中银 1.5 亿美元优先股	985,194,651.00		985,194,651.00			
中铝 5000 万美元永续债	335,640,856.00		335,640,856.00	352,507,386.00		352,507,386.00
中建国际 1600 万美元永续债	105,024,790.40		105,024,790.40	112,083,535.90		112,083,535.90
中冶 5000 万美元永续债	327,615,229.00		327,615,229.00	356,030,367.00		356,030,367.00
中信银行 5400 万美元优先股	362,737,656.47		362,737,656.47	383,958,188.50		383,958,188.50
河北公司基金投资				25,000,000.00		25,000,000.00
资产管理公司债权类资产包	190,000,000.00		190,000,000.00			
合计	5,525,114,108.05		5,525,114,108.05	4,285,964,839.75		4,285,964,839.75

(二十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	23,571,056,820.56	409,371,421.24	23,161,685,399.32	46,005,351,732.17	837,411,110.73	45,167,940,621.44	
分期收款销售商品	43,654,173.02		43,654,173.02	47,021,985.61		47,021,985.61	
分期收款提供劳务							
其他	20,966,893,530.31	498,237,786.73	20,468,655,743.58	10,750,682,660.53	241,511,875.62	10,509,170,784.91	
合计	44,581,604,523.89	907,609,207.97	43,673,995,315.92	56,803,056,378.31	1,078,922,986.35	55,724,133,391.96	

(二十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	56,120,432.65	69,990,000.00		126,110,432.65
对合营企业投资	15,591,591,666.04	2,028,668,404.93	1,038,886,691.24	16,581,373,379.73
对联营企业投资	24,429,969,194.60	5,163,458,856.44	2,462,793,046.92	27,130,635,004.12
小计	40,077,681,293.29	7,262,117,261.37	3,501,679,738.16	43,838,118,816.50
减：长期股权投资减值准备	832,416,606.29	342,709,979.85		1,175,126,586.14
合计	39,245,264,687.00	6,919,407,281.52	3,501,679,738.16	42,662,992,230.36

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	39,848,485,455.64	40,077,681,293.29	2,990,494,953.07	166,787,445.04	3,070,297,308.31	-93,240,952.20	561,895,828.94	2,190,249,468.03	342,709,979.85	-411,972,701.84	43,838,118,816.50	1,175,136,586.14
全资子公司	136,110,432.65	56,120,432.65	69,990,000.00						69,990,000.00		136,110,432.65	
中电能源新能源化工集团哈密能源有限公司	31,014,981.79	31,014,981.79									31,014,981.79	
北京亿马时代电工科技有限公司	5,105,450.86	5,105,450.86									5,105,450.86	
国家电投集团广西北湖湾(钦州)热电有限公司	63,990,000.00		63,990,000.00						63,990,000.00		63,990,000.00	
石家庄市东方五洲房地产开发有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00						6,000,000.00		6,000,000.00	
新疆乌苏新宏化工有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
二、合营企业	16,031,676,504.35	15,591,391,666.04	1,034,741,275.74	6,820,778.24	970,721,598.96	-96,435,575.36	-135,756,000.00	712,541,814.42		-64,126,992.99	16,581,373,379.73	
雄安英纳林电创新中心有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
辽宁百济核电有限公司	7,090,209,900.00	7,139,868,325.20	356,215,500.00		539,676,106.69			433,550,857.36		-53,616,986.27	7,546,592,088.26	
湖南新智慧能源有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		6,820,778.24	-1,179,221.76							
湖南新智慧能源有限公司	9,232,017.39		8,012,753.26		1,219,264.13						9,232,017.39	
湖南华电电力工程技术有限公司	261,077,598.77	243,701,266.84			17,490,326.32						261,491,593.16	
淮沪电源有限公司	1,112,966,089.60	1,202,773,322.00	27,205,700.00		39,562,394.37			50,000,000.00			1,309,561,316.37	
浙江浙能电力股份有限公司	250,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00								250,000,000.00	
河南中平煤电有限责任公司	68,219,696.50	75,985,756.29			600,000.00						76,585,756.29	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
新疆准东五彩湾北二电厂有限公司	122,000,000.00	100,000,000.00	22,000,000.00							122,000,000.00	
广西广投临港工业有限公司	24,500,000.00		24,500,000.00							24,500,000.00	
广州中电荔新电力实业有限公司	302,000,000.00	425,941,027.21			40,000,000.00			26,435,640.71		439,505,306.50	
平遥县国家电投新能源发电有限公司	51,956,000.00	17,980,000.00	33,976,000.00					-51,956,000.00			
常熟滨江电力有限公司	42,400,000.00	76,710,146.59			11,947,172.29			9,188,104.60		81,469,214.38	
国电投清洁能源技术(北京)有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		-574,771.78					1,925,228.22	
国电投清洁能源技术服务(北京)有限公司	6,165,400.00	1,366,024.86			-1,366,024.86						
国电新能源投资有限公司	144,300,000.00	107,899,133.89	32,600,000.00							140,499,133.89	
国家电投集团安徽销售电力有限公司	1,131,322.48		1,131,322.48		5,074,451.54			7,190,000.00	7,191,142.22	6,806,916.24	
华电新能源(北京)能源有限公司	2,450,000.00	3,764,532.81			227,298.52					3,991,831.33	
佛山龙川江水电开发有限公司	126,000,000.00	67,631,113.28	49,000,000.00		-14,432,143.05					102,198,770.23	
云南滇能陆良协联电力有限公司	107,265,200.00	32,911,924.47			405,750.33				0.00	33,317,674.81	
乡宁县国家电投新能源发电有限公司	83,800,000.00	45,900,000.00	37,900,000.00					-83,800,000.00			
东莞虎门港立丰燃气公共管廊有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00			-60,040.15					10,439,959.85	
中电常熟热网电力有限公司	80,004,000.00	88,171,590.52			5,998,057.96			7,000,000.00		87,109,648.48	
中机国电电力科技(北京)有限公司	8,000,000.00	12,534,735.34			-1,969,112.00					10,565,623.34	
中能能源合作投资基金管理有限公司(济南)有限公司	5,000,000.00										

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	其他				
阜新绿明热电有限责任公司	22,728,926.23	7,077,137.62			-7,077,137.62									
重庆通康环保科技有限公司	15,000,000.00	300,000.00	14,700,000.00		544,921.51									15,544,921.51
重庆嘉渝兴电力有限公司	100,218,633.00	100,218,633.00												100,218,633.00
重庆港新能源有限公司	8,400,000.00		8,400,000.00											8,400,000.00
重庆智慧岛特大数据有限公司	20,000,000.00	8,825,861.02			243,905.64									9,069,766.66
重庆建合石粉有限责任公司	13,650,000.00	9,042,245.51			126,088.39									9,168,334.90
重庆天泰矿业有限责任公司	171,216,977.51	237,860,960.58			18,092,332.72									255,953,293.30
重庆天泰矿业有限责任公司	266,459,137.33	94,144,084.89												94,144,084.89
重庆卧龙电力有限公司	208,653,900.00	63,868,692.83			-36,973,814.74									26,894,878.09
郑州百康创新投资管理有限公司	6,336,200.00	3,736,358.23			460,746.30									36,894,858.09
通辽市电力煤炭安装有限责任公司	7,643,775.74	7,643,775.74												4,197,104.53
通辽市商务港有限责任公司	50,000,000.00	30,286,491.87			-1,783,419.87									7,681,256.77
通辽恒泰热力有限公司	10,657,190.10													24,503,072.00
辽宁江河水电有限公司	176,000,000.00		176,000,000.00											176,000,000.00
韩城市裕兴发展产业投资基金管理有限公司	9,000,000.00	8,888,556.61		9,000,000.00										176,000,000.00
贵州黔西能源开发有限公司	37,500,000.00	80,480,653.86												97,706,550.88
贵州铁路建设有限责任公司	1,900,000,000.00	2,508,194,816.14			21,670,937.04									2,338,221,885.88
贵州遵义国际煤炭风力发电有限公司	39,200,000.00	37,816,142.50			-1,899,707.67									35,916,434.83

国家电力投资集团有限公司
2020年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
贵州黔源黔源水电开发有限公司	10,462,000.00	16,950,718.44			5,102,801.78						22,053,520.22	
贵州能发新山产业有限公司	51,000,000.00											
贵州红枫公路有限责任公司	77,000,000.00	77,000,000.00										
贵州玉鑫林业有限公司	40,000,000.00											
贵州比德林业有限公司	48,000,000.00											
贵州博安地瓜果林业有限公司	33,187,488.00	33,187,488.00										77,000,000.00
贵州大方发电有限公司	199,400,000.00											
贵州达耳林业有限公司	81,990,000.00	197,360,230.55			15,896,768.66							
贵州江轮山林业有限公司	60,000,000.00											
贵州云之龙电能运输投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00										
西安成源泰新能源有限公司	55,340,000.00	55,340,000.00	55,340,000.00									
西安球工品体科技有限公司	40,000,000.00											
融和东能(嘉兴)新能源投资合伙企业(有限合伙)	260,000,000.00	260,000,000.00			14,947,506.85							
聚山第三发电有限公司	200,000,000.00	1,263,854,606.62			313,271,845.42	2,354,965.46	4,445,886.02					260,000,000.00
神华晋陕蒙煤电有限责任公司	552,654,000.00	723,586,256.47			106,293,882.67							
百瑞创新节水创业投资有限公司	39,000,000.00	65,627,860.91			-2,673,667.13							
湖北东风能源有限公司	38,454,000.00		38,454,000.00									
永州鼎电电力设计研究院有限公司												

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动										期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额			
尚德科技有限公司	2,260,000.00	50,000.00	2,210,000.00		20,113.66									2,200,113.66	
浙江浙能天然气发电有限公司	199,687,500.00	182,507,003.51			15,830,282.27									198,337,285.78	
浙江上电天台台山风电有限公司	13,281,320.00														
河南豫能电力集团有限公司	2,645,000.00	971,994.04													
河南豫能新能源有限公司	32,660,900.00	21,774,000.00	10,886,900.00												
河南省沙湾企业管理有限公司	30,000,000.00	42,159,692.15										971,994.04		971,994.04	
河南中平鲁阳煤电有限公司	32,484,060.00	42,341,274.63			-118,092.71									32,460,900.00	
河北京能能源有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00		11,442,881.07									42,041,599.44	
江西赣江新区绿动智慧能源运营有限公司	4,900,000.00	4,879,254.78	8,820,000.00		25,394.74									53,784,155.70	
江西联合能源有限公司	34,350,000.00	17,397,828.97	16,350,000.00		1,038,619.34									2,425,394.74	
江西江峰科技有限公司	7,938,450.00		7,938,450.00		158,729.86									13,857,984.64	
江西庐陵科技有限公司	1,600,000.00		1,620,000.00		-27,421.75									34,786,448.31	
江苏核电有限公司	4,555,073,000.00	5,691,182,913.79	217,638,000.00		107,165.19									7,411,028.25	
江苏四联管道系统工程技术有限公司	3,500,000.00	3,124,363.16		3,504,570.33	652,363,130.71		66,000.00	13,290,320.48		537,900,000.00				1,727,165.19	
江苏华电即亨头燃气发电有限公司	222,852,724.66	220,203,599.59			380,207.17									6,038,640,364.98	
江苏九思投资控股有限公司	271,440,000.00	271,440,000.00			7,257,916.36									227,561,515.95	
核电泰山联营有限公司	228,000,000.00	550,675,384.05			-590,722.82										
柳州林德蓝色电力开发有限公司	4,766,720.00		4,766,720.00		118,779,342.45		597,455.10	611,813.29		101,750,000.00		-270,849,277.18		568,003,094.89	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	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	
朝阳市水务有限公司	28,800,000.00	35,188,948.76			1,452,051.75			450,000.00				36,191,000.51	
晋能控股山西电力股份有 限公司	772,132,549.00	775,782,993.43			19,841,600.22							795,624,153.65	
新疆电能成套设备有限公司	450,000.00	421,861.68										421,861.68	421,861.68
新疆新化化肥有限责任公司	120,269,744.60	120,269,744.60			-24,705,768.43							95,563,976.17	
新疆元元供应链科技有限 公司	4,000,000.00		4,000,000.00									4,000,000.00	
孔尊特特特特特有限公司	424,095,495.00	400,165,391.54			80,599,201.90		4,990,735.03					488,755,328.47	
庆云上棚风力发电有限公 司	78,272,600.00	24,048,430.49	54,224,169.51		-147,000.00							488,755,328.47	
广东粤电华清煤气化联合 循环发电有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00										3,500,000.00	
山东绿色能源投资有限公司	222,000,000.00	30,039,874.30	192,000,000.00									3,500,000.00	
山东省能源环境交易中心 有限公司	16,000,000.00	10,717,767.86			178,466.80							222,218,341.10	
江苏南澳梯级水开发有限 公司	6,562,522.66	9,857,960.85			369,300.00							11,087,067.86	
宁夏红墩子煤业有限公司	440,000,000.00		360,000,000.00		2,941,760.77					3,285,658.10		9,514,063.52	
宁夏单泉发电有限责任公司	345,320,000.00	322,819,822.72			-35,180,000.00							324,820,000.00	
天津新基能源发展有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		-33,160,000.00							289,659,822.72	
大同野马营发电有限公司	61,440,000.00				-149,365.29							6,850,734.71	
大同阳关发电有限公司	448,079,800.00	58,311,128.13			-58,311,128.13							6,850,734.71	
国际可再生能源服务中心	2,220,000.00	7,291,936.61			1,548,271.82							9,061,546.80	
国药(平遥山)医药地产 业有限公司	24,442,698.41	24,442,698.41									221,338.37	24,442,698.41	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
国网电动汽车服务(北京)有限公司	27,595,804.99	20,495,443.56			-562,581.27	-227,970.30				19,764,890.99	
国投投资有限公司	31,118,238.24	34,013,214.72			1,886,037.54					25,899,252.16	
国家电网集团运达中新月能科技有限公司	1,259,000.00										
国家电网集团深圳金元示范项目产业有限公司	344,299,673.73		344,373,863.22							344,373,863.22	
国家电网集团舟山智慧海洋能源科技有限公司	52,863,444.00	19,440,000.00	33,423,444.00		27,909.04					52,891,353.04	
国家电网集团运达中新月能科技有限公司	24,000,000.00	20,951,041.80	6,000,000.00		3,003,204.72					29,954,246.52	
四川国投发展股份有限公司	230,349,524.67	229,430,434.82			27,390,000.00		9,803,920.00			247,016,514.82	
四川广能清洁能源	198,385,000.00	230,349,524.67								230,349,524.67	
哈尔滨合佳工程有限公司	3,704,395.21	3,704,395.21								3,704,395.21	
同心能源创业电力有限责任公司	15,458,400.00	15,458,400.00								15,458,400.00	
晋能未来智能能源科技(吉林)有限公司	6,400,000.00		6,400,000.00							6,400,000.00	
吉林省国电国际贸易有限公司					4,400,032.06					4,400,032.06	
吉林省国大生化有限公司	25,731,630.71	6,731,872.08								6,731,872.08	
湖南鹤河口发电有限责任公司	276,276,973.01	206,106,617.01			4,458,682.99					210,559,300.00	
华能石岛湾核电开发有限公司	1,056,321,441.84	955,837,245.31	47,000,000.00							1,002,837,245.31	
北京融和思源电气有限公司	57,024,344.60	59,135,436.18		59,098,790.31	-36,633.87						
北京东城区历史文化名城保护基金管理有限公司	25,000,000.00	24,291,282.65									-24,291,282.65

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备			其他
超导(上海)智能技术有限公司	7,200,000.00	1,757,441.35			-653,202.17						1,104,239.18	
内蒙古晋电蒙源电力工程有限公司	3,000,000.00	4,886,318.11			-704,402.02						4,181,916.09	
内蒙古源煤亿曜能源有限公司	18,000,000.00	244,853,127.72								244,853,127.72	244,853,127.72	
内蒙古中油石化石油有限公司	10,150,040.00	17,605,654.17			284,769.80						17,890,423.97	
中能联合智慧科技有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00		29,004,667.38						80,004,667.38	
中能联合智慧科技有限公司	51,000,000.00	33,023,306.16		33,023,306.16								
上海崇明北沿风力发电有限公司	372,148,000.00	42,692,988.12			2,899,604.22						45,592,592.34	
中核河南核电有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
中核包头核燃料元件股份有限公司	210,000,000.00	103,974,438.87			-22,022,585.50						81,951,853.37	
中国康富国际租赁股份有限公司	509,000,000.00				27,202,189.14			852,227,880.18			862,427,078.41	
中航航空现代产业投资基金管理有限公司	15,000,000.00	20,087,157.33			-710,412.24			3,378,000.00			15,408,745.09	
东莞中电新能源技术有限公司	33,000,000.00	25,697,971.35			5,009,477.36						30,707,448.71	
上海能利电科融资租赁有限公司	175,000,000.00	178,815,149.10			34,791,795.58			2,746,907.35			210,860,037.33	
上海特维新能源系统有限公司	90,876,113.00				157,897,241.00						157,897,241.00	
上海石化设备融资租赁有限公司	9,600,000.00	10,815,774.21			1,044,520.72			1,048,597.07			10,811,697.86	
上海中能临港燃机发电有限公司	431,550,000.00	546,762,516.02			67,230,455.26			68,950,000.00			545,042,961.28	
上海成安航运有限公司	55,000,000.00	32,637,179.06			-2,026,812.68						52,610,366.38	

国家电力投资集团有限公司
2020年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
上海核能装备制造有限公司	2,450,000.00	2,869,301.07			199,355.34						3,068,656.41
上海核电技术装备有限公司	2,000,000.00	2,938,246.04			1,067,902.23						4,006,148.27
上海露新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	102,000,000.00	100,121,374.38			-488,938.67						99,632,435.71
上海露江新能源科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00								1,500,000.00
上海英明北沿新能源发电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00
上海英圣第二发电有限公司	1,193,080,886.36	1,209,951,064.79			33,622,884.74					6,370,000.00	1,237,203,949.53
上海菲那海洋工程有限责任公司	25,500,000.00		25,500,000.00		-59,819.50						25,440,180.50
上海宏海风力发电有限公司	117,360,000.00	134,707,124.22			15,415,917.11					10,007,338.22	140,115,683.11
三门核电有限公司	1,702,689,600.00	1,558,942,758.64	43,830,000.00		201,716,222.93	429,683.58	37,914.41				1,804,946,579.56
VT3 Investment Ltd	19,202,610.00		19,202,610.00								19,202,610.00
Vinh Tin 1 Power Company Limited	952,585,095.66	1,430,572,471.95			504,384,000.00					469,377,255.79	1,465,629,246.16
PE los Huizachas SAPI de CV	138,279.60		138,279.60								138,279.60
DOSTLUK ENERJİ ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ	5,526,990.00										

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	上海外高桥第二发电有限责任公司	辽宁红沿河核电有限公司	淮沪煤电有限公司	上海外高桥第二发电有限责任公司	辽宁红沿河核电有限公司	淮沪煤电有限公司
流动资产	2,053,732,163.64	8,638,652,577.06	680,039,418.68	1,579,338,207.77	6,880,604,227.11	564,877,304.51
非流动资产	2,658,685,774.22	69,500,873,560.29	5,857,757,094.27	2,948,065,982.52	68,090,306,097.89	5,854,448,396.19
资产合计	4,712,417,937.86	78,139,526,137.35	6,537,796,512.95	4,527,404,190.29	74,970,910,325.00	6,419,325,700.70
流动负债	424,949,778.65	6,701,839,923.53	2,931,541,404.14	289,619,082.77	8,040,416,220.12	2,815,787,013.84
非流动负债	47,338,210.00	54,117,098,196.32	956,821,912.19	55,431,650.00	50,637,329,974.79	988,799,753.27
负债合计	472,287,988.65	60,818,938,119.85	3,888,363,316.33	345,050,732.77	58,677,746,194.91	3,804,586,767.11
净资产	4,240,129,949.21	17,320,588,017.50	2,649,433,196.62	4,182,353,457.52	16,293,164,130.09	2,614,738,933.59
按持股比例计算的净资产份额	848,025,989.84	7,794,264,607.87	1,313,324,035.56	836,470,691.50	7,139,868,325.20	1,296,126,089.38
调整事项	2,166,153.06	-245,672,519.61	-3,782,719.19	2,166,153.06		-3,352,767.38
对合营企业权益投资的账面价值	850,192,142.90	7,548,592,088.26	1,309,541,316.37	838,636,844.56	7,139,868,325.20	1,292,773,322.00
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	2,827,544,943.25	9,612,902,762.42	3,236,641,764.91	2,671,311,350.19	9,530,209,719.03	3,529,184,136.76
财务费用	-11,032,342.85	1,747,217,182.20	135,535,552.99	-15,551,570.35	1,873,601,614.53	149,498,865.41
所得税费用	123,651,176.00	227,601,021.85	27,002,169.96	98,186,453.15	178,414,491.68	35,256,227.73
净利润	377,776,491.69	1,199,409,783.71	79,810,963.03	303,335,832.17	1,070,625,490.71	109,839,840.23
其他综合收益		433,550,857.36				
综合收益总额	377,776,491.69	1,632,960,641.07	79,810,963.03	303,335,832.17	1,070,625,490.71	109,839,840.23
企业本期收到的来自合营企业的股利	64,000,000.00	433,550,857.36	50,000,000.00	84,000,000.00	54,025,616.61	165,000,000.00

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	泰山第三核电有限公司	江苏核电有限公司	Vinh Tan 1 Power Company Limited	江苏核电有限公司	贵州铁路投资有限责任公司	上海中能临港燃机发电有限责任公司
流动资产	6,526,263,840.66	7,113,641,550.94	1,829,900,506.46	6,780,176,950.60	11,258,503,098.85	643,341,599.69
非流动资产	4,924,046,613.18	73,780,890,562.75	9,120,120,175.34	73,763,253,353.33	38,725,128,044.31	2,056,121,921.14
资产合计	11,450,310,453.84	80,894,532,113.69	10,950,020,681.80	80,543,430,303.93	49,983,631,143.16	2,699,463,520.83
流动负债	443,167,031.98	11,583,430,228.06	1,275,398,621.03	6,587,349,085.48	3,238,494,064.05	834,889,664.91
非流动负债	4,254,331,844.74	49,309,302,851.62	5,950,124,266.33	55,056,868,625.82	14,617,937,030.00	302,834,147.50
负债合计	4,697,498,876.72	60,892,733,079.68	7,225,522,887.36	61,644,217,711.30	17,856,431,094.05	1,137,723,812.41
净资产	6,752,811,577.12	20,001,799,034.01	3,724,497,794.44	18,899,212,592.63	32,127,200,049.11	1,561,739,708.42
按持股比例计算的净资产份额	1,350,562,315.42	6,000,539,710.20	1,465,629,246.16	5,691,182,913.80	2,548,194,816.14	546,608,897.95
调整事项	3,164,988.10	36,100,654.78				153,608.07
对联营企业权益投资的账面价值	1,353,727,303.52	6,036,640,364.98	1,465,629,246.16	5,691,182,913.80	2,548,194,816.14	546,762,506.02
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	4,161,921,620.03	11,466,193,236.65	4,537,867,311.76	11,056,632,790.61	6,171,219,715.95	1,923,524,290.18
净利润	1,571,215,340.85	2,173,430,411.13	1,261,788,660.45	2,118,398,209.94	276,718,926.47	218,862,464.99
其他综合收益	2,135,799.55					
综合收益总额	1,573,351,140.40	2,173,430,411.13	1,261,788,660.45	2,118,398,209.94	276,718,926.47	218,862,464.99
企业本期收到的来自联营企业的股利	230,200,000.00	537,900,000.00	469,327,225.79	441,000,000.00		69,650,000.00

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	6,873,047,832.20	6,335,771,574.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	674,877,074.27	394,362,694.61
其他综合收益	-192,871,150.74	-35,443,894.26

项目	本期数	上年数
综合收益总额	482,005,923.53	358,918,800.35
联营企业：		
投资账面价值合计	18,029,784,961.74	11,827,593,329.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,685,078,409.75	-275,998,920.36
其他综合收益	2,047,836.89	-1,682,866.04
综合收益总额	4,687,126,246.64	-277,681,786.40

(二十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
淮南矿业（集团）有限责任公司	200,283,018.87	200,283,018.87
安徽芜湖核电有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
海南国际能源交易中心	27,000,000.00	8,100,000.00
江苏八菱海螺水泥有限公司	8,240,000.00	8,240,000.00
盐城市恒利风险投资公司	5,325,000.00	5,325,000.00
上海电力交易中心有限公司	5,000,255.00	
山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
中能燃料配送有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
江苏电力交易中心有限公司	2,985,676.06	
浙江电力交易中心有限公司	1,769,095.00	
上海电力设计院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中能联合电力燃料有限公司	900,000.00	900,000.00
新疆阿拉尔市新沪热电有限责任公司		8,000,000.00
永诚财产保险股份有限公司	130,974,726.00	120,720,307.69
郑州银行股份有限公司	1,102,265,240.62	481,694,655.66
巩义浦发村镇银行	11,504,312.38	12,154,303.42
汴京农商行	43,328,144.64	53,870,094.40
兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司	4,900,431.70	5,059,339.42
常州上赢投资有限公司		242,212.25
上海诚鼎创业投资有限公司	169,382.00	1,490,819.04
长江电力 600900	35,451,748.00	34,008,514.00
建设银行 601939	38,556,060.00	33,630,345.00
中信证券 600030		13,398,880.00
19 中国银行永续债 01	627,430,200.00	630,988,200.00
重庆同兴垃圾处理有限公司	24,100,000.00	24,100,000.00

项目	期末余额	期初余额
苏晋能源控股有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
湖北电力交易中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
贵州文家坝矿业有限公司	59,272,980.51	54,941,362.10
淮南矿业（集团）有限责任公司	228,986,900.76	202,315,100.00
贵安新区配售电有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
安徽省电力交易中心	4,700,000.00	
山东电力交易中心有限公司	3,010,500.00	
上海东海风力发电有限公司	114,879,241.28	114,879,241.28
吉林省电力科学研究院有限公司股权	6,510,000.00	6,510,000.00
横琴吉电绿色能源产业投资基金（有限合伙）股权		246,582,000.00
吉林省电力交易中心有限公司股权	2,500,475.00	
巴基斯坦信德安格鲁煤矿投资	65,249,000.00	69,762,000.00
内蒙古霍宁碳素有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	2,916,792,387.82	2,498,695,393.13

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏八菱海螺水泥有限公司	1,960,000.00				计划长期持有	—
盐城市恒利风险投资公司	360,000.00				计划长期持有	—
山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司			9,099,924.42		计划长期持有	—
新疆阿拉尔市新沪热电有限责任公司			8,000,000.00		计划长期持有	—
永城财产保险股份有限公司		30,974,726.00			计划长期持有	—
郑州银行股份有限公司	11,469,714.90	6,437,169.62			计划长期持有	—
巩义浦发村镇银行		3,704,312.38			计划长期持有	—
汴京农商行			23,227,055.36		计划长期持有	—
兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司			799,568.30		计划长期持有	—
常州上赢投资有限公司			1,900,000.00		计划长期持有	—

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海诚鼎创业投资有限公司		43,965.00			计划长期持有	—
长江电力	1,258,204.00	5,448,867.48			计划长期持有	—
建设银行	1,964,640.00		11,336,794.54		计划长期持有	—
中信证券	264,800.00			5,617,838.52	计划长期持有	出售
中行永续债	27,000,000.00	27,430,200.00			计划长期持有	
重庆同兴垃圾处理有限公司	2,913,445.26	9,100,000.00			计划长期持有	
苏晋能源控股有限公司	227,772.60				计划长期持有	
贵州文家坝矿业有限公司			16,480,462.49		计划长期持有	
淮南矿业（集团）有限责任公司		28,986,900.76			计划长期持有	
上海东海风力发电有限公司	9,679,919.10				计划长期持有	
吉林省电力科学研究院有限公司	1,106,700.00	1,106,700.00			计划长期持有	
横琴吉电绿色能源产业投资基金（有限合伙）股权	40,515,491.39	40,515,491.39			计划长期持有	
华铝工业投资有限公司			4,000,000.00		计划长期持有	
内蒙古霍煤鸿骏高精铝业公司			6,300,000.00		计划长期持有	
内蒙古霍煤鸿骏铝扁锭股份有限公司			10,229,305.89		计划长期持有	

(二十三) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
青海蓓翔		26,700,000.00
信保基金	47,500,000.00	
其他		170,470,379.36
合计	47,500,000.00	197,170,379.36

(二十四) 投资性房地产
以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少			期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产		
一、成本合计	3,733,272,301.66	36,942,115.37	314,959,798.32		14,891,293.63	1,027,568,874.07	3,042,714,047.65	
其中：1、房屋、建筑物	3,565,788,232.92	3,079,140.37	298,059,798.32		3,900,563.07	906,449,534.43	2,956,577,074.11	
2、土地使用权	167,484,068.74	33,862,975.00	16,900,000.00		10,990,730.56	121,119,339.64	86,136,973.54	
二、公允价值变动合计	455,332,400.78		-15,173,305.98	390,522,697.01	15,478,704.37	332,270.57	814,870,816.87	
其中：1、房屋、建筑物	455,437,983.38		-15,340,065.41	404,209,563.38	1,001,834.93	2,086,025.99	841,219,620.43	
2、土地使用权	-105,582.60		166,759.43	-13,686,866.37	14,476,869.44	-1,753,755.42	-26,348,803.56	
三、投资性房地产账面价值合计	4,188,604,702.44	36,942,115.37	299,786,492.34	390,522,697.01	30,369,998.00	1,027,901,144.64	3,857,584,864.52	
其中：1、房屋、建筑物	4,021,226,216.30	3,079,140.37	282,719,732.91	404,209,563.38	4,902,398.00	908,535,560.42	3,797,796,694.54	
2、土地使用权	167,378,486.14	33,862,975.00	17,066,759.43	-13,686,866.37	25,467,600.00	119,365,584.22	59,788,169.98	

(二十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	685,279,517,205.98	604,176,278,367.64
固定资产清理	531,151,370.11	531,942,714.99
合计	685,810,668,576.09	604,708,221,082.63

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	915,333,743,112.74	138,834,662,777.28	24,859,078,304.89	1,029,309,327,585.13
其中：土地资产	605,624,161.79	12,455,700.31	60,426,230.75	557,653,631.35
房屋及建筑物	249,527,751,923.98	16,328,407,236.65	5,379,409,022.45	260,476,750,138.18
机器设备	588,176,662,210.28	109,103,541,942.72	18,501,148,680.35	678,779,055,472.65
运输工具	5,046,145,561.18	267,179,407.38	291,910,908.03	5,021,414,060.53
电子设备	1,030,927,776.88	405,355,004.14	36,952,402.19	1,399,330,378.83
办公设备	1,171,241,453.65	469,142,487.11	32,361,400.40	1,608,022,540.36
其他	69,775,390,024.98	12,248,580,998.97	556,869,660.72	81,467,101,363.23
二、累计折旧合计：	300,098,412,493.55	42,884,418,434.20	11,698,388,648.02	331,284,442,279.73
其中：土地资产				
房屋及建筑物	82,863,402,792.83	8,271,421,887.69	2,852,837,308.93	88,281,987,371.59
机器设备	207,305,390,491.43	31,843,405,773.75	8,428,725,798.53	230,720,070,466.65
运输工具	3,488,416,146.53	333,607,971.73	258,638,048.98	3,563,386,069.28
电子设备	595,439,109.37	223,170,059.21	26,872,747.05	791,736,421.53
办公设备	783,014,635.82	291,741,223.98	31,320,117.84	1,043,435,741.96
其他	5,062,749,317.57	1,921,071,517.84	99,994,626.69	6,883,826,208.72
三、固定资产账面净值合计	615,235,330,619.19			698,024,885,305.40
其中：土地资产	605,624,161.79			557,653,631.35
房屋及建筑物	166,664,349,131.15			172,194,762,766.59
机器设备	380,871,271,718.85			448,058,985,006.00
运输工具	1,557,729,414.65			1,458,027,991.25
电子设备	435,488,667.51			607,593,957.30
办公设备	388,226,817.83			564,586,798.40
其他	64,712,640,707.41			74,583,275,154.51
四、减值准备合计	11,059,052,251.55	2,431,961,432.14	745,645,584.27	12,745,368,099.42
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,851,765,866.30	644,179,112.24	116,549,264.30	3,379,395,714.24
机器设备	7,972,909,473.54	1,786,910,089.19	533,934,947.67	9,225,884,615.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	7,035,838.37	611,329.73	3,398,905.14	4,248,262.96
电子设备	164,115.49	260,900.98	48,832.88	376,183.59
办公设备	682,281.40		241.36	682,040.04
其他	226,494,676.45		91,713,392.92	134,781,283.53
五、固定资产账面价值合计	604,176,278,367.64			685,279,517,205.98
其中：土地资产	605,624,161.79			557,653,631.35
房屋及建筑物	163,812,583,264.85			168,815,367,052.35
机器设备	372,898,362,245.31			438,833,100,390.94
运输工具	1,550,693,576.28			1,453,779,728.29
电子设备	435,324,552.02			607,217,773.71
办公设备	387,544,536.43			563,904,758.36
其他	64,486,146,030.96			74,448,493,870.98

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	2,728,323,913.74	226,056,047.57	61,929,575.96	2,440,338,290.21	
机器设备	840,188,284.14	269,609,458.31	41,756,447.90	528,822,377.93	
运输工具	33,986,536.08	27,582,411.92		6,404,124.16	
电子设备	4,746,369.90	3,720,594.77		1,025,775.13	
办公设备	1,263,833.52	1,263,833.52			
其他	143,198,018.69	27,462,951.30	1,686,037.75	114,049,029.64	
合计	3,751,706,956.07	555,695,297.39	105,372,061.61	3,090,639,597.07	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,509,326,992.95	产权证办理中

4、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机组关停资产	403,820,659.64	414,396,655.94	机组关停
其他报废固定资产净值	127,330,710.47	117,546,059.05	报废转入
合计	531,151,370.11	531,942,714.99	

(二十六) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	176,018,736,621.37	2,829,495,613.09	173,189,241,008.28	148,845,851,411.66	3,067,435,692.37	145,778,415,719.29
工程物资	5,579,637,717.26	32,873,813.69	5,546,763,903.57	11,750,336,024.10	34,109,313.69	11,716,226,710.41
合计	181,598,374,338.63	2,862,369,426.78	178,736,004,911.85	160,596,187,435.76	3,101,545,006.06	157,494,642,429.70

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压水堆示范工程项目	18,093,590,567.52		18,093,590,567.52	6,418,590,425.16		6,418,590,425.16
海阳核电二期工程	14,773,617,901.35		14,773,617,901.35	13,852,160,608.15		13,852,160,608.15
羊曲水电站	8,642,184,065.81		8,642,184,065.81	8,128,640,767.50		8,128,640,767.50
彭泽核电项目	3,796,181,440.80		3,796,181,440.80	3,641,505,493.42		3,641,505,493.42
土耳其 H 电站项目 在建工程	3,719,222,056.82		3,719,222,056.82	847,756,445.02		847,756,445.02
夏日哈木项目前期	2,409,452,486.02		2,409,452,486.02	1,875,613,487.69		1,875,613,487.69
江苏如东 H4-400MW 海上风 电场项目	2,401,851,608.67		2,401,851,608.67	23,316,121.23		23,316,121.23
剑阁水电站基建 (四川)	2,283,208,894.28		2,283,208,894.28	1,925,040,780.25		1,925,040,780.25
蒋家沙海上风电项 目	2,201,336,560.45		2,201,336,560.45			
高栎铝板带一期工 程	2,167,875,707.63		2,167,875,707.63	709,748,597.19		709,748,597.19
其他项目	115,530,215,332.02	2,829,495,613.09	112,700,719,718.93	111,423,478,686.05	3,067,435,692.37	108,356,042,993.68
合计	176,018,736,621.37	2,829,495,613.09	173,189,241,008.28	148,845,851,411.66	3,067,435,692.37	145,778,415,719.29

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
压水堆示范工程项目	55,315,130,000.00	6,418,590,425.16	11,887,710,142.36	212,710,000.00		18,093,590,567.52	31.43	35.29	1,956,608,759.12	597,287,543.19	3.74	自有资金及贷款
海阳核电二期工程	47,000,000,000.00	13,852,160,608.15	1,853,059,272.96		931,601,979.76	14,773,617,901.35	32.71	43.60	2,890,564,464.82	460,426,508.27	3.90	自有资金及贷款
平朔水电站	14,018,973,300.00	8,128,640,767.50	513,543,298.31			8,642,184,065.81	69.66	61.64	1,687,145,580.97	282,657,488.80	4.50	自有资金及贷款
彭泽核电项目		3,641,505,493.42	154,675,947.38			3,796,181,440.80			1,015,153,731.57	118,416,922.36	4.85	自有资金及贷款
土耳其11电站项目在建工程	12,225,999,786.00	847,756,445.02	2,871,465,611.80			3,719,222,056.82	31.96	31.96	95,768,394.82	64,863,808.52	2.11	自有资金及贷款
夏日的木项目前期	5,104,100,000.00	1,875,613,487.69	533,838,998.33			2,409,452,486.02	53.34	47.00	77,682,267.55	33,154,454.14	4.57	自有资金及贷款
江苏如东H4-400MW海上风电场项目	6,951,623,000.00	23,316,121.23	2,378,535,487.44			2,401,851,608.67	34.55	35.00	21,227,047.92	21,208,681.25	4.03	自有资金及贷款
剑阁水电站基建(四川)	2,658,139,292.87	1,925,040,780.25	358,168,114.03			2,283,208,894.28	85.90	85.90	310,655,692.88			自有资金及贷款
蒋家沙海上风电项目	4,680,000,000.00		3,799,559,812.19	1,598,223,251.74		2,201,336,560.45	82.00	82.00	223,701,693.40	223,701,693.40	4.50	自有资金及贷款
高静铝极带一期工程	3,344,191,800.00	709,748,597.19	1,458,127,110.44			2,167,875,707.63	79.52	79.52	110,604,116.90	81,681,497.17	4.60	自有资金及贷款
合计	151,298,157,178.87	37,422,372,725.61	25,808,683,795.24	1,810,933,251.74	931,601,979.76	60,488,521,289.35			8,389,171,749.95	1,883,398,607.10		

注：海阳核电二期工程为本公司子公司山东核电有限公司在建项目，该公司将首炉天然铀放入在建工程科目核算。后期本公司子公司国核铀业发展有限责任公司拥有核燃料组件加工的能力与技术，2019 年末开始负责山东核电有限公司换料工作与核燃料组件的加工作，具体包括天然燃料采购、纯化、加工组件工作，本期山东核电有限公司将以前年度采购的天然铀出售给国核铀业发展有限责任公司，导致本期在建工程的其他减少 931,601,979.76 元。

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
中电投广东前詹电厂 2*1000MW 燃煤发电机组项目	411,688,600.00	煤电发展政策变化
新民市金五台子光伏发电项目	34,631,053.17	停建
绿源新民市红旗光伏发电项目	25,572,357.36	停建
平项山发电二期项目前期	24,938,034.48	前期项目已停止
湖北武汉天然气多联供项目	14,860,446.88	政策影响，项目推进受阻
西中岛热电项目前期费用	10,865,184.63	停建
燃煤与城市生物质耦合发电中试系统研究与运行	7,879,137.61	项目终止
哈尔滨民主热电项目	6,405,927.89	项目终止
黄骅 28Wmp 光伏发电项目	5,860,713.20	工程停滞
湖北分公司天门经济开发区天然气分布式项目	5,199,844.00	政策影响，项目推进受阻
河北围场一期 30 兆瓦光伏项目	4,673,826.14	项目终止
扎旗阿日昆都冷风电场五期项目	4,100,070.00	项目已无法继续开展征用地等前期手续办理和开发建设工作
阿图什项目	3,862,387.08	项目终止
燃煤耦合垃圾发电工程的多链路高效热能利用系统研究与开发	3,660,000.00	项目终止
大阪四条曝项目	3,438,782.98	项目终止
河北邯郸峰峰 50 兆瓦光伏发电项目	2,474,053.32	项目终止
长洲水电项目前期	2,327,000.00	项目测试指标达不到预期标准，无推进价值
清河 8 号机组供热扩容改造	2,307,547.17	停建
田东县江北风电项目	2,215,966.46	风能资源不满足储备项目的要求
新县 110 兆瓦分布式光伏发电项目	1,743,905.49	项目终止
营广汽吉奥分布式屋顶光伏项目	1,603,735.10	项目终止
汕头松山多联供燃气能源站项目	1,583,094.34	项目终止
湖北随州天然气多联供能源项目	1,539,709.12	政策影响，项目推进受阻
田东县林逢风电项目	1,350,132.58	风能资源不满足储备项目的要求
德州市陵县（丁冬水库）光伏项目	1,342,885.25	项目终止
凤县心红铺风电项目前期	1,317,766.10	前期项目已停止
田东江北项目	1,116,816.27	风能资源不满足储备项目的要求
奎得素光伏发电项目	1,103,981.00	停建
中电投安丘光伏发电项目	1,018,523.92	项目终止
其他项目	4,581,427.56	项目终止、风能资源不满足储备项目的要求等
合计	595,262,909.10	

4、 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	574,316,784.31	1,474,165,134.78
专用设备	1,833,315,598.45	8,360,126,964.32
工具与器具	302,314,873.39	11,034,963.86
其他	2,836,816,647.42	1,870,899,647.45
合计	5,546,763,903.57	11,716,226,710.41

(二十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,867,479,665.71	876,785,602.62	907,401,531.01	5,836,863,737.32
其中：房屋及建筑物	2,155,406,030.60	206,301,172.82	110,620,694.86	2,251,086,508.56
机器设备	1,575,837,281.76	599,460,919.16	758,158,557.55	1,417,139,643.37
运输工具	1,192,833.65	243,686.45	591,804.65	844,715.45
其他	2,135,043,519.70	70,779,824.19	38,030,473.95	2,167,792,869.94
二、累计折旧合计：	573,861,403.63	311,910,773.50	102,844,503.59	782,927,673.54
其中：房屋及建筑物	250,556,307.51	114,974,612.01	5,869,041.56	359,661,877.96
机器设备	232,495,300.59	84,404,298.36	95,626,579.90	221,273,019.05
运输工具	331,759.87	380,839.09	371,470.07	341,128.89
其他	90,478,035.66	112,151,024.04	977,412.06	201,651,647.64
三、使用权资产账面净值合计	5,293,618,262.08			5,053,936,063.78
其中：房屋及建筑物	1,904,849,723.09			1,891,424,630.60
机器设备	1,343,341,981.17			1,195,866,624.32
运输工具	861,073.78			503,586.56
其他	2,044,565,484.04			1,966,141,222.30
四、减值准备合计	8,757,980.17			8,757,980.17
其中：房屋及建筑物	8,757,980.17			8,757,980.17
机器设备				
运输工具				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	5,284,860,281.91			5,045,178,083.61
其中：房屋及建筑物	1,896,091,742.92			1,882,666,650.43
机器设备	1,343,341,981.17			1,195,866,624.32
运输工具	861,073.78			503,586.56
其他	2,044,565,484.04			1,966,141,222.30

(二十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	43,126,364,276.78	10,751,206,109.34	2,165,890,239.83	51,711,680,146.29
其中：专利权	1,060,587,470.97	214,988,606.96	280,445.78	1,275,295,632.15
商标权	184,257.59		98,300.00	85,957.59
土地使用权	18,609,709,598.26	1,370,229,470.23	506,486,557.66	19,473,452,510.83
非专利技术	3,232,565,933.45	289,108,370.84	2,880.00	3,521,671,424.29
房屋使用权	566,552.75	2,532,000.00		3,098,552.75
探矿权	217,611,397.16	514,896.97	18,030,869.24	200,095,424.89
特许使用权	5,355,159,718.82	6,910,534.55	-15,365,964.12	5,377,436,217.49
采矿权	5,364,575,648.94	5,467,306,175.18	205,121,427.25	10,626,760,396.87
软件	2,166,550,527.18	480,433,468.02	47,222,989.59	2,599,761,005.61
其他	7,118,853,171.66	2,919,182,586.59	1,404,012,734.43	8,634,023,023.82
二、累计摊销合计	7,085,992,964.09	1,517,835,951.15	278,353,054.04	8,325,475,861.20
其中：专利权	215,893,616.28	141,604,174.12	107,735.43	357,390,054.97
商标权	171,545.87	3,146.18	95,700.00	78,992.05
土地使用权	2,660,772,408.16	459,988,816.05	241,398,703.33	2,879,362,520.88
非专利技术	1,216,168,714.61	274,024,274.22	694,643.80	1,489,498,345.03
房屋使用权	154,965.86	134,606.25		289,572.11
探矿权	2,924,861.38	317,122.80	17,902.50	3,224,081.68
特许使用权	666,179,824.72	98,768,722.10	-3,201,399.72	768,149,946.54
采矿权	642,572,956.46	113,722,262.43	1,879,942.50	754,415,276.39
软件	995,945,602.18	244,682,075.90	25,014,521.84	1,215,613,156.24
其他	685,208,468.57	184,590,751.10	12,345,304.36	857,453,915.31
三、无形资产减值准备金额合计	986,460,454.10	164,869,173.42	169,289,416.15	982,040,211.37
其中：专利权				
商标权				
土地使用权	6,696,656.03	46,312,500.00		53,009,156.03
非专利技术	7,169,197.11			7,169,197.11
房屋使用权				
探矿权	2,363,368.32			2,363,368.32
特许使用权				
采矿权	780,001,571.87	112,214,351.04	169,289,416.15	
软件	5,653,015.55	39,100.00		
其他	184,576,645.22	6,303,222.38		
四、账面价值合计	35,053,910,858.59			42,404,164,073.72

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：专利权	844,693,854.69			917,905,577.18
商标权	12,711.72			6,965.54
土地使用权	15,942,240,534.07			16,541,080,833.92
非专利技术	2,009,228,021.73			2,025,003,882.15
房屋使用权	411,586.89			2,808,980.64
探矿权	212,323,167.46			194,507,974.89
特许使用权	4,688,979,894.10			4,609,286,270.95
采矿权	3,942,001,120.61			9,872,345,120.48
软件	1,164,951,909.45			1,384,147,849.37
其他	6,249,068,057.87			7,776,569,108.51

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	294,488,731.42	正在办理中
海域使用权	11,659,705.08	正在办理中
合计	306,148,436.50	

(二十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
300MW 重型燃机产品研制	1,171,618,024.15	1,772,396,520.52			2,627,767.09		2,941,386,777.58	
10R002N-5 反应堆保护系统安全平台与反应堆保护系统合作研发(二阶段)	826,623,849.30	390,274,483.99					1,216,898,333.29	
AP1000 三代核电技术	815,882,562.09		15,344,819.33			226,812,170.40	604,415,211.02	
CAP1400 核电站运行和维护技术研究	261,236,761.90	113,294,693.57					374,531,455.47	
VO03 技转	164,659,917.91	16,700,758.88					181,360,676.79	
CAP1400 示范工程数字化技术支持系统研究	46,809,974.64	80,521,232.51					127,331,207.15	
Los Arandanos	97,531,130.35	140,618.80			6,752,318.03		90,919,431.12	
400MW 重型燃机技术验证	27,899,188.74	45,311,698.43					73,210,887.17	
AP1000 核岛、燃料运行和维护技术	62,171,718.52	5,007,921.95					67,179,640.47	
CAP1400 自主化燃料组件研制——第二阶段：先导组件及相关组件研制	36,608,014.54	29,987,451.30					66,595,465.84	
其他开发支出	2,234,377,291.53	1,927,536,219.82	26,202,567.93	446,024,245.25	666,540,623.18	35,991,066.74	3,039,560,144.11	
合计	5,745,418,433.67	4,381,171,599.77	41,547,387.26	446,024,245.25	675,920,708.30	262,803,237.14	8,783,389,230.01	

(三十) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
SPIC Pacific Hydro Pty Ltd	4,686,685,499.90	126,659,395.68		4,813,344,895.58
四川兴鼎电力有限责任公司	1,383,351,755.87			1,383,351,755.87
Zuma Energia SA de CV		3,230,603,230.42		3,230,603,230.42
中电国际收购中国电力新能源发展有限公司商誉	846,224,399.15			846,224,399.15
收购东莞中电新能源热电有限公司商誉	547,956,000.00			547,956,000.00
百瑞信托股权	534,428,734.67			534,428,734.67
并购中电投山西铝业有限公司, 固定资产及无形资产评估增值	442,838,162.53			442,838,162.53
辽宁东方发电有限公司	423,907,689.37			423,907,689.37
Taraiga	350,091,829.96	9,461,360.17		359,553,190.13
收购会东县星光电力有限责任公司 100%股权	322,790,327.50			322,790,327.50
收购马边宪家普河电力有限责任公司 61.17%股权	304,100,959.47			304,100,959.47
收购中电国际新能源控股有限公司商誉	279,820,000.00			279,820,000.00
并购滇能集团	234,887,913.72			234,887,913.72
青铝股份合并青铜峡铝业公司	234,105,355.60			234,105,355.60
鸿骏购买德正股权溢价产生商誉	185,828,911.21			185,828,911.21
甘肃瓜州商誉	170,223,918.06			170,223,918.06
收购上海中电新能源置业发展有限公司商誉	160,620,535.55			160,620,535.55
理县华成公司商誉	140,422,630.13			140,422,630.13
上海电力股份有限公司	136,540,848.05			136,540,848.05
四川九源商誉	83,576,432.48			83,576,432.48
吉电股份	81,805,638.28			81,805,638.28
福建开发收购福建寿宁牛头山水电有限公司商誉	78,462,389.32			78,462,389.32
收购甘肃中电酒泉风力发电有限公司商誉	70,367,000.00			70,367,000.00
江陵协鑫商誉	59,994,445.72			59,994,445.72
重庆远达环保	57,364,765.67			57,364,765.67
汝州协鑫商誉	51,276,540.38			51,276,540.38
收购德国风电商誉	44,915,760.28			44,915,760.28

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建开发收购重庆梅溪河流域水电开发有限公司商誉	41,168,583.62			41,168,583.62
国家电投集团江西电力有限公司	38,650,878.96			38,650,878.96
中电投贵州金元集团股份有限公司	32,361,138.02			32,361,138.02
重庆渝能矿业(集团)有限公司	29,604,296.68			29,604,296.68
PHB	26,259,325.80		7,284,854.97	18,974,470.83
中电国际收购越南平顺公司风电商誉	24,218,160.00			24,218,160.00
收购昆明中电环保发电有限公司商誉	24,032,900.29			24,032,900.29
购买康富租赁商誉	22,308,640.48		22,308,640.48	
国家电投集团江西电力有限公司铅山公司	21,451,626.82			21,451,626.82
收购中电洪泽热电有限公司商誉	18,480,392.61			18,480,392.61
北京华清燃气轮机与煤气化联合循环工程技术有限公司股权收购	18,302,232.51			18,302,232.51
烟台润丰并购商誉	18,016,300.00			18,016,300.00
国家电投集团远达环保工程有限公司	16,920,377.89			16,920,377.89
中电(商丘)热电有限公司	14,629,496.51			14,629,496.51
收购中电洪泽生物质热电有限公司商誉	13,310,607.39			13,310,607.39
中水公司商誉	12,720,022.06			12,720,022.06
购买中电投先融期货股份有限公司股权	11,728,089.77			11,728,089.77
国家电投集团江西电力有限公司铅山公司	11,556,900.08			11,556,900.08
收购四川中兴电力发展有限公司 60% 股权	9,656,172.09			9,656,172.09
白音华煤电转让四家风电给吉电股份	9,568,443.05			9,568,443.05
成套公司购买中电投先融期货有限公司	9,259,018.24			9,259,018.24
两珠一兴收购商誉	9,195,095.23			9,195,095.23
西北铸管有限公司	8,300,602.30			8,300,602.30
国核电力规划设计研究院收购山东院	8,155,164.35			8,155,164.35
安徽公司收购海螺清洁能源	5,521,635.18			5,521,635.18
收购内蒙虹景		5,215,837.97		5,215,837.97
白音华溢价收购 二连浩特长风协合风能开发有限公司	4,165,271.57			4,165,271.57
白音华溢价收购 通辽泰合风力发电有限公司	3,817,739.09			3,817,739.09

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
溢价收购黑山莫祖拉有限公司	3,761,772.87	100,836.98		3,862,609.85
新疆公司收购新化集团	3,722,469.33		3,722,469.33	
收购四川峨边嘉能水电开发有限责任公司 100% 股权	3,554,343.29			3,554,343.29
五华酒店商誉	3,340,473.34			3,340,473.34
福建开发收购漳平市华口水电有限公司商誉	3,025,197.95			3,025,197.95
福建开发收购盈江鸿福实业有限公司商誉	2,343,811.73		2,343,811.73	
重庆白鹤电力有限责任公司	2,259,768.02		2,259,768.02	
牛头山收购寿宁县牛头山二级水电有限公司商誉	2,203,600.00			2,203,600.00
国家电投集团江西电力有限公司铅山公司	1,630,466.07			1,630,466.07
吸收合并山东天地通信设计咨询有限公司	1,149,204.52			1,149,204.52
白音华煤电转让天长协和给上海电力	784,640.00			784,640.00
土耳其 EMBA 公司收购增加商誉	522,526.60			522,526.60
合并重庆中电自能科技	518,665.51			518,665.51
从永辉商事株式会社收购福岛西乡太阳能发电 100% 股权	511,680.18		511,680.18	
浙江新能源并购温州弘泰	395,312.50			395,312.50
国家电投集团远达水务有限公司	169,785.97			169,785.97
收购镇赉华兴公司	143,540.00			143,540.00
柳树泉光伏项目	20,014.79			20,014.79
合计	12,406,004,826.13	3,372,040,661.22	38,431,224.71	15,739,614,262.64

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
SPIC Pacific Hydro Pty Ltd	682,278,098.40	963,565,684.80		1,645,843,783.20
四川兴鼎电力有限责任公司	199,483,248.64			199,483,248.64
辽宁东方发电有限公司	423,907,689.37			423,907,689.37
并购滇能集团		234,887,913.72		234,887,913.72
青铝股份合并青铜峡铝电有限公司	234,105,355.60			234,105,355.60
甘肃瓜州商誉	55,881,279.68	27,376,471.70		83,257,751.38

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
理县华成公司商誉	140,422,630.13			140,422,630.13
上海电力股份有限公司		136,540,848.05		136,540,848.05
四川九源商誉		83,576,432.48		83,576,432.48
福建开发收购重庆梅溪河流域水电开发有限公司商誉	15,500,000.00			15,500,000.00
中电投贵州金元集团股份有限公司		32,361,138.02		32,361,138.02
重庆渝能矿业(集团)有限公司	29,604,296.68			29,604,296.68
收购昆明中电环保发电有限公司商誉	24,032,900.29			24,032,900.29
收购中电洪泽热电有限公司商誉	18,480,392.61			18,480,392.61
收购中电洪泽生物质热电有限公司商誉	13,310,607.39			13,310,607.39
收购四川中兴电力发展有限公司 60%股权	9,656,172.09			9,656,172.09
白音华煤电转让四家风电给吉电股份		9,568,443.05		9,568,443.05
白音华煤电转让天长协和给上海电力		784,640.00		784,640.00
合计	1,846,662,670.88	1,488,661,571.82		3,335,324,242.70

注 1: 因本公司所属子公司国家电力投资集团海外投资有限公司澳大利亚奥德水电站因当地矿山的关闭导致失去了一份合同, 导致闲置产能达到 50%, 经相关授权管理层会议审议通过, 2020 年该商誉相关的资产价值减少 50,313.49 万元; 依据澳洲能源市场调查公司 Aurora 发布的长期电价预测报告结果, 未来电价疲软, 公司管理层估计资产组未来现金流量现值下降 39,381.52 万元, 最终导致 2020 年商誉减值共 89,695.01 万元; 因汇率变动增加 6,661.56 万元;

注 2: 根据北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2021)第 3237 号, 对云南滇能(集团)控股公司的商誉相关资产组评估可收回金额为 435,118.20 万元, 账面价值为 476,056.66 万元, 评估减值 40,938.46 万元, 减值损失金额首先抵减国家电投集团云南国际电力投资有限公司并购滇能集团形成的商誉 15,542.35 万元;

根据北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2021)第 3236 号, 对云南滇能禄劝电磷开发有限公司的商誉相关资产组评估可收回金额为 340,912.64 万元, 账面价值为 364,413.12 万元, 评估减值 23,500.48 万元, 减值损失金额首先抵减国家电投集团云南国际电力投资有限公司并购滇能禄劝公司形成的商誉 7,946.44 万元。

注 3: 根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2021)第 060162 号报告, 对本公司子公司吉林电力股份有限公司并购甘肃瓜州协合风力发电

有限公司产生的商誉及相关资产组评估可收回金额为 97,340.00 万元，账面价值为 102,978.82 万元，评估减值 5,638.82 万元，减值损失金额首先抵减并购甘肃瓜州形成的商誉 2,737.65 万元；

注 4：根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告，对上海电力股份有限公司的商誉相关资产组评估可收回金额为 10,984,715.75 万元，账面价值为 11,024,079.85 万元，评估减值 39,364.10 万元，减值损失金额首先抵减本公司并购上海电力形成的商誉 13,654.08 万元；

注 5：根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告，本公司子公司五凌电力有限公司并购四川九源电力开发有限责任公司形成的商誉评估及相关资产组评估可收回金额为 53,246.70 万元，账面价值为 61,604.60 万元，评估减值 8,357.90 万元，减值损失金额首先抵减并购四川九源形成的商誉 8,357.64 万元；

注 6：根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告，对贵州金元集团股份有限公司的商誉相关资产组评估可收回金额为 4,249,130.00 万元，账面价值为 4,415,418.59 万元，评估减值 166,288.59 万元，减值损失金额首先抵减本公司并购贵州金元集团形成的商誉 3,236.11 万元；

注 7：根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告，对两家风电的商誉相关资产组评估可收回金额为 45,530.00 万元，账面价值为 50,220.99 万元，评估减值 4,690.99 万元，减值损失金额首先抵减本公司之子公司收购持有吉林里程协合风力发电有限公司 51.00% 的股权，在国家电力投资集团有限公司合并报表层面分别形成 555.54 万元的商誉及收购持有吉林泰合风力发电有限公司 51.00% 的股权，在国家电力投资集团有限公司合并报表层面分别形成 401.31 万元的商誉；

注 8：根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告，对天长协合风力发电有限公司的商誉相关资产组评估可收回金额为 22,600.00 万元，账面价值为 23,631.51 万元，评估减值 1,031.51 万元，减值损失金额首先抵减本公司之子公司蒙东协合新能源有限公司将天长协合转让给上海电力时留在集团合并层面的商誉 78.46 万元。

(三十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费	1,004,517,232.34	322,062,676.18	100,658,617.08	11,634,230.18	1,214,287,061.26	处置

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
						子公司
征地补偿费	564,984,557.98	23,606,814.67	41,876,504.93		546,714,867.72	
土地流转款	306,857,597.21	414,614.28	14,238,674.06		293,033,537.43	
道路使用权	270,995,014.08		14,262,895.56		256,732,118.52	
进场道路	112,380,827.63	61,872,474.69	7,874,428.95		166,378,873.37	
融资租赁手续费	86,453,981.04	95,370,868.13	47,639,965.93		134,184,883.24	
房屋装修费	118,110,422.56	60,210,585.32	37,354,261.47	21,324,600.41	119,642,146.00	处置子公司及转入固定资产等
草原植被恢复费		114,096,575.00	4,191,519.88		109,905,055.12	
生产人员培训及提前进厂费	135,961,127.79	18,596,776.72	83,764,380.74	6,096,605.65	64,696,918.12	转入在建工程
其他	1,677,591,545.19	715,343,175.46	402,687,802.72	46,831,636.35	1,943,415,281.58	处置子公司等
合计	4,277,852,305.82	1,411,574,560.45	754,549,051.32	85,887,072.59	4,848,990,742.36	

(三十二) 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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,809,218,315.77	17,257,138,216.87	3,938,817,969.78	17,693,846,546.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	113,674,099.63	454,696,398.52	379,357.22	1,517,428.88
应收账款	150,955,765.78	752,919,836.53	131,556,618.80	656,162,998.54
其他应收款	114,064,072.98	598,775,264.81	57,529,907.48	302,001,188.33
应收其他款项	2,950,154.20	12,068,420.80	2,793,477.70	11,427,492.29
存货	17,345,817.36	102,807,433.42	34,937,349.76	207,071,202.51
可供出售金融资产	63,924,003.40	247,391,736.17	66,729,954.26	258,251,022.48
持有至到期投资	205,839,346.88	660,067,098.18	174,991,506.20	561,147,018.07
长期应收款	262,543,136.16	1,050,172,544.63	216,570,623.64	866,282,494.55
投资性房地产	23,350,467.64	145,137,101.41	31,039,518.19	192,929,142.52
固定资产	1,436,067,190.98	6,933,890,605.90	1,402,192,757.62	6,770,331,674.44
在建工程	22,970,400.30	121,906,751.32	41,599,107.67	220,771,602.05
无形资产	194,682,480.67	989,032,716.73	247,167,795.44	1,255,670,440.25

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
研发支出	1,336,497.66	8,909,984.37	1,336,497.66	8,909,984.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债			6,029,250.67	24,117,002.68
应付职工薪酬	54,772,666.46	211,704,656.55	19,043,876.61	73,607,469.16
预计负债	26,200,675.24	99,909,934.64	43,524,048.88	165,968,427.88
递延收益	229,311,669.74	925,688,169.64	252,636,792.41	1,019,847,311.80
预付账款	16,192,178.47	100,489,661.07	22,808,068.14	141,548,281.55
交易性金融资产	-3,367,097.91	-13,468,391.64	97,564,018.93	390,256,075.72
合同资产	2,679,601.97	17,921,213.56	327,368.17	2,189,442.67
债权投资	54,918,994.20	219,675,976.80	28,631,432.61	114,525,730.44
使用权资产	101,046,219.16	354,721,295.82	73,752,764.02	258,908,014.98
其他	576,780,993.17	2,527,541,695.67	489,975,600.25	2,140,037,563.45
可抵扣亏损	140,978,981.63	735,178,111.97	495,700,277.45	2,050,367,537.06
二、递延所得税负债	1,527,521,307.45	5,870,831,308.23	1,505,414,322.29	6,021,657,289.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产			1,101,601.30	4,406,405.20
应收账款			-55,529.43	-222,117.72
存货	4,894.11	32,627.43	4,897.72	19,590.88
可供出售金融资产	440,484,009.77	1,761,936,038.88	520,281,611.01	2,081,126,444.04
持有至到期投资			36,741,579.68	146,966,318.72
长期股权投资	7,875,528.70	31,502,114.80	6,180,278.70	24,721,114.80
投资性房地产	160,739,168.57	803,343,471.26	316,819,238.20	1,267,276,952.80
固定资产	1,236,304,585.33	4,653,847,079.21	1,313,337,632.54	5,253,350,530.16
在建工程	3,563,554.01	13,248,747.36	26,647,013.59	106,588,054.36
无形资产	228,493,642.68	669,948,214.63	241,046,074.90	964,184,299.60
研发支出	47,429,907.28	181,740,744.48	54,164,163.63	216,656,654.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债			4,810,590.21	19,242,360.84
递延收益	18,750.00	75,000.00	161,570.40	646,281.60
预付账款			4,401,173.94	17,604,695.76
交易性金融资产			4,541,457.19	18,165,828.76
使用权资产	93,328,346.22	328,478,427.12	71,281,188.19	285,124,752.76
其他	-690,721,079.22	-2,573,321,156.94	-1,096,050,219.48	-4,384,200,877.92

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,979,944,409.20	25,138,223,174.63

项目	期末余额	期初余额
合计	28,979,944,409.20	25,138,223,174.63

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		2,893,402,345.88	
2021	8,480,943,917.98	3,297,072,313.73	
2022	4,388,256,020.58	5,717,540,225.54	
2023	4,698,020,663.96	6,382,361,956.42	
2024	4,864,918,132.03	6,847,846,333.06	
2025	6,547,805,674.65		
合计	28,979,944,409.20	25,138,223,174.63	

(三十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	80,279,050.00	1,936,577,777.52
应交增值税重分类	18,340,507,856.34	14,425,632,612.03
预付工程款	1,694,030,517.44	374,469,172.62
预付设备款	5,635,462,657.07	2,932,184,160.47
对外长期借款	2,990,000,000.00	78,154,368.60
核燃料	2,554,482,841.37	2,135,561,102.86
Derivatives financial assets	981,184,550.98	651,349,841.18
罗泾电厂土地使用权	814,825,025.62	814,825,025.62
伊江项目	765,590,830.86	566,433,286.45
杨厂预付土地出让金及市政配套费等	511,242,863.17	511,242,863.17
并购项目保证金	360,288,800.00	
扶贫项目收益权	356,135,527.62	309,107,862.59
退役发电机组	193,727,855.29	235,651,791.82
日本预付土地款	151,766,400.00	51,268,800.00
其他	2,608,346,959.96	6,139,987,423.78
合计	38,037,871,735.72	31,162,446,088.71

(三十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,867,250,648.12	127,838,227,708.22
抵押借款	556,000,000.00	173,000,000.00
保证借款	17,152,205,488.81	16,597,201,601.66
信用借款	125,028,957,864.01	3,728,033,409.23
合计	146,604,414,000.94	148,336,462,719.11

(三十五) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	188,671,425.07	
合计	188,671,425.07	

(三十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	453,119,000.00	
合计	453,119,000.00	

(三十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇业务	67,845.60	196,920.60
现金流套期保值 (CCS+IRS)	77,358,085.59	50,515,898.99
现金流量套期储备	414,477.00	11,635,410.00
汇丰银行跨货币掉期		22,919,213.33
Fair Value Hedge		4,883,855.38
Cash Flow Hedge	76,666,927.65	163,395,795.87
5 Interest rate swap (current)	18,100,200.47	11,254,885.44
3 Energy swap (current)	64,765,478.02	1,342,006.77
合计	237,373,014.33	266,143,986.38

(三十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,592,175,559.16	2,494,384,724.08
商业承兑汇票	9,473,787,460.58	11,088,428,092.65
合计	12,065,963,019.74	13,582,812,816.73

(三十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	43,708,858,685.13	36,944,117,911.21
1—2 年 (含 2 年)	8,062,109,440.37	9,612,614,521.81
2—3 年 (含 3 年)	3,514,930,374.49	4,141,775,062.26
3 年以上	4,737,533,425.49	3,693,904,577.32
合计	60,023,431,925.48	54,392,412,072.60

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青海省第五地质矿产勘查院	510,689,813.14	依夏日哈木探矿权转让合同未达到付款条件
湘电风能有限公司	216,709,319.59	未出质保,不满足付款条件
宁夏鲁禹建设工程有限公司	194,204,871.49	未达付款条件
中国电建集团江西省电力建设有限公司	122,133,686.21	未达付款条件
中国水利水电第四工程局有限公司	113,011,459.51	未达付款条件
天津协合华兴风电装备有限公司	105,314,599.64	未达付款条件
湘电风能有限公司风机款	104,812,000.00	未达付款条件
新疆金风科技股份有限公司	102,836,481.59	未达付款条件
九龙山项目预转固预估工程款	91,435,499.13	未达付款条件
宁波建工建乐工程有限公司	89,882,475.68	未达付款条件
上海电投管道工程有限公司	89,456,754.20	未达付款条件
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	75,424,031.06	未达付款条件
明阳智慧能源集团股份公司	62,075,192.80	未达付款条件
Envision Energy International Limited	61,835,053.30	未达付款条件
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	60,949,866.30	尾工、质保金结算
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	55,447,000.00	未达付款条件
远景能源 (江苏) 有限公司	54,750,000.00	未达付款条件
天津环欧国际硅材料有限公司	53,224,152.48	未达付款条件

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苏州腾晖光伏技术有限公司	50,290,512.19	未达付款条件
南京海得电力科技有限公司	44,756,071.45	未达付款条件
上海电气风电集团股份有限公司	40,808,401.49	未达付款条件
山西省工业设备安装集团有限公司	39,307,077.87	未达付款条件
浙江非达环保科技股份有限公司	36,502,887.54	未达付款条件
湘电风能有限公司设备款	35,921,137.84	未达付款条件
江苏电院物资有限公司	33,885,000.00	未达付款条件
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	32,749,999.00	未达付款条件
华仪风能有限公司	32,642,393.88	未达付款条件
中建五洲工程装备有限公司	32,258,412.92	未达付款条件
中国核工业第五建设有限公司	32,013,695.98	未达付款条件
重庆长江航道局	31,282,024.96	未达付款条件
(大连发电) 中国物资储运总公司	30,585,100.00	未达付款条件
国电联合动力技术有限公司	29,290,850.00	未达付款条件
江苏电力设计院	26,835,251.87	未达付款条件
上海电气风电集团有限公司东至分公司	26,292,355.58	未达付款条件
亚洲世界有限公司	25,283,253.86	未达付款条件
振发新能源科技有限公司	24,941,685.57	未达付款条件
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	24,200,000.00	未达付款条件
厦门海之州水电设备有限公司	23,840,799.83	未达付款条件
锦州阳光能源有限公司	23,455,341.00	未达付款条件
火电一期预留等煤量替代	23,020,000.00	未达付款条件
特变电工新疆新能源股份有限公司	22,464,153.85	未达付款条件
中国电建集团河北工程有限公司	20,840,144.46	未达付款条件
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	20,184,372.48	未达付款条件
哈密金风风电设备有限公司	20,089,950.00	未达付款条件
北京信实德电气设备有限公司	20,048,618.23	未达付款条件
焦作丹河发电有限公司	19,299,345.70	未达付款条件
中国十五冶金建设集团有限公司	19,291,176.52	未达付款条件
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	19,149,340.20	未达付款条件
北京京东方能源科技有限公司	18,755,241.68	工程尾款
上海电气集团股份有限公司	17,661,842.00	未达付款条件
常州亿晶光电科技有限公司	16,887,278.92	未达付款条件
(抚顺热电) 尾工工程	16,427,300.00	未达付款条件
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	16,410,887.70	未达付款条件
长江重庆航道工程局	16,208,192.79	未达付款条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	16,206,541.18	未达付款条件
中国电建集团江苏省第一工程有限公司	15,620,381.58	未达付款条件
凌华科技(中国)有限公司	15,196,306.81	未达付款条件
新疆金风科技股份有限公司(喜德公司)	14,916,830.00	未达付款条件
西北电力建设第一工程有限公司	14,909,875.21	未达付款条件
长江勘测规划设计研究有限责任公司	14,642,807.50	未达付款条件
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	14,340,209.00	提留金
上海华仪融资租赁有限公司	14,327,300.00	未达付款条件
哈密市斯玛特尾气供应有限公司	13,952,261.86	未达付款条件
Mirion Technologies (MGPI) SA	13,850,098.63	未达付款条件
中车兰州机车有限公司	13,580,261.00	未达付款条件
新疆海为新能源电力工程有限公司	13,575,444.70	未达付款条件
许昌许继风电科技有限公司	13,251,864.66	未达付款条件
安徽振发新能源科技有限公司	12,809,666.84	未达付款条件
新乡华新电力集团股份公司	12,381,121.40	未达付款条件
郑州中原铁道工程有限责任公司	11,473,794.98	未达付款条件
顺特电气设备有限公司	11,462,432.82	未达付款条件
中国水电顾问集团西北勘测设计研究院有限公司	11,220,000.00	未达付款条件
华锐风电科技(集团)股份有限公司	10,999,100.00	未达付款条件
中煤平朔股份有限公司	10,885,134.17	历史原因
三一重能有限公司	10,750,000.00	未达付款条件
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	10,502,495.57	未达付款条件
中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	10,446,490.26	未达付款条件
上海电气风电设备有限公司	10,150,000.00	未达付款条件
青海省移民安置局	10,000,000.00	未达付款条件
合计	3,449,522,771.65	

(四十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	8,239,948,563.15	8,861,344,063.94
1 年以上	3,038,787,494.59	3,701,793,347.18
合计	11,278,736,057.74	12,563,137,411.12

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中广核陆丰核电有限公司	1,644,650,863.28	未到结算期
三门核电有限公司	174,448,201.37	未到结算期
华能石岛湾核电开发有限公司	40,000,000.00	未到结算期
港澳智慧城（横琴）项目发展有限公司	22,118,486.21	未到结算期
上海网盛信息科技有限公司	13,401,570.00	未到结算期
珠海横琴殷理国际生科城项目发展有限公司	12,637,614.68	实为未摊销的容量费
合计	1,907,256,735.54	

(四十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未达到提供服务的预收款项	1,665,248,234.30	1,151,787,732.62
合计	1,665,248,234.30	1,151,787,732.62

(四十二) 卖出回购金融资产款

项目	期末账面余额	期初账面余额
国债逆回购	18,773,914.16	
合计	18,773,914.16	

(四十三) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	上年年末余额
活期存款	273,504,919.77	25,048,256.16
公司	273,504,919.77	25,048,256.16
合计	273,504,919.77	25,048,256.16

(四十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,689,084,359.49	30,086,387,161.24	29,931,181,691.63	2,844,289,829.10
二、离职后福利-设定提存计划	134,579,832.19	2,429,108,546.26	2,485,721,198.92	77,967,179.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	24,469,293.27	24,770,999.30	27,853,117.06	21,387,175.51
四、其他	241,961.59	158,011,967.32	152,384,944.44	5,868,984.47
合计	2,848,375,446.54	32,698,278,674.12	32,597,140,952.05	2,949,513,168.61

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,739,087,407.68	22,707,918,011.20	22,747,847,420.76	1,699,157,998.12
二、职工福利费	1,362,397.89	1,819,365,048.28	1,819,365,048.38	1,362,397.79
三、社会保险费	159,528,336.60	2,012,924,555.05	1,999,036,866.51	173,416,025.14
其中：医疗保险费	155,499,065.92	1,899,283,613.01	1,884,310,502.52	170,472,176.41
工伤保险费	2,072,503.46	61,937,427.51	62,843,764.97	1,166,166.00
生育保险费	1,222,697.52	44,275,815.67	44,127,706.65	1,370,806.54
其他	734,069.70	7,427,698.86	7,754,892.37	406,876.19
四、住房公积金	4,145,106.14	1,824,951,368.02	1,822,209,652.37	6,886,821.79
五、工会经费和职工教育经费	754,693,232.89	857,723,527.43	683,724,639.60	928,692,120.72
六、短期带薪缺勤	12,759,199.51	4,634,696.20	309,747.78	17,084,147.93
七、其他短期薪酬	17,508,678.78	858,869,955.06	858,688,316.23	17,690,317.61
合计	2,689,084,359.49	30,086,387,161.24	29,931,181,691.63	2,844,289,829.10

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	40,628,376.24	1,224,403,077.87	1,247,271,888.99	17,759,565.12
二、失业保险费	6,533,508.16	46,804,891.35	47,467,390.88	5,871,008.63
三、企业年金缴费	87,342,374.66	1,157,523,626.47	1,190,529,395.35	54,336,605.78
四、其他	75,573.13	376,950.57	452,523.70	
合计	134,579,832.19	2,429,108,546.26	2,485,721,198.92	77,967,179.53

(四十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,943,101,536.51	10,465,091,685.20	10,529,511,116.84	1,878,682,104.87
消费税	1,933,326.60	11,986,765.31	7,671,368.16	6,248,723.75
资源税	123,236,469.93	1,464,116,268.66	1,452,972,573.57	134,380,165.02

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城建税	60,352,092.50	572,236,622.22	556,997,018.17	75,591,696.55
企业所得税	2,110,817,187.17	7,062,940,388.66	7,027,018,459.69	2,146,739,116.14
房产税	86,405,154.25	621,410,028.53	637,223,772.77	70,591,410.01
车船使用税	-24,964.25	7,020,973.85	7,025,836.30	-29,826.70
土地使用税	62,413,953.23	805,610,427.85	793,155,560.65	74,868,820.43
关税		2,108,164.26	2,108,164.26	
个人所得税	352,050,038.97	1,032,298,163.43	747,190,716.82	637,157,485.58
印花税	92,022,735.88	323,025,627.89	335,084,669.27	79,963,694.50
契税	26,475,512.11	52,683,979.41	67,190,386.05	11,969,105.47
耕地占用税	1,062,493.73	455,884,289.67	398,716,613.28	58,230,170.12
土地增值税	8,966,109.44	18,571,893.00	24,570,255.20	2,967,747.24
教育费附加（含地方教育费附加）	61,258,347.12	513,543,218.58	501,920,508.76	72,881,056.94
环境保护税	56,014,526.83	308,981,064.31	288,930,828.61	76,064,762.53
水资源税	48,871,509.63	138,534,199.55	153,571,540.19	33,834,168.99
其他各税	31,195,121.88	382,332,713.26	329,462,596.29	84,065,238.85
排污费	8,119,991.12	4,610,962.63	4,317,571.36	8,413,382.39
水资源费	333,132,466.77	715,843,214.91	500,606,043.48	548,369,638.20
库区维护基金	621,768,924.10	426,876,309.85	527,214,330.37	521,430,903.58
矿产资源补偿	65,329.60	12,313,506.66	12,378,836.26	
河道治理费	2,723,340.47	500,000.00	500,000.00	2,723,340.47
防洪建设基金	2,749,536.22	1,968,346.30	3,284,777.06	1,433,105.46
水土流失防治费	25,766,523.12	81,157,643.47	79,080,484.12	27,843,682.47
水利建设基金	10,344,919.87	65,278,709.20	66,221,733.51	9,401,895.56
电力监管费	135,627.81			135,627.81
其他政策性费用	4,631,471.07	63,696,306.16	61,355,618.68	6,972,158.55
合计	6,075,589,281.68	25,610,621,472.82	25,115,281,379.72	6,570,929,374.78

(四十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,517,425,776.16	5,244,702,550.10
应付股利	1,159,440,203.56	1,260,362,939.62
其他应付款项	19,808,349,316.08	19,147,175,008.72
合计	24,485,215,295.80	25,652,240,498.44

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,179,770,674.22	2,273,077,391.24
企业债券利息	1,288,784,721.54	1,968,579,842.10
短期借款应付利息	565,864,998.80	767,386,553.68
其他利息	483,005,381.60	235,658,763.08
合计	3,517,425,776.16	5,244,702,550.10

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,159,440,203.56	1,260,362,939.62
合计	1,159,440,203.56	1,260,362,939.62

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
预留工程质量保证金	4,108,223,555.35	4,867,008,177.10
除预留工程质量保证金外的质保金和保证金	3,684,234,518.01	3,604,973,675.71
工程及设备款	2,144,907,041.91	619,619,305.01
职工社会保险费	327,604,970.60	428,696,556.11
其他	9,543,379,230.21	9,626,877,294.79
合计	19,808,349,316.08	19,147,175,008.72

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青海省工信厅互助资金	337,274,400.00	待政府收回时再支付
上海电投管道工程有限公司	141,166,819.32	货款未达到付款要求
中铝国际工程股份有限公司	129,612,028.04	预留工程质量保证金
东方电气股份有限公司	99,046,581.20	质保金
小其培水电有限责任公司	97,466,267.67	暂不具备支付条件
上海电气集团股份有限公司	137,772,650.20	质保金
华电重工股份有限公司	87,510,206.10	未到结算期
新疆金风科技有限公司	77,909,966.95	未达到支付时间
大唐贵州野马寨发电有限公司	68,044,562.99	对方暂未催付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宝山钢铁股份有限公司	62,050,640.10	未到结算期
缅甸亚洲世界有限公司	52,843,814.90	尚未完工
三供一业'官庄项目供热运维费	35,889,622.78	三供一业'官庄项目供热运维费 按年摊销支付
木垒县东方民生新能源有限公司	32,500,000.00	汇集站集资款
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程公司	30,458,000.00	未到期
上海电气风电设备有限公司	30,395,271.60	质保金
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	29,540,000.00	尚未结算
上海电气风电集团股份有限公司	29,047,710.12	尚未结算
应付暂估基建款（正午）	25,245,653.65	暂估款项
江苏中天科技股份有限公司	25,164,365.02	货款未达到付款要求
长江勘测规划设计研究有限责任公司	24,645,550.00	尚未结算
中国水利水电第四工程局有限公司	49,224,992.40	保证金
远景能源（江苏）有限公司	20,622,303.72	未出质保期
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	20,000,000.00	未到付款节点
柯坪县粤水电能源有限公司	19,889,230.76	升压站资产分摊协议未签订
柯坪海鑫光伏发电有限公司	19,387,322.00	升压站资产分摊协议未签订
西安隆基清洁能源有限公司	17,791,932.76	未结算
福州海之州水电设备有限公司	16,883,600.00	未结算
（东北电开）辽宁电力经济开发总公司	16,657,808.84	对方未催收
青岛汉缆股份有限公司	16,547,721.95	货款未达到付款要求
新疆华荣新能源有限公司	16,250,000.00	汇集站集资款
木垒县新科风能有限责任公司	16,250,000.00	汇集站集资款
木垒县盾安风电有限公司	16,250,000.00	汇集站集资款
木垒县乾新新能源开发有限公司	16,250,000.00	汇集站集资款
中节能太阳能科技柯坪有限公司	15,721,714.30	升压站资产分摊协议未签订
东方菱日锅炉有限公司	15,609,766.39	质保金
云南鸿厦商贸有限公司	14,872,966.36	未结算
（平庄热电）红山发电厂	14,000,000.00	资金不足
中国水利水电第十一工程局有限公司	13,475,586.74	尚未结算
国家电投集团-平安证券	13,016,693.89	未到付款期限
振兴公司存入	13,000,000.00	未达到付款条件
中山市明阳电器有限公司	12,873,303.20	货款未达到付款要求
宝胜科技创新股份有限公司	12,828,157.15	货款未达到付款要求
应付宁波建工工程集团有限公司保证金	12,200,000.00	保证金
棚户区改造项目（乌苏四棵树煤炭有限责任公司）	12,179,320.95	未结算
中国水利水电第十四工程局有限公司	12,148,424.06	尚未结算
广东水电二局股份有限公司	12,052,142.92	货款未达到付款要求

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
卫辉市住房和城乡建设局	12,000,000.00	代垫财政局配套费,待归还
青岛东方新能源发电有限公司	12,000,000.00	业务保证金
灵川县瑞风风电设备有限责任公司	11,851,833.33	未到付款日
(东腾) 辽宁省电力有限公司	11,690,000.00	单方挂账
郑州中原铁道工程有限责任公司	11,473,669.02	质保金
中国电建集团江西省电力建设有限公司	11,080,349.36	未达到付款条件
北京九言和熙科贸有限公司	11,053,405.67	货款未达到付款要求
柯坪天华新能源电力有限公司	10,936,163.38	升压站资产分摊协议未签订
投标保证金	10,897,490.77	项目投标未完成
中国水利水电第八工程局有限公司	10,753,060.38	尚未结算
新疆凯源益达投资管理有限公司	10,668,544.50	保证金
湘电风能有限公司	10,625,000.00	未达到支付时间
金川撒瓦脚项目暂估资产(金川)	10,334,107.77	暂估款项
柯坪县中建材光伏发电有限公司	10,244,615.38	升压站资产分摊协议未签订
新疆凯源益达投资管理有限公司	10,228,727.76	质保金
合计	2,155,404,066.35	

(四十七) 持有待售负债

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
中电神头	2,716,125,757.27	2,716,125,757.27	股权移交,无处置费用	就人员安置多方在协商中			山西神头发电有限责任公司
洪电置业	364,693,966.21	364,693,966.21	股权移交,无处置费用	就人员安置多方在协商中			国家电投集团江西电力有限公司
合计	3,080,819,723.48	3,080,819,723.48					

(四十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	53,172,963,222.92	44,055,738,544.50
1 年内到期的应付债券	33,739,735,000.00	19,520,365,871.62
1 年内到期的长期应付款	21,763,960,942.19	18,370,551,945.18
1 年内到期的租赁负债(新租赁准则适用)	595,278,388.66	614,364,660.53
合计	109,271,937,553.77	82,561,021,021.83

(四十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	48,700,000,000.00	39,041,516,591.00
应交税费-待转销项税额重分类	349,826,850.81	192,472,613.04
其他	10,104,414,025.38	14,611,234,818.16
合计	59,154,240,876.19	53,845,224,022.20

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
19 国家核电 CP001	4,000,000,000.00	2019-9-26	365 天	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
19 山东核电 SCP002	1,500,000,000.00	2019-6-14	270 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
19 山东核电 SCP001	500,000,000.00	2019-8-8	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
RHZL2017086-19SCP007	500,000,000.00	2019-6-6	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
RHZL2017086-19SCP009	500,000,000.00	2019-7-12	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
RHZL2017086-19SCP011	500,000,000.00	2019-8-23	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
RHZL2017086-19SCP013	1,000,000,000.00	2019-9-20	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
RHZL2019050-19 融和融 资 SCP014	1,000,000,000.00	2019-11-13	365 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
RHZL2019050-19 融和融 资 SCP016	500,000,000.00	2019-11-20	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
RHZL2019050-19 融和融 资 SCP015	500,000,000.00	2019-11-20	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
RHZL2019050-19 融和融 资 SCP017	500,000,000.00	2019-12-13	365 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
2019 年 SCP021 (18 亿)	1,800,000,000.00	2019-6-17	267 天	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00	
2019 年 SCP023 (25 亿)	2,500,000,000.00	2019-8-14	147 天	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	流折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2019年SCP024 (25亿)	2,500,000,000.00	2019-8-21	177天	2,500,000,000.00	2,177,026,591.00				2,177,026,591.00	
2019年SCP026 (25亿)	2,500,000,000.00	2019-9-9	177天	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00	
2019年SCP032 (22亿)	2,200,000,000.00	2019-11-12	131天	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00				2,200,000,000.00	
2019集团下拨中电中期票据	196,000,000.00	2019-10-21	365天	277,000,000.00	277,000,000.00				277,000,000.00	
19中电国际超短融	700,000,000.00	2019-9-18	174天	700,000,000.00	700,000,000.00				700,000,000.00	
19中电国际SCP001	500,000,000.00	2019-9-3	270天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
19吉林投资基金	87,490,000.00	2019-8-21	159天	87,490,000.00	87,490,000.00				87,490,000.00	
19新疆能源	900,000,000.00	2019-10-17	270天	900,000,000.00	900,000,000.00				900,000,000.00	
19沪电力SCP008	1,600,000,000.00	2019-6-10	268天	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00				1,600,000,000.00	
19沪电力SCP009	900,000,000.00	2019-7-12	180天	900,000,000.00	900,000,000.00				900,000,000.00	
19沪电力SCP010	1,400,000,000.00	2019-7-24	170天	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00				1,400,000,000.00	
19沪电力SCP011	1,700,000,000.00	2019-8-20	100天	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00				1,700,000,000.00	
19沪电力SCP012	2,400,000,000.00	2019-8-26	177天	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00				2,400,000,000.00	
19沪电力SCP013	1,200,000,000.00	2019-9-3	170天	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00	
19沪电力SCP014	1,000,000,000.00	2019-10-8	156天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
19 沪电力 SCP015	1,000,000,000.00	2019-10-15	176 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
19 沪电力 SCP016	2,700,000,000.00	2019-10-21	177 天	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00				2,700,000,000.00	
19 沪电力 SCP017	2,500,000,000.00	2019-12-2	86 天	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00	
20 沪电力 SCP001	1,700,000,000.00	2020-2-10	163 天	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00			1,700,000,000.00	
20 沪电力 SCP002	1,800,000,000.00	2020-2-17	177 天	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00			1,800,000,000.00	
20 沪电力 SCP003	2,500,000,000.00	2020-2-25	86 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
20 沪电力 SCP004	1,900,000,000.00	2020-3-3	177 天	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00			1,900,000,000.00	
20 沪电力 SCP005	1,200,000,000.00	2020-3-9	86 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	
20 沪电力 SCP006	1,500,000,000.00	2020-4-7	93 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
20 沪电力 SCP007	2,700,000,000.00	2020-4-13	149 天	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00			2,700,000,000.00	
20 沪电力 SCP008	1,300,000,000.00	2020-4-21	176 天	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	
20 沪电力 SCP009	2,000,000,000.00	2020-5-6	91 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
20 沪电力 SCP010	2,500,000,000.00	2020-5-18	121 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
20 沪电力 SCP011	1,200,000,000.00	2020-6-1	135 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	
20 沪电力 SCP012	1,700,000,000.00	2020-7-20	177 天	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00				1,700,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
20 沪电力 SCP013	2,000,000,000.00	2020-8-3	79 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
20 沪电力 SCP014	2,800,000,000.00	2020-8-10	79 天	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00			2,800,000,000.00	
20 沪电力 SCP015	1,900,000,000.00	2020-8-24	86 天	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00			1,900,000,000.00	
20 沪电力 SCP016	2,700,000,000.00	2020-9-7	177 天	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00				2,700,000,000.00
20 沪电力 SCP017	2,500,000,000.00	2020-9-14	86 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
20 沪电力 SCP018	1,700,000,000.00	2020-10-13	30 天	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00			1,700,000,000.00	
20 沪电力 SCP019	2,000,000,000.00	2020-10-19	30 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
20 沪电力 SCP020	1,700,000,000.00	2020-11-10	30 天	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00			1,700,000,000.00	
20 沪电力 SCP021	2,000,000,000.00	2020-11-16	30 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
20 沪电力 SCP022	1,900,000,000.00	2020-11-16	52 天	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00				1,900,000,000.00
20 沪电力 SCP023	1,700,000,000.00	2020-12-7	247 天	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00				1,700,000,000.00
20 沪电力 SCP024	2,500,000,000.00	2020-12-7	177 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
20 沪电力 SCP025	2,000,000,000.00	2020-12-14	268 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
20 山东核电 SCP001	1,500,000,000.00	2020-4-24	270 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
20 山东核电 SCP002	2,000,000,000.00	2020-6-18	270 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
20 中电投 SCP001(20 亿)	2,000,000,000.00	2020-1-9	160 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
20 中电投 SCP002(25 亿)	2,500,000,000.00	2020-2-12	177 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
20 中电投 SCP003(31 亿)	3,100,000,000.00	2020-2-18	129 天	3,100,000,000.00		3,100,000,000.00			3,100,000,000.00	
20 中电投 SCP004(30 亿)	3,000,000,000.00	2020-2-19	120 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	
20 中电投 SCP005(27 亿)	2,700,000,000.00	2020-3-4	170 天	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00			2,700,000,000.00	
20 中电投 SCP006(26 亿)	2,600,000,000.00	2020-3-9	158 天	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00			2,600,000,000.00	
20 中电投 SCP007(18 亿)	1,800,000,000.00	2020-3-11	268 天	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00			1,800,000,000.00	
20 中电投 SCP008(10 亿)	1,000,000,000.00	2020-3-12	176 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
20 中电投 SCP009(24 亿)	2,400,000,000.00	2020-4-8	163 天	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00			2,400,000,000.00	
20 中电投 SCP010(22 亿)	2,200,000,000.00	2020-4-15	149 天	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00			2,200,000,000.00	
20 中电投 SCP011(22 亿)	2,200,000,000.00	2020-4-21	157 天	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00			2,200,000,000.00	
20 中电投 SCP012(24 亿)	2,400,000,000.00	2020-6-15	128 天	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00			2,400,000,000.00	
20 中电投 SCP013(20 亿)	2,000,000,000.00	2020-6-15	130 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
20 中电投 SCP014(23 亿)	2,300,000,000.00	2020-6-16	155 天	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00			2,300,000,000.00	
20 中电投 SCP015(16 亿)	1,600,000,000.00	2020-6-22	128 天	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
20 中电投 SCP016(32 亿)	3,200,000,000.00	2020-7-8	128 天	3,200,000,000.00		3,200,000,000.00			3,200,000,000.00	
20 中电投 SCP017(11 亿)	1,100,000,000.00	2020-7-9	105 天	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	
20 中电投 SCP018(31 亿)	3,100,000,000.00	2020-8-5	100 天	3,100,000,000.00		3,100,000,000.00			3,100,000,000.00	
20 中电投 SCP019(26 亿)	2,600,000,000.00	2020-8-12	155 天	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00				2,600,000,000.00
20 中电投 SCP020(28 亿)	2,800,000,000.00	2020-8-20	154 天	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00				2,800,000,000.00
20 中电投 SCP021(10 亿)	1,000,000,000.00	2020-9-2	142 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 中电投 SCP022(22 亿)	2,200,000,000.00	2020-9-9	149 天	2,200,000,000.00		2,200,000,000.00				2,200,000,000.00
20 中电投 SCP023(24 亿)	2,400,000,000.00	2020-9-16	140 天	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00				2,400,000,000.00
20 中电投 SCP024(7 亿)	700,000,000.00	2020-9-21	109 天	700,000,000.00		700,000,000.00				700,000,000.00
20 中电投 SCP025(21 亿)	2,100,000,000.00	2020-9-23	107 天	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00				2,100,000,000.00
2020 年 SCP026 (24 亿)	2,400,000,000.00	2020-10-19	130 天	2,400,000,000.00		2,400,000,000.00				2,400,000,000.00
2020 年 SCP027 (10 亿)	1,000,000,000.00	2020-10-20	87 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2020 年 SCP028 (20 亿)	2,000,000,000.00	2020-10-21	140 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2020 年 SCP029 (21 亿)	2,100,000,000.00	2020-10-21	150 天	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00				2,100,000,000.00
2020 年 SCP030 (33 亿)	3,300,000,000.00	2020-11-11	149 天	3,300,000,000.00		3,300,000,000.00				3,300,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	流折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2020 年 SCP031 (30 亿)	3,000,000,000.00	2020-11-11	161 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
2020 年 SCP032 (28 亿)	2,800,000,000.00	2020-11-16	150 天	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00				2,800,000,000.00
2020 年 SCP033 (23 亿)	2,300,000,000.00	2020-12-2	70 天	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00				2,300,000,000.00
合计				168,164,490,000.00	39,041,516,591.00	126,800,000,000.00			117,141,516,591.00	48,700,000,000.00

(五十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	180,151,072,203.51	116,200,312,237.95	0.75%-6.57%
抵押借款	14,067,047,690.51	20,513,097,401.65	4.18%-5.39%
保证借款	18,818,661,921.05	17,831,420,048.59	3.03%-5.31%
信用借款	163,826,503,746.50	164,928,126,062.01	2.66%-6.57%
合计	376,863,285,561.57	319,472,955,750.20	

(五十一) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
其中：中期票据	56,400,000,000.00	60,754,995,000.00
企业债券	5,000,000,000.00	11,808,384,783.11
公司债券	34,245,556,037.63	46,939,647,812.11
合计	95,645,556,037.63	119,503,027,595.22

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013 年企业债(20 亿)	2,000,000,000.00	2013-7-22	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2014 年企业债(20 亿)	2,000,000,000.00	2014-4-23	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2014 年第二期企业债(30 亿)	3,000,000,000.00	2014-9-17	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
2015 年第二期中期票 40 亿(15 中电投 MTN002)	4,000,000,000.00	2015-5-20	7 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
2015 年第四期中票 50 亿元 MTN004	5,000,000,000.00	2015-9-7	7 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00					5,000,000,000.00
2016 年公司债第四期	1,500,000,000.00	2016-8-11	3+2 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
2017 年第一期公司债(35 亿)	3,500,000,000.00	2020-5-16	2 年			519,998,000.00				519,998,000.00
2017 年第二期公司债(25 亿)	2,500,000,000.00	2020-5-21	2 年			328,045,000.00				328,045,000.00
2017 年第三期公司债(20 亿)	2,000,000,000.00	2020-7-9	2 年			342,650,000.00				342,650,000.00
2017 年第四期中票(20 亿)	2,000,000,000.00	2020-7-11	2 年			43,930,000.00				43,930,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2017 年第五期公司债(20 亿)	2,000,000,000.00	2020-7-23	2 年			221,400,000.00				221,400,000.00
2017 年第六期公司债(15 亿)	1,500,000,000.00	2020-8-8	2 年			70,000,000.00				70,000,000.00
2017 年第七期公司债(15 亿)	1,500,000,000.00	2020-8-10	2 年			110,000,000.00				110,000,000.00
2018 年第一期公司债(30 亿)	3,000,000,000.00	2018-4-23	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00	
2018 年第二期公司债(30 亿)	3,000,000,000.00	2018-5-18	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00	
2018 年第三期公司债(30 亿)	3,000,000,000.00	2018-5-21	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00	
2018 年第四期公司债(40 亿)	4,000,000,000.00	2018-8-22	3 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00	
2018 年第五期公司债(35 亿)	3,500,000,000.00	2018-8-30	3 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	
2018 年第六期公司债(35 亿)	3,500,000,000.00	2018-9-7	3 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	
2018 年第七期公司债(35 亿)	3,500,000,000.00	2018-9-19	3 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	
2018 年第八期公司债(38 亿)	3,800,000,000.00	2018-10-22	5 年	3,800,000,000.00	3,800,000,000.00				2,400,000,000.00	1,400,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 溢利 利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年第九 期公司债(37 亿)	3,700,000,000.00	2018-10-22	5 年	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00				3,700,000,000.00	
2018 年第十 期公司债(40 亿)	4,000,000,000.00	2018-11-12	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00				1,500,000,000.00	2,500,000,000.00
2019 年第一 期中票(23 亿)	2,300,000,000.00	2019-2-18	3 年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00					2,300,000,000.00
2019 年第二 期中票(17 亿)	1,700,000,000.00	2019-3-13	3 年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00					1,700,000,000.00
2019 年第三 期中票(28 亿)	2,800,000,000.00	2019-4-11	3 年	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00				31,373,102.57	2,768,626,897.43
2019 年第四 期中票(29 亿)	2,900,000,000.00	2019-4-16	3 年	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00					2,900,000,000.00
2019 年第五 期中票(11 亿)	1,100,000,000.00	2019-4-18	3 年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00					1,100,000,000.00
2019 年第六 期中票(23 亿)	2,300,000,000.00	2019-4-25	3 年	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00					2,300,000,000.00
2019 年第七 期中票(20 亿)	2,000,000,000.00	2019-5-8	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2019 年第八 期中票(18 亿)	1,800,000,000.00	2019-5-16	3 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00					1,800,000,000.00
2019 年第九 期中票(20 亿)	2,000,000,000.00	2019-5-23	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年第十期中票(20亿)	2,000,000,000.00	2019-6-5	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2019年第十一期中票(18亿)	1,800,000,000.00	2019-6-13	3年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00					1,800,000,000.00
2019年第十二期中票(20亿)	2,000,000,000.00	2019-7-5	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2019年第十三期中票(21亿)	2,100,000,000.00	2019-7-17	3年	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00					2,100,000,000.00
2019年第十四期中票(21亿)	2,100,000,000.00	2019-8-7	3年	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00					2,100,000,000.00
2019年第十五期中票(24亿)	2,400,000,000.00	2019-8-22	3年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00					2,400,000,000.00
2019年第十六期中票(16亿)	1,600,000,000.00	2019-8-30	3年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00					1,600,000,000.00
2019年第十七期中票(8亿)	800,000,000.00	2019-9-26	3年	800,000,000.00	800,000,000.00					800,000,000.00
2019年第十八期中票(24亿)	2,400,000,000.00	2019-10-22	3年	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00					2,400,000,000.00
2019年第十九期中票(8亿)	800,000,000.00	2019-11-20	3年	800,000,000.00	800,000,000.00					800,000,000.00
2020年第一期中票(25亿)	2,500,000,000.00	2020-3-10	3年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00				2,500,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020年第二期中票(11亿)	1,100,000,000.00	2020-3-16	3年	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00				1,100,000,000.00
2020年第七期中票(20亿)	2,000,000,000.00	2020-4-20	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2020年第六期中票(21亿)	2,100,000,000.00	2020-4-14	3年	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00				2,100,000,000.00
2020年第十期中票(8亿)	800,000,000.00	2020-7-6	3年	800,000,000.00		800,000,000.00				800,000,000.00
2020年第一期公司债(20亿)	2,000,000,000.00	2020-6-18	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
兴业银行股份有限公司	2,000,000,000.00	2019-6-5	2年	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
19融和融资PPN002	1,000,000,000.00	2019-7-15	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
国泰君安私募债	1,000,000,000.00	2019-1-25	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
国泰君安私募公司债	1,000,000,000.00	2019-1-25	2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
东方证券股份有限公司	1,000,000,000.00	2019-1-25	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
19融和融资PPN001-农发行	1,000,000,000.00	2019-2-22	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
19康富D1	240,000,000.00	2019-11-18	1年	240,000,000.00	240,000,000.00				240,000,000.00	
19康富04	360,000,000.00	2019-10-24	3年	360,000,000.00	360,000,000.00				360,000,000.00	
19康富02	560,000,000.00	2019-4-30	2+1年	560,000,000.00	560,000,000.00				560,000,000.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 康富 01	682,750,000.00	2019-3-20	3 年	682,750,000.00	682,750,000.00				682,750,000.00	
2016 年-5 年期、10 年期美元债	7,841,040,000.00	2016-12-6	5 年-10 年	7,841,040,000.00	8,371,440,000.00			-525,375,189.75	5,878,904,547.83	1,967,160,262.42
2018 年 3 年期、5 年期美元债	5,490,560,000.00	2018-10-30	3 年-5 年	5,490,560,000.00	5,580,960,000.00			-357,211,004.47	15,934,834.44	5,207,814,161.09
路港有限贵任公司非公开发行 2018 年公司债券 (第二期)	63,200,000.00	2018-8-9	5 年	63,200,000.00	63,200,000.00				63,200,000.00	
金融公司 5 亿美元债	3,246,800,000.00	2015-8-11	5 年	3,246,800,000.00	5,099,128.38				5,099,128.38	
19 沪电力 PPN002	800,000,000.00	2019-6-3	2 年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00	
19 沪电力 PPN001	1,400,000,000.00	2019-5-13	2 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00				1,400,000,000.00	
路港公司非公开发行公司债券 18 蒙中 02-输州港口	250,000,000.00	2018-8-9	5 年	250,000,000.00	250,000,000.00				250,000,000.00	
路港公司非公开发行公司债券 18 蒙中 02-输赤铁路	231,800,000.00	2018-8-9	5 年	231,800,000.00	231,800,000.00				231,800,000.00	
路港公司非公开发行公司债券 18 蒙中 01-输赤铁路	255,000,000.00	2018-6-1	5 年	255,000,000.00	55,000,000.00					55,000,000.00

国家电网投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
路港公司非公开发行公司债券 17 蒙中 01-锦州港口	400,000,000.00	2017-11-21	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00				200,000,000.00	200,000,000.00
路港公司非公开发行公司债券 17 蒙中 01-锦赤铁路	300,000,000.00	2017-11-21	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
中国电力国际发展有限公司-熊猫债	2,000,000,000.00	2018-10-15	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
中国电力国际发展有限公司-熊猫债	2,000,000,000.00	2019-9-5	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
中电新能源：香港本部：熊猫债	802,778,466.84	2019-9-3	2 年	802,778,466.84	802,778,466.84				802,778,466.84	
脱碳醇服务费收益权资产支持证券	550,000,000.00	2020-3-26	5 年	550,000,000.00		550,000,000.00			448,989,514.07	101,010,485.93
10 Million USD Bonds Payable	6,509,921,230.76	2020-07-27	5 年			6,509,921,230.76				6,509,921,230.76
平安资管公司铝型材基础设施债权投资计划 15 亿元永续债	1,500,000,000.00	2020-11-17		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
20 融和融资 PPN001	1,000,000,000.00	2020-2-14	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
私募公司债-华泰-20融和01	1,000,000,000.00	2020-3-9	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
上海浦东发展银行博安支行	500,000,000.00	2020-4-27	1 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
国泰君安证券、华泰联合证券	600,000,000.00	2020-8-3	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
20 融和融资 PPN002	500,000,000.00	2020-8-24	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
国泰君安证券、华泰联合证券	400,000,000.00	2020-11-12	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00				400,000,000.00
北京银行	200,000,000.00	2020-10-21	2 年	200,000,000.00		200,000,000.00				200,000,000.00
合计				140,073,928,466.84	119,503,027,595.22	24,895,944,230.76		-882,586,194.22	47,870,829,594.13	95,645,556,037.63

注：本公司 2017 年度发行的公司债（共计七期，发行面值共 150 亿元），期初余额 81.38 亿元因将于一年内到期而重分类至“一年内到期

的非流动负债”项目，本期该债券偿还 65.02 亿元，剩余部分 16.36 亿元延期 2 年，本期将延期金额放入本期发行中披露。

(五十二) 优先股、永续债等金融工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

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
15 中电投可续期债	2015-6-8	永续债	0.06	100.00	30,000,000	3,000,000,000.00	3+N 年		
2016 年可续期公司债券(第一期)	2016-6-29	永续债	0.04	100.00	40,000,000	4,000,000,000.00	5+N 年		
2017 年第一期永续债 Y1	2017-8-16	永续债	0.05	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	5+N 年		
2017 年第二期永续债 Y2	2017-10-16	永续债	0.05	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	5+N 年		
2017 年第三期永续债 Y3	2017-10-18	永续债	0.05	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	5+N 年		
2018 年第一期可续期	2018-6-4	永续债	0.06	100.00	25,000,000	2,500,000,000.00	5+N 年		
2018 年第二期可续期	2018-6-8	永续债	0.06	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	5+N 年		
18 中电投 MTN001A	2018-11-15	永续债	0.05	100.00	22,000,000	2,200,000,000.00	3+N 年		
18 中电投 MTN001B	2018-11-15	永续债	0.05	100.00	8,000,000	800,000,000.00	5+N 年		
18 中电投 MTN002A	2018-12-6	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
18 中电投 MTN002B	2018-12-6	永续债	0.05	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	5+N 年		
2019 年第一期永续债(19 电投 Y1)	2019-1-15	永续债	0.04	100.00	11,000,000	1,100,000,000.00	3+N 年		
2019 年第一期永续债(19 电投 Y2)	2019-1-15	永续债	0.04	100.00	9,000,000	900,000,000.00	5+N 年		
2019 年第二期永续债(19 电投 Y3)	2019-4-10	永续债	0.04	100.00	14,000,000	1,400,000,000.00	3+N 年		
2019 年第二期永续债(19 电投 Y4)	2019-4-10	永续债	0.05	100.00	6,000,000	600,000,000.00	5+N 年		
2019 年第三期永续债(19 电投 Y5)	2019-4-23	永续债	0.04	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	3+N 年		
2019 年第三期永续债(19 电投 Y6)	2019-4-23	永续债	0.05	100.00	5,000,000	500,000,000.00	5+N 年		
2019 年第四期永续债(19 电投 Y7)	2019-5-8	永续债	0.04	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	3+N 年		
2019 年第四期永续债(19 电投 Y8)	2019-5-8	永续债	0.05	100.00	5,000,000	500,000,000.00	5+N 年		
2019 年第五期永续债(19 电投 Y9)	2019-5-16	永续债	0.04	100.00	14,000,000	1,400,000,000.00	3+N 年		

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
2019 年第五期永续债 (19 电投 Y10)	2019-5-16	永续债	0.05	100.00	6,000,000	600,000,000.00	5+N 年		
2019 年第六期永续债 (19 电投 Y11)	2019-5-24	永续债	0.04	100.00	13,000,000	1,300,000,000.00	3+N 年		
2019 年第六期永续债 (19 电投 Y12)	2019-5-24	永续债	0.05	100.00	7,000,000	700,000,000.00	5+N 年		
2019 年第七期永续债 (19 电投 Y13)	2019-7-11	永续债	0.04	100.00	13,000,000	1,300,000,000.00	3+N 年		
2019 年第七期永续债 (19 电投 Y14)	2019-7-11	永续债	0.04	100.00	7,000,000	700,000,000.00	5+N 年		
2019 年第八期永续债 (19 电投 Y15)	2019-7-22	永续债	0.04	100.00	13,000,000	1,300,000,000.00	3+N 年		
2019 年第八期永续债 (19 电投 Y16)	2019-7-22	永续债	0.04	100.00	7,000,000	700,000,000.00	5+N 年		
2019 年第九期永续债 (19 电投 Y17)	2019-7-30	永续债	0.04	100.00	11,000,000	1,100,000,000.00	3+N 年		
2019 年第九期永续债 (19 电投 Y18)	2019-7-30	永续债	0.04	100.00	9,000,000	900,000,000.00	5+N 年		
2019 年第十期永续债 (19 电投 Y19)	2019-8-15	永续债	0.04	100.00	6,000,000	600,000,000.00	3+N 年		
2019 年第十期永续债 (19 电投 Y20)	2019-8-15	永续债	0.04	100.00	14,000,000	1,400,000,000.00	5+N 年		
2019 年第十一期永续债 (19 电投 Y21)	2019-8-23	永续债	0.04	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N 年		
2019 年第十一期永续债 (19 电投 Y22)	2019-8-23	永续债	0.04	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	5+N 年		
2019 年第十二期永续债 (19 电投 Y23)	2019-8-30	永续债	0.04	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N 年		
2019 年第十二期永续债 (19 电投 Y24)	2019-8-30	永续债	0.04	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	5+N 年		
2019 年第十三期永续债 (19 电投 Y25)	2019-10-22	永续债	0.04	100.00	5,000,000	500,000,000.00	3+N 年		
2019 年第十三期永续债 (19 电投 Y26)	2019-10-22	永续债	0.04	100.00	5,000,000	500,000,000.00	5+N 年		

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
20 中电投 MTTN003	2020-3-24	永续债	0.03	100.00	22,000,000	2,200,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN004	2020-3-25	永续债	0.03	100.00	23,000,000	2,300,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN005	2020-3-26	永续债	0.03	100.00	23,000,000	2,300,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN008	2020-4-20	永续债	0.03	100.00	17,000,000	1,700,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN009	2020-5-7	永续债	0.03	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN010	2020-5-7	永续债	0.04	100.00	5,000,000	500,000,000.00	5+N 年		
20 中电投 MTTN011	2020-7-2	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN012	2020-7-3	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN013	2020-7-17	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第一期永续债	2020-5-27	永续债	0.03	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第二期永续债	2020-6-10	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第三期永续债	2020-7-6	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第四期永续债	2020-7-15	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第五期永续债	2020-7-28	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第六期永续债	2020-8-6	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第七期永续债	2020-8-13	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第八期永续债	2020-8-20	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
2020 年第九期永续债	2020-9-14	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN014	2020-10-13	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	3+N 年		
20 中电投 MTTN015	2020-10-20	永续债	0.04	100.00	18,000,000	1,800,000,000.00	3+N 年		
2020 年第十期永续债	2020-10-26	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTTN016	2020-10-22	永续债	0.04	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTTN017	2020-11-6	永续债	0.04	100.00	23,000,000	2,300,000,000.00	2+N 年		

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
20 中电投 MTN018	2020-11-9	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN019	2020-11-12	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN020	2020-11-17	永续债	0.04	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN021	2020-11-24	永续债	0.04	100.00	19,000,000	1,900,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN022	2020-12-8	永续债	0.04	100.00	24,000,000	2,400,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN023	2020-12-10	永续债	0.04	100.00	22,000,000	2,200,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN024	2020-12-17	永续债	0.04	100.00	25,000,000	2,500,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN025	2020-12-23	永续债	0.04	100.00	25,000,000	2,500,000,000.00	2+N 年		
20 中电投 MTN026	2020-12-24	永续债	0.04	100.00	23,000,000	2,300,000,000.00	2+N 年		
五矿信托四川永续债（第一期）	2018-9-29	永续债	0.07	100.00	4,000,000	400,000,000.00	5+N 年		
五矿信托四川永续债（第二期）	2018-10-19	永续债	0.07	100.00	2,500,000	250,000,000.00	5+N 年		
五矿信托四川永续债（第三期）	2018-11-7	永续债	0.07	100.00	1,500,000	150,000,000.00	5+N 年		
上海信托-贵州金元永续债计划	2015-12-25	永续债	0.05	100.00	50,000,000	5,000,000,000.00	7+N 年		
2019 年度上海电力中期票据（第一期）	2019-11-4	永续债	0.04	100.00	16,000,000	1,600,000,000.00	3+N 年		
2019 年度上海电力中期票据（第二期）	2019-11-14	永续债	0.04	100.00	16,000,000	1,600,000,000.00	3+N 年		
香港财资 2018 永续债	2018-11-22	永续债	0.06			3,431,600,000.00	3.5+N 年		
华宝信托黄河上游永续债	2019-12-30	永续债	央行同期贷款基准利率			1,500,000,000.00	3+N 年		
平安资产管理有限责任公司拉西瓦基础设施债股权投资计划永续债	2020-12-30	永续债	0.05			700,000,000.00	3+N 年		
中电发展 3020 股无投票权可转换优先股	2017-12-27	优先股			3,020 股	3,597,775,558.20			
20 中山国际 MTN001	2020-11-5	永续债	0.04		15,000,000	1,500,000,000.00	3+N 年		
20 中山国际 MTN002	2020-11-18	永续债	0.05		15,000,000	1,500,000,000.00	3+N 年		

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
国家电投国际能源 2019 优先股	2019-12-24	优先股				1,026,000,000.00			
金元中水 2018 优先股	2018-12-31	优先股		100.00	5,000,000	500,000,000.00			
贵州中水能源优先股	2019-5-28	优先股		100.00	4,700,000	470,000,000.00			
陆家嘴信托中电投中卫热电永续债	2016-12-14	永续债	0.05			1,000,000,000.00	5+N 年		
陆家嘴信托中电投中卫新能源永续债	2016-12-14	永续债	0.05			4,000,000,000.00	5+N 年		
中信信托山西铝业永续债	2016-12-29	永续债	0.05			500,000,000.00	8+N 年		
上海国际信托山西铝业永续债	2016-12-30	永续债	0.05			301,000,000.00	8+N 年		
合计						139,426,375,558.20			

2、 分项说明金融工具的主要条款

(1) 15 中电投可续期债：本次债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期。在每个重定价周期末，发行人有权选择将本次债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本次债券。本次债券采用浮动利率形式，单利按年计息。在本次债券存续的前 4 个重定价周期（第 1 个计息年度至第 12 个计息年度）内，票面利率由基准利率加上基准利率确定。如果发行人选择延长本次债券期限，则从第 5 个重定价周期开始，每个重定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上基准利率再加上 300 个基点（1 个基点为 0.01%，下同）。本次债券基本利差及首次发行票面利率将根据簿记建档结果确定，在公告前报国家发改委和中国人民银行备案。本次债券每年付息一次。本次债券附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本次债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：向股东分红；减少注册资本。

- (2) 2016 年可续期公司债券（第一期）：本期债券以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券利率为 3.65%，单利按年计息，不计复利。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。本期债券附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 5 个工作日披露《递延支付利息公告》。
- (3) 2017 年可续期公司债券：第一期债券利率为 5.10%，第二期债券利率为 5.14%，第三期债券利率为 5.13%，其余内容同“（2）2016 年可续期公司债券（第一期）”部分相同。
- (4) 2018 年可续期公司债券：第一期债券的期限为 5+N，固定利率，每个周期末可续一期（即 5 年）或者赎回；按年付息，以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。第二期债券的期限为 3+N，其余内容同第一期债券。
- (5) 2018 年永续期中期票据：第一期 MTN001A 债券的期限为 3+N 年，在本期中期票据存续期的第三个和其后每个付息日附发行人赎回选择权；固定利率。第一期 MTN001B 债券的期限为 5+N，第二期 MTN002A 债券的期限为 3+N 年，第二期 MTN002B 债券的期限为 5+N，其余内容均同第一期 MTN001A 债券。
- (6) 2019 年中电投永续债：本公司 2019 年公开发行可续期公司债券共 13 期，每期均分为两个品种。品种一基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（即延长 3 年）；利息种类为固定利率；付息频率为按年付息。品种二基础期限为 5 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（即延长 5 年）；利息种类为固定利率；付息频率为按年付息。

(7) 2020 年永续期中期票据：本公司 2020 年公开发行中期票据共 21 期，除 MTN009B 债券的期限为 5+N 年外，其他永续中票期限均为 3+N 年。本期中期票据每个付息日前 5 个工作日，由发行人按照有关规定在主管部门指定的信息媒体上刊登《付息公告》，并在付息日按票面利率由上海清算所代理完成付息工作；如发行人决定递延支付利息的，发行人及相关中介机构应在付息日前 10 个工作日披露《递延支付利息公告》。

(8) 2020 年中电投永续债：本公司 2020 年公开发行可续期公司债券共 10 期，除第 10 期债券基础期限为 2 年外，其他债券基础期限均为 3 年。本期债券以每 3（或 2）计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期，即延长 3 年（或 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。

(9) 五矿信托四川永续债（第一期）、（第二期）（第三期）：金融工具的期限为无固定期限，自投资资金发放日（含）起计算。除另有规定或双方协商一致外，发行方有权在投资资金投放之日起满 5 年后的对应日选择偿还本金、未付利息及其他一切应付未付款项，但应提前 90 日书面通知投资方；初始年利率为 6.8%，自投资资金发放之日起 5 年内保持不变；5-8 年内的利率为 9.8%；满 8 年之日起每届满 3 年之日调整一次，调整后的利率为该调整日的前一日所使用的利率加 1%；当年利率达到 16%时，不再进行调整。

(10) 上海信托-贵州金元永续债计划：合同甲方为上海信托，乙方为贵州金元，合同双方确认，甲方提供各笔投资的期限为无固定期限，从甲方提供的各笔投资资金到达乙方指定的接收投资资金的银行账户之日（以下简称“投资资金投放日”）起算；除本合同另有规定或双方另行书面协商一致外，乙方有权在各笔投资资金投放之日起满 7 年后的任一付息日，选择偿还本合同项下该笔投资资金的投资本金，并结清该笔投资资金本金所对应的投资利息及其他一切应付但未付款项，但应提前 90 日书面通知甲方。对于每笔投资资金而言，初始年利率为 5.39%，自该笔投资资金发放之日起 7 个计息年度内保持不变。自该笔投资资金发放之日起第 8 个计息年度的首日（下称调整日）调整一次投资利率，调整后的利率为该调整日的前一日所适用的利率加 200bp（即调整后的投资利率为 7.39%），调整后的利率在第 8 至第 10 个计息年度内保持不变。此后按照上述方式每三年调整一次投资利率，每次调整幅度均为 200bp。递延支付利息条款：除非发生强制付息事件，在每个付息日前经提前 20 个工作日书面通知甲方，乙方可自行选择将当期利息以及按本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率调升 300bp 累计计息。乙方有递延支付利息情形时，直至已递延利息及其孳息全部清偿完毕，不能从事

下列行为：（1）向股东分红或向偿付顺序劣于甲方在本合同项下投资的永续债权的证券进行付息；（2）减少注册资本或向偿付顺序劣于甲方在本合同项下投资的永续债权的证券进行兑付。

（11）上海电力 2019 年永续中票：2019 年度第一期中期票据，发行总额人民币 16 亿元，发行时票面利率 4.15%，期限 3+N 年；2019 年度第二期中期票据，发行总额人民币 16 亿元，发行时票面利率 3.99%，期限 3+N 年。

（12）香港财资 2018 永续债：发行人可以行使赎回选择权，只能全额赎回。票面利率为 5.8%，单利按年计息，不计复利，每半年支付一次利息。如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。债券利率重置日为首次可选择赎回日以及往后每三年重置一次，重置利率计算公式为以下项之和（a）初始利差 2.851%（b）美国国债利率（c）4%。附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 15 个工作日发出通知。

（13）华宝信托黄河上游可续期借款：本公司子公司青海黄河上游水电开发有限公司与华宝信托有限责任公司签订《可续期借款合同》（合同编号:120160095800010002），初始借款期限 3 年，初始借款期限届满以后每年为一个延续借款期限，在每个借款期限届满前一个月，借款人有权选择将本合同项下借款延续一年，或者选择在每个借款期限届满之日向贷款人全额归还全部贷款本金余额及所有应支付尚未支付的应付利息、孳息及其他费用。本合同项下的借款利率为浮动利率，由初始浮动利率及重置浮动利率组成，在每个借款期限届满后，借款利率将根据本合同约定发生重置，具体为：初始浮动利率为基准利率 4.75%；重置浮动利率：每个借款期限届满后的次日起，信托借款利率即按照本合同约定发生重置，每次重置后的年化利率应在重置前借款利率的基础上跃升 200 个基点，即重置利率=当年执行的利率+（之前延续的期数+1）*200BP。

（14）平安资产管理有限责任公司拉瓦瓦基础设施债权投资计划 7 亿元永续债

①借款初始期限为 3 年，从资金划入投资资金专用账户开始起算。在每个借款期限（包括初始借款期限及延续借款期限，下同）届满前 90 天，借款人有权选择将本合同项下借款期限延续一年，或者选择在每个借款期限届满之日向贷款人全额归还全部贷款本金余额及所有应支付但尚未支付的应付利息、孳息、罚息以及其他费用。

②借款人结息日前 24 个月内，发生以下事件之一，借款人不得递延该计息周期利息及本合同约定已经递延的所有利息及其孳息：1）借款人向股东分红，包括作出向股东分红的股东决议，除规定上缴国有资本收益除外；2）借款人减少注册资本；3）借款人向其他永续债或偿付顺序劣后于本债权计划的证券进行付息或兑付。

(15) 中电发展 3,020 股无投票权可转换优先股：股息率定为 6MLIBOR+450BPs，6MLIBOR 按交割时点的市场实际数值确定，每年据实调整一次。若优先股股息率超过 9%，中电国际有权要求国新国际将所持有的全部优先股，按发行价格转让给中电国际，并现金结清优先股股息。若无投票权可转换优先股获悉数转换为普通股，则赛斯控股有限公司将持有中电发展约 33.38%的投票权。

(16) 2020 年中电国际永续期中期票据：本期共发行两期永续中期票据，期限为 3+N 年，在本期中期票据存续期的第三个和其后每个付息日附发行人赎回选择权；固定利率。

(17) 国家电投国际能源 2019 优先股：分红和派息，不晚于每个财年的 1 月 30 日，应按照国际会计准则对合作公司的可分配利润进行预审计，如果预审计确认合作公司有利润可分配，合作公司的利润应当首先向优先股投资方支付应付优先股股息。优先股股息率为 5.5%，当触发协议约定的对投资者的保护机制时，优先股股息率变更为 8.5%；自交割日起第 11 个周年日起，投资人有权给予发行方书面通知，要求其在通知日开始的 60 个自然日之内按照约定的回购对价回购或赎回投资人的全部优先股。

(18) 金元中水 2019 优先股：股息率定为：5 年内的股息率 6.5%；第 6 年为第一个股息调整期，调整至 8.5%；自第 7 年起每 2 年为一个股息调整期，在上一年股息率基础上跳升 200BP，股息率达到 12%时不再调整。如果发行方某个计息年度未向乙方足额派发股息，差额部分累计到下一个年度，且该等差额应自其所对应的付息日至实际分配并支付给乙方之日期间，按照 6.5%单利计差额补偿金，并在实际分配是一并分配并支付给投资方。自 2018 年 12 月 19 日起 5 年届满后，发行方有权行使赎回权。每股债转优先股的赎回价格为票面金额与到期应付未付的每股股息、差额补偿金（如有）之和。

(19) 上海陆家嘴信托有限公司为本公司子公司国家电投宁夏青铜峡能源铝业集团有限公司所属中卫新能源公司、中卫热电公司吸收的永续债权益投资人，投资人分别向两家公司投入永续债权益资本金 40 亿元和 10 亿元，根据永续债股权投资合同约定，永续债权益为无固定投资期，投资满 5 年后两家公司有权在任一付息日选择偿还全部款项，除两家公司发生或存在合同约定的重大不利情形（两家公司认为约定重大不利情形均可由公司自主控制，发生或存在的可能性极小）外，投资人不能要求提前还款；投资初始年利率为

5.38%，5 年内不变，在投资期满 5 年后的三年内利率调升 200DP（2%，调升后为 7.38%），以后每三年利率调升 300DP（3%）。投资利息每季度结算一次，除存在强制付息事件（两家公司存在在付息前的 12 个月内向股东分红、减资或向其他永续债权还本或付息情形）两家公司可以不受限制的选择延期支付利息，延期支付的利息按照当期票面利率调升 3% 的利率计息。

（20）中信信托山西铝业永续债：金融工具的期限分为无固定期限，从提供的资金到达发行方接收的账户之日起算；除另有规定或双方协商一致外，发行方有权在投资资金投放之日起满 8 年后的任一付息日选择偿还本金，及未付利息及其他一切应付未付款项，但应提前 90 日书面通知投资方；初始年利率为 5.145%，自投资资金发放之日起 8 个计息年度内保持不变。自投资资金发放之日起第 9 个计息年度的首日调整一次利率，调整后的利率为该调整日的前一日所使用的利率加 200bps，调整后的利率第 9 至第 11 个计息年度内保持不变。此后按每三年调整一次投资利率，每次调整幅度均为 300bps；每年 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日、12 月 20 日为付息日，本金及利息在还款日前 10 个工作日将当期应偿还本金及利息划入投资资金专用账户。

（21）上海国际信托山西铝业永续债：金融工具的期限分为无固定期限，从提供的资金到达发行方接收的账户之日起算；除另有规定或双方协商一致外，发行方有权在投资资金投放之日起满 8 年后的任一付息日选择偿还本金，及未付利息及其他一切应付未付款项，但应提前 90 日书面通知投资方；初始年利率为 5.145%，自投资资金发放之日起 8 个计息年度内保持不变。自投资资金发放之日起第 9 个计息年度的首日调整一次利率，调整后的利率为该调整日的前一日所使用的利率加 200bps，调整后的利率第 9 至第 11 个计息年度内保持不变。此后按每三年调整一次投资利率，每次调整幅度均为 300bps；每年 3 月 20 日、6 月 20 日、9 月 20 日、12 月 20 日为付息日，本金及利息在还款日前 10 个工作日将当期应偿还本金及利息划入投资资金专用账户。

3、 发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2015 年可续期公司债券	30,000,000	2,945,985,000.00				6,898.70	30,000,000	2,945,978,101.30

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2015 年可续期中期票据	65,000,000	6,435,000,000.00			65,000,000	6,435,000,000.00		
2016 年可续期公司债券	40,000,000	3,988,000,000.00				6,886.79	40,000,000	3,987,993,113.21
2017 年可续期公司债券	45,000,000	4,486,677,547.14				11,091.51	45,000,000	4,486,666,455.63
2018 年永续期中期债券	60,000,000	5,991,891,509.43				8,489,788.42	60,000,000	5,983,401,721.01
2018 年可续期公司债券	40,000,000	3,988,439,245.28				2,841,241.18	40,000,000	3,985,598,004.10
上海信托-贵州金元永续债计划	50,000,000	5,000,000,000.00					50,000,000	5,000,000,000.00
陆家嘴信托-中投-中广新能源永续债		4,000,000,000.00						4,000,000,000.00
中电发展 3020 股无投票权可转换优先股	3,020	3,597,775,558.20					3,020	3,597,775,558.20
香港财资 2018 永续债		3,431,600,000.00						3,431,600,000.00
陆家嘴信托中电投中广热电永续债		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
华宝信托黄河上游永续债		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
中电投融和租赁 2018 年永续债	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		
五矿信托四川永续债		800,000,000.00						800,000,000.00
中信信托山西铝业永续债		500,000,000.00						500,000,000.00
金元中水 2018 优先股	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
上海国际信托山西铝业永续债		301,000,000.00						301,000,000.00
农银鑫融黄河上游永续债		200,000,000.00				200,000,000.00		

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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 年永续债	250,000,000	24,930,192,452.74				450,653.16	250,000,000	24,929,741,799.58
上海电力永续债	21,000,000	3,200,000,000.00					21,000,000	3,200,000,000.00
华宝信托黄河上游可续期		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
国家电投国际能源 2019 优先股		1,026,000,000.00						1,026,000,000.00
贵州中水能源优先股		470,000,000.00						470,000,000.00
2020 年可续期公司债券			200,000,000	20,000,000,000.00		61,280,909.80	200,000,000	19,938,719,090.20
2020 年可续期中期票据			469,000,000	43,900,000,000.00		12,061,320.77	469,000,000	43,887,938,679.23
中国电力永续中票			30,000,000.00	3,000,000,000.00			30,000,000	3,000,000,000.00
平安资产管理有限责任公司拉西瓦基础设施股权投资计划永续债				700,000,000.00				700,000,000.00
合计		80,292,561,312.79		67,600,000,000.00		8,720,148,790.33		139,172,412,522.46

4、 归属于权益工具持有者的信息

项目	期末余额	期初余额
1、归属于母公司所有者的权益（股东权益）	110,146,036,964.26	52,766,185,754.59
（1）归属于母公司普通股持有者的权益		
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	110,146,036,964.26	52,766,185,754.59
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	3,984,383,714.01	2,604,620,026.43
累计未分配股利		
2、归属于少数股东的权益	29,026,375,558.20	27,526,375,558.20
（1）归属于普通股少数股东的权益		
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	29,026,375,558.20	27,526,375,558.20

(五十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,375,066,147.12	5,703,871,725.29
减：未确认的融资费用	994,626,571.59	972,340,680.71
重分类至一年内到期的非流动负债	595,278,388.66	626,609,934.98
租赁负债净额	3,785,161,186.87	4,104,921,109.60

(五十四) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	36,442,859,468.95	50,024,442,360.96	47,455,995,107.31	39,011,306,722.60
专项应付款	3,005,615,581.59	1,207,516,197.69	1,217,988,293.41	2,995,143,485.87
合计	39,448,475,050.54	51,231,958,558.65	48,673,983,400.72	42,006,450,208.47

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
国家电投集团贵州金元股份有限公司融资租赁款	9,957,025,032.58	12,075,517,505.95
上海电力股份有限公司融资租赁款	9,675,834,460.24	7,418,009,966.07
国核资本控股有限公司融资租赁款	2,912,242,553.12	8,174,183,843.49

项目	期末余额	期初余额
中国电力国际有限公司融资租赁款	1,902,380,233.77	263,408,965.56
国家电投集团北京电力有限公司融资租赁款	1,241,600,902.65	1,243,358,785.17
合计	25,689,083,182.36	29,174,479,066.24

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
化解产能专项资金	7,584,733.52	57,331,160.10	9,189,305.67	55,726,587.95
国债技改资金	34,300,000.00			34,300,000.00
国电投广东公司政策拨付性搬迁项目款		26,686,035.49		26,686,035.49
动迁补偿款、购房补贴	28,017,825.07		1,413,082.96	26,604,742.11
委托开发款	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	74,902,558.59	84,017,195.59	10,602,388.63	148,317,365.55

(五十五) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	11,013,568.66	1,213,451.82	2,434,665.78	9,792,354.70
三、其他长期福利	1,668,368.45		782,465.79	885,902.66
合计	12,681,937.11	1,213,451.82	3,217,131.57	10,678,257.36

(五十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	241,581,740.18	234,300,077.71
对外提供担保	66,844,954.12	52,892,227.63
未决诉讼	115,032,252.60	104,992,252.60
产品质量保证	26,364,973.41	102,113,427.57
待执行的亏损合同	46,965,857.44	29,507,658.04
其他	62,292,628.98	4,161,796.77
合计	559,082,406.73	527,967,440.32

注：上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”

(五十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	7,961,192,036.28	1,259,195,152.08	1,212,622,549.78	8,007,764,638.58
其他	2,586,306,381.05	352,481,053.58	361,781,880.74	2,577,005,553.89
合计	10,547,498,417.33	1,611,676,205.66	1,574,404,430.52	10,584,770,192.47

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
CAP1400 技术研究	2,311,338,014.22	236,710,054.73	202,545,748.75		150,728,400.00	2,194,773,920.20		资产相关
航速建设补偿	647,947,902.88		13,519,378.56			634,428,524.32		资产相关
盐城热电搬迁补偿	282,391,753.00	65,000,000.00	25,198,193.47			322,193,559.53		资产相关
核电能力提升项目	314,000,000.00					314,000,000.00		资产相关
采用国产芯片的信息安全加强型数字化仪控系统研制十三五课题	234,641,888.94	33,909,300.00				268,551,188.94		资产相关
环保专项补助	249,186,930.55	4,423,300.00	12,417,629.11		10,724,394.88	230,468,206.56		收益相关
CAP1000 技术研究	224,248,250.15	13,729,000.00	24,894,900.32			213,082,349.83		资产相关
核水泵、阀和测量仪表设备研制	150,828,574.20		21,574,689.96			129,253,884.24		资产相关
核岛关键部件自动检测维修设备和技术研发平台	136,409,313.00		10,819,393.92			125,589,919.08		资产相关
核安全相关设备鉴定及材料评估试验平台	126,383,104.19		11,960,349.72			114,422,754.47		资产相关
PCS 课题资产	120,145,720.38		12,679,023.24			107,466,697.14		资产相关
土地补偿款	98,418,675.79		1,876,260.22		1,514,750.04	95,027,665.53		收益相关
ACME 课题资产	86,326,652.90		9,116,405.76			77,210,247.14		资产相关
扎旗政府返还土地出让金摊销	78,297,977.14		1,940,255.88			76,357,721.26		收益相关
一管到户财政拨款	81,028,687.72		8,680,323.95			72,348,363.77		资产相关
兰热管网建设费	51,457,380.75	23,644,940.44	2,920,207.50			72,182,113.69		资产相关
清洁能源汽改水财政拨款	69,349,999.96		3,650,000.04			65,699,999.92		资产相关
武汉经济技术开发区先进制造企业发展基金		65,700,000.00	592,526.66			65,107,473.34		资产相关
脱硝脱硫建设工程奖励补贴	63,633,069.30		4,870,027.72			58,763,041.58		资产相关

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
核电关键设计软件自主化技术研发课题	65,643,437.65		10,502,949.96			55,140,487.69		资产相关
升压站接入费收入及税金	43,838,288.87	191,450.40	3,500,000.00			40,529,739.27		资产相关
抗疫特别国债项目		39,430,000.00				39,430,000.00		资产相关
中央预算内资金生态文明建设补助		28,962,036.15				28,962,036.15		收益相关
IVR 课题资产	29,454,194.66		3,108,533.16			26,345,661.50		资产相关
节能减排资金		24,110,000.00				24,110,000.00		资产相关
外高桥发电 1#除尘器系统改造补助	25,170,000.33		1,960,000.00			23,210,000.33		资产相关
商丘环保项目中央预算内投资补助		20,000,000.00				20,000,000.00		收益相关
反应堆堆芯课题资产	21,479,404.77		1,825,749.41			19,653,655.36		资产相关
三峡移民迁建补偿金额	23,305,364.35		3,946,970.42			19,358,393.93		资产相关
消清高效电力产业振兴专项资金		18,323,751.28				18,323,751.28		资产相关
灵活性改造清洁取暖	25,825,331.00		8,992,004.00			16,833,327.00		资产相关
人才学院 2019 设施设备更新添置	17,388,422.43		915,120.74			16,473,301.69		资产相关
青海省光伏产业科技中心		20,000,000.00	5,565,047.42			14,434,952.58		资产相关
城市配套费返还		13,351,922.90				13,351,922.90		资产相关
供热分公司煤改气建设资金	14,000,000.20		999,999.96			13,000,000.24		资产相关
方竹电站技改政府资金	13,204,855.17		880,323.68			12,324,531.49		资产相关
烟塔合一技改专项经费	12,300,000.00		820,000.00			11,480,000.00		资产相关
DX20-SSSB 设施设备更新添置		12,546,000.00	1,291,925.00			11,254,075.00		资产相关
贾汪区财政局中央和省省级大气污染防治环保引导资金	12,895,525.76		1,674,440.91			11,221,084.85		资产相关
2019 年电解铝产值增量计划补助资金	14,250,000.00		3,214,285.71			11,035,714.29		资产相关
裕华分公司电厂关停补贴	11,723,783.29		821,450.04			10,902,333.25		资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
市财政燃煤替代管网建设费	11,533,333.11		800,000.04			10,733,333.07		资产相关
白城发电公司节能减排专项资金	11,158,599.99		748,299.98			10,410,300.01		资产相关
严重事故进程模拟及应急决策支持系统研发	10,777,540.14		1,251,486.80			9,526,053.34		资产相关
人才学院 2018 设施设备更新	11,032,967.11		1,741,195.36			9,291,771.75		资产相关
宁夏回族自治区财政厅关于 2018 年工业园区低成本化改造专项资金	3,709,066.40	6,000,000.00	556,867.14			9,152,199.26		资产相关
工业转型升级专项资金		17,450,000.00	8,840,400.00			8,609,600.00		资产相关
无时隙理论分析与参数优化研究	8,575,276.49		11,329.10			8,563,947.39		资产相关
石门坎增效扩容技改项目款	8,460,000.00					8,460,000.00		资产相关
DX17-SSSB 设施设备更新添置	10,162,453.94		1,952,266.30			8,210,187.64		资产相关
1、2 号脱硫系统改造	9,000,000.00		900,000.00			8,100,000.00		收益相关
切片项目	8,775,000.00		780,000.00			7,995,000.00		资产相关
校安工程	8,784,664.10		868,300.80			7,916,363.30		资产相关
黄冈大别山政府专项补助	7,710,000.00					7,710,000.00		收益相关
实验楼改建及设备	8,290,798.66		636,163.23			7,654,635.43		资产相关
体育馆维修工程	7,660,500.00		70,500.00			7,590,000.00		资产相关
高技能人才培训基地拨款	9,454,017.71		1,953,920.40			7,500,097.31		资产相关
中水管网项目	7,520,800.00		475,008.00			7,045,792.00		资产相关
电解槽新型阴极节能改造资金	7,518,928.03	600,000.00	1,490,307.57			6,628,620.46		资产相关
西线管网政府补贴		6,970,000.00	348,500.00			6,621,500.00		资产相关
光伏电站建设项目补贴	4,303,506.99	2,304,414.98	296,104.57			6,311,817.40		资产相关
地面生产除尘消防系统改造	6,528,000.00		408,000.00			6,120,000.00		收益相关
电校开放实训项目	8,742,035.68		2,672,044.59			6,069,991.09		资产相关

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
氧化铝项目投资补助	6,000,000.00					6,000,000.00		资产相关
烟气脱硫改造补贴	6,599,000.00		607,000.00			5,992,000.00		收益相关
2020 年废气排放治理补助		6,020,000.00	212,522.24			5,807,477.76		资产相关
5 号机烟气脱销改造	5,949,999.80		425,000.04			5,524,999.76		收益相关
图书馆维修工程	5,496,500.00		56,160.00			5,440,340.00		资产相关
铅山县铁炉一级、河口水电站水轮发电机组及附属设备	5,883,401.22		653,711.25			5,229,689.97		资产相关
青海省重大科技项目《新型高效电池的产业链关键技术研究》	11,102,157.84	2,070,000.00	8,041,432.12			5,130,725.72		资产相关
核电补充完善项目	16,927,811.30			16,927,811.30			结余资金返还	资产相关
其他各项小额补助	2,077,023,174.22	597,748,981.20	348,676,826.69		227,979,732.15	2,098,115,596.58		
合计	7,961,192,036.28	1,259,195,152.08	804,747,461.41	16,927,811.30	390,947,277.07	8,007,764,638.58		

(五十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
利率互换	42,642,813.00	65,271,310.76
能源互换	332,230,271.35	25,434,948.30
扶贫承诺义务	361,730,142.81	312,275,477.61
待转销项税	4,801,073.59	1,006,794,824.91
技改支出负债	906,499,049.30	1,366,233,034.38
管道接入费等	185,806,935.48	147,813,550.27
应收补贴款转让权利维持费	37,525,000.00	
其他	1,769,097,445.37	1,043,678,412.23
合计	3,640,332,730.90	3,967,501,558.46

(五十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	35,000,000,000.00	100.00			35,000,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	35,000,000,000.00	100.00			35,000,000,000.00	100.00

(六十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中电投 Y3			20,000,000	2,000,000,000.00		5,846,280.33	20,000,000	1,994,153,719.67
20 中电投 MTN013(永续中票)			20,000,000	2,000,000,000.00		222,641.51	20,000,000	1,999,777,358.49
20 中电投 MTN012			20,000,000	2,000,000,000.00		1,637,735.85	20,000,000	1,998,362,264.15
20 中电投 MTN011			20,000,000	2,000,000,000.00		2,335,849.06	20,000,000	1,997,664,150.94
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN026)			23,000,000	2,300,000,000.00			23,000,000	2,300,000,000.00
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN025)			25,000,000	2,500,000,000.00			25,000,000	2,500,000,000.00
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN024)			25,000,000	2,500,000,000.00			25,000,000	2,500,000,000.00
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN023)			22,000,000	2,200,000,000.00			22,000,000	2,200,000,000.00
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN022)			24,000,000	2,400,000,000.00		2,674,528.30	24,000,000	2,397,325,471.70
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN021)			19,000,000	1,900,000,000.00		3,655,660.38	19,000,000	1,896,344,339.62
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN020)			20,000,000	2,000,000,000.00		70,754.72	20,000,000	1,999,929,245.28
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN019)			20,000,000	2,000,000,000.00		70,754.72	20,000,000	1,999,929,245.28
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN018)			20,000,000	2,000,000,000.00		2,264,150.94	20,000,000	1,997,735,849.06
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN017)			23,000,000	2,300,000,000.00		70,754.72	23,000,000	2,299,929,245.28
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN016)			15,000,000	1,500,000,000.00		1,698,113.21	15,000,000	1,498,301,886.79
2020 年永续中票 (20 中电投 MTN015)			18,000,000	1,800,000,000.00		70,754.72	18,000,000	1,799,929,245.28

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
	2020 年永续中票 (20 中电投 MTN014)			20,000,000	2,000,000,000.00		1,485,849.06	20,000,000
2020 年第一期永续债			20,000,000	2,000,000,000.00		5,875,525.61	20,000,000	1,994,124,474.39
2020 年第五期永续中票			23,000,000	2,300,000,000.00		1,330,330.19	23,000,000	2,298,669,669.81
2020 年第五期永续债 (Y5)			20,000,000	2,000,000,000.00		5,851,132.09	20,000,000	1,994,148,867.91
2020 年第四期永续中票			23,000,000	2,300,000,000.00		2,665,707.55	23,000,000	2,297,334,292.45
2020 年第四期永续债 (Y4)			20,000,000	2,000,000,000.00		3,020,943.40	20,000,000	1,996,979,056.60
2020 年第十期可续期公司债券			20,000,000	2,000,000,000.00		5,731,132.08	20,000,000	1,994,268,867.92
2020 年第三期永续中票			22,000,000	2,200,000,000.00		4,388,773.59	22,000,000	2,195,611,226.41
2020 年第七期永续债			20,000,000	2,000,000,000.00		5,731,132.08	20,000,000	1,994,268,867.92
2020 年第六期永续债 (Y6)			20,000,000	2,000,000,000.00		2,900,943.40	20,000,000	1,997,099,056.60
2020 年第九期永续中票 (20 中电投 MTN009)			20,000,000	2,000,000,000.00		1,779,245.30	20,000,000	1,998,220,754.70
2020 年第九期永续债 (20 中电投 Y9)			20,000,000	2,000,000,000.00		2,900,943.40	20,000,000	1,997,099,056.60
2020 年第二期永续债			20,000,000	2,000,000,000.00		5,841,792.46	20,000,000	1,994,158,207.54
2020 年第八期永续中票 (20 中电投 MTN008)			17,000,000	1,700,000,000.00		199,858.49	17,000,000	1,699,800,141.51
2020 年第八期永续债			20,000,000	2,000,000,000.00		3,020,943.41	20,000,000	1,996,979,056.59
2019 年第一期永续债	20,000,000	1,994,132,075.47				2,065.39	20,000,000	1,994,130,010.08
2019 年第五期永续债	20,000,000	1,994,155,660.37				3,352.50	20,000,000	1,994,152,307.87
2019 年第四期永续债	20,000,000	1,994,148,867.91				1,437.00	20,000,000	1,994,147,430.91
2019 年第一期永续债	20,000,000	1,994,268,867.91				121,632.45	20,000,000	1,994,147,235.46
2019 年第十三期永续债	10,000,000	999,929,245.28				62,047.92	10,000,000	999,867,197.36
2019 年第一期永续债	20,000,000	1,994,168,867.92				5,304.19	20,000,000	1,994,163,563.73
2019 年第十二期永续债	20,000,000	1,994,168,867.92				5,595.00	20,000,000	1,994,163,272.92
2019 年第三期永续债	20,000,000	1,994,268,867.92				116,273.55	20,000,000	1,994,152,594.37
2019 年第七期永续债	20,000,000	1,994,268,867.91				117,789.33	20,000,000	1,994,151,078.58

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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 年第六期永续债	20,000,000	1,994,128,867.92				1,210.00	20,000,000	1,994,127,657.92
2019 年第九期永续债	20,000,000	1,994,268,867.92				6,910.23	20,000,000	1,994,261,957.69
2019 年第二期永续债	20,000,000	1,994,128,867.92				2,011.50	20,000,000	1,994,126,856.42
2019 年第八期永续债	20,000,000	1,994,155,660.37				5,024.10	20,000,000	1,994,150,636.27
2018 年第一期永续中票	30,000,000	2,997,877,358.49				5,659,985.49	30,000,000	2,992,217,373.00
2018 年第一期永续债	25,000,000	2,492,774,528.30				6,875.00	25,000,000	2,492,767,653.30
2018 年第二期永续中票	30,000,000	2,994,014,150.94				2,829,802.93	30,000,000	2,991,184,348.01
2018 年第二期永续债	20,000,000	1,495,664,716.98				2,834,366.18	20,000,000	1,492,830,350.80
2017 年第一期永续债	20,000,000	1,495,536,037.72				3,825.00	20,000,000	1,495,532,212.72
2017 年第三期永续债	20,000,000	1,495,570,754.71				3,629.72	20,000,000	1,495,567,124.99
2017 年第二期永续债	20,000,000	1,495,570,754.71				3,636.79	20,000,000	1,495,567,117.92
2016 永续公司债	40,000,000	3,988,000,000.00				6,886.79	40,000,000	3,987,993,113.21
2015 年中山电投可续期债 30 亿	30,000,000	2,945,985,000.00				6,898.70	30,000,000	2,945,978,101.30
2015 年中山电投 MTN001 第一期 40 亿	40,000,000	3,960,000,000.00			40,000,000	3,960,000,000.00		
2015 年中电投 15 中电投 MTN003	25,000,000	2,475,000,000.00			25,000,000	2,475,000,000.00		
合计	550,000,000	52,766,185,755	639,000,000	63,900,000,000	65,000,000	6,520,148,790	1,124,000,000	110,146,036,964

(六十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	12,213,689,449.76	2,942,611,084.22	1,126,895,499.10	14,029,405,034.88
二、其他资本公积	5,360,400,601.55	23,886,487.35	264,835,570.57	5,119,451,518.33
合计	17,574,090,051.31	2,966,497,571.57	1,391,731,069.67	19,148,856,553.21
其中：国有独享资本公积				

注 1：资本溢价本年增加 2,942,611,084.22 元。

(1) 本公司子公司引入战略投资者导致资本公积增加 690,747,313.47 元，其中：国家电力投资集团北京有限公司影响 573,372,043.91 元；国家电投集团氢能科技发展有限公司影响 117,375,269.56 元。

(2) 本公司子公司收购少数股东股权资本公积增加 2,045,988,708.20 元。其中：内蒙古能源公司本年折价收购蒙东公司所属三级控股子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 35.7% 少数股东股权影响 1,098,596,147.19 元；香港财资通过二级市场购入中国电力少数股权影响 566,202,623.93 元；资本控股通过融和七号折价收购霍煤鸿骏少数股权影响 344,820,617.71 元；其他下属单位收购少数股权事项合计影响 36,369,319.37 元。

(3) 本公司其他所属单位中电国际、上海电力、国家核电、基金、吉林能投等公司引入战略投资者、股权收购、无偿划转等事项增加资本公积 205,875,062.55 元。其中：上海电力公司引战资金影响资本公积 118,117,048.01 元；国家核电电子公司能源工程公司引入新股东深圳市鑫麦穗投资管理有限公司影响资本公积 52,703,024.80 元；吉林能投子公司白山热电有限责任公司无偿划转给白山市国有能源投资有限公司，净资产为-24,125,493.21 元，补缴上年资产重组白山资产从吉电股份重组入吉林能投的契税 8,035,536.41 元，差额 16,089,956.80 元增加资本公积。

注 2：资本溢价减少 1,126,895,499.10 元

(1) 本公司子公司收购少数股东股权资本公积减少 880,800,711.00 元。其中：广西海外投资公司收购长洲水电公司少数股权影响 420,872,185.35 元；蒙东能源公司之子公司中电投霍林河煤电集团铝业公司注销，蒙东能源收购其 23.11% 的少数股东权益，并间接收回霍林河铝业持有的盛发热电 10% 的少数股东权益影响 173,897,996.25 元；国电投集团本部溢价收购国家核电小股东中国进出口公司的少数股权影响 113,725,880.30 元；国电投集团本部通过二级市场购入上海电力少数股权影响 70,478,142.75 元；云南国际公司收购融和电投二号持有的滇能智慧能源少数股权影响 50,976,308.83 元；中电国际公司之子公司五凌电力收购少数股东股权影响 43,377,973.82 元；其他下属单位发生收购少数股权事项合计影响 7,472,223.70 元。

(2) 本公司其他所属单位中电国际、上海电力、国家核电、广西海外等公司增资、引入战略投资者、少数股东退出、处置子公司等减少资本公积 246,094,788.10 元。其中：中电国际子公司贵州黔东少数股东出资暂未到位，中电国际按照持股比例计算减少资本公积 120,000,000.00 元；国家核电子公司国核自仪和东北电力公司子公司燃料公司小股东退股，影响资本公积 91,233,037.53 元。

注 3：其他资本公积增加 23,886,487.35 元。其中：本公司子公司中电国际所属子公司平圩一电、平圩二电实际分红比例与股权比例不一致，增加资本公积 13,295,788.10 元；黄河公司权益法核算的联营企业青海省能源发展有限责任公司本期权益变动资本公积增加 5,117,305.06 元；国家核电权益法核算的联营企业本期权益变动资本公积增加 4,792,421.49 元；新疆公司所属子公司盐湖制盐出售开发区投资性房地产，转让前公允价值剩余摊销额 100.23 万元转入资本公积增加 680,972.70 元。

注 4：其他资本公积减少 264,835,570.57 元。其中：本公司之子公司物流公司和霍林河露天煤业的联营企业贵州铁路投资公司和铁进运输公司本期其他权益变动资本公积减少 210,305,118.00 元；蒙东能源公司本年因发生股权出售承诺补偿事项，支付给控股子公司露天煤业补偿款 171,642,081.02 元，资本公积减少 46,423,175.44 元；本公司所属子公司其他事项资本公积减少 8,107,277.13 元。

(六十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	104,087,944.34	465,447,935.33	441,908,173.74	127,627,705.93	
维简费	64,696,475.67	406,714,632.10	438,045,568.35	33,365,539.42	
其他	11,475,343.34	6,370,133.49	6,370,133.49	11,475,343.34	
合计	180,259,763.35	878,532,700.92	886,323,875.58	172,468,588.69	

注：专项储备本年增加 1,503,870,319.87 元，其中归属于母公司所有者权益部分增加 878,532,700.92 元，归属于少数股东权益部分增加 625,337,618.95 元，全部为本年提取；本年减少 1,528,619,504.65 元，其中归属于母公司所有者权益部分减少 886,323,875.58 元，归属于少数股东权益部分减少 642,295,629.07 元，全部为本年使用。

(六十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	2,879,683,025.90	4,588,720,317.64
本期增加额	2,372,704,112.81	1,326,610,021.81

项目	本期金额	上期金额
其中：本期净利润转入	2,371,908,626.88	1,251,049,572.01
其他调整因素	795,485.93	75,560,449.80
本期减少额	4,826,363,857.97	3,035,647,313.55
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	209,402,400.00	257,304,200.00
转增资本		
其他减少	4,616,961,457.97	2,778,343,113.55
本期期末余额	426,023,280.74	2,879,683,025.90

注 1：未分配利润上年年末余额 3,170,854,915.70 元，本年年初余额减少 291,171,889.80 元，变动原因系会计政策变更、前期差错更正，具体变动情况详见附注五“会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明”。

注 2：本年增加额 2,372,704,112.81 元，其中：本年净利润转入 2,371,908,626.88 元；其他因素增加额 795,485.93 元，主要为：本公司子公司国家电投集团财务有限公司持有其他权益工具投资本期转让，原计入其他综合收益的公允价值变动直接转入未分配利润，本公司按持股比例计算增加未分配利润 795,485.93 元。

注 3：本期减少额 4,826,363,857.97 元。其中，本公司向国资委上交分红 209,402,400.00 元；分配永续债利息 3,984,383,714.01 元；其他因素减少 632,577,743.96 元，主要为：本公司子公司国家电投集团内蒙古能源有限公司、中国电力国际有限公司、国家电投集团江西电力有限公司等公司所属下级单位发生“三供一业”减少未分配利润 136,058,322.90 元；国家电投集团云南国际电力投资有限公司收购融和电投二号基金持有的滇能智慧能源少数股权减少未分配利润 113,880,386.47 元；本公司子公司贵州能发电力燃料公司、西电电力公司以 0 对价收购子公司贵州黔西桂箐煤炭开发、贵州金合冶炼、凤冈县联兴水电公司少数股权，承担原小股东承担的超额亏损减少未分配利润 106,972,297.95 元；中国电力国际有限公司所属五凌电力有限公司收购少数股东股权减少未分配利润 81,734,382.85 元；国核资本控股有限公司处置子公司国核保理股权给融和租赁，年末国核资本合并国核保理按股比减少未分配利润 40,500,160.18 元；国家电投集团东北电力有限公司厂办集体改制往来款轧差处理冲减权益减少未分配利润 29,585,662.92 元；其他小额因素导致减少合计 123,846,530.69 元。

(六十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	272,010,269,035.00	209,257,573,185.82	267,072,255,124.64	210,433,285,224.92
电力	183,626,157,213.86	130,832,378,291.13	176,697,130,857.35	129,183,139,376.05
热力	6,758,490,169.68	7,847,404,028.15	7,298,523,102.89	8,305,130,004.48
煤炭	6,176,971,998.50	3,769,708,198.74	5,407,257,454.61	3,712,268,055.89
铝业	54,014,262,876.79	51,213,904,894.41	57,069,780,852.41	53,427,679,306.92
其他	21,434,386,776.17	15,594,177,773.39	20,599,562,857.38	15,805,068,481.58
2. 其他业务小计	6,055,775,851.44	3,053,557,562.68	5,167,667,510.95	2,858,144,996.46
材料销售	812,658,997.98	770,729,459.72	297,799,090.98	223,476,973.99
运输业务	41,625,350.70	37,078,227.63	39,129,744.00	48,627,253.56
加工、修理业务	7,762,216.94	35,935,317.92	31,973,559.79	47,292,585.82
固定资产出租	447,911,820.18	93,087,375.50	286,567,708.92	127,554,489.47
发电委托运行	188,906,686.40	97,178,108.46	299,191,686.26	97,043,481.86
职工培训	7,849,907.59	13,455,063.54	102,728,705.67	127,235,263.96
转移电量	502,417,958.28	156,908,238.63	667,844,531.24	138,167,071.86
垃圾清运补贴收入	181,175,406.75	427,181.73	122,771,193.84	1,062,462.06
其他	4,027,212,789.68	1,848,758,589.55	3,319,661,290.25	2,047,685,413.88
合计	278,227,790,169.50	212,311,130,748.50	272,239,922,635.59	213,291,430,221.38

建造合同当期确认收入金额最大的前 9 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同										
1. 三门峡	10,217,477,052.75	10,143,501,067.72	100.00	10,217,477,052.75	10,143,501,067.72	73,975,985.03	10,217,477,052.75	11,711,074,151.86	1,045,416,256.07	1,665,646,398.63
2. 新能源项目-清川二期项目	592,344,427.72	504,442,700.00	80.00	441,573,600.00	425,101,800.00	16,471,800.00	445,639,300.00	445,639,300.00	432,763,559.59	425,498,939.46
3. 发电项目-陕西德源府谷电厂二期 2×600MW 扩建工程总承包项目	945,471,449.73	967,160,293.14	99.00	936,611,920.92	958,236,656.37	-21,624,735.45	991,473,597.91	991,473,597.91	404,931,464.41	413,053,557.95
4. 发电项目-台湾项目	1,863,486,238.53	1,708,179,537.65	22.00	414,879,491.08	380,302,597.68	34,576,893.40	620,424,539.91	620,424,539.91	348,790,562.02	319,983,645.74
5. 新能源项目-菏泽单县风电项目	415,760,000.00	350,993,900.00	90.00	334,642,100.00	331,655,200.00	2,986,900.00	329,813,400.00	329,813,400.00	327,922,929.17	324,996,607.24
6. 发电项目-内蒙古旗鲁电厂一期 2×1000MW 超超临界空冷机组发电工程 (上海南)	1,646,389,824.24	1,564,358,795.98	89.00	1,460,829,166.30	1,388,043,658.97	72,785,507.33	1,533,105,128.14	1,533,105,128.14	281,502,232.66	233,759,195.06
7. 发电项目-聊城祥光项目	2,000,265,196.06	1,867,677,174.62	6.00	121,236,319.03	113,200,142.78	8,036,176.25	64,567,591.62	64,567,591.62	121,236,319.03	113,200,142.78
8. 神华国华印尼南苏 1 号 2×350MW 燃煤发电新建工程	1,334,651,023.64	1,292,086,363.64	19.77	180,144,195.62	170,343,389.09	9,800,806.53	45,038,280.02	44,960,462.80	83,684,635.00	85,072,061.09
9. 昌江小堆 CV 钢制安全壳	79,150,000.00	61,181,808.00	56.45	39,541,378.76	34,538,354.25	5,003,024.51	35,022,123.92	39,575,000.00	39,541,378.76	34,538,354.25

(六十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	256,564,300.92	208,483,376.61
运输费	186,369,337.63	173,971,987.17
销售服务费	130,734,810.94	55,687,476.11
差旅费	22,309,869.50	45,294,572.39
折旧费	20,297,231.02	37,157,500.33
包装费	34,931,048.96	26,314,271.47
租赁费	13,084,821.66	22,023,050.50
修理费	14,264,944.11	14,299,223.39
广告宣传费	3,652,759.04	13,450,021.95
业务招待费	15,328,428.82	13,384,998.40
装卸费	10,374,109.74	13,165,143.46
办公费	13,296,448.72	10,465,325.88
材料及低值易耗品	3,346,110.06	7,135,043.94
业务经费	3,833,655.99	4,861,639.66
会议费	2,279,785.64	3,182,535.66
委托代销手续费	2,974,671.08	2,848,150.94
仓储保管费	2,326,488.38	2,335,604.03
保险费	1,476,268.95	2,291,995.99
展览费	620,920.17	1,214,087.81
其他	39,001,428.21	50,354,723.59
合计	777,067,439.54	707,920,729.28

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,257,907,295.77	3,942,083,878.69
咨询费	368,981,962.96	518,575,610.97
折旧费	462,080,658.81	415,733,889.32
租赁费	328,428,279.27	320,310,500.79
无形资产摊销	292,403,483.88	284,894,034.57
物业管理费	265,656,020.71	230,582,773.39
差旅费	147,136,747.11	226,614,580.34
办公费	124,680,770.49	128,440,739.89
广告宣传费	66,336,971.03	94,895,576.69

项目	本期发生额	上期发生额
审计费	89,787,149.17	86,517,211.39
业务招待费	69,147,247.37	78,200,656.27
车辆使用费	58,884,165.02	70,960,891.13
修理费	81,415,159.82	64,416,389.42
律师费	79,446,300.33	61,667,493.05
水电费	45,408,250.44	56,360,826.80
保险费	50,488,118.55	53,113,665.17
技术转让费	16,425,339.51	51,804,616.97
党建工作经费	26,796,906.03	30,513,055.53
低值易耗品摊销	27,725,612.62	24,039,472.02
外事费	5,933,790.42	18,817,919.97
会议费	12,407,399.12	15,849,152.25
长期待摊费用摊销	21,205,866.39	15,413,705.07
其他	402,559,240.31	349,741,518.12
合计	7,301,242,735.13	7,139,548,157.81

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,264,752,558.50	703,834,286.38
委托开发费	352,664,440.03	144,760,386.96
折旧及摊销	126,057,565.45	73,642,361.10
勘探开发技术的现场试验费	36,902,000.00	53,892,772.92
材料费		24,336,804.01
新工艺规程制定费	8,845,000.00	22,795,000.00
研发性固定资产维护费用支出	126,358,659.78	18,592,357.19
测试化验加工费		4,136,858.27
其他	390,505,424.79	487,846,050.54
合计	2,306,085,648.55	1,533,836,877.37

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,508,088,286.14	27,517,374,716.73
减：利息收入	320,974,782.56	286,266,382.90
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	239,811,549.63	61,458,460.23
其中：汇兑收益	1,303,569,612.42	631,650,531.93

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	1,543,381,162.05	693,108,992.16
其他	443,923,626.57	579,847,107.81
合计	29,870,848,679.78	27,872,413,901.87

(六十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	222,798,204.89	240,763,989.12
个税手续费返还	12,733,468.45	5,129,135.41
按照当期可抵扣进项税额加计扣除的进项税额	175,659,788.25	39,935,360.67
其他	1,496,493,227.14	1,562,085,464.01
合计	1,907,684,688.73	1,847,913,949.21

注：其他主要系稳岗补贴 199,693,344.48 元、供热补贴 64,405,468.45 元、专项递延收益结转 529,114,928.77 元、清洁能源补贴 85,094,815.82 元、储煤补贴 146,935,607.35 元、税收返还 36,696,677.3 元、其他政府补助 91,308,371.32 元、困难企业补助 24,307,112.00 元、社保补贴 12,847,612.33 元、搬迁补偿 25,131,480.38 元。

(六十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,070,297,308.30	2,310,519,735.44
处置长期股权投资产生的投资收益	795,402,306.10	1,561,777,287.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	432,238,742.73	
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,353,933.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,466,903.72	13,090,307.62
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	158,666,721.88	34,047,415.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益	264,545,349.75	177,358,259.08
处置持有至到期投资取得的投资收益	574,876.84	2,340,247.81
可供出售金融资产等取得的投资收益	458,576,529.53	457,444,815.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,586,536.39	177,023.28
债权投资持有期间的利息收益	201,167,917.86	516,628,831.09
其他债权投资在持有期间的利息收益		1,780,931.52
债权投资处置收益		1,215,780.82
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	98,504,366.73	45,358,813.79
其他	500,373,753.26	655,822,673.96
合计	6,034,582,174.10	5,777,562,122.58

(六十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	386,054,448.61	-115,835,658.22
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）	14,712,353.80	14,751,339.21
衍生金融资产	526,413.99	-1,517,428.89
其他非流动金融资产（新准则适用）		-7,902,620.83
交易性金融负债（新准则适用）		546,305.00
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）	-646,619,000.00	
衍生金融负债	-1,577,398.53	
按公允价值计量的投资性房地产	390,522,697.01	163,182,030.92
其他		-88,710.62
合计	143,619,514.88	53,135,256.57

(六十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	466,918,183.16	183,220,716.54
债权投资减值损失	83,296,952.62	-58,267,941.46
其他	36,155,722.34	21,883,352.54
合计	586,370,858.12	146,836,127.62

(七十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	1,854,110,576.95	485,389,466.13
存货跌价损失	114,442,353.74	675,454,583.00
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	60,347,640.74	581,495,218.12
持有待售资产减值损失	293,663,791.96	
长期股权投资减值损失	278,719,979.85	1,123,189,492.56
固定资产减值损失	1,935,631,247.26	2,175,446,821.20
工程物资减值损失		18,834,053.69
在建工程减值损失	595,262,909.10	1,329,676,768.81
无形资产减值损失	164,547,874.07	3,676,225.42
商誉减值损失	1,422,046,023.90	820,983,404.11
合同资产减值损失	-10,226,166.18	
其他	967,565,842.51	901,348,179.18
合计	7,676,112,073.90	8,115,494,212.22

(七十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		650,627.81	
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	270,582,106.83	305,362,045.77	270,582,106.83
处置非流动资产产生的利得或损失		25,481,111.13	
合计	270,582,106.83	331,493,784.71	270,582,106.83

(七十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	12,375,014.57	11,040,976.11	12,375,014.57
非流动资产报废、毁损利得	10,089,457.04	15,643,510.67	10,089,457.04
受赠利得	63,550,728.19	150,531,471.12	63,550,728.19
政府补助（补贴收入）（不包含计入其他收益项目）	200,746,915.21	208,446,392.89	200,746,915.21
罚款净收入	32,711,432.89	24,400,824.17	32,711,432.89
违约金收入	55,683,567.80	41,869,803.90	55,683,567.80
其他	1,012,437,380.64	926,121,278.90	1,012,437,380.64
合计	1,387,594,496.34	1,378,054,257.76	1,387,594,496.34

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
节能、环保补助收入	8,051,537.91	11,734,524.53
小火电关停补贴收入		1,740,000.00
其他政府补助收入	192,695,377.30	194,971,868.36
合计	200,746,915.21	208,446,392.89

注：其他政府补助主要为稳岗补贴为 12,311,014.30 元、僵尸企业补助资金 81,488.65 元、各地政府扶持及各种奖励资金 180,302,874.35 元。

(七十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	3,809,669.93	6,890.47	3,809,669.93
非流动资产报废、毁损损失	370,377,471.23	426,256,789.56	370,377,471.23
罚没支出	20,577,877.93	251,816,868.41	20,577,877.93
滞纳金、违约金	37,512,172.98	48,328,617.53	37,512,172.98
捐赠支出	284,876,233.01	88,256,640.38	284,876,233.01
非常损失	11,512,848.53	777,396.33	11,512,848.53
退回的政府补助支出	5,825,100.00	30,359.00	5,825,100.00
预计未决诉讼损失	10,068,386.00	7,908,669.49	10,068,386.00
其他	735,027,204.39	1,350,315,774.90	735,030,584.39
合计	1,479,586,964.00	2,173,698,006.07	1,479,586,964.00

(七十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,970,348,556.91	5,920,772,389.76
递延所得税调整	-106,000,501.35	-565,606,976.08
合计	6,864,348,055.56	5,355,165,413.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,699,091,437.74
按适用/适用税率计算的所得税费用	5,174,772,859.44
子公司适用不同税率的影响	-666,806,201.72
调整以前期间所得税的影响	-29,598,586.60
非应税收入的影响	-2,131,970,468.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,422,778,678.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-855,015,606.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,533,468,180.49
其他	1,416,719,201.51
所得税费用	6,864,348,055.56

(七十五) 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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	882,258,405.94	221,325,297.71	660,933,108.23	-169,457,850.47	-12,284,158.89	-157,173,691.58
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	-52,049.81		-52,049.81	-275,174.68		-275,174.68
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	882,310,455.75	221,325,297.71	660,985,158.04	-169,182,675.79	-12,284,158.89	-156,898,516.90
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,739,681,735.11	-78,535,730.99	-1,661,146,004.12	979,500,135.85	212,610,385.80	766,889,750.05
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-63,962,920.24		-63,962,920.24	-40,732,441.72	1,244,890.89	-41,977,332.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-63,962,920.24		-63,962,920.24	-40,732,441.72	1,244,890.89	-41,977,332.61
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	57,798,825.53	7,962,532.73	49,836,292.80	112,488,496.70	3,519,793.27	108,968,703.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	57,798,825.53	7,962,532.73	49,836,292.80	112,488,496.70	3,519,793.27	108,968,703.43
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 (旧准则适用)	42,075,183.35		42,075,183.35	197,163,741.27		197,163,741.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	42,075,183.35		42,075,183.35	197,163,741.27		197,163,741.27
6、其他债权投资信用减值准备(新准则适用)						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-306,778,987.48	-96,417,589.70	-210,361,397.78	-242,353,175.14	-3,233,038.77	-239,120,136.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-30,173,776.86		-30,173,776.86
转为被套期项目初始确认金额的调整额	19,891,510.53		19,891,510.53			
小计	-326,670,498.01	-96,417,589.70	-230,252,908.31	-212,179,398.28	-3,233,038.77	-208,946,359.51
8、外币财务报表折算差额	-861,036,253.82		-861,036,253.82	-7,300,416.23		-7,300,416.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	425,417.00		425,417.00	-80,161.93		-80,161.93
小计	-861,461,670.82		-861,461,670.82	-7,220,254.30		-7,220,254.30
9、其他	-587,460,654.92	9,919,325.98	-597,379,980.90	929,979,992.18	211,078,740.41	718,901,251.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-587,460,654.92	9,919,325.98	-597,379,980.90	929,979,992.18	211,078,740.41	718,901,251.77
三、其他综合收益合计	-857,423,329.17	142,789,566.72	-1,000,212,895.89	810,042,285.38	200,326,226.91	609,716,058.47

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计 量设定 受益计 划变动 额	权益法下不能转 损益的其他综合 收益	其他权益工具投 资公允价值变动	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	权益法下可转损 益的其他综合收 益	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额	持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资产 损益	其他债 权投资 信用减 值准备	现金流量套期保 备(现金流量套期 损益的有效部分)	外币财务报表折算 差额	其他	小计
一、上年期初余额		-19,230,746.07	194,211,036.96		54,218,701.26		69,417,183.27	-6,154,756.70	-583,372.00		68,575,948.79	-956,807,534.52	-262,274,773.04	-858,024,312.05
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-275,174.68	-156,808,516.90		-41,977,332.61		108,968,703.43		197,163,741.27		-208,946,359.51	-7,220,254.30	718,901,251.77	609,716,058.47
三、本年期初余额		-19,505,920.75	37,312,520.06		12,241,368.65		178,385,886.70	-6,154,756.70	196,506,369.27		-140,370,410.72	-964,027,788.82	456,626,478.73	-248,919,253.58
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-52,049.81	660,189,672.11		-63,962,920.24		49,856,292.80		42,072,183.35		-230,252,908.31	-861,461,670.82	-597,279,900.90	-1,001,000,381.82
五、本年年末余额		-19,557,970.56	697,502,192.17		-51,721,551.59		228,222,179.50	-6,154,756.70	238,655,552.62		-370,623,319.03	-1,825,409,459.64	-140,753,502.17	-1,249,920,635.40

(七十六) 借款费用

项目	本期资本化率 (%)	本期资本化的借款费用金额
压水堆示范工程项目	3.74	597,287,543.19
海阳核电二期工程	3.90	460,426,508.27
羊曲水电站	4.50	282,657,488.80
如东海上风 300MW 风电项目 (H2#)	4.50	223,701,693.40
国家电投沁阳 2×1000MW 项目	4.54	126,938,157.31
彭泽核电项目	4.85	118,416,932.36
密松项目	4.55	114,916,474.17
海南州切吉乡 1000MW 风力发电项目	4.50	99,066,566.98
周口燃气热电 2×300MW 等级燃气-蒸汽联合循环热电厂项目	4.43	84,115,870.32
高精铝板带一期工程	4.60	81,681,497.17
滨海智慧 300MW 风电项目 (H3#)	4.03	66,047,962.69
国家电投揭阳 90 万千瓦海上风电场项目	3.96	65,525,161.49
土耳其 EMBA 发电 2*660MW 燃煤电站项目	2.11	64,863,808.52
海南州塔拉滩一标段 1000MW 光伏电站项目	5.00	62,687,054.17
广西白龙核电项目	4.29	55,767,668.27
自备电厂	4.18	53,088,894.45
大别山二期工程	4.10	52,764,260.90
徐闻海上风电项目	4.23	44,605,813.01
廉江核电项目	4.07	38,828,627.54
山西中电神头第二发电有限责任公司 2*1000MW 上大压小项目	4.12	37,123,559.46
荆门高新区天然气多联供能源项目	4.38	36,921,905.04
林华煤矿扩建	4.78	35,149,933.67
海南州塔拉滩三标段 500MW 光伏电站项目	5.00	35,029,543.06
安达市升平镇 400MWp 地面光伏发电项目	4.43	34,684,724.46
十万古田一期	4.90	33,656,114.59
夏日哈木项目	4.57	33,154,454.14
海南州 300MW 风力发电项目	4.50	32,684,939.33
海南州塔拉滩二标段 500MW 光伏电站项目	5.00	32,415,693.75
国家电投繁峙县 200MW 风电清洁能源供暖项目二期 99MW 项目	4.35	30,136,221.28
札纳塔斯风电 100MW 风电项目	4.51	28,637,559.68
如东海翔 400MW 风电项目 (H7#)	4.35	27,787,879.85
湘阴晶孚 50MW 光伏发电项目	7.00	26,633,145.77
庆云上德 100MW 风电项目	6.00	24,642,027.34
五菱电力有限公司新能源分公司：攸县太和仙项目	4.32	24,485,910.66

项目	本期资本化率 (%)	本期资本化的借款费用金额
国家电投黄栌太湖风电场一期项目	4.10	23,307,638.87
兰州新区热电项目	2.66	22,786,995.13
庆云二期项目	5.20	22,081,507.22
如东和风 400MW 风电项目 (H4#)	4.03	21,208,681.25
中电 (江门) 综合能源有限公司高新区 2×60MW 级天然气分布式能源站项目	4.32	21,205,723.17
木垒老君庙 49.5MW*2 风电项目	4.90	20,871,524.87
神木高家堡 100MW 风电项目	4.90	20,260,273.73
直通东关项目	5.53	19,490,792.14
灵丘县小王庄 120MW 风力发电项目	4.90	17,456,791.06
山西繁峙云雾峪三期风电项目	4.65	16,232,156.69
中电新能源-平顶山环保-平顶山生活垃圾焚烧热电联产项目建设	5.00	15,860,347.31
青岛胶州艾山 100MW 风电项目	3.89	15,610,585.48
纳雍县猴岭北风电场项目	5.17	14,385,349.10
长垣风电项目	4.41	14,029,654.79
国家电投繁峙县 200MW 风电清洁能源供暖项目一期 99MW 项目	4.99	13,912,941.62
汨罗上电 35MW 光伏发电项目	7.00	13,901,232.05
五凌电力回头龙风电项目	4.42	13,727,507.00
中电 (朝阳) 500MW 平价上网示范项目	4.46	13,664,802.19
黄龙风电项目	4.22	13,429,676.35
中电投张北新能源有限公司中泉一期	4.90	13,181,468.82
沅江柴下洲风电场二期	4.51	12,793,472.48
商河一期 100MW 风电项目	4.73	12,370,752.40
大连驼山三期风电项目	4.41	12,362,418.50
国家电投揭东热电联产项目	4.41	12,250,262.70
包头领跑者 10 万千瓦光伏项目	5.20	12,215,048.65
沁水风电项目	4.97	12,021,377.72
开发支出-300MW 重型燃机产品研制	3.60	11,626,700.00
尉氏 80MW 风电项目	4.41	11,311,599.40
揭阳港前詹作业区通用码头一期工程	4.51	11,048,288.91
乡宁一期风电项目	4.70	11,010,192.47
石家庄北郊燃机热电联产项目	4.71	10,928,885.10
甘山风电项目	4.41	10,237,276.23
古交岔口 48MW 一期风电项目	4.66	10,047,175.04

(七十七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-244,395,251.57 元。

(七十八) 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)	21,448,616,618.48
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	8,123,046,992.20
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	8,266,566,503.13
3 年以上	23,927,980,905.81
合计	61,766,211,019.62

期末未实现融资收益的余额为 13,125,453,326.05 元。

2、 融资租赁承租情况：

(1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	期初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧额	减值准备累计金额
机器设备	51,276,244,109.79	49,800,482,933.42	13,157,354,814.69	
合计	51,276,244,109.79	49,800,482,933.42	13,157,354,814.69	

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	11,093,440,118.54
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	6,616,732,823.57
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,626,690,611.44
3 年以上	8,443,605,366.36
合计	29,780,468,919.91

期末未确认融资费用的余额为 4,600,622,546.65 元。

3、 重大的经营租赁承租情况：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	167,238,146.87
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	49,616,054.56
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	34,810,747.26
3 年以上	1,083,302,988.60
合计	1,334,967,937.29

4、 新租赁准则承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	217,335,080.81
计入当期损益的短期租赁费用	152,232.28
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
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	1,925,966,605.43
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

(七十九) 分部信息

单位: 万元

项目	电力		热力		煤炭		铝业	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	20,706,502.59	19,536,732.38	1,013,835.63	982,798.72	1,439,753.92	1,432,921.92	7,699,996.83	8,688,605.92
其中: 对外交易收入	19,022,667.80	17,669,713.09	701,588.52	729,852.31	664,084.14	540,725.75	5,526,922.85	5,706,978.09
分部间交易收入	1,683,834.79	1,867,019.29	312,247.11	252,946.41	775,669.78	892,196.17	2,173,073.98	2,981,627.83
二、对联营和合营企业的投资收益	279,641.20	219,106.54	203.49	477.64	9,499.73	15,086.28	-40,557.09	-3,823.87
三、资产减值损失	-530,123.84	-313,362.56	-1,452.70	-29,824.23	-23,129.17	-653.68	-12,879.93	-85,398.75
四、信用减值损失(适用新准则)	-4,808.30	-3,960.06	-258.24	-549.38	-187.38	320.81	-35,677.67	-378.49
五、折旧费和摊销费	3,414,908.90	3,107,206.26	74,848.74	70,020.85	129,810.15	87,097.33	229,055.73	228,840.22
六、利润总额	3,043,166.99	2,551,325.07	-124,861.33	-154,861.81	269,908.06	335,844.94	-42,797.92	40,315.02
七、所得税费用	435,367.55	359,754.06	2,805.15	6,506.69	76,494.14	65,530.61	32,000.75	17,019.62
八、净利润	2,607,799.44	2,191,571.01	-127,666.48	-161,368.51	193,413.93	270,314.32	-74,798.67	23,295.40
九、资产总额	179,722,965.38	150,522,346.16	2,384,654.90	2,733,222.16	3,740,874.70	3,056,418.62	7,016,865.37	6,446,881.06
十、负债总额	106,974,236.67	91,476,162.44	1,703,533.53	1,567,178.84	2,220,205.28	2,010,368.85	5,048,217.98	5,101,067.91
十一、其他重要的非现金项目	165,674.47	126,282.20	315.86	398.40	3,998.24	2,289.24	-31,272.80	-133.84
其中: 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	38,235.43	89,846.10	315.86	398.40	2,408.57	2,289.24		
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	127,439.05	36,436.10			1,589.68		-31,272.80	-133.84

(续)

项目	其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	6,336,109.61	6,120,947.72	-9,373,419.57	-9,538,014.38	27,822,779.01	27,223,992.28
其中：对外交易收入	1,907,515.70	2,576,723.04			27,822,779.01	27,223,992.28
分部间交易收入	4,428,593.91	3,544,224.68	-9,373,419.57	-9,538,014.38		
二、对联营和合营企业的投资收益	43,401.50	-40,820.03	14,840.90	41,025.42	307,029.73	231,051.98
三、资产减值损失	-159,060.84	-271,638.89	-40,964.73	-110,671.31	-767,611.21	-811,549.42
四、信用减值损失（适用新准则）	-47,310.32	-52,086.75	29,604.83	41,970.26	-58,637.08	-14,683.61
五、折旧费和摊销费	182,080.75	182,421.14	198,192.98	250,123.85	4,228,897.25	3,925,709.65
六、利润总额	-21,938.05	147,371.14	-1,053,568.61	-1,329,868.02	2,069,909.14	1,590,126.34
七、所得税费用	153,281.49	105,464.87	-13,514.27	-18,759.31	686,434.81	535,516.54
八、净利润	-175,219.54	41,906.27	-1,040,054.34	-1,311,108.70	1,383,474.34	1,054,609.79
九、资产总额	33,429,237.74	32,009,129.94	-93,880,908.24	-75,334,834.42	132,413,689.85	119,433,163.52
十、负债总额	23,843,359.56	22,993,366.78	-42,495,080.08	-32,701,045.25	97,294,472.94	90,447,099.57
十一、其他重要的非现金项目	37,620.51	21,373.33	66,479.84	-12,031.51	242,816.12	138,177.82
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	3,075.89	-1,062.36		-11,940.08	44,035.75	79,531.30
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	34,544.62	22,435.69	66,479.84	-91.43	198,780.39	58,646.52

分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
电力	190,226,678,085.58	176,697,130,857.35
热力	7,015,885,170.37	7,298,523,102.89
煤炭	6,640,841,446.50	5,407,257,454.61
铝业	55,269,228,467.09	57,069,780,852.41
其他	19,075,156,999.96	25,767,230,368.33
小计	278,227,790,169.50	272,239,922,635.59

(八十) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,834,743,382.18	10,546,097,903.70
加：资产减值损失	7,676,112,073.90	8,115,494,212.22
信用减值损失（新金融工具准则适用）	586,370,858.12	146,836,127.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,351,976,576.29	36,722,916,927.26
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	222,122,611.49	256,492,879.02
无形资产摊销	1,235,082,602.39	1,377,767,537.36
长期待摊费用摊销	739,883,427.58	613,831,825.63
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）	-270,582,106.83	-331,493,784.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	279,312,805.25	410,613,278.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-143,619,514.88	-53,135,256.57
财务费用（收益以“—”号填列）	29,508,088,286.14	28,158,502,955.48
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,034,582,174.10	-5,777,562,122.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	68,179,892.06	-774,144,395.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-174,180,393.41	326,143,887.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	241,868,897.87	-438,020,431.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,237,218,529.02	-37,903,345,586.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,692,576,355.81	4,066,656,765.06
其他	-1,512,869,697.87	-4,056,742,789.41
经营活动产生的现金流量净额	55,063,265,352.97	41,406,909,932.14
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产	25,058,690,790.79	51,276,244,109.79
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,177,753,366.97	24,193,262,514.89
减：现金的期初余额	24,193,262,514.89	19,080,581,047.91
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	-5,015,509,147.92	5,112,681,466.98

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,004,053,517.01
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,610,179,777.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	7,393,873,739.69
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	521,213,047.59
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,798,226,498.10
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,277,013,450.51

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,177,753,366.97	24,193,262,514.89
其中：库存现金	10,149,051.59	2,165,080.22
可随时用于支付的银行存款	18,452,481,724.18	22,185,807,464.09
可随时用于支付的其他货币资金	715,122,591.20	2,005,289,970.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,177,753,366.97	24,193,262,514.89
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		

(八十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,198,046,784.16
其中：美元	20,777,161.79	6.5249	135,568,902.95
欧元	60,135,058.52	8.0250	482,583,844.62
港币	236,971,126.05	0.8416	199,434,899.68
日元	1,722,345,342.45	0.0632	108,914,228.40
新加坡元	2,251.24	4.9314	11,101.75
澳大利亚元	74,544,599.73	5.0163	373,938,075.61
巴西雷亚尔	1,032,364,041.03	1.2557	1,296,339,526.32
越南盾	2,178,189,978,723.40	0.0003	614,249,574.00
印尼币	172,647,311,578.13	0.0006	110,494,279.41
其他	192,625,636,957.88		876,512,351.42
应收账款			19,466,346,040.94
其中：美元	85,497,833.13	6.5249	557,864,811.35
欧元	13,364,909.68	8.0250	107,253,400.19
其他	11,059,545,782.00		103,751,941.67
短期借款			3,101,704,926.87
其中：美元	423,192,039.84	6.5249	2,761,285,740.45
欧元	17,497,717.93	8.0250	140,419,186.42
港币	237,642,585.56	0.8416	200,000,000.00
长期借款			25,138,091,842.81
其中：美元	330,380,203.52	6.5249	2,155,697,789.73
欧元	2,830,529.60	8.0250	22,715,000.00
港币	125,401,256.30	0.8416	105,537,697.30
应付债券			22,837,150,000.00
其中：美元	3,500,000,000.00	6.5249	22,837,150,000.00

(八十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,169,466,392.36	央行法定准备金、汇票保证金、信用证保证金等
应收票据	79,324,833.29	质押贷款
应收账款	31,634,140,112.21	质押贷款
存货	827,618,025.79	用于担保的资产
固定资产	13,974,824,083.70	用于担保的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	39,027,384,559.41	融资租入资产
长期应收款	38,343,404,364.95	质押贷款
无形资产	1,763,175,703.94	用于担保的资产
在建工程	9,271,775,203.02	用于担保的资产
使用权资产	1,014,009,322.93	融资租入资产
其他	4,036,848,351.89	质押
合计	144,141,970,953.49	

九、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 本公司下属子公司国家电投集团远达水务有限公司诉渤天化项目工程建设纠纷诉讼案：

国家电投集团远达水务有限公司（以下简称“水务公司”）于 2015 年 4 月 17 日向天津高级人民法院起诉鼎昇公司，2018 年 8 月 13 日，天津市高级人民法院组织合议庭开庭。2018 年 9 月 26 日，法院作出一审判决，判决鼎昇公司于本判决生效之日起十日内，向水务公司支付工程款 8,716.13 万元及利息。2018 年 10 月 17 日，水务公司收到天津高院寄送的鼎昇公司的上诉状，主要上诉请求为撤销天津市高级人民法院（2015）津高民一初字第 0014 号民事判决，改判驳回被上诉人的诉讼请求。2019 年 3 月 19 日，本案在最高人民法院二审开庭，法庭总结案件争议焦点如下：1) 总承包合同及其附属协议的有效性；2) 鼎昇公司是否应当支付工程款及工程款金额应当如何认定；3) 鼎昇公司要求远达水务继续履行合同，并按照原施工设计图纸履行合同，按合同完成整改的请求是否应当支持。围绕争议焦点进行了法庭调查和法庭辩论。目前法院尚未作出判决。

(2) 本公司下属子公司国家电投集团内蒙古白音华煤电有限责任公司工程施工合同纠纷案：

北京建工一建工程建设有限公司诉煤电硅公司施工合同纠纷一案，于 2018 年 6 月 20 日作出一审判决【（2016）内 2526 民初 390 号】，判煤电硅公司支付工程款 5,936,160.00 元，缓建停工损失 5,902,652.00 元，对于上述判决结果，工程款在一审判决之前已支付，对支付缓建停工损失 5,902,652.00 元，煤电硅公司不服判决并已上诉锡林郭勒盟中级人民法院。

(3) 本公司下属子公司内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司信用证延期索赔事

项:

本集团下属子公司霍煤鸿骏铝电公司与嘉能可公司(GLENCORE AG)于 2008 年签订了《十年期氧化铝合同》(2008 年 7 月至 2019 年 6 月)(以下简称“合同”),合同总量 250 万吨,每个合同年交货量 25 万吨,合同约定国产氧化铝交货量占比不得超过 40%。后嘉能可公司未按合同约定交付进口氧化铝,构成违约。

2019 年 4 月 28 日,霍煤鸿骏铝电公司向香港国际仲裁中心提交仲裁申请。2019 年 4 月 30 日,香港国际仲裁中心受理本案。2020 年 3 月,霍煤鸿骏铝电公司收到嘉能可代理律师事务所的《答辩书、反诉书和交叉请求书》,嘉能可在反诉中提出霍煤鸿骏铝电公司存在拒绝接受货物的违约行为,截至 2020 年 1 月 31 日,估计损失至少 33,212,659.14 美元,另表示霍煤鸿骏铝电公司违反氧化铝《销售合同》相关约定,未提供其年度氧化铝采购计划,也未提供嘉能可参与其氧化铝采购谈判和报价的权利和机会,损失暂时无法计算。2020 年 6 月 17 日,嘉能可公司提取霍煤鸿骏在中国银行股份有限公司通辽分行开具的 2000 万美元备用信用证。霍煤鸿骏与嘉能可公司已完成证据交换,现已进入证人证言、专家论证阶段。本案件尚需香港国际仲裁中心仲裁,待本案件对公司利润影响最终确定后另行披露具体情况。

(4) 本公司下属子公司白音华煤电违法占用草原罚金:

本公司下属子公司白音华煤电所属露天矿依据锡林郭勒盟检察院《内检锡分民公立案决定书》([2019]15250000004)对露天矿采矿破坏草原生态资源行为可能损害社会公共利益,立案审查,白音华煤电根据现有用地已接受处罚的情况,本次接受处罚的面积为 11,944.3089 亩,处罚标准为现行年产值 125.24 元/亩的 6-12 倍计算罚金,并取平均值 1,346.31 万元。

本公司下属子公司白音华煤业依据锡林郭勒盟检察院《内检锡分民公立案决定书》([2019]15250000004)对白音华煤业采矿破坏草原生态资源行为可能损害社会公共利益,立案审查,白音华煤业根据现有用地已接受处罚的情况,本次接受处罚的面积为 21,398.0068 亩,处罚标准为现行年产值 125.24 元/亩的 6-12 倍计算罚金,并取平均值 2,411.90 万元。

(5) 本公司下属子公司国家电投集团广东电力有限公司补偿金赔偿:

本公司下属子公司国家电投集团广东电力有限公司(以下简称“广东公司”)因所属汕头热电土地事宜与项目小股东汕头经济特区松山火力发电厂有限公司(以下简称“松山发电厂”)存在多起法律诉讼。截至 2020 年 12 月 31 日,广东因该事宜已累计赔付松山发电厂各类补偿 2,000.00 万元。其中第一笔

1,000.00 万元于 2018 年年末计提，2020 年 2 月支付；第二笔 1,000.00 万元于 2020 年 9 月支付，目前暂按挂账处理（预付款项），根据目前诉讼进展，上述第二笔 1,000.00 万元收回的可能性不大。

同时，由于松山发电厂认为广州市中级人民法院裁定的 1,000.00 万元土地迟延履行金低于其主张的 3,000.00 万元标准，已提出执行异议，按照前次法院判决惯例，广东公司存在再次加倍支付补偿金风险。

（6）本公司下属子公司百瑞信托涉诉事项：

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司下属子公司百瑞信托涉及的未决诉讼共 28 宗，其中涉诉案件金额在 100 万以上的未决诉讼事项如下（货币单位：人民币万元）：

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为被告的诉讼事项	2	6,511.49	注 1
作为原告/申请人的诉讼/执行事项	14	320,518.85	注 2
作为第三人的涉诉事项	11	258,800.00	注 3

注 1：①作为被告的诉讼事项，其一系百瑞信托管理的某单一资金信托引起的信托纠纷。2016 年 1 月，百瑞信托根据委托人，即本案第三人某银行的委托设立单一资金信托。百瑞信托按照委托人的指定向宝塔石化集团有限公司发放贷款，宁夏宝塔能源化工有限公司、宁夏宝塔油气销售有限公司、孙珩超提供连带责任担保。因借款人未履行还本付息义务，百瑞信托向委托人受益人原状返还了信托债权。2019 年 1 月，百瑞信托收到河南省高级人民法院出具的应诉通知书，原告主张其将资金交付某银行，由某银行作为委托人受益人设立该单一资金信托，现由于借款人未按时、足额履行还本付息，原告要求百瑞信托赔偿其本金和利息损失，要求其他被告和第三人某银行对上述请求承担连带偿付责任，并由各被告和第三人某银行承担诉讼费、保全费、保全担保费和律师费等。上述信托纠纷案件已由河南省高级人民法院向银川市中级人民法院移送。2020 年 8 月 21 日，原告变更诉讼请求，将百瑞信托列为唯一被告，其他被告作为第三人，要求百瑞信托向其支付 5000 万元本金及利息损失。2020 年 12 月 21 日，银川市中级人民法院裁定驳回原告起诉。后原告提起上诉，截至本财务报告报出日，本案处于二审程序中。

②其二系百瑞信托管理的某集合资金信托计划引起的纠纷。2018 年 8 月，百瑞信托设立某集合资金信托计划，信托计划资金以股权和债权的方式运用于郑州名硕置业有限公司(以下简称：名硕公司)。因名硕公司与河南隆盛土石方清运有限公司(以下简称：隆盛公司)施工合同纠纷，隆盛公司起诉名硕公司要求其清偿工程款 1,511.49 万元及其利息、违约金，并以百瑞信托系名硕公司唯

一股东为由，要求百瑞信托承担连带责任。一审法院于 2021 年 1 月 18 日作出一审判决，判令解除案涉合同及补充合同，名硕置业支付原告工程款及违约金，百瑞信托对上述债务承担连带责任。各方当事人均不服一审判决，百瑞信托提起上诉，2021 年 3 月 15 日，郑州市中级人民法院二审判决驳回原审原告要求百瑞信托承担连带责任的诉讼请求。截至 2021 年 4 月 11 日，本案已结案。

注 2：作为原告/申请人的诉讼/执行事项，均为信托项目纠纷，系百瑞信托为了履行管理职责及维护委托人利益而提起的诉讼/强制执行申请。其中，涉及百瑞信托合并结构化主体的项目为“百瑞富诚 93 号集合资金信托计划（东城文保基金）”、“百瑞富诚 368 号集合资金信托计划（韩城金控集团）”，百瑞信托已对涉诉项目的底层资产进行了相应的评估并调整其账面价值。

注 3：作为第三人涉诉事项，系百瑞信托依据委托人/受益人（即原告）的委托成立的单一事务管理类资金信托引起的合同纠纷，在诉讼事项中，百瑞信托诉讼地位为“第三人”。。

2、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

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
		名称	企业性质					
	合计						6,579,634.00	2,330,097.12
	一、对集团内						6,426,572.14	2,243,794.62
1	重庆远达烟气治理特许经营有限公司	内蒙古远达首大环保有限责任公司	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,100.00	5,100.00
2	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,250.00	19,250.00
3	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,000.00	19,000.00
4	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000.00	7,000.00
5	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,000.00	6,000.00
6	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,917.24	7,917.24
7	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	29,000.00	29,000.00
8	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,376.26	17,376.26
9	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	31,074.33	31,074.33
10	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	27,039.66	27,039.66
11	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	64,500.00	
12	漳平市华口水电有限公司	诏安中电光伏发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,200.00	
13	山东电力工程咨询有限公司	山东鲁能国际贸易有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	44,906.46	44,906.46

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
14	国核宝钛铝业股份公司	西北铝管有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,900.00	
15	国核宝钛铝业股份公司	西北铝管有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,743.00	
16	国核宝钛铝业股份公司	西北铝管有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,170.00	
17	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	68,750.00	
18	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	100,000.00	100,000.00
19	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	58,000.00	58,000.00
20	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	68,400.00	
21	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	61,045.00	
22	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业银川新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	16,200.00	
23	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团山西铝业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	56,240.00	56,240.00
24	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	2,000.00	2,000.00
26	国家电投集团铝业投资有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	9,650.00	
27	国家电投集团重庆电力有限公司	贵州省习水鼎盛能源开发有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	4,738.53	
28	国家电投集团重庆电力有限公司	贵州省习水鼎盛能源开发有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	16,110.90	16,110.90
29	国家电投集团重庆电力有限公司	重庆市丰都县五洞岩风力发电有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	65,910.00	65,910.00
30	国家电投集团远达环保股份有限公司	重庆远达烟气治理特许经营有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	应收账款质押	4,000.00	4,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
31	国家电投集团远达环保股份有限公司	国家电投集团远达水务有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	应收账款质押	5,000.00	5,000.00
32	国家电投集团远达环保股份有限公司	国家电投集团远达环保工程有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	应收账款质押	10,000.00	10,000.00
33	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	9,000.00	
34	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	11,000.00	
35	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	10,000.00	
36	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	3,000.00	
37	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	5,000.00	
38	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	广水绿动光伏发电有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	13,400.00	
39	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	7,400.00	
40	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	15,900.00	
41	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	汉川盛和新能源开发有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	12,990.00	
42	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	沙洋绿动光伏发电有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	22,600.00	
43	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	8,800.00	
44	国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	国家电投集团荆门绿动能源有限公司	国有独资	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	11,100.00	
45	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	1,003.00	1,003.00
46	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	7,650.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质					
47	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业发电有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,331.00	1,331.00
48	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	6,000.00	6,000.00
49	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	5,500.00	
50	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	14,000.00	14,000.00
51	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	10,000.00	10,000.00
52	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	12,000.00	12,000.00
53	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业吴忠新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	
54	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	16,000.00	16,000.00
55	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
56	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业发电有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	995.00	995.00
57	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	1,500.00	1,500.00
58	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业发电有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
59	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	20,000.00	
60	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业发电有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	3,291.73	3,291.73
61	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业银川新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,190.00	
62	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青海峡铝业发电有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	507.83	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
63	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00
64	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	6,000.00	
65	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,700.00	
66	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	中电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	200.00	200.00
67	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	3,000.00	3,000.00
68	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	20,000.00	20,000.00
69	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,700.00	
70	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	992.00	992.00
71	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	1,010.00	1,010.00
72	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	68,400.00	
73	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	18,000.00	18,000.00
74	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	334.35	
75	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	167.17	
76	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,000.00	4,000.00
77	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	3,426.13	3,426.13
78	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业科技工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
79	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,500.00	
80	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	15,000.00	15,000.00
81	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
82	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
83	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	12,000.00	12,000.00
84	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	青铜峡铝业股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	5,000.00	5,000.00
85	国家电投集团宁夏能源铝业中卫新能源有限公司	国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	45,000.00	45,000.00
86	国家电投集团四川电力有限公司	乡城新能源光伏开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,550.00	
87	国家电投集团四川电力有限公司	中电投四川阿坝新能源有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,900.00	
88	国家电投集团四川电力有限公司	乡城新能源光伏开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,050.00	
89	国家电投集团四川电力有限公司	金川县撒瓦脚光伏发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,942.00	
90	国家电投集团四川电力有限公司	四川智慧新能源发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	800.00	
91	国家电投集团四川电力有限公司	乡城新能源光伏开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,375.00	
92	国家电投集团内蒙古能源有限公司	锦赤铁路有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00
93	国家电投集团内蒙古能源有限公司	通辽发电总厂本部	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
94	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	荆门协合风力发电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,050.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否上市公司					
95	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	荆门协合风力发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,050.00	
96	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能禄劝电磷开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	14,000.00	
97	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能禄劝电磷开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	21,800.00	
98	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	绿春新源发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	10,000.00	
99	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	陆良汇昆天合太阳能电力开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	11,947.40	
100	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	
101	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	67,177.37	
102	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	彝良滇能洛泽河流域发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	10,350.00	
103	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南能楚雄水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	4,600.00	
104	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能集团控股公司屏边分公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	9,400.00	
105	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能会泽牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	28,790.30	
106	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南中云电新能源有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	8,000.00	
107	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	云南滇能洛泽河流域发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	
108	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	70,000.00	
109	国家电力投资集团有限公司	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00	12,000.00
110	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	94,800.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
111	国家电力投资集团有限公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	159,000.00	
112	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团郑州燃气发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,397.00	
113	国家电力投资集团有限公司	国电投南阳热电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	16,200.00	
114	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	38,910.00	
115	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	68,200.00	
116	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团贵州遵义产业发展有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	107,000.00	
117	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团山西铝业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	60,000.00	
118	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团山西铝业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	120,000.00	
119	国家电力投资集团有限公司	国家电投国际投资开发(几内亚)有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,563.07	1,563.07
120	国家电力投资集团有限公司	国家电投国际投资开发(几内亚)有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	40,690.15	40,690.15
121	国家电力投资集团有限公司	国家电投国际投资开发(几内亚)有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,710.31	10,710.31
122	国家电力投资集团有限公司	国家电投国际投资开发(几内亚)有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
123	国家电力投资集团有限公司	贵溪发电有限责任公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	3,680.00	
124	国家电力投资集团有限公司	四川兴鼎电力有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	48,400.00	
125	国家电力投资集团有限公司	锦赤铁路有限责任公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	92,218.75	
126	国家电力投资集团有限公司	国家电投集团云南国际电力投资有限公司	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	72,000.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
127	国家电力投资集团有限公司	云南滇能绿动电磷开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	108,300.00	108,300.00
128	国家电力投资集团有限公司	SPIC 2016 US DOLLAR BOND COMPANY LIMITED	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	618,276.40	
129	国家电力投资集团有限公司	SPIC 2016 US DOLLAR BOND COMPANY LIMITED	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	206,092.13	
130	国家电力投资集团有限公司	SPIC 2018 USD Senior Perpetual Bond Company Limited	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	343,486.89	
131	国家电力投资集团有限公司	SPIC MTN COMPANY LTD	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	686,973.78	686,973.78
132	国家电力投资集团有限公司	SPIC Pacific Hydro Pty Ltd	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	754,944.00	46,313.11
133	国家电力投资集团有限公司	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,960.00	3,960.00
134	国家电力投资集团有限公司	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,640.00	2,640.00
135	国家电力投资集团有限公司	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	50,820.00	50,820.00
136	国家电力投资集团有限公司	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	33,880.00	33,880.00
137	国家电力投资集团有限公司	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,200.00	12,200.00
138	云南滇能集团控股公司	云南滇能牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	32,100.00	
139	云南滇能集团控股公司	云南滇能牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	
140	云南滇能集团控股公司	云南滇能会泽牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	21,400.00	
141	云南滇能集团控股公司	云南滇能牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	46,600.00	
142	云南滇能集团控股公司	云南滇能酒南江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	58,600.00	58,600.00

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
143	云南滇能集团控股公司	彝良滇能洛泽河流域发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,000.00	
144	云南滇能集团控股公司	云南滇能牛栏江水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	11,100.00	
145	云南滇能集团控股公司	云南滇能禄劝电磷开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	403.00	
146	中电(福建)电力开发有限公司	厦门中电光伏发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,046.00	
147	中电(福建)电力开发有限公司	重庆梅溪河流域水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,050.00	
148	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,900.00	10,900.00
149	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,100.00	7,100.00
150	中电投蒙东能源集团有限责任公司	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	
151	中电投蒙东能源集团有限责任公司	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	
152	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,555.00	4,555.00
153	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
154	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,445.00	5,445.00
155	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
156	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
157	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
158	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
159	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
160	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
161	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
162	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,000.00	8,000.00
163	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
164	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
165	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000.00	7,000.00
166	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
167	中电投蒙东能源集团有限责任公司	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
168	中电国际能源投资海南有限公司	江西中电仪能分布式能源有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	533.47	
169	中电国际新能源控股有限公司	平顶山中电环保发电有限责任公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	42,000.00	
170	中电国际新能源控股有限公司	霸州中电环保发电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,185.34	
171	中电国际新能源控股有限公司	霸州中电环保发电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	31,519.54	2,719.54
172	中电国际新能源控股有限公司	铁岭中电环保发电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,532.10	2,932.10
173	中电国际新能源控股有限公司	北镇中电环保发电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	7,390.66
174	中电国际新能源控股有限公司	商丘中电环保发电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	49,400.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
175	中电国际新能源控股有限公司	中电(洪泽)生物质热电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,666.67	
176	中电国际新能源控股有限公司	中电(洪泽)热电有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,700.00	
177	中国电力国际有限公司	中电大丰风力发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	33,200.00	
178	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,000.00	6,000.00
179	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,600.00	
180	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)新能源有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,946.00	9,946.00
181	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)新能源有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,805.60	17,805.60
182	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)新能源有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,967.60	2,967.60
183	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)新能源有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,800.00	
184	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	23,500.00	
185	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	22,606.32	
186	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,867.37	
187	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
188	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,800.00	
189	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,000.00	4,000.00
190	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
191	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	
192	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	
193	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	
194	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	
195	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00	
196	中国电力国际发展有限公司	中电(普安)发电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,000.00	
197	上海电力股份有限公司	上电茨城锦波太阳能发电株式会社	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	69,559.60	
198	上海电力股份有限公司	土耳其 EMBA 发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	39,149.40	
	二、对集团外							153,061.86	
1	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,000.00	
2	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	18,000.00	
3	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00	
4	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,500.00	
5	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,000.00	
6	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000.00	
7	国家电投集团重庆电力有限公司	重庆松溉发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	245.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
		名称	企业性质	是否为上市公司					
8	国家电投集团重庆电力有限公司	重庆松溉发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,266.67	
9	国家电投集团重庆电力有限公司	重庆松溉发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,780.00	
10	国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,802.50	12,802.50
11	国家电投集团重庆电力有限公司	重庆国龙山力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,239.70	
12	国家电投集团重庆电力有限公司	贵州遵义团溪绿象风力发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	24,246.08	
13	国家电投集团重庆电力有限公司	重庆国龙电力有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,130.00	
14	国家电投集团贵州金元股份有限公司	黄织铁路有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,058.10	
15	中电投东北能源科技有限公司	辽宁汇达电力技术有限公司	私营	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,963.81	
16	上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	
17	上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,500.00	
18	上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	
19	上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	
20	上海电力股份有限公司	浙江上屯天台山风电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	850.00	
21	国家电投投资集团有限公司	重庆市能源投资集团有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	8,480.00	

(二) 或有资产

无。

(三) 其他需说明的或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司为国有独资企业，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注八、（二十一）长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
HLH	本公司子公司的联营企业
HLC	本公司子公司的联营企业
常熟滨江热力有限公司	本公司子公司的联营企业
创导（上海）智能技术有限公司	本公司子公司的联营企业
贵州遵义团溪绿象风力发电有限公司	本公司子公司的联营企业
国核浙能核能有限公司	本公司子公司的联营企业
核电泰山联营有限公司	本公司子公司的联营企业
华能石岛湾核电开发有限公司	本公司子公司的联营企业
淮沪煤电有限公司	本公司子公司的联营企业
淮沪煤电有限公司田集发电厂	本公司子公司的联营企业
江苏核电有限公司	本公司子公司的联营企业
辽宁红沿河核电有限公司	本公司子公司的联营企业
马耳他能源有限公司	本公司子公司的联营企业
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	本公司子公司的联营企业

其他关联方名称	与本公司的关系
秦山第三核电有限公司	本公司子公司的联营企业
三门核电有限公司	本公司子公司的联营企业
上海核能装备测试验证中心有限公司	本公司子公司的联营企业
上海申能临港燃机发电有限公司	本公司子公司的联营企业
上海石化设备检验检测有限公司	本公司子公司的联营企业
上海外高桥第二发电有限责任公司	本公司子公司的联营企业
上海外高桥第三发电有限责任公司	本公司子公司的联营企业
上海吴泾第二发电有限责任公司	本公司子公司的联营企业
上海吴泾发电有限责任公司	本公司子公司的联营企业
上海友好航运有限公司	本公司子公司的联营企业
通辽市电力建筑安装有限责任公司	本公司子公司的联营企业
浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	本公司子公司的联营企业
中电常熟配售电有限公司	本公司子公司的联营企业
中核包头核燃料元件股份有限公司	本公司子公司的联营企业
重庆远康环保科技有限公司	本公司子公司的联营企业
国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	本公司子公司的联营企业
重庆国龙电力有限公司	本公司子公司的联营企业
辽宁汇达电力技术有限公司	本公司子公司的联营企业
浙江上电天台山风电有限公司	本公司子公司的联营企业

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
淮沪煤电有限公司	采购商品		1,425,563,694.40	0.67	1,456,286,648.23	0.68
马耳他能源有限公司	采购商品		751,796,443.76	0.35	565,089,870.76	0.26
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	采购商品		248,230,053.28	0.12	399,924,379.80	0.19
上海外高桥第三发电有限责任公司	采购商品		34,150,108.27	0.02	5,854,110.67	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	接受劳务		21,071,268.69	0.01	56,556,780.12	0.03
上海友好航运有限公司	接受劳务		19,914,273.70	0.01	27,631,823.40	0.01
上海外高桥第二发电有限责任公司	采购商品		11,391,450.64	0.01	2,196,195.62	
中电常熟配售电有限公司	接受劳务	市场价格/同类交易	8,866,508.48			
浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	接受劳务		5,340,286.47			
贵州遵义团溪绿象风力发电有限公司	接受劳务		3,339,622.64		4,528,301.89	
HLC	接受劳务		1,088,081.25		104,218.00	
HLH	接受劳务		1,080,827.74		434,589.00	
上海吴淞第二发电有限责任公司	采购商品		645,622.10			
重庆远康环保科技有限公司	接受劳务		599,811.30			
上海石化设备检验检测有限公司	接受劳务		435,030.19		126,120.00	
上海核能装备测试验证中心有限公司	接受劳务	市场价格/同类交易			62,100,000.00	0.03

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
三门核电有限公司	提供劳务		1,178,798,885.81	0.42	1,550,319,661.25	0.57
辽宁红沿河核电有限公司	出售商品		812,862,767.54	0.29	348,886,320.92	0.13
上海吴淞发电有限责任公司	出售商品		437,022,645.51	0.16	394,643,117.19	0.14
常熟滨江热力有限公司	出售商品		389,266,456.07	0.14	394,493,634.00	0.14
淮沪煤电有限公司田集发电厂	提供劳务	市场价格/同类交易	30,962,735.85	0.01	31,814,622.63	0.01
江苏核电有限公司	提供劳务		30,512,210.07	0.01	15,577,479.36	0.01
中核包头核燃料元件股份有限公司	提供劳务		30,310,177.98	0.01	30,431,474.93	0.01
淮沪煤电有限公司	提供劳务		28,175,350.62	0.01	39,237,833.35	0.01
上海外高桥第三发电有限责任公司	提供劳务		27,690,065.92	0.01	29,327,160.79	0.01
秦山第三核电有限公司	提供劳务		23,069,018.03	0.01	7,634,526.87	
核电秦山联营有限公司	提供劳务		15,672,415.74	0.01	15,577,374.55	0.01
马耳他能源有限公司	提供劳务		13,090,659.01		15,428,483.34	0.01
上海外高桥第二发电有限责任公司	提供劳务		8,861,074.54		14,861,284.86	0.01
上海申能临港燃机发电有限公司	提供劳务		3,168,127.55		3,198,018.58	
华能石岛湾核电厂开发有限公司	提供劳务	市场价格/同类交易	2,707,925.47			
上海吴淞第二发电有限责任公司	提供劳务		2,567,520.80		2,834,764.16	
内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	提供劳务		1,691,961.57		887,238.10	
通辽市电力建筑安装有限责任公司	出售商品		1,581,117.02		194,933.09	
国核浙能核能有限公司	提供劳务		867,924.53			
上海石化设备检验检测有限公司	提供劳务		579,076.42		600,842.45	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
HLC	提供劳务		56,090.20		1,223,814.13	
HLH	提供劳务		42,605.54		1,178,503.10	
创导(上海)智能技术有限公司	提供劳务		11,474.40		563,186.35	

4、 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	9,000.00	2020-8-19	2023-8-18	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	18,000.00	2020-7-29	2023-7-28	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	12,000.00	2020-9-15	2023-9-14	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	13,500.00	2020-10-30	2023-10-26	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	9,000.00	2020-11-27	2023-11-26	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	12,000.00	2020-3-8	2021-3-7	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	12,802.50	2020-10-27	2023-10-22	否
国家电投集团重庆电力有限公司	重庆国龙电力有限公司	1,239.70	2020-12-29	2021-6-30	否
国家电投集团重庆电力有限公司	贵州遵义团溪绿象风力发电有限公司	24,246.08	2018-11-9	2021-11-8	否
国家电投集团重庆电力有限公司	重庆国龙电力有限公司	2,130.00	2020-12-25	2022-12-20	否
中电投东北能源科技有限公司	辽宁汇达电力技术有限公司	1,963.81	2018-8-14	2022-8-14	否
上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	2,000.00	2020-4-28	2021-2-19	否
上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	1,500.00	2020-10-19	2021-10-18	否
上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	2,000.00	2020-8-28	2021-8-27	否
上海电力股份有限公司	上海友好航运有限公司	2,000.00	2020-11-9	2021-11-6	否
上海电力股份有限公司	浙江上电天台山风电有限公司	850.00	2008-12-17	2021-12-15	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	9,000.00	2020-8-19	2023-8-18	否
国家电投集团重庆电力有限公司	国家电投集团重庆白鹤电力有限公司	18,000.00	2020-7-29	2023-7-28	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	HLH	385,868,959.74		450,954,770.47		无	否
	HLC	962,168,026.97		1,028,838,431.07		无	否

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	常熟滨江热力有限公司	38,108,635.50		28,246,408.00		无	否
	创导(上海)智能技术有限公司	19,578.35		19,578.35		无	否
	核电秦山联营有限公司	1,364,459.56		7,032,139.00		无	否
	淮沪煤电有限公司	3,412,425.00		14,768,877.20		无	否
	淮沪煤电有限公司田集发电厂	2,219,500.00		3,740,000.00		无	否
	吉林省博大生化有限公司			86,160,897.61		无	否
	江苏核电有限公司	3,098,821.40		49,148.25		无	否
	辽宁红沿河核电有限公司	7,739,488.62		87,097.68		无	否
	马耳他能源有限公司	72,247,687.00		87,128,792.49		无	否
	秦山第三核电有限公司	3,495,465.60		1,445,200.27		无	否
	三门核电有限公司	8,869,498.50		11,298,139.00		无	否
	上海申能临港燃机发电有限公司	153,306.90		365,535.64		无	否
	上海外高桥第二发电有限责任公司	2,815,000.00		1,499,167.24		无	否
	上海外高桥第三发电有限责任公司	9,206,526.44	301,812.46	7,166,219.69	301,812.46	无	否
	上海吴泾第二发电有限责任公司	1,022,430.57		46,900.00		无	否
	上海吴泾发电有限责任公司	782,015,943.29		844,971,564.20		无	否
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	1,592,967.02		6,461,247.42		无	否
	中核包头核燃料元件股份有限公司	14,555,461.00		10,000,000.00		无	否
预付账款							
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	5,463,103.34		51,854,523.70		无	否
	扎鲁特旗铁进运输有限公司	23,862,495.53		1,013,294.99		无	否
其他应收款							
	国家电投集团舟山智慧海洋能源科技有限公司	700,000.00				无	否
	江西庐缆科技有限公司	3,540,277.80				无	否
	上海外高桥第三发电有限责任公司	389,900.00		389,900.00		无	否
	上海吴泾发电有限责任公司	705,418.65		416,835.41		无	否
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	19,291,421.86	4,428,224.37	14,391,421.86	4,428,224.37	无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	淮沪煤电有限公司	118,513,157.34	168,589,023.52	无	否
	马耳他能源有限公司		22,792,870.19	无	否
	上海石化设备检验检测有限公司	59,200.00	4,500.00	无	否
	通辽市电力建筑安装有限责任公司	14,670,982.22	15,532,625.62	无	否
	中机国达电力科技江苏有限公司	5,937,421.60	4,764,826.45	无	否
	重庆远康环保科技有限公司	635,800.00		无	否
	上海友好航运有限公司	19,914,273.70	863,092.02	无	否
预收账款					
	三门核电有限公司	174,448,201.37	194,982,549.18	无	否

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、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

母公司尚未执行新金融工具准则

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,128,426,295.83	100.00		2,128,426,295.83	2,091,752,142.31	99.95		2,091,752,142.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					1,052,671.00	0.05	250,000.00	802,671.00
合计	2,128,426,295.83	100.00		2,128,426,295.83	2,092,804,813.31	100.00	250,000.00	2,092,554,813.31

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	312,301,699.41	100.00		85,698,662.09	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	312,301,699.41	100.00		85,698,662.09	100.00	

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,816,124,596.42			2,006,053,480.22		
合计	1,816,124,596.42			2,006,053,480.22		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中电投核电有限公司	288,369,188.88	13.55	
中电投电力工程有限公司	263,307,647.17	12.37	
青海黄河上游水电开发有限责任公司共和风力发电分公司	90,157,413.37	4.24	
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	80,682,401.82	3.79	
青海黄电共和光伏发电有限公司	68,922,269.23	3.24	
合计	791,438,920.47	37.19	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,967,651.52	8,562,990.28

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,772,791,701.58	2,088,288,497.16
其他应收款项	5,216,379,058.18	3,889,454,142.35
合计	6,993,138,411.28	5,986,305,629.79

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,967,651.52	8,562,990.28
合计	3,967,651.52	8,562,990.28

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	354,055,061.34	916,785,790.99		
其中：(1) 香港财资管理有限公司	57,137,900.00		暂未支付	否/子公司
(2) 中国电力国际有限公司	296,917,161.34		暂未支付	否/子公司
(3) 国核资本控股有限公司		115,519,921.88	暂未支付	否/子公司
(4) 国家电投集团资本控股有限公司		801,265,869.11	暂未支付	否/子公司
账龄一年以上的应收股利	1,418,736,640.24	1,171,502,706.17		
其中：(1) 国核资本控股有限公司	115,519,921.88		暂未支付	否/子公司
(2) 国家电投集团资本控股有限公司	131,714,012.19		暂未支付	否/子公司
(3) 国家核电技术有限公司	187,206,132.02	187,206,132.02	暂未支付	否/子公司
(4) 中电投电力工程有限公司	189,817,672.03	189,817,672.03	暂未支付	否/子公司
(5) 中电投核电有限公司	794,478,902.12	794,478,902.12	暂未支付	否/子公司
合计	1,772,791,701.58	2,088,288,497.16		

3、其他应收款项
(1) 其他应收款项分类披露
母公司尚未执行新金融工具准则

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	29,637,307.99	0.57	2,963,730.80	10.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,189,705,480.99	99.40			3,889,454,142.35	99.96		3,889,454,142.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,500,000.00	0.03	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	0.04	1,500,000.00	100.00
合计	5,220,842,788.98	100.00	4,463,730.80		3,890,954,142.35	100.00	1,500,000.00	3,889,454,142.35

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
甘肃黄河水电有限责任公司兰州新区热电分公司	29,637,307.99	2,963,730.80	1 年以内	10.00	2020 年 6 月划转给华能，由集团内往来转为集团外
合计	29,637,307.99	2,963,730.80			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	5,189,705,480.99			3,889,454,142.35		
合计	5,189,705,480.99			3,889,454,142.35		

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
安徽省电力公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00			

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海电馨源企业发展有限公司	往来款	1,014,034,200.40	4-5 年	19.42	
香港财资管理有限公司	往来款	350,206,178.73	1-2 年	6.71	
国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	往来款	308,951,506.50	1-2 年	5.92	
国家电投集团江西电力有限公司	往来款	207,349,783.14	2-3 年	3.97	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	往来款	144,359,500.00	1 年以内、1-2 年	2.77	
合计		2,024,901,168.77		38.79	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	158,480,275,174.02	17,447,970,659.86	7,699,804,825.76	168,228,441,008.12
对合营企业投资				
对联营企业投资		80,004,667.38		80,004,667.38
小计	158,480,275,174.02	17,527,975,327.24	7,699,804,825.76	168,308,445,675.50
减：长期股权投资减值准备				
合计	158,480,275,174.02	17,527,975,327.24	7,699,804,825.76	168,308,445,675.50

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
合计	168,442,222,809.64	158,480,275,174.02	17,498,970,659.86	7,699,804,825.76	29,004,667.38				168,308,445,675.50
1.子公司	168,391,222,809.64	158,480,275,174.02	17,447,970,659.86	7,699,804,825.76					168,228,441,008.12
国家电投集团东北电力有限公司	12,725,591,395.97	12,315,612,345.05	409,979,050.92						12,725,591,395.97
国家电投集团内蒙古能源有限公司	12,042,514,119.64	4,596,619,618.95	7,445,894,500.69						12,042,514,119.64
中国电力国际有限公司	9,741,546,407.16	9,741,546,407.16							9,741,546,407.16
国家电投集团河南电力有限公司	9,404,629,649.69	9,413,403,806.41							9,413,403,806.41
国家电投集团铝业投资有限公司	9,224,048,000.00	9,224,048,000.00							9,224,048,000.00
国家电投集团重庆山力有限公司	4,445,888,114.59	4,432,432,989.52	13,455,125.07						4,445,888,114.59
国家电投集团吉林能源投资有限公司	3,598,563,396.02	3,598,563,396.02							3,598,563,396.02
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	3,556,837,255.82	3,511,837,255.82	45,000,000.00						3,556,837,255.82
国家电投集团四川电力有限公司	2,587,252,400.00	2,587,252,400.00							2,587,252,400.00
国家电投集团资产管理有限公司	1,866,494,989.03	1,174,234,549.03	692,260,440.03						1,866,494,989.03

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
国家电投集团河北电力有限公司	1,767,314,291.09	1,767,314,291.09								1,767,314,291.09	
国家电投香港财务管理有限公司	814,464,700.00	814,464,700.00								814,464,700.00	
国家电投集团黑龙江新能源有限公司	379,177,200.00	379,177,200.00	61,170,000.00							440,347,200.00	
国家电投集团基金管理有限公司	320,000,000.00	190,000,000.00	130,000,000.00							320,000,000.00	
中国电能成套设备有限公司	302,062,146.76	302,062,146.76								302,062,146.76	
国家电投海外投资发展公司	237,500,000.00	282,500,000.00		45,000,000.00						237,500,000.00	
国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司	227,150,000.00	227,150,000.00	159,430,000.00							386,580,000.00	
国家电投集团寿阳清洁能源有限公司	128,000,000.00	128,000,000.00								128,000,000.00	
中电投（上海）铝业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00								100,000,000.00	
国家电投集团海南新能源投资有限公司	71,162,000.00		71,162,000.00							71,162,000.00	
国家电投集团山西清洁能源有限公司	67,900,000.00	2,000,000.00	65,900,000.00							67,900,000.00	
中国电力投资有限公司	58,295,451.00	58,295,451.00								58,295,451.00	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
国家电投集团雄安能源有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00								20,000,000.00	
国家电投集团福建新能源有限公司	155,455,200.00	155,455,200.00		155,455,200.00							
国家电投集团平潭能源有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00							
国家核电技术有限公司	37,947,527,344.14	37,201,991,018.14	745,536,326.00							37,947,527,344.14	
国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	12,516,899,846.19	6,423,819,843.44	6,093,080,002.75							12,516,899,846.19	
国家电投集团东方新能源股份有限公司	10,541,911,700.00	10,541,911,700.00								10,541,911,700.00	
上海电力股份有限公司	5,918,416,521.36	5,530,770,495.20	387,646,026.16							5,918,416,521.36	
国家电投集团江西电力有限公司	4,924,521,445.36	4,727,820,687.12								4,727,820,687.12	
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	3,453,040,000.00	3,453,040,000.00								3,453,040,000.00	
国家电投集团贵州金元股份有限公司	3,193,120,000.00	3,193,120,000.00								3,193,120,000.00	
国家电投集团北京电力有限公司	3,001,790,829.85	3,001,790,829.85								3,001,790,829.85	
国家电投集团财务有限公司	2,564,813,810.14	2,564,813,810.14								2,564,813,810.14	

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
中电蒙东能源集团有限责任公司	2,295,126,330.76	2,295,126,330.76								2,295,126,330.76
贵州西电电力股份有限公司	2,127,970,125.97	2,127,970,125.97								2,127,970,125.97
国家山投集团远达环保股份有限公司	1,835,115,468.33	1,835,115,468.33								1,835,115,468.33
中联联合重型燃气轮机技术有限公司	1,161,600,000.00	704,000,000.00	457,600,000.00							1,161,600,000.00
国核资本控股有限公司	883,813,821.47	883,813,821.47								883,813,821.47
国家电投集团科学技术研究院有限公司	733,558,872.60	733,558,872.60								733,558,872.60
吉林电力股份有限公司	455,999,935.65	455,999,935.65								455,999,935.65
国家电投集团信息技术有限公司	300,740,252.81	234,292,852.81	66,447,400.00							300,740,252.81
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00
湖南综合智慧能源有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00							50,000,000.00
国家电投集团综合智慧能源科技有限公司	94,200,000.00		94,200,000.00							94,200,000.00
国家电投集团福	252,443,307.20		252,443,307.20							252,443,307.20

国家电力投资集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
建电力投资有限公司												
国电投科技创新股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00									100,000,000.00
国中投三新产业股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	78,945,200.00		78,945,200.00									78,945,200.00
国家电投集团氢能科技发展有限公司	27,821,281.04		27,821,281.04									27,821,281.04
国家电投集团物流有限责任公司		5,866,039,625.76		5,866,039,625.76								
内蒙古大板发电有限责任公司		1,481,720,000.00		1,481,720,000.00								
通辽第二发电有限责任公司		111,590,000.00		111,590,000.00								
3. 联营企业	51,000,000.00		51,000,000.00									80,004,667.38
中能融合智慧科技有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00					29,004,667.38				80,004,667.38

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	80,004,667.38	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	78,988,745.59	
其他综合收益		
综合收益总额	78,988,745.59	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,942,189,281.67	4,687,770,647.77	3,563,328,757.47	3,274,018,483.65
电力及服务业	4,772,030,509.13	4,629,681,361.04	3,248,852,544.67	3,136,062,039.53
金融业	170,158,772.54	58,089,286.73	314,476,212.80	137,956,444.12
2. 其他业务小计	584,256,599.91	30,868,645.18	180,641,482.12	113,597,470.36
电力营销服务费	364,852,307.26			
职工培训			71,430,850.98	81,832,541.38
投资性房地产出租	90,873,859.27		38,594,073.69	31,764,928.98
服务协议款	65,330,000.25			
燃料采购服务费	43,851,295.30			
土地租赁	17,579,999.99	30,868,645.18		
其他	1,769,137.84		70,616,557.45	
合计	5,526,445,881.58	4,718,639,292.95	3,743,970,239.59	3,387,615,954.01

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,399,377,010.55	2,548,303,325.41
权益法核算的长期股权投资收益	29,004,667.38	1,419,782.40
处置长期股权投资产生的投资收益		6,995,026,866.16
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	7,200,000.00	7,200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	4,144,948.28	
其他	1,405,251,794.84	534,325,370.86
合计	8,844,978,421.05	10,086,275,344.83

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,857,799,068.05	6,116,040,788.38
加：资产减值损失	2,713,730.80	27,408,574.50
信用减值损失（新金融工具准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,954,204.85	35,271,481.33
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销	35,037,135.75	38,561,621.03
长期待摊费用摊销	2,533,749.68	2,518,087.99
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）	23,211.80	-25,601,243.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		63,899.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,109,100.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,079,820,434.54	3,252,686,201.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,844,978,421.05	-10,086,275,344.83
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）	41,202,054.85	109,400,649.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,508,133,128.50	-1,189,041,425.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,405,700,879.79	-2,393,056,817.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,782,020.56	-4,112,023,528.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	346,679,746.54	1,734,802,021.16
减：现金的期初余额	1,734,802,021.16	2,006,470,157.62
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	-1,388,122,274.62	-271,668,136.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,679,746.54	1,734,802,021.16
其中：库存现金	15,182.45	10,490.35
可随时用于支付的银行存款	343,622,073.50	1,734,761,503.32
可随时用于支付的其他货币资金	3,042,490.59	30,027.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	346,679,746.54	1,734,802,021.16

十四、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司所属子公司上海电力股份有限公司收购 KE 公司

2016 年 12 月 16 日，本公司召开 2016 年第一次临时股东大会，批准本公司签署《关于 KESPOWERLTD 持有 K-ELECTRICLIMITED 的股份买卖协议》及相关协议。本公司将以现金方式收购 KES 能源公司持有的 K-ELECTRICLIMITED（以下简称 KE 公司）18,335,542,678 股的股份，约占 KE 公司总发行股本的 66.40%，可支付对价为 17.70 亿美元，并视标的公司经营情况给予交易对方或其指定方奖励金合计不超过 0.27 亿美元。

2017 年 10 月，巴基斯坦国家电力监管局（NEPRA）公布了 KE 公司新多年期电价机制（MYT）的复议结果，复议结果仍未能达到预期。巴基斯坦政府相关主管部门就 KE 公司的新 MYT 电价复议结果已正式致函 NEPRA，要求其就电价复议结果进行重新考虑。2017 年 12 月 5 日，NEPRA 召开了新 MYT 电价重新考虑听证会。

NEPRA 已公布了“重新考虑”后的 MYT。KE 公司已向法院对 NEPRA 的电价复议决定提出诉讼，并已获得在诉讼完成前电价暂不生效的法令。

本次交易仍存在因电价发生变化而影响标的公司盈利能力的可能，或将导致本次交易终止的风险。

截止本报告日，该收购交易尚未完成，与之发生的相关支出，已经全部计入当期损益。

十五、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

