

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	八、（一）	191,294,115,135.25	149,828,497,938.08
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、（二）	7,071,792,078.67	1,326,279,860.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	9,330,065,162.02	16,410,139,196.25
应收账款	八、（四）	67,107,764,756.31	53,524,148,853.41
△应收款项融资	八、（五）	26,005,573,017.56	22,499,982,194.98
预付款项	八、（六）	16,763,112,647.40	10,049,775,837.18
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（七）	21,759,389,147.25	14,720,448,040.80
其中：应收股利	八、（七）	698,453,588.06	793,036,360.10
△买入返售金融资产	八、（八）	5,571,520,769.82	500,000,000.00
存货	八、（九）	39,685,809,802.55	33,963,457,003.06
其中：原材料	八、（九）	19,897,944,624.41	16,687,897,433.20
库存商品（产成品）	八、（九）	13,082,084,876.08	11,263,174,160.55
△合同资产	八、（十）	2,223,580,730.66	1,754,421,200.44
持有待售资产	八、（十一）	211,280,788.26	211,280,788.26
年内到期的非流动资产	八、（十二）	5,577,433,565.98	2,389,377,281.31
其他流动资产	八、（十三）	16,929,007,250.63	17,684,769,887.97
流动资产合计		409,530,444,852.36	324,862,578,082.70
非流动资产：		—	—
△发放贷款和垫款	八、（十四）	413,028,959.87	
☆债权投资	八、（十五）	478,263,723.63	5,515,047,452.87
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	八、（十六）	8,964,715,017.79	5,721,464,892.19
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十七）	3,487,129,857.58	5,817,630,788.50
长期股权投资	八、（十八）	45,535,372,200.92	44,054,932,736.47
☆其他权益工具投资	八、（十九）	24,346,748,162.45	22,426,995,574.32
☆其他非流动金融资产	八、（二十）	765,795,332.74	765,795,332.74
投资性房地产	八、（二十一）	3,230,846,665.89	3,293,881,658.62
固定资产	八、（二十二）	1,018,225,306,083.79	1,010,133,208,771.64
其中：固定资产原价	八、（二十二）	1,881,271,918,545.56	1,840,721,602,973.55
累计折旧	八、（二十二）	809,146,367,701.07	776,826,790,357.95
固定资产减值准备	八、（二十二）	53,900,244,760.70	53,761,803,843.99
在建工程	八、（二十三）	155,234,107,955.83	177,425,914,937.65
生产性生物资产	八、（二十四）	2,158,972.29	2,294,589.38
油气资产			
☆使用权资产	八、（二十五）	5,392,865,410.20	4,443,901,910.81
无形资产	八、（二十六）	145,185,198,169.38	136,162,400,222.06
开发支出	八、（二十七）	3,260,461,710.89	3,348,611,349.12
商誉	八、（二十八）	10,401,673,780.84	10,450,834,967.30
长期待摊费用	八、（二十九）	7,049,126,303.11	7,241,370,379.55
递延所得税资产	八、（三十）	11,945,437,893.64	11,767,041,870.02
其他非流动资产	八、（三十一）	28,211,462,330.77	30,837,067,568.45
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,472,129,698,531.61	1,479,408,395,001.69
资产总计		1,881,660,143,383.97	1,804,270,973,084.39



合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、(三十二)	221,942,950,004.19	191,579,617,028.73
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债	八、(三十三)	214,603,522.64	234,435,815.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(三十四)	17,879,367,222.99	20,921,673,236.04
应付账款	八、(三十五)	94,084,575,142.31	95,861,195,987.98
预收款项	八、(三十六)	4,556,724,968.32	3,712,984,049.09
☆合同负债	八、(三十七)	14,477,731,591.03	12,602,968,504.89
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、(三十八)		500,000,000.00
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十九)	18,406,718,801.89	9,648,694,797.09
其中：应付工资	八、(三十九)	11,195,386,307.16	2,911,949,746.19
应付福利费	八、(三十九)	295,216,119.33	174,139,262.46
#其中：职工奖励及福利基金	八、(三十九)	102,010,634.83	165,687,635.02
应交税费	八、(四十)	14,868,537,884.48	20,225,788,122.88
其中：应交税金	八、(四十)	13,255,592,557.27	18,714,267,830.86
其他应付款	八、(四十一)	57,279,571,120.32	44,074,057,158.80
其中：应付股利	八、(四十一)	2,737,963,551.63	3,174,591,000.17
△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	八、(四十二)	96,199,814,491.06	108,915,129,962.38
其他流动负债	八、(四十三)	21,571,134,649.01	37,944,947,200.21
流动负债合计		561,481,729,398.24	546,221,491,864.08
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(四十四)	379,263,251,884.01	356,753,464,333.47
应付债券	八、(四十五)	89,546,334,020.08	85,391,979,080.55
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	八、(四十六)	1,898,864,267.74	898,680,359.81
长期应付款	八、(四十七)	30,320,137,846.14	29,579,280,461.36
长期应付职工薪酬	八、(四十八)	3,687,614,743.66	3,921,404,305.25
预计负债	八、(四十九)	9,304,546,142.65	9,016,664,233.32
递延收益	八、(五十)	8,593,429,867.40	8,828,572,409.85
递延所得税负债	八、(三十)	12,827,680,275.71	12,639,806,812.56
其他非流动负债	八、(五十一)	8,456,590,547.06	11,301,487,053.19
其中：特准备基金			
非流动负债合计		543,898,449,594.45	518,331,339,049.36
负债合计		1,105,380,178,992.69	1,064,552,830,913.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(五十二)	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国家资本	八、(五十二)	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、(五十二)	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(五十三)	82,027,737,839.38	85,262,430,948.03
减：库存股			
其他综合收益	八、(七十一)	2,183,224,833.57	1,407,625,968.50
其中：外币报表折算差额	八、(七十一)	-556,725,454.10	-715,436,677.85
专项储备	八、(五十四)	14,324,010,364.42	12,758,173,154.53
盈余公积	八、(五十五)	23,828,658,344.19	23,828,658,344.19
其中：法定公积金	八、(五十五)	23,828,658,344.19	23,828,658,344.19
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、(五十六)	1,669,141,177.66	1,669,141,177.66
未分配利润	八、(五十七)	195,427,931,160.65	173,083,709,969.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		451,555,364,869.67	430,104,400,712.06
*少数股东权益		324,724,599,521.61	309,613,741,456.89
所有者权益（或股东权益）合计		776,279,964,391.28	739,718,142,170.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,881,660,143,383.97	1,804,270,973,084.39

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		312,791,083,218.11	248,751,079,204.15
其中：营业收入	八、(五十八)	312,350,684,463.24	247,721,915,899.93
△利息收入	八、(五十九)	310,487,128.99	897,905,760.37
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(六十)	129,911,625.88	131,257,543.85
二、营业总成本		266,572,407,835.58	212,359,941,268.52
其中：营业成本	八、(五十八)	223,814,506,349.48	171,765,607,123.83
△利息支出	八、(五十九)	307,374,764.54	218,916,993.19
△手续费及佣金支出	八、(六十)	3,821,405.05	5,003,247.08
△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		13,664,836,712.63	11,095,019,058.40
销售费用	八、(六十一)	1,846,917,457.01	1,642,386,592.62
管理费用	八、(六十一)	11,526,100,776.40	10,387,782,297.21
研发费用		1,368,956,925.77	759,601,688.51
财务费用	八、(六十一)	14,039,893,444.70	16,485,624,267.68
其中：利息费用	八、(六十一)	14,892,446,271.08	16,577,004,043.34
利息收入	八、(六十一)	1,563,312,715.27	705,341,674.00
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八、(六十一)	-232,475,749.51	4,822,012.89
其他			
加：其他收益	八、(六十二)	1,339,210,829.31	1,175,448,411.47
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(六十三)	1,625,355,914.86	5,377,979,890.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(六十三)	1,161,956,247.61	529,693,261.75
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、(六十三)	-33,289,692.75	-12,812,577.66
△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）	八、(六十四)	164,452,993.24	10,108,052.67
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(六十五)	-321,958,920.11	-4,262,061,644.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(六十六)	20,059,798.65	-163,659,624.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(六十七)	637,691,494.49	108,404,352.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,683,487,492.97	38,637,357,374.46
加：营业外收入	八、(六十八)	767,418,669.83	508,412,329.45
其中：政府补助	八、(六十八)	82,852,009.81	185,873,029.38
减：营业外支出	八、(六十九)	408,335,386.43	515,272,054.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,042,570,776.37	38,630,497,649.21
减：所得税费用	八、(七十)	11,535,730,289.27	11,128,854,298.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,506,840,487.10	27,501,643,351.19
(一) 按所有权归属分类		—	—
归属于母公司所有者的净利润		21,230,923,944.62	11,197,500,830.32
*少数股东损益		17,275,916,542.48	16,304,142,520.87
(二) 按经营持续性分类		—	—
持续经营净利润		38,506,840,487.10	27,501,643,351.19
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		1,098,885,882.33	-310,353,957.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(七十一)	775,598,865.07	-228,413,564.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		709,962,882.50	-13,727,269.54
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,475,650.94	-1,391,775.62
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		711,438,533.44	-12,335,493.92
☆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		65,635,982.57	-214,686,294.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,123,693.23	-54,021,783.89
☆2. 其他债权投资公允价值变动		2,801,065.59	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-121,379,023.81
☆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		58,711,223.75	-39,285,487.16
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		323,287,017.26	-81,940,393.42
七、综合收益总额		39,605,726,369.43	27,191,289,393.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,006,522,809.69	10,969,087,265.92
*归属于少数股东的综合收益总额		17,599,203,559.74	16,222,202,127.45
八、每股收益		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：

王海燕
董玉娟

蔡宝兴

何建军



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		329,915,106,895.43	270,089,935,164.64
△客户存款和同业存放款项净增加额		-500,000,000.00	
△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			1,000,000,000.00
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金		440,398,754.87	413,116,640.51
△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		1,019,615,181.95	800,818,179.18
收到其他与经营活动有关的现金		14,742,164,511.85	13,883,837,171.69
经营活动现金流入小计		345,617,285,344.10	286,187,707,156.02
购买商品、接受劳务支付的现金		177,748,388,565.24	139,928,093,691.30
△客户贷款及垫款净增加额		413,028,959.87	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-712,137,630.66	65,047,971.84
△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		499,770,154.56	250,944,917.62
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		36,765,026,858.22	32,091,050,291.57
支付的各项税费		51,365,287,279.80	44,435,378,318.04
支付其他与经营活动有关的现金		12,986,527,278.71	10,105,819,854.51
经营活动现金流出小计		279,065,891,465.74	226,876,335,044.88
经营活动产生的现金流量净额		66,551,393,878.36	59,311,372,111.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,076,925,370.94	55,478,763,376.36
取得投资收益收到的现金		1,908,326,587.51	2,303,498,414.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,609,607.84	221,761,336.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		283,240,650.00	
收到其他与投资活动有关的现金		469,770,587.69	278,493,810.51
投资活动现金流入小计		28,098,872,803.98	58,282,516,937.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,307,469,998.41	26,390,783,552.46
投资支付的现金		21,111,503,770.83	6,039,740,159.94
△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		45,286,930.31	
支付其他与投资活动有关的现金		6,451,005,662.36	62,705,015.50
投资活动现金流出小计		54,915,266,361.91	32,493,228,727.90
投资活动产生的现金流量净额		-26,816,393,557.93	25,789,288,209.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		733,323,445.91	1,039,838,801.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		733,323,445.91	1,039,838,801.20
取得借款收到的现金		304,303,294,314.43	297,461,675,771.68
收到其他与筹资活动有关的现金		590,009,430.06	1,668,595,862.62
筹资活动现金流入小计		305,626,627,190.40	300,170,110,435.50
偿还债务支付的现金		272,910,762,422.19	285,342,716,022.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,115,735,526.37	26,014,820,889.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,759,968,618.28	7,103,609,911.34
支付其他与筹资活动有关的现金		6,005,760,092.58	2,934,865,508.28
筹资活动现金流出小计		300,032,258,041.14	314,292,402,419.50
筹资活动产生的现金流量净额		5,594,369,149.26	-14,122,291,984.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,005,145,103.93	43,484,739.99
五、现金及现金等价物净增加额	八、(七十六)	46,334,514,573.62	71,021,853,077.06
加：期初现金及现金等价物余额	八、(七十六)	136,061,283,414.65	57,929,397,226.53
六、期末现金及现金等价物余额	八、(七十六)	182,395,797,988.27	128,951,250,303.59

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：



编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目 <small>1101020272218</small>	本期金额										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				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	132,094,661,149.80				83,202,987,640.62		1,698,131,810.71	12,754,976,304.07	23,828,658,344.19	1,669,141,177.66	172,757,745,106.53	428,006,301,533.58	308,120,086,785.14	736,126,388,298.72	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他					2,059,443,307.41		-290,505,842.21	3,196,850.46			325,964,622.82	2,098,099,178.48	1,493,654,693.75	3,591,753,872.23	
二、本年年初余额	132,094,661,149.80				85,262,430,348.03		1,407,625,968.50	12,758,173,154.53	23,828,658,344.19	1,669,141,177.66	173,083,709,369.35	430,104,400,712.08	309,813,741,458.89	739,718,142,170.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,234,693,108.65		775,598,865.07	1,565,837,209.89			22,344,221,191.30	21,450,964,157.61	15,110,858,062.72	36,561,822,220.33	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—		775,598,865.07	—	—	—	21,230,923,544.62	22,006,522,809.69	17,599,203,559.74	39,605,726,369.43	
（二）所有者投入和减少资本					-3,234,693,108.65						2,117,780,673.43	-1,116,912,435.22	-1,154,155,185.07	-2,271,067,620.29	
1、所有者投入资本	—	—	—	—	1,513,443,600.00	—	—	—	—	—	1,513,443,600.00	86,816,509.12	1,600,260,109.12		
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	—	—	—	—	-4,748,136,708.65						2,117,780,673.43	-2,630,356,035.22	-1,240,971,694.19	-3,871,327,729.41	
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—				1,565,837,209.89				1,565,837,209.89	997,838,341.83	2,563,675,551.72	
1、提取专项储备	—	—	—	—	—		—	3,566,666,052.87	—	—	—	3,566,666,052.87	1,800,795,809.15	5,367,461,862.02	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—		—	-2,000,828,842.98	—	—	—	-2,000,828,842.98	-802,957,467.32	-2,803,786,310.30	
（四）利润分配											-1,004,483,426.75	-1,004,483,426.75	-2,332,028,653.78	-3,336,512,080.53	
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	—	—	—	—	—		—	—	—	—	-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-2,308,097,836.41	-3,308,097,836.41	
4、其他											4,483,426.75	4,483,426.75	-23,930,817.37	-28,414,244.12	
（五）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—		—	—	—	—					
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—		—	—	—	—					
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—		—	—	—	—					
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—		—	—	—	—					
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—		—	—	—	—					
6、其他															
四、本年年末余额	132,094,661,149.80				82,027,737,839.38		2,183,224,833.57	14,324,010,164.42	23,828,658,344.19	1,669,141,177.66	195,427,931,160.65	451,555,364,869.67	324,724,599,521.81	776,279,964,391.28	

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：



编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目 <small>1101020272218</small>	上期金额										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	永续债	其他										
一、上年年末余额	102,094,661,149.80				111,252,685,957.40		1,115,275,688.83	14,873,955,499.00	22,282,931,884.61	1,805,547,240.60	152,913,651,488.69	411,338,708,908.93	298,988,136,238.47	710,326,845,147.40
加：会计政策变更														
前期差错更正											36,838,496.90	36,838,496.90	26,602,398.52	63,440,895.42
其他														
二、本年年初余额	102,094,661,149.80				111,252,685,957.40		1,115,275,688.83	14,873,955,499.00	22,282,931,884.61	1,805,547,240.60	152,950,489,985.59	411,375,547,405.83	299,014,738,636.99	710,390,286,042.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-55,400,659.65		-228,413,564.40	902,178,118.51			9,559,838,676.88	10,178,202,571.34	10,662,496,316.87	20,840,698,888.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-		-228,413,564.40	-	-	-	11,197,500,830.32	10,969,087,265.92	16,222,202,127.45	27,191,289,393.37
(二)所有者投入和减少资本					-55,400,659.65			-12,542,493.71			-731,970,273.41	-799,913,426.77	4,997,102,189.99	4,197,188,763.22
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-		-	-	-	-			1,039,838,801.20	1,039,838,801.20
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	-	-	-	-	-55,400,659.65			-12,542,493.71			-731,970,273.41	-799,913,426.77	3,957,283,388.79	3,157,349,962.02
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-			914,720,612.22					914,720,612.22	732,738,170.34	1,647,458,782.56
1.提取专项储备	-	-	-	-	-		-	2,816,100,695.73	-	-		2,816,100,695.73	1,629,570,739.59	4,445,671,435.32
2.使用专项储备	-	-	-	-	-		-	1,901,380,083.61	-	-		-1,901,380,083.51	-496,832,569.25	-2,798,212,652.76
(四)利润分配											-905,691,880.03	-905,691,880.03	-11,289,546,170.91	-12,195,238,050.94
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	-	-	-	-	-		-	-	-	-			-	
#利源归还投资	-	-	-	-	-		-	-	-	-			-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-		-	-	-	-			-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-900,000,000.00	-900,000,000.00	-11,274,147,495.09	-12,174,147,495.09
4.其他											-5,691,880.03	-5,691,880.03	-15,398,675.82	-21,090,555.85
(五)所有者权益内部流转														
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	102,094,661,149.80				111,197,285,297.75		888,862,124.43	15,776,133,617.51	22,282,931,884.61	1,805,547,240.60	162,510,328,662.47	421,553,749,977.17	309,677,234,953.86	731,230,984,931.03

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金		11,069,315,603.38	3,569,291,266.03
△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		—	—
应收账款	十二、（一）	54,711,931.16	1,707,088,594.14
☆应收款项融资		—	—
预付款项		306,093,278.77	1,545,362.91
△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）	45,004,925,474.56	13,218,652,532.47
其中：应收股利		28,102,575,294.72	3,101,571,649.96
△买入返售金融资产		—	—
存货		976,701,760.63	73,639,939.22
其中：原材料		—	—
库存商品（产成品）		976,701,760.63	73,639,939.22
☆合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		7,000,817,963.79	9,868,159,969.36
其他流动资产		22,090,193,351.92	15,359,694,312.11
流动资产合计		86,512,759,364.21	43,598,071,976.24
非流动资产：		—	—
△发放贷款和垫款		—	—
☆债权投资		—	—
可供出售金融资产		—	—
☆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）	333,793,282,614.70	321,019,159,138.23
☆其他权益工具投资		10,198,157,268.84	9,915,259,980.48
☆其他非流动金融资产		57,267.25	57,267.25
投资性房地产		—	92,323,759.81
固定资产		755,477,697.92	794,161,532.33
其中：固定资产原价		1,494,020,276.94	1,536,019,987.93
累计折旧		739,150,579.02	741,858,465.60
固定资产减值准备		—	—
在建工程		25,209,130.67	468,112,625.61
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
☆使用权资产		—	—
无形资产		158,853,615.59	169,054,756.68
开发支出		240,502,356.18	242,080,797.69
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产		—	—
其他非流动资产		20,204,182,433.00	21,155,572,232.02
其中：特准储备物资		—	—
非流动资产合计		365,375,722,384.15	353,855,782,090.10
资产总计		451,888,481,748.36	397,453,854,066.34

资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		97,261,546,051.16	63,453,680,229.18
△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			
应付账款		886,384,721.56	417,241,331.71
预收款项			
☆合同负债		554,287,041.59	1,206,672,590.33
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		54,469,689.70	63,648,040.79
其中：应付工资			
应付福利费		5,626,942.40	5,626,942.40
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		3,875,626.47	69,770,383.24
其中：应交税金		3,735,663.61	66,959,283.12
其他应付款		1,512,141,766.09	1,954,678,200.16
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		28,641,443,500.62	37,357,483,193.41
其他流动负债		5,000,000,000.00	15,000,000,000.00
流动负债合计		134,014,148,397.19	119,523,173,968.82
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		31,013,274,557.68	20,747,518,073.96
应付债券		61,400,000,000.00	52,900,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		350,266,607.47	506,314,810.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准备金基金			
非流动负债合计		92,763,541,165.15	74,153,832,884.37
负债合计		226,777,689,562.34	193,677,006,853.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		132,094,661,149.00	132,094,661,149.00
国家资本		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,076,279,489.63	6,076,734,912.07
减：库存股			
其他综合收益		278,998,900.42	278,998,900.42
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		23,936,659,861.54	23,936,659,861.54
其中：法定公积金		23,936,659,861.54	23,936,659,861.54
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		62,724,192,784.63	41,389,792,389.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		225,110,792,186.02	203,776,847,213.15
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		225,110,792,186.02	203,776,847,213.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		451,888,481,748.36	397,453,854,066.34

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：



利润表

2021年1-6月

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,320,342,276.25	26,680,921.41
其中：营业收入	十二、(四)	4,320,342,276.25	26,680,921.41
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,132,101,507.80	4,344,590,636.21
其中：营业成本	十二、(四)	4,232,765,268.50	73,842,681.57
△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		18,796,916.08	9,974,142.04
销售费用			
管理费用		349,464,092.67	385,723,820.17
研发费用			2,908,194.92
财务费用		3,531,075,230.55	3,872,141,797.51
其中：利息费用		3,484,977,706.29	4,196,770,178.49
利息收入		19,588,546.20	431,400,453.59
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		823,557.82	157,879.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	26,207,807,596.01	18,873,308,712.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-519,650.69	
*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）			
*公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
*信用减值损失（损失以“-”号填列）			
△资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			84,984.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,396,871,922.28	14,555,641,861.42
加：营业外收入		100,000,432.26	200,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		18,365,455.00	38,148,308.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
(一) 按所有权归属分类		—	—
归属于母公司所有者的净利润		22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
*少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类		—	—
持续经营净利润		22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
*3. 其他权益工具投资公允价值变动			
*4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
*2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
*4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：



现金流量表

2021年1-6月

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		5,998,998,886.22	6,832,826.93
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,060,592,504.83	1,483,769,610.21
经营活动现金流入小计		7,059,391,391.05	1,480,602,437.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,648,181,722.26	138,900,352.68
△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			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		233,907,727.73	346,969,324.06
支付的各项税费		102,780,310.35	13,184,842.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,802,832,243.49	1,966,827,072.29
经营活动现金流出小计		7,787,702,003.83	2,465,881,591.64
经营活动产生的现金流量净额		-728,110,612.78	-975,279,154.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,348,400,000.00	16,842,320,000.00
取得投资收益收到的现金		1,209,132,246.30	19,330,507,572.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			139,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	250,156,844.29
投资活动现金流入小计		16,559,532,246.30	36,423,123,417.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,444,336.64	47,175,117.20
投资支付的现金		31,700,715,075.35	769,071,510.00
△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		6,368,919,039.40	
投资活动现金流出小计		38,076,078,451.39	816,246,627.20
投资活动产生的现金流量净额		-21,516,546,205.09	35,606,876,789.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		142,727,476,182.12	93,530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		142,727,476,182.12	93,530,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,085,337,296.69	104,662,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,896,891,966.01	5,812,343,760.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		565,764.20	2,862,000.00
筹资活动现金流出小计		112,982,795,026.90	110,477,205,760.25
筹资活动产生的现金流量净额		29,744,681,155.22	-16,947,205,760.25
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	十二、（六）	7,500,024,337.35	17,684,391,875.13
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（六）	3,569,291,266.03	4,835,879,943.63
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（六）	11,069,315,603.38	22,520,271,818.76

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表编制人：



编制单位:河北能源投资集团有限责任公司

所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位:人民币元

	本期金额										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			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	112,094,661,149.80				6,076,734,912.07		278,998,900.42		23,936,659,861.54		41,389,792,389.32	203,776,847,213.15	203,776,847,213.15	
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他														
二、本年年初余额	112,094,661,149.80				6,076,734,912.07		278,998,900.42		23,936,659,861.54		41,389,792,389.32	203,776,847,213.15	203,776,847,213.15	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-455,422.44						21,334,400,395.31	21,333,944,972.87	21,333,944,972.87	
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	22,478,506,899.54	22,478,506,899.54	22,478,506,899.54	
(二) 所有者投入和减少资本					-455,422.44						-144,106,504.23	-144,106,504.23	-144,106,504.23	
1、所有者投入资本		—	—	—		—	—	—	—	—				
2、其他权益工具持有者投入资本						—	—	—	—	—				
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—	—				
4、其他		—	—	—	-455,422.44						-144,106,504.23	-144,106,504.23	-144,106,504.23	
(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											-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	
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	112,094,661,149.80				6,076,279,489.63		278,998,900.42		23,936,659,861.54		62,724,192,784.63	225,110,792,186.02	225,110,792,186.02	

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人:

王海燕

主管会计工作负责人:

齐发祥

会计机构负责人:

秦宝兴

报表编制人:

何建军



编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	上期金额										所有者权益合计	
		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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,094,661,149.80				35,608,521,193.82		344,758,157.31		22,390,933,401.96		32,667,842,896.13	193,106,716,805.02	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	10,094,661,149.80				35,608,521,193.82		344,758,157.31		22,390,933,401.96		32,667,842,896.13	193,106,716,805.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-456,376.32						13,617,693,553.25	13,617,237,176.93	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,517,693,553.25	14,517,693,553.25	
（二）所有者投入和减少资本					-456,376.32						-456,376.32	-456,376.32	
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2、其他权益工具持有者投入资本					-	-	-	-	-	-			
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4、其他	-	-	-	-	-456,376.32						-456,376.32	-456,376.32	
（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										-900,000,000.00	-900,000,000.00	-900,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-900,000,000.00	-900,000,000.00	-900,000,000.00	
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	10,094,661,149.80				35,608,064,823.50		344,758,157.31		22,390,933,401.96		46,285,536,449.38	206,723,953,981.95	

所附财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

王润生

主管会计工作负责人：

蒋忠辉

会计机构负责人：

宋宝兴

报表编制人：

柳建军

国家能源投资集团有限责任公司

2021年半年报财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 企业的基本情况

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

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

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

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率

变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）套期工具

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

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

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

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

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

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

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

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

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

期损益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）合同资产；（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；（4）租赁应收款；（5）非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

(2) 具有较低的信用风险

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

(3) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

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

(4) 已发生信用减值的金融资产

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

(5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2、坏账准备的转回

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

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

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集

团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

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

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

他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融

资产减值”。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

(1) 煤炭企业井巷资产和弃置费用按工作量法计提折旧，不具备条件的按“原煤产量每吨 2.5 元”计提折旧。

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

(3) 除以上两项外，原则上采用固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其

使用寿命内按年限平均法计提折旧。

固定资产分类	折旧年限	净残值(%)	年折旧率(%)
(一) 房屋	10-45	0	2.22-10.00
(二) 构筑物	20-55	0	1.82-5.00
(三) 通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
(四) 煤炭井工矿专用设备	5-20	3	4.85-19.40
(五) 煤炭露天矿专用设备	5-40	5	2.38-19.00
(六) 电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50
(七) 铁路专用设备	10-18	5	5.28-9.50
(八) 港口专用设备	6-20	3	4.85-16.17
(九) 航运专用设备	25	5	3.80
(十) 煤制油化工专用设备	8-20	3	4.85-12.13
(十一) 洗选专用设备	7-20	5	4.75-13.57
(十二) 煤炭深加工专用设备	7-15	3-5	6.33-13.86
(十三) 海水淡化专用设备	30	3	3.23
(十四) 科技环保专用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
(十五) 医疗专用设备	10	0	10.00
(十六) 其他行业专用设备	5-35	0-5	2.71-20.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

(十六) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一) 非流动非金融资产减值。

(十七) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十八) 生物资产

1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

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

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

2、生产性生物资产

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

3、公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二） 职工薪酬

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

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

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

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

时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三）应付债券

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

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

（二十四）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生

工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期限内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（二十七） 政府补助

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

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

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（二十九） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备、运输工具等。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

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

2、 估值技术

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价；②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等；④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，

本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、会计处理方法

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

（三十一）资产证券化业务

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

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）；于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）；于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团所属子公司自2021年1月1日起开始执行上述新准则。

上述会计政策变更影响的报表项目和金额如下：

受影响的报表项目名称	调整金额(万元)
☆交易性金融资产	97,689.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-35,449.25
应收票据	-93,600.83
应收账款	-59,737.20
☆应收款项融资	93,600.83
预付款项	-3.84
应收利息	-62,041.71
存货	-10,467.91
☆合同资产	70,205.11
一年内到期的非流动资产	226.79
其他流动资产	50,130.45
☆债权投资	120,098.00
可供出售金融资产	-1,748,964.16
☆其他债权投资	2,586.47
持有至到期投资	-111,000.00
☆其他权益工具投资	1,635,712.20
☆其他非流动金融资产	76,579.53
固定资产原价	-457,857.79
减：累计折旧	-125,745.83
☆使用权资产	334,451.09
其他非流动资产	-13,220.32
短期借款	27,012.03
预收款项	-666,944.03
☆合同负债	666,944.03
应付利息	-344,485.96
一年内到期的非流动负债	268,479.27
长期借款	93,089.59
☆租赁负债	8,536.65
长期应付款	-50,296.30
递延所得税负债	3,009.95
其他综合收益	-29,050.58
未分配利润	37,999.33
*少数股东权益	388.39

(二) 会计估计变更

无

(三) 重要前期差错更正

1、本集团所属子公司内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司根据国资委商誉审计整改要求，于本年 6 月末对以前年度商誉确认和与之相关的资产评估增减值和折旧摊销进行调整，调增期初未分配利润 771.63 万元，调增少数股东权益 1,571.61 万元。

2、本集团所属子公司国电汉川发电有限公司在 2020 年度企业所得税汇算时，发现以前年度未根据财税〔2017〕71 号文《关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017 年版)的通知》，将 2016 年购入的发电锅炉设备进行税前抵免。因本年为最后抵免期限年，且已获得汉川市税务局备案，共计抵免应交所得税额 4,000.85 万元，调增期初未分配利润 2,912.22 万元，调增少数股东权益 1,088.63 万元。

(四) 其他事项

本集团所属国家能源集团宁夏电力有限公司根据国资委关于《中央企业煤电资源区域整合试点方案及试点工作问题解答》，对从其他发电集团划入的五家公司，自 2021 年起由划入集团所属国家能源集团宁夏电力有限公司合并报表，调减期初未分配利润 9,086.70 万元，调增少数股东权益 146,316.85 万元。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	12.5%、15%、25%（境外企业按所在国/地区税率执行）
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	1%、1.5%、2%
房产税	按自用房产余值的 1.2%或出租房产收入的 12%计缴	1.2%、12%
资源税(其他资源税)	按应税销售额或应税销售额的一定比例计缴。	5%、6%、6.5%、8%、9%、10%
资源税（水资源税）	按应税取用水量，发电量，装机容量。	2 元/m ³ 、5 元/m ³ 、1 元/千瓦时、装机 5 万千瓦以上 7.00 元/千瓦

税种	计税依据	具体税率情况
		时, 装机 5 万千瓦以下 4.00 元/千瓦时
印花税	技术合同、购销合同、借款合同、财产租赁、营业账簿等。	0.03%、0.005%、0.05%、0.1%及按件 5 元
土地使用税	按应税土地使用面积计缴。	按应税土地的实际占用面积与适用单位税额计缴
环境保护税	污染物排放量。	大气污染 1.2-12 元/污染当量, 水污染 1.4-14 元/污染当量, 固定废物 25 元/吨
水利建设基金	按销售额, 发电量乘以规定费率计缴。	0.10%、0.50%、0.06%、0.07% 3 元/千千瓦时 用电量 0.02 元/KW.H

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告（2019）39 号），规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税额。本集团部分子公司享受该优惠政策。

（二）税收优惠及批文

（1）本集团各下属企业执行的增值税税收优惠及批文如下：

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

②根据《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号）、财税〔2015〕78 号文，本公司集团部分子公司享受增值税即征即退及 50% 即征即退优惠政策。

（2）本集团各下属企业执行的所得税税收优惠及批文如下：

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

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

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

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

⑤根据财政部、税务总局、发展改革委公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录》（财税〔2008〕47号），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。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的标准，本集团部分子公司符合该优惠条件。

（3）本集团各下属企业执行的其他税项税收优惠及批文如下：

根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号）、《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）及《关于供热企业增值税房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2016〕94号）文件规定，自2019年1月1日至2023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，本集团部分子公司符合该项税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国神华能源股份有限公司	2	1	北京	北京	工业
2	国家能源集团包头矿业有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
3	国家能源集团乌海能源有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业
4	国家能源集团新疆能源有限责任公司	2	1	新疆	新疆	工业
5	国家能源集团国华电力有限责任公司	2	1	北京	北京	工业
6	国华能源投资有限公司	2	1	北京	北京	工业
7	中国节能减排有限公司	2	1	北京	北京	服务业
8	国家能源集团国际贸易有限责任公司	2	1	北京	北京	外贸
9	神华煤炭运销有限公司	2	1	北京	北京	商品流通
10	中国神华煤制油化工有限公司	2	1	北京	北京	化工
11	国家能源集团杭锦能源有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业
12	国家能源集团新疆矿业有限责任公司	2	1	新疆	新疆	工业
13	陕西神延煤炭有限责任公司	2	1	陕西	陕西	工业
14	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	2	1	宁夏	宁夏	工业
15	中国神华国际工程有限公司	2	1	北京	北京	工程项目管理
16	国家能源集团国源电力有限公司	2	1	北京	北京	工业
17	北京低碳清洁能源研究院	2	4	北京	北京	科研
18	国家能源集团新能源有限责任公司	2	1	北京	北京	工业
19	国家能源集团煤焦化有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业
20	国家能源集团电子商务有限公司	2	1	上海	上海	电子商务
21	国家能源集团氢能科技有限责任公司	2	1	河北	北京	科技推广
22	国家能源集团财务有限公司	2	2	北京	北京	货币金融服务
23	国家能源集团东北电力有限公司	2	1	辽宁	辽宁	电力生产
24	国家能源集团华北电力有限公司	2	1	北京	北京	电力生产
25	国家能源集团陕西电力有限公司	2	1	陕西	陕西	电力生产
26	国家能源集团广东电力有限公司	2	1	广州	广州	电力生产
27	国家能源集团广西电力有限公司	2	1	广西	广西	电力生产
28	国家能源集团山东电力有限公司	2	1	山东	山东	电力生产
29	国家能源集团四川发电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产
30	国家能源集团内蒙古电力有限公司	2	1	内蒙古	内蒙古	电力生产
31	国家能源集团云南电力有限公司	2	1	云南	云南	电力生产
32	国家能源集团贵州电力有限公司	2	1	贵州	贵州	电力生产
33	国家能源集团河南电力有限公司	2	1	河南	河南	电力生产
34	国家能源集团江西电力有限公司	2	1	江西	江西	电力生产

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
35	国家能源集团甘肃电力有限公司	2	1	甘肃	甘肃	电力生产
36	国家能源集团福建能源有限责任公司	2	1	福建	福建	电力生产
37	国电长源电力股份有限公司	2	1	湖北	湖北	电力生产
38	国家能源集团新能源技术研究院有限公司	2	1	北京	北京	专业技术服务
39	国家能源集团科学技术研究院有限公司	2	1	江苏	江苏	科技环保
40	国电电力发展股份有限公司	2	1	辽宁	北京	电力生产
41	龙源电力集团股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产
42	国家能源集团资本控股有限公司	2	1	北京	北京	金融投资
43	国电科技环保集团股份有限公司	2	1	北京	北京	科技环保
44	国家能源集团物资有限公司	2	1	北京	北京	贸易
45	国电燃料有限公司	2	1	北京	北京	贸易
46	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	煤炭
47	国家能源集团置业有限公司	2	1	北京	北京	物业管理
48	国电兴业有限公司	2	1	北京	北京	物业管理
49	国电海外电力股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产
50	国家能源集团德令哈光伏发电有限公司	2	1	青海	青海	电力生产
51	国家能源集团西藏尼洋河流域水电开发有限公司	2	1	西藏	西藏	电力生产
52	湖州浙北发电工程公司	2	1	浙江	浙江	电力生产
53	国电湖南宝庆煤电有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产
54	国家能源集团湖南巫水水电开发有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产
55	国家能源集团乐东发电有限公司	2	1	海南	海南	电力生产
56	国家能源集团格尔木光伏发电有限公司	2	1	青海	青海	电力生产
57	国家能源集团海西光伏发电有限公司	2	1	青海	青海	电力生产
58	国家能源集团格尔木第二光伏发电有限公司	2	1	青海	青海	电力生产
59	国家能源集团海控新能源有限公司	2	1	海南	海南	电力生产
60	国家能源集团龙源阿里新能源（阿里）有限公司	2	1	西藏	西藏	电力生产
61	国家能源集团湖南能源销售有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产
62	国家能源集团海南能源销售有限公司	2	1	海南	海南	电力生产
63	国家能源集团湖南电力新能源有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产
64	国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
65	国电金沙江旭龙水电开发有限公司	2	1	四川	四川	电力生产
66	国家能源集团宁夏电力有限公司	2	1	宁夏	宁夏	电力生产
67	国家能源集团电力营销中心有限公司	2	1	北京	北京	电力生产
68	国家能源集团共享服务中心有限公司	2	1	北京	北京	商务服务
69	国家能源集团传媒中心有限公司	2	1	北京	北京	商务服务
70	国家能源集团重庆电力有限公司	2	1	重庆	重庆	电力生产
71	国家能源集团上海电力有限公司	2	1	上海	上海	电力生产
72	国家能源集团西藏电力有限公司	2	1	西藏	西藏	电力生产
73	国家能源集团海南电力有限公司	2	1	海南	海南	电力生产
74	国家能源集团湖南电力有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产
75	国家能源集团雄安能源有限公司	2	1	河北	河北	电力生产
76	国家能源集团青海电力有限公司	2	1	青海	青海	电力生产
77	国家能源集团浙江电力有限公司	2	1	浙江	浙江	电力生产

(续)

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	实收资本(万元)	投资额(万元)	取得方式
1	中国神华能源股份有限公司	69.52	69.52	1,986,852.00	1,853,133.52	1
2	国家能源集团包头矿业有限责任公司	100.00	100.00	237,830.84	237,830.84	4
3	国家能源集团乌海能源有限责任公司	100.00	100.00	2,692,702.81	2,689,285.81	4
4	国家能源集团新疆能源有限责任公司	100.00	100.00	830,488.20	1,133,749.13	3
5	国家能源集团国华电力有限责任公司	100.00	100.00	195,583.60	176,199.60	1
6	国华能源投资有限公司	100.00	100.00	737,518.58	897,642.87	4
7	中国节能减排有限公司	100.00	100.00	258,650.00	339,084.02	4
8	国家能源集团国际贸易有限责任公司	100.00	100.00	20,900.00	21,054.07	1
9	神华煤炭运销有限公司	100.00	100.00	10,800.96	10,800.96	1
10	中国神华煤制油化工有限公司	100.00	100.00	3,123,543.59	3,073,956.60	1
11	国家能源集团杭锦能源有限责任公司	100.00	100.00	194,325.70	210,196.32	1
12	国家能源集团新疆矿业有限责任公司	100.00	100.00	19,000.00	78,100.00	3
13	陕西神延煤炭有限责任公司	51.00	51.00	218,000.00	111,180.00	1
14	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	51.00	51.00	2,111,146.64	1,118,102.24	3
15	中国神华国际工程有限公司	100.00	100.00	10,000.00	10,000.00	1
16	国家能源集团国源电力有限公司	100.00	100.00	4,726,135.91	7,660,137.50	3

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	实收资本(万元)	投资额(万元)	取得方式
17	北京低碳清洁能源研究院	100.00	100.00	137,932.11	84,360.00	1
18	国家能源集团新能源有限责任公司	100.00	100.00	419,842.59	510,437.75	1
19	国家能源集团煤焦化有限责任公司	100.00	100.00	389,614.82	165,735.66	1
20	国家能源集团电子商务有限公司	100.00	100.00	2,000.00	2,000.00	1
21	国家能源集团氢能科技有限责任公司	100.00	100.00	5,000.00	5,000.00	1
22	国家能源集团财务有限公司	87.35	87.35	1,250,000.00	1,327,371.60	4
23	国家能源集团东北电力有限公司	100.00	100.00	454,560.73	459,778.73	1
24	国家能源集团华北电力有限公司	100.00	100.00	673,255.82	717,061.42	1
25	国家能源集团陕西电力有限公司	100.00	100.00	380,490.66	380,490.66	1
26	国家能源集团广东电力有限公司	100.00	100.00	100,869.40	100,869.40	1
27	国家能源集团广西电力有限公司	100.00	100.00	155,769.06	143,898.28	1
28	国家能源集团山东电力有限公司	100.00	100.00	492,333.51	762,131.99	1
29	国家能源集团四川发电有限公司	100.00	100.00	521,139.64	521,338.64	1
30	国家能源集团内蒙古电力有限公司	100.00	100.00	143,524.85	182,687.42	1
31	国家能源集团云南电力有限公司	100.00	100.00	220,630.74	245,925.87	1
32	国家能源集团贵州电力有限公司	100.00	100.00	530,258.22	534,396.78	1
33	国家能源集团河南电力有限公司	100.00	100.00	289,299.80	316,755.17	1
34	国家能源集团江西电力有限公司	100.00	100.00	203,063.81	227,834.03	1
35	国家能源集团甘肃电力有限公司	100.00	100.00	103,915.05	398,319.49	1
36	国家能源集团福建能源有限责任公司	100.00	100.00	215,080.49	188,898.62	1
37	国电长源电力股份有限公司	72.79	72.79	254,966.05	388,738.45	1
38	国家能源集团新能源技术研究院有限公司	100.00	100.00	10,000.00	28,000.00	1
39	国家能源集团科学技术研究院有限公司	100.00	100.00	29,936.00	34,100.16	1
40	国电电力发展股份有限公司	46.09	46.09	1,965,039.78	1,126,526.99	1
41	龙源电力集团股份有限公司	58.44	58.44	803,638.90	695,900.04	1
42	国家能源集团资本控股有限公司	100.00	100.00	734,500.00	757,395.46	1
43	国电科技环保集团股份有限公司	78.40	78.40	606,377.00	478,093.13	1
44	国家能源集团物资有限公司	100.00	100.00	214,992.80	130,688.91	1
45	国电燃料有限公司	100.00	100.00	541,325.00	524,811.19	1
46	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	82.82	82.82	235,419.26	547,131.45	3
47	国家能源集团置业有限公司	100.00	100.00	20,000.00	20,300.00	1

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	实收资本(万元)	投资额(万元)	取得方式
48	国电兴业有限公司	100.00	100.00	61,000.00	60,681.88	1
49	国电海外电力股份有限公司	51.00	51.00	4,500.00	2,295.00	1
50	国家能源集团德令哈光伏发电有限公司	60.00	60.00	6,700.00	4,020.00	1
51	国家能源集团西藏尼洋河流域水电开发有限公司	70.00	70.00	38,778.00	148,228.00	1
52	湖州浙北发电工程公司	100.00	100.00	191.64	191.64	1
53	国家能源集团宝庆发电有限公司	85.00	85.00	92,800.76	84,649.80	1
54	国家能源集团湖南巫水水电开发有限公司	85.78	85.78	21,100.00	12,580.00	3
55	国家能源集团乐东发电有限公司	100.00	100.00	72,340.00	72,340.00	1
56	国家能源集团格尔木光伏发电有限公司	60.00	60.00	9,600.00	5,760.00	1
57	国家能源集团海西光伏发电有限公司	100.00	100.00	3,740.00	3,740.00	1
58	国家能源集团格尔木第二光伏发电有限公司	100.00	100.00	10,300.00	10,300.00	1
59	国家能源集团海控新能源有限公司	55.00	55.00	161,475.22	94,440.00	1
60	国家能源集团龙源阿里新能源(阿里)有限公司	100.00	100.00	23,382.00	23,382.00	1
61	国家能源集团湖南能源销售有限公司	100.00	100.00	10,000.00	10,000.00	1
62	国家能源集团海南能源销售有限公司	100.00	100.00	3,000.00	3,000.00	1
63	国家能源集团湖南电力新能源有限公司	100.00	100.00	9,080.00	8,000.00	1
64	国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	51.00	51.00	30,156.97	16,150.00	1
65	国电金沙江旭龙水电开发有限公司	66.00	66.00	42,977.00	29,390.00	1
66	国家能源集团宁夏电力有限公司	100.00	100.00	245,533.07	465,687.25	1
67	国家能源集团电力营销中心有限公司	100.00	100.00	30,000.00	30,000.00	1
68	国家能源集团共享服务中心有限公司	100.00	100.00	20,000.00	20,000.00	1
69	国家能源集团传媒中心有限公司	100.00	100.00	20,000.00	20,000.00	1
70	国家能源集团重庆电力有限公司	100.00	100.00	注册资金未实缴	74,983.98	4
71	国家能源集团上海电力有限公司	100.00	100.00	注册资金未实缴	14,771.28	1
72	国家能源集团西藏电力有限公司	100.00	100.00	注册资本金未实缴	注册资本金未实缴	4
73	国家能源集团海南电力有限公司	100.00	100.00	32,000.00	32,000.00	1
74	国家能源集团湖南电力有限公司	100.00	100.00	注册资本金	注册资本金	1

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	实收资本(万元)	投资额(万元)	取得方式
				未实缴	未实缴	
75	国家能源集团雄安能源有限公司	100.00	100.00	2,290.72	2,290.72	1
76	国家能源集团青海电力有限公司	100.00	100.00	注册资本金未实缴	注册资本金未实缴	1
77	国家能源集团浙江电力有限公司	100.00	100.00	14,000.00	14,000.00	1

注：

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	天津滨海电力有限公司	40.00	40.00	9,446.00	3,173.75	3	1
2	天津国能津能热电有限公司	50.00	50.00	51,200.00	25,311.33	3	1
3	太原市第二热力有限责任公司	50.00	50.00	10,000.00	5,000.00	3	1
4	天津国能津能滨海热电有限公司	50.00	50.00	71,800.00	35,900.00	3	1
5	国能万安聚源发电有限责任公司	42.00	42.00	900.00	378.00	3	2
6	国能万安宏源发电有限责任公司	30.00	30.00	3,600.00	1,080.00	3	2
7	江阴苏龙热电有限公司	27.00	27.00	118,575.07	32,015.32	3	1
8	南通天生港发电有限公司	31.94	31.94	44,824.81	14,316.62	3	1
9	河北围场龙源建投风力发电有限公司	50.00	50.00	20,930.00	10,465.00	3	1
10	国电农银致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	10.07	10.07	556,288.50	56,288.50	4	1
11	烟台龙源电力技术股份有限公司	41.24	41.24	51,321.60	21,555.07	3	1
12	大连经济技术开发区排	50.00	50.00	5,344.20	2,672.10	4	1

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
	水管理有限公司						
13	国能龙源环保泰州有限公司	45.00	45.00	26,500.00	11,925.00	4	1
14	河北清漳能源有限公司	45.00	45.00	4,000.00	1,800.00	3	1
15	国能（宁波）节能环保科技有限公司	50.00	50.00	1,000.00	838.21	3	1
16	宁夏灵信煤业有限责任公司	47.54	47.54	202,330.23	96,192.23	3	1
17	河北邯郸热电股份有限公司	49.00	49.00	40,000.00	19,600.00	3	1
18	国家能源集团泰州发电有限公司	42.65	42.65	312,000.00	133,068.00	5	1
19	国电建投内蒙古能源有限公司	50.00	50.00	413,460.00	294,658.30	3	1
20	国电哈密煤电开发有限公司	50.00	50.00	98,900.00	49,450.00	5	1
21	国能太仓发电有限公司	50.00	50.00	200,000.00	127,630.79	4	1
22	国能浙江北仑第三发电有限公司	50.00	50.00	140,000.00	123,569.78	4	1
23	国能蚌埠发电有限公司	50.00	50.00	172,400.00	86,360.00	5	1
24	宁夏元嘉电力燃料有限公司	40.00	40.00	600.00	483.06	4	2
25	河北国华定州发电有限责任公司	40.50	40.50	156,086.40	63,214.99	3	1
26	国能巧家新能源有限公司	50.00	50.00	25,600.00	12,800.00	3	1
27	国电电力发展股份有限公司	46.09	46.09	1,965,039.78	1,126,526.99	2	1
28	江苏国华高资发电有限公司	45.00	45.00	2,000.00	900.00	3	1
29	秦皇岛发电有限责任公司	50.00	50.00	68,000.00	46,672.87	3	1

注：

1、本集团和所属公司对上述单位进行经营管理，可以控制该公司的日常经营及财务决策，具有实质控制权。

2、本集团和所属公司通过股权代管，可以控制上述单位的日常经营及财务决策，具有实质控制权。

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	北京信泰高新技术有限公司	100.00	100.00	5,000.00	4,446.73	2	1
2	田家庵发电厂第二招待所	51.00	51.00	546.26	404.23	4	2

注:

1、北京信泰高新技术有限公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管，本集团不再具有主导其相关活动的权力，故未纳入合并报表范围。

2、国电安徽能源销售有限公司于1998年起持有田家庵第二招待所股权，但由于对该单位无实质控制权和经营权，故一直未纳入合并报表范围。

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、本期不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	业务性质	持股比例(%)	处置日净资产(元)	期初至处置日净利润(元)	本期内不再成为子公司的原因
国电电力酒泉发电有限公司	火力发电、供热	100.00	473,693,085.75		无偿划转
国电电力酒泉热力有限公司	火力发电、供热	100.00	-186,725,314.75		无偿划转
国电靖远发电有限公司	火力发电	51.44	-1,370,924,700.51		无偿划转
国家能源集团兰州热电有限责任公司	火力发电	62.00	1,116,967,685.50		无偿划转
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	火电	65.00	-1,056,731,999.19		无偿划转
国电宝鸡发电有限责任公司	火电	65.00	1,099,334,209.97		无偿划转
国网能源新疆阜康发电有限公司	火力发电	100.00	984,517,379.84		无偿划转
国网能源伊犁煤电有限公司	火力发电	100.00	409,821,037.80		无偿划转
国家能源集团陕西富平热电有限公司	火力发电	100.00	2,345,844,366.83	337,155.61	无偿划转
太原朗新明污水处理有限公司	污水处理	80.00	150,264,364.53	-8,599.43	清算注销
国电朔州煤业有限	煤炭销售	100.00	-36,985,486.80	2,194,277.79	清算注销

原子公司名称	业务性质	持股比例(%)	处置日净资产(元)	期初至处置日净利润(元)	本期内不再成为子公司的原因
公司					
青海神华低碳能源投资有限公司	火力发电	50.93	24,042,703.58		清算注销
北京神充兴业工贸有限公司	批发零售	90.10	20,173,821.46	-139,676.19	清算注销
国电银河水务股份有限公司	污水处理	70.00	289,497,740.50	-15,314,579.13	股权转让
国电银河水务(曹县)有限公司	污水处理	100.00	45,243,906.74	1,612,122.58	股权转让
国电银河水务(单县)有限公司	污水处理	100.00	55,215,408.91	1,389,295.99	股权转让
国电银河水务(寿光)有限公司	污水处理	100.00	172,435,117.27	15.31	股权转让
国电银河水务(昌乐)有限公司	污水处理	100.00	62,764,810.53	821,715.37	股权转让
国电银河水务(德州)有限公司	污水处理	100.00	63,363,994.75	2,435,732.51	股权转让
国电银河水务(青岛南村)有限公司	污水处理	100.00	18,216,800.36	-149,407.81	股权转让
国电银河水务(滕州)有限公司	污水处理	100.00	149,090,916.08	5,649,047.28	股权转让
国电银河水务(青岛开发区)有限公司	污水处理	100.00	122,569,951.06	237,312.88	股权转让
银河水务(滕州木石)有限公司	污水处理	100.00	43,131,377.78	1,962,171.67	股权转让
银河水务(滕州大坞)有限公司	污水处理	100.00	31,262,193.24	869,973.15	股权转让
银河水务(胶南)有限公司	污水处理	100.00	26,235,210.79	421,382.14	股权转让
银河水务(滕州西岗)有限公司	污水处理	100.00	9,790,209.81	2,858,113.62	股权转让
济宁银河水务有限公司	污水处理	100.00	119,180,117.10	302,605.82	股权转让
济宁银河污水处理有限公司	污水处理	100.00	17,814,354.41	-264,429.37	股权转让
诸城银河污水处理有限公司	污水处理	100.00	172,459,830.64	3,764,370.86	股权转让

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
----	------	-------	-------	-------

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	新疆神兴能源有限责任公司	11,924,788.43	-75,211.57	投资设立
2	国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	136,006,800.00	未投产	投资设立
3	国能新疆温泉发电有限公司	75,000,000.00	未投产	投资设立
4	甘肃国能风力发电有限公司	120,000,000.00	未投产	投资设立
5	陆川凤凰岭风电有限公司	171,564,899.14	9,309,670.49	非同一控制下企业合并
6	国能（巴彦淖尔）新能源有限公司	144,123,000.00	未投产	投资设立
7	内蒙古国能龙源环保科技有限公司	10,000,000.00	未投产	投资设立
8	随州国能龙源环保科技有限公司	44,500,000.00	未投产	投资设立
9	国能科环新能源有限责任公司	9,480,974.47	-519,025.53	投资设立
10	国能藤县能源发展有限公司		未投产	投资设立
11	国能（北京）商业保理有限公司	1,008,005,670.23	8,005,670.23	投资设立
12	中电资产管理有限公司	31,377,803.20	300,558.64	非同一控制下企业合并
13	北京睿智弘泽资产管理有限公司	6,317,041.21	未投产	非同一控制下企业合并
14	国能宁夏大坝发电有限责任公司	14,904,779.71	-150,420,643.33	无偿划转
15	国能宁夏大坝三期发电有限公司	-289,928,184.10	-108,194,249.91	无偿划转
16	国能宁夏大坝四期发电有限公司	785,715,240.19	-70,948,245.24	无偿划转
17	国能平罗发电有限公司	1,218,235,751.93	-66,906,093.11	无偿划转
18	国能中卫热电有限公司	260,546,795.64	-30,557,879.90	无偿划转
19	国家能源集团上海电力有限公司	147,568,295.25	-4,470.99	投资设立
20	国家能源集团海南电力有限公司	201,478,140.61	-10,596,081.95	投资设立
21	国家能源集团湖南电力有限公司	-2,399,737.27	-2,399,737.27	投资设立
22	国家能源集团雄安能源有限公司	22,907,200.00	未投产	投资设立
23	国家能源集团青海电力有限公司	-7,569,954.90	-7,569,954.90	投资设立
24	国家能源集团浙江电力有限公司	149,058,757.57	9,058,757.57	投资设立
25	国能（浙江）能源发展有限公司	100,023,697.91	23,697.91	投资设立
26	龙源彬州新能源有限公司	86,413,045.71	8,413,045.71	投资设立
27	国能远景（海南）综合智慧能源有限公司	55,000,000.00	未投产	投资设立
28	国电电力鄂尔多斯新能源开发有限公司	15,398,103.43	未投产	投资设立
29	国电电力伊金霍洛旗太阳能发电有限公司	226,020,000.00	未投产	投资设立

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
30	国能江苏电力工程技术有限公司	30,004,158.09	4,158.09	投资设立
31	国能巴彦淖尔煤化工有限责任公司	210,000,000.00	未投产	投资设立
32	国家能源集团潍坊能源有限公司	450,000,000.00	未投产	投资设立
33	国能运输技术研究院有限责任公司		未投产	投资设立
34	神华国能重庆铁路运输有限公司		未投产	投资设立

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面净资产(元)	可辨认净资产公允价值	
				金额(元)	确定方法
陆川凤凰岭风电有限公司	2021-2-23	取得控制权	64,040,664.50	64,040,664.50	评估
中电资产管理有限公司	2021-5-31	取得控制权	31,253,998.25	15,626,999.12	评估

(续)

公司名称	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		
陆川凤凰岭风电有限公司	59,000,000.00			26,685,387.57	9,309,670.49
中电资产管理有限公司	16,788,900.00	1,161,900.88	评估	114,599.01	123,804.95

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2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上期”指2020年1-6月，“本期”指2021年1-6月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	292,946.66	278,049.01
银行存款	187,223,586,577.33	147,104,566,737.02
其他货币资金	4,070,235,611.26	2,723,653,152.05
合 计	191,294,115,135.25	149,828,497,938.08
其中：存放在境外的款项总额	5,807,105,385.06	7,224,808,850.92

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	623,895,906.60	4,652,439,484.91

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	84,347,100.00	84,408,100.00
履约保证金	321,479,550.37	620,975,172.61
用于担保的定期存款或通知存款	222,376,090.37	1,382,191,741.15
法定准备金	4,726,852,306.95	5,438,989,937.61
三个月以上的定期存款	51,696,800.00	543,132,676.00
其他	2,867,669,392.69	958,079,910.15
合 计	8,898,317,146.98	13,680,217,022.43

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,071,792,078.67	1,326,279,860.96
其中：债务工具投资	5,441,632,165.61	292,346,049.49
权益工具投资	1,389,575,148.06	726,736,546.47
其他	240,584,765.00	307,197,265.00
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：其他		
合 计	7,071,792,078.67	1,326,279,860.96

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,741,754,648.49		8,741,754,648.49
商业承兑汇票	589,293,740.29	983,226.76	588,310,513.53
合 计	9,331,048,388.78	983,226.76	9,330,065,162.02

(续)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,345,136,871.10		12,345,136,871.10
商业承兑汇票	4,065,716,187.85	713,862.70	4,065,002,325.15
合 计	16,410,853,058.95	713,862.70	16,410,139,196.25

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	992,888,169.84
合 计	992,888,169.84

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,167,386,543.81	
合 计	7,167,386,543.81	

4、应收票据坏账准备

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,331,048,388.78	100.00	983,226.76	0.01
合 计	9,331,048,388.78	100.00	983,226.76	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	16,410,853,058.95	100.00	713,862.70	
合 计	16,410,853,058.95	100.00	713,862.70	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	589,293,740.29	983,226.76	0.17
无回收风险组合	576,397,235.99		
低风险组合	12,896,504.30	983,226.76	7.62
银行承兑汇票小计	8,741,754,648.49		
无回收风险组合	8,741,754,648.49		
合 计	9,331,048,388.78	983,226.76	—

(2)本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	713,862.70	269,364.06				983,226.76
其中：						
低风险组合	713,862.70	269,364.06				983,226.76
合计	713,862.70	269,364.06				983,226.76

(四) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款	2,503,069,533.53	3.47	2,313,123,054.48	92.41	189,946,479.05		
按组合计提坏账准备的应收账款	69,571,872,520.85	96.53	2,654,054,243.59	3.81	66,917,818,277.26		
合计	72,074,942,054.38	—	4,967,177,298.07	—	67,107,764,756.31		

(续)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款	2,862,443,670.96	4.92	2,326,702,134.08	81.28	535,741,536.88		
按组合计提坏账准备的应收账款	55,308,030,128.33	95.08	2,319,622,811.80	4.19	52,988,407,316.53		
合计	58,170,473,799.29	—	4,646,324,945.88	—	53,524,148,853.41		

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
金昌恒基伟业电力发展有限公司	785,999,801.11	691,215,367.43	87.94	预计无法收回
山西朔州平鲁区国兴煤业有限公司	226,371,938.83	226,371,938.83	100.00	涉诉，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
VEDANTA ALUMINUM CO,LTD	166,755,857.34	166,755,857.34	100.00	预计无法收回
江苏乐氏燃料有限公司	144,999,605.84	144,999,605.84	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	147,612,204.63	132,850,984.17	90.00	预计无法收回
国网冀北电力有限公司	95,099,764.19	95,099,764.19	100.00	预计无法收回
大连海隆伟恒国际贸易有限公司	53,507,894.56	53,507,894.56	100.00	预计无法收回
其他小额单位汇总	882,722,467.03	802,321,642.12	90.89	预计无法收回
合 计	2,503,069,533.53	2,313,123,054.48	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
售电款	57,430,421,877.10	945,973,298.02	1.65
售煤款	4,124,226,396.03	114,110,055.05	2.77
售热款	1,991,836,327.39	70,163,345.33	3.52
其他款项	6,025,387,920.33	1,523,807,545.19	25.29
合 计	69,571,872,520.85	2,654,054,243.59	3.81

2、按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,032,290,119.46	41,249,151,844.07
1至2年	15,657,504,285.17	9,248,037,425.60
2至3年	8,997,675,035.06	2,438,354,604.48
3至4年	2,285,902,035.58	1,084,401,199.08
4至5年	1,173,099,525.02	2,315,907,394.12
5年以上	3,928,471,054.09	1,834,621,331.94
小 计	72,074,942,054.38	58,170,473,799.29
减：坏账准备	4,967,177,298.07	4,646,324,945.88
合 计	67,107,764,756.31	53,524,148,853.41

3、本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账户性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
晋江市高霞化纤纺织有限公司	供热款	3,327,327.39	股东会决议	无法收回	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
黄陵县博鑫能源开发公司	材料款	618,276.66	总经理办公会	注销	否
准格尔旗立根电化有限责任公司	材料款	340,000.00	总经理办公会	注销	否
晋江思福鞋材有限公司	供热款	319,351.03	股东会决议	无法收回	否
其他小额单位汇总	往来款	3,465,062.63	股东会决议、总经理办公会	无法收回	否
合计	—	8,070,017.71	—	—	—

4、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
国网新疆电力有限公司及其所属公司	5,324,780,859.48	7.39	
内蒙古电力(集团)有限责任公司及其所属公司	4,762,114,551.96	6.61	
国网山东省电力公司及其所属公司	4,008,598,378.72	5.56	
国网宁夏电力有限公司及其所属公司	3,160,504,890.30	4.39	
国网江苏省电力有限公司及其所属公司	2,686,568,969.48	3.73	
合计	19,942,567,649.94	27.68	

5、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
出售应收款项	844,216,193.98	-5,992,428.57
合计	844,216,193.98	-5,992,428.57

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,215,747,964.44	1,648,949,843.68
应收账款	24,789,825,053.12	20,851,032,351.30
合计	26,005,573,017.56	22,499,982,194.98

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	15,140,265,416.21	88.69	2,008,965.57	8,431,092,026.84	81.35	2,008,965.57

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1至2年	851,527,026.91	4.99	76,325,419.56	953,230,636.39	9.20	76,325,419.56
2至3年	372,942,843.55	2.18	939,525.12	254,511,587.25	2.46	939,525.12
3年以上	707,634,831.48	4.14	229,983,560.50	723,947,347.45	6.99	233,731,850.50
合 计	17,072,370,118.15	—	309,257,470.75	10,362,781,597.93	—	313,005,760.75

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
呼伦贝尔海雁房地产开发有限公司	山东电力二公司	91,222,563.59	3年以上	未办理结算
国电建投内蒙古能源有限公司	伊金霍洛旗非税收入管理局	90,155,443.00	3年以上	未办理结算
北京国电科环新能源科技有限公司	辽宁朝阳太阳能科技有限公司	45,000,000.00	3年以上	未办理结算
神华国华广投(柳州)发电有限公司	广西沿海铁路股份有限公司防城港车站	41,008,850.60	1-2年	未办理结算
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	太原重工股份有限公司	35,028,000.00	1-2年	未办理结算
中国神华煤制油化工有限公司	日贸石化设备售后服务上海有限公司	30,036,351.11	1-2年、2-3年、3年以上	未办理结算
国能朔黄铁路发展有限责任公司	国网河北省电力有限公司沧州供电公司	30,000,000.00	3年以上	未办理结算
河北国华定州发电有限责任公司	定州市财政局	26,000,000.00	3年以上	未办理结算
神华巴彦淖尔能源有限责任公司	内蒙古泰安煤业有限公司	22,191,451.00	3年以上	未办理结算
内蒙古阿拉善盟天荣煤炭有限责任公司	内蒙古自治区国土资源厅	21,342,100.00	2-3年	未办理结算
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	伊金霍洛旗非税收入管理局	20,495,996.00	1-2年	未办理结算
合 计	—	452,480,755.30	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
晋能控股煤业集团有限公司	441,576,075.21	2.59	
山煤国际能源集团股份有限公司	398,136,862.95	2.33	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
大秦铁路股份有限公司	240,880,109.34	1.41	
中车株洲电力机车有限公司	209,202,000.00	1.23	
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	179,967,023.17	1.05	
合 计	1,469,762,070.67	8.61	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	698,453,588.06	793,036,360.10
其他应收款项	21,060,935,559.19	13,927,411,680.70
合 计	21,759,389,147.25	14,720,448,040.80

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	48,831,371.70	93,120,584.86		
其中：齐鲁高速公路股份有限公司	21,870,000.00		已宣告未发放	否
河北建投龙源崇礼风能有限公司	9,344,457.13	9,344,457.13	已宣告未发放	否
中煤新集能源股份有限公司	6,884,772.55		已宣告未发放	否
依兰龙源风力发电有限公司	4,327,624.52	4,327,624.52	已宣告未发放	否
其他单位	6,404,517.50	79,448,503.21	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	649,622,216.36	699,915,775.24		
其中：晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	300,561,759.55	300,561,759.55	已宣告未发放	否
江苏南通发电有限公司	163,200,000.00	180,000,000.00	已宣告未发放	否
内蒙古神东天隆集团股份有限公司	107,119,027.39	126,603,009.49	已宣告未发放	否
其他单位	78,741,429.42	92,751,006.20	已宣告未发放	否
合 计	698,453,588.06	793,036,360.10	—	—

2、 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,112,276,063.05	54.28	2,514,437,309.04	11.37
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,616,188,290.43	45.72	17,153,091,485.25	92.14
合 计	40,728,464,353.48	—	19,667,528,794.29	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,829,094,329.88	44.30	2,385,517,074.11	16.09
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,645,756,032.47	55.70	17,161,921,607.54	92.04
合 计	33,474,850,362.35	—	19,547,438,681.65	—

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,910,463,596.05	12,414,280,102.17
1至2年	9,383,536,444.40	6,322,436,646.75
2至3年	4,359,354,908.11	3,105,883,487.95
3至4年	5,287,872,945.36	2,082,886,177.39
4至5年	3,779,379,892.08	2,803,878,204.55
5年以上	4,007,856,567.48	6,745,485,743.54
小 计	40,728,464,353.48	33,474,850,362.35
减：坏账准备	19,667,528,794.29	19,547,438,681.65
合 计	21,060,935,559.19	13,927,411,680.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	9,415,070,251.11	10,377,193,910.46
股权处置款	2,668,439,243.12	1,434,566,634.11
代垫款项	2,536,640,382.58	2,095,031,010.55
保证金、备用金等	1,720,878,336.28	1,783,944,764.54
年金理事会	570,000,000.00	570,000,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位间往来款	23,817,436,140.39	17,214,114,042.69
小 计	40,728,464,353.48	33,474,850,362.35
减：坏账准备	19,667,528,794.29	19,547,438,681.65
合 计	21,060,935,559.19	13,927,411,680.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,279,865,488.36	5,643,153,840.88	10,624,419,352.41	19,547,438,681.65
本期计提	182,501,278.21		12,670,833.08	195,172,111.29
本期转回				
本期转销				
本期核销	36,720,563.67		1,163,933.89	37,884,497.56
其他变动	-23,245,046.90		-13,952,454.19	-37,197,501.09
期末余额	3,402,401,156.00	5,643,153,840.88	10,621,973,797.41	19,667,528,794.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
单项计提	17,161,921,607.54	3,770,698.14	1,108,950.17	-11,491,870.26	17,153,091,485.25
组合计提	2,385,517,074.11	191,401,413.15	36,775,547.39	-25,705,630.83	2,514,437,309.04
合 计	19,547,438,681.65	195,172,111.29	37,884,497.56	-37,197,501.09	19,667,528,794.29

(5) 本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
国电朔州煤业有限公司	单位间往来款	32,020,000.00	债务方注销	总经理办公会	是
丰吉碳素制品厂	单位间往来款	1,156,725.97	债务方注销	总经理办公会	否
中国石油天然气股份有限公司福建泉州销售分公司	单位间往来款	1,084,944.29	无法收回	股东会决议	否
迭部县招商局	保证金	1,000,000.00	无法收回	总经理办公会	否
其他小额单位汇总	单位间往	2,622,827.30	无法收	总经理办	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
	来款		回	公会	
合计	—	37,884,497.56	—		—

(6) 按欠款方归集的期末金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	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
青海华鑫水电开发有限公司管理人	单位间往来款	6,227,000,000.00	1年以内	15.29	
宁夏国有投资运营有限公司	股权处置款	1,381,546,551.76	1年以内、3-4年、5年以上	3.39	209,674,328.98
宁夏英力特煤业有限公司	借款	1,070,140,411.32	2-3年、4-5年、5年以上	2.63	1,070,140,411.32
山西煤销国电能源有限责任公司	单位间往来款	576,090,108.37	1-5年、5年以上	1.41	
内蒙古淖尔开元实业有限公司	保证金	360,000,000.00	1年以内	0.88	
合计	—	9,614,777,071.45		23.60	1,279,814,740.30

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
鄂尔多斯市东胜区房屋管理局	居民热费政府补贴	168,275,146.67	4年以内	预计 2021 年收回
四川省汉源县国家税务局	增值税退税收入	72,763,493.69	5年以上	预计无法收回
合计		241,038,640.36		

注：1、根据《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税〔2014〕10号），本集团所属国能大渡河瀑布沟发电有限公司适用部分增值税即征即退政策。经大渡河瀑布沟公司与汉源县地方政府多次沟通后，确认该部分税款已全部无法收回，因此全额计提减值准备。

2、应收鄂尔多斯市东胜区房屋管理局居民热费政府补贴，已依据坏账计提政策计提坏账准备 3,238.99 万元。

(八) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	5,571,520,769.82	500,000,000.00
账面价值合计	5,571,520,769.82	500,000,000.00

(九) 存货

1、存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,830,403,119.00	2,932,458,494.59	19,897,944,624.41
库存商品（产成品）	13,565,635,375.65	483,550,499.57	13,082,084,876.08
自制半成品及在产品	2,178,729,992.14	79,729,469.19	2,099,000,522.95
其他	4,690,511,336.56	83,731,557.45	4,606,779,779.11
合 计	43,265,279,823.35	3,579,470,020.80	39,685,809,802.55

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,766,970,963.41	3,079,073,530.21	16,687,897,433.20
库存商品（产成品）	11,803,062,324.97	539,888,164.42	11,263,174,160.55
自制半成品及在产品	1,894,412,348.98	81,827,705.69	1,812,584,643.29
其他	4,284,093,445.91	84,292,679.89	4,199,800,766.02
合 计	37,748,539,083.27	3,785,082,080.21	33,963,457,003.06

(十) 合同资产

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
已履行工程未收到款项部分	1,293,471,282.14		1,157,049,243.89	
已转移商品未收到款项部分	930,109,448.52		597,371,956.55	
合 计	2,223,580,730.66		1,754,421,200.44	

(十一) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
国电阿克苏和流域水电开发有限公司大石峡水电站	211,280,788.26	211,280,788.26		2021-12-31
合 计	211,280,788.26	211,280,788.26		—

(十二) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,260,000.00	29,560,000.00
一年内到期的委托贷款	2,527,281,519.36	562,400,000.00
一年内到期的其他非流动资产	3,039,892,046.62	1,797,417,281.31

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,577,433,565.98	2,389,377,281.31

(十三) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵税费及预缴税费重分类	11,136,008,583.91	12,611,956,070.50
委托贷款	3,453,400,000.00	4,549,400,000.00
应收保理款	1,735,859,041.51	
其他	603,739,625.21	523,413,817.47
合 计	16,929,007,250.63	17,684,769,887.97

(十四) 发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	413,028,959.87	
—贴现	413,028,959.87	
贷款和垫款总额	413,028,959.87	
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	413,028,959.87	

(十五) 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
借款	478,263,723.63		478,263,723.63	1,227,748,698.69		1,227,748,698.69
国债				4,287,298,754.18		4,287,298,754.18
合 计	478,263,723.63		478,263,723.63	5,515,047,452.87		5,515,047,452.87

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
借款	400,000,000.00	4.75	4.75	2023-12-24
合 计	400,000,000.00	—	—	—

(十六) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项目	期末余额	期初余额
国债	6,047,786,427.71	5,721,464,892.19
金融债	2,916,928,590.08	
合计	8,964,715,017.79	5,721,464,892.19

2、期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值
国债	1,770,000,000.00	1,720,284,561.71	1,717,984,400.00
金融债	3,000,000,000.00	2,920,700,871.55	2,916,928,590.08
合计	4,770,000,000.00	4,640,985,433.26	4,634,912,990.08

(续)

其他债权投资项目	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
国债	-2,300,161.71	
金融债	-1,753,479.88	2,018,801.59
合计	-4,053,641.59	2,018,801.59

(十七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
污水处理 BOT 业务			
分期收款销售商品	1,459,463,586.92	43,098,690.79	1,416,364,896.13
融资租赁款	1,423,881,584.10	4,513,360.92	1,419,368,223.18
其中：未实现融资收益	129,374,715.33		129,374,715.33
其他	1,047,938,488.02	396,541,749.75	651,396,738.27
合计	3,931,283,659.04	444,153,801.46	3,487,129,857.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
污水处理 BOT 业务	1,524,648,919.37		1,524,648,919.37
分期收款销售商品	1,370,959,851.95	35,570,350.79	1,335,389,501.16
融资租赁款	1,947,951,178.18	12,895,011.22	1,935,056,166.96
其中：未实现融资收益	108,223,845.85		108,223,845.85
其他	1,522,792,415.65	500,256,214.64	1,022,536,201.01

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	6,366,352,365.15	548,721,576.65	5,817,630,788.50

(十八) 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
对合营企业投资	5,801,065,919.59	116,479,981.92	203,955,429.91	5,713,590,471.60
对联营企业投资	39,526,078,430.42	2,016,476,116.85	448,561,204.41	41,093,993,342.86
小 计	45,327,144,350.01	2,132,956,098.77	652,516,634.32	46,807,583,814.46
减：长期股权投资减值准备	1,272,211,613.54			1,272,211,613.54
合 计	44,054,932,736.47	2,132,956,098.77	652,516,634.32	45,535,372,200.92

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			
			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
合计	38,331,559,415.95	45,327,144,350.01	888,898,065.99	150,533,515.59	1,161,956,247.61	939,929.56
一、合营企业	5,949,073,880.09	5,801,065,919.59	10,000,000.00	107,955,429.91	102,489,565.04	3,990,416.88
内蒙古维华矿业有限责任公司	2,170,452,700.00	2,170,452,700.00				
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,728,985,752.84	1,692,230,682.39			54,864,155.90	
江苏南通发电有限公司	798,000,000.00	995,308,628.12			29,109,895.73	
瑞泰人寿保险有限公司	1,009,511,100.00	605,642,601.35			18,515,513.41	3,990,416.88
徐矿集团哈密能源有限公司	203,624,327.25	298,023,100.00		94,398,772.75		
迪庆州小中甸水利枢纽工程开发投资有限责任公司	23,500,000.00	23,500,000.00				
龙源金风新能源有限公司	15,000,000.00	2,351,550.57	10,000,000.00			
中电资产管理有限公司		13,556,657.16		13,556,657.16		
二、联营企业	32,382,485,535.86	39,526,078,430.42	878,898,065.99	42,578,085.68	1,059,466,682.57	-3,050,487.32
浩吉铁路股份有限公司	7,481,250,000.00	6,675,707,636.58			-127,410,625.00	
河北银行股份有限公司	2,985,279,335.79	5,199,509,377.43			256,873,857.35	
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	285,180,000.00	1,999,626,910.25			296,043,650.59	
浙江浙能北仑发电有限公司	1,862,187,492.66	1,972,945,603.19			46,131,146.86	
山西省晋神能源有限公司	281,260,000.00	1,524,561,845.15				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
神木汇森凉水井矿业有限责任公司	920,926,911.70	1,368,757,931.36			162,128,362.87	
内蒙古神东天隆集团股份有限公司	57,125,125.72	1,297,065,432.88			65,207,489.00	
中核国电漳州能源有限公司	908,640,400.00	1,088,664,581.42				
浙江浙能嘉华发电有限公司	1,014,611,027.51	1,032,820,578.61			-12,916,740.68	
石嘴山银行股份有限公司	213,840,000.00	944,082,185.39			23,134,565.52	
深圳莱宝高科技股份有限公司	147,108,123.00	896,891,081.69			58,094,605.45	-965,650.70
四川大渡河双江口水电开发有限公司	927,632,868.00	669,776,268.00	257,856,600.00			
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	604,300,000.00	610,029,165.36			145,299,195.34	
上海外高桥第三发电有限责任公司	548,046,600.00	797,471,555.27			53,778,346.00	
山西和信电力发展有限公司	315,850,693.00	700,837,569.24				
内蒙古亿利化学工业有限公司	297,250,000.00	574,885,840.92			15,409,767.09	
天津津安热电有限公司	317,944,010.31	517,316,358.49				
陕西彬长文家坡矿业有限公司	441,000,000.00	516,613,058.84				
江苏镇江发电有限公司	480,232,800.00	486,207,953.39			6,960,664.88	
乌准铁路有限责任公司	368,352,500.00	488,795,002.18				
浙江浙能乐清发电有限责任公司	1,048,387,323.97	472,605,797.53			-14,956,506.37	
四川广安发电有限责任公司	365,227,000.00	419,916,502.97				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
北京太阳宫燃气热电有限公司	194,297,297.30	332,158,032.86			43,288,739.25	
山西煤销国电能源有限责任公司	928,655,800.00	347,928,215.29				
北京国能新能源产业投资基金（有限合伙）	347,304,000.00		347,304,000.00			
平煤长安能源开发有限公司	300,000,000.00	298,359,715.18				
乌准铁路有限责任公司	225,221,222.00	275,095,503.81				
天津远华海运有限公司	183,033,131.59	264,586,459.04			3,754,571.30	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	130,000,000.00	211,895,614.03			32,500,000.00	
山西朔贸同煤炭有限公司	308,404,497.00	242,613,165.59				
宁夏宁东水务有限责任公司	109,698,833.29	223,489,567.99			11,829,797.31	
新疆神华中顺物流有限责任公司	200,000,000.00	229,530,209.48				
西藏开投金桥水电开发有限公司	234,200,000.00	224,711,192.63			-519,650.69	
内蒙古海公铁路有限责任公司	350,000,000.00	227,462,498.29			-4,378,376.12	
乌拉盖管理区锡林河化肥有限公司	220,500,000.00	220,500,000.00				
上海浦景化工技术股份有限公司	180,930,000.00	205,554,953.73			12,128,677.17	
天津市城安热电有限公司	137,855,066.88	217,205,032.84				
青铜峡铝业发电有限责任公司	250,000,000.00	221,214,146.01			-24,767,969.63	
贵阳保利郦城房地产开发有限公司	24,500,000.00	187,128,620.82				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
上海申能燃料有限公司	20,000,000.00	153,765,725.65			6,073,609.24	
国家管网集团海南天然气有限公司	454,209,159.31	158,433,126.18				
国信国际工程咨询集团股份有限公司	21,442,278.00	152,858,503.07			-902,040.50	27,836.62
远光软件股份有限公司	14,467,892.79	150,475,672.11			473,857.92	
贵州文家坝矿业有限公司	203,136,000.00	144,990,016.23				
依兰龙源风力发电有限公司	117,448,052.96	143,846,954.08			-485,337.74	
文山猫猫跳发电有限责任公司	148,654,487.90	133,975,547.98				
宁夏天长民爆器材有限责任公司	107,010,150.00	133,098,186.97				
上海银桦航运有限公司	98,000,000.00	119,267,263.08				
长江财产保险股份有限公司	240,000,000.00	119,246,490.86				
朝阳市北控水务有限公司	96,300,000.00	113,296,238.51			4,135,615.38	
武汉华工创业投资有限责任公司	42,350,000.00	113,857,089.48				
胜利国电（东营）热电有限公司	259,700,000.00	111,965,185.82			520,282.64	
内蒙古新锦风力发电有限公司	90,000,000.00	101,332,970.36			8,523,000.00	
鹤煤国电郑州能源有限公司	152,000,000.00	102,182,767.50				
其他单位合计	4,121,535,455.18	3,388,965,528.81	273,737,465.99	42,578,085.68	-6,485,871.86	-2,112,673.24

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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	81,161,855.61	501,983,118.73			46,807,583,814.46	1,272,211,613.54
一、合营企业		96,000,000.00			5,713,590,471.60	
内蒙古维华矿业有限责任公司					2,170,452,700.00	
上海外高桥第二发电有限责任公司		96,000,000.00			1,651,094,838.29	
江苏南通发电有限公司					1,024,418,523.85	
瑞泰人寿保险有限公司					628,148,531.64	
徐矿集团哈密能源有限公司					203,624,327.25	
迪庆州小中甸水利枢纽工程开发投资有限责任公司					23,500,000.00	
龙源金风新能源有限公司					12,351,550.57	
中电资产管理有限公司						
二、联营企业	81,161,855.61	405,983,118.73			41,093,993,342.86	1,272,211,613.54
浩吉铁路股份有限公司					6,548,297,011.58	
河北银行股份有限公司					5,456,383,234.78	
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司					2,295,670,560.84	
浙江浙能北仑发电有限公司					2,019,076,750.05	
山西省晋神能源有限公司					1,524,561,845.15	
神木汇森凉水井矿业有限责任公司	3,183,763.67	150,000,000.00			1,384,070,057.90	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
内蒙古神东天隆集团股份有限公司	77,769,972.77	107,109,610.74			1,332,933,283.91	
中核国电漳州能源有限公司					1,088,664,581.42	
浙江浙能嘉华发电有限公司					1,019,903,837.93	
石嘴山银行股份有限公司					967,216,750.91	494,054,635.30
深圳莱宝高科技股份有限公司		22,066,218.45			931,953,817.99	
四川大渡河双江口水电开发有限公司					927,632,868.00	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司					755,328,360.70	
上海外高桥第三发电有限责任公司		102,000,000.00			749,249,901.27	
山西和信电力发展有限公司					700,837,569.24	356,000,000.00
内蒙古亿利化学工业有限公司					590,295,608.01	
天津津安热电有限公司					517,316,358.49	
陕西彬长文家坡矿业有限公司					516,613,058.84	
江苏镇江发电有限公司					493,168,618.27	
乌准铁路有限责任公司					488,795,002.18	
浙江浙能乐清发电有限责任公司					457,649,291.16	
四川广安发电有限责任公司					419,916,502.97	
北京太阳宫燃气热电有限公司					375,446,772.11	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
山西煤销国电能源有限责任公司					347,928,215.29	
北京国能新能源产业投资基金（有限合伙）					347,304,000.00	
平煤长安能源开发有限公司					298,359,715.18	
乌准铁路有限责任公司					275,095,503.81	
天津远华海运有限公司					268,341,030.34	
江苏龙源振华海洋工程有限公司					244,395,614.03	
山西朔贸同煤炭有限公司					242,613,165.59	
宁夏宁东水务有限责任公司					235,319,365.30	
新疆神华中顺物流有限责任公司					229,530,209.48	
西藏开投金桥水电开发有限公司					224,191,541.94	
内蒙古海公铁路有限责任公司					223,084,122.17	
乌拉盖管理区锡林河化肥有限公司					220,500,000.00	162,006,607.34
上海浦景化工技术股份有限公司					217,683,630.90	
天津市城安热电有限公司					217,205,032.84	
青铜峡铝业发电有限责任公司					196,446,176.38	
贵阳保利郦城房地产开发有限公司					187,128,620.82	
上海申能燃料有限公司					159,839,334.89	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
国家管网集团海南天然气有限公司					158,433,126.18	
国信国际工程咨询集团股份有限公司					151,984,299.19	
远光软件股份有限公司		3,421,747.90			147,527,782.13	
贵州文家坝矿业有限公司					144,990,016.23	
依兰龙源风力发电有限公司					143,361,616.34	
文山猫猫跳发电有限责任公司					133,975,547.98	
宁夏天长民爆器材有限责任公司					133,098,186.97	
上海银桦航运有限公司					119,267,263.08	
长江财产保险股份有限公司					119,246,490.86	
朝阳市北控水务有限公司					117,431,853.89	
武汉华工创业投资有限责任公司					113,857,089.48	
胜利国电（东营）热电有限公司					112,485,468.46	
内蒙古新锦风力发电有限公司					109,855,970.36	
鹤煤国电郑州能源有限公司					102,182,767.50	102,182,767.50
其他单位合计	208,119.17	21,385,541.64			3,590,348,941.55	157,967,603.40

(十九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中国国有企业结构调整基金份额有限公司	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
天津中环半导体股份有限公司	3,241,749,088.20	1,970,244,394.02
北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心（有限合伙）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
华泰证券股份有限公司	1,266,849,981.26	1,266,849,981.26
中诚信托有限责任公司	1,058,081,620.00	1,058,081,620.00
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	998,031,180.00	998,031,180.00
蒙冀铁路投资有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00
湖北省能源集团有限公司	899,818,792.80	899,818,792.80
山东核电有限公司	709,290,000.00	709,290,000.00
湛江电力有限公司	690,105,600.00	690,105,600.00
新包神铁路有限责任公司	612,480,000.00	612,480,000.00
淮南矿业（集团）有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00
中煤新集能源股份有限公司	592,090,438.87	592,090,438.87
北方联合电力有限公司	590,700,000.00	590,700,000.00
国电南瑞科技股份有限公司	571,959,105.48	653,913,658.89
其他单位	5,115,592,355.84	4,385,389,908.48
合 计	24,346,748,162.45	22,426,995,574.32

(二十) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
债权工具投资	207,022,200.00	207,022,200.00
权益工具投资	558,773,132.74	558,773,132.74
合 计	765,795,332.74	765,795,332.74

(二十一) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,655,367,932.55	3,819,358.30	4,007,593.52	4,655,179,697.33
其中：房屋、建筑物	4,653,729,813.04	3,819,358.30	4,007,593.52	4,653,541,577.82
土地使用权	1,638,119.51			1,638,119.51
二、累计折旧（摊销）				
合计	1,112,060,385.29	64,190,510.20	1,223,556.10	1,175,027,339.39
其中：房屋、建筑物	1,110,594,434.33	64,153,821.28	1,223,556.10	1,173,524,699.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	1,465,950.96	36,688.92		1,502,639.88
三、账面净值合计	3,543,307,547.26			3,480,152,357.94
其中：房屋、建筑物	3,543,135,378.71			3,480,016,878.31
土地使用权	172,168.55			135,479.63
四、减值准备累计金额合计	249,425,888.64		120,196.59	249,305,692.05
其中：房屋、建筑物	249,425,888.64		120,196.59	249,305,692.05
土地使用权				
五、账面价值合计	3,293,881,658.62			3,230,846,665.89
其中：房屋、建筑物	3,293,709,490.07			3,230,711,186.26
土地使用权	172,168.55			135,479.63

(二十二) 固定资产

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	1,840,721,802,973.58	59,480,545,542.53	18,930,429,970.55	1,881,271,918,545.56
其中：房屋及建筑物	494,660,659,156.27	12,384,750,135.39	6,429,251,928.92	500,616,157,362.74
机器设备	1,135,023,766,845.27	43,247,357,237.66	11,112,698,429.83	1,167,158,425,653.10
运输工具	144,992,219,423.52	1,932,767,266.24	952,967,419.14	145,972,019,270.62
电子设备	15,814,394,746.16	279,651,849.78	34,946,275.91	16,059,100,320.03
办公设备	3,027,143,589.97	33,951,948.73	61,716,447.80	2,999,379,090.90
酒店业家具	89,495,098.23	520,685.33		90,015,783.56
其他	47,114,124,114.16	1,601,546,419.40	338,849,468.95	48,376,821,064.61
二、累计折旧合计	776,826,790,357.95	36,857,634,607.55	4,538,057,264.43	809,146,367,701.07
其中：房屋及建筑物	146,287,474,704.30	5,833,123,695.51	3,026,529,024.69	149,094,069,375.12
机器设备	535,156,916,269.24	23,259,636,842.08	512,247,372.54	557,904,305,738.78
运输工具	57,784,128,667.28	5,273,451,580.56	779,728,054.24	62,277,852,193.60
电子设备	11,564,731,258.36	810,051,207.05	67,822,718.19	12,306,959,747.22
办公设备	2,419,116,078.55	65,914,688.03	33,712,695.92	2,451,318,070.66
酒店业家具	71,960,669.52	2,228,383.42		74,189,052.94
其他	23,542,462,710.70	1,613,228,210.90	118,017,398.85	25,037,673,522.75
三、账面净值合计	1,063,895,012,615.63			1,072,125,550,844.49
其中：房屋及建筑	348,373,184,451.97			351,522,087,987.62

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
物				
机器设备	599,866,850,576.03			609,254,119,914.32
运输工具	87,208,090,756.24			83,694,167,077.02
电子设备	4,249,663,487.80			3,752,140,572.81
办公设备	608,027,511.42			548,061,020.24
酒店业家具	17,534,428.71			15,826,730.62
其他	23,571,661,403.46			23,339,147,541.86
四、减值准备合计	53,761,803,843.99	545,782,046.20	407,341,129.49	53,900,244,760.70
其中：房屋及建筑物	19,144,829,075.75	2,389,787.78	256,744,095.01	18,890,474,768.52
机器设备	32,496,933,168.25	214,934,469.83	3,397,542.79	32,708,470,095.29
运输工具	909,560,607.35	19,309,058.70	143,422,599.56	785,447,066.49
电子设备	98,574,863.90		3,776,892.13	94,797,971.77
办公设备	29,119,680.82	191,624.03		29,311,304.85
酒店业家具				
其他	1,082,786,447.92	308,957,105.86		1,391,743,553.78
五、账面价值合计	1,010,133,208,771.64			1,018,225,306,083.79
其中：房屋及建筑物	329,228,355,376.22			332,631,613,219.10
机器设备	567,369,917,407.78			576,545,649,819.03
运输工具	86,298,530,148.89			82,908,720,010.53
电子设备	4,151,088,623.90			3,657,342,601.04
办公设备	578,907,830.60			518,749,715.39
酒店业家具	17,534,428.71			15,826,730.62
其他	22,488,874,955.54			21,947,403,988.08

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
房屋及建筑物	643,195,611.35	265,613,679.21	116,960,312.80	260,621,619.34
机器设备	1,551,099,086.47	1,128,317,130.03	354,407,019.89	68,374,936.55
电子设备	55,586,339.85	34,263,366.86	20,518,173.78	804,799.21
其他	87,505,441.60	74,775,858.68	10,910,850.16	1,818,732.76
合 计	2,337,386,479.27	1,502,970,034.78	502,796,356.63	331,620,087.86

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
国家能源集团东北电力有限公司房屋及建筑物	2,099,329,591.89	正在办理产权证
国家能源集团华北电力有限公司房屋及建筑物	1,611,787,235.98	正在办理产权证
国家能源集团山东电力有限公司房屋及建筑物	2,988,736,657.66	正在办理产权证
国家能源集团新能源技术研究院有限公司房屋及建筑物	1,913,349,308.18	正在办理产权证
国电电力发展股份有限公司房屋及建筑物	3,381,691,379.09	正在办理产权证
国家能源集团宁夏电力有限公司房屋及建筑物	2,996,229,563.94	正在办理产权证
中国神华能源股份有限公司房屋及建筑物	4,836,106,086.00	正在办理产权证
其他单位房屋及建筑物	2,773,298,327.75	正在办理产权证
合 计	22,600,528,150.49	

(二十三) 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	157,191,473,014.94	14,752,027,820.28	142,439,445,194.66	181,049,213,795.48	15,491,967,601.41	165,557,246,194.07
工程物资	13,066,735,511.08	272,072,749.91	12,794,662,761.17	12,140,741,493.53	272,072,749.95	11,868,668,743.58
合 计	170,258,208,526.02	15,024,100,570.19	155,234,107,955.83	193,189,955,289.01	15,764,040,351.36	177,425,914,937.65

1、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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
神华福建罗源湾储煤一体化发电厂工程	7,992,315,400.00	2,862,659,031.37	472,882,381.29	3,479,409.66		3,332,062,003.00
四川大渡河金川水电站	12,226,843,900.00	2,982,382,571.36	929,155,398.54			3,911,537,969.90
神华国华湖南永州电厂新建工程	7,425,650,000.00	2,334,820,873.63	1,462,717,737.00			3,797,538,610.63
黄骅南-大家洼铁路项目	11,345,255,300.00	10,575,541,808.22	107,081,912.57	3,645,000,000.00		7,037,623,720.79
玻璃沟、黑岱沟项目	4,872,723,633.96	4,872,723,633.96				4,872,723,633.96
榆林循环经济煤炭综合利用项目	20,469,821,100.00	10,184,830,113.30	1,365,527,238.11	9,475,278,257.29	288,647,433.52	1,786,431,660.60
射阳龙源风力 H2-300MW 项目	5,599,779,900.00	3,949,429,890.63	138,733,934.50	3,072,364,118.91		1,015,799,706.22
神华巴蜀江油 2 台 100 万燃煤机组新建工程	6,343,810,000.00	4,042,981,248.92	923,336,404.10	3,232,786,771.26		1,733,530,881.76
陕西德源府谷能源有限公司电厂二期 2X660MW 机组	4,082,850,000.00	3,344,673,345.84	68,137,567.87	3,364,834,279.17		47,976,634.54
河北龙源中保祺新项目	2,139,020,000.00	1,975,839,624.83	4,672,695.51	1,842,756,473.53		137,755,846.81

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合 计	82,498,069,233.96	47,125,882,142.06	5,472,245,269.49	24,636,499,309.82	288,647,433.52	27,672,980,668.21

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
神华福建罗源湾储煤一体化发电厂工程	41.71	41.71	293,568,715.51	89,817,140.20	4.56	自有资金及金融机构借款
四川大渡河金川水电站	37.06	37.06	543,295,580.78	59,667,456.14	4.20	自有资金及金融机构借款
神华国华湖南永州电厂新建工程	54.38	54.38	324,003,303.34	66,738,954.91	4.06	自有资金及金融机构借款
黄骅南-大家洼铁路项目	94.89	94.89	312,687,674.49	25,854,939.07	4.37	自有资金及金融机构借款
玻璃沟、黑岱沟项目	99.00	99.00	67,674,600.00			非金融机构借款
榆林循环经济煤炭综合利用项目	58.36	58.36	518,293,748.74	104,588,107.49	4.41	自有资金及金融机构借款
射阳龙源风力 H2-300MW 项目	81.00	81.00	120,427,872.45	28,104,227.48	4.24	金融机构借款
神华巴蜀江油 2 台 100 万燃煤机组新建工程	62.00	62.00	433,452,632.75	117,506,088.29	4.68	自有资金及金融机构借款
陕西德源府谷能源有限公司电厂二期 2X660MW 机组	83.57	83.57	19,921,187.37			自有资金及金融机构借款
河北龙源中保祺新项目	92.00	92.00	14,492,262.34	3,636,773.36	4.20	自有资金及金融机构借款
合 计			2,647,817,577.77	495,913,686.94		

2、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,680,325,639.10	5,923,982,227.14
预付材料款	746,703,857.11	140,546,591.81
其他	6,367,633,264.96	5,804,139,924.63
合 计	12,794,662,761.17	11,868,668,743.58

(二十四) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的期初、期末账面价值及本期增减变动情况

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	
				金额	数量
一、种植业	2,294,589.38		135,617.09	2,158,972.29	
其中：牧草	2,294,589.38		135,617.09	2,158,972.29	
合 计	2,294,589.38		135,617.09	2,158,972.29	

(二十五) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	6,221,893,017.56	1,681,369,228.43	259,311,022.10	7,643,951,223.89
其中：土地使用权	179,303,966.63	5,796,045.89		185,100,012.52
房屋及建筑物	753,567,031.93	143,871,788.79	74,955.86	897,363,864.86
机器运输办公设备	4,115,371,155.14	1,511,340,298.36	259,236,066.24	5,367,475,387.26
其他	1,173,650,863.86	20,361,095.39		1,194,011,959.25
二、累计折旧合计	1,777,991,106.75	609,589,494.10	136,494,787.16	2,251,085,813.69
其中：土地使用权	20,019,767.12	5,151,603.26		25,171,370.38
房屋及建筑物	215,137,276.91	86,701,130.03		301,838,406.94
机器运输办公设备	1,118,632,359.25	485,624,728.08	136,494,787.16	1,467,762,300.17
其他	424,201,703.47	32,112,032.73		456,313,736.20
三、账面净值合计	4,443,901,910.81			5,392,865,410.20
其中：土地使用权	159,284,199.51			159,928,642.14
房屋及建筑物	538,429,755.02			595,525,457.92
机器运输办公设备	2,996,738,795.89			3,899,713,087.09
其他	749,449,160.39			737,698,223.05
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	4,443,901,910.81			5,392,865,410.20
其中：土地使用权	159,284,199.51			159,928,642.14
房屋及建筑物	538,429,755.02			595,525,457.92
机器运输办公设备	2,996,738,795.89			3,899,713,087.09
其他	749,449,160.39			737,698,223.05

(二十六) 无形资产

1、无形资产分类

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	181,413,033,705.48	12,076,964,026.03	2,523,001,208.61	190,966,996,522.90
其中：软件	3,522,233,692.14	150,178,761.08	108,349,526.75	3,564,062,926.47
土地使用权	51,413,907,895.13	1,073,375,824.67	603,100,608.01	51,884,183,111.79
专利权	3,575,720,445.94	2,005,702.41	37,196,045.06	3,540,530,103.29
非专利技术	664,315,808.66	9,095,405.34	3,371,855.46	670,039,358.54
商标权	130,702.00			130,702.00
著作权	14,049,086.17			14,049,086.17
特许权	10,757,199,723.44	160,557,903.45	713,609,066.65	10,204,148,560.24
其他	111,465,476,352.00	10,681,750,429.08	1,057,374,106.68	121,089,852,674.40
二、累计摊销合计	39,283,616,689.55	2,166,928,719.65	579,393,495.35	40,871,151,913.85
其中：软件	1,753,244,709.66	105,408,610.99	39,854,209.83	1,818,799,110.82
土地使用权	9,970,623,464.68	550,081,357.55	107,223,948.21	10,413,480,874.02
专利权	1,322,921,028.81	82,832,397.28	36,289,643.95	1,369,463,782.14
非专利技术	472,571,590.82	19,222,015.06	363,986.11	491,429,619.77
商标权	96,434.88	5,556.84		101,991.72
著作权	1,426,102.13	696,926.82		2,123,028.95
特许权	2,446,205,676.49	182,856,240.54	377,412,620.14	2,251,649,296.89
其他	23,316,527,682.08	1,225,825,614.57	18,249,087.11	24,524,104,209.54
三、减值准备合计	5,967,016,793.87		1,056,370,354.20	4,910,646,439.67

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中： 软件	13,400,112.47			13,400,112.47
土地使用权	169,125,291.10			169,125,291.10
专利权	4,954,663.65			4,954,663.65
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	1,280,809,893.96			1,280,809,893.96
其他	4,498,726,832.69		1,056,370,354.20	3,442,356,478.49
四、账面价值合计	136,162,400,222.06			145,185,198,169.38
其中： 软件	1,755,588,870.01			1,731,863,703.18
土地使用权	41,274,159,139.35			41,301,576,946.67
专利权	2,247,844,753.48			2,166,111,657.50
非专利技术	191,744,217.84			178,609,738.77
商标权	34,267.12			28,710.28
著作权	12,622,984.04			11,926,057.22
特许权	7,030,184,152.99			6,671,689,369.39
其他	83,650,221,837.23			93,123,391,986.37

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十八）所有权和使用权受到限制的资产。

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
中国神华能源股份有限公司土地使用权	1,426,329,577.37	正在办理产权证
国家能源集团华北电力有限公司土地使用权	211,272,059.42	正在办理产权证
国家能源集团山东电力有限公司土地使用权	131,896,080.83	正在办理产权证
国电电力发展股份有限公司土地使用权	91,356,811.68	正在办理产权证
其他单位土地使用权	240,199,959.36	正在办理产权证
合 计	2,101,054,488.66	

(二十七) 开发出支

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	
勘探支出	1,343,333,479.93						1,343,333,479.93
试运行费	671,790,857.02	60,284,747.60			33,348,962.47		698,726,642.15
探矿权	245,896,604.58		237,415.80				246,134,020.38
智能大采高综采成套技术与装备集成研发	221,005,713.53		2,266,872.04				223,272,585.57
生产运营协同调度系统项目		154,466,426.00					154,466,426.00
泉州公司基于能级匹配的大容量机组高参数工业供热系统研究与工程示范	112,832,136.95	1,301,178.72					114,133,315.67
矿井油电混合动力运输供电与调度系统研究	96,699,487.01						96,699,487.01
研究试验费和网络信息服务费	89,774,997.69	277,358.49					90,052,356.18
神东矿区数字矿山建设关键设备研制和示范工程	55,847,012.30						55,847,012.30
其他项目	511,431,060.11	224,694,314.39	112,603,534.73	437,321,149.19	63,960,902.02	109,650,472.32	237,796,385.70
合 计	3,348,611,349.12	441,024,025.20	115,107,822.57	437,321,149.19	97,309,864.49	109,650,472.32	3,260,461,710.89

(二十八) 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
国家能源集团国源电力有限公司	17,623,946,365.52			17,623,946,365.52
国电电力发展股份有限公司	655,529,120.04			655,529,120.04
国华徐州发电有限公司	611,652,194.40			611,652,194.40
锡林郭勒盟锡林浩特煤矿	551,757,894.83			551,757,894.83
国电丰城发电有限公司	510,853,068.21			510,853,068.21
国电恩施水电开发有限公司	470,017,902.76			470,017,902.76
安徽马鞍山万能达发电有限责任公司	467,122,944.93			467,122,944.93
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	411,419,109.20			411,419,109.20
国电德宏大盈江水电开发有限公司	398,359,874.44			398,359,874.44
内蒙古平庄能源股份有限公司	398,243,651.30			398,243,651.30
曼兹铜铟镓硒技术有限公司	370,232,344.95			370,232,344.95
川民源水电开发有限公司	287,725,054.31			287,725,054.31
国电安顺投资有限公司	276,139,186.39			276,139,186.39
国电丹巴东谷河水电开发有限公司	240,812,000.00			240,812,000.00
四川启明星科技发展有限责任公司	237,491,689.24			237,491,689.24
国电东北环保产业集团有限公司	219,446,223.17			219,446,223.17
蒙东能源控股有限责任公司	178,559,356.42			178,559,356.42
四川革什扎水电开发有限责任公司	163,489,366.43			163,489,366.43
神华四川能源有限公司	155,334,144.55			155,334,144.55
国电四川民和水电投资有限公司	143,094,555.47			143,094,555.47
陕西神木化学工业有限公司	129,960,988.45			129,960,988.45
麻栗坡县三转湾发电有限责任公司	123,573,812.39			123,573,812.39
安徽安庆皖江发电有限责任公司	98,512,432.43			98,512,432.43
神华福能(福建龙岩)发电有限	98,301,431.68			98,301,431.68

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
责任公司				
攀枝花热水河电力开发有限公司	83,491,009.18			83,491,009.18
国电四川毛滩水电开发有限公司	80,932,072.29			80,932,072.29
乌海市天信精洗煤有限公司	78,557,218.59			78,557,218.59
攀枝花泽润电力开发有限公司	75,646,503.75			75,646,503.75
国电尼傲峡水电开发有限公司	56,281,229.37			56,281,229.37
国电海南大广坝发电有限公司	56,042,947.49			56,042,947.49
国电建始力源水电开发有限公司	52,515,043.52			52,515,043.52
国电银河水务股份有限公司	50,323,087.34		50,323,087.34	
其他小额单位汇总	918,882,137.83	1,161,900.88		920,044,038.71
合 计	26,274,245,960.87	1,161,900.88	50,323,087.34	26,225,084,774.41

注:

(1) 本集团所属子公司国家能源集团资本控股本年从中信聚信(北京)资本管理有限公司以支付对价 16,788,900.00 元取得了中电资产管理有限公司 50% 的股权, 合并日 50% 股权对应的被购买方可辨认净资产公允价值为 15,626,999.12 元, 故确认商誉 1,161,900.88 元。

(2) 本年因处置子公司国电银河水务股份有限公司终止确认而减少商誉原值 50,323,087.34 元。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家能源集团国源电力有限公司	12,159,756,317.48			12,159,756,317.48
国华徐州发电有限公司	611,652,194.40			611,652,194.40
锡林郭勒盟锡林浩特煤矿	551,757,894.83			551,757,894.83
曼兹铜铟镓硒技术有限公司	370,232,344.95			370,232,344.95
国电德宏大盈江水电开发有限公司	295,320,263.01			295,320,263.01
国电安顺投资有限公司	276,139,186.39			276,139,186.39
国电丹巴东谷河水电开发有限公司	240,812,000.00			240,812,000.00
四川启明星科技发展有限责任公司	214,561,000.00			214,561,000.00
蒙东能源控股有限责任公司	178,559,356.42			178,559,356.42
四川革什扎水电开发有限责任公司	163,489,366.43			163,489,366.43

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
国电四川民和水电投资有限公司	143,094,555.47			143,094,555.47
陕西神木化学工业有限公司	128,890,664.25			128,890,664.25
神华福能(福建龙岩)发电有限责任公司	98,301,431.68			98,301,431.68
国电四川毛滩水电开发有限公司	80,932,072.29			80,932,072.29
乌海市天信精洗煤有限公司	78,557,218.59			78,557,218.59
其他小额单位汇总	231,355,127.38			231,355,127.38
合 计	15,823,410,993.57			15,823,410,993.57

3、将商誉分摊到资产组

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

(2) 商誉的减值测试过程

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

(二十九) 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
土地补偿费	2,587,239,330.44	92,064,821.48	214,339,201.20	14,050,396.52	2,450,914,554.20
安置费	609,982,432.45		51,630,223.50		558,352,208.95
耕地占用税	541,616,769.16		11,977,080.78		529,639,688.38
采矿用地费用	528,548,442.32		19,214,464.80		509,333,977.52
探矿权	365,193,738.56		5,668,846.93		359,524,891.63

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
办公楼装修费	287,945,948.74	4,091,741.47	18,035,192.82	199,607.73	273,802,889.66
催化剂	212,185,631.54	68,993,148.06	47,963,803.67	12,202,878.78	221,012,097.15
水权转让费	224,280,000.00		5,340,000.00		218,940,000.00
其他费用	1,884,378,086.34	215,659,553.70	124,069,597.47	48,362,046.95	1,927,605,995.62
合 计	7,241,370,379.55	380,809,264.71	498,238,411.17	74,814,929.98	7,049,126,303.11

(三十) 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

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

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	7,063,776,110.92	31,765,580,283.88	7,092,890,940.70	32,535,806,152.69
资产减值准备	1,603,207,522.57	8,427,265,604.41	1,581,791,961.33	8,933,347,155.16
未实现利润	3,015,989,568.22	12,311,998,387.21	3,027,794,430.37	12,448,300,965.82
未支付的预提工资等	430,920,424.36	2,045,277,606.36	439,581,999.18	2,085,213,593.56
可抵扣亏损	167,914,502.41	981,280,222.61	210,638,776.35	1,136,158,257.96
其他	1,845,744,093.36	7,999,758,463.29	1,833,083,773.47	7,932,786,180.19
二、递延所得税负债	11,600,491,503.36	46,389,592,594.36	11,452,592,832.88	46,207,161,640.31
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	18,488,874.93	73,955,499.69	17,008,809.59	68,035,238.33
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	853,187,601.67	3,415,846,516.52	544,086,289.26	2,179,418,018.16
其他	10,728,815,026.76	42,899,790,578.15	10,891,497,734.03	43,959,708,383.82

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	69,092,771,964.59	70,735,419,750.04
可抵扣亏损	97,538,678,213.48	95,061,105,443.00
合 计	166,631,450,178.07	165,796,525,193.04

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

①互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	期末互抵后的递延所得税资产或负债	期末互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异	期初互抵后的递延所得税资产或负债	期初互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	4,881,661,782.72	24,898,247,320.18	4,674,150,929.32	23,006,956,102.91
资产减值准备	2,554,538,089.22	12,400,026,347.44	2,556,656,103.36	12,314,087,596.83
未实现利润	1,373,384,650.42	6,708,852,012.80	1,196,107,556.38	5,700,879,508.95
未支付的预提工资等	100,601,285.63	430,178,207.31	121,678,885.92	512,432,381.33
可抵扣亏损	44,880,986.25	179,523,944.99	44,880,986.25	179,523,944.99
其他	808,256,771.20	5,179,666,807.64	754,827,397.41	4,300,032,670.81
二、递延所得税负债	1,227,188,772.35	7,624,793,408.85	1,187,213,979.68	5,020,310,496.59
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,995,964.37	13,306,429.11	1,995,964.37	13,306,429.11
固定资产折旧、无形资产摊销	742,760,788.74	4,596,286,859.49	770,945,259.13	3,336,500,113.06
其他	482,432,019.24	3,015,200,120.25	414,272,756.18	1,670,503,954.42

②递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
递延所得税资产	-393,985,293.22
递延所得税负债	-393,985,293.22

(三十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
服务特许权应收款	10,666,609,189.98	11,049,496,816.31
待抵税费及预缴税费重分类	7,480,071,297.22	8,322,896,432.96
预付矿区前期支出	8,316,358,246.46	8,017,067,921.85
股权收购预付款	540,681,050.28	662,687,728.90
未实现售后回租收益	323,328,591.04	494,921,439.22
股权分置流通权	322,075,972.43	322,075,972.43
其他	3,602,230,029.98	4,325,470,633.21
减：一年内到期部分（附注八、十二）	3,039,892,046.62	2,357,549,376.43
合 计	28,211,462,330.77	30,837,067,568.45

(三十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	208,484,289,466.18	180,370,858,772.49
质押借款	3,949,283,200.17	3,470,214,623.15
保证借款	9,419,377,337.84	7,566,543,633.09
抵押借款	90,000,000.00	172,000,000.00
合 计	221,942,950,004.19	191,579,617,028.73

(三十三) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
利率掉期	214,603,522.64	234,435,815.99
合 计	214,603,522.64	234,435,815.99

(三十四) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,957,965,366.98	19,439,206,749.13
银行承兑汇票	921,401,856.01	1,482,466,486.91
合 计	17,879,367,222.99	20,921,673,236.04

(三十五) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	72,196,397,241.19	75,629,900,236.66
1-2年（含2年）	7,808,228,251.88	7,877,173,055.62
2-3年（含3年）	3,774,394,775.93	4,340,215,255.51
3年以上	10,305,554,873.31	8,013,907,440.19
合 计	94,084,575,142.31	95,861,195,987.98

其中：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
新疆维吾尔自治区自然资源厅	1,970,838,000.00	尚未结算
远景能源有限公司	420,293,889.55	尚未结算
宁夏建投城市运营管理公司	386,846,860.00	工程保证金，未达到付款条件
上海电气风电集团股份有限公司	294,760,349.36	工程款，不满足付款条件
四川省扶贫开发局	263,714,056.00	尚未结算
新疆金风科技股份有限公司	234,897,909.21	尚未结算
宁波东方电缆股份有限公司	179,970,844.31	尚未结算
宁夏回族自治区水利厅	146,165,000.00	尚未结算
新疆海装风电设备有限公司	144,730,999.25	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郑州煤矿机械集团股份有限公司	177,540,513.09	尚未结算
合 计	4,219,758,420.77	—

(三十六) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,149,193,104.15	2,473,901,402.90
1年以上	407,531,864.17	1,239,082,646.19
合 计	4,556,724,968.32	3,712,984,049.09

2、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
海南鲲宇电力燃料有限公司	8,500,000.00	尚未结算
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	8,000,000.00	尚未结算
广州东送能源集团有限责任公司	5,000,000.00	尚未结算
合 计	21,500,000.00	—

(三十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
已收客户对价而应向客户转让商品的义务	14,477,731,591.03	12,602,968,504.89
合 计	14,477,731,591.03	12,602,968,504.89

(三十八) 吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	期初余额
定期存款（含通知存款）		500,000,000.00
其中：公司存款		500,000,000.00
合 计		500,000,000.00

(三十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,806,228,359.96	40,330,178,221.75	31,652,078,553.49	17,484,328,028.22
二、离职后福利-设定提存计划	637,603,678.32	5,275,277,332.27	5,107,400,578.71	805,480,431.88
三、辞退福利	141,785,071.49	11,646,659.53	94,679,988.18	58,751,742.84
四、其他	63,077,687.32	1,307,767.30	6,226,855.67	58,158,598.95
合 计	9,648,694,797.09	45,618,409,980.85	36,860,385,976.05	18,406,718,801.89

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,911,949,746.19	28,569,889,428.99	20,286,452,868.02	11,195,386,307.16
二、职工福利费	174,139,262.46	2,341,473,674.54	2,220,396,817.67	295,216,119.33
三、社会保险费	2,035,291,948.47	3,116,200,856.87	3,162,366,542.10	1,989,126,263.24
其中：医疗保险费	1,967,443,001.53	2,747,363,858.15	2,796,914,914.81	1,917,891,944.87
工伤保险费	50,858,288.79	229,174,250.71	219,208,300.09	60,824,239.41
生育保险费	16,870,862.18	71,319,424.87	77,780,208.09	10,410,078.96
其他	119,795.97	68,343,323.14	68,463,119.11	
四、住房公积金	147,348,315.93	2,571,853,902.97	2,592,160,037.03	127,042,181.87
五、工会经费和职工教育经费	3,423,050,091.58	949,981,051.80	740,551,418.58	3,632,479,724.80
六、其他短期薪酬	114,448,995.33	2,780,779,306.58	2,650,150,870.09	245,077,431.82
合计	8,806,228,359.96	40,330,178,221.75	31,652,078,553.49	17,484,328,028.22

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	327,498,205.30	3,278,388,215.28	3,140,414,843.37	465,471,577.21
二、失业保险费	74,376,464.97	138,606,264.93	136,267,670.87	76,715,059.03
三、企业年金缴费	235,711,789.80	1,854,814,189.11	1,829,551,764.85	260,974,214.06
四、其他	17,218.25	3,468,662.95	1,166,299.62	2,319,581.58
合计	637,603,678.32	5,275,277,332.27	5,107,400,578.71	805,480,431.88

(四十) 应交税费

项 目	期初余额(账面)	期初余额(报表)	本期应交	本期已交	期末余额(账面)	期末余额(报表)
增值税	-14,118,348,450.10	3,635,187,341.11	22,161,556,077.57	20,593,489,623.32	-12,550,281,995.85	3,898,583,477.90
消费税	884,346,456.34	884,346,456.34	1,257,966,696.04	1,970,792,296.74	171,520,855.64	171,520,855.64
资源税	1,189,401,966.15	1,189,403,268.88	7,248,474,031.91	7,126,580,971.46	1,311,295,026.60	1,311,296,329.33
企业所得税	8,791,339,381.16	9,521,452,365.26	10,828,468,829.42	14,810,451,636.82	4,809,356,573.76	5,825,726,067.51
城市维护建设税	247,931,509.32	254,646,153.94	1,199,134,751.72	1,172,627,063.79	274,439,197.25	290,231,636.12
房产税	226,500,430.08	231,846,852.74	759,148,272.42	788,011,678.98	197,637,023.52	236,120,288.46
土地使用税	391,677,175.95	398,829,205.01	881,150,538.20	875,072,393.36	397,755,320.79	422,218,554.06
个人所得税	1,014,807,119.73	1,022,852,948.53	537,059,855.31	1,411,337,850.64	140,529,124.40	156,276,546.08
教育费附加(含地方教育费附加)	239,712,599.78	244,811,755.35	1,133,933,259.91	1,084,092,241.32	289,553,618.37	302,593,183.05
其他税费	2,945,316,642.18	2,842,411,775.72	2,619,317,005.17	3,386,480,314.81	2,178,153,332.54	2,253,970,946.33
合 计	1,812,684,830.59	20,225,788,122.88	48,626,209,317.67	53,218,936,071.24	-2,780,041,922.98	14,868,537,884.48

(四十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,099,326.02	15,215,144.33
应付股利	2,737,963,551.63	3,174,591,000.17
其他应付款项	54,523,508,242.67	40,884,251,014.30
合计	57,279,571,120.32	44,074,057,158.80

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应支付但尚未支付的利息	18,099,326.02	15,215,144.33
合计	18,099,326.02	15,215,144.33

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,737,963,551.63	3,174,591,000.17
其中：中国信达资产管理股份有限公司	1,073,502,810.08	1,073,502,810.08
陕西煤业化工集团府谷能源开发有限公司	411,458,818.28	736,142,793.97
福建省鸿山热电有限责任公司	239,481,030.40	
胜科黄骅风电有限公司	144,771,027.87	144,771,027.87
其他单位	868,749,865.00	1,220,174,368.25
合计	2,737,963,551.63	3,174,591,000.17

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
保证金、押金、质保金	11,386,726,726.84	8,225,265,805.64
应付社保及住房公积金等	1,370,838,451.25	1,302,269,927.81
政府往来	1,340,297,431.51	1,141,850,162.91
三供一业移交费用	454,580,510.55	112,692,573.19
应付破产费用	73,906,400.00	73,906,400.00
其他	39,897,158,722.52	30,028,266,144.75
合计	54,523,508,242.67	40,884,251,014.30

②账龄超过1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
新疆维吾尔自治区国土资源交易中心	558,533,500.00	按合同节点付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆维吾尔自治区自然资源厅	533,954,010.00	未到结算期
上海电气风电集团股份有限公司	474,974,246.40	未到结算期
中国天辰工程有限公司	296,275,431.88	未到结算期
东华工程科技股份有限公司	165,873,421.83	未到结算期
内蒙古扎鲁特旗兴塔矿业有限责任公司	150,493,409.00	未到结算期
迪庆州小中甸水利枢纽工程开发投资有限责任公司	138,033,888.09	未到结算期
宜兴华永电机有限公司	129,798,267.92	未到结算期
中国联合工程有限公司	129,704,710.38	未到结算期
上海电气集团股份有限公司	125,149,505.95	未到结算期
合 计	2,702,790,391.45	—

(四十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注八、(四十四))	49,149,635,082.33	47,310,128,169.33
一年内到期的应付债券(附注八、(四十五))	14,990,062,034.00	32,142,225,651.45
一年内到期的租赁负债(附注八、(四十六))	330,997,932.51	329,762,190.64
一年内到期的长期应付款	4,426,361,355.01	5,005,860,401.27
一年内到期的其他长期负债	27,302,758,087.21	24,127,153,549.69
合 计	96,199,814,491.06	108,915,129,962.38

(四十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	21,162,948,818.43	37,558,418,377.78
待转出销项税额	294,185,822.84	131,861,721.21
其他	114,000,007.74	254,667,101.22
合 计	21,571,134,649.01	37,944,947,200.21

(四十四) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	331,036,890,793.42	302,816,500,469.94
质押借款	45,414,958,983.99	51,162,906,796.18
保证借款	26,400,629,135.64	25,507,916,965.25
抵押借款	25,560,408,053.29	24,576,268,271.43
小 计	428,412,886,966.34	404,063,592,502.80
减：一年内到期部分(附注八、(四十二))	49,149,635,082.33	47,310,128,169.33

借款类别	期末余额	期初余额
合 计	379,263,251,884.01	356,753,464,333.47

(四十五) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
13 神华中票第一期	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
16 神华中票第二期	8,400,000,000.00	8,400,000,000.00
2020 年第四期公司债 50 亿元	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国家能源集团 (2019) 163 号 19CHNE03	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
2021 年第一期中期票据	5,000,000,000.00	
21CHNE01	4,500,150,070.49	
GC 国能 01	4,500,150,070.49	
应付美元债券	3,218,509,195.91	3,241,084,394.97
国家能源集团 2019 年公开发行公司债券 (第四期)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他债券	55,917,586,717.19	82,893,120,337.03
小 计	104,536,396,054.08	117,534,204,732.00
减：一年内到期部分 (附注八、(四十二))	14,990,062,034.00	32,142,225,651.45
合 计	89,546,334,020.08	85,391,979,080.55

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限(月)	发行金额	期初余额
13 神华中票第一期	10,000,000,000.00	2013-3-25	60	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
16 神华中票第二期	8,400,000,000.00	2016-2-26	60	8,400,000,000.00	8,400,000,000.00
2020 年第四期公司债 50 亿元	5,000,000,000.00	2020-8-26	36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国家能源集团 (2019) 163 号 19CHNE03	5,000,000,000.00	2019-09-18	36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
2021 年第一期中期票据	5,000,000,000.00	2021-06-01	36	5,000,000,000.00	
21CHNE01	5,000,000,000.00	2021-06-11	36	5,000,000,000.00	
GC 国能 01	5,000,000,000.00	2021-03-01	36	5,000,000,000.00	
应付美元债券	500,000,000.00	2015-1-20	120	500,000,000.00	3,241,084,394.97
国家能源集团 2019 年公开发行公司债券（第四期）	3,000,000,000.00	2019-10-18	36	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他债券	86,394,933,000.00	—	—	86,302,519,342.70	82,893,120,337.03
小 计	133,294,933,000.00	—	—	133,202,519,342.70	117,534,204,732.00
减：一年内到期部分年末余额（附注八、（四十二））	38,938,120,000.00	—	—	38,887,495,000.00	32,142,225,651.45
合 计	94,356,813,000.00	—	—	94,315,024,342.70	85,391,979,080.55

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 神华中票第一期					10,000,000,000.00
16 神华中票第二期					8,400,000,000.00

债券名称	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 年第四期公司债 50 亿元					5,000,000,000.00
国家能源集团 (2019) 163 号 19CHNE03					5,000,000,000.00
2021 年第一期中期票据	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
21CHNE01	4,500,000,000.00		-150,070.49		4,500,150,070.49
GC 国能 01	4,500,000,000.00		-150,070.49		4,500,150,070.49
应付美元债券			22,575,199.06		3,218,509,195.91
国家能源集团 2019 年公开发行公司债券 (第四期)					3,000,000,000.00
其他债券	4,000,000,000.00	-44,285,919.04	-3,365,011.53	30,934,612,712.33	55,917,586,717.19
小 计	18,000,000,000.00	-44,285,919.04	18,910,046.55	30,934,612,712.33	104,536,396,054.08
减：一年内到期部分年末余额（附注八、（四十二））	2,800,000,000.00	-63,101,555.59	-2,734,015.46	23,907,095,147.67	14,990,062,034.00
合 计	15,200,000,000.00	18,815,636.55	21,644,062.01	7,027,517,564.66	89,546,334,020.08

(四十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,567,187,328.35	1,519,101,496.82
未确认的融资费用	337,325,128.10	290,658,946.37
重分类至一年内到期的非流动负债(附注八、(四十二))	330,997,932.51	329,762,190.64
租赁负债净额	1,898,864,267.74	898,680,359.81

(四十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	27,402,428,599.24	4,975,148,593.85	4,375,239,228.78	28,002,337,964.31
专项应付款	2,176,851,862.12	907,589,446.63	766,641,426.92	2,317,799,881.83
合计	29,579,280,461.36	5,882,738,040.48	5,141,880,655.70	30,320,137,846.14

1、长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
宁夏回族自治区自然资源厅	9,118,363,823.50	9,484,046,793.60
国网国际融资租赁有限公司	2,992,943,459.64	4,407,163,109.81
内蒙古自治区自然资源厅	1,779,798,323.15	1,666,970,085.82
锡盟乌拉盖管理区财政局	1,481,439,440.00	1,481,439,440.00
锡林郭勒盟自然资源局	1,329,152,015.14	1,312,053,584.87
合计	16,701,697,061.43	18,351,673,014.10

2、专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“三供一业”移交补助支出	1,620,248,440.02	867,643,919.49	718,021,795.69	1,769,870,563.82
建设工程资金	154,757,305.29	14,000,000.00	1,111,280.65	167,646,024.64
褐煤能源局资金	84,672,226.68			84,672,226.68
国家拨款	47,514,709.21	3,906,373.33	1,200,000.00	50,221,082.54
安全生产预防及应急专项资金	18,105,398.66			18,105,398.66
合计	1,925,298,079.86	885,550,292.82	720,333,076.34	2,090,515,296.34

(四十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	297,895,058.30	4,425,655.78		302,320,714.08
二、辞退福利	118,099,620.82		682,438.89	117,417,181.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、其他长期福利	3,505,409,626.13	530,961.73	238,063,740.21	3,267,876,847.65
合计	3,921,404,305.25	4,956,617.51	238,746,179.10	3,687,614,743.66

(四十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	7,504,830,663.62	7,275,571,551.84
对外提供担保	160,408,488.12	160,408,488.12
未决诉讼	195,390,212.82	246,922,489.24
产品质量保证	461,085,827.86	495,729,958.16
待执行的亏损合同	20,664,774.53	20,664,774.53
其他	962,166,175.70	817,366,971.43
合计	9,304,546,142.65	9,016,664,233.32

注： 1、弃置费用主要系中国神华能源股份有限公司所属分公司神东煤炭分公司预提复垦费用。

2、关于未决诉讼确认预计负债详细披露情况详见附注九、或有事项。

3、产品质量保证金主要系本集团所属国电科技环保集团股份有限公司及所属子公司计提的产品质量保证金。

(五十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少入损益	期末余额
一、政府补助	7,036,545,140.86	316,960,962.68	492,964,268.98	6,860,541,834.56
其中：水电专项资金	1,139,831,153.03		20,341,575.78	1,119,489,577.25
万泉河红岭水利枢纽工程中央预算内投资定额补助	1,080,000,000.00		2,033,345.46	1,077,966,654.54
矿产资源综合利用示范基地建设	752,702,042.68		4,005,077.10	748,696,965.58
工程技术改造补助	514,040,210.78	37,452,000.00	15,650,443.66	535,841,767.12
财政扶持奖励	490,268,237.24	6,567,979.07	36,426,308.50	460,409,907.81
国补资金	426,433,253.08	9,585,482.90	16,764,146.69	419,254,589.29
节能减排专项资金	443,292,743.94	4,500,000.00	67,547,635.27	380,245,108.67
去产能关停/处置僵尸企业奖补安置资金	225,157,285.64		175,283.02	224,982,002.62
水权转让费	224,280,000.00		5,340,000.00	218,940,000.00
机组脱硫(硝)专项资金	236,017,127.38		23,349,330.21	212,667,797.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少入损益	期末余额
供热管网建设补贴	287,020,514.70	9,740,000.00	127,103,622.38	169,656,892.32
排污费专项资金补助	154,347,430.45	24,507,000.00	11,636,038.53	167,218,391.92
耕地占用税返还	156,882,132.87		461,307.09	156,420,825.78
热电联产建设项目	130,894,593.53		8,166,839.96	122,727,753.57
除尘器改造项目	32,061,558.47	83,421,880.10	5,942,664.77	109,540,773.80
二线船闸建设补偿项目	67,463,756.19	32,336,243.81		99,800,000.00
潮汐海洋能项目	89,355,405.72		499,324.32	88,856,081.40
金太阳工程补贴	80,174,886.01	4,180,000.00	2,894,935.41	81,459,950.60
机组供热改造专项补贴	20,059,589.29		662,321.47	19,397,267.82
储灰库建设项目	16,695,419.59			16,695,419.59
百万吨智能制造	14,866,704.52	473,400.00	563,283.02	14,776,821.50
财政贴息资金	16,033,916.42		5,028,817.63	11,005,098.79
土地收储资金	100,000,000.00		100,000,000.00	
其他政府补助	338,667,179.33	104,196,976.80	38,371,968.71	404,492,187.42
二、融资租赁	43,819,467.17	9,964,553.55	15,761,080.07	38,022,940.65
三、其他	1,748,207,801.82	32,464,079.53	85,806,789.16	1,694,865,092.19
合计	8,828,572,409.85	359,389,595.76	594,532,138.21	8,593,429,867.40

(五十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中期票据	7,499,119,469.20	9,682,379,366.88
资产支持票据	541,507,800.00	1,159,674,800.00
待转销项税额	415,413,277.86	381,239,314.40
其他	550,000.00	78,193,571.91
合计	8,456,590,547.06	11,301,487,053.19

(五十二) 实收资本

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

(五十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本) 溢价	66,795,317,506.24	1,513,443,600.00		68,308,761,106.24
二、其他资本公积	18,467,113,441.79	102,060,122.63	4,850,196,831.28	13,718,976,733.14
合计	85,262,430,948.03	1,615,503,722.63	4,850,196,831.28	82,027,737,839.38
其中：国有独享资本公积	181,374,409.58			181,374,409.58

(五十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,957,272,100.82	2,031,872,303.51	1,130,893,661.90	8,858,250,742.43
维简费	4,584,752,696.46	1,510,775,952.73	847,896,073.60	5,247,632,575.59
其他	216,148,357.25	24,017,796.63	22,039,107.48	218,127,046.40
合计	12,758,173,154.53	3,566,666,052.87	2,000,828,842.98	14,324,010,364.42

(五十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	23,828,658,344.19			23,828,658,344.19
合计	23,828,658,344.19			23,828,658,344.19

(五十六) 一般风险准备

项目	期初余额	期末余额
一般风险准备	1,669,141,177.66	1,669,141,177.66
合计	1,669,141,177.66	1,669,141,177.66

(五十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	173,083,709,969.35	152,950,489,985.59
本期增加额	23,348,704,618.05	10,465,530,556.91
其中：本期净利润转入	21,230,923,944.62	11,197,500,830.32
其他调整因素	2,117,780,673.43	-731,970,273.41
本期减少额	1,004,483,426.75	905,691,880.03
本期分配现金股利数	1,000,000,000.00	900,000,000.00
其他减少	4,483,426.75	5,691,880.03
本期期末余额	195,427,931,160.65	162,510,328,662.47

(五十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	307,986,909,165.66	221,298,352,857.41	241,912,406,862.73	167,505,120,811.96
其他业务小计	4,363,775,297.58	2,516,153,492.07	5,809,509,037.20	4,260,486,311.87
合 计	312,350,684,463.24	223,814,506,349.48	247,721,915,899.93	171,765,607,123.83

(五十九) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	310,487,128.99	897,905,760.37
存放同业	166,493,182.79	719,102,421.13
存放中央银行	38,159,756.88	14,995,200.66
拆出资金	4,633,888.90	
买入返售金融资产	64,972,102.53	
发放贷款及垫款	7,346,384.21	
其他	28,881,813.68	163,808,138.58
利息支出	307,374,764.54	218,916,993.19
拆入资金	125,277.78	
吸收存款		174,778,194.07
卖出回购金融资产	5,946,477.18	
发行债券	38,425,014.92	18,071,596.07
其他	262,877,994.66	26,067,203.05
利息净收入	3,112,364.45	678,988,767.18

(六十) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	129,911,625.88	131,257,543.85
结算与清算手续费	192,581.59	
代理业务手续费	3,536,443.20	689,143.07
顾问和咨询费	24,672,823.96	14,986,314.27
其他	101,509,777.13	115,582,086.51
手续费及佣金支出	3,821,405.05	5,003,247.08
手续费支出	3,821,405.05	5,003,247.08
手续费及佣金净收入	126,090,220.83	126,254,296.77

(六十一) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售佣金及服务费	835,829,638.61	1,122,235,522.77
运输费	474,237,347.47	258,597,624.79
装卸费	78,760,018.92	56,571,438.09
业务经费	14,723,317.08	39,677,777.74
仓储保管费	23,775,563.95	21,897,021.57
其他	419,591,570.98	143,407,207.66
合 计	1,846,917,457.01	1,642,386,592.62

2、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,477,097,267.93	6,255,823,157.22
修理费	659,373,122.85	681,207,919.46
折旧及摊销	899,124,493.02	906,393,048.43
租赁费	229,736,871.49	246,023,461.82
公共事业费	210,277,049.82	168,245,259.92
税费	152,485,565.52	155,020,758.43
党建工作经费	153,461,177.43	152,941,997.41
聘请中介机构费用	98,099,368.47	149,495,422.96
劳务费	67,792,372.15	108,159,536.78
其他	1,578,653,487.72	1,564,471,734.78
合 计	11,526,100,776.40	10,387,782,297.21

3、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,892,446,271.08	16,577,004,043.34
减： 利息收入	1,563,312,715.27	705,341,674.00
汇兑损益	-232,475,749.51	4,822,012.89
其他	943,235,638.40	609,139,885.45
合 计	14,039,893,444.70	16,485,624,267.68

(六十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、 政府补助	1,175,646,501.44	1,000,370,878.15

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	183,171,550.69	187,281,748.80
稳岗补贴	22,058,485.45	56,958,430.71
增值税即征即退、进项税额加计抵减等税收优惠	778,737,782.88	561,560,915.80
其他	191,678,682.42	194,569,782.84
二、个税手续费返还	27,818,500.51	30,077,398.06
三、其他	135,745,827.36	145,000,135.26
合 计	1,339,210,829.31	1,175,448,411.47

(六十三) 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	1,161,956,247.61	529,693,261.75
处置长期股权投资产生的投资收益	17,391,787.84	3,688,522,200.46
持有交易性金融资产区间取得的投资收益	47,055,744.87	8,027,831.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	162,095,256.99	490,186,539.93
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		1,515,132.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益		5,118,014.99
可供出售金融资产等取得的投资收益		207,389,628.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益		7,755,414.08
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	75,281,855.34	3,478,594.11
其他债权投资持有期间的利息收益	167,204,149.53	45,309,224.32
其他债权投资处置收益	683,400.73	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	2,070,341.97	
其他	-8,382,870.02	390,984,048.04
合 计	1,625,355,914.86	5,377,979,890.69

(六十四) 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	139,193,268.41	8,149,998.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,958,053.87
交易性金融负债	25,259,724.83	-50,000,000.00
合 计	164,452,993.24	10,108,052.67

(六十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-321,958,920.11	-4,291,314,322.08
其他		29,252,677.13
合计	-321,958,920.11	-4,262,061,644.95

注：上表中，损失以“-”号填列。

(六十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		40,050,766.07
存货跌价损失	26,015,623.42	-15,970,363.44
可供出售金融资产减值损失		1,246,362.22
长期股权投资减值损失		-1,209,642,691.85
固定资产减值损失	-5,547,059.43	-683,438.20
在建工程减值损失	-408,765.34	-6,173,545.67
无形资产减值损失		-1,266,666.67
其他减值损失		1,028,779,953.51
合计	20,059,798.65	-163,659,624.03

(六十七) 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
无形资产处置利得	589,302,556.88	36,645,429.31	589,302,556.88
固定资产处置利得	48,182,079.13	70,109,251.97	48,182,079.13
在建工程处置利得	206,858.48	1,649,671.70	206,858.48
合计	637,691,494.49	108,404,352.98	637,691,494.49

(六十八) 营业外收入

1、营业外收入类别

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
与企业日常活动无关的政府补助	82,852,009.81	185,873,029.38	82,852,009.81
违约赔偿收入	145,391,100.93	42,461,703.79	145,391,100.93
罚款利得	74,993,079.46	45,832,761.68	74,993,079.46
非流动资产毁损报废利得	81,231,114.85	28,745,231.74	81,231,114.85
非同一控制企业合并利得	5,040,664.50	12,150.00	5,040,664.50

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
接受捐赠	496,411.38	4,081,778.05	496,411.38
其他	377,414,288.90	201,405,674.81	377,414,288.90
合 计	767,418,669.83	508,412,329.45	767,418,669.83

注：其他主要为确实无法支付的应付款项核销利得、保险公司赔款等。

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	37,103,691.52	25,753,706.46
去产能补贴	14,452,763.30	30,392,574.73
政府奖励	2,274,470.18	54,893,701.46
其他	29,021,084.81	74,833,046.73
合 计	82,852,009.81	185,873,029.38

(六十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	143,544,410.70	134,904,191.73	143,544,410.70
非流动资产毁损报废损失	93,386,154.94	67,213,336.64	93,386,154.94
对外捐赠支出	91,919,942.47	94,563,652.76	91,919,942.47
其他	79,484,878.32	218,590,873.57	79,484,878.32
合 计	408,335,386.43	515,272,054.70	408,335,386.43

(七十) 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	11,932,257,777.43	11,000,542,246.65
递延所得税调整	-396,527,488.16	128,312,051.37
合 计	11,535,730,289.27	11,128,854,298.02

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	50,042,570,776.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,510,642,694.09
子公司适用不同税率的影响	-2,988,058,086.07
调整以前期间所得税的影响	-1,760,323,139.97

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	-347,570,350.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,341,198,811.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-683,597,501.94
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	1,463,437,861.59
所得税费用	11,535,730,289.27

(七十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得稅	税后净額	税前金额	所得稅	税后净額
一、不能重分类进损益的其他综合收益	960,009,712.70	250,046,830.20	709,962,882.50	-14,322,709.07	-595,439.53	-13,727,269.54
1、重新计量设定受益计划变动额	-1,475,650.94		-1,475,650.94	-1,391,775.62		-1,391,775.62
2、其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	961,485,363.64	250,046,830.20	711,438,533.44	-12,930,933.45	-595,439.53	-12,335,493.92
二、将重分类进损益的其他综合收益	65,635,982.57		65,635,982.57	-216,142,275.05	-1,455,980.19	-214,686,294.86
1、权益法下可转损益的其他综合收益	4,123,693.23		4,123,693.23	-54,021,783.89		-54,021,783.89
2、其他债权投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	2,801,065.59		2,801,065.59			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧金融工具准则适用）				-122,835,004.00	-1,455,980.19	-121,379,023.81
4、外币财务报表折算差额	58,711,223.75		58,711,223.75	-39,285,487.16		-39,285,487.16
三、其他综合收益合计	1,025,645,695.27	250,046,830.20	775,598,865.07	-230,464,984.12	-2,051,419.72	-228,413,564.40

(七十二) 债务重组

1、本集团作为债权人进行的债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	481,427.44	481,427.44	—	—

(七十三) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为-232,475,749.51元，即汇兑净收益为232,475,749.51元，其中主要为中国神华能源股份有限公司计入当期损益的汇兑差额为-268,364,228.01元，龙源电力集团公司计入当期损益的汇兑差额为32,059,589.04元，国华能源投资有限公司计入当期损益的汇兑差额为1,999,187.28元，国家能源集团资本控股有限公司计入当期损益的汇兑差额为1,338,798.33元。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为0元。

(七十四) 租赁

1、融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	34,467,073.03
租赁投资净额的融资收益	129,374,715.33
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,553,256,299.43
第1年	356,513,902.61
第2年	471,627,552.02
第3年	247,474,383.66
第4年	228,763,020.23
第5年	248,877,440.91
5年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,553,256,299.43
减：未实现融资收益	129,374,715.33
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	1,423,881,584.10

2、经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	9,695,744.45
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	9,695,744.45
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	13,520,718.02
第1年	6,101,779.18
第2年	4,314,745.20
第3年	3,104,193.64
第4年	
第5年	
5年以上	

(七十五) 分部信息

1、按经营分部披露信息

项 目	煤炭业务		发电业务		运输业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	162,728,181,045.91	100,885,588,705.26	176,808,798,379.55	150,638,881,972.43	28,759,856,716.29	23,858,032,948.32
其中：对外交易收入	93,096,082,337.67	69,039,813,946.47	173,640,965,166.60	148,110,865,400.27	7,115,814,971.37	3,805,544,034.08
分部间交易收入	69,632,098,708.24	31,845,774,758.79	3,167,833,212.95	2,528,016,572.16	21,644,041,744.92	20,052,488,914.24
二、对联营和合营企业的投资收益	1,304,583,269.56	45,539,317.65	1,061,774,706.88	594,864,137.22		2,406,900.49
三、资产减值损失	13,921,715.90	9,310,911.52	13,478,440.59	13,104,938.53	1,720.00	-6,330,926.21
四、信用减值损失	29,664,829.71	-267,025,887.09	-328,279,205.31	-4,458,687,417.57	2,580,379.60	8,518.22
五、折旧费和摊销费	10,177,314,823.15	9,877,816,742.84	25,241,453,837.15	26,857,713,550.83	2,140,705,048.56	1,644,654,393.29
六、利润总额	26,661,999,351.58	20,636,554,951.04	18,365,449,306.85	20,875,454,832.17	11,162,045,828.64	9,197,666,567.43
七、所得税费用	3,782,201,414.42	3,870,033,542.78	4,063,540,227.28	4,037,624,993.77	2,352,935,954.91	2,301,536,700.70
八、净利润	22,879,797,937.16	16,766,521,408.26	14,301,909,079.57	16,837,829,838.40	8,809,109,873.73	6,896,129,866.73
九、资产总额	515,087,857,184.63	451,645,689,883.83	1,238,729,976,680.08	1,211,554,497,300.28	163,955,784,922.26	160,809,034,714.13
十、负债总额	252,811,844,131.30	244,165,700,952.62	736,588,102,735.71	731,200,470,646.83	52,565,168,967.64	49,312,040,299.61
十一、其他重要的非现金项目	481,993,812.82	336,076,063.04	472,422,357.24	239,511,516.19	109,776,808.21	26,105,813.51
其中：其他非现金费用	283,858,434.97	60,453,275.91	170,340,340.23	136,691,375.39	109,776,808.21	23,698,913.02
权益法核算增加额	198,135,377.85	275,622,787.13	302,082,017.01	102,820,140.80		2,406,900.49

(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	53,970,457,935.37	39,476,180,365.43	109,476,210,859.01	66,107,604,787.29	312,791,083,218.11	248,751,079,204.15
其中：对外交易收入	38,938,220,742.47	27,794,855,823.33			312,791,083,218.11	248,751,079,204.15
分部间交易收入	15,032,237,192.90	11,681,324,542.10	109,476,210,859.01	66,107,604,787.29		
二、对联营和合营企业的投资收益	255,775,548.67	415,902,399.52	1,460,177,277.50	529,019,493.13	1,161,956,247.61	529,693,261.75
三、资产减值损失	-7,342,077.84	28,591,398.65		208,335,946.52	20,059,798.65	-163,659,624.03
四、信用减值损失	453,274,659.44	-100,495,075.86	479,199,583.55	-564,138,217.35	-321,958,920.11	-4,262,061,644.95
五、折旧费和摊销费	2,268,806,270.50	2,661,955,874.70	335,274,933.01	906,154,135.33	39,493,005,046.35	40,135,986,426.33
六、利润总额	2,769,226,764.20	-3,990,031,051.40	8,916,150,474.90	8,089,147,650.03	50,042,570,776.37	38,630,497,649.21
七、所得税费用	1,609,135,323.80	1,309,773,405.46	272,082,631.14	390,114,344.69	11,535,730,289.27	11,128,854,298.02
八、净利润	1,160,091,440.40	-5,299,804,456.86	8,644,067,843.76	7,699,033,305.34	38,506,840,487.10	27,501,643,351.19
九、资产总额	1,284,707,778,280.52	1,197,783,720,702.03	1,320,821,253,683.52	1,217,521,969,515.88	1,881,660,143,383.97	1,804,270,973,084.39
十、负债总额	690,030,675,776.29	627,522,212,409.63	626,615,612,618.25	587,647,593,395.25	1,105,380,178,992.69	1,064,552,830,913.44
十一、其他重要的非现金项目	1,390,992,713.66	1,403,466,700.22	-394,210,698.29	1,591,111,999.37	2,849,396,390.22	414,048,093.59
其中：其他非现金费用	804,981,342.36	538,758,124.19			1,368,956,925.77	759,601,688.51
权益法核算增加额	586,011,371.30	864,708,576.03	-394,210,698.29	1,591,111,999.37	1,480,439,464.45	-345,553,594.92

(七十六) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	38,506,840,487.10	27,501,643,351.19
加：资产减值损失	-20,059,798.65	163,659,624.03
信用资产减值损失	321,958,920.11	4,262,061,644.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,270,944,143.67	37,349,062,931.98
使用权资产折旧	609,589,494.10	
无形资产摊销	2,114,232,997.41	2,102,164,922.33
长期待摊费用摊销	498,238,411.17	684,758,572.02
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)	-637,691,494.49	-108,404,352.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,155,040.09	40,642,940.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-164,452,993.24	-10,108,052.67
财务费用(收益以“-”号填列)	14,892,446,271.08	16,569,382,903.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,658,645,607.61	-5,377,979,890.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-275,299,638.90	567,647,386.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-121,227,849.26	-439,335,335.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,218,811,581.84	-2,483,390,703.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,762,347,085.01	-28,846,713,417.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,183,524,162.63	7,336,279,586.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,551,393,878.36	59,311,372,111.14
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		
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	182,395,797,988.27	128,951,250,303.59
减：现金的期初余额	136,061,283,414.65	57,929,397,226.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	46,334,514,573.62	71,021,853,077.06

2、本期取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并且本期支付的现金或现金等价物	75,788,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,509,105.78
加：以前期间发生的企业合并且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	37,279,794.22
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	283,240,650.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	283,240,650.00

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	182,395,797,988.27	128,951,250,303.59
其中：库存现金	292,946.66	428,267.08
可随时用于支付的银行存款	182,395,505,041.61	128,950,822,036.51
二、现金等价物		
其中：三个月以内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	182,395,797,988.27	128,951,250,303.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	508,255,186.09	6.4601	3,283,379,327.66
欧元	20,209,375.48	7.6862	155,333,301.81
港币	87,044,225.52	0.8320	72,420,795.63
南非兰特	529,998,680.09	0.4501	238,552,405.91
乌克兰格里夫纳	3,744,465.94	0.2372	888,187.32
加元	26,743,159.43	5.2097	139,323,837.68
澳元	247,451,814.26	4.8528	1,200,834,164.24
卢布	8,067,267,621.73	0.0888	716,373,364.81

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	—	—	—
其中：美元	50,484,369.04	6.4601	326,134,072.44
欧元	4,063,386.82	7.6862	31,232,003.78
澳元	11,012,482.32	4.8528	53,441,374.20
加元	2,940,149.67	5.2097	15,317,297.74
印尼卢比	496,314,859,678.87	0.0004	198,525,943.87
短期借款	—	—	—
其中：美元	72,978,297.55	6.4601	471,447,100.00
欧元	76,684,942.03	7.6862	589,415,801.43
加元	71,369,099.95	5.2097	371,811,600.01
长期借款	—	—	—
其中：美元	1,549,128,592.91	6.4601	10,007,525,623.06
欧元	58,511,685.45	7.6862	449,732,516.71
澳元	80,491,058.77	4.8528	390,607,010.00
日元	1,538,098,555.49	0.0584	89,824,955.64
应付债券	—	—	—
其中：美元	299,052,646.25	6.4601	1,931,910,000.04
加元	150,725,500.03	5.2097	785,234,637.51

(七十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,898,317,146.98	法定存款准备金、保证金、押金、司法冻结等
应收票据	992,888,169.84	质押
应收账款	18,810,556,934.20	质押
存货	34,699,982.95	原材料、房屋抵押
固定资产	45,564,554,660.71	抵押、融资租赁
无形资产	110,609,334.62	抵押、质押
在建工程	2,153,539,503.79	抵押
长期股权投资	7,172,491,671.92	质押
其他	8,046,236,863.84	质押、保理

注：本集团以其所持有的神华国华（印尼）爪哇发电有限公司的股权作为质押取得长期借款。

九、 或有事项

(一) 集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象 现状
		名称	企业性质					
	合 计						50,189,462,414.13	
	一、对集团内						49,124,247,834.28	
1	北京低碳清洁能源研究院	重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	89,740,437.29	正常经营
2	国电电力发展股份有限公司	国电电力大连庄河发电有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	137,500,000.00	正常经营
3	国电电力发展股份有限公司	国电电力瓜州风力发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	106,746,194.79	正常经营
4	国电电力发展股份有限公司	国电电力广东新能源开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	63,100,428.12	正常经营
5	国电电力发展股份有限公司	国电电力广东新能源开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	51,224,842.81	正常经营
6	国电电力发展股份有限公司	国电建投内蒙古能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	250,000,000.00	正常经营
7	国电电力发展股份有限公司	国电新疆红雁池发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	313,333,333.33	正常经营
8	国电电力发展股份有限公司	永泰大樟溪界竹口水电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	167,933,333.33	正常经营
9	国电湖北电力有限公司	国电竹溪水电开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	155,600,000.00	正常经营
10	国电湖北电力有限公司	国电竹溪水电开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	58,000,000.00	正常经营
11	国家能源集团东北电力有限公司	阜新华顺风力发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	70,000,000.00	正常经营
12	国家能源集团东北电力有限公司	阜新巨龙湖风力发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	4,800,000.00	正常经营
13	国家能源集团东北电力有限公司	阜新巨龙湖风力发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	15,000,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象 现状
		名称	企业性质					
14	国家能源集团东北电力有限公司	阜新巨龙湖风力发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	15,000,000.00	正常经营
15	国家能源集团东北电力有限公司	国能康平发电有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	正常经营
16	国家能源集团东北电力有限公司	国能辽宁热力有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	无反担保	500,000,000.00	正常经营
17	国家能源集团东北电力有限公司	国能双辽发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	130,000,000.00	正常经营
18	国家能源集团广西电力有限公司	国能永福发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	抵押	50,000,000.00	正常经营
19	国家能源集团贵州电力有限公司	国能福泉发电有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	质押	283,228,503.12	正常经营
20	国家能源集团国源电力有限公司	神华国能宝清煤电化有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	1,798,955,060.00	正常经营
21	国家能源集团内蒙古电力有限公司	国电四子王旗光伏发电有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	一般保证	353,680,000.00	正常经营
22	国家能源集团新能源有限责任公司	奥卡尼斯风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	35,100,061.54	正常经营
23	国家能源集团新能源有限责任公司	格莱玛提卡奇风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	29,377,337.84	正常经营
24	国家能源集团新能源有限责任公司	格莱玛提卡奇风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	24,738,737.39	正常经营
25	国家能源集团新能源有限责任公司	神华(天津)新能源技术有限责任公司	国有独资	一般保证	贷款担保	无反担保	69,000,000.00	正常经营
26	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	正常经营
27	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	31,510,686.99	正常经营
28	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	23,748,093.09	正常经营
29	国家能源集团云南电力有限公司	国能德宏发电有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	一般保证	162,000,000.00	正常经营
30	国家能源集团云南电力有限公司	国能开远发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	一般保证	4,360,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象 现状
		名称	企业性质					
31	国家能源集团云南电力有限公司	国能开远发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	一般保证	2,910,000.00	正常经营
32	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	一般保证	2,000,000,000.00	正常经营
33	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	一般保证	1,000,000,000.00	正常经营
34	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	一般保证	900,000,000.00	正常经营
35	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团东北电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,300,000,000.00	正常经营
36	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团东北电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000,000,000.00	正常经营
37	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团东北电力有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000,000,000.00	正常经营
38	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团东北电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	800,000,000.00	正常经营
39	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团东北电力有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500,000,000.00	正常经营
40	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团贵州电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000,000,000.00	正常经营
41	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团国源电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,030,500.00	正常经营
42	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团四川发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	144,825,917.56	正常经营
43	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团云南电力有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	无反担保	4,000,000,000.00	正常经营
44	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团云南电力有限公司	国有独资	一般保证	其他担保	无反担保	600,000,000.00	正常经营
45	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	400,000,000.00	正常经营
46	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00	正常经营
47	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	100,000,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象 现状
		名称	企业性质					
48	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	51,500,000.00	正常经营
49	国家能源投资集团有限责任公司	国能新疆化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,400,000,000.00	正常经营
50	国家能源投资集团有限责任公司	国能榆林化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,137,077,799.05	正常经营
51	国家能源投资集团有限责任公司	龙源平潭风力发电有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	连带责任保证	153,459,824.30	正常经营
52	国家能源投资集团有限责任公司	山西鲁晋王曲发电有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	524,032,179.01	正常经营
53	国家能源投资集团有限责任公司	神华国华（印尼）天健美朗发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	1,242,437,360.00	正常经营
54	国家能源投资集团有限责任公司	神华国华（印尼）爪哇发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,172,491,671.92	正常经营
55	国家能源投资集团有限责任公司	中国神华煤制油化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000,000,000.00	正常经营
56	国家能源投资集团有限责任公司云南分公司	国能普洱发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	一般保证	122,764,320.00	正常经营
57	国家能源投资集团有限责任公司云南分公司	国能普洱发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	一般保证	114,746,000.00	正常经营
58	国家能源投资集团有限责任公司云南分公司	国能普洱发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	一般保证	101,484,426.00	正常经营
59	国能大渡河新能源投资有限公司	国能大渡河老渡口水电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	49,740,135.71	正常经营
60	国能大渡河新能源投资有限公司	国能大渡河老渡口水电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,450,247.09	正常经营
61	国能陕西水电有限公司	甘肃代古寺电力开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	40,000,000.00	正常经营
62	国能新疆电力有限公司	国电库车发电有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	连带责任保证	14,511,749.70	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象 现状
		名称	企业性质					
63	龙源电力集团股份有限公司	福建省东山澳仔山风电开发有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	无反担保	5,580,564.94	正常经营
64	龙源电力集团股份有限公司	福建省平潭长江澳风电开发有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	5,576,173.97	正常经营
65	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	203,210,000.00	正常经营
66	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	69,500,000.00	正常经营
67	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	8,210,000.00	正常经营
68	内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	连带责任保证	720,000,000.00	正常经营
69	神华(北京)光伏科技研发有限公司	曼兹铜铟镓硒技术有限公司(MCT)	国有控股	质押	履约担保	无反担保	17,379,553.99	正常经营
70	神华(北京)光伏科技研发有限公司	神华(北京)光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	正常经营
71	神华(北京)光伏科技研发有限公司	神华(北京)光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	正常经营
72	神华(北京)光伏科技研发有限公司	神华(北京)光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	8,000,000.00	正常经营
73	四川启明星科技发展有限责任公司	国电丹巴东谷河水电开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	一般保证	118,000,000.00	正常经营
74	中国节能减排有限公司	重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	538,652,361.40	正常经营
二、对集团外							1,065,214,579.85	
1	国能朗新明环保科技有限公司	国电银河水务股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	21,000,000.00	正常经营
2	国能朗新明环保科技有限公司	国电银河水务股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	52,500,000.00	正常经营
3	国能朗新明环保科技有限公司	国电银河水务股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	46,900,000.00	正常经营
4	国能朗新明环保科技有限公司	国电银河水务股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	39,200,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
5	国能朗新明环保科技有限公司	国电银河水务股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	70,000,000.00	正常经营
6	国能朗新明环保科技有限公司	国电银河水务股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	23,800,000.00	正常经营
7	国电电力发展股份有限公司	晋控电力山西国电王坪发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	66,400,000.00	正常经营
8	国电电力发展股份有限公司	晋控电力山西国电王坪发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	38,400,000.00	正常经营
9	国家能源集团华北电力有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	质押	50,000,000.00	正常经营
10	国家能源集团华北电力有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	质押	60,000,000.00	正常经营
11	国家能源集团华北电力有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	质押	20,000,000.00	正常经营
12	国家能源投资集团有限责任公司	内蒙古东乌铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,170,000.00	正常经营
13	国能宝日希勒能源有限公司	呼伦贝尔两伊铁路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	136,497,800.00	正常经营
14	龙源电力集团股份有限公司	同心龙源合创电力有限责任公司	国有独资	一般保证	贷款担保	连带责任保证	79,990,000.00	正常经营
15	龙源电力集团股份有限公司	湖北九宫山风力公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,020,779.85	正常经营
16	内蒙古蒙东能源有限公司	呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	135,336,000.00	正常经营
17	中能燃料配送有限公司	中能滨海电力燃料天津有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	非正常经营

（二）未决诉讼

1、国家能源集团华北电力有限公司诉讼事项

(1) 太原市晋源区国新能源有限责任公司于 2014 年提起诉讼，要求国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂与国电太一发电有限责任公司偿还煤款，太原市中级法院一审判决国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂与国电太一发电有限责任公司不承担责任。原告太原市晋源区国新能源有限责任公司于 2017 年 5 月向山西省高级人民法院提起上诉，2017 年 7 月山西省高级人民法院出具（2017）晋民终 213 号民事判决书，判决被上诉人国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂与国电太一发电有限责任公司，在本判决生效之日起十五日内连带清偿欠款付太原市晋源区国新能源有限责任公司的煤款 5,541.33 万元及自 2014 年 11 月起按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息 1,057.81 万元，合计金额 6,599.14 万元。国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂与国电太一发电有限责任公司于 2019 年向最高人民法院申请再审，后最高人民法院将本案发回重审，截止本财务报表批准日，尚无定论。

(2) 山西煤炭运销集团太原有限公司于 2014 年提起诉讼，要求国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂与国电太一发电有限责任公司连带偿还太原晋阳发电有限公司拖欠因山西煤炭运销集团太原有限公司煤款，太原市中级人民法院判决国家能源集团华北电力有限公司第一热电厂与国电太一发电有限责任公司不承担责任。原告山西煤炭运销集团太原有限公司于 2017 年 5 月向山西省高级人民法院提起上诉，2017 年 7 月山西省高级人民法院出具（2017）晋民终 214 号民事判决书，判决被上诉人国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂、国电太一发电有限责任公司与太原晋阳发电有限公司，在本判决生效之日起十五日内连带清偿欠付山西煤炭运销集团太原有限公司的煤款 4,474.31 万元及自 2014 年 2 月起按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息 1,051.74 万元，合计金额 5,526.05 万元。国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂与国电太一发电有限责任公司于 2018 年 2 月向最高人民法院申请再审，截止本财务报表批准日，尚无定论。

2018 年度，太原市中级人民法院通过强制执行的方式针对上述两起诉讼及山西恒源昌经贸有限公司诉讼事项，从国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂及国家能源集团华北电力有限公司共划走 19,149.73 万元，该强制执行的金额大于上述诉讼终审判决书裁定的煤款本金及自 2014 年 2 月起按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息，故国家能源集团华北电力有限公司太原第一热电厂按照 19,149.73 万元确认预计负债。2019 年度，山西恒源昌经贸有限公司诉讼事项已完结，相关预计负债进行结转。截止 2021 年 6 月 30 日，

本集团预计负债余额 12,923.56 万元。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本集团投资方及最终控制方均为国务院国有资产监督管理委员会。

截至 2021 年 6 月 30 日，国资委对本集团投资额为 1,188.85 亿元，投资占比及表决权比例均为 90%。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十八) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

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

(五) 关联方交易

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

2、本集团本期无重大关联交易发生。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)			
单项计提坏账准备							

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,724,747.67	100.00	12,816.51	0.02	64,711,931.16
合 计	64,724,747.67	—	12,816.51	—	64,711,931.16

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,707,101,410.65	100.00	12,816.51		1,707,088,594.14
合 计	1,707,101,410.65	—	12,816.51	—	1,707,088,594.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
售煤款	61,838,449.16		
售热款	12,816.51	12,816.51	100.00
其他款项	2,873,482.00		
合 计	64,724,747.67	12,816.51	0.02

2、按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	63,141,931.16	1,705,518,594.14
1至2年		869,048.03
2至3年	869,048.03	700,951.97
3至4年	700,951.97	
4至5年		
5年以上	12,816.51	12,816.51
小 计	64,724,747.67	1,707,101,410.65
减：坏账准备	12,816.51	12,816.51

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	64,711,931.16	1,707,088,594.14

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
成大恒润（大连保税区）有限公司	17,689,078.38	27.33	
高平市安顺达贸易有限公司	13,550,491.64	20.94	
河北港口集团国际物流有限公司	10,078,436.14	15.57	
国投曹妃甸港口有限公司	8,110,304.48	12.53	
国电燃料有限公司	8,012,773.64	12.38	
合 计	57,441,084.28	88.75	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	28,102,575,294.72	3,101,571,649.96
其他应收款项	16,902,350,179.84	10,117,080,882.51
合 计	45,004,925,474.56	13,218,652,532.47

1、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	25,349,119,678.39	348,116,033.63		
其中：集团内部单位	25,349,119,678.39	348,116,033.63	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	2,753,455,616.33	2,753,455,616.33		
其中：集团内部单位	2,753,455,616.33	2,753,455,616.33	已宣告未发放	否
合 计	28,102,575,294.72	3,101,571,649.96	—	—

2、其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,913,745,340.64	99.91	13,214,558.69	0.08
单项计提坏账准备的其他应收款项	15,336,829.49	0.09	13,517,431.60	88.14
合 计	16,929,082,170.13	—	26,731,990.29	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,127,874,059.22	99.84	13,214,558.69	0.13
单项计提坏账准备的其他应收款项	16,576,414.52	0.16	14,155,032.54	85.39
合 计	10,144,450,473.74	—	27,369,591.23	—

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,864,641,187.79	413,327,867.13
1至2年	333,318,375.73	642,004,769.42
2至3年	642,004,769.42	30,364,118.72
3至4年	30,364,118.72	7,410,010.00
4至5年	7,410,010.00	1,381,874,241.52
5年以上	9,051,343,708.47	7,669,469,466.95
小 计	16,929,082,170.13	10,144,450,473.74
减：坏账准备	26,731,990.29	27,369,591.23
合 计	16,902,350,179.84	10,117,080,882.51

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
年金理事会	570,000,000.00	570,000,000.00
保证金、备用金等	71,186,921.17	66,369,963.03
单位间往来款	16,287,895,248.96	9,508,080,510.71
小 计	16,929,082,170.13	10,144,450,473.74
减：坏账准备	26,731,990.29	27,369,591.23
合 计	16,902,350,179.84	10,117,080,882.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	未来12个月预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
		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	27,012,368.69			357,222.54	27,369,591.23
本期计提					

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-637,600.94			-637,600.94
期末余额	26,374,767.75		357,222.54	26,731,990.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或 核销	其他变动	
单项计提	14,155,032.54			-637,600.94	13,517,431.60
组合计提	13,214,558.69				13,214,558.69
合 计	27,369,591.23			-637,600.94	26,731,990.29

(5) 按欠款方归集的期末金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	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
青海华鑫水电开发有限公司管理人	单位间往来款	6,227,000,000.00	1 年以内	36.78	
内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	单位间往来款	3,626,000,000.00	5 年以上	21.42	
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	单位间往来款	2,598,760,000.00	5 年以上	15.35	
国家能源集团云南电力有限公司	单位间往来款	505,809,113.10	1-5 年、5 年以上	2.99	
国家能源集团贵州电力有限公司	单位间往来款	434,282,315.96	1-2 年、5 年以上	2.57	
合 计	—	13,391,851,429.06		79.11	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	319,446,072,189.43	13,618,377,535.33		333,064,449,724.76
对联营企业投资	8,535,110,190.80	-844,254,058.86		7,690,856,131.94

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小 计	327,981,182,380.23	12,774,123,476.47		340,755,305,856.70
减：长期股权投资 减值准备	6,962,023,242.00			6,962,023,242.00
合 计	321,019,159,138.23	12,774,123,476.47		333,793,282,614.70

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			
			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
合 计	331,190,947,250.40	327,981,182,380.23	12,832,934,679.19		-519,650.69	
一、子企业	325,250,593,050.67	319,446,072,189.43	13,618,377,535.33			
国家能源集团国源电力有限公司	76,601,375,020.10	76,413,396,601.93	5,761,578,418.17			
中国神华煤制油化工有限公司	30,739,565,952.77	31,235,435,852.77				
国家能源集团乌海能源有限责任公司	24,773,378,121.79	26,892,858,121.79				
中国神华能源股份有限公司	18,531,335,155.04	17,862,353,955.94				
国家能源集团财务有限公司	13,273,716,000.00	13,273,716,000.00				
国电电力发展股份有限公司	11,265,269,924.00	11,265,269,924.00				
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	11,181,022,371.34	11,181,022,371.34				
国华能源投资有限公司	8,976,428,729.45	9,226,428,729.45				
神华新疆能源有限责任公司	11,337,491,316.28	8,674,469,410.06	2,713,624,906.22			
国家能源集团资本控股有限公司	7,641,454,584.02	7,641,454,584.02				
龙源电力集团股份有限公司	6,828,192,344.80	6,828,192,344.80				
国家能源集团新能源有限责任公司	5,062,393,250.28	6,337,834,858.28				
国家能源集团华北电力有限公司	7,170,614,213.55	5,827,964,213.55				
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	5,471,314,500.00	5,471,314,500.00				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
国家能源集团山东电力有限公司	7,621,319,883.02	5,341,308,896.59				
国电燃料有限公司	5,248,111,900.00	5,248,111,900.00				
国家能源集团四川发电有限公司	5,213,386,358.36	5,213,386,358.36				
国家能源集团贵州电力有限公司	5,343,967,757.73	4,701,967,757.73	642,000,000.00			
国家能源集团宁夏电力有限公司	4,656,872,536.07	4,656,872,536.07				
国家能源集团东北电力有限公司	4,597,787,262.06	4,597,787,262.06				
国家能源集团煤焦化有限责任公司	1,657,356,600.00	3,896,148,200.00				
国家能源集团陕西电力有限公司	3,804,906,576.14	3,415,906,576.14	389,000,000.00			
中国节能减排有限公司	3,390,840,150.69	3,390,840,150.69				
国电湖北电力有限公司		3,135,563,067.56	-3,135,563,067.56			
国家能源集团河南电力有限公司	3,167,551,744.03	2,780,551,744.03	387,000,000.00			
国家能源集团云南电力有限公司	2,459,258,708.72	2,439,258,708.72				
国电科技环保集团股份有限公司	2,409,300,159.53	2,409,300,159.53				
国家能源集团包头矿业有限责任公司	2,378,308,370.75	2,378,308,370.75				
国家能源集团江西电力有限公司	2,278,340,289.65	2,278,340,289.65				
国家能源集团杭锦能源有限责任公司	2,101,963,200.00	2,031,167,000.00	44,040,000.00			
国家能源集团福建能源有限责任公司	1,888,986,222.88	1,833,426,222.88				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
国家能源集团内蒙古电力有限公司	1,826,874,233.00	1,826,874,233.00				
国家能源集团国华电力有限责任公司	1,761,995,961.03	1,761,995,961.03				
国电西藏尼洋河流域水电开发有限公司	1,482,280,000.00	1,482,280,000.00				
国家能源集团广西电力有限公司	1,409,182,800.00	1,438,982,800.00				
国家能源集团甘肃电力有限公司	3,983,194,892.83	1,400,250,485.73	2,582,944,407.10			
北京低碳清洁能源研究所	843,600,000.00	1,379,321,060.66				
陕西神延煤炭有限责任公司	1,111,800,000.00	1,111,800,000.00				
国家能源集团广东电力有限公司	1,008,694,000.00	1,008,694,000.00				
国电长源电力股份有限公司	3,887,384,504.18	751,821,436.62	3,135,563,067.56			
其他单位合计	10,863,777,456.58	9,404,095,543.70	1,098,189,803.84			
二、联营企业	5,940,354,199.73	8,535,110,190.80	-785,442,856.14		-519,650.69	
国能大渡河流域水电开发有限公司	3,548,818,116.65	4,464,904,793.37				
山西省晋神能源有限公司	281,260,000.00	1,524,561,845.15				
中核国电漳州能源有限公司	908,640,400.00	1,088,664,581.42				
国电农银致远投资（天津）合伙企业（有限合伙）	562,785,000.00	718,897,564.48	-557,215,000.00			
国能重庆风电开发有限公司		288,694,552.03	-230,403,000.00			
西藏开投金桥水电开发有限公司	234,200,000.00	224,711,192.63			-519,650.69	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
长江财产保险股份有限公司	240,000,000.00	119,246,490.86				
国家能源集团格尔木龙源光伏发电有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
其他单位合计	104,650,683.08	45,429,170.86	2,175,143.86			

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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				-58,291,552.03	340,755,305,856.70	6,962,023,242.00
一、子企业					333,064,449,724.76	6,962,023,242.00
国家能源集团国源电力有限公司					82,174,975,020.10	6,962,023,242.00
中国神华煤制油化工有限公司					31,235,435,852.77	
国家能源集团乌海能源有限责任公司					26,892,858,121.79	
中国神华能源股份有限公司					17,862,353,955.94	
国家能源集团财务有限公司					13,273,716,000.00	
国电电力发展股份有限公司					11,265,269,924.00	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司					11,181,022,371.34	
国华能源投资有限公司					9,226,428,729.45	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	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		
神华新疆能源有限责任公司					11,388,094,316.28	
国家能源集团资本控股有限公司					7,641,454,584.02	
龙源电力集团股份有限公司					6,828,192,344.80	
国家能源集团新能源有限责任公司					6,337,834,858.28	
国家能源集团华北电力有限公司					5,827,964,213.55	
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司					5,471,314,500.00	
国家能源集团山东电力有限公司					5,341,308,896.59	
国电燃料有限公司					5,248,111,900.00	
国家能源集团四川发电有限公司					5,213,386,358.36	
国家能源集团贵州电力有限公司					5,343,967,757.73	
国家能源集团宁夏电力有限公司					4,656,872,536.07	
国家能源集团东北电力有限公司					4,597,787,262.06	
国家能源集团煤焦化有限责任公司					3,896,148,200.00	
国家能源集团陕西电力有限公司					3,804,906,576.14	
中国节能减排有限公司					3,390,840,150.69	
国电湖北电力有限公司						
国家能源集团河南电力有限公司					3,167,551,744.03	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	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		
国家能源集团云南电力有限公司					2,439,258,708.72	
国电科技环保集团股份有限公司					2,409,300,159.53	
国家能源集团包头矿业有限责任公司					2,378,308,370.75	
国家能源集团江西电力有限公司					2,278,340,289.65	
国家能源集团杭锦能源有限责任公司					2,075,207,000.00	
国家能源集团福建能源有限责任公司					1,833,426,222.88	
国家能源集团内蒙古电力有限公司					1,826,874,233.00	
国家能源集团国华电力有限责任公司					1,761,995,961.03	
国电西藏尼洋河流域水电开发有限公司					1,482,280,000.00	
国家能源集团广西电力有限公司					1,438,982,800.00	
国家能源集团甘肃电力有限公司					3,983,194,892.83	
北京低碳清洁能源研究所					1,379,321,060.66	
陕西神延煤炭有限责任公司					1,111,800,000.00	
国家能源集团广东电力有限公司					1,008,694,000.00	
国电长源电力股份有限公司					3,887,384,504.18	
其他单位合计					10,502,285,347.54	
二、联营企业				-58,291,552.03	7,690,856,131.94	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	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		
国能大渡河流域水电开发有限公司					4,464,904,793.37	
山西省晋神能源有限公司					1,524,561,845.15	
中核国电漳州能源有限公司					1,088,664,581.42	
国电农银致远投资（天津）合伙企业（有限 合伙）					161,682,564.48	
国能重庆风电开发有限公司				-58,291,552.03		
西藏开投金桥水电开发有限公司					224,191,541.94	
长江财产保险股份有限公司					119,246,490.86	
国家能源集团格尔木龙源光伏发电有限公司					60,000,000.00	
其他单位合计					47,604,314.72	

(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
主营业务小计	4,307,825,014.62	4,228,302,546.02		58,248,752.01
其他业务小计	12,517,261.63	4,462,722.48	26,680,921.41	15,593,929.56
合 计	4,320,342,276.25	4,232,765,268.50	26,680,921.41	73,842,681.57

(五) 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	-519,650.69	
处置长期股权投资产生的投资收益	19,534,711.48	
成本法核算单位分回的股利或利润	25,455,342,914.10	17,855,949,065.45
其他	733,449,621.12	1,017,359,647.26
合 计	26,207,807,596.01	18,873,308,712.71

(六) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	22,478,506,899.54	14,517,693,553.25
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,896,675.68	24,665,038.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,402,944.46	2,569,161.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-84,984.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,484,977,706.29	4,196,770,178.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,207,807,596.01	-18,873,308,712.71
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“+”号填列）	437,828,747.12	203,690,698.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-949,915,989.86	-1,047,274,087.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-728,110,612.78	-975,279,154.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	11,069,315,603.38	22,520,271,818.76
减：现金的期初余额	3,569,291,266.03	4,835,879,943.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,500,024,337.35	17,684,391,875.13

(1) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	11,069,315,603.38	22,520,271,818.76
其中：库存现金		27,449.74
可随时用于支付的银行存款	11,069,315,603.38	22,520,244,369.02
二、现金等价物		
其中：三个月以内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,069,315,603.38	22,520,271,818.76