

中国华电集团有限公司
审计报告
天职业字[2022]6000 号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	18

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022840011534
报告名称:	中国华电集团有限公司审计报告
报告文号:	天职业字[2022]6000 号
被审(验)单位名称:	中国华电集团有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 22 日
报备日期:	2022 年 04 月 20 日
签字人员:	付志成(110002400291), 卯建强(110101505269)
<div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

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

中国华电集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的中国华电集团有限公司（以下简称“中国华电”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国华电 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国华电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国华电的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中国华电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

天职业字[2022]6000 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表				
编制单位：中国华电集团有限公司		2021年12月31日		单位：元
项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	17,164,456,290.52	15,202,837,850.00	八、（一）
△结算备付金	3	277,804,918.44	325,271,753.09	八、（二）
△拆出资金	4	—	—	
交易性金融资产	5	27,868,850,991.18	24,921,592,238.17	八、（三）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	—	—	
衍生金融资产	7	—	—	
应收票据	8	3,706,358,043.18	4,390,860,296.90	八、（四）
应收账款	9	56,470,259,845.27	41,340,051,760.11	八、（五）
应收款项融资	10	2,255,042,641.23	4,608,937,556.48	八、（六）
预付款项	11	6,966,610,247.88	3,969,738,696.72	八、（七）
△应收保费	12	—	—	
△应收分保账款	13	—	—	
△应收分保合同准备金	14	—	—	
其他应收款	15	6,197,599,944.60	4,324,219,346.37	八、（八）
其中：应收股利	16	476,106,977.93	405,429,156.02	八、（八）
△买入返售金融资产	17	215,084,887.56	201,794,559.24	八、（九）
存货	18	17,580,875,319.21	9,677,313,475.75	八、（十）
其中：原材料	19	13,942,945,231.98	5,605,492,190.67	八、（十）
库存商品（产成品）	20	1,366,080,164.69	1,695,181,640.04	八、（十）
合同资产	21	1,515,046,423.93	991,588,832.32	八、（十一）
持有待售资产	22	—	—	
一年内到期的非流动资产	23	5,198,217,649.46	2,370,027,760.76	八、（十二）
其他流动资产	24	9,772,925,550.98	7,048,283,534.94	八、（十三）
流动资产合计	25	155,189,132,753.44	119,372,517,660.85	
非流动资产：	26	—	—	
△发放贷款和垫款	27	1,560,363,161.29	15,295,347.17	八、（十四）
债权投资	28	1,440,738,846.03	868,663,013.02	八、（十五）
☆可供出售金融资产	29	—	—	
其他债权投资	30	263,798,401.13	219,563,188.00	八、（十六）
☆持有至到期投资	31	—	—	
长期应收款	32	10,789,567,312.02	6,915,477,057.23	八、（十七）
长期股权投资	33	30,265,601,112.11	27,519,056,395.37	八、（十八）
其他权益工具投资	34	5,723,691,801.70	4,517,186,991.71	八、（十九）
其他非流动金融资产	35	1,650,325,232.26	2,239,312,637.83	八、（二十）
投资性房地产	36	2,537,465,609.10	2,552,731,638.79	八、（二十一）
固定资产	37	523,219,022,256.28	484,873,087,245.96	八、（二十二）
其中：固定资产原价	38	892,659,412,284.79	829,599,625,501.56	八、（二十二）
累计折旧	39	358,671,174,807.89	334,419,274,586.17	八、（二十二）
固定资产减值准备	40	10,769,215,220.62	10,307,263,669.43	八、（二十二）
在建工程	41	102,723,312,676.77	107,253,421,346.92	八、（二十三）
生产性生物资产	42	—	—	
油气资产	43	—	—	
使用权资产	44	8,211,150,260.42	7,926,887,284.31	八、（二十四）
无形资产	45	53,886,613,486.89	55,073,981,509.98	八、（二十五）
开发支出	46	197,654,265.59	142,574,302.05	八、（二十六）
商誉	47	4,876,938,500.20	5,400,562,368.24	八、（二十七）
长期待摊费用	48	2,315,332,085.25	2,252,426,914.51	八、（二十八）
递延所得税资产	49	9,414,011,150.44	7,595,508,353.93	八、（二十九）
其他非流动资产	50	33,788,283,063.15	26,563,915,646.04	八、（三十）
其中：特准储备物资	51	—	—	
非流动资产合计	52	792,863,869,220.63	741,929,651,241.06	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	948,052,991,974.07	861,302,168,901.91	

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：



编制单位：中国华电集团有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

单位：元

	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75	—	—	
短期借款	76	96,301,737,936.54	94,463,847,434.73	八、（三十一）
△向中央银行借款	77	—	93,786,959.09	八、（三十二）
△拆入资金	78	100,016,666.68	1,000,000,000.00	八、（三十三）
交易性金融负债	79	—	135,754,528.30	八、（三十四）
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	—	—	
衍生金融负债	81	—	—	
应付票据	82	4,182,499,720.17	4,077,297,535.34	八、（三十五）
应付账款	83	65,732,431,719.17	54,072,312,781.43	八、（三十六）
预收款项	84	111,128,725.65	56,172,274.09	八、（三十七）
合同负债	85	5,133,317,561.99	5,898,269,715.16	八、（三十八）
△卖出回购金融资产款	86	459,048,552.95	567,368,423.34	八、（三十九）
△吸收存款及同业存放	87	908,163,467.90	1,959,028,099.20	八、（四十）
△代理买卖证券款	88	937,423,461.38	767,877,393.50	八、（四十一）
△代理承销证券款	89	—	—	
应付职工薪酬	90	1,086,043,519.23	1,079,131,998.22	八、（四十二）
其中：应付工资	91	150,826,287.89	229,381,036.26	八、（四十二）
应付福利费	92	1,012,035.76	335,993.65	八、（四十二）
其中：职工奖励及福利基金	93	—	—	
应交税费	94	10,087,357,673.86	6,236,894,614.39	八、（四十三）
其中：应交税金	95	8,733,210,875.03	5,017,608,477.59	八、（四十三）
其他应付款	96	14,712,769,788.93	18,171,862,265.26	八、（四十四）
其中：应付股利	97	1,759,151,476.61	3,478,392,801.79	八、（四十四）
△应付手续费及佣金	98	—	—	
△应付分保账款	99	—	—	
持有待售负债	100	—	—	
一年内到期的非流动负债	101	83,495,917,976.61	47,695,298,548.91	八、（四十五）
其他流动负债	102	20,437,110,482.36	18,561,859,433.34	八、（四十六）
流动负债合计	103	303,684,967,253.42	254,836,762,004.30	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105	—	—	
长期借款	106	278,974,617,420.29	271,156,770,962.13	八、（四十七）
应付债券	107	46,552,161,014.33	40,523,939,570.66	八、（四十八）
其中：优先股	108	—	—	
永续债	109	—	—	
租赁负债	110	5,482,419,586.99	5,115,149,025.35	八、（四十九）
长期应付款	111	10,004,841,212.16	9,252,798,681.74	八、（五十）
长期应付职工薪酬	112	1,400,328,909.61	1,573,019,430.77	八、（五十一）
预计负债	113	373,654,896.08	655,382,481.99	八、（五十二）
递延收益	114	5,576,937,026.00	5,835,161,386.23	八、（五十三）
递延所得税负债	115	7,771,023,481.38	7,858,201,527.71	八、（五十四）
其他非流动负债	116	3,392,412,763.04	828,656,156.51	八、（五十四）
其中：特准储备基金	117	—	—	
非流动负债合计	118	359,528,396,309.88	342,799,079,223.09	
负 债 合 计	119	663,213,363,563.30	597,635,841,227.39	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	39,390,723,700.00	37,153,443,700.00	八、（五十五）
国家资本	122	39,390,723,700.00	37,153,443,700.00	八、（五十五）
国有法人资本	123	—	—	
集体资本	124	—	—	
民营资本	125	—	—	
外商资本	126	—	—	
#减：已归还投资	127	—	—	
实收资本（或股本）净额	128	39,390,723,700.00	37,153,443,700.00	八、（五十五）
其他权益工具	129	42,364,716,305.53	43,400,000,000.00	八、（五十六）
其中：优先股	130	—	—	
永续债	131	42,364,716,305.53	43,400,000,000.00	八、（五十六）
资本公积	132	19,485,061,186.35	13,098,947,396.83	八、（五十七）
减：库存股	133	—	—	
其他综合收益	134	-972,877,347.08	-710,834,201.37	八、（五十八）
其中：外币报表折算差额	135	-1,200,149,824.98	-389,923,039.07	八、（五十八）
专项储备	136	1,512,596,821.73	1,244,646,915.07	八、（五十九）
盈余公积	137	1,283,462,541.76	663,901,354.34	八、（五十九）
其中：法定公积金	138	1,283,462,541.76	663,901,354.34	八、（五十九）
任意公积金	139	—	—	
#储备基金	140	—	—	
#企业发展基金	141	—	—	
#利润归还投资	142	—	—	
△一般风险准备	143	1,504,667,085.97	1,269,232,320.75	八、（六十）
未分配利润	144	9,196,176,003.02	9,939,270,627.01	八、（六十一）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	113,764,526,297.28	106,058,608,112.63	
*少数股东权益	146	171,075,112,113.49	157,607,719,561.89	
所有者权益（或股东权益）合计	147	284,839,638,410.77	263,666,327,674.52	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	948,053,999,964.07	861,302,168,901.91	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：中国华电集团有限公司

合并利润表

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	276,430,997,973.64	237,636,603,354.79	
其中：营业收入	2	273,805,745,187.03	235,308,361,736.56	八、(六十二)
△利息收入	3	881,649,273.55	691,375,349.86	八、(六十三)
△手续费及佣金收入	4	-	-	
二、营业总成本	5	1,743,603,513.06	1,636,866,268.37	八、(六十四)
其中：营业成本	6	274,820,321,185.85	215,986,529,694.09	
△利息支出	7	245,232,336,417.88	188,562,086,013.13	八、(六十二)
△手续费及佣金支出	8	371,786,262.66	391,012,387.16	八、(六十三)
△退保金	9	119,758,878.52	78,620,691.81	八、(六十四)
△赔付支出净额	10	-	-	
△提取保险责任准备金净额	11	-	-	
△保单红利支出	12	-	-	
△分保费用	13	-	-	
税金及附加	14	-	-	
销售费用	15	5,754,424,254.32	4,399,748,831.08	
管理费用	16	1,002,321,717.60	780,194,032.53	八、(六十五)
研发费用	17	3,756,556,436.98	3,061,665,988.97	八、(六十六)
财务费用	18	950,791,902.60	724,852,525.25	八、(六十七)
其中：利息费用	19	17,632,345,315.29	17,988,349,224.16	八、(六十八)
利息收入	20	18,662,863,871.94	18,462,781,651.34	八、(六十八)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	21	2,332,095,691.86	1,845,664,924.52	八、(六十八)
其他	22	77,974,631.01	242,719,332.02	八、(六十八)
加：其他收益	23	-	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	24	2,478,063,071.73	1,797,371,184.94	八、(六十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25	5,990,967,300.95	4,509,727,476.04	八、(七十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	26	3,486,699,914.90	1,773,029,927.50	八、(七十)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	162,784,054.18	419,373,556.20	八、(七十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	-1,085,474,531.78	-312,251,647.92	八、(七十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	-3,751,457,841.37	-9,808,282,198.26	八、(七十三)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	762,041,058.87	52,553,961.71	八、(七十四)
加：营业外收入	34	6,167,599,900.37	18,308,565,993.41	
其中：政府补助	35	2,357,876,125.21	1,652,866,876.74	八、(七十五)
减：营业外支出	36	34,928,858.10	44,784,929.96	八、(七十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37	952,268,786.08	978,469,068.61	八、(七十六)
减：所得税费用	38	7,573,207,239.50	18,982,963,801.54	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39	5,036,352,050.84	6,456,872,850.07	八、(七十七)
（一）按所有权归属分类：	40	2,536,855,188.66	12,526,090,951.47	
归属于母公司所有者的净利润	41	-	-	
*少数股东损益	42	2,414,855,637.82	4,035,186,218.17	
（二）按经营持续性分类：	43	121,999,550.84	8,490,904,733.30	
持续经营净利润	44	-	-	
终止经营净利润	45	2,536,855,188.66	12,526,090,951.47	
六、其他综合收益的税后净额	46	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47	-250,558,769.99	-674,913,077.17	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	48	-262,043,145.71	-314,376,694.33	八、(七十八)
1.重新计量设定受益计划变动额	49	714,956,775.86	-34,756,950.40	八、(七十八)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	50	-1,272,079.96	-73,189.90	八、(七十八)
3.其他权益工具投资公允价值变动	51	23,732,766.35	8,504,732.12	八、(七十八)
4.企业自身信用风险公允价值变动	52	696,291,552.66	-43,188,492.62	八、(七十八)
5.其他	53	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	54	-3,795,463.19	-	八、(七十八)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	55	-976,999,921.57	-279,619,743.93	八、(七十八)
2.其他债权投资公允价值变动	56	-229,180,878.40	-8,572,216.54	八、(七十八)
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	57	1,283,089.95	281,285.56	八、(七十八)
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	58	-	83,452,690.81	八、(七十八)
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	59	-	-	
6.其他债权投资信用减值准备	60	-	-	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	61	-1,564,375.51	40,545,247.50	八、(七十八)
8.外币财务报表折算差额	62	62,689,028.30	-62,689,028.30	八、(七十八)
9.其他	63	-810,226,785.91	-332,637,722.96	八、(七十八)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	64	-	-	
七、综合收益总额	65	11,484,375.72	-360,536,382.84	
归属于母公司所有者的综合收益总额	66	2,286,296,418.67	11,851,177,874.30	
*归属于少数股东的综合收益总额	67	2,152,812,492.11	3,720,809,523.84	
八、每股收益：	68	133,483,966.56	8,130,368,350.46	
基本每股收益	69	-	-	
稀释每股收益	70	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中国华电集团有限公司

2021年度

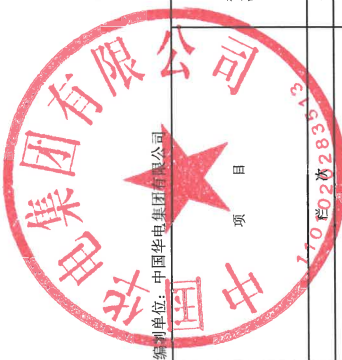
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	313,566,698,443.91	268,664,999,116.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-1,050,864,631.30	1,423,753,293.34	
△向中央银行借款净增加额	4	-93,786,959.09	93,786,959.09	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-899,983,333.32	-100,052,777.80	
△收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	
△收到再保险业务现金净额	7	—	—	
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	
△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	9	-13,290,328.32	873,552,010.40	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	2,610,396,860.91	2,282,574,558.40	
△拆入资金净增加额	11	—	—	
△回购业务资金净增加额	12	-108,319,870.39	-856,123,392.35	
△代理买卖证券收到的现金净额	13	169,546,067.88	73,270,191.88	
收到的税费返还	14	695,868,568.81	467,558,801.01	
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,297,213,238.29	4,430,222,464.36	
经营活动现金流入小计	16	320,173,478,057.38	277,353,541,224.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	211,233,120,526.63	156,897,516,523.20	
△客户贷款及垫款净增加额	18	1,743,464,600.04	-107,053,100.87	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	394,568,929.99	481,070,890.15	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	—	—	
△拆出资金净增加额	21	—	—	
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	429,222,380.83	560,658,368.39	
△支付保单红利的现金	23	—	—	
支付给职工以及为职工支付的现金	24	26,185,635,909.08	22,514,278,735.41	
支付的各项税费	25	21,232,812,755.34	19,284,270,698.37	
支付其他与经营活动有关的现金	26	9,637,219,714.04	12,457,931,079.64	
经营活动现金流出小计	27	270,856,044,815.95	212,088,673,194.29	
经营活动产生的现金流量净额	28	49,317,433,241.43	65,264,868,030.08	八、（八十一）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	2,579,759,526.41	3,334,496,887.33	
取得投资收益收到的现金	31	3,049,656,854.42	2,141,394,729.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	983,012,433.86	1,381,953,641.30	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	—	—	
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,004,074,754.86	—	
投资活动现金流入小计	35	7,616,503,569.55	6,857,845,258.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	94,201,526,745.51	64,313,229,202.26	
投资支付的现金	37	6,047,113,552.45	10,060,568,258.72	
△质押贷款净增加额	38	—	—	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	—	—	
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,118,658,055.51	—	
投资活动现金流出小计	41	101,367,298,353.47	74,373,797,460.98	
投资活动产生的现金流量净额	42	-93,750,794,783.92	-67,515,952,202.92	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	27,238,163,110.44	36,755,198,265.95	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	24,830,883,110.44	13,938,888,267.95	
取得借款所收到的现金	46	328,348,619,211.94	308,729,607,194.61	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	—	—	
筹资活动现金流入小计	48	355,586,782,322.38	345,484,805,460.56	
偿还债务所支付的现金	49	269,724,558,776.64	313,770,963,273.64	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	36,737,059,850.18	26,910,941,587.21	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	11,788,281,789.03	5,038,959,463.88	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	2,332,543,342.14	2,077,718,093.45	
筹资活动现金流出小计	53	308,794,161,968.96	342,759,622,954.30	
筹资活动产生的现金流量净额	54	46,792,620,353.42	2,725,182,506.26	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-453,020,838.69	-380,234,887.52	
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,906,226,972.95	93,863,445.90	八、（八十一）
加：期初现金及现金等价物余额	57	10,824,541,569.80	10,730,677,953.90	八、（八十一）
六、期末现金及现金等价物余额	58	12,730,768,542.75	10,824,541,399.80	八、（八十一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

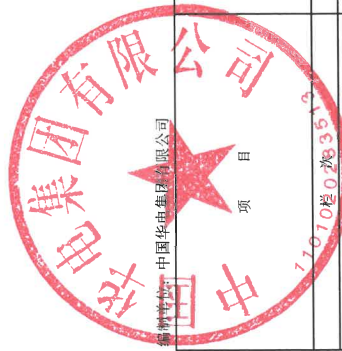
编制单位：中国华电集团有限公司
2021年度
金额单位：元

归属于母公司所有者权益															本年金额		
项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债													其他
				2	3	4											
一、上年年末余额	1	37,153,443,700.00	-	43,400,000,000.00	-	13,048,029,901.93	-	-335,577,826.28	1,244,646,915.07	663,901,354.34	1,274,702,371.11	10,259,033,298.13	106,708,179,714.30	157,471,866,172.11	264,180,045,886.41		
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	4	-	-	-	-	50,917,494.90	-	-375,256,375.09	-	-	-5,470,050.36	-319,762,671.12	-649,571,601.67	135,853,389.78	-513,718,211.89		
二、本年初余额	5	37,153,443,700.00	-	43,400,000,000.00	-	13,098,947,396.83	-	-710,834,201.37	1,244,646,915.07	663,901,354.34	1,269,232,320.75	9,939,270,627.01	106,058,608,112.63	157,607,719,561.89	263,666,327,674.52		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	2,237,280,000.00	-	-1,035,283,694.47	-	6,386,113,789.52	-	-262,043,145.71	267,949,906.66	619,561,187.42	235,434,765.22	-743,094,623.99	7,705,918,184.65	13,467,392,551.60	21,173,310,736.25		
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-262,043,145.71	-	-	-	2,414,855,637.82	2,152,812,492.11	133,483,926.56	2,286,296,418.67		
(二) 所有者投入和减少资本	8	2,237,280,000.00	-	-1,400,000,000.00	-	6,386,113,789.52	-	-	-	-	-	11,275,951.64	7,234,669,741.16	23,230,883,110.44	30,465,552,851.60		
1.所有者投入的普通股	9	2,237,280,000.00	-	-	-	6,386,113,789.52	-	-	-	-	-	-	8,623,393,789.52	23,230,883,110.44	31,854,276,899.96		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-1,400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,400,000,000.00	-	-1,400,000,000.00		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,275,951.64	11,275,951.64	-	11,275,951.64		
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	267,949,906.66	-	-	-	267,949,906.66	184,904,967.19	452,854,873.85		
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	1,061,267,792.44	-	-	-	1,061,267,792.44	795,946,895.93	1,857,214,888.37		
(四) 利润分配	16	-	-	364,716,305.53	-	-	-	-	-793,317,885.78	-	-	-	-793,317,885.78	-611,041,928.74	-1,404,359,814.52		
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	619,561,187.42	235,434,765.22	-3,169,226,213.45	-1,949,513,955.28	-10,081,879,452.59	-12,031,393,407.87		
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	619,561,187.42	-	-619,561,187.42	-	-	-		
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235,434,765.22	-235,434,765.22	-	-	-		
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-434,674,014.81	-434,674,014.81	-10,081,879,452.59	-10,516,553,467.40	-		
4.其他	25	-	-	364,716,305.53	-	-	-	-	-	-	-1,879,556,246.00	-1,514,839,940.47	-	-1,514,839,940.47	-		
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	33	39,390,723,700.00	-	42,364,716,305.53	-	19,485,061,186.35	-	-972,877,347.08	1,512,596,821.73	1,283,462,541.76	1,504,667,065.97	9,196,176,003.02	113,764,526,297.28	171,075,112,113.49	284,839,638,410.77		

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

胡丹青

王



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2021年度

编制单位：中国华电集团有限公司

上年金额

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益																
行次	项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计		
			优先股	永续债											其他	
—		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
1	一、上年年末余额	37,153,443,700.00	-	21,000,000,000.00	-	10,615,936,294.46	-	-21,201,131.95	1,087,626,686.21	427,399,488.98	1,140,129,100.46	8,777,503,700.78	80,180,837,717.94	143,683,741,432.15	223,864,579,150.09	
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	二、本年初余额	37,153,443,700.00	-	21,000,000,000.00	-	10,615,936,294.46	-	-21,201,131.95	1,087,626,686.21	427,399,488.98	1,140,129,100.46	8,777,503,700.78	80,180,837,717.94	143,683,741,432.15	223,864,579,150.09	
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	22,400,000,000.00	-	2,432,083,607.47	-	-314,376,694.33	157,020,329.86	236,501,885.36	134,573,270.65	1,481,529,597.35	26,527,341,996.36	13,788,124,739.96	40,315,466,736.32	
7	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-314,376,694.33	-	-	-	4,035,186,218.17	3,720,809,523.84	8,130,368,350.46	11,851,177,874.30	
8	（二）所有者投入和减少资本	-	-	22,400,000,000.00	-	2,432,083,607.47	-	-	-	-	-	-10,433,534.59	24,821,660,072.88	11,923,165,846.61	36,744,825,919.49	
9	1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	2,432,083,607.47	-	-	-	-	-	-	2,432,093,607.47	11,923,104,659.48	14,355,198,265.95	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,400,000,000.00	-	22,400,000,000.00	
12	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	（三）专项储备提取和使用	-	—	—	—	-	-	-	-	-	-10,433,534.59	-10,433,534.59	-10,433,534.59	61,188.13	-10,372,346.46	
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	157,020,329.86	-	-	-	157,020,329.86	122,074,523.92	279,094,853.78	
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,462,918,231.74	-	-	-	1,462,918,231.74	774,518,738.47	2,237,436,970.21	
16	（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,305,897,801.88	-	-	-	-1,305,897,801.88	-452,444,214.55	-1,958,342,116.43	
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,573,270.65	-2,543,223,086.23	-2,172,147,930.22	-6,387,483,981.03	-8,559,631,911.25	
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-236,501,885.36	-	-	-	
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-236,501,885.36	-	-	-	
20	#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,573,270.65	-134,573,270.65	-	-	-	
24	3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-726,333,519.27	-726,333,519.27	-6,387,483,981.03	-7,113,817,500.30	
25	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,445,814,410.95	-1,445,814,410.95	-1,445,814,410.95	-	-1,445,814,410.95	
26	（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
31	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
32	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
33	四、本年年末余额	37,153,443,700.00	-	43,400,000,000.00	-	13,048,029,901.93	-	-335,577,826.28	1,244,646,915.07	663,901,354.34	1,274,702,371.11	10,259,033,298.13	106,706,179,174.30	157,471,866,172.11	264,180,045,886.41	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

2021年12月31日												金额单位：元
项 目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				项目	行次	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
一、坏账准备	10,390,779,043.05	1,065,477,322.88	72,236,289.77	3,172,448.80	1,140,886,061.45	-	919,577,284.06	8	286,481,942.29	1,216,059,226.35	-	12
其中：应收账款坏账准备	2	824,923,884.99	46,265,121.13	1,269,887.35	872,459,903.47	-	743,506,942.92	-	83,635,502.02	827,142,444.94	补充资料： 一、政策性挂账	—
二、存货跌价准备	3	218,489,929.08	22,880,647.66	-	241,370,576.74	-	424,703,764.47	-	8,514,463.07	433,218,227.54	二、当年处理以前年度损失和挂账	23
三、合同资产减值准备	4	-	-	-	-	13,441,464.02	-	-	-	13,441,464.02	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24
四、合同取得成本减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25
五、合同履约成本减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26
六、持有待售资产减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27
七、债权投资减值准备	8	4,627,437.81	-	44,154,982.63	44,196,925.51	-	2,524,947.95	-	-	2,524,947.95	-	28
八、可供出售金融资产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
九、持有至到期投资减值准备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30
十、长期股权投资减值准备	11	221,170,672.63	-	94,822,700.00	315,993,372.63	-	-	-	105,699,675.01	105,699,675.01	-	31
十一、投资性房地产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
十二、固定资产减值准备	13	1,562,135,500.33	820,137,461.49	3,178,228.12	2,385,451,189.94	-	902,674,464.83	-	1,020,825,173.92	1,923,496,638.75	-	33
十三、在建工程减值准备	14	1,012,429,583.41	321,253.83	-	1,012,750,837.24	-	52,831,940.39	-	430,434,864.30	483,266,804.69	-	34
十四、生产性生物资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35
十五、油气资产减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36
十六、使用权资产减值准备	17	324,138,081.01	-	1,186,001,541.00	1,512,139,622.01	-	-	-	250,482,667.57	250,482,667.57	-	37
十七、无形资产减值准备	18	110,374,815.26	-	-	110,374,815.26	-	1,223,591.10	67,389,366.61	3,460,495,121.79	3,529,108,079.50	-	38
十八、商誉减值准备	19	550,964,230.31	-	-	550,964,230.31	-	296,566,501.69	-	3,060,307.44	299,628,809.13	-	39
十九、其他减值准备	20	234,219,636.50	-	224,393,721.82	458,613,358.32	446,982,043.11	-	-	-	446,982,043.11	-	40
计	21	5,299,441,714.29	915,575,652.75	1,556,773,622.57	7,772,740,694.41	460,423,507.13	2,600,104,494.49	67,389,366.61	5,575,964,215.39	8,703,911,563.82	-	41

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

杨丹青



资产负债表

编制单位：中国核电集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	6,085,397,045.27	6,281,000,253.17	
△结算备付金	3	—	—	
△拆出资金	4	—	—	
交易性金融资产	5	—	—	
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	—	—	
衍生金融资产	7	—	—	
应收票据	8	—	—	
应收账款	9	5,123,022,071.77	308,822,916.37	十三、（一）
应收款项融资	10	—	—	
预付款项	11	25,684,281.01	14,064,079.41	
△应收保费	12	—	—	
△应收分保账款	13	—	—	
△应收分保合同准备金	14	—	—	
其他应收款	15	4,386,168,985.56	2,810,131,255.47	十三、（二）
其中：应收股利	16	62,764,400.00	138,497,689.58	十三、（二）
△买入返售金融资产	17	—	—	
存货	18	326,690,444.67	5,251,201.45	
其中：原材料	19	—	1,053,131.52	
库存商品（产成品）	20	324,604,771.68	4,198,069.93	
合同资产	21	—	—	
持有待售资产	22	—	—	
一年内到期的非流动资产	23	—	—	
其他流动资产	24	150,919,589.72	307,277.75	
流动资产合计	25	16,097,882,418.00	9,419,576,983.62	
非流动资产：	26	—	—	
△发放贷款和垫款	27	—	—	
债权投资	28	70,198,331,622.30	59,591,544,863.46	
△可供出售金融资产	29	—	—	
其他债权投资	30	—	—	
△持有至到期投资	31	—	—	
长期应收款	32	—	—	
长期股权投资	33	109,429,747,661.59	102,036,007,198.54	十三、（三）
其他权益工具投资	34	851,424,210.00	2,713,139,310.00	
其他非流动金融资产	35	—	—	
投资性房地产	36	—	—	
固定资产	37	2,859,553,110.34	2,842,447,676.21	
其中：固定资产原价	38	6,399,270,397.46	5,206,768,102.41	
累计折旧	39	3,539,717,287.12	2,364,320,426.20	
固定资产减值准备	40	—	—	
在建工程	41	81,367,453.38	20,168,263.76	
生产性生物资产	42	—	—	
油气资产	43	—	—	
使用权资产	44	413,750,941.09	470,100,098.73	
无形资产	45	138,728,819.81	110,035,492.16	
开发支出	46	—	—	
商誉	47	—	—	
长期待摊费用	48	171,154.05	968,783.90	
递延所得税资产	49	—	—	
其他非流动资产	50	3,772,253.37	3,316,357.42	
其中：特准储备物资	51	—	—	
非流动资产合计	52	183,976,847,225.93	167,787,728,044.18	
	53	—	—	
	54	—	—	
	55	—	—	
	56	—	—	
	57	—	—	
	58	—	—	
	59	—	—	
	60	—	—	
	61	—	—	
	62	—	—	
	63	—	—	
	64	—	—	
	65	—	—	
	66	—	—	
	67	—	—	
	68	—	—	
	69	—	—	
	70	—	—	
	71	—	—	
	72	—	—	
	73	—	—	
资产总计	74	200,074,729,643.93	177,207,305,027.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中国华电集团有限公司

2021年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75	—	—	
短期借款	76	20,118,032,888.11	23,589,618,420.35	
△向中央银行借款	77	—	—	
△拆入资金	78	—	—	
交易性金融负债	79	—	73,065,500.00	
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	—	—	
衍生金融负债	81	—	—	
应付票据	82	—	—	
应付账款	83	4,717,739,753.47	172,131,025.59	
预收款项	84	6,500,000.00	6,500,000.00	
合同负债	85	1,188,486.57	7,822,425.68	
△卖出回购金融资产款	86	—	—	
△吸收存款及同业存放	87	—	—	
△代理买卖证券款	88	—	—	
△代理承销证券款	89	—	—	
应付职工薪酬	90	33,650,284.12	20,915,788.84	
其中：应付工资	91	—	—	
应付福利费	92	—	—	
#其中：职工奖励及福利基金	93	—	—	
应交税费	94	51,323,613.85	62,773,989.23	
其中：应交税金	95	47,804,035.71	62,155,093.73	
其他应付款	96	6,612,479,012.76	3,065,593,016.55	
其中：应付股利	97	861,878,435.64	1,632,254,091.04	
△应付手续费及佣金	98	—	—	
△应付分保账款	99	—	—	
持有待售负债	100	—	—	
一年内到期的非流动负债	101	34,099,515,089.07	6,147,079,113.05	
其他流动负债	102	8,981,455,961.09	8,079,183,749.40	
流动负债合计	103	74,621,885,089.04	41,224,683,028.69	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105	—	—	
长期借款	106	20,937,512,422.22	27,163,395,748.59	
应付债券	107	9,613,921,506.86	13,657,032,459.22	
其中：优先股	108	—	—	
永续债	109	—	—	
租赁负债	110	364,341,682.37	470,100,098.73	
长期应付款	111	12,068,077.97	76,345,113.67	
长期应付职工薪酬	112	18,905,822.32	12,420,589.32	
预计负债	113	—	—	
递延收益	114	—	—	
递延所得税负债	115	—	—	
其他非流动负债	116	116,938.56	—	
其中：特准储备基金	117	—	—	
非流动负债合计	118	30,946,866,450.30	41,379,294,009.53	
负 债 合 计	119	105,568,751,539.34	82,603,977,038.22	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	39,390,723,700.00	37,153,443,700.00	
国家资本	122	39,390,723,700.00	37,153,443,700.00	
国有法人资本	123	—	—	
集体资本	124	—	—	
民营资本	125	—	—	
外商资本	126	—	—	
#减：已归还投资	127	—	—	
实收资本（或股本）净额	128	39,390,723,700.00	37,153,443,700.00	
其他权益工具	129	42,364,716,305.53	43,400,000,000.00	
其中：优先股	130	—	—	
永续债	131	42,364,716,305.53	43,400,000,000.00	
资本公积	132	6,412,893,041.00	11,593,620,844.93	
减：库存股	133	—	—	
其他综合收益	134	1,070,155.45	1,070,155.45	
其中：外币报表折算差额	135	—	—	
专项储备	136	—	—	
盈余公积	137	1,283,462,541.76	663,901,354.34	
其中：法定公积金	138	1,283,462,541.76	663,901,354.34	
任意公积金	139	—	—	
#储备基金	140	—	—	
#企业发展基金	141	—	—	
#利润归还投资	142	—	—	
△一般风险准备	143	—	—	
未分配利润	144	5,053,112,360.85	1,791,291,934.86	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	94,505,978,104.59	94,603,327,989.58	
#少数股东权益	146	—	—	
所有者权益（或股东权益）合计	147	94,505,978,104.59	94,603,327,989.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	199,074,729,643.93	177,207,305,027.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	15,534,797,596.35	2,536,310,805.07	
其中：营业收入	2	15,534,797,596.35	2,536,310,805.07	十三、（四）
△利息收入	3	-	-	
△已赚保费	4	-	-	
△手续费及佣金收入	5	-	-	
二、营业总成本	6	19,263,714,562.19	5,070,663,530.39	
其中：营业成本	7	16,266,312,808.82	2,369,334,939.80	十三、（四）
△利息支出	8	-	-	
△手续费及佣金支出	9	-	-	
△退保金	10	-	-	
△赔付支出净额	11	-	-	
△提取保险责任准备金净额	12	-	-	
△保单红利支出	13	-	-	
△分保费用	14	-	-	
税金及附加	15	36,111,191.18	23,802,808.65	
销售费用	16	-	-	
管理费用	17	28,668,328.96	-	
研发费用	18	-	-	
财务费用	19	2,932,622,233.23	2,677,525,781.94	
其中：利息费用	20	3,012,140,310.15	2,841,434,411.47	
利息收入	21	200,484,500.03	147,467,170.15	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	63,803,518.60	-84,639,886.25	
其他	23	-	-	
加：其他收益	24	1,460,788.93	4,647,658.18	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	9,910,455,176.55	4,846,182,264.11	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	90,803,675.89	46,797,422.95	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	73,065,500.00	-73,065,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-14,931,479.52	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-24,318,892.97	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-16,249.50	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	6,216,797,877.65	2,243,411,696.97	
加：营业外收入	35	6,462,013.45	172,355,608.55	
其中：政府补助	36	-	-	
减：营业外支出	37	27,648,016.88	50,748,451.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55	
减：所得税费用	39	-	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55	
*少数股东损益	43	-	-	
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	
持续经营净利润	45	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55	
终止经营净利润	46	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	47	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	50	-	-	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-	-	
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-	-	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-	
5.其他	54	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-	-	
2.其他债权投资公允价值变动	57	-	-	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	-	-	
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-	-	
6.其他债权投资信用减值准备	61	-	-	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-	-	
8.外币财务报表折算差额	63	-	-	
9.其他	64	-	-	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-	-	
七、综合收益总额	66	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-	
八、每股收益：	69	——	——	
基本每股收益	70	-	-	
稀释每股收益	71	-	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中国华电集团有限公司

2021年度

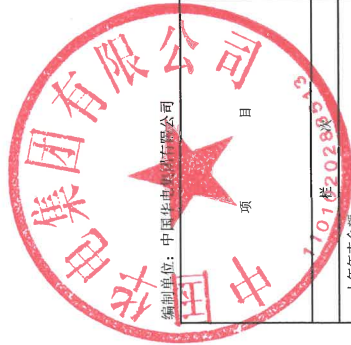
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,733,352,954.02	2,895,436,100.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	—	—	
△向中央银行借款净增加额	4	—	—	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	—	—	
△收到原保险合同保费取得的现金	6	—	—	
△收到再保险业务现金净额	7	—	—	
△保户储金及投资款净增加额	8	—	—	
△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	9	—	—	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	—	—	
△拆入资金净增加额	11	—	—	
△回购业务资金净增加额	12	—	—	
△代理买卖证券收到的现金净额	13	—	—	
收到的税费返还	14	10,922.36	59,575.54	
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,221,468,821.47	983,241,489.12	
经营活动现金流入小计	16	13,954,832,697.85	3,878,737,165.37	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	14,168,384,190.91	1,638,511,217.58	
△客户贷款及垫款净增加额	18	—	—	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	—	—	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	—	—	
△拆出资金净增加额	21	—	—	
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	—	—	
△支付保单红利的现金	23	—	—	
支付给职工以及为职工支付的现金	24	718,466,879.49	601,988,040.98	
支付的各项税费	25	161,559,536.83	136,925,098.45	
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,070,909,058.64	1,390,444,446.79	
经营活动现金流出小计	27	17,119,319,665.87	3,767,868,803.80	
经营活动产生的现金流量净额	28	-3,164,486,968.02	110,868,361.57	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	41,005,262,171.64	34,643,238,590.05	
取得投资收益收到的现金	31	7,552,004,682.01	4,609,302,716.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	—	—	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	—	—	
收到其他与投资活动有关的现金	34	48,042.19	9,835,029.22	
投资活动现金流入小计	35	48,557,314,895.84	39,262,376,336.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	64,275,962.36	136,001,819.74	
投资支付的现金	37	54,106,995,698.40	63,889,712,896.49	
△质押贷款净增加额	38	—	—	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	—	—	
支付其他与投资活动有关的现金	40	3,000,000.00	9,788,955.38	
投资活动现金流出小计	41	54,174,271,660.76	64,035,503,671.61	
投资活动产生的现金流量净额	42	-5,616,956,764.92	-24,773,127,335.38	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	4,007,280,000.00	22,723,723,333.38	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	—	—	
取得借款所收到的现金	46	135,003,766,992.01	126,165,176,250.89	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	882,967.35	16,122.52	
筹资活动现金流入小计	48	139,011,929,959.36	148,888,915,706.79	
偿还债务所支付的现金	49	121,225,843,408.18	117,486,733,718.28	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	6,025,703,935.64	4,370,609,834.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	—	—	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,174,542,090.50	51,825,965.21	
筹资活动现金流出小计	53	130,426,089,434.32	121,909,169,518.48	
筹资活动产生的现金流量净额	54	8,585,840,525.04	26,979,746,188.31	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	—	—	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-195,603,207.90	2,317,487,214.50	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	57	6,281,000,253.17	3,963,513,038.67	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	58	6,085,397,045.27	6,281,000,253.17	十三、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

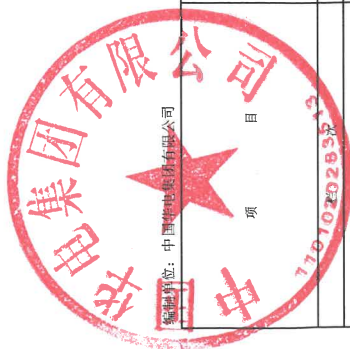


所有者权益变动表

金额单位：元

项 目		行 次	2021年度											金额单位:	
			本 年 金 额											所有者权益合计	
			归属于母公司所有者权益												
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	少数股东权益					
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	37,153,443,700.00	-	43,400,000,000.00	-	11,593,620,844.93	-	1,070,155.45	-	663,901,354.34	-	1,791,291,934.86	94,603,327,989.58	-	94,603,327,989.58	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	37,153,443,700.00	-	43,400,000,000.00	-	11,593,620,844.93	-	1,070,155.45	-	663,901,354.34	-	1,791,291,934.86	94,603,327,989.58	-	94,603,327,989.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,237,280,000.00	-	-1,035,283,894.47	-	-5,180,727,803.93	-	-	-	619,561,187.42	-	3,261,820,425.99	-97,349,884.99	-	-97,349,884.99	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,195,611,874.22	6,195,611,874.22	-	6,195,611,874.22	
(二) 所有者投入和减少资本	2,237,280,000.00	-	-1,400,000,000.00	-	-5,180,727,803.93	-	-	-	-	-	-4,343,447,803.93	-4,343,447,803.93	-	-4,343,447,803.93	
1. 所有者投入的普通股	2,237,280,000.00	-	-	-	170,000,000.00	-	-	-	-	-	2,407,280,000.00	2,407,280,000.00	-	2,407,280,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-1,400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,400,000,000.00	-1,400,000,000.00	-	-1,400,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-5,350,727,803.93	-	-	-	-	-	-5,350,727,803.93	-5,350,727,803.93	-	-5,350,727,803.93	
(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	-	-	364,716,305.53	-	-	-	-	-	619,561,187.42	-	-2,933,791,448.23	-1,949,513,955.28	-	-1,949,513,955.28	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	619,561,187.42	-	-619,561,187.42	-	-	-	
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	619,561,187.42	-	-619,561,187.42	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-434,674,014.81	-	-434,674,014.81	-434,674,014.81	-	-434,674,014.81	
4. 其他	-	-	364,716,305.53	-	-	-	-	-	-1,879,556,246.00	-	-1,879,556,246.00	-1,514,839,940.47	-	-1,514,839,940.47	
(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	39,390,723,700.00	-	43,400,000,000.00	-	6,412,893,041.00	-	1,070,155.45	-	1,283,462,541.76	-	5,053,112,360.85	94,505,978,104.59	-	94,505,978,104.59	

法定代表人：王长庚
主管会计工作负责人：王长庚
会计机构负责人：王长庚



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

		2021年度										上年金额			
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益			
		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	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
37,153,443.700.00	1	37,153,443,700.00	—	21,000,000,000.00	—	4,086,579,164.02	—	1,070,155.45	—	427,399,468.98	—	1,834,922,896.89	64,503,415,385.34	—	64,503,415,385.34
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	5	37,153,443,700.00	—	21,000,000,000.00	—	4,086,579,164.02	—	1,070,155.45	—	427,399,468.98	—	1,834,922,896.89	64,503,415,385.34	—	64,503,415,385.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	—	—	22,400,000,000.00	—	7,507,041,680.91	—	—	—	236,501,885.36	—	-43,630,962.03	30,099,912,604.24	—	30,099,912,604.24
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,365,018,853.55	2,365,018,853.55	—	2,365,018,853.55
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	22,400,000,000.00	—	7,507,041,680.91	—	—	—	—	—	—	29,907,041,680.91	—	29,907,041,680.91
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	416,310,000.00	—	—	—	—	—	—	416,310,000.00	—	416,310,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	22,400,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	22,400,000,000.00	—	22,400,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	7,090,731,680.91	—	—	—	—	—	—	7,090,731,680.91	—	7,090,731,680.91
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	236,501,885.36	—	-2,408,619,815.58	-2,172,117,930.22	—	-2,172,117,930.22
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	236,501,885.36	—	-2,408,619,815.58	-2,172,117,930.22	—	-2,172,117,930.22
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	236,501,885.36	—	-236,501,885.36	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	33	37,153,443,700.00	—	43,400,000,000.00	—	11,593,620,844.93	—	1,070,155.45	—	663,901,354.34	—	1,791,291,934.86	94,603,327,985.58	—	94,603,327,985.58

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

杨丹青

中国华电集团有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中国华电集团有限公司（以下简称“本集团”或“集团”）是在国家电力体制改革过程中，根据《国家计委关于国家电力公司发电资产重组划分方案的批复》（计基础〔2002〕2704号文）和《国务院关于组建中国华电集团公司有关问题的批复》（国函〔2003〕19号文），在原国家电力公司部分企事业单位基础上组建的国有企业，是国务院同意进行授权的机构和国家控股公司的试点，为四家大型国有独资发电企业集团之一。本集团根据《国务院关于印发电力体制改革方案的通知》（国发〔2002〕5号文）精神于2002年12月29日正式组建，注册资本120.00亿元。

根据《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》（国办发〔2017〕69号）、国资委办公厅《关于中央企业公司制改制工作有关事项的通知》（国资厅改革〔2017〕544号）有关部署，并经国资委《关于中国华电集团公司改制有关事项的批复》（国资改革〔2017〕1083号）同意，2017年12月22日，中国华电集团公司完成了工商登记变更，按期完成了公司制改制。改制后中国华电集团公司成为国有独资有限公司，公司名称变更为“中国华电集团有限公司”。根据《财政部人力资源社会保障部国资委关于部分国有资本有关问题的通知》（财资〔2018〕91号），决定划转本集团部分国有资本充实社保基金，此次国有资本划转以2017年12月31日作为划转基准日，将10%股权37.00亿元一次性划转给社保基金会持有，本集团于2019年1月8日完成国有股权登记。截止2021年12月31日，公司注册资本为370.00亿元，实收资本为393.91亿元。

注册地址：北京市西城区宣武门内大街2号

法定代表人：温枢刚

企业注册号：9111000071093107XN

本集团经营由国家投资形成并由集团公司拥有的全部国有资产，属电力行业，经营范围主要包括：实业投资及经营管理；电源的开发、投资、建设、经营和管理；组织电力（热力）的生产、销售；电力工程、电力环保工程的建设与监理；电力及相关技术的科技开发；技术咨询；电力设备制造与检修；经济信息咨询；物业管理；进出口业务；煤炭、页岩气开发、投资、经营和管理。

本集团2021年纳入合并范围内公司837户，其中二级企业42户（含本级，不含内部核算电厂及分公司）。集团所属华电国际电力股份有限公司为H股、A股上市公司，集团所属

华电能源股份有限公司为 A 股、B 股上市公司，集团所属国电南京自动化股份有限公司为 A 股上市公司；集团所属贵州黔源电力股份有限公司为 A 股上市公司；集团所属沈阳金山能源股份有限公司为 A 股上市公司；集团所属华电重工股份有限公司为 A 股上市公司。

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本集团财务报告于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本集团会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照《企业会计准则第20号——企业合并》规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部交易等，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》处理。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

被购买方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，应当单独予以确认：

1) 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

2) 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

3) 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为

负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，应当按照下列两者孰高进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》应予确认的金额；

②初始确认金额减去按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确认的累计摊销额后的余额。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本集团及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收款项

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

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

(1) 按组合计提预期信用损失的应收款项

1) 确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收电费组合	与电力公司电费按月结算，一般不存在坏账风险。	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提。
应收关联方往来组合	属同一实际控制人公司间往来款，一般不存在坏账风险。	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提。
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 确定组合的依据及预期信用损失的计提方法——其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方往来组合	属同一实际控制人公司间往来款，一般不存在坏账风险。	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提。
押金、备用金等组合	临时挂账的基建前期费用、职工因公借款或部门备用金、存出押金等。	一般不计提预期信用损失，特殊情况按个别认定计提。
账龄组合	除上述组合外，按照应收款项初始产生时间确定账龄，并按照不同的账龄划分组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 账龄组合-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	0	0
6个月-1年(含1年)	5	5

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1-2 年（含 2 年）	10	20
2-3 年（含 3 年）	20	50
3-4 年（含 4 年）	50	80
4-5 年（含 5 年）	50	80
5 年以上	100	100

（2）单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的判断依据 预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。

预期信用损失的计提方法 综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注四（九）金融工具进行处理。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。对于按照建造合同准则核算的工程项目，工程施工大于工程结算的金额，与相关科目相抵后计入存货。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十二）合同资产与合同负债

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

1. 合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

2. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致

同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-55	0-5	1.73-6.67
机器设备	4-35	0-5	2.71-25.00
运输工具	6-12	0-5	7.92-16.67
电子办公设备及其他	4-8	0-5	11.88-25.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 探矿采矿权按照工作量法进行摊销。

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

项目	摊销年限(年)
其中：特许权（特许权资产、海域使用权、水电资源开发权）	25-50
土地使用权	10-70
专利权和非专利技术	3-10
计算机软件及其他	5-10

4. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本集团研究阶段支出是指本集团为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。开发阶段支出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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利

本集团离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划,在年度资产负债表日进行精算估值,以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

(1)服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;

(2)设定受益计划净负债的利息净额,包括设定受益计划义务的利息费用;

(3)重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益;第(3)项计入其他综合收益,且不会在后续会计期间转回至损益。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）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。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）优先股、永续债

对属于金融负债的优先股、永续债列示在负债，相关损益确认为当期损益；对属于权益

的优先股、永续债列示在权益，相关损益确认为股利分配。

（二十五）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4. 收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

（2）热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

（3）煤炭销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

（4）劳务收入

劳务收入主要指提供电力咨询服务等收取的收入。本集团提供的电力咨询服务于服务提供期间确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（二十九）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减

值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（三十）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十一）公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行，不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（三十二）资产证券化业务核算

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：

1. 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，本集团终止确认该金融资产；

2. 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；

3. 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，并相应确认有关负债。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本集团除下属华电能源股份有限公司、华电国际电力股份有限公司、国电南京自动化股份有限公司、贵州黔源电力股份有限公司、沈阳金山能源股份有限公司、华电重工股

份有限公司等公司及其所属单位已执行新金融工具准则外，其他公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将部分“☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他流动资产”、“☆可供出售金融资产”、“☆持有至到期投资”、“长期股权投资”、“递延所得税资产”、“☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“其他综合收益”、“△一般风险准备”调整至“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“△买入返售金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、“递延所得税负债”、“未分配利润”、“*少数股东权益”项目列示	合并财务报表☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期初减少 9,073,953,193.29 元、应收票据期初减少 775,520,318.57 元、应收账款期初减少 106,470,856.56 元、其他应收款期初减少 105,588,442.84 元、一年内到期的非流动资产期初减少 30,000,000.00 元、其他流动资产期初减少 1,373,191,097.04 元、☆可供出售金融资产期初减少 17,324,293,327.99 元、☆持有至到期投资期初减少 696,448,652.99 元、长期应收款期初减少 31,166,637.49 元、长期股权投资期初减少 51,578,105.82 元、递延所得税资产期初减少 18,649,572.36 元、☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期初减少 73,065,500.00 元、其他综合收益期初减少 375,256,375.09 元、△一般风险准备期初减少 5,470,050.36 元、交易性金融资产期初增加 22,650,890,993.35 元、应收款项融资期初增加 775,754,967.77 元、△买入返售金融资产期初增加 482,687.21 元、债权投资期初增加 696,448,652.99 元、其他债权投资期初增加 51,700,000.00 元、其他权益工具投资期初增加 3,941,863,870.14 元、其他非流动金融资产期初增加 1,532,442,794.01 元、交易性金融负债期初增加 73,065,500.00 元、递延所得税负债 62,833,537.45 元、未分配利润期初增加 232,070,492.08 元、*少数股东权益期初增加 148,546,156.44 元。母公司财务报表☆可供出售金融资产期初减少 2,713,139,310.00 元、☆持有至到期投资期初减少 59,223,465,649.61 元、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期初减少 73,065,500.00 元、☆其他权益工具投资期初增加 2,713,139,310.00 元、☆债权投资期初增加 59,223,465,649.61 元、☆交易性金融负债期初增加 73,065,500.00 元。

（2）本集团除下属华电能源股份有限公司、华电国际电力股份有限公司、国电南京自动化股份有限公司、贵州黔源电力股份有限公司、沈阳金山能源股份有限公司、华电重工股份有限公司等公司及其所属单位已执行新收入准则外，其他公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将部分“应收账款”、“其他应收	合并财务报表应收账款期初减少 74,119,135.89 元、其他应收款期初减少 15,759.71 元、存货期初减少 37,202,161.39 元、应付账款期初减少 63,471,953.00 元、预收账款期初减少 1,614,609,845.01 元、其他应付款期初减少 26,648,899.05 元、递延收益期初减少 55,452,342.18 元、未分配利润期初减少 112,043,888.38 元、*少数股东权益期初减少 12,692,766.66 元、预付款项期初增加 1,462,015.04 元、合同资产期初增加 203,405,164.77 元、递延所得税资产期初增加 2,787,348.69 元、合同负债期初增加 1,848,115,675.07 元、应交税费期初增加 1,397,943.53 元、其他流动负债期初增加 88,749,778.05 元、其他非流动负债期初增加 42,973,769.14 元。母公司财务报表预收账款期初减少 7,957,661.03 元、☆合同负债期初增加 7,822,425.68 元、其他流动负债期初增加 135,235.35 元。
-----------------	---

(3) 本集团除下属公司华电新能源集团股份有限公司、华电国际电力股份有限公司已执行新租赁准则外,其他下属公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将部分“预付账款”、“其他应收	合并财务报表预付款项期初减少 10,541,943.47 元、其他应收款期初减少 860,678.44 元、长期应收款期初减少 2,615,283.26 元、固定资产期初减少 5,492,665,591.71 元、在建工程期初减少 29,460,064.14 元、长期待摊费用期初减少 24,134,678.12 元、长期应付款期初减少 3,755,775,094.76 元、其他流动资产期初增加 612,435.92 元、使用权资产期初增加 5,958,768,136.78 元、其他应付款增加 26,849,946.07 元、一年内到期的非流动负债期初增加 123,999,034.57 元、租赁负债期初增加 4,004,028,447.68 元。母公司财务报表使用权资产期初增加 470,100,098.73 元、租赁负债期初增加 470,100,098.73 元。
-----------------	--

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

首次执行日之前的融资租赁,本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,

分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

本集团按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	292,705,314.10
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	292,705,314.10
加权平均增量借款利率	4.75%
加：2021 年 12 月 31 日应付经营租赁款	248,253,352.92
加：2020 年 12 月 31 日已确认租赁负债（含一年到期部分）	1,973,625,934.51
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	3,755,775,094.76
2022 年 1 月 1 日租赁负债（含一年到期部分）	5,977,654,382.19

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

报表项目	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	3,969,738,696.72	3,980,280,640.19	-10,541,943.47
其他应收款	4,324,219,346.37	4,325,080,024.81	-860,678.44
其他流动资产	7,048,283,534.94	7,047,671,099.02	612,435.92
长期应收款	6,915,477,057.23	6,918,092,340.49	-2,615,283.26
固定资产	484,873,087,245.96	490,365,752,837.67	-5,492,665,591.71
在建工程	107,253,421,346.92	107,282,881,411.06	-29,460,064.14
使用权资产	7,926,887,284.31	1,968,119,147.53	5,958,768,136.78
长期待摊费用	2,252,426,914.51	2,276,561,592.63	-24,134,678.12
其他应付款	18,171,862,265.26	18,145,012,319.19	26,849,946.07
一年内到期的非流动负债	47,695,298,548.91	47,571,299,514.34	123,999,034.57
租赁负债	5,115,149,025.35	1,111,120,577.67	4,004,028,447.68
长期应付款	9,252,798,681.74	13,008,573,776.50	-3,755,775,094.76

母公司资产负债表

报表项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	470,100,098.73		470,100,098.73
租赁负债	470,100,098.73		470,100,098.73

此外,首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出,支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外,本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 本集团自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)、财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》等相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将部分“应收账款”、“其他应收款”、“在建工程”、“无形资产”、“合同负债”、“应交税费”、“其他应付款”调整至“合同资产”、“其他流动资产”、“债权投资”、“递延所得税资产”、“其他非流动资产”、“短期借款”、“应付账款”、“一年内到期的非流动负债”、“其他流动负债”、“长期借款”、“应付债券”、“长期应付款”、“预计负债”、“递延收益”、“递延所得税负债”、“未分配利润”项目列示。	合并财务报表应收账款期初减少 7,405,450.77 元、其他应收款期初减少 11,067,990.89 元、在建工程期初减少 38,659,608.45 元、无形资产期初减少 279,311,325.15 元、合同负债期初减少 143,969.67 元、应交税费期初减少 43,038.21 元、其他应付款期初减少 1,000,715,097.72 元、合同资产期初增加 36,027,960.97 元、其他流动资产期初增加 888,523.47 元、债权投资期初增加 2,148,085.38 元、递延所得税资产期初增加 16,410,532.62 元、其他非流动资产期初增加 434,376,046.63 元、短期借款期初增加 66,264,552.04 元、应付账款期初增加 9,625,872.99 元、一年内到期的非流动负债期初增加 395,638,313.05 元、其他流动负债期初增加 138,374,357.61 元、长期借款期初增加 152,894,985.45 元、应付债券期初增加 237,126,541.36 元、长期应付款期初增加 1,067,078.30 元、预计负债期初增加 33,558,454.39 元、递延收益期初增加 9,641,663.18 元、递延所得税负债期初增加 47,054,472.97 元、未分配利润期初增加 63,062,588.07 元。母公司资产负债表其他应收款期初减少 368,079,213.85 元、其他流动负债期初减少 1,260,218,011.61 元、☆债权投资期初增加 368,079,213.85 元、短期借

款期初增加 6,651,887.74 元、长期借款期初增加 77,150,748.59 元、一年内到期的非流动负债期初增加 130,080,113.05 元、应付债券期初增加 133,591,459.22 元、其他应付款期初增加 912,743,803.01 元。

（二）会计估计变更情况

本集团本期无重大会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本期下属华电金山能源有限公司报告期内发生前期重大会计差错更正事项，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，前期差错累计影响数测算不切实可行，对可比期间信息不予调整。前期会计差错更正导致影响如下：

会计差错变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2009 年，华电金山能源有限公司收购丹东东方新能源有限公司，并购日 2009 年 12 月 31 日，合并报表中将收购对价与被并购方丹东东方新能源有限公司净资产账面价值的差异确认为商誉。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》关于“购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。”等有关规定，对长期股权投资、商誉等进行调整。	合并财务报表商誉期初减少 482,768,045.14 元； 未分配利润期初减少 502,851,862.89 元； 长期股权投资期初增加 30,833,677.15 元； 资本公积期初增加 50,917,494.90 元。
华电金山能源有限公司下属公司丹东东方新能源有限公司对元宝山发电有限责任公司股权投资为 2007 年以前一直由国网新源控股有限公司代持，对元宝山发电有限责任公司无共同控制或重大影响，自 2007 年 2 月起开始向元宝山发电有限公司派驻董事，具有重大影响，应将其从可供出售金融资产调整到长期股权投资列报。	合并财务报表可供出售金融资产期初减少 8,473,560.00 元；长期股权投资期初增加 8,473,560.00 元。

（四）首次执行新金融工具、新收入准则、新租赁准则以及差错更正等调整当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	2,270,701,244.82	24,921,592,238.17	22,650,890,993.35
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,073,953,193.29		-9,073,953,193.29
应收票据	5,166,380,615.47	4,390,860,296.90	-775,520,318.57
应收账款	41,528,047,203.33	41,340,051,760.11	-187,995,443.22
应收款项融资	3,833,182,588.71	4,608,937,556.48	775,754,967.77

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,978,818,625.15	3,969,738,696.72	-9,079,928.43
其他应收款	4,441,752,218.25	4,324,219,346.37	-117,532,871.88
△买入返售金融资产	201,311,872.03	201,794,559.24	482,687.21
存货	9,714,515,637.14	9,677,313,475.75	-37,202,161.39
合同资产	752,155,706.58	991,588,832.32	239,433,125.74
一年内到期的非流动资产	2,400,027,760.76	2,370,027,760.76	-30,000,000.00
其他流动资产	8,419,973,672.59	7,048,283,534.94	-1,371,690,137.65
非流动资产：			
债权投资	170,066,274.65	868,663,013.02	698,596,738.37
☆可供出售金融资产	17,332,766,887.99		-17,332,766,887.99
其他债权投资	167,863,188.00	219,563,188.00	51,700,000.00
☆持有至到期投资	696,448,652.99		-696,448,652.99
长期应收款	6,949,258,977.98	6,915,477,057.23	-33,781,920.75
长期股权投资	27,531,327,264.04	27,519,056,395.37	-12,270,868.67
其他权益工具投资	575,323,121.57	4,517,186,991.71	3,941,863,870.14
其他非流动金融资产	706,869,843.82	2,239,312,637.83	1,532,442,794.01
固定资产	490,365,752,837.67	484,873,087,245.96	-5,492,665,591.71
在建工程	107,321,541,019.51	107,253,421,346.92	-68,119,672.59
使用权资产	1,968,119,147.53	7,926,887,284.31	5,958,768,136.78
无形资产	55,353,292,835.13	55,073,981,509.98	-279,311,325.15
商誉	5,883,330,413.38	5,400,562,368.24	-482,768,045.14
长期待摊费用	2,276,561,592.63	2,252,426,914.51	-24,134,678.12
递延所得税资产	7,594,960,044.98	7,595,508,353.93	548,308.95
其他非流动资产	26,129,539,599.41	26,563,915,646.04	434,376,046.63
流动负债：			
短期借款	94,397,582,882.69	94,463,847,434.73	66,264,552.04
交易性金融负债	62,689,028.30	135,754,528.30	73,065,500.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73,065,500.00		-73,065,500.00
应付账款	54,126,158,861.44	54,072,312,781.43	-53,846,080.01
预收款项	1,670,782,119.10	56,172,274.09	-1,614,609,845.01
合同负债	4,050,298,009.76	5,898,269,715.16	1,847,971,705.40
应交税费	6,235,539,709.07	6,236,894,614.39	1,354,905.32
其他应付款	19,172,376,315.96	18,171,862,265.26	-1,000,514,050.70

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	47,175,661,201.29	47,695,298,548.91	519,637,347.62
其他流动负债	18,334,735,297.68	18,561,859,433.34	227,124,135.66
非流动负债：			
长期借款	271,003,875,976.68	271,156,770,962.13	152,894,985.45
应付债券	40,286,813,029.30	40,523,939,570.66	237,126,541.36
租赁负债	1,111,120,577.67	5,115,149,025.35	4,004,028,447.68
长期应付款	13,007,506,698.20	9,252,798,681.74	-3,754,708,016.46
预计负债	621,824,027.60	655,382,481.99	33,558,454.39
递延收益	5,880,972,065.23	5,835,161,386.23	-45,810,679.00
递延所得税负债	7,748,313,517.29	7,858,201,527.71	109,888,010.42
其他非流动负债	785,682,387.37	828,656,156.51	42,973,769.14
所有者权益（或股东权益）：			
资本公积	13,048,029,901.93	13,098,947,396.83	50,917,494.90
其他综合收益	-335,577,826.28	-710,834,201.37	-375,256,375.09
△一般风险准备	1,274,702,371.11	1,269,232,320.75	-5,470,050.36
未分配利润	10,259,033,298.13	9,939,270,627.01	-319,762,671.12
*少数股东权益	157,471,866,172.11	157,607,719,561.89	135,853,389.78

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
其他应收款	3,178,210,469.32	2,810,131,255.47	-368,079,213.85
非流动资产：			
债权投资		59,591,544,863.46	59,591,544,863.46
☆可供出售金融资产	2,713,139,310.00		-2,713,139,310.00
☆持有至到期投资	59,223,465,649.61		-59,223,465,649.61
其他权益工具投资		2,713,139,310.00	2,713,139,310.00
使用权资产		470,100,098.73	470,100,098.73
流动负债：			
短期借款	23,582,966,532.61	23,589,618,420.35	6,651,887.74
交易性金融负债		73,065,500.00	73,065,500.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损	73,065,500.00		-73,065,500.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
益的金融负债			
预收款项	14,457,661.03	6,500,000.00	-7,957,661.03
合同负债		7,822,425.68	7,822,425.68
其他应付款	2,152,849,213.54	3,065,593,016.55	912,743,803.01
一年内到期的非流动负债	6,016,999,000.00	6,147,079,113.05	130,080,113.05
其他流动负债	9,339,266,525.66	8,079,183,749.40	-1,260,082,776.26
非流动负债:			
长期借款	27,086,245,000.00	27,163,395,748.59	77,150,748.59
应付债券	13,523,441,000.00	13,657,032,459.22	133,591,459.22
租赁负债		470,100,098.73	470,100,098.73

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%	
资源税	原煤开采量；应税收入	2.50 元/吨；8%	
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%	
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%	
环境保护税	应税大气污染物/水污染物	每污染当量 1.8 元-2.1 元	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	2-24 元/平米	
企业所得税	应纳税所得额	5%、7.5%、10%、12.5%、20%、15%、25%等	注 1

注 1：本集团的主要境外子公司本年度的所得税税率列示如下：

公司名称	适用税率
ElecdyBarchín, S. A. - SociedadUnipersonal	25.00%
中国华电香港有限公司	25.00%
华电福新国际投资有限公司	16.50%

公司名称	适用税率
中国华电海外资产管理有限公司	8.25%
中国华电财务（香港）有限公司	16.50%

除上述境外子公司及“附注六、（二）所述享受税收优惠”的分、子公司外，本集团及各境内分、子公司的法定企业所得税税率为 25.00%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
华电西藏能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电德令哈太阳能发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
青海华电诺木洪风力发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电海南州新能源发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
中国华电集团贵港发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电内蒙古能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
内蒙古华电二连浩特新能源有限公司	企业所得税	12.50%	西部大开发	注 1
内蒙古华电乌达热电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
包头东华热电有限公司供热分公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
包头东华热电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
内蒙古华电红格尔新能源有限公司	企业所得税	7.50%	西部大开发	注 1
华电内蒙古能源有限公司土左新能源分公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
内蒙古华电锡林浩特新能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
贵州黔源电力股份有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
贵州北盘江电力股份有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
贵州北源电力股份有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
贵州西源发电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川华电泸定水电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川凉山水洛河电力开发有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川紫兰坝水电开发有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电四川发电有限公司瓦屋山分公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川华电西溪河水电开发有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川华电珙县发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
四川华电木里河水电开发有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
贵州乌江清水河水电开发有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
贵州华电桐梓发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
贵州华电毕节热电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆发电有限公司新能源分公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电哈密热电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电高昌热电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆五彩湾北一发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆哈密煤电开发有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
喀什华兴供热有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆乌苏能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电伊宁市智慧能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆乌苏能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆准东五彩湾发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电克拉玛依发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电米东热电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电新疆红雁池发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电伊州热电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电苦水风电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电淖毛湖风电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电十三间房风电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电沙尔布拉克水电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电和田水电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电苇湖梁新能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电喀什热电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
新疆华电珍珠泉新能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
白音华金山发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
云南华电鲁地拉水电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
陕西华电榆横煤电有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
神木县隆德矿业有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
巴里坤东方民生新能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
哈密力诺太阳能电力有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
哈密市东方民生太阳能开发有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
伊吾东方民生新能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
焉耆县光润新能源发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
库尔勒新科太阳能发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
巴州华能太阳能发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
哈密新特能源有限责任公司	企业所得税	7.50%	西部大开发	注 1
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司 宁东七期、太阳能二期	企业所得税	7.50%	西部大开发	注 1
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司 宁东八期	企业所得税	7.50%	西部大开发	注 1
华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
理县星河电力有限责任公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
内蒙古华电蒙东能源有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电科左中旗风电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司 宁东一期、二期、三期、四期、五期、六期、 宁东扩建	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电国际宁夏新能源发电有限公司月亮山分公司 月亮山一期、二期	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司 武塬一期、关桥贺家堡、南华山大咀、南华 山大南沟、南华山杆杆梁、南华山夏家窑、脱 烈堡、宋家窑、木头沟、孝家庄、李家洼、狼 水沟、贾家山、上马营、北山洼、下阳洼项目	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电共和太阳能发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电运营格尔木光伏发电有限公司	企业所得税	15.00%	西部大开发	注 1
华电柳州东城新能源有限公司	企业所得税	7.50%	公共基础设施	注 2
北京华电分布式光伏发电有限公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电大同新能源有限公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
汾阳市华电风力发电有限公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
贵州北盘江电力股份有限公司所属马马崖光伏 分公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
贵州北盘江电力股份有限公司所属董箐光伏分 公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
贵州北盘江电力股份有限公司所属光照光伏分 公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
彰武新能源公司后新秋光伏一期 9.5MWp 工程项目	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
彰武新能源公司大林台风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
阜新新能源公司双山子 48MW 风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
阜新新能源公司娘及营子 48MW 风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
内蒙古金源公司锡林郭勒盟苏尼特左旗特高压外送风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
湖南永州风电有限公司部分项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
湖北华电枣阳光伏发电有限公司一期、二期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电夏县风电有限公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
泽州县华电风电有限公司一期、二期	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
山西华电朔州应县新能源有限公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
龙口东宜风电有限公司一期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
龙口东宜风电有限公司二期	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
赞皇县明诚宇盟能源科技有限公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电莱州风能发电有限公司一期、二期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电莱州风能发电有限公司郭家店风场三期	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
湖北华电随县殷店光伏发电有限公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
湖北华电武穴新能源有限公司光伏发电项目	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电台前光伏发电有限公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
河北华电康保风电有限公司牧场二期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
河北华电康保风电有限公司处长地三期风电	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
河北华电沽源风电有限公司西胡同二期风电	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电徐闻风电有限公司一期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电徐闻风电有限公司二期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电徐闻风电有限公司三期	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司淄博分公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司章丘分公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司沂源分公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司滕州分公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司莱西分公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司汶上分公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电山东新能源有限公司肥城分公司虎门风场	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
项目				
华电山东新能源有限公司枣庄分公司风电一期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电山东新能源有限公司枣庄分公司风电一期 优化增容项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电山东新能源有限公司枣庄分公司光伏项目	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电山东新能源有限公司昌邑分公司二期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电山东新能源有限公司陵城分公司一期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电山东新能源有限公司陵城分公司二期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电山东新能源有限公司临邑分公司一期风电 项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电莱州风力发电有限公司夏邱风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电龙口风电有限公司二期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
河北华电混合蓄能水电有限公司赞皇新能源分 公司20MW光伏发电项目	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电宁波新能源发电有限公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电湖北发电有限公司武汉光伏发电分公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电湖州新能源发电有限公司一期	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电湖州新能源发电有限公司南浔二期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电湖州新能源发电有限公司南浔三期光伏项 目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司 光伏三期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公 司李俊堡一期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公 司李俊堡二期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电河南新能源发电有限公司滑县分公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电河南新能源发电有限公司延津分公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
陕西华电旬邑风电有限公司一期、二期	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
山西华电平鲁新能源有限公司东平太项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电浙江龙游热电有限公司厂区分布式光伏发 电项目	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注2
华电浙江龙游热电有限公司浙江龙游经济开发 区一期分布式光伏发电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2
华电浙江龙游热电有限公司浙江龙游经济开发 区二期分布式光伏发电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注2

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
杭州半山发电有限公司分布式光伏发电项目	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
华电翁牛特旗风电有限公司高家梁风电一期	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
河北华电康保风电有限公司十棚一期风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
河北华电康保风电有限公司卧虎石风电项目	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电（正镶白旗）新能源有限公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
江苏华电华林新能源有限公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
江苏华电金湖能源有限公司陈桥光伏发电分公司	企业所得税	12.50%	公共基础设施	注 2
新疆华电白杨河风力发电有限责任公司	企业所得税	7.50%	公共基础设施	注 2
华电水务元氏有限公司	企业所得税	免税	公共基础设施	注 2
华电水务朔州有限公司	企业所得税	12.50%	环境保护、节能 节水项目所得税 优惠	注 3
安徽华腾水务有限公司	企业所得税	12.50%	环境保护、节能 节水项目所得税 优惠	注 3
南京国电南自软件工程有限公司	企业所得税	10.00%	国家规划布局内 重点软件企业	注 4
中国华电集团发电运营越南有限公司	企业所得税	免税	新投资项目企业 所得税优惠	注 5
中国华电科工集团有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电重工股份有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
河南华电金源管道有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电重工机械有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电曹妃甸重工装备有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
武汉华电工程装备有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电环保系统工程有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电水务工程有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电水务装备（天津）有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电郑州机械设计研究院有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
郑州科润机电工程有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
郑州国电机械设计研究所有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
山东华电节能技术有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电综合智慧能源科技有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电青岛环保技术有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
华电中光新能源技术有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
国电南京自动化股份有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京国电南自电网自动化有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京南自信息技术有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京河海南自水电自动化有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京国电南自轨道交通工程有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
江苏国电南自海吉科技有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京国电南自新能源科技有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京国电南自维美德自动化有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京华盾电力信息安全测评有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电电力科学研究院有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
杭州国电机械设计研究院有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
杭州华电能源工程有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
黑龙江龙电电气有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
北京龙电宏泰环保科技有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华瑞（江苏）燃机服务有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
华电联合（北京）电力工程有限公司	企业所得税	15.00%	高新技术企业	注 6
南京电力自动化研究所有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
南京南自电力仪表有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
广西南自交通工程有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
南京国电南自美康实业发展有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
广西国电南自智慧能源有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
成都国电南自轨道交通科技有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
杭州华电双冠能源科技有限公司	企业所得税	10.00%	小微企业	注 7
贵州乌江水电工程建设监理有限责任公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
贵州华电乌江水电工程项目管理有限公司	企业所得税	20.00%	小微企业	注 7
新疆华电教育培训中心（有限公司）	企业所得税	5.00%	小微企业	注 7
中国华电海外资产管理有限公司	利得税	8.25%	合资格企业财资 中心利得税减半	注 8
鹤壁华电水务有限公司	增值税	3.00%	简并增值税征收率	注 9
华电水务元氏有限公司	增值税	3.00%	简并增值税征收率	注 9
华电水务栾城有限公司	增值税	3.00%	简并增值税征收率	注 9
濮阳华源水务有限公司	增值税	3.00%	简并增值税征收率	注 9
华电水务正定有限公司	增值税	3.00%	简并增值税征收率	注 9

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
南京国电南自电网自动化有限公司	增值税	免征	技术转让、开发等咨询服务合同	注 10
北京华电海外技术有限公司	增值税	免税	境外收入	注 11
天津军粮城发电有限公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电内蒙古乌达热电有限公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
包头东华热电有限公司供热分公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
新疆华电喀什热电有限责任公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
新疆华电哈密发电有限责任公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
喀什华兴供热有限责任公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
新疆华电高昌热电有限公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电呼图壁能源有限公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
新疆华电米东热电有限公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电能源股份有限公司	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
华电国际电力股份有限公司“三北”地区的供热企业	增值税	免征	居民供热企业增值税优惠	注 12
南京国电南自软件工程有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京国电南自新能源科技有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
南京河海南自水电自动化有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京国电南自轨道交通工程有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京南自信息技术有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京南自电力仪表有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
江苏国电南自海吉科技有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京国电南自维美德自动化有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京华盾电力信息安全测评有限公司	增值税	增值税税负超过 3.00% 的部分即征即退	软件产业	注 13
南京国电南自电网自动化有限公司	增值税	技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务合同，免征增值税	软件产业	注 13
内蒙古华电二连浩特新能源有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
新疆华电十三间房风电有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
新疆华电淖毛湖风电有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
新疆华电白杨河风力发电有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
新疆华电苇湖梁新能源有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
新疆华电珍珠泉新能源有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
新疆华电苦水风电有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税优惠	注 14
康平华电风力发电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税	注 14

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
			优惠	
彰武华电新能源发电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
阜新华电新能源发电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
内蒙古华电金源新能源有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
巴里坤东方民生新能源有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
伊吾东方民生新能源有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
哈密新特能源有限责任公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
华电福新能源股份有限公司下属部分子公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
华电国际电力股份有限公司下属风力发电企业	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
湖南华电永州风电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	风力发电增值税 优惠	注 14
湖南华电长沙发电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
湖南华电常德发电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
华电水务石家庄有限公司	增值税	即征即退 70.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
华电水务（天津）有限公司	增值税	即征即退 70.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
华电水务朔州有限公司	增值税	即征即退 70.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
安徽华腾水务有限公司	增值税	即征即退 100.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
贵州华电毕节热电有限公司	增值税	即征即退 50.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司	增值税	即征即退 70.00%	资源综合利用和 劳务增值税优惠	注 15
华电福新能源股份有限公司下属部分子公司	增值税	即征即退 100.00%	资源综合利用和	注 15

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
			劳务增值税优惠	
南京南自成套电气设备有限公司	增值税	即征即退 100.00%	福利企业增值税优惠	注 16
华电融资租赁有限公司	增值税	增值税实际税负超过 3%部分即征即退	形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务	注 17
天津军粮城发电有限公司	房产税、城镇土地 使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电忻州广宇煤电有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电内蒙古乌达热电有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
包头东华热电有限公司供热分公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
新疆华电喀什热电有限责任公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
新疆华电哈密发电有限责任公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
喀什华兴供热有限责任公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
新疆华电高昌热电有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
华电呼图壁能源有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
新疆华电米东热电有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18
阜新金山煤矸石热电有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税收优惠	注 18

企业名称	税种	税率	优惠政策及依据	备注
丹东金山热电有限公司	房产税、城镇土地 使用税	免征	居民供热企业税 收优惠	注 18
华电国际电力股份有限公司“三北”地区的供 热企业	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税 收优惠	注 18
桓仁金山热电有限公司	房产税、城镇土 地使用税	免征	居民供热企业税 收优惠	注 18
新疆华电昌吉热电有限责任公司	城镇土地使用 税	免征	城镇土地使用税 困难减免	注 19
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	土地使用税	免征	电力行业征免土 地使用税	注 20
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	土地使用税	免征	电力行业征免土 地使用税	注 20
国网能源伊犁煤电有限公司	土地使用税	免征	电力行业征免土 地使用税	注 20
新疆华电喀什热电有限责任公司	土地使用税	免征	电力行业征免土 地使用税	注 20
华电新疆红雁池发电有限公司	土地使用税	免征	电力行业征免土 地使用税	注 20
新疆华电吐鲁番发电有限责任公司	土地使用税	免征	电力行业征免土 地使用税	注 20
华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21
华电新疆发电有限公司红雁池分公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21
华电新疆发电有限公司昌吉分公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21
新疆华电喀什热电有限责任公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21
华电新疆准东五彩湾发电有限公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21
国网能源伊犁煤电有限公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21
华电轮台热电有限公司	环境保护税	0.6 元-0.9 元/污染当量	环境保护税减免	注 21

注 1：根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发[2010]11 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012] 年第 12 号）及其他相关文件，符合西部大开发鼓励类项目的相关企业在 2015 年及 2016 年获得批准继续执行 15%优惠税率的企业所得税税收优惠政策，有效期至 2020 年。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）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%

税率缴纳企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定，对西部地区2010年12月31日前新办的根据《财政部、国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）第二条第三款规定可以享受企业所得税“两免三减半”优惠的交通、电力、水利、邮政、广播电视企业，其享受的企业所得税“两免三减半”优惠可以继续享受到期满为止。

注2：根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号）关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

注3：根据财税[2009]166号文《环境保护、节能节水项目所得税优惠目录（试行）》“污水处理”项目，华电水务朔州有限公司、安徽华腾水务有限公司符合所得税减免优惠条件，其中华电水务朔州有限公司自2016年度开始享受企业所得税三免三减半政策，安徽华腾水务有限公司自2017年度开始享受企业所得税三免三减半政策，每年所得税汇算清缴前申请所得税减免。

注4：本集团所属子公司南京国电南自软件工程有限公司于2020年12月2日高新技术企业证书复检通过，证书编号：GR202032012035，有效期三年，按照税法规定，2021年度执行15.00%的优惠企业所得税率。2021年按国家规划布局内重点软件企业所得税优惠税率10.00%计征，已在税务局登记备案。

注5：中国华电集团发电运营越南有限公司根据越南茶荣省税务局《关于新投资项目企业所得税优惠政策的相关事宜》（424/CTTVI-TTHT）文件，中国华电集团发电运营越南有限公司在未请税务代理的情况下一次性争取到长达15年之久的企业所得税优惠政策2项：

1. 自中国华电集团发电运营越南有限公司新投资并且第一年有收入后15年内执行10%的优惠税率（越南所得税率为20%）。

2. 自中国华电集团发电运营越南有限公司产生应纳税所得额的第一年起连续计算，前4年免税，后9年按照应纳税额的50%执行。即：公司企业所得税2021-2024年免税；2025-2033年执行5%税率；2034-2035年执行10%税率；2036年及以后执行20%税率。

注6：2021年度本集团所属子公司执行高新技术企业15.00%的税率的公司如下：中国华电科工集团有限公司、华电重工股份有限公司、河南华电金源管道有限公司、华电重工机械有限公司、华电曹妃甸重工装备有限公司、武汉华电工程装备有限公司、华电环保系统工程有限公司、华电水务工程有限公司、华电水务装备（天津）有限公司、华电郑州机械设计研究院有限公司、郑州科润机电工程有限公司、郑州国电机械设计研究所有限公司、山东华电节能技术有限公司、华电综合智慧能源科技有限公司、华电青岛环保技术有限公司、华电

中光新能源技术有限公司、国电南京自动化股份有限公司、南京国电南自电网自动化有限公司、南京南自信息技术有限公司、南京河海南自水电自动化有限公司、南京国电南自轨道交通工程有限公司、江苏国电南自海吉科技有限公司、南京国电南自新能源科技有限公司、南京国电南自维美德自动化有限公司、南京华盾电力信息安全测评有限公司、华电电力科学研究院有限公司、杭州国电机械设计研究院有限公司、杭州华电能源工程有限公司、黑龙江龙电电气有限公司、北京龙电宏泰环保科技有限公司、华瑞（江苏）燃机服务有限公司、华电联合（北京）电力工程有限公司等公司。

注 7：根据《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其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。

注 8：香港一般利得税为 16.5%。中国华电海外资产管理有限公司因属合格企业财资中心，享有利得税（即企业所得税）税率减半的优惠政策。根据香港《税务条例》14D “合格企业财资中心：利得税宽减” 规定，如某法团就某课税年度而言，在香港进行一项或多于一项企业财资活动，并除企业财资活动外，没有在香港进行任何活动，则该法团就该课税年度而言，即属合格企业财资中心，利得税税率为 8.25%。

注 9：根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），本集团之子公司鹤壁华电水务有限公司、华电水务元氏有限公司、华电水务栾城有限公司、濮阳华源水务有限公司、华电水务正定有限公司享受简易征收税率，进项税不得抵扣。根据《关于简并增值税征收率有关问题的公告》（国家税务总局公告[2014]第 36 号），从 2014 年 7 月 1 日起，简并和统一增值税征收率，将 6% 和 4% 的增值税征收率统一调整为 3%。

注 10：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），本集团之子公司南京国电南自电网自动化有限公司的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务合同，免征增值税。

注 11：子公司北京华电海外技术有限公司根据《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告国家税务总局公告 2016 年第 29 号，境外收入免收增值税。

注 12：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）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日供暖期结束，对供热企业向居民供热取得的采暖费收入免征增值税。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定，《财政部、税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。

注 13：根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通

知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率（自2018年5月1日起税率为16%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

注14：根据《财政部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号），本集团所属风电公司销售利用风力生产的电力实现的增值税，实行即征即退50.00%的税收优惠政策。

注15：根据财政部国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号），本集团之子公司湖南华电长沙发电有限公司、湖南华电常德发电有限公司粉煤灰脱硫石膏销售享受增值税即征即退50.00%的税收优惠政策。贵州华电毕节热电有限公司自2015年7月1日起享受热能销售收入增值税即征即退50.00%的税收优惠政策。华电水务石家庄有限公司、华电水务（天津）有限公司、华电水务朔州有限公司和安徽华腾水务有限公司享受增值税的70.00%退税政策。沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司污水处理回收利用所得享受增值税即征即退70.00%的税收优惠政策。华电福新能源股份有限公司下属部分子公司利用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力产品享受增值税即征即退100%的政策。

注16：根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第43号）和《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2016年第33号）等文件促进残疾人就业税收优惠政策，所支付的残疾人工资100%加计扣除，增值税实行即征即退。

注17：华电融资租赁有限公司享受增值税实际税负超过3%，超出部分实行增值税即征即退政策。政策依据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106号文附件3）中第二条第（四）的规定，以及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号文附件3）中第二条第（二）的规定：经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。以政策废止为优惠期。

注18：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）的规定，自2019年1月1日至2020年12月31日供暖期结束，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。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号）的规定，《财政部、税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束。

注19：根据《国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局关于城镇土地使用税困难减免有

关事项的公告》（〔2021〕1号）文件规定，符合政策第三条“（三）纳税人因国家、自治区宏观经济和产业政策调整等原因关闭、停产停业，闲置一一年（含）以上的自用土地。不包括季节性和被责令停产停业的情形”减免城镇土地使用税的规定。本期子公司新疆华电昌吉热电有限责任公司免征城镇土地使用税。

注 20：根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地〔1989〕13 号）规定，对火电厂厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税。本期子公司华电新疆发电有限公司红雁池分公司、华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司、国网能源伊犁煤电有限公司、新疆华电喀什热电有限责任公司、华电新疆红雁池发电有限公司、新疆华电吐鲁番发电有限责任公司免征厂区外围灰场等地土地使用税。

注 21：根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本期华电新疆发电有限公司所属华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司、新疆华电喀什热电有限责任公司、华电新疆发电有限公司红雁池分公司、华电新疆准东五彩湾发电有限公司、华电新疆发电有限公司昌吉分公司、国网能源伊犁煤电有限公司、华电轮台热电有限公司涉税大气污染物按 1.2 元/污染当量进行征收。根据本期实际排放量，减按 50%至 75%征收环保税，即本期按照按 0.6 元/污染当量至 0.9 元/污染当量进行征收。

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	中国华电科工集团有限公司	2	1	北京市	北京市	工程总承包、技术服务	84,315.00	100.00	100.00	130,484.18	1
2	华电煤业集团有限公司	2	1	北京市	北京市	煤炭产销、技术服务	365,714.29	100.00	100.00	1,313,031.99	1
3	华电集团南京电力自动化设备有限公司	2	1	江苏省南京市	江苏省南京市	制造、销售继电保护、安全自动装置等	95,092.00	100.00	100.00	52,833.00	1
4	中国华电集团财务有限公司	2	2	北京市	北京市	集团金融服务	554,111.74	100.00	100.00	671,722.28	1
5	中国华电集团物资有限公司	2	1	北京市	北京市	物资贸易	21,782.38	100.00	100.00	14,983.49	1
6	华电商业保理（天津）有限公司	2	2	天津市	天津市	保理融资	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
7	华电资产管理（天津）有限公司	2	1	天津市	天津市	资产管理、投资咨询	56,010.00	100.00	100.00	56,010.00	1
8	中国华电集团资本控股有限公司	2	1	北京市	北京市	投资及资产管理	1,345,823.55	83.96	83.96	1,174,196.00	1
9	中国华电香港有限公司	2	3	中国香港	中国香港	国内外开发、建设、运营和管理发电厂	210,876.64	100.00	100.00	222,231.65	1
10	中国华电集团发电运营有限公司	2	1	北京市	北京市	发电设备运行、维护	141,293.77	62.28	62.28	134,780.06	1
11	华电置业有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发、技术服务	269,750.00	100.00	100.00	339,289.77	1
12	中国华电集团高级培训中心有限公司	2	1	北京市	北京市	培训业务、技术咨询；	46,556.34	100.00	100.00	46,556.34	1
13	中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	2	1	北京市	北京市	电力工程咨询、造价	3,738.00	100.00	100.00	500.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	华电陕西能源有限公司	2	1	陕西省西安市	陕西省西安市	电力、热力开发投资	166,000.00	100.00	100.00	235,563.00	1
15	华电山西能源有限公司	2	1	山西省太原市	山西省太原市	电力能源项目的开发、投资	302,544.00	100.00	100.00	302,544.00	1
16	华电内蒙古能源有限公司	2	1	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力、热力及新能源项目的开发	175,736.00	100.00	100.00	212,320.84	1
17	华电国际电力股份有限公司	2	1	山东省济南市	山东省济南市	发电、供热及其他相关业务	986,985.82	46.81	46.81	1,068,939.34	1
18	安徽华电六安发电有限公司	2	1	安徽省六安市	安徽省六安市	电力项目的开发、投资和建设	14,660.00	72.82	72.82	10,676.00	1
19	华电江苏能源有限公司	2	1	江苏省句容市	江苏省句容市	电力项目的开发、投资、建设和经营	255,316.25	80.00	80.00	204,915.00	1
20	福建华电福瑞能源发展有限公司	2	1	福建省福州市	福建省福州市	电力生产、销售	1,171,132.87	100.00	100.00	1,177,566.87	1
21	华电四川发电有限公司	2	1	四川省成都市	四川省成都市	电力销售、电力工程维修	259,930.71	100.00	100.00	259,930.71	1
22	华电金沙江上游水电开发有限公司	2	1	四川省成都市	四川省成都市	水利资源投资及开发等	579,661.95	60.00	60.00	355,710.83	1
23	华电云南发电有限公司	2	1	云南省昆明市	云南省昆明市	电力生产、销售	405,244.51	88.07	88.07	1,358,574.77	1
24	黑龙江龙电投资控股有限公司	2	1	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	租赁和商务服务	100.00	100.00	100	100.00	1
25	华电能源股份有限公司	2	1	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建设、经营、维修电厂	196,667.52	44.80	44.80	256,957.41	1
26	华电金山能源有限公司	2	1	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电源的开发、投资、建设	80,985.55	100.00	100.00	80,985.55	1
27	华电新疆发电有限公司	2	1	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	电力设备安装、调试、维护	89,176.12	100.00	100.00	396,068.28	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
28	贵州乌江水电开发有限责任公司	2	1	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	水电开发业	388,000.00	51.00	51.00	174,083.35	1
29	华电西藏能源有限公司	2	1	西藏自治区拉萨	西藏自治区拉萨	电源开发、投资、建设、经营和管理	135,000.00	100.00	100.00	538,000.00	1
30	贵州黔源电力股份有限公司	2	1	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	水电开发、经营	30,539.87	28.29	28.29	59,799.57	1
31	中国华电集团清洁能源有限公司	2	1	北京市	北京市	石油天然气技术开发、服务和咨询	669,573.49	100.00	100.00	558,981.54	1
32	华电广西能源有限公司	2	1	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	对电力及相关能源投资开发	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
33	华电（厦门）置地有限公司	2	1	福建省厦门市	福建省厦门市	自有房地产经营活动	5,806.00	100.00	100.00	21,739.95	1
34	华电电力科学研究院有限公司	2	1	浙江省杭州市	浙江省杭州市	发电企业的技术服务	58,560.00	100.00	100.00	78,416.15	1
35	杭州华电闸口发电有限公司	2	1	浙江省杭州市	浙江省杭州市	发电设备检修	3,332.00	100.00	100.00	3,333.27	4
36	中国华电集团雄安能源有限公司	2	1	河北雄安新区	河北雄安新区	热力供应, 电力供应	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
37	中国华电财务（香港）有限公司	2	3	中国香港	中国香港	境外债券发行管理平台	1 美元	100.00	100.00	1 美元	1
38	中国华电海外资产管理有限公司	2	3	中国香港	中国香港	境外资金管理与结算咨询服务	33,083.00	100.00	100.00	33,083.00	1
39	中国华电集团海南有限公司	2	1	海南省海口市	海南省海口市	电力、热力生产和供应业	15,150.00	100.00	100.00	15,150.00	1
40	湖南华电湘潭新能源有限公司	2	1	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	电力、燃气项目开发、投资、建设	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
41	中国华电集团碳资产运营有限公司	2	1	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	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

注 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。

注 3：子公司的持股比例不同于表决权比例的差异原因是：“持股比例”指享有被投资单位权益份额（对于存在间接持股的情况，计算间接持股股比的影响）；“表决权比例”指在被投资单位决策机构所控制的表决权比例（适用情况下，包括间接持股控制的表决权，也包括通过股东投票权行使协议所控制的表决权）。

(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 (%)	实收资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	华电国际电力股份有限公司	46.81	46.81	986,985.82	1,067,167.11	2	拥有实质控制权
2	华电能源股份有限公司	44.80	44.80	196,667.52	256,957.41	2	拥有实质控制权
3	贵州黔源电力股份有限公司	28.29	28.29	30,539.87	33,134.40	2	拥有实质控制权
4	沈阳金山能源股份有限公司	38.50	38.50	147,270.68	238,950.03	3	拥有实质控制权

(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的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	黑龙江华电佳木斯发电有限公司	100.00	100.00	1,000.00	1,391.27	破产清算, 不具有控制
2	贵州华电华和能源有限公司	66.00	66.00	65,248.73	55,073.40	破产清算, 不具有控制
3	内蒙古浩源煤炭有限公司	85.00	85.00	300.00	255.00	破产清算, 不具有控制
4	国电投智能新源科技有限公司	50.20	50.20	500.00	349.29	共同控制
5	江西华电九江分布式能源有限公司	70.00	70.00	9,261.00	3,704.40	共同控制

注: 上述3户破产清算单位均由法院指定独立于本集团的其他方作为破产管理人, 本集团无法对其控制, 故未纳入合并范围。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	华电国际电力股份有限公司	53.19	-221,238.30	269,265.85	4,376,831.24
2	华电能源股份有限公司	55.20	-162,115.36	1,165.75	-116,391.72
3	贵州乌江水电开发有限责任公司	49.00	41,977.15	59,314.47	477,564.92
4	贵州黔源电力股份有限公司	71.71	19,667.84	15,758.84	277,895.81
5	国电南京自动化股份有限公司	45.45	17,935.46	8,641.69	85,348.47
6	沈阳金山能源股份有限公司	61.50	-21,923.69		7,625.24
7	华电重工股份有限公司	36.87	64.70	1,223.15	4,627.70
8	中国华电集团发电运营有限公司	37.72	-4,784.74	18,500.00	140,135.77

2. 主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	华电国际电力股份有限公司	华电能源股份有限公司	贵州乌江水电开发有限责任公司	华电国际电力股份有限公司	华电能源股份有限公司	贵州乌江水电开发有限责任公司
流动资产	2,957,877.03	463,957.47	670,165.29	2,485,594.53	426,938.94	510,147.70
非流动资产	18,928,165.72	1,799,403.68	5,113,753.54	20,975,517.50	1,845,456.70	4,834,051.52
资产合计	21,886,042.75	2,263,361.15	5,783,918.83	23,461,112.03	2,272,395.64	5,344,199.22
流动负债	6,566,287.72	1,346,025.54	1,549,114.89	5,912,942.10	1,020,179.27	1,375,187.39
非流动负债	7,963,143.51	1,127,332.76	2,957,953.60	8,251,670.59	1,171,135.39	3,171,911.21
负债合计	14,529,431.23	2,473,358.30	4,507,068.49	14,164,612.69	2,191,314.66	4,547,098.60
营业收入	10,442,221.30	961,424.38	1,297,964.50	9,074,401.56	1,058,052.39	1,384,161.68
净利润	-675,424.16	-312,509.66	61,262.78	577,673.55	-116,901.94	102,142.24
综合收益总额	-667,443.80	-293,687.88	61,262.78	578,253.48	-114,985.95	102,142.24
经营活动现金流量	-635,050.56	8,674.92	341,733.62	2,524,194.18	130,715.44	475,195.85

续上表：

项目	本期数			上年数		
	贵州黔源电力股份有限公司	国电南京自动化股份有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	贵州黔源电力股份有限公司	国电南京自动化股份有限公司	沈阳金山能源股份有限公司
流动资产	71,505.75	676,292.12	370,165.43	48,118.81	635,256.42	289,771.83
非流动资产	1,625,270.23	254,003.99	1,724,462.30	1,595,127.21	232,015.68	1,755,703.54
资产合计	1,696,775.98	930,296.11	2,094,627.73	1,643,246.02	867,272.10	2,045,475.37
流动负债	266,356.08	528,795.88	1,363,286.31	361,657.84	529,498.16	1,085,542.99
非流动负债	850,873.99	46,130.27	703,748.26	725,794.33	18,967.98	718,783.76
负债合计	1,117,230.07	574,926.15	2,067,034.57	1,087,452.17	548,466.14	1,804,326.75
营业收入	203,609.64	589,286.47	653,481.40	265,056.65	503,202.97	724,371.84
净利润	42,551.78	43,762.85	-213,923.83	70,416.81	23,800.63	5,481.15
综合收益总额	42,623.46	46,788.19	-214,245.83	70,583.59	24,544.38	5,442.15
经营活动现金流量	130,575.30	75,335.72	13,915.15	216,047.64	71,772.88	106,292.04

续上表：

项目	本期数		上年数	
	华电重工股份 有限公司	中国华电集团发电 运营有限公司	华电重工股份 有限公司	中国华电集团发电 运营有限公司
流动资产	827,470.91	366,013.52	688,382.81	253,337.01
非流动资产	239,077.81	1,037,322.49	189,750.16	1,067,531.28
资产合计	1,066,548.72	1,403,336.01	878,132.97	1,320,868.29
流动负债	640,010.30	463,894.21	502,736.25	292,811.55
非流动负债	24,484.77	429,451.69	2,467.06	487,966.51
负债合计	664,495.07	893,345.90	505,203.31	780,778.06
营业收入	1,032,902.72	775,616.32	890,641.55	650,629.94
净利润	30,391.11	-13,809.04	9,777.72	5,947.13
综合收益总额	30,391.11	-14,115.45	9,777.72	5,247.05
经营活动现金流量	65,731.26	-34,922.40	37,613.22	79,332.36

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

本年本集团未发生子公司与母公司会计期间不一致的情况。

（六）本年不再纳入合并范围的原子公司

本期不再纳入合并范围的各级子公司共计 39 家，主要为破产清算、吸收合并公司、注销、无偿划转等原因，不再受本集团控制。主要包括：广西华电粤桂能源有限公司、嘉峪关华滨置业有限公司、重庆海吉科技有限公司、江苏华电如皋热电有限公司等公司。

（七）本年新纳入合并范围的二级单位

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	纳入合并 范围原因
1	中国华电集团碳资产运营有限公司	北京市	5,000.00	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	投资新设

（八）本年发生的同一控制下企业合并情况

本年本集团未发生同一控制下企业合并。

（九）本年发生的非同一控制下企业合并情况

本年本集团未发生重大非同一控制下企业合并。

（十）本年发生的反向购买

本年度本集团不存在反向购买情况。

（十一）本年发生的吸收合并

本年度本集团不存在吸收合并。

（十二）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

本年度不存在子企业使用本集团资产和清偿本集团的债务的重大限制。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

本年度不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

（十四）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

序号	企业名称	期初持有份额（%）	年末持有份额（%）	持有份额变化（%）	持有份额变化的原因
1	中国华电集团资本控股有限公司	100.00	83.96	-16.04	增加其他投资者导致 股权被动稀释
2	华电国际电力股份有限公司	46.84	46.81	-0.03	其他投资者增加投资 导致股权被动稀释

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

本年度本集团不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表重要项目的说明

期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	878,852.13	1,448,003.83
银行存款	16,707,486,253.31	14,161,072,541.96
其他货币资金	456,091,185.08	1,040,317,304.21
合计	17,164,456,290.52	15,202,837,850.00
其中：存放境外的款项总额	2,869,405,472.06	3,925,060,839.94

注：年末银行存款余额中子公司中国华电集团财务有限公司存放于央行的存款准备金为 3,043,943,486.55 元，上年为 2,649,374,556.56 元；存放境内同业款项 5,870,568,607.74

元，上年为 3,833,136,145.66 元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定准备金	3,043,943,486.55	2,649,374,556.56
银行承兑汇票保证金	38,243,826.12	60,176,836.75
履约保证金	152,940,284.38	66,859,511.04
用于担保的定期存款或通知存款	23,150,731.43	5,000,000.00
保函保证金	80,557,139.52	190,928,771.74
用于质押的定期存款	698,680,381.03	782,988,000.00
复垦保证金	240,471,594.91	476,841,875.37
其他	155,689,474.53	146,126,898.74
<u>合计</u>	<u>4,433,676,918.47</u>	<u>4,378,296,450.20</u>

△（二）结算备付金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	201,723,696.52	170,386,248.81
公司备付金	76,081,221.92	154,885,504.28
<u>合计</u>	<u>277,804,918.44</u>	<u>325,271,753.09</u>

2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金						
其中：人民币	201,723,696.52	1.00	201,723,696.52	170,386,248.81	1.00	170,386,248.81
小计	<u>201,723,696.52</u>		<u>201,723,696.52</u>	<u>170,386,248.81</u>		<u>170,386,248.81</u>
客户备付金合计	201,723,696.52		201,723,696.52	170,386,248.81		170,386,248.81
公司自有备付金						
其中：人民币	42,923,752.13	1.00	42,923,752.13	65,270,523.86	1.00	65,270,523.86
小计	<u>42,923,752.13</u>		<u>42,923,752.13</u>	<u>65,270,523.86</u>		<u>65,270,523.86</u>
公司信用备付金						
其中：人民币	33,157,469.79	1.00	33,157,469.79	89,614,980.42	1.00	89,614,980.42
小计	<u>33,157,469.79</u>		<u>33,157,469.79</u>	<u>89,614,980.42</u>		<u>89,614,980.42</u>

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
公司备付金合计	76,081,221.92		76,081,221.92	154,885,504.28		154,885,504.28
合计	<u>277,804,918.44</u>		<u>277,804,918.44</u>	<u>325,271,753.09</u>		<u>325,271,753.09</u>

(三) 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	27,868,850,991.18	24,921,592,238.17
其中：债务工具投资	2,150,298,621.28	1,444,405,807.10
权益工具投资	1,007,010,609.06	3,127,309,775.46
其他	24,711,541,760.84	20,349,876,655.61
合计	<u>27,868,850,991.18</u>	<u>24,921,592,238.17</u>

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,616,126,753.69		3,616,126,753.69	4,015,919,043.12		4,015,919,043.12
商业承兑汇票	90,653,100.73	421,811.24	90,231,289.49	379,177,806.59	4,236,552.81	374,941,253.78
合计	<u>3,706,779,854.42</u>	<u>421,811.24</u>	<u>3,706,358,043.18</u>	<u>4,395,096,849.71</u>	<u>4,236,552.81</u>	<u>4,390,860,296.90</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	3,706,779,854.42	100.00	421,811.24	0.01	3,706,358,043.18
合计	3,706,779,854.42	100.00	421,811.24	--	3,706,358,043.18

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	4,395,096,849.71	100.00	4,236,552.81	0.10	4,390,860,296.90
合计	4,395,096,849.71	100.00	4,236,552.81	—	4,390,860,296.90

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	90,653,100.73	421,811.24	0.47
银行承兑汇票小计	3,616,126,753.69		
合计	3,706,779,854.42	421,811.24	--

(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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,236,552.81		3,814,741.57			421,811.24
其中：商业承兑汇票	4,236,552.81		3,814,741.57			421,811.24
合计	4,236,552.81		3,814,741.57			421,811.24

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	2,407,220,495.57	128,327,843.43
合计	2,407,220,495.57	128,327,843.43

(五) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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的应收账款	1,474,646,810.29	2.46	874,575,709.71	59.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,585,928,536.38	97.54	2,715,739,791.69	4.64
组合 1：账龄分析法	13,176,714,399.51	21.94	2,004,163,822.17	15.21
组合 2：其他组合	45,409,214,136.87	75.60	711,575,969.52	1.57
合计	60,060,575,346.67	100.00	3,590,315,501.40	--

续上表：

类别	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的应收账款	2,191,540,505.80	4.88	1,223,169,055.60	55.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	42,693,509,297.18	95.12	2,321,828,987.27	5.44
组合 1：账龄分析法	22,234,387,546.13	49.54	2,321,828,987.27	10.44
组合 2：其他组合	20,459,121,751.05	45.58		
合计	44,885,049,802.98	100.00	3,544,998,042.87	

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	37,907,777,836.75	31,260,670,844.93
1 至 2 年	11,205,679,435.47	7,943,096,733.01
2 至 3 年	6,148,522,526.13	1,707,624,330.74
3 至 4 年	1,685,970,732.03	874,104,039.84
4 至 5 年	761,008,515.31	707,002,207.28
5 年以上	2,351,616,300.98	2,392,551,647.18
小计	60,060,575,346.67	44,885,049,802.98
减：坏账准备	3,590,315,501.40	3,544,998,042.87
合计	56,470,259,845.27	41,340,051,760.11

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
忻州市热力有限公司	162,985,339.33			预计可以收回
济宁锦阳电力有限公司	52,268,270.37	52,268,270.37	100.00	预计无法收回
河南中美建设集团有限公司	49,684,766.32	49,684,766.32	100.00	预计无法收回
浙江大董能源有限公司	43,483,294.80	43,483,294.80	100.00	预计无法收回
扬州华昇能源有限公司	41,408,936.40			预计可以收回
宁夏中宁发电有限责任公司	38,944,345.47	38,640,345.47	99.22	预计部分无法收回
濮阳市自来水公司	37,249,539.54	15,247,339.11	40.93	预计部分无法收回
昌邑安利兴生物质发电有限公司	35,517,982.00	35,517,982.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福泉市睿美矿业有限责任公司	34,697,659.72	34,697,659.72	100.00	预计无法收回
大连华彬实业有限公司	33,534,140.79	33,534,140.79	100.00	预计无法收回
黄河大通发电有限责任公司	33,013,552.37	33,003,507.60	99.97	预计部分无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	32,355,479.50	32,355,479.50	100.00	预计无法收回
乌苏市财政局	29,526,400.00	29,526,400.00	100.00	预计无法收回
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	27,987,599.41			预计可以收回
宁夏赛通物流有限责任公司	27,115,480.55	27,115,480.55	100.00	预计无法收回
国能栾河热电有限公司	24,581,658.70			预计可以收回
中国能源建设集团山西省电力建设二公司	22,460,444.48	21,232,890.91	94.53	预计部分无法收回
昆山市热能有限公司	20,411,294.86			预计可以收回
衡阳白沙洲光伏电源投资管理有限公司	20,315,000.00	20,315,000.00	100.00	预计无法收回
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司	20,000,000.00			预计可以收回
国能承德热电有限公司	19,806,168.03			预计可以收回
青海盐湖镁业有限公司	19,511,212.33	19,511,212.33	100.00	预计无法收回
常州东方恒远热能有限公司	17,618,605.00			预计可以收回
中国能源建设集团山西电力建设第一有限公司	17,241,734.00	16,154,750.00	93.70	预计部分无法收回
榆林市华伟矿业有限公司	17,138,063.04	17,138,063.04	100.00	预计无法收回
北方智能装备有限公司	16,317,000.00	16,317,000.00	100.00	预计无法收回
常州市东南热电有限公司	15,031,552.00			预计可以收回
微山县瑞景贸易有限公司	14,754,260.27	14,754,260.27	100.00	预计无法收回
湖南省山原煤炭贸易有限公司	14,036,768.36	14,036,768.36	100.00	预计无法收回
泰安优能新能源有限公司	13,953,067.00	2,531,232.00	18.14	预计部分无法收回
新疆众兴矿业有限责任公司	13,798,819.66	13,798,819.66	100.00	预计无法收回
山西平阳煤机装备有限责任公司	13,699,950.00			预计可以收回
新疆嘉润资源控股有限公司	12,392,971.56	12,392,971.56	100.00	预计无法收回
上海春申汽配市场有限公司	10,986,740.00	10,986,740.00	100.00	预计无法收回
华电大同第一热电厂有限公司	10,919,737.18	10,919,737.18	100.00	预计无法收回
重庆国顺建材有限公司镇雄县分公司	10,902,016.40			预计可以收回
北京贝壳菁汇科技集团有限公司	10,538,948.30			预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
启东广汇天然气有限责任公司	10,426,041.34			预计可以收回
其他应收单位	428,031,971.21	259,411,598.17	60.61	预计部分无法收回
合计	<u>1,474,646,810.29</u>	<u>874,575,709.71</u>	--	--

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
6个月以内(含6个月)	8,661,304,584.29	65.73	
7个月-1年(含1年)	1,112,378,135.08	8.44	55,618,906.77
1至2年	801,227,680.71	6.08	80,122,768.07
2至3年	525,483,423.88	3.99	105,096,684.78
3至4年	327,412,050.68	2.48	163,706,025.34
4至5年	298,578,175.30	2.27	149,289,087.64
5年以上	1,450,330,349.57	11.01	1,450,330,349.57
合计	<u>13,176,714,399.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,004,163,822.17</u>

续上表:

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
6个月以内(含6个月)	11,645,640,352.36	52.37	
7个月-1年(含1年)	4,369,439,384.20	19.65	218,471,969.21
1至2年	2,521,223,226.80	11.34	252,122,322.68
2至3年	1,428,716,600.70	6.43	285,743,320.14
3至4年	783,409,132.58	3.52	391,704,566.29
4至5年	624,344,081.08	2.81	312,172,040.54
5年以上	861,614,768.41	3.88	861,614,768.41
合计	<u>22,234,387,546.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,321,828,987.27</u>

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收电费	45,409,214,136.87	1.57	711,575,969.52	20,459,121,751.05		
合计	<u>45,409,214,136.87</u>	--	<u>711,575,969.52</u>	<u>20,459,121,751.05</u>	--	

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
内蒙古电力(集团)有限责任公司	3,874,744,767.54	6.45	255,267,883.78
国网新疆电力有限公司	2,794,207,676.23	4.65	27,737,386.75
国网甘肃省电力公司	2,787,793,706.31	4.64	60,380,187.75
国网山东省电力公司	2,296,608,136.63	3.82	
云南电网有限责任公司	1,918,550,951.49	3.19	19,541,479.44
合计	<u>13,671,905,238.20</u>	<u>22.75</u>	<u>362,926,937.72</u>

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“-”号填列)
应收电网电费	4,537,800,751.08	3,917,453.14
合计	<u>4,537,800,751.08</u>	<u>3,917,453.14</u>

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,255,042,641.23	3,733,394,653.06
应收保理款		875,542,903.42
合计	<u>2,255,042,641.23</u>	<u>4,608,937,556.48</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,408,461,027.84	87.24	11,839,308.83	3,122,182,714.67	71.97	484,450.66
1 至 2 年	222,593,440.34	3.03	60,939.44	525,599,242.68	12.12	3,947,208.28
2 至 3 年	158,557,556.82	2.16	42,394,743.35	147,063,695.16	3.39	1,288,116.00
3 年以上	556,153,751.00	7.57	324,860,536.50	542,882,556.45	12.52	362,269,737.30
合计	<u>7,345,765,776.00</u>	<u>100.00</u>	<u>379,155,528.12</u>	<u>4,337,728,208.96</u>	<u>100.00</u>	<u>367,989,512.24</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆华电煤业物资有限公司	新疆众兴矿业有限责任公司	95,622,417.13	5 年以上	破产清算
华电金沙江上游水电开发有限公司叶巴滩分公司	中国水利水电第七工程局有限公司	61,323,675.46	2 年以上	未到结算期
华电金沙江上游水电开发有限公司拉哇分公司	中国水利水电第四工程局有限公司	60,867,334.00	1-2 年	未到结算期
贵州大方发电有限公司	贵州华电安顺华荣投资有限公司	42,105,629.75	3 年以上	破产清算
中国华电香港有限公司	NGCE 公司 (占碑 2 项目咨询)	41,386,579.07	3 年以上	未到结算期
华电金沙江上游水电开发有限公司叶巴滩分公司	中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	34,969,379.13	2-3 年	未到结算期
甘肃万胜矿业有限公司	环县财政局	32,038,571.12	5 年以上	土地证办理手续未完成
华电能源股份有限公司	黑龙江天圣科技股份有限公司	25,000,000.00	5 年以上	对方无力偿还
甘肃万胜矿业有限公司	榆林市天元路业有限公司	20,000,000.00	2-3 年	未到结算期
华电金沙江上游水电开发有限公司巴塘分公司	中国水利水电第五工程局有限公司	20,000,000.00	1-2 年	未到结算期
	合计	<u>433,313,585.66</u>	--	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西潞安环保能源开发股份有限公司	249,309,652.75	3.39	
隆基绿能科技股份有限公司	226,294,301.29	3.08	
NOBLERESOURCE	221,812,554.62	3.02	
MERCURIAENERGYTRADINGPTE LTD	217,867,415.07	2.97	
陕煤运销集团榆中销售有限公司	170,737,651.20	2.32	
合计	<u>1,086,021,574.93</u>	<u>14.78</u>	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,526,698.11	1,055,000.00
应收股利	476,106,977.93	405,429,156.02
其他应收款项	5,719,966,268.56	3,917,735,190.35
<u>合计</u>	<u>6,197,599,944.60</u>	<u>4,324,219,346.37</u>

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	1,526,698.11	1,055,000.00
<u>合计</u>	<u>1,526,698.11</u>	<u>1,055,000.00</u>

2. 应收股利

项目	期末账面原值	期初账面原值	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	314,022,536.03	36,996,337.67	--	--
其中：豪顿华工程有限公司		10,000,000.00		
扬州港口污泥发电有限公司		8,743,208.93		
中银国际证券有限公司		5,931,134.10		
永煤集团股份有限公司		6,174,945.47		
山西百富勤工贸有限公司	2,730,000.00	2,730,000.00	催收中	否；经营状况良好
中国工商银行股份有限公司		1,687,049.17		
四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司	19,170,000.00	1,494,000.00	催收中	否；经营状况良好
南平市兴禄水力发电有限公司		236,000.00		
江苏华能淮阴第二发电有限公司	1,000,400.00		催收中	否；经营状况良好
扬州邗江中石油昆仑燃气有限公司	1,451,558.70		催收中	否；经营状况良好
陕西华彬煤业股份有限公司	229,283,362.34		催收中	否；经营状况良好
PTBajradayaSentranusa	4,213,706.00		催收中	否；经营状况良好
湘财股份有限公司	3,406,874.97		催收中	否；经营状况良好
衡水恒兴发电有限责任公司	25,638,191.85		催收中	否；经营状况良好
国能怀安热电有限公司	14,949,722.61		催收中	否；经营状况良好
四川巴郎河水电开发有限公司	2,363,550.15		催收中	否；经营状况良好
河北建投蔚州风能有限公司	9,815,169.41		催收中	否；经营状况良好
账龄一年以上的应收股利	674,747,335.37	879,053,297.37	--	--

项目	期末账面原值	期初账面原值	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：贵州华电安顺华荣投资有限公司	355,643,400.00	355,643,400.00	已发生减值	是；公司经营困难
宁夏银星煤业有限公司	179,176,819.50	323,767,650.16	催收中	否；经营状况良好
金安桥水电站有限公司	110,666,102.20	110,666,102.16	已发生减值	是；公司经营困难
陕西华彬煤业股份有限公司		39,283,339.35		
山西百富勤工贸有限公司		24,115,000.00		
河北建投蔚州风能有限公司	7,828,797.02	9,151,197.02	催收中	否；经营状况良好
PTBajradayaSentranusa	5,538,013.60	5,707,351.10	催收中	否；经营状况良好
天津散货物流中心有限责任公司	4,550,051.96	4,550,051.96	已发生减值	是；公司经营困难
上海克硫环保科技有限公司	2,642,000.00	3,642,000.00	分期收款	否；对方分期付款
贵州西电电力股份有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00	已发生减值	是；公司经营困难
四川巴河水电开发有限公司	7,205.62	7,205.62	催收中	否；经营状况良好
永煤集团股份有限公司	6,174,945.47		催收中	否；经营状况良好
合计	988,769,871.40	916,049,635.04	--	--

已计提减值的应收股利

项目	期末减值准备	期初减值准备
贵州华电安顺华荣投资有限公司	355,643,400.00	355,643,400.00
金安桥水电站有限公司	110,666,102.16	110,666,102.16
陕西华彬煤业股份有限公司	39,283,339.35	39,283,339.35
贵州西电电力股份有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00
天津散货物流中心有限责任公司	4,550,051.96	2,507,637.51
合计	512,662,893.47	510,620,479.02

3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	6,415,306,057.30	57.30	4,900,142,221.54	76.38	1,515,163,835.76
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,781,079,338.82	42.70	576,276,906.02	12.05	4,204,802,432.80
账龄组合	4,781,079,338.82	42.70	576,276,906.02	12.05	4,204,802,432.80

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额				
合计	11,196,385,396.12	100.00	5,476,419,127.56		—		5,719,966,268.56

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损失率		
	金额	比例 (%)	金额	/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	5,366,756,154.53	56.09	4,716,746,469.22	87.89	650,009,685.31
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,201,511,965.48	43.91	933,786,460.44	22.23	3,267,725,505.04
账龄组合	4,201,511,965.48	43.91	933,786,460.44	22.23	3,267,725,505.04
合计	9,568,268,120.01	100.00	5,650,532,929.66	--	3,917,735,190.35

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,212,065,936.84	2,642,897,198.24
1 至 2 年	379,646,195.28	827,277,513.02
2 至 3 年	774,712,939.09	625,992,368.07
3 至 4 年	592,906,883.85	333,498,399.85
4 至 5 年	301,698,112.40	2,230,249,405.47
5 年以上	4,935,355,328.66	2,908,353,235.36
小计	11,196,385,396.12	9,568,268,120.01
减：坏账准备	5,476,419,127.56	5,650,532,929.66
合计	5,719,966,268.56	3,917,735,190.35

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额
-------	------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
华电大同第一热电厂有限公司	1,065,162,646.09	1,063,969,146.09	99.89	预计部分无法收回
霍州煤电集团金能煤业有限公司	885,083,254.48	506,543,361.27	57.23	预计部分无法收回
贵州华电安顺华荣投资有限公司	525,841,172.96	525,841,172.96	100.00	预计无法收回
山西显王煤业有限公司	494,157,529.10	494,157,529.10	100.00	预计无法收回
贵州安顺市世纪华荣投资有限公司	441,227,352.20	441,227,352.20	100.00	预计无法收回
中国信托业保障基金	358,031,442.38			预计可以收回
内蒙古浩源煤炭有限公司	345,198,139.39	345,198,139.39	100.00	预计无法收回
黑龙江华源电力(集团)股份有限公司	262,454,169.51	262,454,169.51	100.00	预计无法收回
晶澳太阳能科技股份有限公司	196,828,040.64			预计可以收回
国网黑龙江省电力有限公司	147,462,901.70	147,462,901.70	100.00	预计无法收回
黑龙江天圣科技股份有限公司	96,293,597.14	96,293,597.14	100.00	预计无法收回
朔州市平鲁区周花板煤矿	82,308,365.23	82,308,365.23	100.00	预计无法收回
云南华电滇北能源有限公司	74,004,244.40	74,004,244.40	100.00	预计无法收回
李俊治	70,134,581.52	70,134,581.52	100.00	预计无法收回
云南滇能弥勒发电有限公司	58,694,518.28	58,694,518.28	100.00	预计无法收回
山西和美电力燃料有限公司	50,412,748.16	50,412,748.16	100.00	预计无法收回
光大兴陇信托有限责任公司	49,212,442.88			预计可以收回
贵州华电华和能源有限公司	49,016,718.97	49,016,718.97	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯神通煤炭有限公司	48,647,004.31	48,647,004.31	100.00	预计无法收回
广安市政府	41,390,000.00			预计可以收回
杭州市拱墅区京杭运河综合整治与保 护开发指挥部	33,023,494.00			预计可以收回
鸡西煤业红陆煤炭有限责任公司	32,072,936.54	32,072,936.54	100.00	预计无法收回
襄垣石泉煤业有限公司	30,700,000.00	30,700,000.00	100.00	预计无法收回
兰坪县国有资本运营管理有限公司	30,000,000.00			预计可以收回
双柏县国有资本投资管理有限公司	30,000,000.00			预计可以收回
陕西华彬煤业股份有限公司	29,631,038.71	29,631,038.71	100.00	预计无法收回
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	29,440,000.00	29,440,000.00	100.00	预计无法收回
珠海市鑫贵铝电发展有限公司	29,165,160.00	29,165,160.00	100.00	预计无法收回
施甸县裕宏工业投资有限责任公司	27,100,000.00			预计可以收回
包头市东河区政府	24,600,000.00	24,600,000.00	100.00	预计无法收回
湖州昌华能源有限公司	23,666,600.00	23,666,600.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	22,040,000.00	22,040,000.00	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔富达电力服务有限公司	20,728,100.00	20,728,100.00	100.00	预计无法收回
会泽县道成扶贫开发投资经营管理有 限公司	20,000,000.00			预计可以收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
中国电力财务有限公司山西分公司	20,000,000.00			预计可以收回
山西中煤西沙河煤业有限公司	18,165,646.90	18,165,646.90	100.00	预计无法收回
PT. DynamicResources	17,439,974.80	17,439,974.80	100.00	预计无法收回
山东正泰工业设备安装有限公司	17,018,783.19	881,123.15	5.18	预计部分无法收回
大同市金色海天贸易有限公司	16,503,700.00	16,503,700.00	100.00	预计无法收回
金安桥水电站有限公司	15,666,180.61	15,666,180.61	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市人力资源协会	13,980,000.00	13,980,000.00	100.00	预计无法收回
库俄铁路有限责任公司	13,043,494.93			预计可以收回
浙江省省直单位住房基金管理中心	19,814,424.35			预计可以收回
大理白族自治州招商合作局	10,000,000.00			预计可以收回
禄劝彝族苗族自治县发改和管理局	10,000,000.00			预计可以收回
禄劝彝族苗族自治县发展和改革委员会	10,000,000.00			预计可以收回
韶关市曲江区政府	10,000,000.00			预计可以收回
其他应收款项	499,945,653.93	259,096,210.60	51.82	预计部分无法收回
合计	6,415,306,057.30	4,900,142,221.54	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

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 (%)	
0-6 个月 (含 6 个月)	3,766,914,795.11	78.79		1,726,828,447.60	41.10	
7 个月-1 年 (含 1 年)	73,853,264.60	1.54	3,692,663.23	916,068,750.64	21.80	45,803,437.52
1 至 2 年	367,589,317.95	7.69	73,517,863.59	556,682,589.73	13.25	111,336,517.95
2 至 3 年	103,907,971.68	2.17	51,953,985.84	320,415,961.73	7.63	160,207,980.87
3 至 4 年	66,278,143.32	1.39	53,022,514.66	193,720,820.92	4.61	154,976,656.74
4 至 5 年	42,229,837.30	0.88	33,783,869.84	131,667,637.48	3.13	105,334,109.98
5 年以上	360,306,008.86	7.54	360,306,008.86	356,127,757.38	8.48	356,127,757.38
合计	4,781,079,338.82	100.00	576,276,906.02	4,201,511,965.48	100.00	933,786,460.44

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	933,786,460.44		4,716,746,469.22	5,650,532,929.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			183,395,752.32	183,395,752.32
本期转回	357,509,554.42			357,509,554.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	576,276,906.02		4,900,142,221.54	5,476,419,127.56

其他应收款账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,201,511,965.48		5,366,756,154.53	9,568,268,120.01
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	3,163,516,034.07		1,048,549,902.77	4,212,065,936.84
本期终止确认	2,583,948,660.73			2,583,948,660.73
其他变动				
期末余额	4,781,079,338.82		6,415,306,057.30	11,196,385,396.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国中煤能源集团有限公司	应收划出单位委托贷款	2,000,000,000.00	6个月以内	17.86	
华电大同第一热电厂有限公司	往来款	1,063,969,146.09	4年以上	9.50	1,063,969,146.09
霍州煤电集团金能煤业有限公司	探矿权补偿款	885,083,254.48	6个月-1年	7.91	506,543,361.27
贵州华电安顺华荣投资有限公司	资金占用费	525,841,172.96	5年以上	4.70	525,841,172.96
山西显王煤业有限公司	往来款	494,157,529.10	5年以上	4.41	494,157,529.10
合计	--	<u>4,969,051,102.63</u>	--	<u>44.38</u>	<u>2,590,511,209.42</u>

△（九）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	45,101,654.68	1,400,038.70
基金份额收益权	169,983,232.88	200,394,520.54
合计	<u>215,084,887.56</u>	<u>201,794,559.24</u>

（十）存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末数	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	14,183,291,114.07	240,345,882.09	13,942,945,231.98
自制半成品及在产品	2,126,424,269.77	79,823,506.72	2,046,600,763.05
库存商品（产成品）	1,454,121,001.56	88,040,836.87	1,366,080,164.69
其他	227,983,885.89	2,734,726.40	225,249,159.49
合计	<u>17,991,820,271.29</u>	<u>410,944,952.08</u>	<u>17,580,875,319.21</u>

续上表：

项目	账面余额	期初数	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
原材料	5,807,163,689.58	201,671,498.91	5,605,492,190.67
自制半成品及在产品	1,875,412,308.25	143,766,425.79	1,731,645,882.46
库存商品（产成品）	1,816,815,951.53	121,634,311.49	1,695,181,640.04
其他	780,714,129.27	135,720,366.69	644,993,762.58
合计	10,280,106,078.63	602,792,602.88	9,677,313,475.75

（十一）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	1,582,656,911.46	89,368,100.10	1,493,288,811.36	691,822,262.11	102,998,457.94	588,823,804.17
应收电力设备及材料销售款	14,278,342.29	77,796.34	14,200,545.95			
其他款项	7,750,468.15	193,401.53	7,557,066.62	402,847,332.20	82,304.05	402,765,028.15
合计	1,604,685,721.90	89,639,297.97	1,515,046,423.93	1,094,669,594.31	103,080,761.99	991,588,832.32

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收工程款	102,998,457.94	12,570,186.45	26,200,544.29		89,368,100.10
应收电力设备及材料销售款		77,796.34			77,796.34
其他款项	82,304.05	111,097.48			193,401.53
合计	103,080,761.99	12,759,080.27	26,200,544.29		89,639,297.97

（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	5,121,799,428.02	2,242,137,809.12
一年内到期的债权投资	76,418,221.44	127,889,951.64
合计	5,198,217,649.46	2,370,027,760.76

（十三）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	8,237,868,243.15	5,730,658,338.45
理财产品		530,048,902.96
预缴税金	658,109,044.90	388,955,481.91
融出资金	510,121,854.39	318,253,428.16
其他	366,826,408.54	80,367,383.46
合计	<u>9,772,925,550.98</u>	<u>7,048,283,534.94</u>

△（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
贷款和垫款总额	2,510,447,153.80	766,982,553.76
减：贷款损失准备	950,083,992.51	751,687,206.59
其中：单项计提数	949,780,719.47	751,047,206.59
组合计提数	303,273.04	640,000.00
贷款和垫款账面价值	1,560,363,161.29	15,295,347.17

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
电力、燃气及水的生产和供应业	2,510,447,153.80	100.00	766,982,553.76	100.00
贷款和垫款总额	2,510,447,153.80	100.00	766,982,553.76	100.00
减：贷款损失准备	950,083,992.51	37.85	751,687,206.59	98.01
其中：单项计提数	949,780,719.47	37.84	751,047,206.59	97.93
组合计提数	303,273.04	0.01	640,000.00	0.08
贷款和垫款账面价值	1,560,363,161.29	—	15,295,347.17	—

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
中国内地	2,510,447,153.80	100.00	766,982,553.76	100.00
贷款和垫款总额	2,510,447,153.80	100.00	766,982,553.76	100.00
减：贷款损失准备	950,083,992.51	37.85	751,687,206.59	98.01
其中：单项计提数	949,780,719.47	37.84	751,047,206.59	97.93

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
组合计提数	303,273.04	0.01	640,000.00	0.08
贷款和垫款账面价值	1,560,363,161.29	--	15,295,347.17	--

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	2,510,447,153.80	766,982,553.76
贷款和垫款总额	2,510,447,153.80	766,982,553.76
减：贷款损失准备	950,083,992.51	751,687,206.59
其中：单项计提数	949,780,719.47	751,047,206.59
组合计提数	303,273.04	640,000.00
贷款和垫款账面价值	1,560,363,161.29	15,295,347.17

5. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	751,047,206.59	640,000.00	639,310,950.82	480,000.00
本年计提	198,733,512.88	303,273.04	115,792,649.00	640,000.00
本年转回		640,000.00	4,056,393.23	480,000.00
期末余额	949,780,719.47	303,273.04	751,047,206.59	640,000.00

（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
委托贷款	962,485,041.74	44,154,982.63	918,330,059.11	641,918,560.39		641,918,560.39
债券投资	105,124,493.17	2,102,489.86	103,022,003.31	231,371,890.44	4,627,437.81	226,744,452.63
应收保理款	419,428,726.49	41,942.88	419,386,783.61			
合计	<u>1,487,038,261.40</u>	<u>46,299,415.37</u>	<u>1,440,738,846.03</u>	<u>873,290,450.83</u>	<u>4,627,437.81</u>	<u>868,663,013.02</u>

（十六）其他债权投资情况

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
债务工具的成本	555,073,088.60	514,929,687.47
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-291,274,687.47	-295,366,499.47
公允价值	263,798,401.13	219,563,188.00
已计提减值金额	278,874,687.47	283,863,527.47
合计	<u>263,798,401.13</u>	<u>219,563,188.00</u>

2. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值 准备金额
山东信托-债券理财 25号单一资金信托	463,274,687.47	463,274,687.47	172,000,000.00	-291,274,687.47	278,874,687.47
合计	<u>463,274,687.47</u>	<u>463,274,687.47</u>	<u>172,000,000.00</u>	<u>-291,274,687.47</u>	<u>278,874,687.47</u>

(十七) 长期应收款

项目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,946,453,648.34	356,325,637.53	10,590,128,010.81	
其中：未实现融资收益	2,392,787,823.64		2,392,787,823.64	4.25-6.62
分期收款销售商品	106,280,193.24		106,280,193.24	
其他	93,164,486.80	5,378.83	93,159,107.97	
合计	<u>11,145,898,328.38</u>	<u>356,331,016.36</u>	<u>10,789,567,312.02</u>	--

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,112,370,673.86	312,100,843.23	6,800,269,830.63
其中：未实现融资收益	1,631,642,592.46		1,631,642,592.46
分期收款销售商品	50,002,293.26		50,002,293.26
其他	65,205,616.56	683.22	65,204,933.34
合计	<u>7,227,578,583.68</u>	<u>312,101,526.45</u>	<u>6,915,477,057.23</u>

（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
对子公司投资	106,131,984.29			106,131,984.29
对合营企业投资	272,717,016.77	-59,215,431.47	4,182,923.97	209,318,661.33
对联营企业投资	28,470,398,622.62	5,134,014,265.28	2,113,777,495.48	31,490,635,392.42
小计	28,849,247,623.68	5,074,798,833.81	2,117,960,419.45	31,806,086,038.04
减：长期股权投资减值准备	1,330,191,228.31	315,993,372.63	105,699,675.01	1,540,484,925.93
合计	27,519,056,395.37	4,758,805,461.18	2,012,260,744.44	30,265,601,112.11

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动						
合计	26,897,382,766.42	28,743,115,639.39	974,452,244.50	327,937,816.33	3,486,699,914.90	7,586,437.76	-13,628,493.27	1,790,022,603.12	221,170,672.63	619,688,729.92	31,699,954,053.75	1,434,352,941.64	
一、合营企业	407,263,171.12	272,717,016.77	10,113,274.90	4,182,923.97	-109,328,706.37					40,000,000.00	209,318,661.33		
天津军电热电有限公司	149,439,896.22	149,439,896.22			-149,439,896.22								
上海国际旅游度假区新能源有限公司	54,000,000.00	49,595,224.13			4,897,575.00						54,492,799.13		
内蒙古嘉华风力发电有限公司	41,160,000.00	69,498,972.45			11,091,598.05						80,590,570.50		
国电投智能新源科技有限公司	2,550,000.00	4,182,923.97		4,182,923.97									
四川福堂水电有限公司	150,000,000.00				24,122,016.80					40,000,000.00	64,122,016.80		
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,113,274.90		10,113,274.90								10,113,274.90		
二、联营企业	26,490,119,595.30	28,470,398,622.62	964,338,969.60	323,754,892.36	3,596,028,621.27	7,586,437.76	-13,628,493.27	1,790,022,603.12	221,170,672.63	579,688,729.92	31,490,635,392.42	1,434,352,941.64	
江阴苏龙热电有限公司	69,904,882.67	672,160,905.68			101,995,143.84			84,227,937.92			689,928,111.60		
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	117,660,000.00	344,663,744.08			20,174,914.56	7,600,000.00					372,438,658.64		
陕西华彬煤业股份有限公司	350,000,000.00	1,622,635,793.22			241,493,257.28			265,678,823.03			1,598,450,227.47	249,137,000.00	
富县矿业开发有限公司	1,191,000,000.00	1,011,544,743.01	1,852,149.15								1,013,396,892.16	535,886,453.16	
霍州煤电集团金能煤业有限公司	344,338,133.45	344,338,133.45	69,090,000.00								413,428,133.45		
遵义铝业股份有限公司	777,343,247.00	678,475,611.62			196,231,300.00						874,706,911.62		
重庆大唐彭水水电开发有限公司	131,780,400.00		352,843,851.30		71,240,000.00						424,083,851.30		
建信基金管理有限责任公司	55,331,900.00	599,874,448.20			65,788,292.76	-208,783.23		8,000,000.00			657,453,957.73		

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京华启置业有限公司	686,360,495.70	326,071,271.90			193,820,149.82						519,891,421.72	
湖北华滨置业有限公司	98,626,190.55	365,289,586.94			-9,850,567.80						355,439,019.14	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	108,300,000.00	635,736,329.70			366,614,128.86		44,765,000.02	273,900,000.00			773,215,458.58	
陕西中能煤田有限公司	641,180,000.00	855,730,657.71			230,895,171.02		5,986,355.56				1,092,612,184.29	
兴县盛兴公路投资管理有限公司	240,500,000.00	240,500,000.00									240,500,000.00	
四川岷江港航电开发有限责任公司	205,484,700.00	205,484,700.00									205,484,700.00	
中海燃气发电有限公司	333,976,222.61	205,779,262.70			128,196,959.91						333,976,222.61	
协合新能源集团有限公司	560,982,938.12	560,982,938.12			69,050,115.28			21,883,752.00			608,149,301.40	
三门核电有限公司	1,697,008,789.31	1,257,202,850.02	22,300,000.00		145,864,700.34			69,200,000.00			1,356,167,550.36	
福建福清核电有限公司	8,362,177,551.03	7,828,732,936.34	112,978,000.00		1,052,416,542.97			632,580,000.00			8,361,547,479.31	
宁夏西部创业实业股份有限公司	165,727,193.72	252,856,082.96			11,586,385.06		42,263.10				264,484,731.12	
宁夏银星煤业有限公司	907,475,000.00	796,109,683.75	229,475,000.00		129,059,812.34		7,763,533.38	84,884,169.34			1,077,523,860.13	
内蒙古福城矿业有限公司	773,621,381.05	797,578,584.30			98,432,545.06		-6,226,714.98				889,784,414.38	
鄂托克前旗长城煤矿有限公司	709,229,921.75	807,730,136.34			68,718,638.27		165,401.90				876,614,176.51	
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	1,373,291,900.00	1,373,291,900.00			266,440,328.43		7,009,698.76				1,646,741,927.19	
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	796,872,100.00	796,872,100.00			64,187,450.65		2,464,082.48				863,523,633.13	
鄂托克前旗正泰商贸有限公司	644,884,615.00	644,884,615.00									644,884,615.00	
四川华蓥山龙潭煤电有限责任公司	64,910,000.00	312,341,900.59			173,001,184.77		10,358,357.34	19,170,000.00			476,531,442.70	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北西柏坡第二发电有限责任公司	308,000,000.00	525,043,613.67			-55,548,099.57			75,523,702.14			393,971,811.96	
西安热工研究院有限公司	8,611,055.45	478,392,566.79			20,231,020.28			14,400,000.00			484,223,587.07	
四川页岩气勘探开发有限责任公司	158,172,674.14									264,698,702.43	264,698,702.43	
其他	4,607,368,303.75	3,930,093,526.53	175,799,969.15	323,754,892.36	-54,010,752.86	195,220.99	-85,956,470.83	240,574,218.69	221,170,672.63	314,990,027.49	3,716,782,409.42	649,329,488.48

3. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本期数		上年数	
	天津军电热 电有限公司	上海国际旅游度假 区新能源有限公司	天津军电热 电有限公司	上海国际旅游度假 区新能源有限公司
流动资产	40,187.02	3,965.07	39,698.89	4,931.11
非流动资产	165,410.61	32,500.47	175,373.02	31,288.98
资产合计	205,597.63	36,465.54	215,071.91	36,220.09
流动负债	195,467.12	5,342.58	164,069.95	2,466.06
非流动负债	27,667.34	19,118.18	20,172.57	22,824.85
负债合计	223,134.46	24,460.76	184,242.52	25,290.91
净资产	-17,536.83	12,004.78	30,829.39	10,929.18
按持股比例计算的净资产份额	-8,768.42	5,402.15	15,414.69	4,918.13
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值		5,449.28	14,943.99	4,959.52
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	109,339.92	15,046.95	105,183.85	12,251.69
财务费用	5,096.29	876.70	6,599.36	915.80
所得税费用		37.77		-7.78
净利润	-48,366.22	1,086.32	972.39	64.59
其他综合收益				
综合收益总额	-48,366.22	1,086.32	972.39	64.59
企业本期收到的来自合营企业的股利		3,965.07		

4. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本期数		上年数	
	三门核电 有限公司	陕西华彬煤业 股份有限公司	三门核电 有限公司	陕西华彬煤业 股份有限公司
流动资产	385,817.53	780,035.70	364,546.88	688,107.20
非流动资产	5,750,067.90	224,849.72	6,143,867.60	251,232.40
资产合计	6,135,885.43	1,004,885.42	6,508,414.48	939,339.60
流动负债	1,075,846.79	503,622.18	923,304.71	430,417.57
非流动负债	3,664,539.04	55,093.78	3,983,705.53	60,089.50

项目	本期数		上年数	
	三门核电有限公司	陕西华彬煤业股份有限公司	三门核电有限公司	陕西华彬煤业股份有限公司
负债合计	4,740,385.83	558,715.96	4,907,010.24	490,507.07
净资产	1,395,499.60	446,169.46	1,601,404.24	448,832.53
按持股比例计算的净资产份额	139,549.96	156,159.31	160,140.42	157,091.39
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	135,616.76	159,845.02	125,720.29	162,263.58
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	685,335.49	258,171.84	646,601.65	148,860.84
净利润	143,172.29	68,998.07	139,421.79	10,374.04
其他综合收益			-711.22	
综合收益总额	143,172.29	68,998.07	138,710.57	10,374.04
企业本年收到的来自联营企业的股利	6,920.00	7,567.88		

（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
北京四方继保自动化股份有限公司	798,313,161.80	265,849,741.92
蒙冀铁路有限责任公司	631,672,371.27	500,000,000.00
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	356,425,544.40	344,958,276.15
中国工商银行补充一级资本（注1）	172,750,356.58	169,647,400.00
中国工商银行补充一级资本（注2）	156,499,462.37	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	326,880,715.36	302,731,791.23
国家电力投资集团有限公司优先股（注3）	194,354,288.52	
国家电力投资集团有限公司优先股（注4）	129,671,536.88	
乌准铁路有限责任公司	300,663,873.13	274,065,898.03
中国能源建设集团有限公司	263,032,581.50	153,844,638.06
石太铁路客运专线有限责任公司	255,235,970.84	247,123,540.94
国新央企信用保障（北京）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
中国银行股份有限公司补充一级资本（注5）	198,575,639.49	195,747,000.00
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	155,042,929.81	158,869,902.49
株洲天桥起重机股份有限公司	137,661,537.04	116,918,017.76

项目	期末余额	期初余额
福建可门港铁路支线有限责任公司	108,739,162.36	140,018,000.00
榆林市水务集团王圪堵水库有限责任公司	87,045,726.40	87,045,726.40
金安桥水电站有限公司	80,400,000.00	80,031,100.00
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	75,373,717.60	62,447,032.78
贵州西电电力股份有限公司	69,819,074.21	69,819,074.21
PTBajradayaSentranusa	60,643,834.64	57,436,424.09
南京华润热电有限公司	53,000,000.00	95,000,000.00
华能淮阴第二发电有限公司	36,000,000.00	121,000,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	30,598,075.98	29,332,646.01
贵安新区配售电有限公司	28,762,186.60	28,762,186.60
深圳市国电南思系统控制有限公司	24,669,229.89	15,817,282.64
德州银行股份有限公司	23,247,851.75	23,247,851.75
浙江钱清发电公司	21,048,800.00	21,048,800.00
绿色煤电有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	19,823,519.49	17,482,010.72
首都电力交易中心有限公司	14,305,476.55	7,610,000.00
南京南自低压设备有限公司	10,969,503.19	8,032,578.88
榆林煤炭交易市场股份有限公司	7,678,240.84	7,678,240.84
江苏电力交易中心有限公司	7,377,890.40	2,975,475.60
贵州电力交易中心有限责任公司	7,347,550.20	6,630,731.71
福州港福源船务有限公司	7,156,831.14	7,562,824.62
北京电力交易中心有限公司	6,597,610.00	6,597,610.00
上海电力交易中心有限公司	6,549,090.37	
常州华源发电有限公司	6,520,000.00	7,320,000.00
昆明电力交易中心有限责任公司	6,451,200.00	4,543,532.23
南京河西新城新型有轨电车建设有限公司	4,778,300.16	4,778,300.16
甘肃电力交易中心有限公司	4,163,598.21	1,453,548.96
四川电力交易中心有限公司	3,146,248.25	1,258,097.00
中能融合智慧科技有限公司	2,777,800.00	2,777,800.00
西藏电力交易中心有限公司	2,293,760.10	1,060,048.96
南京南自生物医药学科技有限公司	2,105,206.43	2,105,206.43
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	1,862,082.59	1,862,082.59
四川马回电力股份有限公司	1,294,457.39	1,294,457.39
华安县天宫一级水电站	1,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
华安县高车桥下一级水电站	1,000,000.00	
中能联合电力燃料有限公司	900,000.00	900,000.00
海禾央联（北京）科贸有限责任公司	250,000.00	250,000.00
南京南自宁普自动化系统有限公司	182,619.97	218,413.27
扬州市华进交通建设有限公司	33,188.00	34,701.29
四川福堂水电有限公司		40,000,000.00
广西电力交易中心有限责任公司		999,000.00
合计	<u>5,723,691,801.70</u>	<u>4,517,186,991.71</u>

注 1：其他权益工具投资为中国华电海外资产管理有限公司于 2020 年 9 月 23 日认购由中国工商银行发行之美元 26,000,000.00 补充一级资本。

注 2：其他权益工具投资为中国华电海外资产管理有限公司于 2021 年 9 月 24 日认购由中国工商银行发行之美元 24,000,000.00 补充一级资本。

注 3：其他权益工具投资中国华电海外资产管理有限公司于 2021 年 11 月 9 日认购由国家电力投资集团公司发行之美元 30,000,000.00 优先股。

注 4：其他权益工具投资为中国华电海外资产管理有限公司于 2021 年 12 月 13 日认购由国家电力投资集团公司发行之美元 20,000,000.00 优先股。

注 5：其他权益工具投资为中国华电海外资产管理有限公司于 2020 年 3 月 4 日认购由中国银行股份有限公司发行之美元 30,000,000.00 补充一级资本。

（二十）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,650,325,232.26	2,239,312,637.83
其中：权益工具投资	1,650,325,232.26	2,239,312,637.83
合计	<u>1,650,325,232.26</u>	<u>2,239,312,637.83</u>

（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	<u>2,929,073,870.11</u>	<u>73,637,824.53</u>	<u>3,229,307.51</u>	<u>2,999,482,387.13</u>
其中：1. 房屋、建筑物	2,247,866,301.94	12,218,182.38	3,229,307.51	2,256,855,176.81
2. 土地使用权	681,207,568.17	61,419,642.15		742,627,210.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	376,342,231.32	86,565,298.15	890,751.44	462,016,778.03
其中：1. 房屋、建筑物	323,382,124.82	82,792,977.00	890,751.44	405,284,350.38
2. 土地使用权	52,960,106.50	3,772,321.15		56,732,427.65
三、投资性房地产账面净值合计	2,552,731,638.79	—	—	2,537,465,609.10
其中：1. 房屋、建筑物	1,924,484,177.12	—	—	1,851,570,826.43
2. 土地使用权	628,247,461.67	—	—	685,894,782.67
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	2,552,731,638.79	—	—	2,537,465,609.10
其中：1. 房屋、建筑物	1,924,484,177.12	—	—	1,851,570,826.43
2. 土地使用权	628,247,461.67	—	—	685,894,782.67

（二十二）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	523,219,022,256.28	484,873,087,245.96
固定资产清理		
合计	523,219,022,256.28	484,873,087,245.96

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	829,599,625,501.56	114,229,778,851.35	51,169,992,068.12	892,659,412,284.79
其中：房屋及建筑物	283,330,551,028.36	31,748,335,709.05	14,510,281,877.61	300,568,604,859.80
机器设备	523,435,912,337.87	80,493,997,477.14	27,749,231,869.32	576,180,677,945.69
运输工具	5,208,333,081.51	391,307,011.35	1,171,213,075.12	4,428,427,017.74
电子办公及其他	17,624,829,053.82	1,596,138,653.81	7,739,265,246.07	11,481,702,461.56
二、累计折旧合计	334,419,274,586.17	44,794,098,354.94	20,542,198,133.22	358,671,174,807.89
其中：房屋及建筑物	94,695,505,003.87	8,772,088,084.43	4,924,646,684.91	98,542,946,403.39
机器设备	227,916,235,695.44	34,642,752,408.79	10,721,053,768.15	251,837,934,336.08
运输工具	3,063,137,852.33	401,433,508.15	170,824,392.49	3,293,746,967.99
电子办公及其他	8,744,396,034.53	977,824,353.57	4,725,673,287.67	4,996,547,100.43
三、固定资产账面净值合计	495,180,350,915.39	—	—	533,988,237,476.90
其中：房屋及建筑物	188,635,046,024.49	—	—	202,025,658,456.41

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	295,519,676,642.43	—	—	324,342,743,609.61
运输工具	2,145,195,229.18	—	—	1,134,680,049.75
电子办公及其他	8,880,433,019.29	—	—	6,485,155,361.13
四、固定资产减值准备合计	10,307,263,669.43	2,385,451,189.94	1,923,499,638.75	10,769,215,220.62
其中：房屋及建筑物	1,237,340,683.23	1,387,024,442.85	672,183,981.12	1,952,181,144.96
机器设备	7,747,848,618.45	829,256,675.13	1,207,845,318.99	7,369,259,974.59
运输工具	205,595,676.60	3,351,787.11	656,144.34	208,291,319.37
电子办公及其他	1,116,478,691.15	165,818,284.85	42,814,194.30	1,239,482,781.70
五、固定资产账面价值合计	484,873,087,245.96	—	—	523,219,022,256.28
其中：房屋及建筑物	187,397,705,341.26	—	—	200,073,477,311.45
机器设备	287,771,828,023.98	—	—	316,973,483,635.02
运输工具	1,939,599,552.58	—	—	926,388,730.38
电子办公及其他	7,763,954,328.14	—	—	5,245,672,579.43

（二十三）在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	103,148,797,904.52	4,757,434,813.97	98,391,363,090.55
工程物资	4,399,378,115.24	67,428,529.02	4,331,949,586.22
合计	107,548,176,019.76	4,824,863,342.99	102,723,312,676.77

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	107,763,407,373.87	4,275,091,458.83	103,488,315,915.04
工程物资	3,785,393,283.49	20,287,851.61	3,765,105,431.88
合计	111,548,800,657.36	4,295,379,310.44	107,253,421,346.92

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 增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
金沙江上游苏 洼龙水电项目	17,890,000,000.00	8,602,812,684.86	1,640,250,565.71			10,243,063,250.57	57.26	57.26	780,586,898.30	199,910,166.6	2.03	上级公司拨 入及借款
金沙江上游叶 巴滩水电项目	33,365,370,000.00	8,123,336,211.69	1,285,215,048.79			9,408,551,260.48	28.20	28.20	916,755,610.21	183,586,759.0	2.05	上级公司拨 入及借款
广东华电阳江 青洲三 500MW	10,233,360,000.00	584,755,517.79	8,264,919,218.94	404,316.30	7,278,762.60	8,841,991,657.83	86.48	86.48	87,860,935.72	84,126,764.46	3.85	资本金及银 行贷款
海上风电项目												
金沙江上游拉 哇水电项目	30,969,000,000.00	4,640,718,420.11	1,466,703,620.83			6,107,422,040.94	19.72	19.72	438,607,081.69	95,712,614.11	1.59	上级公司拨 入及借款
周宁抽蓄电站	6,692,570,000.00	2,514,976,362.77	906,004,193.64	108,030.16		3,420,872,526.25	51.12	51.12	261,604,266.16	102,185,761.2	4.22	资本金投入、 银行借款
金沙江上游巴 塘水电项目	10,471,625,700.00	2,546,908,453.04	809,445,754.05			3,356,354,207.09	32.05	32.05	172,033,461.45	61,898,541.70	1.76	上级公司拨 入及借款
柬埔寨西哈努 克 2*350MW 燃 煤电站项目	5,879,853,000.00	798,207,438.54	2,129,235,603.87			2,927,443,042.41	49.79	49.79	14,112,853.66	13,492,314.40	2.31	股东投入及 贷款
天津华电南港 一期基建项目	5,013,580,000.00	1,977,373,874.74	969,592,937.35	84,725,174.7	106,049,370.9	2,756,192,266.61	58.78	58.78	129,918,564.20	87,612,588.75	4.12	资本金、金 融机构贷款
广东汕头一期	6,726,880,000.00	1,419,168,702.28	851,079,740.08	356,975.54		2,269,891,466.8	33.75	33.75	161,922,765.93	46,899,160.69	4.19	自有资金加

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少额	期末 余额	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
						2						外部融资
湖南华电平江 一期 2*1000MW 煤 电机组	7,379,080,000.00	1,055,242,862.77	883,462,874.23		19,749,272.6	1,918,956,464.3	26.27	26.27	87,310,773.82	33,057,480.20	3.96	资本金、银 行借款
合计	<u>134,621,318,700.0</u>	<u>32,263,500,528.59</u>	<u>19,205,909,557.49</u>	<u>85,594,496.7</u>	<u>133,077,405.</u>	<u>51,250,738,183.</u>	--	--	<u>3,050,713,211.1</u>	<u>908,482,151.2</u>	--	--
	<u>0</u>			<u>9</u>	<u>90</u>	<u>39</u>			<u>4</u>		<u>3</u>	

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	3,469,909,217.16	3,481,056,321.39
专用材料	862,040,369.06	284,049,110.49
<u>合计</u>	<u>4,331,949,586.22</u>	<u>3,765,105,431.88</u>

(二十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>11,983,736,221.63</u>	<u>6,179,337,075.91</u>	<u>3,877,844,936.01</u>	<u>14,285,228,361.53</u>
其中：房屋及建筑物	2,025,969,880.29	1,258,558,391.22	659,247,754.57	2,625,280,516.94
机器设备	9,524,380,085.47	2,731,278,670.49	2,922,582,952.82	9,333,075,803.14
土地使用权	420,731,481.94	1,644,438,665.66	31,950,188.52	2,033,219,959.08
其他	12,654,773.93	545,061,348.54	264,064,040.10	293,652,082.37
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>3,473,964,336.89</u>	<u>1,915,563,731.47</u>	<u>1,159,991,522.12</u>	<u>4,229,536,546.24</u>
其中：房屋及建筑物	439,399,196.34	307,843,514.37	203,715,099.98	543,527,610.73
机器设备	2,921,600,467.03	1,465,620,625.71	924,705,262.98	3,462,515,829.76
土地使用权	112,639,513.07	111,761,561.98	27,603,304.72	196,797,770.33
其他	325,160.45	30,338,029.41	3,967,854.44	26,695,335.42
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>8,509,771,884.74</u>	—	—	<u>10,055,691,815.29</u>
其中：房屋及建筑物	1,586,570,683.95	—	—	2,081,752,906.21
机器设备	6,602,779,618.44	—	—	5,870,559,973.38
土地使用权	308,091,968.87	—	—	1,836,422,188.75
其他	12,329,613.48	—	—	266,956,746.95
<u>四、减值准备合计</u>	<u>582,884,600.43</u>	<u>1,512,139,622.01</u>	<u>250,482,667.57</u>	<u>1,844,541,554.87</u>
其中：房屋及建筑物		98,501,661.76		98,501,661.76
机器设备	582,884,600.43	1,413,637,960.25	250,482,667.57	1,746,039,893.11
土地使用权				
其他				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>7,926,887,284.31</u>	—	—	<u>8,211,150,260.42</u>
其中：房屋及建筑物	1,586,570,683.95	—	—	1,983,251,244.45
机器设备	6,019,895,018.01	—	—	4,124,520,080.27
土地使用权	308,091,968.87	—	—	1,836,422,188.75
其他	12,329,613.48	—	—	266,956,746.95

(二十五) 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
<u>一、原价合计</u>	<u>69,295,667,766.33</u>	<u>4,512,216,442.28</u>	<u>7,722,387,459.44</u>	<u>66,085,496,749.17</u>
其中：特许权	20,885,915,729.09	1,003,037,938.81	20,895,770.32	21,868,057,897.58
探矿采矿权	24,213,297,040.21	405,782,331.72	6,576,894,873.71	18,042,184,498.22
土地使用权	16,875,907,611.21	2,492,147,810.58	925,187,537.89	18,442,867,883.90
专利权和非专利技术	533,660,213.75	102,466,511.36	1,878.54	636,124,846.57
计算机软件	1,821,087,019.97	436,623,983.65	35,925,266.03	2,221,785,737.59
其他	4,965,800,152.10	72,157,866.16	163,482,132.95	4,874,475,885.31
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>9,260,426,064.07</u>	<u>1,912,952,865.38</u>	<u>517,022,595.21</u>	<u>10,656,356,334.24</u>
其中：特许权	2,965,184,684.94	591,581,183.36	7,371,929.39	3,549,393,938.91
探矿采矿权	2,051,978,229.71	348,595,406.50	400,556,115.97	2,000,017,520.24
土地使用权	2,445,465,191.87	543,921,419.22	71,305,912.70	2,918,080,698.39
专利权和非专利技术	389,743,671.73	3,197,454.32	1,878.54	392,939,247.51
计算机软件	906,431,679.03	308,205,140.20	18,479,972.65	1,196,156,846.58
其他	501,622,606.79	117,452,261.78	19,306,785.96	599,768,082.61
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>4,961,260,192.28</u>	<u>110,374,815.26</u>	<u>3,529,108,079.50</u>	<u>1,542,526,928.04</u>
其中：特许权	111,828,183.18	9,009,489.10		120,837,672.28
探矿采矿权	4,765,110,499.86		3,527,416,520.30	1,237,693,979.56
土地使用权	24,064,316.50	29,990,417.93	1,678,678.38	52,376,056.05
专利权和非专利技术	2,369,391.63	57,553,666.12		59,923,057.75
计算机软件	4,743,921.11	13,821,242.11	12,880.82	18,552,282.40
其他	53,143,880.00			53,143,880.00
<u>四、账面价值合计</u>	<u>55,073,981,509.98</u>	—	—	<u>53,886,613,486.89</u>
其中：特许权	17,808,902,860.97	—	—	18,197,826,286.39
探矿采矿权	17,396,208,310.64	—	—	14,804,472,998.42
土地使用权	14,406,378,102.84	—	—	15,472,411,129.46
专利权和非专利技术	141,547,150.39	—	—	183,262,541.31
计算机软件	909,911,419.83	—	—	1,007,076,608.61
其他	4,411,033,665.31	—	—	4,221,563,922.70

(二十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他
信息技术类研发项目	8,485,088.86	47,672,839.24		15,676,896.38	34,924,799.55	5,556,232.17
电厂类研发项目	23,936,931.40	79,403,950.54			44,653,113.45	58,687,768.49
电网自动化类研发项目	46,908,647.85	342,094,591.80		12,427,727.91	313,618,625.81	62,956,885.93
水电类研发项目	28,939,595.00	75,025,319.25		13,525,068.31	60,993,280.95	29,446,564.99
轨道交通类研发	15,588,998.94	18,388,148.18		11,224,810.85	9,268,208.21	13,484,128.06
监控类研发项目	6,453,228.49	633,069.33			620,552.86	6,465,744.96
其他	12,261,811.51	132,251,357.24			123,456,227.76	21,056,940.99
合计	142,574,302.05	695,469,275.58		52,854,503.45	587,534,808.59	197,654,265.59

(二十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	3,002,484,149.72			3,002,484,149.72
山西和信电力发展有限公司	475,490,863.86			475,490,863.86
新疆瑞虹煤电股份有限公司	381,688,500.00			381,688,500.00
广东华电坪石发电有限公司	340,375,930.81			340,375,930.81
甘肃万胜矿业有限公司	337,430,200.00			337,430,200.00
华电龙口发电股份有限公司	327,419,713.95			327,419,713.95
黑龙江华富电力投资有限公司	266,511,705.39			266,511,705.39
湖北华电襄阳发电有限公司	225,420,199.92			225,420,199.92
华电能源股份有限公司富拉尔基热电厂	190,161,982.89			190,161,982.89
内蒙古华电蒙能金通煤业有限公司	149,158,696.41		149,158,696.41	
鄂尔多斯市神通煤炭有限公司	136,018,195.44		136,018,195.44	
北京华滨投资有限公司	135,329,062.66			135,329,062.66
华电忻州广宇煤电有限公司	127,760,630.31			127,760,630.31
理县星河电力有限责任公司	89,184,080.79			89,184,080.79
山西锦兴能源有限公司	80,792,025.00			80,792,025.00
神木县隆德矿业有限责任公司	70,195,961.53			70,195,961.53
福建省古田双口渡水电有限公司	53,305,894.08			53,305,894.08

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
漳平市永福水电发展有限公司	47,520,718.32			47,520,718.32
河北华瑞能源集团有限公司	38,491,307.62			38,491,307.62
华电（南平）能源集团有限公司	38,094,892.35			38,094,892.35
华电（厦门）能源有限公司	35,843,417.05			35,843,417.05
黑龙江龙电电力设备有限公司	30,852,561.55			30,852,561.55
五家渠鑫和信能源科技有限公司	29,325,241.90			29,325,241.90
川财证券有限责任公司	28,959,951.20			28,959,951.20
木垒县凯升新能源开发有限公司	23,379,102.44			23,379,102.44
福建华电丰海发电有限公司	22,354,413.36			22,354,413.36
华电潍坊发电有限公司	20,845,494.68			20,845,494.68
福建华电银河电力有限公司	19,837,939.05			19,837,939.05
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	16,010,495.36			16,010,495.36
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	12,110,090.85			12,110,090.85
重庆海吉科技有限公司	11,391,609.84		11,391,609.84	
龙岩市合溪水电有限公司	9,119,018.89			9,119,018.89
河北华电康保风电有限公司	3,060,307.44		3,060,307.44	
福建省金溪投资有限公司	2,739,031.16			2,739,031.16
巴里坤东方民生新能源有限公司	2,434,279.50			2,434,279.50
中国华电电站装备工程集团南京输变电成套设备有限公司	2,185,677.63			2,185,677.63
华安华顺电力有限公司	783,806.24			783,806.24
南靖恒盈电力有限公司	535,850.50			535,850.50
南京河海南自水电自动化有限公司	31,480.59			31,480.59
平山岗南水电有限责任公司	21,583.81			21,583.81
上海三为投资管理有限公司		2,459,915.30		2,459,915.30
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司		23,950,887.74		23,950,887.74
杭州金固新能源开发有限公司		196,404.96		196,404.96
吉木萨尔县猛狮光电新能源有限公司		733,154.27		733,154.27
合计	<u>6,784,656,064.09</u>	<u>27,340,362.27</u>	<u>299,628,809.13</u>	<u>6,512,367,617.23</u>

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
山西和信电力发展有限公司	475,490,863.86			475,490,863.86
新疆瑞虹煤电股份有限公司	381,688,500.00			381,688,500.00
广东华电坪石发电有限公司	177,321,500.00	100,894,800.00		278,216,300.00
内蒙古华电蒙能金通煤业有限公司	149,158,696.41		149,158,696.41	
鄂尔多斯市神通煤炭有限公司	136,018,195.44		136,018,195.44	
甘肃万胜矿业有限公司	19,604,694.62			19,604,694.62
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	16,010,495.36			16,010,495.36
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	12,110,090.85			12,110,090.85
重庆海吉科技有限公司	11,391,609.84		11,391,609.84	
河北华电康保风电有限公司	3,060,307.44		3,060,307.44	
中国华电电站装备工程集团南京输变电成套设备有限公司	2,185,677.63			2,185,677.63
南京河海南自水电自动化有限公司	31,480.59			31,480.59
平山岗南水电有限责任公司	21,583.81			21,583.81
华电龙口发电股份有限公司		322,308,800.00		322,308,800.00
华电忻州广宇煤电有限公司		127,760,630.31		127,760,630.31
合计	<u>1,384,093,695.85</u>	<u>550,964,230.31</u>	<u>299,628,809.13</u>	<u>1,635,429,117.03</u>

（二十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
塌陷补偿费	414,918,184.65	320,708,032.74	89,099,428.61	51,345,014.03	595,181,774.75	无偿划出
搬家倒面费用	482,863,265.98	253,616,122.33	239,035,619.25	13,371,131.82	484,072,637.24	无偿划出
水能出让金	298,106,378.10		24,902,956.00		273,203,422.10	
土方剥离费	2,084,818.57	63,913,171.80			65,997,990.37	
井下采掘费用	146,504,211.70	17,641,138.08	47,359,316.26	44,237,299.45	72,548,734.07	无偿划出
移民补偿款	92,922,171.35	32,500.00	1,484,353.93	63,233,356.87	28,236,960.55	无偿划出
厂外公路使用权	49,471,375.31	317,824.96	4,149,667.85		45,639,532.42	
其他	765,556,508.85	515,309,018.26	299,397,636.66	231,016,856.70	750,451,033.75	无偿划出
合计	<u>2,252,426,914.51</u>	<u>1,171,537,808.17</u>	<u>705,428,978.56</u>	<u>403,203,658.87</u>	<u>2,315,332,085.25</u>	

（二十九）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	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	9,414,011,150.44	39,443,779,694.56	7,595,508,353.93	34,372,209,317.05
资产减值准备	1,414,829,837.97	6,828,390,392.09	1,694,712,402.45	10,084,301,797.39
递延收益	226,474,878.55	910,269,910.01	226,472,356.47	914,694,758.36
固定资产折旧	208,312,413.22	913,883,664.47	585,636,336.25	2,672,891,649.94
可抵扣亏损	4,204,668,042.47	16,932,601,634.57	2,493,022,432.69	10,198,340,005.93
内部交易未实现收益	2,968,143,853.89	11,910,138,757.48	2,346,091,004.97	9,434,359,100.18
其他	391,582,124.34	1,948,495,335.94	249,573,821.10	1,067,622,005.25
二、递延所得税负债	7,771,023,481.38	31,497,213,350.31	7,858,201,527.71	31,557,748,261.02
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	353,416,185.21	1,488,571,814.55	137,417,778.60	560,201,402.46
资产评估增值	4,701,552,851.42	18,819,451,976.36	4,192,816,834.42	16,771,267,337.85
固定资产折旧	1,932,327,959.12	7,930,243,232.18	3,049,314,346.09	12,304,116,131.04
其他	783,726,485.63	3,258,946,327.22	478,652,568.60	1,922,163,389.67

（三十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收特许经营权	23,595,286,645.00	17,527,748,803.46
待抵扣增值税及其他税费	8,145,479,767.10	8,089,283,586.12
融资租赁及售后回租未确认损益	113,782,858.52	217,901,440.40
合同资产	604,204,516.88	483,946,187.32
合同履约成本	53,197,638.78	97,367,495.12
预付投资款	980,168,696.67	86,254,000.00
其他	296,162,940.20	61,414,133.62
合计	33,788,283,063.15	26,563,915,646.04

（三十一）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,315,153,787.02	2,620,859,121.27
抵押借款	408,090,211.36	1,424,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	480,048,392.37	1,276,660,000.00
信用借款	90,098,445,545.79	89,142,328,313.46
<u>合计</u>	<u>96,301,737,936.54</u>	<u>94,463,847,434.73</u>

△（三十二）向中央银行借款

项目	期末余额	期初余额
向中央银行借款		93,786,959.09
<u>合计</u>		<u>93,786,959.09</u>

△（三十三）拆入资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	100,016,666.68	1,000,000,000.00
<u>合计</u>	<u>100,016,666.68</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

（三十四）交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		135,754,528.30
其中：发行的交易性债券		
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		135,754,528.30
其他		
<u>合计</u>		<u>135,754,528.30</u>

（三十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	488,687,302.17	567,932,961.09
银行承兑汇票	3,693,812,418.00	3,509,364,574.25
<u>合计</u>	<u>4,182,499,720.17</u>	<u>4,077,297,535.34</u>

(三十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	50,499,993,446.68	40,151,120,023.92
1-2 年	8,118,111,692.07	5,983,998,093.73
2-3 年	2,664,987,954.04	3,050,109,930.34
3 年以上	4,449,338,626.38	4,887,084,733.44
合计	<u>65,732,431,719.17</u>	<u>54,072,312,781.43</u>

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
东方电气风电股份有限公司	362,647,178.11	未达到付款条件
宁蒗彝族自治县移民开发局	324,783,336.35	未达到付款条件
上海电气风电集团股份有限公司	314,738,958.72	未达到付款条件
龙岩市水电站库区移民开发局	310,000,000.00	未达到付款条件
中车株洲电力机车研究所有限公司	234,255,336.08	未达到付款条件
明阳智慧能源集团股份公司	214,906,154.21	未达到付款条件
GEhungaryKFT	158,329,847.42	未达到付款条件
上海电气集团股份有限公司	140,332,821.49	未达到付款条件
浩泰新能源装备有限公司	116,296,663.59	未达到付款条件
东方电气股份有限公司	110,915,738.57	未达到付款条件
北京金风科创风电设备有限公司康保分公司	101,100,000.00	未达到付款条件
哈尔滨电气股份有限公司	95,730,310.00	未达到付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	92,660,040.14	未达到付款条件
四川电力建设第三工程有限公司	82,901,503.25	未达到付款条件
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	77,854,000.00	未达到付款条件
濮阳市南水北调办公室工会委员会	73,406,986.30	未达到付款条件
北京万源工业有限公司	69,022,390.87	未达到付款条件
中国石油管道局工程有限公司	65,794,459.88	未达到付款条件
中国电建集团核电工程有限公司	60,021,331.27	未达到付款条件
合计	<u>3,005,697,056.25</u>	--

(三十七) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	97,888,177.48	47,569,544.96
1 年以上	13,240,548.17	8,602,729.13
<u>合计</u>	<u>111,128,725.65</u>	<u>56,172,274.09</u>

(三十八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收热力销售款项	3,489,491,799.11	3,640,505,007.23
预收售煤款	431,944,607.73	660,990,108.07
预收设备款	235,680,703.32	338,947,881.96
预收工程款	534,981,144.83	890,302,758.51
其他预收款项	441,219,307.00	367,523,959.39
<u>合计</u>	<u>5,133,317,561.99</u>	<u>5,898,269,715.16</u>

△ (三十九) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	459,048,552.95	567,368,423.34
<u>合计</u>	<u>459,048,552.95</u>	<u>567,368,423.34</u>

△ (四十) 吸收存款及同业放款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	710,894,813.75	1,851,905,424.09
——其他单位 (系统内社保)	417,003,854.02	1,601,158,819.55
——天津军电热电有限公司	174,239,882.09	104,197,813.34
——江西华电九江分布式能源有限公司	29,310,993.42	51,645,623.44
——北京国电电力有限公司新疆米东热电厂	49,074,439.73	
——镇雄县兴远煤业有限公司		57,793,321.00
——镇雄县海峰煤业有限公司		37,032,933.23
——其他单位合计	41,265,644.49	76,913.53
定期存款 (含通知存款)	197,268,654.15	107,122,675.11
——华电福建社会保险事业管理中心	98,975,000.00	60,998,167.50

项目	期末余额	期初余额
——江西华电九江分布式能源有限公司	50,032,965.58	
——中国华电集团有限公司社保中心	35,000,000.00	35,000,000.00
——华电内蒙古能源有限公司补充保险专户	10,214,400.65	10,098,372.28
——内蒙古华电蒙能金通煤业有限公司	2,008,362.48	
——华电国际电力股份有限公司河南分公司社会保险管理办公室	1,037,925.44	1,026,135.33
合计	<u>908,163,467.90</u>	<u>1,959,028,099.20</u>

△（四十一）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	<u>872,758,968.26</u>	<u>689,118,916.87</u>
个人	838,128,790.61	674,388,141.29
机构	34,630,177.65	14,730,775.58
信用业务	<u>64,664,493.12</u>	<u>78,758,476.63</u>
个人	60,307,787.36	75,728,731.54
机构	4,356,705.76	3,029,745.09
合计	<u>937,423,461.38</u>	<u>767,877,393.50</u>

（四十二）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	894,084,142.75	23,741,316,844.47	23,689,136,072.65	946,264,914.57
二、离职后福利-设定提存计划	141,947,837.34	3,173,807,845.56	3,220,385,835.75	95,369,847.15
三、辞退福利	43,100,018.13	53,787,074.40	52,478,335.02	44,408,757.51
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>1,079,131,998.22</u>	<u>26,968,911,764.43</u>	<u>26,962,000,243.42</u>	<u>1,086,043,519.23</u>

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	229,381,036.26	16,759,734,635.00	16,838,289,383.37	150,826,287.89
二、职工福利费	335,993.65	1,276,775,131.38	1,276,099,089.27	1,012,035.76
三、社会保险费	217,145,295.04	1,947,412,702.52	1,852,514,470.89	312,043,526.67

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	213,098,090.30	1,799,182,777.51	1,703,880,746.79	308,400,121.02
2. 工伤保险费	2,838,043.73	93,394,487.37	93,239,114.00	2,993,417.10
3. 其他	1,209,161.01	54,835,437.64	55,394,610.10	649,988.55
四、住房公积金	24,989,484.46	1,656,044,648.43	1,663,908,244.88	17,125,888.01
五、工会经费和职工教育经费	421,051,608.45	577,524,368.60	533,562,812.52	465,013,164.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,180,724.89	1,523,825,358.54	1,524,762,071.72	244,011.71
合计	<u>894,084,142.75</u>	<u>23,741,316,844.47</u>	<u>23,689,136,072.65</u>	<u>946,264,914.57</u>

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	54,070,521.56	2,131,861,518.73	2,134,781,671.34	51,150,368.95
二、失业保险费	8,295,425.20	73,588,554.81	77,509,851.08	4,374,128.93
三、企业年金缴费	79,581,890.58	968,357,772.02	1,008,094,313.33	39,845,349.27
合计	<u>141,947,837.34</u>	<u>3,173,807,845.56</u>	<u>3,220,385,835.75</u>	<u>95,369,847.15</u>

（四十三）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	951,097,774.51	12,978,239,462.39	10,772,342,360.78	3,156,994,876.12
资源税	242,861,172.55	2,741,072,315.35	1,934,384,429.89	1,049,549,058.01
企业所得税	2,194,853,769.23	7,478,750,986.42	6,291,878,442.05	3,381,726,313.60
城市维护建设税	69,989,107.20	705,415,356.20	633,454,244.80	141,950,218.60
房产税	88,332,344.04	657,942,807.49	521,292,404.00	224,982,747.53
土地使用税	67,138,334.14	490,784,330.31	386,305,077.36	171,617,587.09
个人所得税	157,128,695.09	637,375,878.77	603,884,611.72	190,619,962.14
教育费附加（含地方教育费附加）	60,781,923.70	652,740,518.07	609,836,193.61	103,686,248.16
其他税费	2,404,711,493.93	2,637,870,673.15	3,376,351,504.47	1,666,230,662.61
合计	<u>6,236,894,614.39</u>	<u>28,980,192,328.15</u>	<u>25,129,729,268.68</u>	<u>10,087,357,673.86</u>

（四十四）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	156,249,696.45	107,786,430.04
应付股利	1,759,151,476.61	3,478,392,801.79
其他应付款项	12,797,368,615.87	14,585,683,033.43
合计	<u>14,712,769,788.93</u>	<u>18,171,862,265.26</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	156,249,696.45	107,786,430.04
企业债券利息		
短期借款应付利息		
其他利息		
合计	<u>156,249,696.45</u>	<u>107,786,430.04</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,077,140,170.53	2,032,578,390.84
划分为权益工具的优先股\永续债股利	682,011,306.08	1,445,814,410.95
合计	<u>1,759,151,476.61</u>	<u>3,478,392,801.79</u>

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
应付工程质保金	1,697,653,387.67	2,237,245,399.52
应付设备质保金	1,049,464,521.73	1,245,826,362.14
应付履约/投标或其他保证金和押金	3,154,093,383.73	2,278,237,928.38
应付资产/股权转让款	13,404,487.34	787,821,447.91
其他应付款项	6,882,752,835.40	8,036,551,895.48
合计	<u>12,797,368,615.87</u>	<u>14,585,683,033.43</u>

(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
哈尔滨电气股份有限公司	144,012,098.66	未达到付款条件
东方电气风电股份有限公司	127,408,017.24	未达到付款条件
武乡西山发电有限责任公司	123,755,974.71	未达到付款条件
华通路桥集团有限公司煤炭销售分公司	108,519,292.46	未达到付款条件
西藏自治区财政厅	100,000,000.00	未到付款时点
金诚信集团有限公司	84,655,383.50	未达到付款条件
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	73,555,404.59	资金支付困难
四川省泸定县地方税务局	64,979,023.90	税务局商议后缓交
镇宁自治县国土资源局	62,513,712.90	未达到付款条件
漳平市永福水电发展有限公司	59,025,747.81	资金支付困难
中国葛洲坝集团股份有限公司	52,832,271.79	未达到付款条件
中国水利水电第五工程局有限公司	51,831,959.74	未达到付款条件
<u>合计</u>	<u>1,053,088,887.30</u>	--

(四十五) 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	54,564,628,799.73	29,765,924,497.55
一年内到期的应付债券	24,933,226,827.60	13,399,303,998.67
一年内到期的长期应付款	1,503,175,563.73	3,543,565,661.28
一年内到期的租赁负债	2,494,886,785.55	986,504,391.41
<u>合计</u>	<u>83,495,917,976.61</u>	<u>47,695,298,548.91</u>

(四十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短融、超短融	19,371,565,846.88	18,067,509,425.75
待转销项税及其他	1,065,544,635.48	494,350,007.59
<u>合计</u>	<u>20,437,110,482.36</u>	<u>18,561,859,433.34</u>

（四十七）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	64,418,823,958.94	79,850,678,835.10	0.75-5.64
抵押借款	47,701,229,471.06	24,918,027,472.40	3.75-4.90
保证借款	19,103,137,242.08	17,051,836,416.57	4.41-5.55
信用借款	147,751,426,748.21	149,336,228,238.06	1.08-5.64
合计	<u>278,974,617,420.29</u>	<u>271,156,770,962.13</u>	

（四十八）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业 and 公司债	28,471,440,751.20	32,021,630,732.38
中期票据	18,080,720,263.13	8,502,308,838.28
合计	<u>46,552,161,014.33</u>	<u>40,523,939,570.66</u>

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

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 利息计提	溢折价摊销	本期偿还	汇率 变动影响	期末余额
财务公司 18 年金融债券	100,000.00	2018-7-11	3 年	100,000.00	102,120.55		2,379.45		104,500.00		
2021 年度第一期中期票据	200,000.00	2021-7-13	3 年	200,000.00		200,000.00		503.89			199,496.11
企业债券-太平洋资产	154,100.00	2017-09-22	7 年	154,100.00	154,352.85		8,390.10		8,390.10		154,352.85
20 华电云南 MTN001	50,000.00	2020-3-6	5 年	50,000.00	51,549.32		1,950.00		1,950.00		51,549.32
21 华电云南 MTN001	40,000.00	2021-9-24	3 年	40,000.00		40,000.00	394.33				40,394.33
川财固定理财专享 8 期	1,605.00	2020-3-25	546 天	1,605.00	1,669.25		55.56		1,724.81		
川财固定理财专享 9 期	2,330.00	2020-4-8	588 天	2,330.00	2,425.45		108.67		2,534.12		
川财固定理财专享 10 期	372.00	2020-4-14	602 天	372.00	386.90		19.06		405.96		
川财固定理财专享 11 期	1,691.00	2020-4-21	615 天	1,691.00	1,756.90		86.65		1,843.55		
川财固定理财专享 12 期	1,069.00	2020-5-11	518 天	1,069.00	1,107.38		44.77		1,152.15		
川财固定理财专享 13 期	858.00	2020-5-18	518 天	858.00	887.88		35.94		923.82		
川财固定理财专享 14 期	1,469.00	2020-5-25	518 天	1,469.00	1,518.58		61.53		1,580.11		
16 华资 01	7,000.00	2016-10-20	5 年	7,000.00	7,079.43		178.73	49.56	7,208.60		
17 华资 01	85,938.40	2017-6-14	5 年	85,938.40	87,307.30		2,560.96		2,560.96		87,307.30
18 华资 01	100,000.00	2018-7-23	3 年	100,000.00	101,942.80		2,562.31	25.11	104,480.00		
中国华电集团境外美元债券	60000（美元）	2018-5-17	5 年	407,221.11	391,148.74		15,003.45	887.20		22,183.80	383,081.19
12 乌水电债	180,000.00	2012-4-25	10 年	180,000.00	187,258.43		11,093.93		11,093.93		187,258.43

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 利息计提	溢折价摊销	本期偿还	汇率 变动影响	期末余额
18 华电租赁中票 MTN001	50,000.00	2018-10-25	3 年	50,000.00	50,504.10		1,930.90		52,435.00		
18 华电租赁中票 MTN002	46,000.00	2018-12-10	3 年	46,000.00	46,175.83		1,742.28		47,918.11		
19 华租 PPN001	100,000.00	2019-12-18	3 年	100,000.00	100,213.83		3,902.52		4,000.00		100,116.35
20 华电租赁 PPN001	50,000.00	2020-7-22	3 年	50,000.00	50,841.45		1,884.22		1,858.41		50,867.26
20 华电租赁 PPN002	50,000.00	2020-8-24	3 年	50,000.00	50,671.09		1,884.22		1,858.41		50,696.90
19 华租 01	100,000.00	2019-12-11	3 年	100,000.00	100,254.86		3,445.43		3,398.23		100,302.06
20 华租 01	100,000.00	2020-12-3	3 年	100,000.00	100,306.54		3,858.16		3,805.31		100,359.39
21 华租 01	100,000.00	2021-4-26	3 年	100,000.00		100,000.00	2,340.21				102,340.21
21 华租 02	100,000.00	2021-8-26	3 年	100,000.00		100,000.00	1,080.46				101,080.46
21 华租 03	100,000.00	2021-12-7	3 年	100,000.00		100,000.00	133.38				100,133.38
2021 年度第二期中期票据	250,000.00	2021-8-20	3 年	250,000.00		249,716.98	2,817.68	-34.60			252,569.26
2021 年度第一期绿色中期票据	230,000.00	2021-8-30	3 年	230,000.00		229,739.62	2,390.99	-29.46			232,160.07
2021 年度第三期中期票据	200,000.00	2021-9-16	3 年	200,000.00		199,773.59	1,829.26	-22.10			201,624.95
2021 年度第四期中期票据	180,000.00	2021-9-28	5 年	180,000.00		179,660.38	1,672.52	-17.67			181,350.57
2021 年度第五期中期票据	250,000.00	2021-10-25	3 年	250,000.00		249,716.98	1,546.30	-17.56			251,280.84
2016 年第一期中期票据	200,000.00	2016-9-2	5 年	200,000.00	199,683.73		6,531.27	-165.00	206,380.00		
2017 年第一期中期票据	350,000.00	2017-5-4	5 年	350,000.00	349,779.39		28,229.66	-165.00	16,975.00		361,199.05
2019 年第一期中期票据	300,000.00	2019-4-2	5 年	300,000.00	299,816.12		21,356.62	-56.54	12,180.00		309,049.28
2019 年第一期公司票据	200,000.00	2019-10-17	3 年	200,000.00	199,988.74		8,648.33	-6.28	7,160.00		201,483.35

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 利息计提	溢折价摊销	本期偿还	汇率 变动影响	期末余额
2020 年度第三期中期票据	200,000.00	2020-5-13	3 年	200,000.00	199,955.44		8,290.08	-18.87	5,060.00		203,204.39
定向可转换公司债券-华电定转	147,015.90	2021-9-28	3 年	147,015.90		141,898.00	775.92	-690.02			143,363.94
2021 年第一期绿色中期票据（碳中和债）	200,000.00	2021-3-29	3 年	200,000.00		200,000.00					200,000.00
2021 年第二期碳中和债	60,000.00	2021-5-12	3 年	60,000.00		60,000.00					60,000.00
2021 年第三期绿色中期票据（蓝色债券）	100,000.00	2021-8-26	3+N	100,000.00		100,000.00					100,000.00
2013 年公司债	100,000.00	2013-3-25	10 年	100,000.00	99,870.63		57.50				99,928.13
2016 年第一期公司债	288,800.70	2016-11-2	5 年	288,800.70	288,800.70				288,800.70		
2016 年第二期公司债（品种二）	110,000.00	2016-11-2	7 年	110,000.00	109,866.43		133.57		110,000.00		
2016 年第二期公司债(品种一)	5,000.00	2016-11-2	5 年	5,000.00	4,955.00		45.00		5,000.00		
2021 年福新发展第一期绿色公司债	100,000.00	2021-11-05	3 年	100,000.00		100,000.00	444.89				100,444.89
2021 年福新发展第二期绿色公司债	100,000.00	2021-11-15	3 年	100,000.00		100,000.00	370.28				100,370.28
平安证券-华电福新电力上网收费收益权绿色资产支持专项计划	7,000.00	2018-03-15	12 年	7,000.00	5,834.39		78.15		5,912.54		
招银金融租赁有限公司	16,478.92	2018-03-15	12 年	16,478.92	16,478.92				16,478.92		
招商银行	21,000.00	2018-03-15	12 年	21,000.00	17,458.98				17,458.98		
平安证券-华电福新电力上网收费收益权绿色资产支持专项计划	4,000.00	2018-03-15	12 年	4,000.00	3,342.25		40.63		3,382.88		
平安证券-华电福新电力上网收费收益权绿色资产支持专项计划	3,000.00	2017-10-17	12 年	3,040.00	2,528.53				2,528.53		
平安证券-华电福新电力上网收费收益权绿色资产支持专项计划	3,000.00	2017-10-17	12 年	3,040.00	2,475.84				2,475.84		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 利息计提	溢折价摊销	本期偿还	汇率 变动影响	期末余额
色资产支持专项计划											
平安证券-华电福新电力上网收费收益权绿	25,300.00	2018-03-19	13 年	25,300.00	19,598.65				19,598.65		
色资产支持专项计划											
06 债券	200,000.00	2006-6-5	15 年	200,000.00	205,604.68		2,695.32		208,300.00		
16 华电债 2 期	300,000.00	2016-7-22	5 年	300,000.00	1,725.60		24.45		1,750.05		
16 华电债 3 期	300,000.00	2016-7-22	5 年	300,000.00	306,909.55		2,840.45		309,750.00		
17 华电绿色债 1 期	2,000.00	2017-7-21	5 年	2,000.00	2,022.58		39.89		40.00		2,022.47
17 华电绿色债 3 期	50,000.00	2020-6-9	2 年	50,000.00	48,801.02		4,568.27		2,326.88		51,042.41
17 华电绿色债 4 期	344.10	2020-8-14	2 年	344.10	344.10		2.55				346.65
19 华电债 1 期	300,000.00	2019-4-29	3 年	300,000.00	303,329.00		11,635.89		7,079.41		307,885.48
19 华电债 2 期	210,000.00	2019-6-20	3 年	210,000.00	206,668.38		7,704.14		264.00		214,108.52
19 华电债 3 期	190,000.00	2019-6-20	3 年	190,000.00	194,132.11		7,631.75		7,695.00		194,068.86
19 华电债 4 期	300,000.00	2019-7-17	3 年	300,000.00	304,931.10		10,551.64		10,650.00		304,832.74
19 华电 GN001 绿色债邮储	300,000.00	2019-7-3	3 年	300,000.00	305,474.96		10,920.00		10,920.00		305,474.96
19 华电债 6 期	100,000.00	2019-11-12	2 年	100,000.00	100,468.08		2,881.92		103,350.00		
21 碳中和 GC01	100,000.00	2021-3-5	3 年	100,000.00		100,000.00	2,895.89				102,895.89
21 碳中和 GC02	50,000.00	2021-3-5	2 年	50,000.00		50,000.00	1,385.89				51,385.89
21 碳中和 GC03	200,000.00	2021-6-2	3 年	200,000.00		200,000.00	3,851.51				203,851.51
21 华电债 05	200,000.00	2021-9-24	2 年	200,000.00		200,000.00	1,605.70				201,605.70

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 利息计提	溢折价摊销	本期偿还	汇率 变动影响	期末余额
21 华电债 06	100,000.00	2021-9-24	3 年	100,000.00		100,000.00	840.82				100,840.82
21 华电债 07	150,000.00	2021-11-29	2 年	150,000.00		150,000.00	398.71				150,398.71
21 华电债 08	150,000.00	2021-11-29	3 年	150,000.00		150,000.00	413.63				150,413.63
小计					<u>5,392,324.3</u>						<u>7,148,538.78</u>
					6						
					1,339,930.4						
减：一年内到期的应付债券					0						2,493,322.68
					<u>4,052,393.9</u>						<u>4,655,216.10</u>
合计					<u>6</u>						

注：“企业债券-太平洋资产”、“17 华资 01”、“12 乌水电债”、“19 华租 PPN001”、“19 华租 01”、“2021 年度第二期中期票据”、“2021 年度第一期绿色中期票据”、“2017 年第一期中期票据”、“2019 年第一期中期票据”、“2019 年第一期公司票据”、“2020 年度第三期中期票据”、“定向可转换公司债券-华电定转”、“2021 年福新发展第一期绿色公司债”、“2021 年福新发展第二期绿色公司债”、“17 华电绿色债 1 期”、“17 华电绿色债 3 期”、“17 华电绿色债 4 期”、“19 华电债 1 期”、“19 华电债 2 期”、“19 华电债 3 期”、“19 华电债 4 期”、“19 华电 GN001 绿色债”部分将于 2022 年到期，期末余额重分类至一年内到期的非流动负债。

（四十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,291,189,283.09	6,866,391,858.77
减：未确认的融资费用	4,313,882,910.55	764,738,442.01
重分类至一年内到期的非流动负债	2,494,886,785.55	986,504,391.41
租赁负债净额	<u>5,482,419,586.99</u>	<u>5,115,149,025.35</u>

（五十）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	8,780,593,397.65	13,305,073,631.38	12,472,879,831.75	9,612,787,197.28
专项应付款	472,205,284.09	249,175,189.13	329,326,458.34	392,054,014.88
合计	<u>9,252,798,681.74</u>	<u>13,554,248,820.51</u>	<u>12,802,206,290.09</u>	<u>10,004,841,212.16</u>

1. 长期应付款期末余额按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,674,001,341.05	3,632,365,268.40
应付采矿权价款	1,626,753,987.34	1,922,200,221.55
收购对价款	1,352,985,330.00	1,350,780,106.47
移民补偿费	1,591,347,467.38	1,630,557,313.69
水能资源使用权出让金	168,024,200.00	168,024,200.00
其他长期应付款	1,199,674,871.51	76,666,287.54
合计	<u>9,612,787,197.28</u>	<u>8,780,593,397.65</u>

2. 专项应付款期末余额按款项性质分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业	192,384,876.03	229,724,793.73	141,762,901.54	280,346,768.22
项目专项拨款	267,951,002.20	18,133,339.81	186,918,718.14	99,165,623.87
退休人员补偿款	1,838,419.00			1,838,419.00
电站建设尾款及排污费	9,294,757.44			9,294,757.44
技术开发费	736,229.42		153,579.66	582,649.76
其他专项应付款		1,317,055.59	491,259.00	825,796.59
合计	<u>472,205,284.09</u>	<u>249,175,189.13</u>	<u>329,326,458.34</u>	<u>392,054,014.88</u>

(五十一) 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	1,573,019,430.77	5,968,164.32	178,658,685.48	1,400,328,909.61
合计	<u>1,573,019,430.77</u>	<u>5,968,164.32</u>	<u>178,658,685.48</u>	<u>1,400,328,909.61</u>

(五十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	139,358,092.91	365,598,075.15
待执行的亏损合同	36,572,897.45	17,774,511.75
工期违约罚款	32,898,612.00	
未决诉讼	31,518,728.64	65,401,101.06
产品质量保证	29,393,152.59	27,827,641.11
表外信托项目	27,000,000.00	143,000,000.00
污水处理厂设备重置支出	12,923,129.22	10,611,938.34
其他	63,990,283.27	25,169,214.58
合计	<u>373,654,896.08</u>	<u>655,382,481.99</u>

(五十三) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
热网（供暖）配套收入	3,038,136,134.84	599,573,997.99	373,271,107.34	3,264,439,025.49
节能技术改造财政奖励资金	708,932,055.55		104,741,802.30	604,190,253.25
中央环境保护专项资金	250,644,900.48	41,896,421.49	41,980,128.17	250,561,193.80
环保脱硫款项	270,500,002.80	5,499,512.40	52,608,797.69	223,390,717.51
其他递延收益	1,566,948,292.56	226,728,978.53	559,321,435.14	1,234,355,835.95
合计	<u>5,835,161,386.23</u>	<u>873,698,910.41</u>	<u>1,131,923,270.64</u>	<u>5,576,937,026.00</u>

注：计入当期损益的政府补助金额为 1,131,923,270.64 元。

(五十四) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
信托产品外部投资人权益	3,002,382,625.43	
热网配套费	252,485,110.64	761,948,325.46
其他	137,545,026.97	66,707,831.05
合计	<u>3,392,412,763.04</u>	<u>828,656,156.51</u>

(五十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	37,153,443,700.00	100.00	2,258,580,000.00	21,300,000.00	39,390,723,700.00	100.00
其中：1. 国务院国有资产监督管理委员会	33,453,443,700.00	90.04	2,258,580,000.00	21,300,000.00	35,690,723,700.00	90.61
2. 全国社会保障基金理事会	3,700,000,000.00	9.96			3,700,000,000.00	9.39

注 1：根据《财政部人力资源社会保障部国资委关于部分国有资本有关问题的通知》(财资[2018]91 号)，决定划转本集团部分国有资本充实社保基金，此次国有资本划转以 2017 年 12 月 31 日作为划转基准日，将 10%股权 37.00 亿元一次性划转给社保基金会持有，本集团于 2019 年 1 月 8 日完成国有股权登记。

注 2：本年实收资本增加系收到财政专项资金 225,858.00 万元；实收资本减少 2,130.00 万元系政部安全生产保障资金调整至专项应付款。

(五十六) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	434,000,000.00	43,400,000,000.00	16,000,000.00	1,600,000,000.00
合计	434,000,000.00	43,400,000,000.00	16,000,000.00	1,600,000,000.00

续上表：

发行在外的 金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	30,000,000.00	2,635,283,694.47	420,000,000.00	42,364,716,305.53
合计	30,000,000.00	2,635,283,694.47	420,000,000.00	42,364,716,305.53

注：本集团年末在外发行永续债本金 420.00 亿元，其中华泰-中国华电债权投资计划（一期）发行 30.00 亿元、华泰-中国华电债权投资计划（二期）发行 20.00 亿元、中国华电集团有限公司 2019 年度第一期中期票据 30.00 亿元、中国华电集团有限公司 2019 年度第二期中期票据 30.00 亿元、中国华电集团有限公司 2019 年可续期公司债券（第一期）30.00 亿元、中国华电集团有限公司 2019 年第二期可续期公司债券 30.00 亿元、中国人寿-中国华电基础设施债权投资计划发行 20.00 亿元、太平洋-中国华电集团债权投资计划发行 20.00 亿元、中再-华电

基础设施债权投资计划发行 4.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年度第一期中期票据 20.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年度第二期中期票据 20.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年度第三期中期票据 20.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年度第四期中期票据 30.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年度第五期中期票据 30.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券 30.00 亿元、中国华电集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）30.00 亿元、2020 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第三期）10.00 亿元。2021 年中再-华电基础设施债权投资计划发行 16.00 亿元。

（五十七）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（股本）溢价	4,418,914,330.48	14,851,237,229.68	8,645,111,766.69	10,625,039,793.47
二、其他资本公积	8,680,033,066.35	179,988,326.53		8,860,021,392.88
合计	<u>13,098,947,396.83</u>	<u>15,031,225,556.21</u>	<u>8,645,111,766.69</u>	<u>19,485,061,186.35</u>

注 1：本集团资本溢价增加：收到中央预算内各类投资专项资金增加资本溢价 17,000.00 万元；划出青海华电大通发电有限公司增加资本溢价 26,412.36 万元；划出内蒙古华电蒙能金通煤业有限公司增加资本溢价 2,027.25 万元；中国华电集团资本控股有限公司引进战略投资者增加资本溢价 38,699.36 万元；华电新疆发电有限公司煤电企业划入增加资本溢价 953,417.84 万元；华电福新能源发展有限公司引进战略投资者增加资本溢价 396,986.20 万元；福建华电福瑞能源发展有限公司所属福建华电邵武能源有限公司、福建华电可门发电有限公司、福建华电电力工程有限公司引进投资者增加资本溢价 46,750.36 万元；集团增资中国华电集团财务有限公司、华电重工股份有限公司股权激励和江苏华电扬州中燃能源有限公司增加资本溢价 3,830.35 万元，上述原因合计增加资本溢价 1,485,123.72 万元。

注 2：本集团资本溢价减少：划出华电宁夏灵武发电有限公司减少资本溢价 270,651.55 万元；划出宁夏华电供热有限公司减少资本溢价 118,403.05 万元；划出山西茂华能源投资有限公司减少资本溢价 180,282.15 万元；划出鄂尔多斯市神通煤炭有限公司减少资本溢价 19,417.93 万元，华电陕西能源有限公司煤电资产整合划出减少资本溢价 241,939.52 万元，华电福新能源发展有限公司同控华电国际电力股份有限公司所属新能源公司减少资本溢价 16,031.06 万元；华电国际电力股份有限公司同控湖南区域公司减少资本溢价 2,211.94 万元；华电国际电力股份有限公司所属公司购买少数股东股权减少资本溢价 15,573.98 万元，上述原因合计减少资本溢价 864,511.18 万元。

注 3：三供一业及权益核算长投其他权益变动等原因增加其他资本公积 17,998.83 万元。

（五十八）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	293,594,210.75	328,182,466.92	384,571,973.94	237,204,703.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费	446,551,692.66	527,865,718.69	380,680,749.13	593,736,662.22
其他	504,501,011.66	205,219,606.83	28,065,162.71	681,655,455.78
合计	<u>1,244,646,915.07</u>	<u>1,061,267,792.44</u>	<u>793,317,885.78</u>	<u>1,512,596,821.73</u>

注 1：专项储备系本集团子公司华电煤业集团有限公司、华电国际电力股份有限公司、华电内蒙古能源有限公司、华电山西能源有限公司、华电陕西能源有限公司、华电能源股份有限公司等公司控股煤矿企业按规定计提、使用的安全生产费及维简费等，按持股比例计算享有的部分，少数股东享有的部分在少数股东权益中反映。

注 2：其他主要为矿山环境恢复治理保证金。

（五十九）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	663,901,354.34	619,561,187.42		1,283,462,541.76
合计	<u>663,901,354.34</u>	<u>619,561,187.42</u>		<u>1,283,462,541.76</u>

注：盈余公积本期增加系按照母公司净利润 10.00%计提增加。

△（六十）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,269,232,320.75	235,434,765.22		1,504,667,085.97
合计	<u>1,269,232,320.75</u>	<u>235,434,765.22</u>		<u>1,504,667,085.97</u>

（六十一）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	10,259,033,298.13	8,777,503,700.78
期初调整金额	-319,762,671.12	
本期期初余额	9,939,270,627.01	8,777,503,700.78
本期增加额	2,414,855,637.82	4,035,186,218.17
其中：本期净利润转入	2,414,855,637.82	4,035,186,218.17
其他调整因素		
本期减少额	3,157,950,261.81	2,553,656,620.82
其中：本期提取盈余公积数	619,561,187.42	236,501,885.36
本期提取一般风险准备	235,434,765.22	134,573,270.65
本期分配现金股利数	434,674,014.81	726,333,519.27

项目	本期金额	上年金额
转增资本		
其他减少	1,868,280,294.36	1,456,247,945.54
本期期末余额	9,196,176,003.02	10,259,033,298.13

注 1：本期年初金额较上年年末变化系本集团执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则等、以及所属华电金山能源有限公司差错更正调整期初未分配利润导致。

注 2：本年未分配利润的其他减少：1. 本年分配永续债股利导致未分配利润减少 1,879,556,246.00 元。2. 本集团所属公司三供一业分离等原因导致未分配利润增加 11,275,951.64 元。

（六十二）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	268,632,336,546.28	242,703,548,308.35	231,198,539,077.27	187,222,978,797.36
2. 其他业务小计	5,173,408,640.75	2,528,788,109.53	4,109,822,659.29	1,339,107,215.77
合计	<u>273,805,745,187.03</u>	<u>245,232,336,417.88</u>	<u>235,308,361,736.56</u>	<u>188,562,086,013.13</u>

△（六十三）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<u>881,649,273.55</u>	<u>691,375,349.86</u>
—存放同业	153,346,889.70	163,213,608.72
—存放中央银行	43,787,860.81	34,872,986.40
—发放贷款及垫款	460,420.00	526,562.50
—买入返售金融资产	417,298.19	2,759,576.37
—融资租赁收入及其他	683,636,804.85	490,002,615.87
利息支出	<u>371,786,262.66</u>	<u>391,012,387.16</u>
—向中央银行借款	798,458.74	1,497,569.54
—拆入资金	97,886,264.44	87,555,050.98
—吸收存款	19,431,345.11	
—卖出回购金融资产	14,855,925.70	26,707,593.08
—发行债券	199,777,414.24	227,130,321.66
—其他	39,036,854.43	48,121,851.90
利息净收入	<u>509,863,010.89</u>	<u>300,362,962.70</u>

△（六十四）手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,743,603,513.06	1,636,866,268.37
— 托管及其他受托业务佣金	1,411,772,214.04	1,338,956,496.42
— 其他	331,831,299.02	297,909,771.95
手续费及佣金支出	119,758,878.52	78,620,691.81
— 汇划手续费	96,001,688.57	58,068,324.99
— 其他手续费支出	23,757,189.95	20,552,366.82
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>1,623,844,634.54</u>	<u>1,558,245,576.56</u>

（六十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,587,166.02	304,196,356.53
业务经费	71,589,747.12	63,339,129.13
折旧与摊销	139,931,127.60	58,808,693.10
销售服务费	88,520,268.20	45,444,745.60
运输费	12,008,498.56	36,254,738.17
装卸费	6,342,421.93	28,204,615.77
样品及产品损耗	22,913,394.92	20,604,030.38
其他	320,429,093.25	223,341,723.85
<u>合计</u>	<u>1,002,321,717.60</u>	<u>780,194,032.53</u>

（六十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,446,438,379.08	2,061,277,550.38
折旧和摊销	609,192,206.21	482,836,451.73
差旅费	68,985,576.61	61,302,476.65
咨询费	63,227,797.74	55,694,670.30
办公费	65,108,037.60	52,723,312.80
物业管理费	74,137,391.10	49,247,686.52
信息网络费	61,769,953.21	36,279,877.21
运输费	30,576,655.60	33,115,344.85

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	38,430,335.22	29,995,405.33
聘请其他中介机构费	25,735,688.59	29,901,602.10
水电费	35,755,208.96	29,775,375.42
诉讼费	16,402,380.39	25,865,866.72
修理费	20,325,830.99	16,276,757.09
党建工作经费	19,600,272.72	15,786,911.13
审计费	19,493,247.18	12,607,753.78
低值易耗品摊销	11,601,128.19	7,006,735.41
外事（出国）费	1,383,538.75	2,322,673.40
租赁费及其他	148,392,808.84	59,649,538.15
<u>合计</u>	<u>3,756,556,436.98</u>	<u>3,061,665,988.97</u>

（六十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	466,242,984.87	357,684,483.80
研发材料费	210,854,012.38	181,606,975.10
折旧及摊销金额	45,202,734.31	42,678,678.34
差旅费	23,586,100.31	21,392,080.36
技术服务费	46,975,169.82	73,869,193.31
其他	157,930,900.91	47,621,114.34
<u>合计</u>	<u>950,791,902.60</u>	<u>724,852,525.25</u>

（六十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,662,863,871.94	18,462,781,651.34
减：利息收入	2,332,095,691.86	1,845,664,924.52
汇兑净损失	77,974,631.01	242,719,332.02
金融机构手续费	297,637,808.31	236,419,688.44
其他	925,964,695.89	892,093,476.88
<u>合计</u>	<u>17,632,345,315.29</u>	<u>17,988,349,224.16</u>

(六十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还减免等税收收入	695,868,568.81	467,558,801.01
热网、供暖配套费	392,117,561.04	398,434,070.76
煤炭补贴收入	321,605,274.87	215,740,364.44
发电补贴收入	322,986,413.02	155,382,393.62
供热补贴收入	284,366,030.83	102,415,382.19
节能减排(含技改)	72,941,403.35	72,983,045.13
企业发展及科技奖励基金/财政扶持资金	22,038,111.26	32,615,866.33
环保资金返还	26,025,390.29	13,117,006.63
其他中央和地方财政补贴收入	340,114,318.26	339,124,254.83
<u>合计</u>	<u>2,478,063,071.73</u>	<u>1,797,371,184.94</u>

(七十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,486,699,914.90	1,773,029,927.50
处置长期股权投资产生的投资收益	851,682,131.93	828,420,377.11
交易性金融资产持有期间的投资收益	860,540,419.61	15,576,792.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	292,355,107.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	83,701,537.76	7,303,742.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 (旧准则适用)		312,885,936.44
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)		162,906,199.33
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)		981,071,236.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		322,556,561.10
债权投资持有期间的投资收益	390,767,524.72	15,278,024.81
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益(新准则适用)	38,946,983.23	9,128,016.47
其他	-13,726,318.20	81,570,662.15
<u>合计</u>	<u>5,990,967,300.95</u>	<u>4,509,727,476.04</u>

(七十一) 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	74,450,495.70	43,928,121.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		375,089,674.84
其他非流动金融资产	15,268,058.48	-1,251,275.94
交易性金融负债	73,065,500.00	1,607,035.81
<u>合计</u>	<u>162,784,054.18</u>	<u>419,373,556.20</u>

(七十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,065,477,322.88	-182,085,835.90
其他债权投资减值损失	2,164,095.15	-129,300,000.00
其他	-22,161,304.05	-865,812.02
<u>合计</u>	<u>-1,085,474,531.78</u>	<u>-312,251,647.92</u>

(七十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,886,273,581.34	-4,459,946,924.29
坏账损失		-1,460,376,326.61
合同资产减值损失	13,441,464.02	
无形资产减值损失	-110,374,815.26	-1,425,590,929.92
在建工程减值损失	-1,012,429,583.41	-1,284,044,152.46
存货跌价损失	-218,489,929.08	-271,992,869.74
可供出售金融资产减值损失		-129,005,808.44
长期股权投资减值损失	-221,170,672.63	-43,691,061.00
持有至到期投资减值损失		2,022,464.69
其他	-316,160,723.67	-735,656,590.49
<u>合计</u>	<u>-3,751,457,841.37</u>	<u>-9,808,282,198.26</u>

(七十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	186,899,318.64	43,769,905.60	186,899,318.64
无形资产处置	574,504,908.46	6,645,756.84	574,504,908.46

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
其他非流动资产处置	-641,033.72	2,138,299.27	-641,033.72
在建工程处置	1,277,865.49		1,277,865.49
合计	<u>762,041,058.87</u>	<u>52,553,961.71</u>	<u>762,041,058.87</u>

（七十五）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
无法支付款项转入	275,408,626.26	507,169,366.80	275,408,626.26
拆迁、淹没补偿款	338,230,172.17	227,279,366.38	338,230,172.17
非流动资产毁损报废利得	780,402,022.88	159,644,876.67	780,402,022.88
违约赔偿所得	326,206,276.80	131,786,145.39	326,206,276.80
政府补助	34,928,858.10	44,784,929.96	34,928,858.10
其他	602,700,169.00	582,202,191.54	602,700,169.00
合计	<u>2,357,876,125.21</u>	<u>1,652,866,876.74</u>	<u>2,357,876,125.21</u>

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
离退休经费	12,849,500.00	11,351,900.00
其他	22,079,358.10	33,433,029.96
合计	<u>34,928,858.10</u>	<u>44,784,929.96</u>

（七十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	310,667,372.79	264,785,859.12	310,667,372.79
赔偿金、违约金及罚款支出	166,437,288.39	236,820,427.41	166,437,288.39
对外捐赠	105,006,787.45	183,589,831.62	105,006,787.45
预计负债	54,739,831.29	57,017,735.43	54,739,831.29
其他	315,417,506.16	236,255,215.03	315,417,506.16
合计	<u>952,268,786.08</u>	<u>978,469,068.61</u>	<u>952,268,786.08</u>

（七十七）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	7,184,323,541.88	6,211,838,664.66
递延所得税调整	-2,147,971,491.04	245,034,185.41
合计	<u>5,036,352,050.84</u>	<u>6,456,872,850.07</u>

（七十八）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	849,119,575.56	134,162,799.70	714,956,775.86	-49,153,114.60	-14,396,164.20	-34,756,950.40
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-1,272,079.96		-1,272,079.96	-73,189.90		-73,189.90
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	23,732,766.35		23,732,766.35	8,504,732.12		8,504,732.12
3.其他权益工具投资公允价值变动	830,454,352.36	134,162,799.70	696,291,552.66	-57,584,656.82	-14,396,164.20	-43,188,492.62
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他	-3,795,463.19		-3,795,463.19			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-977,093,683.42	-93,761.85	-976,999,921.57	-234,578,408.01	45,041,335.92	-279,619,743.93
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-229,180,878.40		-229,180,878.40	-8,572,216.54		-8,572,216.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-229,180,878.40		-229,180,878.40	-8,572,216.54		-8,572,216.54
2.其他债权投资公允价值变动	1,710,786.60	427,696.65	1,283,089.95	281,285.56		281,285.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	1,710,786.60	427,696.65	1,283,089.95	281,285.56		281,285.56
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）				114,978,944.23	31,526,253.42	83,452,690.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				114,978,944.23	31,526,253.42	83,452,690.81
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 (旧准则适用)						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备	2,903,005.99	725,751.50	2,177,254.49	54,060,330.00	13,515,082.50	40,545,247.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	4,988,840.00	1,247,210.00	3,741,630.00			
小计	<u>-2,085,834.01</u>	<u>-521,458.50</u>	<u>-1,564,375.51</u>	<u>54,060,330.00</u>	<u>13,515,082.50</u>	<u>40,545,247.50</u>
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62,689,028.30		62,689,028.30	-62,689,028.30		-62,689,028.30
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>62,689,028.30</u>		<u>62,689,028.30</u>	<u>-62,689,028.30</u>		<u>-62,689,028.30</u>
8. 外币财务报表折算差额	-813,852,341.63		-813,852,341.63	-332,637,722.96		-332,637,722.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-3,625,555.72		-3,625,555.72			
小计	<u>-810,226,785.91</u>		<u>-810,226,785.91</u>	<u>-332,637,722.96</u>		<u>-332,637,722.96</u>
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	<u>-127,974,107.86</u>	<u>134,069,037.85</u>	<u>-262,043,145.71</u>	<u>-283,731,522.61</u>	<u>30,645,171.72</u>	<u>-314,376,694.33</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下其他不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额	2,151,702.85	-841,467.12	-7,618,341.07			71,661,239.50	-92,900,835.63	15,164,627.50
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-73,189.90	8,504,732.12	-418,444,867.71			-8,572,216.54	281,285.56	83,452,690.81
三、本年年年初余额	2,078,512.95	7,663,265.00	-426,063,208.78			63,089,022.96	-92,619,550.07	98,617,318.31
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,272,079.96	23,732,766.35	696,291,552.66		-3,795,463.19	-229,180,878.40	1,283,089.95	
五、本年年末余额	806,432.99	31,396,031.35	270,228,343.88		-3,795,463.19	-166,091,855.44	-91,336,460.12	98,617,318.31

续上表：

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额			48,467,258.13		-57,285,316.11		-21,201,131.95
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）			40,545,247.50	-62,689,028.30	-332,637,722.96		-689,633,069.42
三、本年年年初余额			89,012,505.63	-62,689,028.30	-389,923,039.07		-710,834,201.37
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,564,375.51	62,689,028.30	-810,226,785.91		-262,043,145.71
五、本年年末余额			87,448,130.12		-1,200,149,824.98		-972,877,347.08

(七十九) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 1,844,656,210.81 元。

2. 当期部分用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	资本化率	资本化金额
金沙江上游苏洼龙水电项目	2.03	199,910,166.61
金沙江上游叶巴滩水电项目	2.05	183,586,759.05
广东华电阳江青洲三 500MW 海上风电项目	3.85	84,126,764.46
金沙江上游拉哇水电项目	1.59	95,712,614.11
周宁抽蓄电站	4.22	102,185,761.26
金沙江上游巴塘水电项目	1.76	61,898,541.70
柬埔寨西哈努克 2*350MW 燃煤电站项目	2.31	13,492,314.40
天津华电南港一期基建项目	4.12	87,612,588.75
广东汕头一期	4.19	46,899,160.69
湖南华电平江一期 2*1000MW 煤电机组	3.96	33,057,480.20
<u>合计</u>	—	<u>908,482,151.23</u>

(八十) 租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	700,457,222.94
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	17,880,590,571.93
第 1 年	4,980,604,349.52
第 2 年	2,645,065,635.86
第 3 年	883,419,292.84
第 4 年	1,480,272,435.90
第 5 年	324,456,401.44
5 年以上	7,566,772,456.37
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	17,880,590,571.93
减：未实现融资收益	2,392,787,823.63

项目	金额
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	15,487,802,748.30

2. 经营租赁出租资产情况

项目	金额
一、收入情况	——
租赁收入	111,835,027.18
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	221,052,337.43
第1年	77,677,845.92
第2年	63,843,883.88
第3年	43,097,161.13
第4年	21,594,473.94
第5年	14,838,972.56
5年以上	

3. 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	464,559,069.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	111,251,157.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 （低价值资产的短期租赁费用除外）	483,230.43
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额	3,042.90
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	1,026,666.69
与租赁相关的总现金流出	2,026,849,429.55
售后租回交易产生的相关损益	210,445,805.01
售后租回交易现金流入	375,344,718.75
售后租回交易现金流出	974,007,041.04
其他	

(八十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	2,536,855,188.66	12,526,090,951.47
加: 资产减值损失	3,751,457,841.37	9,808,282,198.26
信用资产减值损失	1,085,474,531.78	312,251,647.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,880,663,653.09	34,920,348,830.25
使用权资产折旧	1,915,563,731.47	389,419,805.03
无形资产摊销	1,912,952,865.38	1,635,616,786.88
长期待摊费用摊销	705,428,978.56	971,062,644.71
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)	-762,041,058.87	-52,553,961.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-469,734,650.09	105,140,982.45
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-162,784,054.18	-419,373,556.20
财务费用(收益以“—”号填列)	18,740,838,502.95	18,120,424,807.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,990,967,300.95	-4,509,727,476.04
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,818,502,796.51	455,382,209.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-87,178,046.33	-179,702,852.73
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,711,714,192.66	1,504,007,174.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,470,210,382.58	-17,143,210,881.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,261,330,430.34	6,821,408,720.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,317,433,241.43	65,264,868,030.08
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	12,730,779,372.05	10,824,541,399.80
减: 现金的期初余额	10,824,541,399.80	10,730,677,953.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,906,237,972.25	93,863,445.90

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

无。

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	12,730,779,372.05	10,824,541,399.80
其中：库存现金	878,852.13	1,448,003.83
可随时用于支付的银行存款	12,514,725,570.44	10,723,709,985.40
可随时用于支付的其他货币资金	215,174,949.48	99,383,410.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,730,779,372.05	10,824,541,399.80
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		

（八十二）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			5,268,798,309.87
其中：美元	747,786,884.92	6.3757	4,767,664,842.17
欧元	13,100,537.22	7.2197	94,581,948.55
港币	233,373,835.62	0.8176	190,806,448.00
其他币种	163,410,419,656.65		215,745,071.15
应收账款			551,998,756.59
其中：美元	70,756,061.30	6.3757	451,119,420.03
欧元	1,429,683.12	7.2197	10,321,883.20
其他币种	23,196,949,940.13		90,557,453.36
短期借款			1,297,145,348.75
其中：美元	129,659,119.59	6.3757	826,667,648.77
欧元	21,000,000.00	7.2197	151,613,699.98
港币	390,000,000.00	0.8176	318,864,000.00
长期借款			17,810,792,643.83
其中：美元	2,782,528,698.35	6.3757	17,740,568,222.06
欧元	6,661,312.21	7.2197	48,092,675.77
其他币种	399,490,000.00		22,131,746.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付债券			3,813,106,138.60
其中：美元	598,068,625.97	6.3757	3,813,106,138.60

（八十三）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	4,433,676,918.47	保证金及冻结资金等
应收账款	39,348,139,135.90	质押和担保等
固定资产	53,851,276,675.17	融资租赁和抵押等
无形资产	423,656,278.09	抵押担保等
在建工程	620,195,172.03	融资租赁和抵押等
投资性房地产	1,254,462,216.13	抵押等
其他资产	5,244,832,042.86	融资租赁、质押及担保等

九、或有事项

（一）或有负债

1. 未决诉讼、未决仲裁事项

本集团下属部分子公司购销合同、施工合同、服务合同、收购前事项等成为若干诉讼中的被告。截止本财务报告批准日，若干诉讼正在进一步审理过程中，法律诉讼结果尚无法确定，本集团管理层依据已取得的证据预计上述事项不会对本集团的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。除上述诉讼外，本集团无其他或有负债。

2. 截止 2021 年 12 月 31 日，本集团对外担保总额为 71,289.21 万元。

提供担保企业名称	总额(万元)	被担保企业名称
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	31,689.30	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司
华电置业有限公司	39,599.91	湖北华滨置业有限公司
合计	<u>71,289.21</u>	

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本年度无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 销售退回

本年度无需要披露的销售退回事项。

(三) 其他

本年度无其他需要披露事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司的有关信息

本集团投资方为国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）和全国社会保障基金理事会（以下简称“社保基金理事会”），最终控制方为国资委。

截至 2021 年 12 月 31 日，国资委对本集团投资额为 356.91 亿元，社保基金理事会对本集团投资额为 37.00 亿元。

(二) 本集团的子公司

本集团的子公司有关信息详见附注“七、（一）子公司情况”。

(三) 本集团的合营企业、联营企业有关信息

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见附注“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. 存款及支付利息

本期关联单位存入中国华电集团财务有限公司款项余额为3.01亿元，上年末为2.08亿元，主要为中国华电集团社保中心、天津军电热电有限公司、江西华电九江分布式能源有限公司存款。

2. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售商品	天津军电热电有限公司	合营企业	25,053,171.54	市价
销售商品	扬州国电南自开关有限公司	联营企业	671,148.11	市价
销售商品	江西华电九江分布式能源有限公司	联营企业	13,575,998.07	市价
提供服务	杭州华电华源环境工程有限公司	联营企业	3,000.00	市价
售热及服务	哈尔滨市哈发热力有限责任公司	联营企业	45,031,358.68	市价

3. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
无锡新联热力有限公司	应收账款	29,747,228.02	
苏州华惠能源有限公司	应收账款	20,930,292.92	
宿州市华正热电能源有限公司	应收账款	5,490,441.86	
天津军电热电有限公司	应收账款	7,203,581.55	
上海国际旅游度假区新能源有限公司	应收账款	537,374.90	
杭州华电华源环境工程有限公司	应收账款	3,000.00	15.00
黑河市兴边矿业有限公司	应收账款	47,500.00	14,250.00
天津军电热电有限公司	其他应收款	1,033,748,296.59	
霍州煤电集团金能煤业有限公司	其他应收款	885,083,254.48	506,543,361.27
湖北华滨置业有限公司	其他应收款	185,607,127.75	
陕西华彬煤业股份有限公司	其他应收款	29,631,038.71	29,631,038.71
珠海市鑫贵铝电发展有限公司	其他应收款	29,165,160.00	29,165,160.00
扬州国电南自开关有限公司	其他应收款	3,180,693.75	48,455.71
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	其他应收款	1,720,926.05	
石家庄西郊供热有限公司	预付账款	16,000,000.00	
扬州国电南自开关有限公司	预付账款	2,537,816.40	
天津军电热电有限公司	合同资产	683,024.65	
陕西华彬煤业股份有限公司	应收股利	229,283,362.30	39,283,339.35
宁夏银星煤业有限公司	应收股利	179,176,819.50	
衡水恒兴发电有限责任公司	应收股利	25,638,191.85	
四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司	应收股利	19,170,000.00	
河北建投蔚州风能有限公司	应收股利	17,643,966.43	
国能怀安热电有限公司	应收股利	14,949,722.61	
天津港散货物流有限责任公司	应收股利	4,550,051.96	4,550,051.96
山西百富勤工贸有限公司	应收股利	2,730,000.00	
上海克硫环保科技股份有限公司	应收股利	2,642,000.00	
四川巴郎河水电开发有限公司	应收股利	2,363,550.15	
扬州邗江中石油昆仑燃气有限公司	应收股利	1,451,558.70	

关联方名称	应付项目	期末余额
扬州国电南自开关有限公司	应付账款	32,276,745.31

关联方名称	应付项目	期末余额
西安热工研究院有限公司	应付账款	17,047,761.40
北京华电南自控制系统科技有限公司	应付账款	47,480.82
西安热工研究院有限公司	其他应付款	2,440,000.00
永诚财产保险股份有限公司	其他应付款	1,785,305.00
山西兴能发电有限责任公司	其他应付款	816,333.87
陕西中能煤田有限公司	其他应付款	231,053.22
四川巴郎河水电开发有限公司	其他应付款	225,196.64
浙江杭钻机械制造股份有限公司	其他应付款	126,800.00
北京华电南自控制系统科技有限公司	其他应付款	90,845.00
六安市市政热力有限公司	合同负债	981,448.48
杭州华电华源环境工程有限公司	合同负债	10,000.00
天津军电热电有限公司	合同负债	5,217.32

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的目标为：保障持续经营能力，从而持续地为股东提供回报及使其他利益相关者受益。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整，不受外部强制性资本要求约束，本年资本管理目标、政策或程序未发生变化。

截至2020年12月31日、2021年12月31日，本集团按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率，分别为69.39%、69.96%。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 应收账款情况

类别	期末数		坏账准备	
	账面余额		金额	比例(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,123,022,071.77	100.00		
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合2：按关联方关系为信用风险特征计提坏账准备的应收账款	4,655,444,726.85	90.87		
组合3：按应收电费为信用风险特征计提坏账准备的应收账款	467,577,344.92	9.13		
<u>合计</u>	<u>5,123,022,071.77</u>	<u>100.00</u>		

续上表：

类别	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应收账款	308,822,916.37	100.00		
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合 2：按关联方关系为信用风险特征计提坏账准备的应收账款	62,661,093.36	20.29		
组合 3：按应收电费为信用风险特征计提坏账准备的应收账款	246,161,823.01	79.71		
合计	308,822,916.37	100.00		

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	5,060,360,978.41	308,822,916.37
1 至 2 年	62,661,093.36	
小计	5,123,022,071.77	308,822,916.37
减：坏账准备		
合计	5,123,022,071.77	308,822,916.37

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按关联方关系为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方往来	4,655,444,726.85			62,661,093.36		
合计	4,655,444,726.85			62,661,093.36		

按应收电费为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收电费	467,577,344.92			246,161,823.01		
合计	467,577,344.92			246,161,823.01		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建华电可门发电有限公司	1,004,832,799.01	19.61	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏华电句容发电有限公司	787,892,046.53	15.38	
华电江苏能源有限公司	479,367,840.22	9.36	
国网江苏省电力有限公司	388,108,837.58	7.58	
上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司	387,460,151.64	7.56	
合计	<u>3,047,661,674.98</u>	<u>59.49</u>	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	62,764,400.00	138,497,689.58
其他应收款	4,323,404,585.56	2,671,633,565.89
合计	<u>4,386,168,985.56</u>	<u>2,810,131,255.47</u>

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		<u>75,733,289.58</u>	--	--
其中：湖南华电永州风电有限公司		75,733,289.58		
账龄一年以上的应收股利	<u>62,764,400.00</u>	<u>62,764,400.00</u>	--	--
其中：华电湖北发电有限公司				
华电新疆发电有限公司	4,744,400.00	4,744,400.00	尚未支付	否，经营状况良好
中国华电集团发电运营有限公司	58,020,000.00	58,020,000.00	尚未支付	否，经营状况良好
合计	<u>62,764,400.00</u>	<u>138,497,689.58</u>	--	--

2. 其他应收款

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	<u>4,334,344,259.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,939,673.64</u>	<u>0.25</u>
组合 1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,000,678,072.12	46.16		
组合 2:按关联方关系为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	2,331,471,206.68	53.79	10,899,076.64	0.47
组合 3:按款项性质为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	2,194,980.40	0.05	40,597.00	1.85
合计	<u>4,334,344,259.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,939,673.64</u>	--

续上表

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	2,671,633,565.89	100.00		
组合 1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,379,650.94	0.05		
组合 2:按关联方关系为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	2,669,253,914.95	99.91		
组合 3:按款项性质为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.04		
合计	2,671,633,565.89	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	2,000,678,072.12	100.00		1,379,650.94	100.00	
合计	2,000,678,072.12	100.00		1,379,650.94	100.00	

按关联方为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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(%)	
应收关联方往来	2,331,471,206.68	100.00	10,899,076.64	2,669,253,914.95	100.00	
合计	2,331,471,206.68	100.00	10,899,076.64	2,669,253,914.95	100.00	

按款项性质为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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(%)	
备用金押金保证金组合	2,194,980.40	100.00	40,597.00	1,000,000.00	100.00	
合计	2,194,980.40	100.00	40,597.00	1,000,000.00	100.00	

(三) 长期股权投资

(1) 按性质分类列示如下:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	101,571,527,290.04	11,021,766,039.25	6,428,868,684.15	106,164,424,645.14
对合营企业投资				
对联营企业投资	478,392,566.79	2,852,518,775.89	41,475,667.94	3,289,435,674.74
小计	102,049,919,856.83	13,874,284,815.14	6,470,344,352.09	109,453,860,319.88
减: 长期投资减值准备	13,912,658.29	10,200,000.00		24,112,658.29
合计	102,036,007,198.54	13,864,084,815.14	6,470,344,352.09	109,429,747,661.59

(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		权益法下确认 的投资损益
			追加投资	减少投资	
合计	100,614,506,991.25	102,049,919,856.83	13,783,481,139.25	6,428,868,684.15	90,803,675.89
一、子公司	97,660,892,991.25	101,571,527,290.04	11,021,766,039.25	6,428,868,684.15	
二、合营企业					
三、联营企业	2,953,614,000.00	478,392,566.79	2,761,715,100.00		90,803,675.89
西安热工研究院有 限公司	11,198,400.00	478,392,566.79			20,231,020.28
华电骏业投资(天 津)合伙企业(有限 合伙)	450,000,000.00		450,000,000.00		11,361,870.99
华电裕业投资(天 津)合伙企业(有限 合伙)	450,000,000.00		450,000,000.00		12,640,434.11
华电鼎硕投资(天 津)合伙企业(有限 合伙)	450,000,000.00		450,000,000.00		5,783,446.76
华电鼎新投资天津 合伙企业	450,000,000.00		450,000,000.00		13,899,077.59
华电农银启航投资 (天津)合伙企业	770,000,000.00		770,000,000.00		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益
			追加投资	减少投资	
(有限合伙)					
华电集团北京燃料 物流有限公司	41,715,100.00		41,715,100.00		2,765,809.36
四川福堂水电有限 公司	150,000,000.00		150,000,000.00		24,122,016.80
长安石门发电有限 公司	180,700,500.00				

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
合计			5,328,934,714.85	10,200,000.00	109,453,860,319.88	24,112,658.29
一、子公司			5,287,459,046.91	10,200,000.00	106,164,424,645.14	24,112,658.29
二、合营企业						
三、联营企业			41,475,667.94		3,289,435,674.74	
西安热工研究院有限公司			14,400,000.00		484,223,587.07	
华电骏业投资(天津)合 伙企业(有限合伙)			9,652,835.97		451,709,035.02	
华电裕业投资(天津)合 伙企业(有限合伙)			7,677,574.56		454,962,859.55	
华电鼎硕投资(天津)合 伙企业(有限合伙)			422,811.64		455,360,635.12	
华电鼎新投资天津合伙企 业			9,322,445.77		454,576,631.82	
华电农银启航投资(天津) 合伙企业(有限合伙)					770,000,000.00	
华电集团北京燃料物流有 限公司					44,480,909.36	
四川福堂水电有限公司					174,122,016.80	
长安石门发电有限公司						

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

	西安热工研究院有限公司	西安热工研究院有限公司
持股比例	12.00%	12.00%
流动资产	4,423,628,649.72	4,326,084,082.39
非流动资产	1,364,771,808.32	1,272,658,944.08
资产合计	5,788,400,458.04	5,598,743,026.47
流动负债	1,303,807,337.30	1,217,490,650.02
非流动负债	126,108,040.75	106,957,537.83
负债合计	1,429,915,378.05	1,324,448,187.85
净资产	4,358,485,079.99	4,274,294,838.62
归属于母公司净资产	4,038,724,111.98	3,986,604,723.24
按持股比例计算的净资产份额	484,646,893.44	478,392,566.79
调整事项	-423,306.37	
对联营企业权益投资的账面价值	484,223,587.07	478,392,566.79
营业收入	3,588,277,769.54	3,309,140,388.02
净利润	200,476,658.83	427,608,488.95
其他综合收益		
综合收益总额	200,476,658.83	427,608,488.95
企业本期收到的来自联营企业的股利	14,400,000.00	7,200,000.00

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	15,167,821,501.19	15,788,027,711.03	1,970,846,303.01	1,839,001,456.13
其中：火电	2,528,899,280.66	3,207,896,033.37	1,863,427,158.13	1,712,816,125.26
2. 其他业务小计	366,976,095.16	478,285,097.79	565,464,502.06	530,333,483.67
其他	366,976,095.16	478,285,097.79	565,464,502.06	530,333,483.67
合计	15,534,797,596.35	16,266,312,808.82	2,536,310,805.07	2,369,334,939.80

（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	108,049,146.04	46,797,422.95
成本法核算的长期股权投资收益	5,287,459,046.91	2,206,196,335.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,826,334,638.08	141,195,200.00
持有交易性金融资产区间取得的投资收益（新准则适用）	1,237,599.23	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		41,951,307.85
债权投资持有期间的投资收益	2,719,923,047.36	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,410,041,998.31
其他	-32,548,301.07	
<u>合计</u>	<u>9,910,455,176.55</u>	<u>4,846,182,264.11</u>

(六) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	6,195,611,874.22	2,365,018,853.55
加：资产减值损失	24,318,892.97	
信用资产减值损失	14,931,479.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,611,815.93	254,698,871.19
使用权资产折旧	67,558,377.69	
无形资产摊销	19,320,493.91	841,036.17
长期待摊费用摊销	797,629.85	4,117,163.30
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）	16,249.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		745,939.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-73,065,500.00	73,065,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,075,943,828.75	2,756,794,525.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,910,455,176.55	-4,846,182,264.11
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）	-321,439,243.22	-5,195,967.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,571,857,087.09	-361,353,137.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,031,219,396.50	-131,682,158.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,164,486,968.02	110,868,361.57
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,085,397,045.27	6,281,000,253.17
减：现金的期初余额	6,281,000,253.17	3,963,513,038.67
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	-195,603,207.90	2,317,487,214.50

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2021 年 12 月 31 日，中国华电所属子公司华鑫国际信托有限公司管理的存续信托产品 872 个，信托资产管理规模 2,451.36 亿元，实收信托规模为 2,388.98 亿元。根据规定，信托产品项目均未经会计师事务所及其他中介机构审计。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经本集团董事会批准。



911101085923425568

啡
业
执
照

(副本)(15-1)



“国家企业信用信息公示系统”
信息公示系统
了解更多信息
备案、许可、监管信息

名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

环境范围

[illegible]

合 与原件核对一 (1)

主要经营场所

登记机关



2022年01月28日

证书序号: 0000175

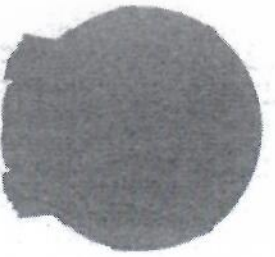
说明

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

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



2012年2月9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



2013年4月24日

姓名: 符国顺
证件编号: 110002400091



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



2011年2月23日

110002400091

注册编号:
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2009年9月3日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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

同意调入
Agree to be taken in by the institute

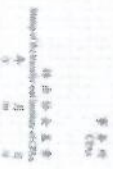


同意调入
Agree to be taken in by the institute

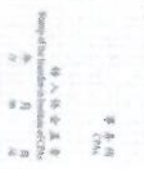


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be taken in by the institute



同意调入
Agree to be taken in by the institute



姓名: 符国顺
Sex: 男
出生日期: 1985-02-03
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 130423198502034537

证书编号: 110101505269
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017 年 08 月 16 日
 Date of Issuance

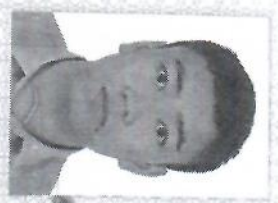


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (I)



继续有效一年,
 another year after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名 Full name 卯建强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-04-04
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 220524199004041572