

国家能源投资集团有限责任公司

审计报告

大信审字[2023]第 1-00110 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23NEW9WNEX





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 1-00110 号

国家能源投资集团有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	162,057,790,270.11	179,148,138,697.60
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	4,251,116,929.77	2,137,323,036.87
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	4,207,283,865.25	6,912,598,532.86
应收账款	八（四）	68,352,102,437.23	67,511,416,680.39
应收款项融资	八（五）	29,564,702,445.68	29,996,449,417.32
预付款项	八（六）	21,920,986,259.35	17,835,684,670.79
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（七）	13,847,290,099.86	14,529,269,135.63
其中：应收股利		1,562,572,829.13	1,668,267,452.36
△买入返售金融资产		2,001,194,200.12	
存货	八（八）	36,894,048,992.31	40,475,739,036.94
其中：原材料		16,860,432,264.36	22,869,935,263.91
库存商品（产成品）		14,619,293,750.24	11,843,203,100.62
合同资产	八（九）	3,457,379,143.91	2,646,864,081.62
持有待售资产	八（十）	264,300,089.83	504,485,983.61
一年内到期的非流动资产	八（十一）	2,237,186,376.56	4,345,556,287.85
其他流动资产	八（十二）	17,604,857,025.17	19,627,451,379.10
流动资产合计		366,660,238,135.15	385,670,976,940.58
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八（十三）	343,318,694.44	102,446,274.99
债权投资	八（十四）	48,596,504.46	752,353,864.78
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八（十五）	29,300,083,396.91	12,477,112,661.73
☆持有至到期投资			
长期应收款	八（十六）	2,623,483,078.30	2,662,425,848.20
长期股权投资	八（十七）	55,974,667,056.27	45,591,736,118.29
其他权益工具投资	八（十八）	19,656,604,540.72	20,259,975,215.91
其他非流动金融资产	八（十九）	4,308,857,536.81	6,705,474,577.88
投资性房地产	八（二十）	3,369,391,970.05	3,348,598,180.54
固定资产	八（二十一）	1,037,435,775,124.00	1,041,454,844,062.51
其中：固定资产原价		2,031,989,685,418.44	1,925,071,241,697.50
累计折旧		896,859,625,034.63	825,607,988,215.77
固定资产减值准备		97,788,831,375.00	58,021,207,869.96
在建工程	八（二十二）	179,178,677,346.50	143,939,677,306.44
生产性生物资产			2,023,355.22
油气资产			
使用权资产	八（二十三）	5,667,335,344.70	5,999,745,427.07
无形资产	八（二十四）	165,019,309,410.81	166,161,214,625.87
开发支出	八（二十五）	3,526,247,911.49	3,916,176,535.81
商誉	八（二十六）	9,618,859,277.72	10,287,892,667.01
长期待摊费用	八（二十七）	7,798,916,684.96	7,832,744,804.82
递延所得税资产	八（二十八）	15,212,054,857.57	13,547,471,225.30
其他非流动资产	八（二十九）	36,421,240,391.79	32,742,473,129.10
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,575,503,419,127.50	1,517,784,385,881.47
资产合计		1,942,163,657,262.65	1,903,455,362,822.05

企业负责人：

王树强

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

李宝兴



合并资产负债表（续）

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（三十）	204,834,553,350.53	197,961,098,811.70
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	八（三十一）	23,265,291.63	125,438,178.80
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（三十二）	26,724,117,322.74	28,180,989,202.98
应付账款	八（三十三）	124,818,434,551.41	105,441,824,250.96
预收款项	八（三十四）	807,282,397.47	1,403,672,384.61
合同负债	八（三十五）	18,057,277,740.06	18,655,013,809.47
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八（三十六）	512,962,304.35	281,588,039.46
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（三十七）	16,035,114,535.70	11,857,217,664.47
其中：应付工资		6,881,486,039.70	4,378,281,725.97
应付福利费		170,222,055.57	183,653,176.94
# 其中：职工奖励及福利基金		161,695,180.49	175,755,786.41
应交税费	八（三十八）	26,340,921,484.32	34,614,649,421.83
其中：应交税金		23,485,745,191.08	32,642,522,437.10
其他应付款	八（三十九）	54,828,737,875.96	34,256,632,310.35
其中：应付股利		10,264,274,708.70	2,734,485,812.91
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（四十）	130,670,570,196.10	105,905,033,944.61
其他流动负债	八（四十一）	28,185,831,258.57	28,809,850,299.16
流动负债合计		631,839,068,308.84	567,493,008,318.40
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（四十二）	340,512,366,504.27	362,551,430,173.50
应付债券	八（四十三）	63,603,907,558.01	101,219,202,166.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（四十四）	2,839,876,892.48	2,771,274,446.90
长期应付款	八（四十五）	30,921,779,963.00	35,809,297,301.25
长期应付职工薪酬	八（四十六）	4,489,926,085.03	3,674,483,084.11
预计负债	八（四十七）	23,137,214,088.65	13,517,066,486.63
递延收益	八（四十八）	8,768,863,732.84	8,962,008,978.03
递延所得税负债	八（四十八）	13,352,194,772.85	13,176,800,620.87
其他非流动负债	八（四十九）	14,919,123,213.65	14,000,848,157.31
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		502,545,252,810.78	555,682,411,414.63
负债合计		1,134,384,321,119.62	1,123,175,419,733.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国家资本	八（五十）	132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（五十一）	86,911,357,842.07	87,809,237,729.47
减：库存股			
其他综合收益		1,507,845,976.28	1,155,462,133.63
其中：外币报表折算差额		-357,393,317.10	-765,157,445.28
专项储备	八（五十二）	18,358,993,716.22	15,775,451,634.75
盈余公积	八（五十三）	30,305,013,783.49	26,770,133,289.45
其中：法定公积金		30,305,013,783.49	26,770,133,289.45
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备	八（五十四）	2,609,531,876.57	1,652,366,049.26
未分配利润	八（五十五）	222,378,237,659.33	194,275,895,185.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		494,165,642,003.76	459,533,207,171.55
※少数股东权益		313,613,694,139.27	320,746,735,917.47
所有者权益（或股东权益）合计		807,779,336,143.03	780,279,943,089.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,942,163,657,262.65	1,903,455,362,822.05

企业负责人：

李国峰

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

蔡宝兴





母公司资产负债表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,563,969,466.02	6,716,922,088.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			69,414,844.92
应收账款	十二（一）	224,922,549.34	509,805,964.51
应收款项融资			
预付款项		482,213,006.70	465,700,466.46
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	19,769,089,970.33	31,772,184,050.39
其中：应收股利		3,301,615,366.38	3,257,830,818.48
存货		3,347,138,096.02	3,361,646,740.94
其中：原材料			
库存商品（产成品）		3,347,138,096.02	3,361,646,740.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,506,544,495.88	3,760,165,900.00
其他流动资产		1,572,145,394.99	14,313,387,711.09
流动资产合计		47,466,022,979.28	60,969,227,766.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	381,775,226,858.16	344,835,305,969.23
其他权益工具投资		7,384,106,777.91	9,248,640,330.67
其他非流动金融资产		46,407.75	57,700.25
投资性房地产			
固定资产		674,729,875.10	717,317,585.53
其中：固定资产原价		1,442,877,099.33	1,436,062,657.50
累计折旧		768,147,224.23	718,745,071.97
固定资产减值准备			
在建工程		1,429,799.02	3,738,601.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		184,515,294.82	150,807,144.51
开发支出		187,939,183.08	275,310,979.41
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		34,100,126,389.91	28,141,611,999.67
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		424,308,120,585.75	383,372,790,311.24
资产合计		471,774,143,565.03	444,342,018,078.12

企业负责人：

王树强

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

朱宝兴





母公司资产负债表（续）

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		116,722,645,173.25	86,664,868,055.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,361,954,284.27	3,639,679,676.95
预收款项			
合同负债		1,846,751,633.44	984,362,931.44
应付职工薪酬		75,429,734.36	62,333,064.87
其中：应付工资		1,006,074.06	
应付福利费		5,556,958.83	5,626,942.40
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		144,573,817.01	58,019,483.12
其中：应交税金		140,116,848.38	56,447,965.25
其他应付款		1,404,458,090.59	2,049,860,155.78
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		38,616,903,249.29	28,174,013,559.09
其他流动负债		240,077,712.35	6,153,514,030.40
流动负债合计		164,412,793,694.56	127,786,650,957.19
非流动负债：			
长期借款		14,837,124,397.78	23,522,545,589.25
应付债券		33,085,962,643.75	66,938,560,536.48
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			396,028,270.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		115,129,395.72	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		48,038,216,437.25	90,857,134,396.68
负 债 合 计		212,451,010,131.81	218,643,785,353.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国家资本		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		132,094,661,149.80	132,094,661,149.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,789,245,866.69	2,916,668,869.83
减：库存股			
其他综合收益		195,003,737.67	594,399,302.02
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		30,413,015,300.84	26,878,134,806.80
其中：法定公积金		30,413,015,300.84	26,878,134,806.80
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		90,831,207,378.22	63,214,368,595.80
所有者权益（或股东权益）合计		259,323,133,433.22	225,698,232,724.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,774,143,565.03	444,342,018,078.12

企业负责人：

王同治

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

蔡宝兴





合并利润表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		817,864,581,229.83	692,285,073,883.90	减：营业外支出			
其中：营业收入	八（五十六）	816,195,805,389.70	690,775,715,351.91	四、利润总额（亏损总额）以“—”号填列			
△利息收入	八（五十七）	1,377,803,056.09	1,267,013,884.05	减：所得税费用	八（七十一）	29,803,858,168.53	27,115,234,379.12
△已赚保费	八（五十八）			五、净利润（净亏损）以“—”号填列			
△手续费及佣金收入		290,972,784.04	242,344,547.94	（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		663,738,905,573.57	597,240,854,388.76	归属于母公司所有者的净利润		38,337,135,191.07	35,864,423,701.52
其中：营业成本	八（五十六）	555,515,441,191.86	499,683,245,244.54	△少数股东损益		41,889,166,840.47	26,958,509,940.66
△利息支出	八（五十七）	673,216,315.61	731,378,455.12	（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出	八（五十八）	6,592,988.96	9,131,041.58	持续经营净利润		80,226,302,031.54	62,822,933,642.18
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,167,440,352.05	1,355,879,907.61
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		691,038,671.91	990,286,822.65
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		508,059,324.79	635,580,369.32
税金及附加		38,663,379,651.48	32,553,946,134.59	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,646,492.50	-2,640,946.67
销售费用	八（五十九）	2,957,069,298.39	3,404,160,107.90	3.其他权益工具投资公允价值变动		505,936,020.25	45,460,410.19
管理费用	八（六十）	30,835,848,446.93	26,429,465,945.64	4.企业自身信用风险公允价值变动		4,769,797.04	592,768,559.55
研发费用	八（六十一）	8,647,879,288.91	6,232,804,071.81	5.其他			-7,653.75
财务费用	八（六十二）	26,439,478,391.43	28,196,723,386.58	（二）将重分类进损益的其他综合收益		182,979,347.12	354,706,453.33
其中：利息费用		25,811,279,284.51	28,532,124,259.31	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-45,113,960.53	-34,644,285.89
利息收入		3,122,333,784.16	2,440,632,440.54	2.其他债权投资公允价值变动		-107,012,883.24	125,674,799.78
汇兑净损失（净收益以“—”号填列）		950,797,877.40	-109,508,358.13	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-115,129,395.72	315,400,401.60
加：其他收益	八（六十三）	3,698,112,186.99	3,260,314,106.52	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“—”号填列）	八（六十四）	6,469,906,698.05	6,605,527,987.10	6.其他债权投资信用减值准备		861,231.47	-2,003,694.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,837,359,437.29	3,514,172,116.96	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		39,119,901.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-15,349,139.69	-163,044,690.35	8.外币财务报表折算差额		407,803,873.22	-49,720,767.43
△汇兑收益（损失以“—”号填列）		24,863.82		9.其他		2,450,580.00	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				△归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	八（六十五）	-360,212,955.36	522,359,464.06	七、综合收益总额			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	八（六十六）	-2,806,201,053.01	-6,580,765,583.54	归属于母公司所有者的综合收益总额		81,393,742,383.59	64,178,813,549.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	八（六十七）	-45,562,929,229.80	-9,819,936,127.44	△归属于少数股东的综合收益总额		39,028,173,852.98	36,854,710,524.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）	八（六十八）	1,095,349,163.97	1,475,888,012.41	八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		116,659,725,330.92	90,507,607,384.25	（一）基本每股收益			
加：营业外收入	八（六十九）	2,369,295,772.89	2,129,441,013.95	（二）稀释每股收益			
其中：政府补助		37,725,345.73	220,673,755.92				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李宝兴

冯永法

孙明



母公司利润表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	91,038,107,697.71	25,344,386,405.30
减：营业成本	十二（四）	88,604,566,342.27	25,215,344,324.09
税金及附加		217,219,136.50	69,698,092.11
销售费用		3,736,618.51	1,093,752.43
管理费用		1,448,476,183.63	1,218,749,852.05
研发费用		621,125,870.44	401,228,738.66
财务费用		6,254,402,631.50	6,727,274,138.40
其中：利息费用		6,225,963,018.23	6,740,784,737.06
利息收入		58,527,744.58	65,659,442.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		1,287,914.74	759,840.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	43,507,359,309.11	37,810,642,594.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,862,518,153.52	1,059,561,714.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,292.50	433.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,517,583.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,368,699,262.79	29,522,400,375.55
加：营业外收入		3,168,278.15	816,914.95
其中：政府补助			780,000.00
减：营业外支出		21,432,575.64	41,609,341.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,350,434,965.30	29,481,607,949.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,350,434,965.30	29,481,607,949.26
（一）持续经营净利润		37,350,434,965.30	29,481,607,949.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-399,395,564.35	315,400,401.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-284,266,168.63	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-284,266,168.63	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-115,129,395.72	315,400,401.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-115,129,395.72	315,400,401.60
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		36,951,039,400.95	29,797,008,350.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

王同海

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

蔡宝兴



合并现金流量表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		899,666,289,603.83	758,199,684,895.98
△客户存款和同业存放款项净增加额			-39,335.71
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,161,952,573.85	880,935,194.48
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		2,000,126,910.61	
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,329,532,613.18	2,518,604,354.08
收到其他与经营活动有关的现金		31,531,294,338.92	24,921,833,300.90
经营活动现金流入小计		945,689,196,040.39	786,521,018,409.73
购买商品、接受劳务支付的现金		437,883,204,823.87	377,882,978,241.48
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		-5,937,580,570.49	-7,850,695,165.56
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		8,448,721.87	596,863,142.54
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		108,104,724,905.25	94,511,815,216.44
支付的各项税费		135,659,289,375.37	94,270,041,718.63
支付其他与经营活动有关的现金		42,108,902,063.38	36,991,869,280.64
经营活动现金流出小计		717,826,989,319.25	596,402,872,434.17
经营活动产生的现金流量净额		227,862,206,721.14	190,118,145,975.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,779,906,504.98	650,994,352,529.07
取得投资收益收到的现金		5,787,081,246.30	9,146,063,116.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,511,492,054.76	3,720,810,636.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,457,903,505.28	16,399,609,696.14
投资活动现金流入小计		65,536,383,311.32	680,260,835,978.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,271,298,001.38	83,223,921,744.30
投资支付的现金		48,913,758,617.36	673,817,707,697.37
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		950,367,061.95	10,757,285,332.67
支付其他与投资活动有关的现金		33,250,124,368.89	31,759,705,113.02
投资活动现金流出小计		212,385,548,049.58	799,558,619,887.36
投资活动产生的现金流量净额		-146,849,164,738.26	-119,297,783,909.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,482,107,487.10	5,291,260,143.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,482,107,487.10	5,291,260,143.75
取得借款收到的现金		720,697,699,888.54	737,048,767,343.08
收到其他与筹资活动有关的现金		9,711,043,437.87	28,917,081,446.69
筹资活动现金流入小计		736,890,850,813.51	771,257,108,933.52
偿还债务支付的现金		755,619,141,625.37	717,459,993,041.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,145,306,703.17	66,971,534,348.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,712,311,098.05	25,031,130,751.07
支付其他与筹资活动有关的现金		27,345,256,334.23	26,716,071,281.13
筹资活动现金流出小计		843,109,704,662.77	811,147,598,671.52
筹资活动产生的现金流量净额		-106,218,853,849.26	-39,890,489,738.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		555,629,196.93	-591,478,953.09
五、现金及现金等价物净增加额		-24,650,182,669.45	30,338,393,375.28
加：期初现金及现金等价物余额		166,119,825,274.43	135,781,431,899.15
六、期末现金及现金等价物余额		141,469,642,604.98	166,119,825,274.43

企业负责人：

李国峰

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

李宝兴



母公司现金流量表

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,326,929,432.42	31,852,453,026.03
收到的税费返还		37,948,352.81	51,378,089.45
收到其他与经营活动有关的现金		2,538,766,219.27	2,995,217,171.72
经营活动现金流入小计		107,903,644,004.50	34,899,048,287.20
购买商品、接受劳务支付的现金		98,738,249,977.19	31,868,499,836.33
支付给职工及为职工支付的现金		568,769,571.40	427,501,716.12
支付的各项税费		1,201,615,988.71	148,002,987.62
支付其他与经营活动有关的现金		3,548,950,484.58	4,270,255,919.09
经营活动现金流出小计		104,057,586,021.88	36,714,260,459.16
经营活动产生的现金流量净额		3,846,057,982.62	-1,815,212,171.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,300,897,020.41	45,365,156,360.83
取得投资收益收到的现金		42,165,663,135.96	29,798,265,615.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,318,241,560.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,553,722,355.55	1,273,976,182.14
投资活动现金流入小计		86,020,282,511.92	79,755,639,718.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,212,912.14	126,297,991.65
投资支付的现金		60,929,751,085.58	77,959,624,906.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,357,198,453.94
投资活动现金流出小计		60,931,963,997.72	84,443,121,351.94
投资活动产生的现金流量净额		25,088,318,514.20	-4,687,481,633.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		246,600,000,000.00	217,770,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,600,000,000.00	217,770,000,000.00
偿还债务支付的现金		254,543,000,000.00	196,586,112,296.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,163,206,845.54	11,532,997,310.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			565,764.20
筹资活动现金流出小计		267,706,206,845.54	208,119,675,371.61
筹资活动产生的现金流量净额		-19,106,206,845.54	9,650,324,628.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,987,947.81	
五、现金及现金等价物净增加额		9,831,157,599.09	3,147,630,822.54
加：期初现金及现金等价物余额		6,716,922,088.57	3,569,291,266.03
六、期末现金及现金等价物余额		16,548,079,687.66	6,716,922,088.57

企业负责人：

王树强

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

蔡宝兴





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度													单位：人民币元
归源于母公司所有者权益													本年金额
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										
1	132,094,661.14			87,809,237.72		1,155,462,133.63	15,775,451.63	26,770,133,289.45	1,632,366,049.26	194,275,895,185.19	459,533,207,171.55	320,746,735,917.47	780,279,943,089.02
2													
3													
4													
5	132,094,661.14			87,809,237.72		1,155,462,133.63	15,775,451.63	26,770,133,289.45	1,632,366,049.26	194,275,895,185.19	459,533,207,171.55	320,746,735,917.47	780,279,943,089.02
6				-897,879,887.40		352,383,892.65	2,383,542,081.47	3,534,880,494.04	957,165,827.31	28,102,342,474.14	34,632,434,832.21	-7,133,041,778.20	27,499,393,054.01
7						691,038,671.91				38,337,135,101.07	39,028,173,862.98	42,365,568,520.61	81,393,742,383.59
8				-897,879,887.40		-338,654,829.26				952,116,304.42	-284,418,412.24	-11,409,186,419.38	-1,693,604,831.62
9				2,399,210,000.00							2,399,210,000.00	4,008,312,548.50	6,497,522,548.50
10													
11													
12				-3,297,089,887.40		-338,654,829.26				952,116,304.42	-2,683,628,412.24	-15,507,498,957.88	-18,191,127,380.12
13							2,383,542,081.47				2,383,542,081.47	1,152,676,114.41	3,736,218,195.88
14							8,952,933,391.36				8,952,933,391.36	4,092,477,247.00	13,045,410,638.36
15							-6,369,391,309.89				-6,369,391,309.89	-2,939,801,132.59	-9,309,192,442.48
16								3,534,880,494.04	957,165,827.31	-11,186,909,021.35	-6,694,862,700.00	-39,242,099,993.84	-45,936,952,983.84
17								3,534,880,494.04		-3,534,880,494.04			
18								3,534,880,494.04		-3,534,880,494.04			
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32													
33				86,911,357,942.07		1,507,845,976.28	18,358,993,711.22	30,305,013,783.49	2,609,531,876.57	222,375,237,653.33	494,165,642,003.76	313,613,694,139.27	807,779,336,143.03

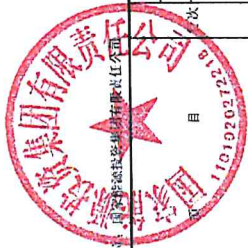
企业负责人：

主管会计工作负责人：

冯来法

李宝兴





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

归属下母公司所有者权益												
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
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	132,094,661,149.80			83,202,987,640.62		165,175,310.98	12,754,976,304.07	23,828,658,344.19	1,669,141,177.66	174,581,190,095.06	428,286,790,022.38	308,179,691,386.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										686,792,130.83	686,792,130.83	324,360,117.21
二、本年初余额	132,094,661,149.80			83,202,987,640.62		165,175,310.98	12,754,976,304.07	23,828,658,344.19	1,669,141,177.66	175,277,982,225.89	428,983,582,153.21	308,504,051,703.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,606,250,088.85		990,286,822.65	3,020,475,330.68	2,941,474,945.26	-16,775,128.40	18,997,912,959.30	30,539,025,018.34	12,242,684,214.14
（一）综合收益总额						990,286,822.65				35,167,631,570.69	36,157,918,393.34	26,999,742,908.41
（二）所有者投入和减少资本				4,606,250,088.85			934,332,974.92			-8,537,925,594.53	-2,997,342,530.76	8,688,412,200.61
1.所有者投入的普通股												6,336,027,385.15
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				4,606,250,088.85			934,332,974.92			-8,537,925,594.53	-2,997,342,530.76	2,352,384,815.46
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备							2,086,142,355.76				2,086,142,355.76	1,145,554,668.93
2.使用专项储备							6,816,635,076.74				6,816,635,076.74	4,079,633,120.91
（四）利润分配							4,730,492,720.98				-4,730,492,720.98	-2,934,076,451.98
1.提取盈余公积								2,941,474,945.26	-16,775,128.40	-7,631,793,016.86	-4,707,693,200.00	-24,591,025,563.81
其中：法定公积金								2,941,474,945.26		-2,941,474,945.26		
任意公积金								2,941,474,945.26		-2,941,474,945.26		
盈余公积												
其他综合收益												
其他权益工具投资												
其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	132,094,661,149.80			87,809,237,729.47		1,155,482,133.63	15,775,451,634.75	26,770,133,289.45	1,652,306,049.26	194,275,895,185.19	459,533,207,171.55	320,746,735,917.47

主管会计工作负责人：

曹宝兴

冯永法

企业负责人：

孙国栋

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：国家资源投资集团有限公司

2022年度

行次	本 年 金 额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	132,094,661,149.80		2,916,668,869.83		594,399,302.02		26,878,134,806.80	225,698,232,724.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,094,661,149.80		2,916,668,869.83		594,399,302.02		26,878,134,806.80	225,698,232,724.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,872,576,996.86		-399,395,564.35		3,534,880,494.04	33,624,900,708.97
（一）综合收益总额					-399,395,564.35			36,951,039,400.95
（二）所有者投入和减少资本			2,872,576,996.86					3,310,822,626.23
1.所有者投入的普通股			2,399,210,000.00					2,399,210,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			473,366,996.86				438,245,629.37	911,612,626.23
（三）专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
2.储备基金								
3.企业发展基金								
4.利润归还投资								
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	132,094,661,149.80		5,789,245,866.69		195,003,737.67		30,413,015,300.84	259,323,133,433.22

企业负责人：

孙国栋

主管会计工作负责人：

冯来法

会计机构负责人：

蔡宝兴



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2021年度

编制单位：国家能源投资集团有限责任公司

项 目	行次	上 年 金 额							所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1	132,094,661,149.80		6,076,734,912.07		278,998,900.42		23,936,659,861.54	203,776,847,213.15
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	132,094,661,149.80		6,076,734,912.07		278,998,900.42		23,936,659,861.54	203,776,847,213.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-3,160,066,042.24		315,400,401.60		2,941,474,945.26	21,921,385,511.10
（一）综合收益总额	7					315,400,401.60			29,797,008,350.86
（二）所有者投入和减少资本	8								-3,168,529,639.76
1.所有者投入的普通股	9								286,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10								
3.股份支付计入所有者权益的金额	11								
4.其他	12			-3,160,066,042.24					-8,463,597.52
（三）专项储备提取和使用	13			-3,446,316,042.24					-3,454,779,639.76
1.提取专项储备	14								
2.使用专项储备	15								
（四）利润分配	16								-4,707,093,200.00
1.提取盈余公积	17							2,941,474,945.26	-2,941,474,945.26
其中：法定公积金	18							2,941,474,945.26	-2,941,474,945.26
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.对所有者（或股东）的分配	23								-4,707,093,200.00
3.其他	24								
（五）所有者权益内部结转	25								
1.资本公积转增资本（或股本）	26								
2.盈余公积转增资本（或股本）	27								
3.盈余公积弥补亏损	28								
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29								
5.其他综合收益结转留存收益	30								
6.其他	31								
四、本年年末余额	32	132,094,661,149.80		2,916,668,869.83		594,399,302.02		26,878,134,806.80	225,698,232,724.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李宝兴

冯来法

孙国峰



国家能源投资集团有限责任公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

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

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

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

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与

剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的

除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本集团指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用

减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

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

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

（2）预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

（3）具有较低的信用风险

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

（4）信用风险显著增加

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

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

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

（5）已发生信用减值的金融资产

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

（6）预期信用损失准备的列报

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

（7）坏账准备的转回

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）套期会计

披露采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性评估方法等。说明套期会计处理方法。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、自制半成品及在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法、先进先出法、个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本集团按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

（1）煤炭企业井巷资产和弃置费用按工作量法计提折旧。

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

（3）除以上两项外，原则上采用固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

固定资产分类	折旧年限	净残值（%）	年折旧率（%）
（一）房屋	10-45	0	2.22-10.00
（二）构筑物	20-55	0	1.82-5.00
（三）通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
（四）煤炭井工矿专用设备	5-20	3	4.85-19.40
（五）煤炭露天矿专用设备	5-40	5	2.38-19.00
（六）电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50
（七）铁路专用设备	10-18	5	5.28-9.50
（八）港口专用设备	6-20	3	4.85-16.17
（九）航运专用设备	25	5	3.8

固定资产分类	折旧年限	净残值（%）	年折旧率（%）
（十）煤制油化工专用设备	8-20	3	4.85-12.13
（十一）洗选专用设备	7-20	5	4.75-13.57
（十二）煤炭深加工专用设备	7-15	3-5	6.33-13.86
（十三）海水淡化专用设备	30	3	3.23
（十四）科技环保专用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
（十五）医疗专用设备	10	0	10.00
（十六）其他行业专用设备	5-35	0-5	2.71-20.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法或工作量法在预计使用寿命期内摊销。土地使用权的摊销年限主要在 30 年至 50 年内按直线法摊销。采矿权依据探明及可能的煤炭储量按工作量摊销，不具备条件的按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（二十）生物资产

1. 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

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

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

2. 生产性生物资产

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

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

类 别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
牧 草	5 年	0.00	20.00

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

3. 公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

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

（二十一）长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本集团在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）股份支付

本集团股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，

修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）应付债券

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

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

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十七）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即

取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（二十八）合同成本

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的

增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照

《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（三十）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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十一）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日

或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”）。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）持有待售和终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

（三十三）公允价值计量

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

1. 公允价值计量的资产和负债

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

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团

使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价；②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等；④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3. 会计处理方法

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

（三十四）资产证券化业务

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

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

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释第 15 号要求“对固定资产达到预定可使用状态前，试运行销售的相关收入和成本，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售进行了追溯调整。

本集团执行《企业会计准则解释 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施，对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（万元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日余额	企业会计准则解释第 15 号影响数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日余额
存货	4,049,344.38	-1,770.48	4,047,573.90
固定资产净额	104,038,142.50	106,062.06	104,144,204.56
在建工程	13,370,563.14	2,562.36	13,373,125.51
递延所得税资产	1,363,193.96	-8,446.84	1,354,747.12
应付账款	10,547,890.54	-3,708.12	10,544,182.43
未分配利润	19,357,910.31	69,679.21	19,427,589.52
少数股东权益	32,042,237.58	32,436.01	32,074,673.59

（二）前期会计差错更正

1、2021 年 12 月，本集团部分下属公司企业不满足终止确认条件的应收账款 487,373.63 万元，对 2022 年 1 月 1 日报表进行更正，调增应收账款 487,373.63 万元，相应调增短期借款 487,373.63 万元。

2、本集团部分下属公司以前年度未按净额法对煤炭贸易平仓交易板块确认营业收入和营业成本，调减 2021 年度煤炭营业收入和营业成本分别 6,050.35 万元。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应税销售量	1.52 元/升、1.2 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%（境外企业按所在国/地区税率执行）
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
房产税	按自用房产原值的 1.2%或出租房产收入的 12%计缴	1.2%、12%
资源税（其他资源税）	按应税销售额或应税销售额的一定比例计缴。	4%-10%
资源税（水资源税）	按应税取用水量。	0.1 元/m ³ -4 元/m ³
印花税	技术合同、购销合同、借款合同、财产租赁、营业账簿。	0.03%、0.005%、0.1%、0.05%
土地使用税	按应税土地使用面积计缴。	按应税土地的实际占用面积与适用单位税额计缴
环境保护税	污染物排放量。	大气污染 1.2-12 元/污染当量，水污染 1.4-14 元/污染当量，固体废物 5 元/吨-25 元/吨
水利建设基金	按当期销售收入或实际缴纳增值税、消费税税额计缴。	0.10%、0.50%、0.05%

（二）税收优惠及批文

（1）本集团各下属企业执行的增值税税收优惠及批文如下：

①根据财政部、国家税务总局《关于延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）《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号文之附件 3 规定，本集团部分供热企业享受免征增值税优惠政策。

②根据财政部、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），本集团部分利用风力发电销售企业享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

③根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号文），本集团部分销售自产资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务的企业，可享受增值税即征即退政策。

④财政部、税务总局和海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局和海关总署公告第 39 号）、财政部 税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，本集团

内生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

⑤根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。故自2019年4月1日起，本集团部分子公司采用13%和9%的增值税税率。

⑥根据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号）相关规定，本集团内部分单位享受该项税收优惠政策。

（2）本集团各下属企业执行的所得税税收优惠及批文如下：

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录的通知》（财税〔2008〕116号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）、《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2018〕111号）文件规定，2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本集团部分子公司符合该项税收优惠。

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

③2021年1月8日，国家发展改革令第40号发布《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》，自2021年3月1日起施行，目录中西部地区新增鼓励类产业，对设在西部地区的符合西部大开发鼓励类项目的适用15%的优惠税率，本集团部分煤炭子分公司符合该项税收优惠。

④根据关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》的通知（藏政发〔2022〕11号），自2022年1月1日起至2025年12月31日止，免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按9%交纳所得税。本集团之子公司国电西藏尼洋河流域水电开发有限公司享受该优惠政策。

⑤根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部

税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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；本集团部分子公司符合该优惠条件。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号），符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，本集团部分子公司符合该优惠条件。

⑦高新技术企业优惠政策

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，按照《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税优惠，即减按 15%的税率征收企业所得税。

⑧根据财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告【2021】第 13 号）相关规定，符合条件条件的制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。其他企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	中国神华能源股份有限公司	2	1	北京	北京	工业	1,986,852.00	69.52	69.52	1,853,133.52	1
2	国家能源集团包头矿业有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	237,830.84	100	100	237,830.84	4
3	国家能源集团乌海能源有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	2,692,702.81	100	100	2,693,401.81	4
4	国家能源集团新疆能源有限责任公司	2	1	新疆	新疆	工业	912,488.20	100	100	945,490.64	3
5	国家能源集团国华电力有限责任公司	2	1	北京	北京	工业	195,583.60	100	100	176,199.60	1
6	国华能源投资有限公司	2	1	北京	北京	工业	737,518.58	100	100	897,642.87	4
7	中国节能减排有限公司	2	1	北京	北京	服务业	258,650.00	100	100	339,084.02	4
8	国家能源集团国际贸易有限责任公司	2	1	北京	北京	外贸	20,900.00	100	100	21,054.07	1
9	神华煤炭运销有限公司	2	1	北京	北京	商品流通	10,800.96	100	100	10,800.96	1
10	中国神华煤制油化工有限公司	2	1	北京	北京	化工	3,123,711.59	100	100	3,073,956.60	1
11	国家能源集团杭锦能源有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	216,312.15	100	100	212,582.36	1
12	国家能源集团新疆矿业有限责任公司	2	1	新疆	新疆	工业	37,000.00	100	100	96,100.00	3
13	国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	2	1	陕西	陕西	工业	218,000.00	51	51	111,180.00	1
14	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	2	1	宁夏	宁夏	工业	2,111,146.64	51	51	1,123,806.24	3
15	国家能源集团国际工程咨询有限公司	2	1	北京	北京	工程项目管理	40,000.00	100	100	10,000.00	1
16	国家能源集团国源电力有限公司	2	1	北京	北京	工业	4,726,135.91	100	100	7,088,620.66	3
17	北京低碳清洁能源研究院	2	1	北京	北京	科研	146,906.15	100	100	93,334.04	1
18	国家能源集团新能源有限责任公司	2	1	北京	北京	工业	419,842.59	100	100	510,437.75	1
19	国家能源集团煤焦化有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	工业	389,614.82	100	100	167,610.66	1

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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
20	国家能源集团电子商务有限公司	2	1	上海	上海	电子商务	4,500.00	100	100	2,000.00	1
21	国家能源集团氢能科技有限责任公司	2	1	河北	河北	科技推广	5,000.00	100	100	5,000.00	1
22	国家能源集团财务有限公司	2	2	北京	北京	金融服务	1,250,000.00	100	100	1,327,371.60	4
23	国家能源集团共享服务中心有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	20,000.00	100	100	20,000.00	1
24	国家能源集团电力营销中心有限公司	2	1	北京	北京	电力生产	30,000.00	100	100	30,000.00	1
25	国家能源集团传媒中心有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	20,000.00	100	100	20,000.00	1
26	国家能源集团辽宁电力有限公司	2	1	辽宁	辽宁	电力生产	750,770.57	100	100	1,146,919.50	1
27	国家能源集团华北电力有限公司	2	1	北京市	北京市	电力生产	673,255.82	100	100	717,061.42	1
28	国家能源集团陕西电力有限公司	2	1	陕西	陕西	电力生产	400,490.66	100	100	361,590.66	1
29	国家能源集团广西电力有限公司	2	1	广西	广西	电力生产	231,217.62	100	100	176,192.28	1
30	国家能源集团四川发电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产	521,139.64	100	100	521,338.64	1
31	国家能源集团内蒙古电力有限公司	2	1	内蒙古	内蒙古	电力生产	293,524.85	100	100	332,687.42	1
32	国家能源集团云南电力有限公司	2	1	云南	云南	电力生产	270,630.74	100	100	295,925.87	1
33	国家能源集团贵州电力有限公司	2	1	贵州	贵州	电力生产	834,251.57	100	100	638,390.13	1
34	国家能源集团河南电力有限公司	2	1	河南	河南	电力生产	550,099.80	100	100	528,355.17	1
35	国家能源集团甘肃电力有限公司	2	1	甘肃	甘肃	电力生产	215,415.05	100	100	224,225.05	1
36	国家能源集团长源电力股份有限公司	2	1	湖北	湖北	电力生产	274,932.77	67.5	67.5	296,914.29	1
37	国家能源集团新能源技术研究院有限公司	2	1	北京	北京	专业技术服务	10,000.00	100	100	28,000.00	1
38	国家能源集团科学技术研究院有限公司	2	1	江苏	江苏	科技环保	29,936.00	100	100	34,100.16	1
39	国电电力发展股份有限公司	2	1	辽宁	辽宁	电力生产	1,783,561.91	50.78	50.78	1,126,526.99	1
40	龙源电力集团股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产	838,196.32	58.56	58.56	695,900.04	1
41	国家能源集团资本控股有限公司	2	1	北京	北京	金融投资	1,484,000.00	100	100	1,361,395.46	1

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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
42	国电科技环保集团有限责任公司	2	1	北京	北京	科技环保	606,377.00	100	100	478,093.13	1
43	国家能源集团物资有限公司	2	1	北京	北京	贸易	222,336.36	100	100	130,688.91	1
44	国电燃料有限公司	2	1	北京	北京	贸易	541,325.00	100	100	524,811.19	1
45	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	2	1	内蒙古	内蒙古	煤炭	435,419.26	100	100	928,002.32	3
46	国家能源集团置业有限公司	2	1	北京	北京	物业管理	20,000.00	100	100	20,300.00	1
47	国电海外电力股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产	4,500.00	51	51	2,295.00	1
48	国家能源集团湖南能源销售有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产	20,001.00	100	100	10,000.00	1
49	国家能源集团湖南电力新能源有限公司	2	1	湖南	湖南	电力生产	32,558.00	100	100	27,665.00	1
50	国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产	40,847.65	60.42	60.42	21,111.60	1
51	国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司	2	1	四川	四川	电力生产	141,917.03	73.2	73.2	88,462.99	1
52	国家能源集团宁夏电力有限公司	2	1	宁夏	宁夏	电力生产	865,076.27	100	100	1,081,487.25	1
53	国家能源集团浙江电力有限公司	2	1	浙江	浙江	火力发电	53,360.09	100	100	32,464.69	2
54	国家能源集团重庆电力有限公司	2	1	重庆	重庆	火力发电	注册资本金未实缴	100	100	3,654.00	2
55	国家能源集团雄安能源有限公司	2	1	河北	河北	太阳能发电	59,290.72	100	100	59,290.72	4
56	国家能源集团上海电力有限公司	2	1	上海	上海	火力发电	注册资本金未实缴	100	100	注册资本金未实缴	2
57	国家能源集团海控新能源有限公司	2	1	海南	海南	电力生产	161,475.22	65.43	65.43	94,440.00	1
58	国家能源集团西藏电力有限公司	2	1	西藏	西藏	水力发电	131,091.00	100	100	153,304.44	2
59	国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司	2	1	青海	青海	水力发电	340,000.00	100	100	688,700.00	3
60	国家能源集团青海电力有限公司	2	1	青海	青海	太阳能发电	160,747.15	100	100	160,747.15	2
61	国家能源集团黑龙江电力有限公司	2	1	黑龙江	黑龙江	火力发电	473,322.87	100	100	471,095.08	4
62	国家能源集团吉林电力有限公司	2	1	吉林	吉林	火力发电	568,595.07	100	100	568,595.07	4
63	国家能源集团山西电力有限公司	2	1	山西	山西	火力发电	50,000.00	100	100	50,000.00	4

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
64	福建国电风力发电有限公司	2	1	福建	福建	风力发电	21,064.10	100	100	19,701.80	2
65	国能湖口风力发电有限公司	2	1	江西	江西	风力发电	7,921.00	60	60	4,752.60	2
66	国家能源（山东）新能源有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	28,660.00	100	100	121,708.61	2
67	国家能源泗水新能源有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	15,140.00	51	51	7,721.40	2
68	国家能源莒南新能源有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	8,300.00	64	64	5,312.00	2
69	山东中华发电有限公司	2	1	山东	山东	火力发电	475,365.58	51	51	281,730.00	2
70	国电山东龙源临朐风力发电有限公司	2	1	山东	山东	风力发电	7,000.00	100	100	7,000.00	2
71	国能英力特能源化工集团股份有限公司	2	1	宁夏	宁夏	其他基础化学原料制造	96,215.10	99.5	99.5	355,213.29	2
72	国家能源集团联合动力技术有限公司	2	1	北京市	北京市	发电机及发电机组制造	387,000.00	100	100	188,234.43	2
73	国家能源集团河北电力有限公司	2	1	河北	河北	火力发电	58,040.26	100	100	50,000.00	4
74	国家能源集团安徽能源有限公司	2	1	安徽	安徽	火力发电	10,000.00	100	100	10,000.00	1
75	北京春晖青云科技环保有限公司	2	1	北京市	北京市	新能源技术推广服务	115,175.62	100	100	115,175.62	1
76	国能汉华大厦管理（北京）有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产租赁经营	89,800.00	100	100	175,488.41	2
77	国家能源集团江苏射阳新能源有限公司	2	1	江苏	江苏	风力发电	注册资本金未实缴	100	100	注册资本金未实缴	1
78	国家能源集团国际发展有限公司	2	1	香港	香港	其他-企业总部管理	注册资本金未实缴	100	100	注册资本金未实缴	1

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并 范围原因
1	国能河北定州发电有限责任公司	40.5	40.5	156,086.40	86,476.19	4 级	1
2	江苏国华高资发电有限公司	45	45	2,000.00	900.00	3 级	1
3	宁夏灵信煤业有限责任公司	47.54	47.54	202,330.23	96,192.23	3 级	1
4	天津国能津能滨海热电有限公司	50	50	71,800.00	25,311.33	3 级	1
5	天津国能津能热电有限公司	50	50	51,200.00	35,900.00	3 级	1
6	天津滨海电力有限公司	40	40	9,446.00	3,173.75	3 级	1
7	国能万安宏源发电有限责任公司	30	30	3,600.00	1,080.00	4 级	2
8	国能万安聚源发电有限责任公司	42	42	900.00	378.00	4 级	2
9	国家能源集团泰州发电有限公司	42.65	42.65	312,000.00	124,800.00	5 级	1
10	华电新疆哈密煤电开发有限公司	50	50	98,900.00	49,450.00	5 级	1
11	宁夏元嘉电力燃料有限公司	40	40	600.00	240.00	4 级	2
12	河北邯郸热电股份有限公司	49	49	40,000.00	19,600.00	3 级	1
13	国能浙江北仑第三发电有限公司	50	50	140,000.00	70,000.00	4 级	1
14	国能太仓发电有限公司	50	50	200,000.00	100,000.00	5 级	1
15	国电建投内蒙古能源有限公司	50	50	413,460.00	206,730.00	3 级	1
16	河北清漳能源有限公司	45	45	4,000.00	1,800.00	3 级	1
17	烟台龙源电力技术股份有限公司	41.26	41.26	51,898.04	1,413.94	3 级	1
18	大连经济技术开发区排水管理有限公司	50	50	5,344.20	2,672.10	4 级	1
19	国能龙源环保泰州有限公司	45	45	26,500.00	4,500.00	4 级	1
20	国能信控互联技术有限公司	46	46	23,073.23	13,259.32	3 级	1
21	秦皇岛发电有限责任公司	50	50	68,000.00	46,672.87	3 级	1

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并 范围原因
22	国能巧家新能源有限公司	50	50	25,600.00	25,600.00	3级	1
23	国能宁夏大坝三期发电有限公司	50	50	48,969.11	24,484.56	3级	1
24	河北围场龙源建投风力发电有限公司	50	100	20,930.00	20,930.00	2级	2
25	江阴苏龙热电有限公司	27	27	118,575.07	2,371.50	3级	1
26	南通天生港发电有限公司	31.94	31.94	44,824.81	31,175.82	2级	1
27	太原市第二热力有限责任公司	50	50	10,000.00	1,539.95	3级	1
28	国能（宁波）节能环保科技有限公司	50	50	1,000.00	838.21	3级	1

注：纳入合并范围原因：1. 本公司和所属公司对上述单位进行经营管理，可以控制该公司的日常经营及财务决策，具有实质控制权。2. 本公司和所属公司通过股权代管，可以控制上述单位的日常经营及财务决策，具有实质控制权。

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	北京信泰高新技术有限公司	100	100	8,310.31	4,446.73	2	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管
2	国电红河水电开发有限公司	51	51	9,804.00	5,000.00	3	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管
3	呼伦贝尔海雁房地产开发有限责任公司	100	100	5,000.00	4,673.92	3	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管
4	重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	54	54	75,000.00	67,500.00	3	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管
5	国电东北（沈阳）燃料有限公司	100	100	3,000.00	3,000.00	3	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管
6	宁夏松山工贸有限责任公司	100	100	68.34	68.34	3	公司进入清算程序，已被法院指定的破产管理人接管

(四) 重要的非全资子公司情况

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	中国神华能源股份有限公司	30.48	21,222,144,070.68	15,381,759,327.86	107,058,866,558.49
2	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	49.00	2,316,447,739.01	1,181,546,551.76	18,812,587,119.15
3	国电电力发展股份有限公司	49.22	1,393,122,902.97		25,427,628,297.52
4	龙源电力集团股份有限公司	39.89	2,305,085,953.51	555,590,963.50	24,865,484,810.02

2. 主要财务信息

项 目	本期数				上期数			
	中国神华能源股份有限公司	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	国电电力发展股份有限公司	龙源电力集团股份有限公司	中国神华能源股份有限公司	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	国电电力发展股份有限公司	龙源电力集团股份有限公司
流动资产	211,049,523,445.84	22,403,994,788.82	58,617,184,093.27	53,286,398,486.46	208,307,835,529.51	20,380,690,520.00	52,718,566,882.69	40,136,061,415.14
非流动资产	410,652,317,605.51	116,302,801,220.57	354,234,701,354.40	169,608,955,961.15	398,516,820,691.43	126,177,616,651.32	345,343,136,412.16	165,010,292,761.64
资产合计	621,701,841,051.35	138,706,796,009.39	412,851,885,447.67	222,895,354,447.61	606,824,656,220.94	146,558,307,171.32	398,061,703,294.85	205,146,354,176.78
流动负债	98,404,039,244.06	52,855,818,383.84	119,864,034,754.60	74,711,048,661.46	91,746,952,040.85	55,798,401,760.48	125,231,328,107.48	63,532,850,757.65
非流动负债	64,053,253,557.93	42,126,185,152.04	182,716,395,975.17	68,105,384,163.03	69,627,472,613.65	49,502,408,344.22	161,505,077,103.74	63,191,295,130.42
负债合计	162,457,292,801.99	94,982,003,535.88	302,580,430,729.77	142,816,432,824.49	161,374,424,654.50	105,300,810,104.70	286,736,405,211.22	126,724,145,888.07
营业收入	344,532,577,668.23	84,722,183,148.14	192,680,636,477.15	39,863,079,555.45	335,639,648,633.20	67,138,598,358.61	168,433,841,024.46	39,892,877,605.74
净利润	81,654,372,055.12	4,982,062,298.85	6,866,435,893.65	6,095,584,057.64	59,133,661,295.31	3,670,690,393.33	-3,264,963,124.10	8,416,809,486.72
综合收益总额	83,094,464,261.43	5,030,521,775.17	7,123,110,757.21	6,018,595,436.45	59,320,579,133.34	3,687,713,797.43	-2,839,227,446.65	8,451,731,477.07
经营活动现金流量	109,733,761,575.89	19,011,609,224.61	39,447,748,233.09	29,606,183,124.10	94,574,113,277.40	18,934,604,688.19	24,121,939,362.21	18,120,139,806.69

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名 称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	不纳入合并范围的 原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
神华运销大雁能源销售有限公司	内蒙古	煤炭及制品批发	100.00	100.00	清算、注销、破产	33,728,165.53		33,728,165.53
天津国电天鑫投资有限公司	天津	资本市场服务	100.00	100.00	清算、注销、破产	96,667,828.87	66,879.99	96,600,948.88
国电红河水电开发有限公司	云南	电力、热力生产和供应业	51.00	51.00	清算、注销、破产	293,623.99	144,162,588.61	-143,868,964.62
国电财务有限公司	北京	货币金融服务	100.00	100.00	清算、注销、破产	6,537,607,510.47		6,537,607,510.47
国电海运煤有限公司	北京	煤炭及制品批发	100.00	100.00	清算、注销、破产	1,424,366.84		1,424,366.84
乌拉盖锡林河热力有限公司	内蒙古	热力生产和供应	100.00	100.00	清算、注销、破产	21,765,797.71	69,491,946.42	-47,726,148.71
呼伦贝尔海雁房地产开发有限责任公司	内蒙古	煤炭行业	100.00	100.00	清算、注销、破产	97,889,912.37	124,819,891.54	-26,929,979.17
国电兴业有限公司	北京	房地产开发经营	100.00	100.00	注销	479,000,703.84		479,000,703.84
河北清漳能源有限公司	河北	煤炭及制品批发	45.00	45.00	清算、注销、破产	4,212,590.77	55,824,394.81	-51,611,804.04
宁夏松山工贸有限责任公司	宁夏	煤炭生产	100.00	100.00	清算、注销、破产	30,672,261.06	101,219,096.11	-70,546,835.05
国电东北（沈阳）燃料有限公司	辽宁	煤炭销售	100.00	100.00	清算、注销、破产	23,435,712.21	159,874,455.16	-136,438,742.95
重庆神华薄膜太阳能科技有限公司	重庆	电力设备制造	64.00	64.00	清算、注销、破产	588,986,304.77	214,018,062.18	803,004,366.95
国华（双辽）风电有限公司	吉林	风力发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	508,902,515.58	420,259,684.42	88,642,831.16
哈尔滨龙源风力发电有限公司	黑龙江	风力发电	100.00	100.00	清算、注销、破产		44,482,072.73	-44,482,072.73
龙源冠县风力发电有限公司	山东	风力发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	407,815.50		407,815.50
神华北美清洁能源研究中心	美国	科研设计	100.00	100.00	清算、注销、破产	58,165,294.63	58,165,294.63	
国能（浙江青田）能源有限公司	浙江	太阳能发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	16,801,214.49	10,640,287.65	6,160,926.84
国能（浙江龙游）能源有限公司	浙江	太阳能发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	4,363,186.07	4,171,254.37	191,931.70
国能（浙江慈溪）能源有限公司	浙江	太阳能发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	14,871,394.91	12,481,971.18	2,389,423.73
国能（嘉兴秀洲）能源有限公司	浙江	太阳能发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	28,981,725.30	24,464,976.67	4,516,748.63
国电林口新能源开发有限公司	黑龙江	风力发电	100.00	100.00	清算、注销、破产	177,163,384.48		177,163,384.48

名 称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	不纳入合并范围的 原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
神华沃特马克有限公司	澳大利亚	煤炭采选业	100.00	100.00	清算、注销、破产	1,000,626,507.38	1,037,817,511.67	-37,191,004.29
通马电子手表厂有限公司（母公司）	香港	其他	100.00	100.00	清算、注销、破产	-0.03	-0.09	0.06

(六) 本期新纳入合并范围的主要主体

名 称	期末净资产	本期净利润
北京春晖青云科技环保有限公司	1,047,348,984.10	-104,407,219.65
国能远海航运（海南）有限公司	1,009,789,823.59	7,912,583.07
杭州杭阳新能源开发有限公司	857,306,120.75	55,736,776.54
国华（东港）新能源有限公司	500,000,000.00	-
国能宁东新能源有限公司	450,000,000.00	-
招远市龙源新能源有限公司	430,000,000.00	-
临泽龙源新能源有限公司	399,000,000.00	-
淖尔国能（巴彦淖尔）新能源有限公司	377,700,000.00	-
国能（海南）新能源发展有限公司	331,945,219.57	1,757,097.66
国能霍山抽水蓄能有限公司	307,770,000.00	-
国电电力综合能源内蒙古有限公司	298,664,230.00	-
国能长源荆门新能源有限公司	263,241,524.79	1,379,124.79
国能（聊城）新能源有限公司	258,446,000.00	-
国能长源钟祥新能源有限公司	253,846,154.00	-
国能长源随县新能源有限公司	230,000,000.00	-
国能（宁夏宁东）绿氢能源有限公司	204,000,000.00	-
民勤红沙国能新能源有限公司	201,000,000.00	-
国源巴彦淖尔能源有限公司	198,390,000.00	-
杭锦旗龙源新能源有限公司	179,296,600.00	-
国华（山西）新能源有限公司	179,071,820.87	9,695,742.08

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
杭州杭阳新能源开发有限公司	2022/07/1	735,697,435.75	1,021,575,736.25	资产评估	1,020,214,027.00			26,058,491.43	55,736,776.54
常州市合烨新能源有限公司	2022/12/31		1.00	资产评估	1.00				
镇江华源电力工程有限公司	2022/05/30	22,080,524.38	24,904,705.88	资产评估	24,904,705.88				
宁夏中环新能源有限公司	2022/12/31		1.00	资产评估	1.00				
常州市吉天新能源有限公司	2022/12/31		1.00	资产评估	1.00				
淮北精孚光伏科技有限公司	2022/04/30	35,302,744.94	36,337,119.11	资产评估	34,126,717.63			8,360,382.86	5,750,656.21
合浦丰能风力发电有限公司	2022/05/31	117,483,910.17	117,483,910.17	资产评估	218,400,000.00	100,916,089.83	直接计算	74,310,562.18	21,368,849.39
合浦远阳风力发电有限公司	2022/05/31	96,721,117.09	96,721,117.09	资产评估	206,300,000.00	109,578,882.91	直接计算	77,278,066.18	21,860,071.08

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	96,129.28	239,529.93
银行存款	159,690,522,294.03	174,903,610,730.66
其他货币资金	2,367,171,846.80	4,244,288,437.01
合 计	162,057,790,270.11	179,148,138,697.60
其中：存放在境外的款项总额	4,281,095,799.00	4,600,890,814.36

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,710,858,958.97	4,885,562,989.15
信用证保证金	22,836,820.29	125,502,780.44
履约保证金	219,943,459.93	743,887,388.30
用于担保的定期存款或通知存款	145,000,000.00	99,816,201.76
法定准备金	10,342,604,869.34	6,044,584,436.03
三个月以上的定期存款	436,239,504.99	132,773,594.03
其他	2,694,391,356.68	996,186,033.46
合 计	20,571,874,970.20	13,028,313,423.17

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,251,116,929.77	2,137,323,036.87
其中：债务工具投资		26,462,024.86
权益工具投资	1,131,903,678.33	621,708,861.13
其他	3,119,213,251.44	1,489,152,150.88
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	4,251,116,929.77	2,137,323,036.87

（三）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	4,136,454,120.60		4,136,454,120.60	3,976,384,594.40	1,584,000.00	3,974,800,594.40
商业承兑汇票	72,717,417.56	1,887,672.91	70,829,744.65	3,009,489,279.97	71,691,341.51	2,937,797,938.46
合 计	4,209,171,538.16	1,887,672.91	4,207,283,865.25	6,985,873,874.37	73,275,341.51	6,912,598,532.86

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(%)	
按单项计提坏账准备	252,811,138.85	6.01	1,887,672.91	0.75	250,923,465.94
按组合计提坏账准备	3,956,360,399.31	93.99			3,956,360,399.31
合 计	4,209,171,538.16	—	1,887,672.91	0.04	4,207,283,865.25

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备	482,625,237.60	6.91	73,275,341.51	15.18	409,349,896.09
按组合计提坏账准备	6,503,248,636.77	93.09			6,503,248,636.77
合 计	6,985,873,874.37	—	73,275,341.51	1.05	6,912,598,532.86

(1) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	73,275,341.51	3,573,625.40	74,961,294.00			1,887,672.91
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：商业承兑汇票						
合 计	73,275,341.51	3,573,625.40	74,961,294.00			1,887,672.91

3. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,271,147,838.21	53,550,478.81
商业承兑汇票	186,754,399.15	33,889,300.08
合 计	6,457,902,237.36	87,439,778.89

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	52,238,919,299.30	573,282,787.96	47,676,256,447.74	641,701,386.59
1 至 2 年	10,798,937,061.28	321,182,309.39	12,413,638,901.03	390,608,521.49
2 至 3 年	3,441,493,830.51	390,608,521.49	7,231,562,102.85	673,023,042.30
3 至 4 年	2,829,020,326.43	663,023,042.30	1,326,623,593.74	344,489,507.46
4 至 5 年	886,435,405.01	304,489,507.46	1,054,588,505.88	420,291,000.54
5 年以上	3,618,116,580.65	3,208,233,897.35	3,487,094,484.88	3,208,233,897.35
合 计	73,812,922,503.18	5,460,820,065.95	73,189,764,036.12	5,678,347,355.73

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,111,888,130.46	4.22	2,226,769,317.87	71.56	885,118,812.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,701,034,372.72	95.78	3,234,050,748.08	4.57	67,466,983,624.64
其中：售电费	57,027,092,602.11	77.26	1,157,649,979.82	2.03	55,869,442,622.29
售煤款	2,712,208,835.99	3.67	304,581,052.28	11.23	2,407,627,783.71
售热款	2,533,059,306.44	3.43	207,710,863.13	8.20	2,325,348,443.31
其他风险组合	8,428,673,628.18	11.42	1,564,108,852.85	18.56	6,864,564,775.33
合 计	73,812,922,503.18	—	5,460,820,065.95	—	68,352,102,437.23

(续)

种 类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,604,062,542.39	3.56	2,148,776,451.70	82.52	455,286,090.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,585,701,493.73	96.44	3,529,570,904.03	5.37	67,056,130,589.70
其中：售电费	47,643,909,641.38	65.10	933,573,506.10	1.96	46,710,336,135.28
售煤款	2,997,160,944.99	4.10	328,946,705.68	10.98	2,668,214,239.31
售热款	1,587,599,773.11	2.17	126,473,071.38	7.97	1,461,126,701.73
其他风险组合	18,357,031,134.25	25.07	2,140,577,620.87	15.88	16,216,453,513.38
合 计	73,189,764,036.12	—	5,678,347,355.73	—	67,511,416,680.39

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
金昌恒基伟业电力发展有限公司	863,520,879.00	721,215,367.43	83.52	根据预期损失计提
内蒙古电力(集团)有限责任公司	574,387,963.94	66,906,193.29	11.65	根据预期损失计提
接网补贴	221,464,595.21	221,464,595.21	100.00	预计难以收回
山西朔州平鲁区国兴煤业有限公司	156,097,520.00	156,097,520.00	100.00	预计难以收回
国网冀北电力有限公司	95,099,764.19	95,099,764.19	100.00	预计难以收回
国电赤峰化工有限公司	72,846,428.05	72,846,428.05	100.00	预计难以收回
吉林通力实业有限公司	64,617,728.30	64,617,728.30	100.00	预计难以收回
中海滨能电力燃料天津有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计难以收回
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	43,374,000.00	43,374,000.00	100.00	预计难以收回
北京国发华企节能科技有限公司	43,229,207.08	43,229,207.08	100.00	预计难以收回
宁夏英力特煤业有限公司	42,810,878.45	42,810,878.45	100.00	预计难以收回
内蒙古山煤晟达贸易有限公司	41,956,170.14	41,956,170.14	100.00	预计难以收回
黄陵矿业燃煤发电有限公司	32,742,431.03	1,964,545.86	6.00	根据预期损失计提
潞城市城市供热集中管理处	30,167,186.26	30,167,186.26	100.00	预计难以收回
福建省四方水电投资有限公司	29,264,306.88	29,264,306.88	100.00	预计难以收回
国电宣威发电有限责任公司	28,690,259.78	28,690,259.78	100.00	预计难以收回
常州市利润燃料有限公司	27,951,814.05	27,951,814.05	100.00	预计难以收回
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	27,506,761.34	5,162,352.27	18.77	根据预期损失计提
宁夏金昌隆担保有限公司	23,045,916.44	23,045,916.44	100.00	预计难以收回
UPSOLARCO.,LIMITED	22,607,562.71	22,607,562.71	100.00	预计难以收回
深能北方(锡林郭勒)能源开发有限公司	22,256,232.00	282,568.00	1.27	根据预期损失计提
贵州织金双龙煤炭开发有限责任公司	18,695,156.39	18,695,156.39	100.00	预计难以收回
陕西榆能化学材料有限公司	17,829,000.00	1,782,900.00	10.00	根据预期损失计提
VEDANTAALUMINIUM LTD.	17,796,685.91	17,796,685.91	100.00	预计难以收回
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	17,648,652.15	8,291,279.57	46.98	根据预期损失计提
Port of Corpus Christi Wind Pa	17,343,956.19	17,343,956.19	100.00	预计难以收回
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	16,754,528.37	2,814,464.58	16.80	根据预期损失计提
白城市中兴热力有限公司	16,365,412.98	16,365,412.98	100.00	预计难以收回
国电兆晶光电科技江苏有限公司	14,228,405.03	14,228,405.03	100.00	预计难以收回
新疆屯富热电有限责任公司	12,115,275.00	1,211,527.50	10.00	根据预期损失计提
国网四川省电力公司	11,982,097.46	11,982,097.46	100.00	预计难以收回
安顺智慧热力开发有限责任公司	11,312,650.81	11,312,650.81	100.00	预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
牙市建鑫园房地产开发公司越桔北路项目部	10,857,083.17	10,857,083.17	100.00	预计难以收回
济南环陶除尘技术有限公司	10,680,397.00	10,680,397.00	100.00	预计难以收回
福州耀隆化工集团公司	10,094,179.60	10,094,179.60	100.00	预计难以收回
国网新源张家口风光储示范电站有限公司	10,000,000.03	10,000,000.00	100.00	预计难以收回
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	8,873,662.70	8,873,662.70	100.00	预计难以收回
龙井市热力公司	7,298,148.16	7,298,148.16	100.00	预计难以收回
桓台县唐山热电有限公司	7,195,000.00	7,195,000.00	100.00	预计难以收回
开封瑞特煤炭销售有限公司	7,162,719.21	7,162,719.21	100.00	预计难以收回
山西漳山发电有限责任公司	7,140,120.00	1,428,024.00	20.00	根据预期损失计提
宝塔石化集团财务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计难以收回
其他小额单位汇总	339,877,395.45	235,601,203.22	69.32	根据预期损失计提
合 计	3,111,888,130.46	2,226,769,317.87	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）

（1）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(%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	51,218,341,092.76	72.45	327,922,323.07	47,368,821,936.12	67.11	569,671,480.17
1 至 2 年	10,721,787,235.57	15.16	317,479,263.81	12,390,099,350.62	17.55	373,683,952.24
2 至 3 年	3,417,954,280.10	4.83	373,683,952.24	6,874,842,486.87	9.74	373,937,330.50
3 至 4 年	2,578,084,720.10	3.65	413,937,330.50	1,206,040,821.01	1.71	235,164,911.28
4 至 5 年	767,646,590.57	1.09	195,164,911.28	974,887,973.07	1.38	371,250,262.66
5 年以上	1,997,220,453.62	2.82	1,605,862,967.18	1,771,008,926.04	2.51	1,605,862,967.18
合 计	70,701,034,372.72	—	3,234,050,748.08	70,585,701,493.73	—	3,529,570,904.03

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	69,612,884.25	69,612,884.25	款项已收回
内蒙古亿利化学工业有限公司	44,323,971.24	44,323,971.24	款项已收回
国网浙江省电力有限公司	18,378,014.78	18,378,014.78	款项已收回
辽宁南票煤电有限公司	10,186,923.30	10,186,923.30	款项已收回
国网福建省电力有限公司	6,565,655.62	6,565,655.62	款项已收回
国网福建省电力有限公司莆田供电公司	4,043,175.65	4,043,175.65	款项已收回

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	4,018,296.01	4,018,296.01	款项已收回
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	款项已收回
东电沈阳热电有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00	款项已收回
国网山西省电力公司	3,283,711.21	3,283,711.21	款项已收回
瓮福(集团)有限责任公司	2,802,227.20	2,802,227.20	款项已收回
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司 赤峰新城热电分公司	2,762,754.81	2,762,754.81	款项已收回
国网冀北电力有限公司	2,450,196.09	2,450,196.09	款项已收回
中大宏鼎（北京）能源投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	款项已收回
其他小额单位	43,644,657.72	43,644,657.72	款项已收回
合 计	221,444,770.64	221,444,770.64	—

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国网青海省电力公司	三期新能源补贴	276,802,603.10	无法收回新能源补贴	管理层审批	否
四川省宜宾昌宏化工有限责任公司	电费	2,708,604.84	破产清算	国能大渡河公司 2022 年第 8 次党委会议	否
沈阳红梅企业集团有限公司	售热款	2,573,231.59	对方单位已破产，款项无法收回	已上党委会审批通过	否
河北邯郸热电股份有限公司	燃料服务费	2,400,000.00	应对方要求豁免债权	董事长专题会议	否
大唐（赤峰）新能源有限公司	风机款	2,000,000.00	无法收回	联合动力总经理办公会	否
天津蒙东煤炭销售有限公司	煤款	1,778,074.75	应收款项丧失诉讼时效，已无法回收	审计纪委核销意见、平煤公司党委会会议纪要、事务所核销报告以及蒙东能源党委会会议纪要	否
赛轮（沈阳）轮胎有限公司	热费	1,191,389.55	打官司确认不能收回	向上级单位申请	否
山东中华发电有限公司菏泽发电厂	燃料服务费	1,160,000.00	单方挂账燃料服务费	董事长专题会议	否
其他小额单位合计	其他	15,638,727.36	无法收回新能源补贴	管理层审批	
合 计	—	306,252,631.19	—	—	—

5. 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	6,479,191,777.21	8.78	97,639,580.15
国网江苏省电力有限公司	1,974,688,201.94	2.68	
国网新疆电力公司哈密供电公司	1,884,522,336.35	2.55	
国网湖北省电力有限公司	1,809,740,785.75	2.45	7,305,531.35
国网浙江省电力有限公司	1,533,357,397.53	2.08	28,351,867.05
合 计	13,681,500,498.78	18.54	133,296,978.55

6. 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或损失 (损失以“-”填列)
出售应收款项	1,812,532,033.15	7,274,427.69
合 计	1,812,532,033.15	7,274,427.69

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,626,444,754.64	3,374,923,594.87
应收账款	26,938,257,691.04	26,621,525,822.45
合 计	29,564,702,445.68	29,996,449,417.32

(六) 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)	20,566,064,866.77	92.51	662,908.20	16,189,416,632.47	89.11	1,299,401.54
1 至 2 年	828,044,961.72	3.72	55,557.43	1,085,860,359.83	5.98	6,737,309.57
2 至 3 年	308,665,223.99	1.39	842,645.96	236,128,998.53	1.30	5,516,564.07
3 年以上	529,033,199.08	2.38	309,260,880.62	655,567,558.34	3.61	317,735,603.20
合 计	22,231,808,251.56	100.00	310,821,992.21	18,166,973,549.17	100.00	331,288,878.38

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
内蒙古平煤阿鲁科尔沁旗煤业有限责任公司	194,236,415.38	3 年以上	未达到结算条件
大连金州新区财政局	182,060,789.09	3 年以上	排水以 BOT 形式管理 进行金融资产转换
泰州市港城建设投资发展中心	157,000,000.00	2 至 3 年	暂未结算
阿鲁科尔沁旗天山矿业开发有限责任公司	77,403,100.00	2 至 3 年	未达到结算条件

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
安庆市房屋资金管理中心	53,164,423.15	3年以上	根据当地地方政府规定，暂未结算
锡林郭勒国鑫矿业有限责任公司	50,740,000.00	3年以上	未达到结算条件
珠海高栏港铁路股份有限公司	50,692,702.80	0至2年	未达到结算条件
辽宁朝阳太阳能科技有限公司	45,000,000.00	3年以上	预计无法收回

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
天合光能股份有限公司	1,399,381,582.67	6.29	
隆基乐叶光伏科技有限公司	804,680,982.10	3.62	
山煤国际能源集团股份有限公司	668,063,529.08	3.00	
浙江正泰太阳能科技有限公司	586,598,846.05	2.64	
山西科兴能源发展有限公司	404,504,385.13	1.82	
合 计	3,863,229,325.03	—	

（七）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	811,834,378.19	533,266,428.04
应收股利	1,562,572,829.13	1,668,267,452.36
其他应收款项	11,472,882,892.54	12,327,735,255.23
合 计	13,847,290,099.86	14,529,269,135.63

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	811,834,378.19	533,266,428.04
合 计	811,834,378.19	533,266,428.04

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	400,860,318.29	43,892,985.15	—	—
其中：（1）北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心	170,475,520.83		已宣告未发放	否
（2）北京神华源丰商贸有限公司	145,538,630.14		已宣告未发放	否
（3）榆林煤炭交易市场股份有限公司	15,882,681.41	9,637,912.19	已宣告未发放	否
（4）北京国能首路销售有限公司	12,600,929.82	12,616,226.03	已宣告未发放	否
（5）江西中机科技产业有限公司	9,776,000.49		已宣告未发放	否
（6）淮南矿业（集团）有限责任公司	9,576,706.67	6,299,337.15	已宣告未发放	否
（7）株洲中车时代电气股份有限公司	8,513,221.02		已宣告未发放	否
（8）内蒙古鑫诺物流有限公司	7,560,557.90	7,569,735.50	已宣告未发放	否
（9）国电商都县第二光伏发电有限公司	5,988,274.68	5,988,274.68	已宣告未发放	否
（10）国电察哈尔右翼前旗光伏发电有限公司	5,861,100.00		已宣告未发放	否
（11）依兰龙源风力发电有限公司	5,964,409.29	1,781,499.60	已宣告未发放	否
（12）河北建投龙源崇礼风能有限公司	1,071,688.16		已宣告未发放	否
（13）湖北清能投资发展集团有限公司	825,060.00		已宣告未发放	否
（14）晶科能源股份有限公司	690,000.00		已宣告未发放	否
（15）京能（赤峰）能源发展有限公司	320,945.61		已宣告未发放	否
（16）内蒙古蒙东畅彤矿业有限责任公司	214,592.27		已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利			—	—
（1）陕西集华柴家沟矿业有限公司	1,127,936,736.23	1,428,532,859.55	已宣告未发放	否
（2）内蒙古神东天隆集团股份有限公司	15,053,299.25	15,053,299.25	已宣告未发放	否
（3）国电科左后旗光伏发电有限公司	13,348,168.43	13,348,168.43	已宣告未发放	否

(4) 国电科左中旗光伏发电有限公司	4,194,732.49	12,852,543.66	已宣告未发放	否
(5) 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	952,960.42	952,960.42	已宣告未发放	否
(6) 内蒙古新锦风力发电有限公司	226,614.02	226,614.02	已宣告未发放	否
(7) 江苏南通发电有限公司		119,027.39		
(8) 内蒙古蒙东畅彤矿业有限责任公司		150,000,000.00		
(9) 依兰龙源风力发电有限公司		3,288,994.49		
合 计	1,161,712,510.84	1,624,374,467.21	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,417,815,548.03	244,971,873.87	15,504,272,397.43	5,223,295,686.09
1 至 2 年	7,091,801,892.97	4,226,930,678.09	4,917,228,152.17	3,879,113,112.11
2 至 3 年	4,917,228,152.17	3,957,586,891.38	1,286,864,280.55	788,655,425.36
3 年以上	14,305,948,835.82	13,830,422,093.11	13,107,199,025.94	12,596,764,377.30
合 计	33,732,794,428.99	22,259,911,536.45	34,815,563,856.09	22,487,828,600.86

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	19,180,898,312.34	56.86	18,903,366,666.73	98.55	277,531,645.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,551,896,116.65	43.14	3,356,544,869.72	23.07	11,195,351,246.93
合 计	33,732,794,428.99	—	22,259,911,536.45	—	11,472,882,892.54

(续)

种 类	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	19,914,545,594.33	57.20	19,468,116,528.79	97.76	446,429,065.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,901,018,261.76	42.80	3,019,712,072.07	20.27	11,881,306,189.69
合 计	34,815,563,856.09	—	22,487,828,600.86	—	12,327,735,255.23

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
国电赤峰化工有限公司	4,563,052,425.65	4,562,909,155.22	100.00	对方单位破产
国电宣威发电有限责任公司	4,265,426,374.67	4,220,044,649.67	98.94	对方单位破产
国电内蒙古晶阳能源有限公司	2,759,760,498.79	2,759,760,498.79	100.00	对方单位破产
国电宁夏太阳能有限公司	2,640,242,177.68	2,640,242,177.68	100.00	对方单位破产
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	1,188,801,309.55	1,188,801,309.55	100.00	对方单位破产
宁夏英力特煤业有限公司	1,070,140,411.00	1,070,140,411.00	100.00	对方单位破产
国电兆晶光电科技江苏有限公司	316,621,577.83	316,621,577.83	100.00	预计难以收回
国电长源河南煤业有限公司	272,960,689.41	272,960,689.41	100.00	对方单位破产
呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	179,938,800.00	179,938,800.00	100.00	预计难以收回
南高齿(包头)传动设备有限公司	124,628,232.05	124,628,232.05	100.00	预计难以收回
乌审旗国有资产投资经营有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00	100.00	预计难以收回
国源时代煤炭资产管理有限公司	96,430,000.00	96,430,000.00	100.00	预计难以收回
汉源县国家税务局	68,763,493.69	68,763,493.69	100.00	预计难以收回
华能兰州范坪热电有限公司	68,741,506.84	68,741,506.84	100.00	预计难以收回
宁夏松山工贸有限责任公司	65,980,881.25	65,980,881.25	100.00	对方单位破产
呼伦贝尔 1000 万吨褐煤提质项目	248,190,826.91	63,590,640.58	25.62	预计难以收回
山西朔贸同煤炭有限公司	45,986,039.89	45,986,039.89	100.00	预计难以收回
包头市九原区人民政府	45,361,300.00	45,361,300.00	100.00	预计难以收回
烟台 IGCC 电厂筹建处	42,357,952.83	42,325,980.55	99.92	预计难以收回
俄联邦赤塔鲁能矿业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计难以收回
中国第四冶金建设有限责任公司（文字基	39,492,475.52	39,492,475.52	100.00	预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
础)				
国电朔州煤业有限公司(破产)	36,894,548.74	36,894,548.74	100.00	对方单位破产
河曲县国土资源局	34,332,497.00	34,002,029.00	99.04	预计难以收回
河北清漳能源有限公司	33,948,671.00	33,948,671.00	100.00	对方单位破产
武汉梦翔商贸发展有限公司	32,475,986.00	32,475,986.00	100.00	预计难以收回
河南华泰特种电缆有限公司	31,681,062.61	31,681,062.61	100.00	预计难以收回
青岛平城钢结构有限公司	31,525,742.50	31,525,742.50	100.00	预计难以收回
辽宁光大建设工程有限公司(化字基础)	31,524,027.23	31,524,027.23	100.00	预计难以收回
荆州市博恒商贸有限公司	29,466,274.19	29,466,274.19	100.00	预计难以收回
内蒙古电力(集团)有限责任公司	28,745,876.96	28,745,876.96	100.00	预计难以收回
三期筹建处	27,446,556.23	27,446,556.23	100.00	预计难以收回
海雁房地产公司破产清算组	24,782,190.20	24,782,190.20	100.00	预计难以收回
营口晶晶光电科技有限公司	24,301,745.30	24,301,745.30	100.00	预计难以收回
山西龙鑫恒泰能源焦化有限公司	23,943,279.56	23,943,279.56	100.00	对方单位破产
中国德文控股集团有限公司	14,784,777.07	14,784,777.07	100.00	诉讼索赔事项
潮州市旅游总公司	14,155,477.62	14,155,477.62	100.00	预计难以收回
内蒙古航天红岗机械有限公司	13,998,250.00	13,998,250.00	100.00	预计难以收回
金石源炭素公司	13,447,129.94	13,447,129.94	100.00	预计难以收回
2*600 机组电厂项目前期费	13,437,694.86	13,437,694.86	100.00	项目已停缓建
赤峰联邦物资有限责任公司	11,433,933.18	11,433,933.18	100.00	预计难以收回
石嘴山市建兴物业管理有限责任公司	10,549,063.25	10,549,063.25	100.00	按单项计提
天津三源集团公司	10,253,475.96	10,253,475.96	100.00	预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
赤峰恒源热力有限责任公司	10,205,260.87	10,205,260.87	100.00	预计难以收回
云南云能电力工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	项目已停止
国华荣伟太仓能源有限公司	9,432,746.31	9,432,746.31	100.00	预计难以收回
贵州金和佳源贸易有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00	100.00	预计难以收回
埃维特	8,700,000.00	8,700,000.00	100.00	预计难以收回
贵州盛和佳鑫矿业有限公司	8,430,335.83	8,430,335.83	100.00	预计难以收回
贵州盛世煤炭销售有限公司	8,041,466.08	8,041,466.08	100.00	预计难以收回
衡水市住房和城乡建设局	7,964,112.42	7,964,112.42	100.00	财政资金不足
河南东升煤业有限公司	7,300,000.00	7,300,000.00	100.00	破产清算
其他小额单位	348,519,157.87	301,475,134.30	86.50	预计难以收回
合 计	19,180,898,312.34	18,903,366,666.73	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①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(%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	7,074,580,339.29	48.62	179,268,310.74	10,358,862,466.44	69.52	139,119,612.38
1 至 2 年	2,935,159,982.04	20.17	70,288,767.16	1,131,359,898.97	7.59	93,244,858.91
2 至 3 年	1,131,359,898.97	7.77	171,718,638.18	574,035,581.85	3.85	151,285,135.27
3 至 4 年	574,035,581.85	3.94	321,285,135.27	267,175,984.99	1.79	147,365,889.88
4 至 5 年	267,175,984.99	1.84	228,693,937.14	652,484,332.75	4.38	616,092,130.54
5 年以上	2,569,584,329.51	17.66	2,385,290,081.23	1,917,099,996.76	12.87	1,872,604,445.09
合 计	14,551,896,116.65	—	3,356,544,869.72	14,901,018,261.76	—	3,019,712,072.07

(3) 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	2,614,728,156.87		19,873,100,443.99	22,487,828,600.86
期初余额在本期	2,614,728,156.87		19,873,100,443.99	22,487,828,600.86
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-21,926,694.40		21,926,694.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	550,615,071.64		900,565,715.42	1,451,180,787.06
本期转回	-7,216,505.67		-863,045,066.32	-870,261,571.99
本期核销	-249,987,525.60		-542,768,262.29	-792,755,787.89
其他变动	-9,775,875.36		-6,304,616.23	-16,080,491.59
期末余额	2,876,436,627.48		19,383,474,908.97	22,259,911,536.45

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国电云南阿墨江发电有限公司	590,906,768.30	590,906,768.30	款项已收回
国电四川岷江发电有限公司	61,771,988.77	61,771,988.77	款项已收回
国电云南阿墨江发电有限公司	61,062,536.60	61,062,536.60	款项已收回
山西晋神河曲煤炭开发有限公司	60,523,390.48	60,523,390.48	款项已收回
宁波市北仑区土地收储中心	12,063,027.60	12,063,027.60	款项已收回
沈阳沃尔得复合材料有限公司	6,485,770.00	6,485,770.00	款项已收回

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
太原市煤炭工业局	6,000,000.00	6,000,000.00	款项已收回
赤峰平投物业服务有限公司	4,552,958.10	4,552,958.10	款项已收回
国能浙能宁东发电有限公司	4,535,594.97	4,535,594.97	款项已收回
乌拉特中旗商务局	4,521,000.00	4,521,000.00	款项已收回
国电上栗煤业有限责任公司	4,425,501.19	4,425,501.19	款项已收回
浙江南浔经济开发区管理委员会	3,000,000.00	3,000,000.00	款项已收回
太原晋阳集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	款项已收回
大同市南郊区兴隆达煤炭有限公司	2,627,736.82	2,627,736.82	款项已收回
鄂尔多斯市东胜区政府	2,600,000.00	2,600,000.00	款项已收回
阿拉善左旗人民政府	2,500,000.00	2,500,000.00	款项已收回
国电库车发电有限公司	2,087,100.00	2,087,100.00	款项已收回
宝日希勒第一煤矿多种经营总公司	2,052,718.79	2,052,718.79	款项已收回
大连创元置业有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00	款项已收回
同煤国电同忻煤矿有限公司	2,011,029.95	2,011,029.95	款项已收回
云南云能电力工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	款项已收回
其他小额单位组合	29,484,450.42	29,484,450.42	款项已收回
合 计	870,261,571.99	870,261,571.99	——

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国电云南阿墨江发电有限公司	单位间往来款	404,643,207.97	已破产清算注销	审计意见和公司内部决策	否
国电聊城生物质发电有限公司	往来款	260,259,139.94	债务人破产清算	总经理办公会	否
国电云南阿墨江发电有限公司	应收利息和借款本金	38,767,294.62	已破产清算。	审计意见和公司内部决策	否
山西省合资铁路运输调度协调中心项目管理部	合作建房款	22,000,000.00	难以收回，经公司内部决策程序后账销案存处理，债权不灭失	党委会决策	否
贵州省电力公司	单位间往来款	15,677,940.13	无法收回款项	经贵州公司第二十四次党委会审议通过	否
国电丹江水电有限责任公司	单位间往来款	12,895,759.52	股权及债权打包交易事项以及清理事项均已完成	陕西公司 2022 年第六次董事会决议	否
国网安徽省电力公司	代垫款	7,894,695.20	无法收回款项	公司办公会议	否
宝日希勒第一煤矿多种经营总公司	购材料	4,803,292.91	债务人破产清算	根据宝日希勒总经理办公会议纪要【2022】6 号)	否
国网黑龙江省电力有限公司	送出线路补偿款	4,487,000.00	按照合同约定不再回收	国电和风总 2022 年第 16 次总办会决策	否
国电云南阿墨江发电有限公司管理人	应收利息	2,849,882.70	国电云南阿墨江发电有限公司已破产清算。	审计意见和公司内部决策。	否
武陟县财政服务中心	其他应收款	2,514,494.89	无法收回款项	经过党委会审议通过	否
捷派联合建筑设计顾问有限公司	设计费	2,500,000.00	在平煤集团重组蒙东能源前已全额计提坏账准备。该笔应收款项挂账时间 15 年以上，已丧失诉讼时效，预计无法收回款项。	审计纪委核销意见、公司党委会会议纪要、事务所核销报告以及本单位党委会会议纪要	否
兰州新盛电力投资有限公司	单位间往来款	1,900,000.00	对方公司注销	陕西公司 2022 年第六次董事会决议	否
民权县人民法院执行款专户	其他应收款	1,394,895.51	无法收回款项	履行公司内部决策程序，经过党委会审议通过	否
其他小额单位汇总	往来款	10,168,184.50	无法收回款项	履行公司内部决策程	否
合 计	—	792,755,787.89	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
国电内蒙古晶阳能源有限公司	统借统还及利息	2,759,760,731.04	1-5 年	8.22	2,759,760,498.79
国电宁夏太阳能有限公司	统借统还及利息	2,640,242,177.68	3-5 年以上	7.86	2,640,242,177.68
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	委贷款项	871,297,674.54	5 年以上	2.60	871,297,674.54
国电四川岷江发电有限公司	单位间往来款	815,323,657.85	3-5 年以上	2.43	815,323,657.85
山西煤销国电能源有限责任公司	往来款	624,258,039.56	1-5 年以上	1.86	387,870,721.30
合 计	—	7,710,882,280.67	—		7,474,494,730.16

(7) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
各地税务机关	186,773,323.66	1 年以内
东胜区房屋管理局	157,521,825.61	5 年以上
国能珠海港务有限公司	101,450,000.00	2-3 年
国电电力发展股份有限公司宣威分公司	73,716,300.00	1 年以内
鹿寨县财政局	72,440,890.33	1 年以内
国能大渡河瀑布沟发电有限公司	68,763,493.69	5 年以上
鄂尔多斯市东胜区水务局	3,635,047.98	5 年以上
邵阳市工业和信息化局	3,234,200.00	1 年以内
北京市西城区人民政府	3,000,000.00	1-2 年
北京市西城区人民政府	3,000,000.00	1 年以内
东胜区政府	2,023,260.73	5 年以上
国华（哈密）新能源有限公司三塘湖分公司	1,117,277.69	1 年以内
国电科技环保集团有限责任公司赤峰风电公司	1,113,502.56	1 年以内
国华瑞丰（沾化）风力发电有限公司	1,102,142.96	1 年以内
国华瑞丰（利津）风力发电有限公司	1,095,027.19	1 年以内
福清市税务局	713,872.76	1 年以内
国华（赤峰）风电有限公司	40,449.71	5 年内
鄂尔多斯就业局	22,500.00	1 年以内
合 计	680,763,114.87	—

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,624,032,953.00	3,763,600,688.64	16,860,432,264.36	26,427,630,862.76	3,557,695,598.85	22,869,935,263.91
库存商品	15,292,266,514.56	672,972,764.32	14,619,293,750.24	12,377,902,086.81	534,698,986.19	11,843,203,100.62
自制半成品及在产品	4,302,878,530.05	76,457,615.42	4,226,420,914.63	2,492,522,233.94	86,680,236.63	2,405,841,997.31
其他	1,196,838,799.93	8,936,736.85	1,187,902,063.08	3,440,959,399.25	84,200,724.15	3,356,758,675.10
合 计	41,416,016,797.54	4,521,967,805.23	36,894,048,992.31	44,739,014,582.76	4,263,275,545.82	40,475,739,036.94

(九) 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
客户尚未支付的合同对价	3,548,999,331.20	91,620,187.29	3,457,379,143.91	2,737,128,018.91	90,263,937.29	2,646,864,081.62
合 计	3,548,999,331.20	91,620,187.29	3,457,379,143.91	2,737,128,018.91	90,263,937.29	2,646,864,081.62

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	其他变动	期末余额	原因
客户尚未支付的合同对价	90,263,937.29	1,356,250.00				91,620,187.29	按预期信用损失计提
合 计	90,263,937.29	1,356,250.00				91,620,187.29	—

(十) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
国能新疆阿克苏水电开发有限公司大石峡水电站	210,780,788.26	210,780,788.26		2023 年
增容改造设备	53,519,301.57	53,519,301.57		2023 年
合 计	264,300,089.83	264,300,089.83		—

注 1：国电电力公司之子公司国电阿克苏河流域水电开发有限公司同新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司签署《大石峡水利枢纽工程资产移交框架协议》，计划将大石峡水电站资产整体转让给新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已完成对大石峡工程项目前期相关资产审计、评估工作的初稿，已进行多轮磋商，预计在 2023 年度完成移交工作。

(十一) 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	1,816,566,376.56	193,643,773.15
一年内到期的委托贷款	400,000,000.00	188,222.23
一年内到期的其他非流动资产	20,620,000.00	4,151,724,292.47
合 计	2,237,186,376.56	4,345,556,287.85

(十二) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,721,760,663.26	13,553,026,727.04
预缴税金	1,418,097,064.56	2,411,280,118.79
委托贷款	1,007,649,021.15	2,317,377,641.31
其他	2,457,350,276.20	1,345,766,891.96
合 计	17,604,857,025.17	19,627,451,379.10

(十三) △ 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	350,336,111.11	102,446,274.99
—贷款	350,336,111.11	
—贴现		102,446,274.99
—其他		
贷款和垫款总额	350,336,111.11	102,446,274.99
减：贷款损失准备	7,017,416.67	
其中：单项计提数		
组合计提数	7,017,416.67	
贷款和垫款账面价值	343,318,694.44	102,446,274.99

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
电力行业	350,336,111.11	100	102,446,274.99	100
贷款和垫款总额	350,336,111.11	100	102,446,274.99	100
减：贷款损失准备	7,017,416.67	2		
其中：单项计提数				
组合计提数	7,017,416.67	2		
贷款和垫款账面价值	343,318,694.44	98	102,446,274.99	100

3. 贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
华北地区	350,336,111.11	100	102,446,274.99	100
贷款和垫款总额	350,336,111.11	100	102,446,274.99	100
减：贷款损失准备	7,017,416.67	2		
其中：单项计提数				
组合计提数	7,017,416.67	2		
贷款和垫款账面价值	343,318,694.44	98	102,446,274.99	100

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	350,336,111.11	102,446,274.99
贷款和垫款总额	350,336,111.11	102,446,274.99
减：贷款损失准备	7,017,416.67	
其中：单项计提数		
组合计提数	7,017,416.67	
贷款和垫款账面价值	343,318,694.44	102,446,274.99

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				
本期计提		7,017,416.67		
本期转出				
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		7,017,416.67		

（十四）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
国债投资	7,370,382.12	7,370,382.12		7,370,382.12	7,370,382.12	
企业债				301,400,000.00	12,261.24	301,387,738.76
对 Mulilo Wind Enterprises Proprietary Limited 的借款	48,596,504.46		48,596,504.46	50,966,126.02		50,966,126.02
内蒙古亿利化学工业有限公司				400,000,000.00		400,000,000.00
合 计	55,966,886.58	7,370,382.12	48,596,504.46	759,736,508.14	7,382,643.36	752,353,864.78

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
对 Mulilo Wind Enterprises Proprietary Limited 的借款	48,596,504.46	9.82	9.82	2034/4/28
合 计	48,596,504.46	——	——	——

（十五）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
国债	14,745,888,490.00	7,574,132,510.20
金融债		3,061,236,996.90
公司债		1,528,625,754.63
中期票据		301,664,400.00
同业存单	14,554,194,906.91	11,453,000.00
合 计	29,300,083,396.91	12,477,112,661.73

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
中国农业银行股份有限公司 2022 年第 102 期同业存单	5,000,000,000.00	4,985,276,739.13	4,972,005,000.00	-13,271,739.13	429,846.16
广发银行股份有限公司 2022 年第 199 期同业存单	2,500,000,000.00	2,493,764,673.91	2,486,632,500.00	-7,132,173.91	201,601.65
中国建设银行股份有限公司 2022 年第 186 期同业存单	2,500,000,000.00	2,492,031,847.83	2,486,177,500.00	-5,854,347.83	237,340.74
招商银行股份有限公司 2022 年第 067 期同业存单	2,500,000,000.00	2,492,888,750.00	2,486,052,500.00	-6,836,250.00	210,461.39
2021 年记账式付息(九期)国债	2,180,000,000.00	2,218,502,160.71	2,207,688,180.00	-10,813,980.71	
2022 年记账式付息(十二期)国债	1,250,000,000.00	1,261,891,283.00	1,246,423,750.00	-15,467,533.00	
2020 年记账式付息(六期)国债	1,200,000,000.00	1,180,616,760.38	1,186,754,400.00	6,137,639.62	
2020 年记账式付息(十六期)国债	1,120,000,000.00	1,156,111,141.00	1,158,781,120.00	2,669,979.00	
2019 年记账式付息(六期)国债	1,110,000,000.00	1,147,561,070.00	1,150,534,980.00	2,973,910.00	
2021 年记账式付息(十七期)国债	1,050,000,000.00	1,063,284,188.01	1,052,016,000.00	-11,268,188.01	
中国农业银行股份有限公司 2022 年第 012 期同业存单	1,000,000,000.00	974,754,000.00	975,429,000.00	675,000.00	117,647.35
交通银行股份有限公司 2022 年第 088 期同业存单	1,000,000,000.00	974,564,000.00	975,336,000.00	772,000.00	128,157.95
2022 年记账式付息(六期)国债	850,000,000.00	859,739,570.00	849,942,200.00	-9,797,370.00	
2020 年记账式付息(六期)国债	770,000,000.00	749,704,728.62	761,500,740.00	11,796,011.38	
2021 年记账式付息(十三期)国债	700,000,000.00	712,035,468.00	707,193,200.00	-4,842,268.00	
2020 年记账式付息(六期)国债	700,000,000.00	690,373,068.00	692,273,400.00	1,900,332.00	
2019 年记账式付息(十五期)国债	620,000,000.00	632,103,305.01	635,167,680.00	3,064,374.99	
2020 年记账式付息(六期)国债	550,000,000.00	540,781,743.34	543,929,100.00	3,147,356.66	
2018 年记账式付息(二十七期)国债	510,000,000.00	525,394,498.00	525,087,840.00	-306,658.00	
2020 年抗疫特别国债(二期)	500,000,000.00	499,599,121.09	501,554,500.00	1,955,378.91	

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
2021 年记账式付息(七期)国债	300,000,000.00	304,541,456.00	304,861,200.00	319,744.00	
2021 年记账式付息(十一期)国债	300,000,000.00	299,826,533.33	301,306,800.00	1,480,266.67	
2020 年抗疫特别国债(四期)	290,000,000.00	289,211,043.58	290,791,120.00	1,580,076.42	
2018 年记账式付息(十九期)国债	210,000,000.00	220,837,680.00	220,912,860.00	75,180.00	
2020 年抗疫特别国债(三期)	210,000,000.00	211,301,035.00	209,162,520.00	-2,138,515.00	
2020 年记账式付息(三期)国债	100,000,000.00	100,050,717.00	100,004,100.00	-46,617.00	
2022 年记账式付息(一期)国债	100,000,000.00	100,011,909.00	100,002,800.00	-9,109.00	
合 计	29,120,000,000.00	29,176,758,489.94	29,127,520,990.00	-49,237,499.94	1,325,055.24

(十六) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率 区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,256,768,490.13	99,458,933.55	2,157,309,556.58	2,164,945,157.04	104,835,701.16	2,060,109,455.88	
其中：未实现融资收益	233,011,513.11		233,011,513.11	227,238,329.64		227,238,329.64	
分期收款销售商品	337,714,977.91	5,159,040.46	332,555,937.45	78,139,036.45	26,653.91	78,112,382.54	
分期收款提供劳务							
其他	495,239,503.43	361,621,919.16	133,617,584.27	897,163,045.94	372,959,036.16	524,204,009.78	
合 计	3,089,722,971.47	466,239,893.17	2,623,483,078.30	3,140,247,239.43	477,821,391.23	2,662,425,848.20	—

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	5,582,543,351.19	-234,127,578.50	4,250,000.00	5,344,165,772.69
对联营企业投资	41,461,927,181.90	12,619,970,989.15	1,657,544,857.93	52,424,353,313.12
小 计	47,044,470,533.09	12,385,843,410.65	1,661,794,857.93	57,768,519,085.81
减：长期股权投资减值准备	1,452,734,414.80	354,514,649.37	13,397,034.63	1,793,852,029.54
合 计	45,591,736,118.29	12,031,328,761.28	1,648,397,823.30	55,974,667,056.27

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	6,201,775,552.84	5,582,543,351.19	73,432,000.00	4,250,000.00	-264,101,799.93	-44,377,474.71	919,696.14				5,344,165,772.69	
内蒙古维华矿业有限责任公司	2,178,852,700.00	2,178,852,700.00									2,178,852,700.00	
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,728,985,752.84	1,568,636,009.44			-97,052,563.33		919,696.14				1,472,503,142.25	
江苏南通发电有限公司	798,000,000.00	812,692,019.56			-168,715,049.89						643,976,969.67	
瑞泰人寿保险有限公司	1,009,511,100.00	611,417,385.57			2,920,464.42	-44,377,474.71					569,960,375.28	
吉鲁（长岭）新能源有限公司	358,238,000.00	358,238,000.00			1,609,393.87						359,847,393.87	
国华绿能（天津）能源发展有限公司	51,880,000.00		51,880,000.00								51,880,000.00	
国华合创（北京）能源发展有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00								30,000,000.00	
迪庆州小中甸水利枢纽工程开发投资有限责任公司	23,500,000.00	23,500,000.00									23,500,000.00	
内蒙古中电储能技术有限公司	2,808,000.00	2,809,461.98	6,552,000.00		-716,270.36						8,645,191.62	
吉林省吉能国华新能源开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	
天津龙源海晶新能源有限公司		4,250,000.00		4,250,000.00								
龙源金风新能源有限公司	15,000,000.00	2,147,774.64			-2,147,774.64							
二、联营企业	38,141,736,229.02	41,461,927,181.90	5,620,435,938.22	51,705,064.20	5,101,461,237.22	-111,240,599.33	651,292,428.29	1,605,839,793.73	354,514,649.37	1,358,021,984.75	52,424,353,313.12	1,793,852,029.54
浩吉铁路股份有限公司	7,481,250,000.00	6,436,323,576.05			19,673,605.47		4,360,568.99				6,460,357,750.51	
河北银行股份有限公司	6,126,344,519.58	5,438,343,332.13			414,860,771.15	-33,933,153.89	5,894.95				5,819,276,844.34	
山西省晋神能源有限公司	281,260,000.00	2,195,421,512.66			749,687,982.08						2,945,109,494.74	
中核国电漳州能源有限公司	1,842,310,400.00	1,956,877,192.88	933,670,000.00		1,239,433.15						2,891,786,626.03	
神东天隆集团有限责任公司	57,125,125.72	1,512,062,167.08			893,148,133.06		329,025,644.47	371,313,317.25			2,362,922,627.36	
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	285,180,000.00	1,532,111,312.79			542,036,089.12		16,124,029.12	-34,363.77			2,090,305,794.80	
神木汇森凉水井矿业有限责任公司	920,926,911.70	1,826,868,695.85			643,913,094.85		15,563,407.15	722,012,750.33			1,764,332,447.52	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	604,300,000.00	1,224,450,458.56			366,457,186.60		12,422,969.70				1,603,330,614.86	
浙江浙能北仑发电有限公司	1,862,187,492.66	1,698,860,929.47			-179,929,596.51	38,413,756.12					1,557,345,089.08	
新包神铁路有限责任公司	612,480,000.00	602,638,255.37			971,028,748.97			56,916,000.00			1,516,751,004.34	
宁夏西部创业实业股份有限公司	1,441,621,476.91		1,441,621,476.91		-4,802,625.83						1,436,818,851.08	
陕西彬长文家坡矿业有限公司	441,000,000.00	672,883,623.90			256,138,126.27		182,994,725.50				1,112,016,475.67	
深圳莱宝高科技股份有限公司	147,108,123.00	982,886,817.99			92,161,063.31	-24,660,751.63		14,710,812.30			1,035,676,317.37	
石嘴山银行股份有限公司	439,610,351.53	973,057,265.38			30,332,306.63	404,194.41					1,003,793,766.42	494,054,635.30
中煤新集能源股份有限公司	48,835,200.51		48,835,200.51		80,062,018.40			13,769,545.09		827,497,990.57	942,625,664.39	
北京国能新能源产业投资基金（有限合伙）	714,139,818.08	426,864,560.00	287,275,258.08		44,825,531.76					178,534,954.52	937,500,304.36	
浙江浙能乐清发电有限责任公司	1,048,387,323.97	332,852,428.54	771,270,956.90		-200,052,706.16		33,150,527.00				937,221,206.28	
山西煤销国电能源有限责任公司	928,655,800.00	445,609,715.29	476,641,837.00						349,902,249.37		922,251,552.29	349,902,249.37
山东绿色能源投资有限公司	780,000,000.00		780,000,000.00		29,425,717.03						809,425,717.03	
乌准铁路有限责任公司	368,352,500.00	491,100,996.94			167,948,551.38		25,372,880.25				684,422,428.57	
上海外高桥第三发电有限责任公司	548,046,600.00	712,892,869.45			-51,551,144.22		249,408.14	15,000,000.00			646,591,133.37	
内蒙古亿利化学工业有限公司	297,250,000.00	591,545,608.01			48,608,672.11			25,000,000.00			615,154,280.12	
山西和信电力发展有限公司	315,850,693.00	648,443,516.27	0.00		-54,704,966.61		-23,477,010.95				570,261,538.71	356,000,000.00
天津津安热电有限公司	317,944,010.31	529,688,099.90			29,663,519.12						559,351,619.02	
浙江浙能嘉华发电有限公司	1,014,611,027.51	770,480,407.11			-263,718,607.59						506,761,799.52	
四川广安发电有限责任公司	365,227,000.00	448,853,422.35			-23,841,418.47						425,012,003.88	
乌准铁路有限责任公司	225,221,222.00	289,635,203.81			114,402,417.31		14,437,807.18				418,475,428.30	
北京太阳宫燃气热电有限公司	194,297,297.30	337,144,362.94			66,218,614.34		96,078.00	54,759,403.21			348,699,652.07	
江苏镇江发电有限公司	480,232,800.00	426,666,306.18			-50,962,720.55			48,756,128.93			326,947,456.70	
建投国电准格尔旗能源有限公司	87,500,000.00	192,500,000.00	127,500,000.00								320,000,000.00	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
平煤长安能源开发有限公司	300,000,000.00	298,359,715.18									298,359,715.18	49,525,109.67
天津市城安热电有限公司	137,855,066.88	241,616,728.94			24,577,551.56						266,194,280.50	
宁夏宁东水务有限责任公司	109,698,833.29	245,376,337.33			23,375,314.60		465,768.11	8,998,200.00			260,219,220.04	
新疆神华中顺物流有限责任公司	200,000,000.00	243,380,765.69			11,986,840.23						255,367,605.92	
中交海峰风电发展股份有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00								250,000,000.00	
山西朔贸同煤炭有限公司	308,404,497.00	242,613,165.59									242,613,165.59	29,091,814.59
乌拉盖管理区锡林河化肥有限公司	220,500,000.00	220,500,000.00							4,612,400.00		220,500,000.00	166,619,007.34
上海浦景化工技术股份有限公司	180,930,000.00	224,034,394.53			-6,618,881.72		471,632.81	0.00			217,887,145.62	
沃顿科技股份有限公司	203,749,999.95		203,749,999.95		7,764,199.91						211,514,199.86	
内蒙古京达发电有限责任公司	141,528,600.00	164,104,098.44			50,418,873.12			4,696,986.56			209,825,985.00	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	39,200,000.00	178,094,288.93			64,092,341.75			35,000,000.00			207,186,630.68	
内蒙古海公铁路有限责任公司	350,000,000.00	211,751,954.94			-10,523,411.09						201,228,543.85	
西藏开投金桥水电开发有限公司	184,200,000.00	188,392,252.34			-1,534,018.54						186,858,233.80	
贵州文家坝矿业有限公司	203,136,000.00	135,309,071.68			48,716,078.05						184,025,149.73	
贵阳保利郾城房地产开发有限公司	24,500,000.00	192,008,044.67			-8,927,633.67						183,080,411.00	
露天煤矿有限责任公司	129,273,534.03	121,136,070.98	52,901,463.84		1,159,784.13		0.00				175,197,318.95	
远光软件股份有限公司	14,467,892.79	157,720,513.25			20,036,292.22	-1,314,903.06	9,874.81	4,106,097.50			172,345,679.72	
国信国际工程咨询集团股份有限公司	21,442,278.00	157,750,022.67			4,146,922.43			1,470,000.00		-621,617.60	159,805,327.50	
依兰龙源风力发电有限公司	76,316,752.96	138,251,552.90			10,626,950.13			6,899,725.30			141,978,777.73	
国家管网集团海南天然气有限公司	454,209,159.30	165,878,693.87			-27,039,136.54		-75,162.34				138,764,394.99	
华北电力科学研究院有限责任公司	30,000,000.00	134,143,550.48			2,756,068.04						136,899,618.52	
文山猫猫跳发电有限责任公司	134,269,303.35	134,269,303.35			3,648,650.76			2,898,000.00			135,019,954.11	
武汉华工创业投资有限责任公司	42,350,000.00	112,535,622.83			22,329,172.02						134,864,794.85	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
江苏东港能源投资有限公司	125,000,000.00	122,724,349.85			11,436,915.79						134,161,265.64	
上海银桦航运有限公司	98,000,000.00	130,769,704.75			1,288,557.20			4,900,000.00			127,158,261.95	
宁夏天长民爆器材有限责任公司	107,010,150.00	132,646,118.52			-942,186.68			4,884,488.34			126,819,443.50	
青铜峡铝业发电有限责任公司	250,000,000.00	184,891,741.90			-58,196,132.76						126,695,609.14	
准格尔旗天和煤炭储运有限责任公司	3,841,239.13	102,997,208.66			13,302,424.45						116,299,633.11	
朝阳市北控水务有限公司	96,300,000.00	110,216,887.31			8,635,124.63			8,400,600.00			110,451,411.94	
内蒙古新锦风力发电有限公司	641,258,080.00	106,629,813.06			3,662,257.94						110,292,071.00	
胜利油田东胜精攻石油开发集团股份有限公司	53,100,000.00		53,100,000.00		71,567,764.58			18,000,000.00			106,667,764.58	
鹤煤荣阳煤电能源有限公司	152,000,000.00	102,182,767.50									102,182,767.50	102,182,767.50
其他	2,581,939,148.56	2,864,579,804.86	193,869,745.03	51,705,064.20	77,446,758.51	-90,149,741.28	40,093,385.40	183,382,102.69	0.00	352,610,657.26	3,203,363,442.89	246,476,445.77
合 计	44,343,511,781.86	47,044,470,533.09	5,693,867,938.22	55,955,064.20	4,837,359,437.29	-155,618,074.04	652,212,124.43	1,605,839,793.73	354,514,649.37	1,358,021,984.75	57,768,519,085.81	1,793,852,029.54

3.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	7,478,423,928.55	5,582,543,351.19
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	272,829,959.12	3,514,172,116.96
其他综合收益		-7,061,938.07
综合收益总额	272,829,959.12	3,507,110,178.89
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	50,290,778,557.29	41,461,927,181.90
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	5,796,567,855.94	3,720,750,289.93
其他综合收益	2,145,959.88	-9,820,940.98
综合收益总额	5,798,713,815.82	3,710,929,348.95

（十八）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	4,055,360,000.00	4,370,000,000.00
中国移动有限公司	2,317,778,528.06	1,999,983,720.00
天津中环半导体股份有限公司	1,539,936,230.00	2,100,037,650.25
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	1,358,606,352.00	1,326,685,998.00
中国海洋石油有限公司	1,029,908,368.28	
中国电信股份有限公司	924,942,500.00	821,168,587.25
蒙冀铁路投资有限公司	909,000,000.00	902,000,000.00
湖北能源集团股份有限公司	890,711,892.00	1,215,219,194.40
山东核电有限公司	735,840,000.00	721,750,000.00
北方联合电力有限公司	720,900,000.00	559,900,000.00
国电南瑞科技股份有限公司	600,507,838.80	985,177,409.31
中白产业投资基金	391,042,053.06	408,215,403.42
国家绿色发展基金股份有限公司	337,500,000.00	150,000,000.00
国新央企信用保障（北京）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
太中银铁路有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
山东齐鲁高速股份有限公司	293,047,065.00	317,882,880.00
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	244,728,600.00	203,975,200.00
湖北清能投资发展集团有限公司	233,852,100.00	209,370,831.50
其他单位合计	2,172,943,013.52	3,068,608,341.78
合 计	19,656,604,540.72	20,259,975,215.91

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国移动有限公司	176,050,165.40	317,794,808.06			不以出售为目的	
北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心	170,475,520.83	170,475,520.83			不以出售为目的	
中国海洋石油有限公司	118,165,712.72	239,908,369.88			不以出售为目的	
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	43,700,000.00	43,700,000.00			不以出售为目的	
湖北能源集团股份有限公司	34,781,849.55	6,348,096.00	290,614,264.63		不以出售为目的	
山东核电有限公司	33,955,584.78	33,955,584.78			不以出售为目的	
中国电信股份有限公司	26,490,000.00	103,773,912.75	75,055,000.00		不以出售为目的	
山东齐鲁高速股份有限公司	21,870,000.00	196,770,000.00			不以出售为目的	
天津中环半导体股份有限公司	16,519,655.42	16,519,655.42			不以出售为目的	
福建石狮热电有限责任公司	15,385,817.30	15,385,817.30			不以出售为目的	
西安热工研究院有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00			不以出售为目的	
内蒙古蒙东畅彤矿业有限责任公司	8,513,221.02	35,795,379.66			不以出售为目的	
国新央企信用保障（北京）有限公司	6,855,474.60	6,855,474.60			不以出售为目的	
湖北清能投资发展集团有限公司	5,861,100.00	119,927,100.00			不以出售为目的	
国电察哈尔右翼前旗光伏发电有限公司	4,060,075.71	4,060,075.71			不以出售为目的	
依兰龙源风力发电有限公司	3,277,369.52	9,576,706.67			不以出售为目的	
英大长安保险经纪有限公司	2,410,000.00	26,738,700.00			不以出售为目的	
江苏银行	1,873,336.87	1,873,336.87			不以出售为目的	
中科合成油技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			不以出售为目的	
其他小额单位合计	4,899,107.40	1,021,061,161.36	748,902,210.10	6,833,405.85	不以出售为目的	
合计	710,543,991.12	2,385,919,699.89	1,114,571,474.73	6,833,405.85	—	—

(十九) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
国都证券有限责任公司	245,652,520.61	245,652,520.61
华泰证券股份有限公司	928,481,197.01	1,235,041,339.47
淮北矿业控股有限公司	346,517,998.32	298,824,619.08
淮南矿业(集团)有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00
山东绿色能源投资有限公司		420,000,000.00
胜利油田东胜精攻石油公司		53,100,000.00
永诚财产保险股份有限公司	82,689,200.00	82,689,200.00
湛江电力有限公司	690,105,600.00	690,105,600.00
中诚信托投资有限责任公司	1,058,081,620.00	1,058,081,620.00
中煤新集能源股份有限公司		883,217,963.63
株洲中车时代电气股份有限公司	193,292,706.60	124,229,905.44
其他单位汇总	164,036,694.27	1,014,531,809.65
合 计	4,308,857,536.81	6,705,474,577.88

(二十) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,793,574,265.62	625,402,723.32	357,613,897.71	5,061,363,091.23
其中：房屋、建筑物	4,793,574,265.62	625,402,723.32	357,613,897.71	5,061,363,091.23
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,192,032,374.43	360,505,920.41	126,613,939.88	1,425,924,354.96
其中：房屋、建筑物	1,192,032,374.43	360,505,920.41	126,613,939.88	1,425,924,354.96
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	3,601,541,891.19	—	—	3,635,438,736.27
其中：房屋、建筑物	3,601,541,891.19	—	—	3,635,438,736.27
土地使用权		—	—	
四、投资性房地产减值准备累计合计	252,943,710.65	13,103,055.57		266,046,766.22
其中：房屋、建筑物	252,943,710.65	13,103,055.57		266,046,766.22
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,348,598,180.54	—	—	3,369,391,970.05
其中：房屋、建筑物	3,348,598,180.54	—	—	3,369,391,970.05
土地使用权		—	—	

(二十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,037,341,229,008.81	1,041,442,045,611.77
固定资产清理	94,546,115.19	12,798,450.74
合 计	1,037,435,775,124.00	1,041,454,844,062.51

1. 固定资产情况

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,925,071,241,697.50	132,153,822,100.55	25,235,378,379.61	2,031,989,685,418.44
其中：房屋及建筑物	520,400,104,741.45	30,555,650,797.54	11,426,028,034.64	539,529,727,504.35
机器设备	1,195,868,708,241.85	68,743,136,469.77	9,501,312,656.05	1,255,110,532,055.57
运输工具	148,004,669,393.52	1,665,465,265.54	545,556,743.50	149,124,577,915.56
电子设备	21,125,119,395.19	10,857,168,660.51	2,451,958,690.80	29,530,329,364.90
办公设备	3,181,970,050.18	405,960,761.46	171,023,888.96	3,416,906,922.68
酒店业家具	90,144,251.32	3,215,354.38	10,437,570.59	82,922,035.11
其他	36,400,525,623.99	19,923,224,791.35	1,129,060,795.07	55,194,689,620.27
二、累计折旧合计	825,607,988,215.77	84,277,834,971.37	13,026,198,152.51	896,859,625,034.63
其中：房屋及建筑物	153,718,276,381.59	16,299,159,593.82	2,814,287,395.16	167,203,148,580.25
机器设备	572,214,881,902.41	59,257,756,992.04	8,388,966,641.93	623,083,672,252.52
运输工具	60,294,750,135.03	1,648,677,791.96	366,602,212.76	61,576,825,714.23
电子设备	15,270,590,882.28	3,343,594,821.30	547,572,402.06	18,066,613,301.52
办公设备	2,514,471,483.78	311,148,608.78	96,875,127.14	2,728,744,965.42
酒店业家具	74,688,852.87	3,037,929.26	9,606,660.68	68,120,121.45
其他	21,520,328,577.81	3,414,459,234.21	802,287,712.78	24,132,500,099.24
三、固定资产账面净值合计	1,099,463,253,481.73	——	——	1,135,130,060,383.81
其中：房屋及建筑物	366,681,828,359.86	——	——	372,326,578,924.10
机器设备	623,653,826,339.44	——	——	632,026,859,803.05
运输工具	87,709,919,258.49	——	——	87,547,752,201.33
电子设备	5,854,528,512.91	——	——	11,463,716,063.38
办公设备	667,498,566.40	——	——	688,161,957.26
酒店业家具	15,455,398.45	——	——	14,801,913.66
其他	14,880,197,046.18	——	——	31,062,189,521.03
四、减值准备合计	58,021,207,869.96	41,909,386,327.91	2,141,762,822.87	97,788,831,375.00
其中：房屋及建筑物	19,093,066,265.97	15,727,519,662.50	379,547,743.55	34,441,038,184.92
机器设备	36,094,893,983.26	25,624,281,211.98	1,024,897,170.08	60,694,278,025.16
运输工具	915,872,190.72	24,432,861.37		940,305,052.09
电子设备	228,036,987.91	308,769,807.72	529,156,384.22	7,650,411.41
办公设备	21,122,446.36	3,996,207.84		25,118,654.20
酒店业家具	167,348.59			167,348.59
其他	1,668,048,647.15	220,386,576.50	208,161,525.02	1,680,273,698.63
五、固定资产账面价值合计	1,041,442,045,611.77	——	——	1,037,341,229,008.81
其中：房屋及建筑物	347,588,762,093.89	——	——	337,885,540,739.18
机器设备	587,558,932,356.18	——	——	571,332,581,777.89
运输工具	86,794,047,067.77	——	——	86,607,447,149.24

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	5,626,491,525.00	——	——	11,456,065,651.97
办公设备	646,376,120.04	——	——	663,043,303.06
酒店业家具	15,288,049.86	——	——	14,634,565.07
其他	13,212,148,399.03	——	——	29,381,915,822.40

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	451,061,353.82	216,761,668.83	163,328,713.14	70,970,971.85	
机器设备	1,153,767,515.09	723,936,647.47	399,693,415.07	30,137,452.55	
运输工具	3,869,917.27	3,698,788.85	83,974.07	87,154.35	
电子设备	1,791,876.83	1,680,517.91		111,358.92	
酒店业家具	32,301,276.12	31,932,982.49		368,293.63	
合 计	1,642,791,939.13	978,010,605.55	563,106,102.28	101,675,231.30	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	原因
房屋及建筑物	23,407,469,184.15	正在办理产权证
合 计	23,407,469,184.15	——

4. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	94,546,115.19	12,798,450.74	拆除、报废处置
合 计	94,546,115.19	12,798,450.74	——

(二十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	179,126,845,847.34	15,400,467,793.76	163,726,378,053.58	151,030,592,135.55	17,299,337,065.91	133,731,255,069.64
工程物资	15,823,466,176.15	371,166,883.23	15,452,299,292.92	10,449,234,843.52	240,812,606.72	10,208,422,236.80
合 计	194,950,312,023.49	15,771,634,676.99	179,178,677,346.50	161,479,826,979.07	17,540,149,672.63	143,939,677,306.44

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
双江口水电站	33,614,000,000.00	16,488,567,064.20	3,784,450,771.57			20,273,017,835.77
青海黄河玛尔挡水电站	22,704,891,900.00	5,324,351,224.23	1,977,750,733.83			7,302,101,958.06
四川大渡河金川水电站	12,065,140,000.00	4,727,434,088.31	1,545,312,110.33			6,272,746,198.64
新疆准东电厂一期 2X660MW 机组	5,245,430,000.00	2,893,544,007.21	2,152,194,339.55			5,045,738,346.76
金沙江旭龙水电站	29,355,692,800.00	837,855,258.29	2,114,705,924.13			2,952,561,182.42
平庄煤业本部-玻璃沟、黑岱沟项目	4,872,723,633.96	4,872,723,633.96				4,872,723,633.96
塔然高勒项目塔然高勒煤矿	5,603,639,177.11	3,197,899,372.77	75,218,585.72		18,659,900.09	3,254,458,058.40
新疆准东二矿	5,174,000,000.00	2,558,132,629.23	213,361,430.20			2,771,494,059.43
骆驼山煤矿项目	2,399,992,700.00	1,140,189,260.19	150,136,755.92	91,589,725.54		1,198,736,290.57
关坝铁路专用线	1,313,460,000.00	629,403,447.40	481,399,684.29			1,110,803,131.69
合 计	122,348,970,211.07	42,670,099,985.79	12,494,530,335.54	91,589,725.54	18,659,900.09	55,054,380,695.70

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
双江口水电站	58.65	58.65	3,250,068,995.95	566,730,665.06	3.58	借款和自有资金
青海黄河玛尔挡水电站	32.00	32.00	67,858,352.99	60,200,908.55	2.83	集团绿债资金
四川大渡河金川水电站	62.34	62.34	797,437,085.62	181,473,688.03	3.42	借款和自有资金
新疆准东电厂一期 2X660MW 机组	86.54	96.15	407,819,153.25	119,376,692.77	3.50	股东拨入资本金及银行贷款。
金沙江旭龙水电站	10.06	16.46	8,667,083.89	8,615,695.00	2.86	自有资金+借款 12339.42 万元
平庄煤业本部-玻璃沟、黑岱沟项目	99.00	99.00	67,674,600.00			集团借款
塔然高勒项目塔然高勒煤矿	80.00	80.00	402,953,166.32			35%资本金 65%贷款
新疆准东二矿	50.41	77.00	68,794,891.37	66,699,539.87	3.50	股东拨入资本金及银行贷款。
骆驼山煤矿项目	53.76	53.76				集团资本金及自筹资金
关坝铁路专用线	85.15	85.15	13,288,375.30	13,274,145.69	4.06	投资者投入等
合 计	—	—	5,084,561,704.69	1,016,371,334.97	—	—

3.本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
哈尔滨龙源风电项目	356,977,445.39	项目停滞
国电新疆准东煤电有限公司-北三电厂国电3、4号机组2*660MW电厂项目	271,932,257.00	项目停滞
国电电力发展股份有限公司三间房电站	200,089,515.89	项目停滞
宁德上白石水利工程项目	142,841,733.25	项目停滞
平庄煤业老公营子煤矿30M厚煤层分层综放智能化开采	141,216,055.31	项目停滞
平庄煤业老公营子煤矿露天储煤场封闭项目	79,144,954.81	项目停滞
益地水电站计提在建工程减值	71,916,098.14	项目停滞

项目	本期计提金额	计提原因
神华国华三河电厂三期2×350MW扩建工程	66,929,911.50	项目停滞
计提往子沟、夹依龙巴沟、东义河水电站减值	57,018,591.46	项目停滞
龙源乌克兰南方风电有限公司项目	44,968,581.34	项目停滞
其他	820,650,248.05	项目停滞
合 计	2,253,685,392.14	——

(二十三) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,150,456,149.91	2,630,035,455.46	2,387,029,976.40	7,393,461,628.97
其中：土地	525,569,269.30	1,355,311,692.91	30,232,135.48	1,850,648,826.73
房屋及建筑物	1,318,660,135.22	748,424,869.10	122,740,481.26	1,944,344,523.06
机器运输办公设备	4,958,178,907.55	393,417,165.11	2,233,963,919.94	3,117,632,152.72
其他	348,047,837.84	132,881,728.34	93,439.72	480,836,126.46
二、累计折旧和累计摊销合计	1,150,710,722.84	1,240,026,117.27	664,610,555.84	1,726,126,284.27
其中：土地	103,675,747.08	108,291,782.56	4,142,950.27	207,824,579.37
房屋及建筑物	506,074,643.63	375,023,694.79	23,058,806.84	858,039,531.58
机器运输办公设备	491,883,249.94	716,926,971.61	637,315,359.01	571,494,862.54
其他	49,077,082.19	39,783,668.31	93,439.72	88,767,310.78
三、使用权资产账面净值合计	5,999,745,427.07			5,667,335,344.70
其中：土地	421,893,522.22			1,642,824,247.36
房屋及建筑物	812,585,491.59			1,086,304,991.48
机器运输办公设备	4,466,295,657.61			2,546,137,290.18
其他	298,970,755.65			392,068,815.68
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	5,999,745,427.07			5,667,335,344.70
其中：土地	421,893,522.22			1,642,824,247.36
房屋及建筑物	812,585,491.59			1,086,304,991.48
机器运输办公设备	4,466,295,657.61			2,546,137,290.18
其他	298,970,755.65			392,068,815.68

(二十四) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	218,700,098,822.20	15,437,112,503.16	8,033,498,841.84	226,103,712,483.52
其中：软件	3,096,341,477.18	665,599,570.83	213,574,910.60	3,548,366,137.41
土地使用权	52,961,994,184.43	6,438,784,639.06	528,330,299.50	58,872,448,523.99
专利权	1,778,050,165.48	25,147,678.34	1,135,693.81	1,802,062,150.01
非专利技术	507,901,865.30	13,074,006.49	13,569,755.50	507,406,116.29
商标权	130,702.00			130,702.00
著作权	14,843,426.79			14,843,426.79
特许权	23,435,660,645.30	187,181,691.09	1,440,416,822.99	22,182,425,513.40

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	78,537,184,298.45	6,815,297,362.33	5,382,759,972.03	79,969,721,688.75
探矿权	9,330,825,191.99	111,380,663.03	10,925,098.22	9,431,280,756.80
其他	49,037,166,865.28	1,180,646,891.99	442,786,289.19	49,775,027,468.08
二、累计摊销额合计	46,157,986,813.22	7,348,727,366.18	404,179,822.91	53,102,534,356.49
其中：软件	1,707,176,613.47	610,289,279.31	164,286,265.27	2,153,179,627.51
土地使用权	10,911,413,731.67	1,388,765,526.55	130,454,955.87	12,169,724,302.35
专利权	872,375,077.60	100,474,985.85	106,648.54	972,743,414.91
非专利技术	368,843,246.26	34,066,936.25	156,372.38	402,753,810.13
商标权	107,548.57	11,113.64		118,662.21
著作权	3,093,209.54	1,473,213.90		4,566,423.44
特许权	7,582,598,821.35	673,141,892.78	73,589,872.66	8,182,150,841.47
采矿权	18,296,836,804.68	2,973,506,439.84	6,353,061.05	21,263,990,183.47
探矿权	364,025,150.83	36,021,073.92	10,925,098.22	389,121,126.53
其他	6,051,516,609.25	1,530,976,904.14	18,307,548.92	7,564,185,964.47
三、无形资产减值准备合计	6,380,897,383.11	1,605,099,990.85	4,128,657.74	7,981,868,716.22
其中：软件	30,451,622.87	16,907,941.15	4,054,887.91	43,304,676.11
土地使用权	166,181,166.11	661,756,943.65		827,938,109.76
专利权	69,196.09	13,268,734.55		13,337,930.64
非专利技术	5,365,467.56	106,479.07		5,471,946.63
商标权				
著作权				
特许权	2,683,941,693.96			2,683,941,693.96
采矿权	1,724,997,368.09	351,046,962.48		2,076,044,330.57
探矿权	289,523,492.29			289,523,492.29
其他	1,480,367,376.14	562,012,929.95	73,769.83	2,042,306,536.26
四、无形资产账面价值合计	166,161,214,625.87			165,019,309,410.81
其中：软件	1,358,713,240.84			1,351,881,833.79
土地使用权	41,884,399,286.65			45,874,786,111.88
专利权	905,605,891.79			815,980,804.46
非专利技术	133,693,151.48			99,180,359.53
商标权	23,153.43			12,039.79
著作权	11,750,217.25			10,277,003.35
特许权	13,169,120,129.99			11,316,332,977.97
采矿权	58,515,350,125.68			56,629,687,174.71
探矿权	8,677,276,548.87			8,752,636,137.98
其他	41,505,282,879.89			40,168,534,967.35

(二十五) 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	
勘探支出	774,252,674.48		47,209,150.51	88,035,887.13	22,132,958.83	46,910,385.49	664,382,593.54
江南公司-网源一体热网智能化应用研究与示范运用	55,045,871.56	73,409,492.75				1,338,260.72	127,117,103.59
“5G+工业互联网”无人化矿井关键技术研发与工程示范		113,787,744.81					113,787,744.81
桌子山煤田煤层底板奥灰水超前区域治理关键技术研究		96,137,123.69					96,137,123.69
超纯水液压支架研制	46,088,495.56	46,088,495.56					92,176,991.12
E641800007基于光火储耦合热电联产系统的煤电机组灵活性提升技术的研究与示范应用	17,967,031.87		58,873,703.49				76,840,735.36
神东矿区智能高效生产关键技术研究与示范			53,233,364.80				53,233,364.80
青龙寺煤矿智能矿山建设关键技术研究与示范		52,909,150.45					52,909,150.45
基于驮背运输的多式联动成套技术及装备研究自装卸式整车及半挂式驮背多功能车研制费	13,303,994.29	9,870,322.67					23,174,316.96
D2022Y00国家重点实验室研发费用专项		47,698,850.65			47,698,850.65		
HB2022Y00环保部重点实验室研发费用管理		39,068,790.87			39,068,790.87		
PGA项目联合试车费用		148,310,000.00			148,310,000.00		
其他项目-研究阶段		2,060,992,585.42	303,315,886.00		2,221,515,854.77	142,792,616.65	
燃煤电站高效污泥干化处置技术及关键设备的研究		54,915,939.64			54,915,939.64		
融入城市绿色发展的生态共享型燃煤电站：火电站公用设施综合能源多联供技术研究		33,126,645.05			33,126,645.05		
麦垛山煤矿灾害精准预警与智能通风关键技术研究及示范矿井建设		41,889,657.62				41,889,657.62	
智能大采高综采成套技术与装备集成研发	110,765,458.14	98,712,175.22		1,771,150.44		207,706,482.92	
氧化铝中试厂运行费	656,616,278.70	122,501,282.91			779,117,561.61		

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	
其他项目-开发阶段	2,242,136,731.21	1,588,242,210.27	624,118,145.00	659,016,399.60	453,070,362.12	1,115,921,537.59	2,226,488,787.17
合 计	3,916,176,535.81	4,627,660,467.58	1,086,750,249.80	748,823,437.17	3,798,956,963.54	1,556,558,940.99	3,526,247,911.49

(二十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家能源集团国源电力有限公司	17,623,946,365.52			17,623,946,365.52	12,159,756,317.48	241,954,327.68		12,401,710,645.16
国电电力发展股份有限公司	655,529,120.04			655,529,120.04				-
国华徐州发电有限公司	611,652,194.40			611,652,194.40	611,652,194.40			611,652,194.40
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	551,757,894.83			551,757,894.83	551,757,894.83			551,757,894.83
国电丰城发电有限公司	510,853,068.21			510,853,068.21		149,113,000.00		149,113,000.00
国电恩施水电开发有限公司	470,017,902.76			470,017,902.76				
安徽马鞍山万能达发电有限责任公司	467,122,944.93			467,122,944.93				
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	405,882,471.15			405,882,471.15				
国电德宏大盈江水电开发有限公司	398,359,874.44			398,359,874.44	295,320,263.01			295,320,263.01
内蒙古平庄能源股份有限公司	398,243,651.30			398,243,651.30				
国电利川民源水电开发有限公司	287,725,054.31			287,725,054.31				
国电丹巴东谷河水电开发有限公司	240,812,000.00			240,812,000.00	240,812,000.00			240,812,000.00
四川启明星科技发展有限公司	237,491,689.24			237,491,689.24	214,561,000.00			214,561,000.00
国能辽宁环保产业集团有限公司	219,446,223.17			219,446,223.17				
蒙东能源控股有限责任公司	182,284,664.58			182,284,664.58	182,284,664.58			182,284,664.58
国能大渡河革什扎水电开发有限公司	163,489,366.43			163,489,366.43	163,489,366.43			163,489,366.43

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
神华四川能源有限公司	155,334,144.55			155,334,144.55	53,560,214.02	14,000,000.00		67,560,214.02
国电四川民和水电投资有限公司	143,094,555.47			143,094,555.47	143,094,555.47			143,094,555.47
陕西神木化学工业有限公司	129,960,988.45			129,960,988.45	128,890,664.25			128,890,664.25
国能麻栗坡三转湾发电有限公司	123,573,812.39			123,573,812.39	14,640,900.00	44,906,000.00		59,546,900.00
安徽安庆皖江发电有限责任公司	98,512,432.43			98,512,432.43				-
神华福能（福建龙岩）发电有限责任公司	98,301,431.68			98,301,431.68	98,301,431.68			98,301,431.68
阜新巨龙湖风力发电有限公司	87,604,502.23			87,604,502.23				-
攀枝花热水河电力开发有限公司	83,491,009.18			83,491,009.18	75,045,701.73	8,445,307.45		83,491,009.18
国能四川毛滩水电开发有限公司	80,932,072.29			80,932,072.29	80,932,072.29			80,932,072.29
乌海市天信精洗煤有限公司	78,557,218.59			78,557,218.59	78,557,218.59			78,557,218.59
国能大渡河泽润电力有限公司	75,646,503.75			75,646,503.75	35,430,023.07			35,430,023.07
国能尼傲峡水电开发有限公司	56,281,229.37			56,281,229.37		56,281,229.37		56,281,229.37
国电海南大广坝发电有限公司	56,042,947.49			56,042,947.49				
国电建始力源水电开发有限公司	52,515,043.52			52,515,043.52				-
其他小额单位汇总	835,879,921.52		32,354,294.54	803,525,626.98	164,363,149.38	121,979,230.25		286,342,379.63
合 计	25,580,342,298.22		32,354,294.54	25,547,988,003.68	15,292,449,631.21	636,679,094.75		15,929,128,725.96

3. 将商誉分摊到资产组

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

(2) 商誉的减值测试过程

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

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：

对资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的 2022 年至 2027 年的财务预算确定；资产组 2027 年以后的现金流量按照预计的稳定现金流量为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括该资产组过去的业绩、管理层对市场发展的预期等。

(二十七) 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
园区配套费	640,983,069.46		3,471,836.37		637,511,233.09	
固定资产改良支出	592,839,356.43	3,816,143.55	140,250.06		596,515,249.92	
征地补偿费	3,384,247,930.85	1,719,696,072.55	964,541,447.28	63,496,093.30	4,075,906,462.82	
耕地占用税	707,667,027.39	36,786,244.44	28,277,052.19		716,176,219.64	拆分、转无形资产、转出
其他	2,507,007,420.69	636,808,326.46	1,195,839,640.31	175,168,587.35	1,772,807,519.49	拆分、转无形资产、转出
合 计	7,832,744,804.82	2,397,106,787.00	2,192,270,226.21	238,664,680.65	7,798,916,684.96	—

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	7,284,592,530.61	34,811,396,059.28	2,640,049,334.03	13,863,058,105.33
未实现利润	121,803,387.49	515,721,335.27	3,517,579,214.39	14,219,942,394.34
未支付的预提工资等	459,358,859.78	2,008,720,123.54	334,218,975.17	1,813,170,440.89
可抵扣亏损	298,246,786.18	1,223,232,250.12	343,483,610.40	1,651,804,907.10
其他	1,059,476,025.31	5,148,507,521.14	1,792,452,476.65	9,590,248,994.02
小 计	9,223,477,589.37	43,707,577,289.35	8,627,783,610.64	41,138,224,841.68
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	156,839,184.58	627,356,738.32	602,721,179.68	2,431,380,579.52
非同一控制下企业合并资产评估增值	532,040,455.50	2,128,161,822.00	1,026,279,482.16	4,038,711,189.51
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	342,083,141.67	1,368,332,566.69	528,991,827.25	2,128,159,863.35
其他	11,223,348,782.84	44,893,395,131.35	10,044,520,838.07	41,635,419,389.99
小 计	12,254,311,564.59	49,017,246,258.36	12,202,513,327.16	50,233,671,022.37

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	2,445,531,672.97	12,227,629,235.29	2,180,803,225.03	11,350,934,716.42
未实现利润	1,428,691,931.76	5,714,767,727.04	1,375,030,038.30	5,500,120,153.20
未支付的预提工资等	409,552,958.85	2,667,009,536.33	98,722,141.84	514,808,683.23
可抵扣亏损			87,903,748.60	351,614,994.40
其他	1,704,800,704.62	11,003,877,506.44	1,177,228,460.89	7,774,332,857.32
小 计	5,988,577,268.20	31,613,284,005.10	4,919,687,614.66	25,491,811,404.57
二、递延所得税负债：				
固定资产折旧、无形产摊销	799,572,058.62	4,078,197,531.78	757,253,314.64	4,299,500,499.26
其他	298,311,149.64	2,214,794,381.40	217,033,979.07	1,433,389,235.62
小 计	1,097,883,208.26	6,292,991,913.18	974,287,293.71	5,732,889,734.88

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
递延所得税资产	-436,757,888.91
递延所得税负债	-436,757,888.91

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,377,598,172.75	106,894,393,291.79
可抵扣亏损	121,535,267,439.71	98,212,478,630.73
合 计	252,912,865,612.46	205,106,871,922.52

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2022 年度		13,612,988,633.57	
2023 年度	11,686,260,790.93	11,686,260,790.93	
2024 年度	19,662,421,141.13	19,662,421,141.13	
2025 年度	11,283,152,693.77	11,283,152,693.77	
2026 年度	39,448,370,282.31	39,448,370,282.31	
2027 年度	8,120,883,473.17	16,539,403.01	
2028 年度	26,574,543.17	26,574,543.17	
2029 年度	14,227,845.92	14,227,845.92	
2031 年度	2,461,943,296.92	2,461,943,296.92	
2032 年度	28,831,433,372.39		
合 计	121,535,267,439.71	98,212,478,630.73	

(二十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
服务特许权应收款	16,315,045,059.04	12,852,593,512.99
待抵税费及预缴税费重分类	8,048,473,818.40	8,977,883,449.99
预付设备及矿区前期支出	8,281,240,687.53	7,241,844,160.65
其他	3,776,480,826.82	3,670,152,005.47
合 计	36,421,240,391.79	32,742,473,129.10

(三十) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	757,419,348.46	5,387,587,210.90
抵押借款		1,024,350,110.26
保证借款	50,038,652.77	50,038,652.77
信用借款	204,027,095,349.30	191,499,122,837.77
合 计	204,834,553,350.53	197,961,098,811.70

(三十一) 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	23,265,291.63	125,438,178.80
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本期损益的金融负债		
其他		
合 计	23,265,291.63	125,438,178.80

(三十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,747,834,456.23	26,149,127,991.02
商业承兑汇票	976,282,866.51	2,031,861,211.96
合 计	26,724,117,322.74	28,180,989,202.98

(三十三) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	104,075,949,116.04	81,046,629,924.15
1 至 2 年（含 2 年）	10,078,696,172.64	13,273,751,969.51
2 至 3 年（含 3 年）	4,856,797,096.68	2,603,579,892.34
3 年以上	5,806,992,166.05	8,517,862,464.96
合 计	124,818,434,551.41	105,441,824,250.96

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆维吾尔自治区自然资源厅	1,265,032,600.00	未达到结算标准
中国电力建设工程咨询有限公司	1,125,186,736.43	未达到结算标准
西北电力工程承包有限公司	479,860,484.13	工程建设周期长，为满足结算要求
中国电力建设工程咨询西南有限公司	443,124,863.44	未达到结算标准
中煤建筑安装工程集团有限公司	408,804,231.21	未达到结算标准
上海电气风电集团股份有限公司莆田分公司	275,061,162.10	未达到结算标准
中交第一航务工程局有限公司	222,213,647.46	未达到结算标准
上海电气风电集团股份有限公司	184,261,261.24	未达到结算标准
陕西亿杰鑫信息技术有限公司	148,890,245.49	未达到结算标准
盐池县冯记沟乡人民政府	144,981,310.00	未达到结算标准
合 计	4,697,416,541.50	—

（三十四）预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	651,578,615.88	1,281,515,922.71
1 年以上	155,703,781.59	122,156,461.90
合 计	807,282,397.47	1,403,672,384.61

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
天津市滨海新区高速公路公司津石高速公路	30,000,000.00	收到的占地补偿款，项目未完工
滨河家园	27,482,582.59	售房款，业主未开完发票结转不了收入
合 计	57,482,582.59	—

（三十五）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
已收客户对价而应向客户转让商品的义务	18,057,277,740.06	18,655,013,809.47
合 计	18,057,277,740.06	18,655,013,809.47

（三十六）△ 吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	303,377,475.39	31,588,039.46
定期存款	209,584,828.96	250,000,000.00
合 计	512,962,304.35	281,588,039.46

（三十七）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	10,773,554,970.76	99,714,863,527.53	96,383,383,269.44	14,105,035,228.85
二、离职后福利-设定提存计划	838,076,811.16	13,059,529,159.01	13,165,775,336.37	731,830,633.80
三、辞退福利	186,353,366.01	814,851,368.41	146,296,097.82	854,908,636.60
四、一年内到期的其他福利		283,985,711.05		283,985,711.05
五、其他	59,232,516.54	10,544,670.83	10,422,861.97	59,354,325.40
合 计	11,857,217,664.47	113,883,774,436.83	109,705,877,565.60	16,035,114,535.70

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,378,281,725.97	70,145,537,276.33	67,642,332,962.60	6,881,486,039.70
二、职工福利费	183,653,176.94	8,023,065,326.92	8,036,496,448.29	170,222,055.57
三、社会保险费	2,327,751,950.41	7,346,705,949.05	6,983,590,060.78	2,690,867,838.68
其中：医疗及生育保险费	2,269,141,813.44	6,819,451,317.02	6,453,346,919.99	2,635,246,210.47
工伤保险费	57,818,919.36	510,795,646.26	515,171,843.94	53,442,721.68
其他	791,217.61	16,458,985.77	15,071,296.85	2,178,906.53
四、住房公积金	108,550,968.40	6,252,142,922.95	6,257,787,204.46	102,906,686.89
五、工会经费和职工教育经费	3,730,411,489.88	2,661,241,805.73	2,221,230,678.45	4,170,422,617.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	44,905,659.16	5,286,170,246.55	5,241,945,914.86	89,129,990.85
合 计	10,773,554,970.76	99,714,863,527.53	96,383,383,269.44	14,105,035,228.85

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	493,482,698.61	8,283,379,554.74	8,343,817,461.79	433,044,791.56
二、失业保险费	79,962,435.79	280,660,146.81	288,343,861.73	72,278,720.87
三、企业年金缴费	264,332,636.76	4,493,368,192.72	4,533,587,137.55	224,113,691.93
四、其他	299,040.00	2,121,264.74	26,875.30	2,393,429.44
合 计	838,076,811.16	13,059,529,159.01	13,165,775,336.37	731,830,633.80

（三十八）应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	9,036,957,260.93	53,930,237,581.11	58,570,453,903.43	4,396,740,938.61
消费税	419,455,831.74	3,167,891,535.15	3,086,442,438.82	500,904,928.07
资源税	4,909,124,306.30	22,465,949,325.46	24,036,795,480.08	3,338,278,151.68

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	13,070,416,310.67	32,705,415,766.11	35,740,889,707.74	10,034,942,369.04
城市维护建设税	623,256,908.19	2,806,467,095.14	2,947,342,406.04	482,381,597.29
房产税	475,315,791.53	1,737,277,159.34	1,869,258,281.07	343,334,669.80
土地使用税	557,343,552.19	1,935,427,931.16	2,085,366,405.94	407,405,077.41
个人所得税	1,311,528,371.66	4,058,482,035.54	3,458,304,616.60	1,911,705,790.60
教育费附加（含地方教育费附加）	513,998,542.88	2,726,335,730.77	2,799,654,728.07	440,679,545.58
其他税费	3,697,252,545.74	9,624,199,383.92	8,836,903,513.42	4,484,548,416.24
合 计	34,614,649,421.83	135,157,683,543.70	143,431,411,481.21	26,340,921,484.32

（三十九）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	128,304,422.84	454,478,859.52
应付股利	10,264,274,708.70	2,734,485,812.91
其他应付款项	44,436,158,744.42	31,067,667,637.92
合 计	54,828,737,875.96	34,256,632,310.35

1. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金、质保金	17,282,679,479.74	16,307,556,784.83
费用类应付款	8,824,187,443.39	1,995,105,972.95
应付社保及住房公积金等	2,146,458,025.21	1,225,051,559.20
政府往来	234,718,726.70	1,287,223,454.14
代扣代缴代垫费用	2,167,215,708.22	961,474,866.58
三供一业移交费用	275,369,679.64	146,810,415.85
应付破产费用	73,906,400.00	73,906,400.00
其他	13,431,623,281.52	9,070,538,184.37
合 计	44,436,158,744.42	31,067,667,637.92

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
西三局移交退休过渡性养老费用	1,549,556,393.17	款项正在支付中
棚户区改造项目棚户区改造房款	762,982,947.65	合同未执行完
矿山地质环境治理保证金	568,812,744.60	尚未结算
内蒙古扎鲁特旗兴塔矿业有限责任公司	513,753,409.00	尚未结算
邯郸市土地储备中心	200,000,000.00	业务未清
合 计	3,595,105,494.42	—

(四十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,774,706,521.91	54,533,462,000.82
一年内到期的应付债券	48,505,876,159.44	35,046,687,265.80
一年内到期的融资租赁款	3,847,419,060.82	15,510,204,176.70
一年内到期的租赁负债	880,646,826.24	792,929,530.51
一年内到期的长期应付职工薪酬	47,760,408.38	21,750,970.78
一年内到期的其他长期负债	5,614,161,219.31	
合 计	130,670,570,196.10	105,905,033,944.61

(四十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	24,501,268,522.47	25,797,151,006.11
待转出销项税额	3,315,048,755.03	2,830,342,230.95
其他	369,513,981.07	182,357,062.10
合 计	28,185,831,258.57	28,809,850,299.16

(四十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	20,398,748,276.38	33,799,272,389.06	1.05-7.76
抵押借款	11,406,323,622.98	13,280,681,540.83	2.40-7.38
保证借款	18,130,577,111.53	20,534,230,119.54	1.80-6.00
信用借款	362,351,424,015.29	349,470,708,124.89	2.00-11.80
减：一年内到期的非流动负债	71,774,706,521.91	54,533,462,000.82	
合 计	340,512,366,504.27	362,551,430,173.50	—

(四十三) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
2021 年度第一期中期票据	5,095,273,972.58	5,095,273,972.58
2021 年度第二期绿色中期票据	5,069,356,164.38	5,069,356,164.38
2021 年度第一期绿色中期票据	5,066,353,424.64	5,066,353,424.64
2021 年度第二期中期票据(乡村振兴)	5,061,024,657.53	5,061,024,657.53
2021 年度第一期绿色公司债券(专项用于碳中和)	4,630,154,794.51	5,144,616,438.34
2021 年公开发行公司债券(第一期)	4,583,095,890.39	5,092,328,767.10
应付美元债券	3,453,052,741.26	3,172,007,587.52
龙源电力绿色中期票据	3,026,127,350.10	3,026,127,350.10
国家能源投资集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	2,557,008,219.18	
2021 年第二期公司债(3 年)	2,439,321,832.52	2,338,670,916.69

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	期初余额
2021 年第三期公司债（3 年）	2,420,314,964.90	2,419,960,524.35
龙源电力 2021 年第二期中期票据 MTN002	2,076,394,954.14	2,095,807,123.29
20 亿元 3 年期中期票据（工商银行+中行）	2,000,000,000.00	
其他债券	16,126,428,591.88	57,637,675,239.51
合 计	63,603,907,558.01	101,219,202,166.03

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2021 年度第一期中期票据	5,000,000,000.00	2021-06-01	36	5,000,000,000.00	5,095,273,972.58		162,500,000.00		162,500,000.00	5,095,273,972.58
2021 年度第二期绿色中期票据	5,000,000,000.00	2021-07-23	36	5,000,000,000.00	5,069,356,164.38		149,500,000.00		149,500,000.00	5,069,356,164.38
2021 年度第一期绿色中期票据	5,000,000,000.00	2021-07-17	36	5,000,000,000.00	5,066,353,424.64		152,500,000.00		152,500,000.00	5,066,353,424.64
2021 年度第二期中期票据(乡村振兴)	5,000,000,000.00	2021-08-06	36	5,000,000,000.00	5,061,024,657.53		150,500,000.00		150,500,000.00	5,061,024,657.53
2021 年度第一期绿色公司债券（专项用于碳中和）	5,000,000,000.00	2021-03-01	36	5,000,000,000.00	5,144,616,438.34		172,500,000.00		686,961,643.83	4,630,154,794.51
2021 年公开发行公司债券（第一期）	5,000,000,000.00	2021-06-15	36	5,000,000,000.00	5,092,328,767.10		168,500,000.00		677,732,876.71	4,583,095,890.39
应付美元债券	500,000,000.00	2015-01-20	120	500,000,000.00	3,172,007,587.52			-281,045,153.74		3,453,052,741.26
龙源电力绿色中期票据	2,990,000,000.00	2021-12-02	36	2,990,000,000.00	3,026,127,350.10		82,000,000.00		82,000,000.00	3,026,127,350.10
国家能源投资集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	2022-03-18	36	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	57,008,219.18			2,557,008,219.18
2021 年第二期公司债（3 年）	2,400,000,000.00	2021-07-06	36	2,400,000,000.00	2,338,670,916.69	100,000,000.00	79,920,000.00	-650,915.83	79,920,000.00	2,439,321,832.52
2021 年第三期公司债（3 年）	2,400,000,000.00	2021-09-22	36	2,400,000,000.00	2,419,960,524.35		75,600,000.00	-354,440.55	75,600,000.00	2,420,314,964.90
龙源电力 2021 年第二期中期票据 MTN002	2,000,000,000.00	2021-08-20	36	2,000,000,000.00	2,095,807,123.29		61,000,000.00		80,412,169.15	2,076,394,954.14
20 亿元 3 年期中期票据（工商银行+中行）	2,000,000,000.00	2022-01-13	36	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	56,673,424.66		56,673,424.66	2,000,000,000.00
其他债券	66,384,083,839.15	—	—	66,715,825,371.14	57,637,675,239.51	7,200,000,000.00	1,657,259,675.15	67,601.85	50,368,438,720.93	16,126,428,591.88
合 计	111,174,083,839.15	—	—	111,505,825,371.14	101,219,202,166.03	11,800,000,000.00	3,025,461,318.99	-281,982,908.27	52,722,738,835.28	63,603,907,558.01

(四十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,891,710,525.32	4,171,857,224.67
减：未确认的融资费用	1,171,186,806.60	607,653,247.26
重分类至一年内到期的非流动负债	880,646,826.24	792,929,530.51
租赁负债净额	2,839,876,892.48	2,771,274,446.90

(四十五) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	33,815,142,694.94	8,565,430,319.66	12,479,593,924.27	29,900,979,090.33
专项应付款	1,994,154,606.31	1,270,366,291.26	2,243,720,024.90	1,020,800,872.67
合 计	35,809,297,301.25	9,835,796,610.92	14,723,313,949.17	30,921,779,963.00

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
宁夏回族自治区自然资源厅	11,437,648,029.35	11,958,502,674.50
内蒙古自治区自然资源厅	10,221,120,536.50	9,443,677,995.28
国网国际融资租赁有限公司	2,849,402,937.87	
国网能源哈密煤电有限公司	980,346,142.40	
交银金融租赁有限责任公司	855,039,967.38	
合 计	26,343,557,613.50	21,402,180,669.78

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业	1,055,791,248.05	224,349,136.26	743,226,899.29	536,913,485.02
国家专项拨款	137,284,352.08	63,700,802.89	174,423,825.32	26,561,329.65
国电热力东安热网改造工程	70,658,858.87		7,378,654.62	63,280,204.25
科研费	26,606,453.39	887,201,470.17	911,568,735.17	2,239,188.39
安全生产预防及应急专项资金	8,057,604.82		8,057,604.82	
合 计	1,298,398,517.21	1,175,251,409.32	1,844,655,719.22	628,994,207.31

(四十六) 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	138,681,719.70	436,091,914.00	15,505,515.84	559,268,117.86
二、辞退福利	323,742,982.24	1,343,167,581.92	257,119,012.41	1,409,791,551.75
三、其他长期福利	3,212,058,382.17	39,229,687.52	730,421,654.27	2,520,866,415.42
合 计	3,674,483,084.11	1,818,489,183.44	1,003,046,182.52	4,489,926,085.03

(四十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
弃置费用	15,398,031,325.21	8,924,426,180.29
对外提供担保	144,249,188.12	160,408,488.12
未决诉讼	147,842,650.45	211,704,956.81
产品质量保证	565,178,229.81	618,593,471.42
其他	6,881,912,695.06	3,601,933,389.99
合 计	23,137,214,088.65	13,517,066,486.63

(四十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,836,309,403.41	389,046,626.48	666,483,628.12	6,558,872,401.77
融资租赁	20,406,103.95	237,951.80	2,851,201.25	17,792,854.50
其他	2,105,293,470.67	379,826,020.33	292,921,014.43	2,192,198,476.57
合 计	8,962,008,978.03	769,110,598.61	962,255,843.80	8,768,863,732.84

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期增加	本期计入损益金额	期末余额
中央预算内投资定额补助	1,091,700,000.11		40,433,333.28	1,051,266,666.83
海南万泉河红岭水利枢纽	1,075,933,309.08		44,830,554.55	1,031,102,754.53
矿产资源综合利用示范基地建设	750,671,512.96	1,616,868.84	2,338,368.84	749,950,012.96
城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目	234,896,916.22		13,573,674.48	221,323,241.74
棚户区改造项目	213,672,609.13			213,672,609.13
水权转让费	213,600,000.00		10,680,000.00	202,920,000.00
色雷斯风电项目建造补贴	131,171,218.79	-4,122,671.65		127,048,547.14
国家应急储煤基地中央预算资金	106,519,000.00		4,315,000.00	102,204,000.00
白沙河电站耕地占用税返还	99,302,907.52		2,131,719.60	97,171,187.92
热电联产工程基础设施配套补贴 1	78,617,016.64		2,183,806.08	76,433,210.56
潮汐海洋能重点实验室	58,050,000.00			58,050,000.00
储灰场土地补偿资金	50,000,000.00			50,000,000.00
支持先进制造业和现代服务业发展中央预算内投资专项资金补助(PGA)	0.00	41,130,000.00		41,130,000.00
金塔 10MW 光伏发电项目	45,341,327.02		4,442,129.88	40,899,197.14
智能制造项目科研国补资金	52,132,157.07		12,429,200.60	39,702,956.47
储煤补贴		38,564,500.00		38,564,500.00
国补资金形成固定资产	28,641,798.76	7,680,000.00	1,690,146.45	34,631,652.31
超低排放补贴	36,799,948.34		2,586,673.56	34,213,274.78
电价补贴	73,165,655.76	11,040,000.00	50,928,274.76	33,277,381.00

项 目	期初余额	本期增加	本期计入损益金 额	期末余额
耕地占用税返还	32,000,000.00			32,000,000.00
YF21-001 火电 AQKK 项目(国拨)	12,320,000.00	18,390,000.00		30,710,000.00
国电电力内蒙古新能源阿左旗金太阳 5MW 项目	32,865,222.52		2,287,959.78	30,577,262.74
煤矿筹建期补助资金	31,560,000.00		2,104,000.00	29,456,000.00
老旧船拆船补贴	30,207,792.00		1,637,574.00	28,570,218.00
热电联产工程基础设施配套补贴 2	27,972,533.90		777,014.88	27,195,519.02
光伏项目财政补贴	28,382,622.67		3,501,911.04	24,880,711.63
脱硫项目递延收益结转至其他收益	28,945,831.25		4,135,118.75	24,810,712.50
耕地占用税返还	24,000,000.00			24,000,000.00
2018 年农村水电增效扩容改造中央财政奖励资金	23,852,399.66		1,327,399.66	22,525,000.00
常州市国电污泥处置项目	23,180,000.00		1,220,000.00	21,960,000.00
神华宁煤 400 万吨/年煤间接液化工艺优化及高附加值产品开发工程(产品标定中心)	20,000,000.00			20,000,000.00
宁东矿区矿井水及煤化工废水处理利用水项目		20,000,000.00		20,000,000.00
其他政府补助	2,180,807,624.01	254,747,929.29	456,929,767.93	1,978,625,785.37
合 计	6,836,309,403.41	389,046,626.48	666,483,628.12	6,558,872,401.77

(四十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	14,264,553,787.33	12,523,722,747.21
资产支持票据	73,000,000.00	907,000,000.00
待转销项税额	581,569,426.32	508,361,557.66
其他		61,763,852.44
合 计	14,919,123,213.65	14,000,848,157.31

(五十) 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	132,094,661,149.80	100.00			132,094,661,149.80	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	118,885,195,034.82	90.00			118,885,195,034.82	90.00
全国社会保障基金理事会	13,209,466,114.98	10.00			13,209,466,114.98	10.00

(五十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	67,447,264,445.22	2,399,210,000.00		69,846,474,445.22
二、其他资本公积	20,361,973,284.25	2,418,437,458.09	5,715,527,345.49	17,064,883,396.85

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	87,809,237,729.47	4,817,647,458.09	5,715,527,345.49	86,911,357,842.07
其中：国有独享资本公积				

（五十二）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	9,296,327,107.14	5,716,292,850.88	4,031,127,470.42	10,981,492,487.60	
维简费	6,262,976,170.36	3,236,640,540.48	2,338,263,839.47	7,161,352,871.37	
其他	216,148,357.25			216,148,357.25	
合 计	15,775,451,634.75	8,952,933,391.36	6,369,391,309.89	18,358,993,716.22	

注：本期归属于少数股东的部分专项储备增加 4,092,593,325.94 元，本期归属于少数股东部分减少 2,939,807,328.48 元。

（五十三）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	26,770,133,289.45	3,534,880,494.04		30,305,013,783.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	26,770,133,289.45	3,534,880,494.04		30,305,013,783.49

（五十四）一般风险准备

项 目	期初余额	本年计提	期末余额
一般风险准备	1,652,366,049.26	957,165,827.31	2,609,531,876.57
合 计	1,652,366,049.26	957,165,827.31	2,609,531,876.57

(五十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	193,579,103,054.36	172,757,745,106.53
期初调整金额	696,792,130.83	1,823,444,988.53
本期期初余额	194,275,895,185.19	174,581,190,095.06
本期增加额	39,323,047,645.97	35,167,631,570.69
其中：本期净利润转入	38,337,135,191.07	35,167,631,570.69
其他调整因素	985,912,454.90	
本期减少额	11,220,705,171.83	16,169,718,611.39
其中：本期提取盈余公积数	3,534,880,494.04	2,941,474,945.26
本期提取一般风险准备	957,165,827.31	-16,775,128.40
本期分配现金股利数	6,694,862,700.00	4,707,093,200.00
转增资本		
其他减少	33,796,150.48	8,537,925,594.53
本期期末余额	222,378,237,659.33	193,579,103,054.36

(五十六) 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
一、主营业务小计	797,091,789,171.35	544,090,000,270.69	670,188,148,263.55	487,730,824,244.70
二、其他业务小计	20,772,792,058.48	12,105,250,225.74	22,096,925,620.35	12,692,930,496.54
合 计	817,864,581,229.83	556,195,250,496.43	692,285,073,883.90	500,423,754,741.24

(五十七) Δ 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,377,803,056.09	1,267,013,884.05
—存放同业	615,182,616.16	469,379,140.17
—存放中央银行	123,276,735.61	89,018,258.02
—拆出资金		4,633,888.90
—发放贷款及垫款	4,316,037.73	
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	4,316,037.73	
票据贴现		
—买入返售金融资产	41,733,377.00	230,424,611.22
—债券投资	1,949,811.32	1,400,000.00
—其他	591,344,478.27	472,157,985.74
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	673,216,315.61	731,378,455.12
—拆入资金		125,277.78

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

—吸收存款	1,376,751.39	
—卖出回购金融资产	8,975,789.51	5,946,477.18
—其他	662,863,774.71	725,306,700.16
利息净收入	704,586,740.48	535,635,428.93

（五十八）△手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	290,972,784.04	242,344,647.94
—代理业务手续费	8,559,681.77	9,129,266.97
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费		
—托管及其他受托业务佣金其他	12,737,814.11	7,790,003.91
—其他	269,675,288.16	225,425,377.06
手续费及佣金支出	6,592,988.96	9,131,041.58
—手续费支出	6,592,988.96	9,131,041.58
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	284,379,795.08	233,213,606.36

（五十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,320,811,813.93	1,352,202,354.34
运输费	607,117,395.62	670,435,378.46
销售服务费	259,304,861.99	643,935,971.07
业务经费	97,770,439.89	108,055,639.46
仓储保管费	95,031,185.97	73,555,820.33
折旧费	113,984,991.44	67,611,901.30
装卸费	47,983,585.09	45,757,727.04
化验检验费	14,720,907.26	15,875,605.64
业务招待费	7,823,765.35	5,268,977.77
其他	392,520,351.85	421,460,732.49
合 计	2,957,069,298.39	3,404,160,107.90

（六十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	17,937,899,413.37	16,575,949,146.60
折旧及摊销	1,496,402,702.57	2,262,087,634.50
税费	472,818,807.76	688,836,416.40
修理费	1,354,852,810.68	518,481,346.49

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	566,532,042.01	492,443,759.29
租赁费	314,265,923.77	409,780,124.39
公共事业费	206,181,779.06	349,507,827.36
差旅费	138,669,297.24	231,140,700.24
外委服务费	181,715,796.50	144,892,343.97
诉讼费	16,691,044.18	10,562,302.72
其他	8,149,818,829.79	4,745,784,344.68
合 计	30,835,848,446.93	26,429,465,946.64

（六十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,647,879,288.91	6,232,804,071.81
合 计	8,647,879,288.91	6,232,804,071.81

（六十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,811,279,284.51	28,532,124,259.31
减：利息收入	3,122,333,784.16	2,440,632,440.54
汇兑损失	1,780,477,553.18	266,177,470.42
减：汇兑收益	829,679,675.78	375,685,828.55
手续费支出	343,944,137.28	879,445,146.54
其他支出	2,455,790,876.40	1,335,294,779.40
合 计	26,439,478,391.43	28,196,723,386.58

（六十三）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、政府补助	2,684,466,621.98	3,011,293,218.23
递延收益转入	459,845,330.11	513,461,718.09
稳岗补贴	93,012,919.81	148,630,363.64
增值税即征即退、进项税额加计抵减等税收优惠	1,111,270,871.98	1,575,340,773.69
其他	1,020,337,500.08	773,860,362.81
二、个税手续费返还	52,345,194.45	61,334,145.15
三、其他	523,502,290.09	625,484,823.61
合计	3,260,314,106.52	3,698,112,186.99

(六十四) 投资收益

投资收益明细情况

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	4,837,359,437.29	3,514,172,116.96
处置长期股权投资产生的投资收益	456,078,687.76	2,071,227,749.54
交易性金融资产持有期间的投资收益	228,871,788.38	278,527,554.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,592,773.11	47,585,875.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益	710,543,991.12	310,505,485.87
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	32,043,370.05	50,721,800.56
其他权益工具投资持有期间的股利收入		-1,787,638.89
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	142,051,598.48	5,518,459.04
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		133,449,543.17
债务重组产生的投资收益		86,843,153.77
其他	26,365,051.86	108,763,887.31
合 计	6,469,906,698.05	6,605,527,987.10

(六十五) 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	-441,863,008.64	426,972,323.68
其他非流动金融资产	68,828,885.38	661,556.68
交易性金融负债	104,518,389.61	92,760,335.24
按公允价值计量的投资性房地产	-65,597,221.71	1,965,248.46
其他	-26,100,000.00	
合 计	-360,212,955.36	522,359,464.06

(六十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,552,239,595.89	-4,214,993,962.04
债权投资信用减值损失	12,261.24	-12,261.24
其他债权投资减值损失	-1,913,847.71	2,671,592.98
其他	-1,252,059,870.65	-2,368,430,953.24
合 计	-2,806,201,053.01	-6,580,765,583.54

(六十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,188,072,189.18	-980,229,816.80
合同资产减值损失	-1,356,250.00	-74,753,465.06
长期股权投资减值损失	-354,514,649.37	-322,228,069.24
投资性房地产减值损失		-3,638,018.60
固定资产减值损失	-39,586,917,972.80	-5,201,787,179.44
工程物资减值损失	-131,525,175.09	-162,821,769.97
在建工程减值损失	-2,253,685,392.14	-2,877,862,530.14
无形资产减值损失	-1,353,587,982.14	-44,258,261.06
商誉减值损失	-636,679,094.75	-107,434,340.78
其他	-56,590,524.33	-44,922,676.35
合 计	-45,562,929,229.80	-9,819,936,127.44

(六十八) 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
固定资产处置利得	546,462,708.30	758,536,686.35	546,462,708.30
无形资产处置利得	482,002,194.83	687,789,561.35	482,002,194.83
在建工程处置利得	-17,700,485.53	28,757,058.89	-17,700,485.53
其他资产处置利得	84,584,746.37	804,735.82	84,584,746.37
合 计	1,095,349,163.97	1,475,888,042.41	1,095,349,163.97

(六十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	650,590,815.83	332,432,717.47	650,590,815.83
接受捐赠	592,058.37	7,097,086.05	592,058.37
与企业日常活动无关的政府补助	37,725,345.73	220,673,755.92	37,725,345.73
债务重组利得	2,507,965.58	11,479,814.27	2,507,965.58
盘盈利得	27,290,381.96	24,539,434.90	27,290,381.96
违约赔偿收入	324,323,275.92	327,671,780.26	324,323,275.92
非同一控制企业合并利得	3,572,110.73		3,572,110.73
罚款利得	132,642,604.44	144,778,586.70	132,642,604.44
其他	1,190,051,214.33	1,060,767,838.38	1,190,051,214.33
合 计	2,369,295,772.89	2,129,441,013.95	2,369,295,772.89

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
财政拨款及财政贴息	16,300,337.71	70,958,266.97

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还奖励	71.31	6,638,569.18
科研补助	520,198.86	10,792,548.65
去产能补贴	60,000.00	7,369,736.79
企业发展基金	153,000.00	828,429.00
其他	20,691,737.85	124,086,205.33
合 计	37,725,345.73	220,673,755.92

（七十）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	479,397,693.09	315,838,621.07	479,397,693.09
对外捐赠支出	983,372,230.09	657,933,484.82	983,372,230.09
非常损失	141,130,455.03	43,083,628.97	141,130,455.03
盘亏损失		1,170,850.66	
资产报废、毁损损失	835,296.30	38,868,473.10	835,296.30
罚款支出	3,196,627,382.48	610,044,064.54	3,196,627,382.48
返还的政府补助支出	10,314.68	12,417,218.22	10,314.68
债务重组损失	1,622,308.39		1,622,308.39
其他	4,195,865,223.68	1,019,524,035.52	4,195,865,223.68
合 计	8,998,860,903.74	2,698,880,376.90	8,998,860,903.74

（七十一）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,442,841,213.41	27,898,457,427.01
递延所得税调整	-1,638,983,044.88	-783,223,047.89
合 计	29,803,858,168.53	27,115,234,379.12

(七十二) 归属母公司所有者的其他综合收益

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	670,971,312.08	162,911,987.29	508,059,324.79	595,606,088.61	-39,974,280.71	635,580,369.32
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,646,492.50		-2,646,492.50	-2,640,946.67		-2,640,946.67
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	505,936,020.25		505,936,020.25	45,460,410.19		45,460,410.19
3.其他权益工具投资公允价值变动	167,681,784.33	162,911,987.29	4,769,797.04	552,794,278.84	-39,974,280.71	592,768,559.55
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他				-7,653.75		-7,653.75
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	150,046,863.20	-32,932,483.92	182,979,347.12	490,183,425.16	135,476,971.83	354,706,453.33
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	-45,113,960.53		-45,113,960.53	-46,192,381.19	-11,548,095.30	-34,644,285.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-45,113,960.53		-45,113,960.53	-46,192,381.19	-11,548,095.30	-34,644,285.89
2.其他债权投资公允价值变动	-140,232,444.32	-33,219,561.08	-107,012,883.24	167,566,399.71	41,891,599.93	125,674,799.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-140,232,444.32	-33,219,561.08	-107,012,883.24	167,566,399.71	41,891,599.93	125,674,799.78
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-115,129,395.72		-115,129,395.72	420,533,868.80	105,133,467.20	315,400,401.60
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-115,129,395.72		-115,129,395.72	420,533,868.80	105,133,467.20	315,400,401.60
4.其他债权投资信用减值准备	1,148,308.63	287,077.16	861,231.47	-2,003,694.73		-2,003,694.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后 净额
小 计	1,148,308.63	287,077.16	861,231.47	-2,003,694.73		-2,003,694.73
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	39,119,901.92		39,119,901.92			
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	39,119,901.92		39,119,901.92			
6.外币财务报表折算差额	407,803,873.22		407,803,873.22	-46,404,905.15		-46,404,905.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				3,315,862.28		3315862.28
小 计	407,803,873.22		407,803,873.22	-49,720,767.43		-49,720,767.43
7.其他	2,450,580.00		2,450,580.00			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	2,450,580.00		2,450,580.00			
三、其他综合收益合计	821,018,175.28	129,979,503.37	691,038,671.91	1,085,789,513.77	95,502,691.12	990,286,822.65

（七十三）债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务			—
以非现金资产清偿债务			—
债务转为资本			
修改其他债务条件	7,773,190,060.00	175,946,622.01	—
混合重组方式			

项目	公允价值金额	确定的方法和依据
非现金资产		
债务转成的股份		
修改其他条件后的债务	7,597,243,437.99	IFRS 9 Financial Instruments

（七十四）外币折算

项目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的汇兑差额	950,797,877.40	-109,508,358.13
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

（七十五）租赁

1. 出租情况

（1）融资租赁

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	546,724,355.76
租赁投资净额的融资收益	
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	19,388,757,772.88
第 1 年	3,544,323,287.55
第 2 年	2,916,470,027.59
第 3 年	4,521,509,343.06
第 4 年	1,976,438,921.89
第 5 年	2,643,768,972.33
5 年以上	3,786,247,220.46
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	19,388,757,772.88
减：未实现融资收益	1,957,954,006.36

加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	17,430,803,766.52

(2) 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,033,506,841.23
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	31,858.40
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	53,584,803.90
第 1 年	14,280,515.02
第 2 年	11,541,962.78
第 3 年	8,790,761.93
第 4 年	8,849,261.93
第 5 年	5,749,261.93
5 年以上	4,373,040.31

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	278,544,444.64
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	126,943,520.42
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）	1,672,813.21
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	4,447,074.14
其中：售后租回交易产生部分	4,334,375.00
转租使用权资产取得的收入	-3,900.00
与租赁相关的总现金流出	2,442,297,881.63
售后租回交易产生的相关损益	61,412,900.93
售后租回交易现金流入	309,100,000.00
售后租回交易现金流出	462,190,599.21
其他	

(七十六) 分部信息

项 目	煤炭业务		发电业务		运输业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	469,711,988,127.74	405,095,977,939.96	459,054,120,532.69	384,753,962,239.70	59,150,992,138.47	59,215,949,509.39
其中：对外交易收入	285,064,209,656.28	225,701,042,845.67	431,135,933,154.23	366,288,035,619.82	5,865,246,027.23	5,930,203,398.15
分部间交易收入	184,647,778,471.46	179,394,935,094.29	27,918,187,378.46	18,465,926,619.88	53,285,746,111.24	53,285,746,111.24
二、对联营和合营企业的投资收益	1,046,802,386.04	594,917,060.88	1,858,624,747.07	2,219,817,215.52	11,298,792.69	1,507,044.87
三、资产减值损失	-5,191,094,978.25	-1,712,989,822.12	-34,487,086,578.32	-3,144,478,452.31	-783,141,309.42	-4,114,363.09
四、信用减值损失	-468,625,626.99	-27,691,033.32	-852,473,551.85	-181,968,206.15	-4,324,073.10	2,550,379.60
五、折旧费和摊销费	19,360,719,183.69	17,991,549,470.23	58,854,276,081.33	47,943,258,416.71	6,471,477,548.63	6,441,743,118.26
六、利润总额	90,846,148,008.44	75,544,705,645.42	-3,188,093,168.30	-950,279,748.29	15,831,480,362.88	19,754,446,044.94
七、所得税费用	12,733,975,510.54	15,379,732,732.31	9,242,284,036.07	5,650,638,332.50	4,182,761,566.05	4,728,831,977.69
八、净利润	78,112,172,497.90	60,164,972,913.11	-12,430,377,204.37	-6,600,918,080.79	11,648,718,796.83	15,025,614,067.25
九、资产总额	603,630,953,673.40	557,195,982,638.33	1,363,340,576,188.81	1,256,104,460,319.08	155,572,327,460.92	157,388,321,171.25
十、负债总额	273,770,614,117.07	278,698,161,266.95	856,366,531,407.31	799,534,732,029.98	54,229,707,579.23	49,941,896,094.92
十一、其他重要的非现金项目	871,605,940.29	349,905,905.10	800,049,466.56	3,304,306,849.70		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	857,348,169.46	331,812,324.86	492,469,352.12	356,392,148.98		
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	14,257,770.83	18,093,580.24	165,288,796.21	2,901,008,389.28		

(续)

项 目	其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	154,313,777,997.48	124,028,767,928.07	-324,366,297,566.55	-280,809,583,733.22	817,864,581,229.83	692,285,073,883.90
其中：对外交易收入	95,799,192,392.09	94,365,792,020.26			817,864,581,229.83	692,285,073,883.90
分部间交易收入	58,514,585,605.39	29,662,975,907.81	-324,366,297,566.55	-280,809,583,733.22		
二、对联营和合营企业的投资收益	2,379,934,520.36	1,012,435,988.05	-459,301,008.87	-314,505,192.36	4,837,359,437.29	3,514,172,116.96
三、资产减值损失	-4,857,030,615.93	-4,419,258,685.91	-244,575,747.88	-539,094,804.01	-45,562,929,229.80	-9,819,936,127.44
四、信用减值损失	-1,666,772,213.90	-3,641,517,658.78	185,994,412.83	-2,732,139,064.89	-2,806,201,053.01	-6,580,765,583.54
五、折旧费和摊销费	11,096,992,405.40	20,296,934,714.03	-4,113,881,127.12	-8,789,204,476.50	91,669,584,091.93	83,884,281,242.73
六、利润总额	7,546,051,653.66	870,355,511.95	-1,005,426,656.61	-5,281,059,432.72	110,030,160,200.07	89,938,168,021.30
七、所得税费用	3,078,438,006.78	2,187,905,869.31	566,399,049.09	-831,874,532.69	29,803,858,168.53	27,115,234,379.12
八、净利润	4,467,613,646.88	-1,317,550,357.36	-1,571,825,705.70	-4,449,184,900.03	80,226,302,031.54	62,822,933,642.18
九、资产总额	1,824,098,934,614.41	1,321,974,088,698.31	-2,004,479,134,674.89	-1,389,207,490,004.92	1,942,163,657,262.65	1,903,455,362,822.05
十、负债总额	984,127,768,417.21	687,431,052,551.34	-1,034,110,300,401.20	-692,430,422,210.16	1,134,384,321,119.62	1,123,175,419,733.03
十一、其他重要的非现金项目	1,694,370,328.53	885,740,805.47			3,366,025,735.38	4,539,953,560.27
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	103,228,073.73	510,615,800.40			1,453,045,595.31	1,198,820,274.24
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,591,142,254.80	188,350,189.38			1,770,688,821.84	3,107,452,158.90

(七十七) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	80,226,302,031.54	62,822,933,642.18
加: 资产减值损失	45,562,929,229.80	9,819,936,127.44
信用减值损失	2,806,201,053.01	6,580,765,583.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,888,560,382.27	74,202,395,629.96
使用权资产折旧	1,240,026,117.27	757,277,343.41
无形资产摊销	7,348,727,366.18	6,623,167,366.41
长期待摊费用摊销	2,192,270,226.21	2,301,440,902.95
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)	-1,095,349,163.97	-1,475,888,042.41
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-171,193,122.74	-16,594,096.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	360,212,955.36	-522,359,464.06
财务费用(收益以“—”号填列)	25,811,279,284.51	28,196,723,386.58
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,469,906,698.05	-6,605,527,987.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,664,583,632.27	-1,864,600,348.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	25,600,587.39	-47,578,793.55
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,322,997,785.22	-6,849,223,354.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,102,901,222.09	-14,696,890,884.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,227,029,111.94	30,892,168,964.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	227,862,206,721.14	190,118,145,975.56
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		
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	141,469,642,604.98	166,119,825,274.43
减: 现金的期初余额	166,119,825,274.43	135,781,431,899.15
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	-24,650,182,669.45	30,338,393,375.28

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	1,129,766,038.14
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	179,398,976.19

项 目	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	950,367,061.95
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	141,469,642,604.98	166,119,825,274.43
其中：库存现金	96,129.28	239,529.93
可随时用于支付的银行存款	141,469,546,475.70	166,119,585,744.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	141,469,642,604.98	166,119,825,274.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	817,633,353.88	6.9646	5,694,489,256.42
欧元	36,446,245.59	7.4229	270,536,836.39
港币	856,960,812.10	0.8932	765,447,891.29
卢比	1,152,069,879,977.50	0.0004	512,095,061.65
澳元	171,767,730.12	4.7138	809,678,726.22
兰特	305,472,036.85	0.4113	125,640,648.76
加拿大元	4,919,415.73	5.1385	25,278,417.73
卢布	622,381.79	0.0942	58,628.36
印度卢比	406,285,689.40	0.0834	33,884,226.50
日元	34,543,918.00	0.0524	1,810,101.30
格里夫纳	415,842,933.96	0.1886	78,427,977.34
应收账款	—	—	—
其中：美元	2,490,301.84	6.9646	17,343,956.19
欧元	5,335,483.90	7.4229	39,604,763.44
兰特	195,284,687.43	0.4113	80,320,591.94
加拿大元	4,500,471.88	5.1385	23,125,674.76
印尼盾	917,213,170,453.89	0.0004	366,885,268.18
澳元	11,196,847.82	4.7138	52,779,701.25
短期借款	—	—	—
其中：美元	66,000,000.00	6.9646	459,663,600.00
欧元	205,600,000.00	7.4229	1,526,148,240.00
加拿大元	20,000,000.00	5.1385	102,770,000.00
长期借款	—	—	—
其中：美元	1,326,485,793.62	6.9646	9,238,442,958.25
欧元	36,387,461.24	7.4229	270,100,486.04
兰特	3,426,298,925.03	0.4113	1,409,236,747.86
日元	4,241,533,216.89	0.0524	222,078,196.17
澳元	181,933,819.45	4.7138	857,599,638.12
应付债券	—	—	—
其中：美元	300,530,942.29	6.9646	2,093,077,800.67
加拿大元	134,019,356.45	5.1385	688,658,463.12

（七十九）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	20,571,874,970.20	保证金、法定存款准备金、定期存款、司法冻结款等
应收票据	43,953,790.64	保证金、质押等
应收账款	14,626,179,102.95	质押、保理等
应收款项融资	2,853,417,572.04	质押票据、质押融资等
存货	17,489,806.59	抵押等
固定资产	18,405,894,647.39	融资租赁、抵押借款等
在建工程	414,968,110.96	抵押、融资租赁等
合 计	56,933,778,000.77	——

九、或有事项

（一）未决诉讼

本集团在日常经营中会面临若干法律诉讼或其他诉讼，公司已分析未决诉讼对财务的影响，并做出恰当的会计处理。虽然截止资产负债表日无法确定这些未决诉讼的结果，但是管理层相信任何由此引起的负债将不会对本集团的财务状况或经营业绩造成重大的负面影响。

（二）集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
	合 计						29,858,378,727.57	
	一、对集团内						29,488,410,581.17	
1	国家能源投资集团有限责任公司	中国神华能源股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,757,203.00	正常经营
2	国家能源投资集团有限责任公司	神华国华（印尼）天健美朗发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任担保	2,356,350,000.00	正常经营
3	国家能源投资集团有限责任公司	神华国华（印尼）爪哇发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,622,757,931.12	正常经营
4	国家能源投资集团有限责任公司	中国神华煤制油化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,450,000,000.00	正常经营
5	国家能源投资集团有限责任公司	国能新疆化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,400,000,000.00	正常经营
6	国家能源投资集团有限责任公司	国能榆林化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,742,388,182.79	正常经营
7	国家能源集团国源电力有限公司	国能宝清煤电化有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任担保	1,488,143,060.00	正常经营
8	国家能源投资集团有限责任公司	山西鲁晋王曲发电有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	333,759,212.48	正常经营
9	国家能源集团新能源有限责任公司	奥卡尼斯风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	19,396,533.67	正常经营
10	国家能源集团新能源有限责任公司	格莱玛提卡奇风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	18,771,721.93	正常经营
11	国家能源集团新能源有限责任公司	卡夫沃尼风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	28,102,900.60	正常经营
12	国家能源集团新能源有限责任公司	卡夫沃尼风电股份有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	33,832,894.70	正常经营
13	国家能源集团新能源有限责任公司	神华（天津）新能源技术有限责任公司	国有独资	一般保证	贷款担保	无反担保	69,000,000.00	正常经营
14	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	8,000,000.00	正常经营
15	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	正常经营
16	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	正常经营
17	神华（北京）光伏科技研发有限公司	神华（北京）光伏科技研发有限公司	国有控股	抵押	贷款担保	无反担保	30,550,000.00	正常经营
18	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团四川发电有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	120,424,119.14	正常经营
19	国能四川电力股份有限公司	国能四川东谷河流域水电开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	一般保证	118,000,000.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
20	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团云南电力有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	无反担保	4,000,000,000.00	正常经营
21	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	27,574,686.99	正常经营
22	国家能源集团云南电力有限公司	国电巧家新能源有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	20,805,093.09	正常经营
23	国家能源投资集团有限责任公司	国家能源集团贵州电力有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000,000,000.00	正常经营
24	国电湖北电力有限公司	国能长源十堰水电开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	连带责任担保	75,700,000.00	正常经营
25	国电湖北电力有限公司	国能长源十堰水电开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	连带责任担保	36,000,000.00	正常经营
26	国电电力发展股份有限公司	国电电力广东新能源开发有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	连带责任担保	50,098,516.02	正常经营
27	国电电力发展股份有限公司	永泰大樟溪界竹口水电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	连带责任担保	139,492,541.33	正常经营
28	国电电力发展股份有限公司	国电电力瓜州风力发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	抵押	47,960,186.46	正常经营
29	国电电力发展股份有限公司	国电建投内蒙古能源有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	连带责任担保	175,000,000.00	正常经营
30	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	65,000,000.00	正常经营
31	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	181,210,000.00	正常经营
32	国家能源投资集团有限责任公司	龙源平潭风力发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	111,727,408.62	正常经营
33	龙源电力集团股份有限公司	福建省东山澳仔山风电开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	4,904,194.27	正常经营
34	龙源电力集团股份有限公司	龙源西藏新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	68,800,000.00	正常经营
35	龙源电力集团股份有限公司	福建省平潭长江澳风电开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	4,904,194.96	正常经营
36	内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	连带责任担保	560,000,000.00	正常经营
37	国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	一般保证	900,000,000.00	正常经营
38	国家能源集团辽宁电力有限公司	国能双辽发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	130,000,000.00	正常经营
	二、对集团外						369,968,146.40	
1	国能宝日希勒能源有限公司	呼伦贝尔两伊铁路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	110,901,780.00	正常经营

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	担保对象现状
		名称	企业性质					
2	中能燃料配送有限公司	中海滨能电力燃料天津有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	0.00	非正常经营
3	内蒙古蒙东能源有限公司	呼伦贝尔两伊铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	111,072,000.00	正常经营
4	国家能源集团华北电力有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	质押	60,000,000.00	正常经营
5	国家能源集团华北电力有限公司	晋能长治热电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	质押	20,000,000.00	正常经营
6	国电电力发展股份有限公司	晋控电力山西国电王坪发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	16,000,000.00	正常经营
7	国电电力发展股份有限公司	晋控电力山西国电王坪发电有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	无反担保	44,800,000.00	正常经营
8	龙源电力集团股份有限公司	湖北九宫山风电公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	7,194,366.40	正常经营

十、资产负债表日后事项

1. 龙源电力集团股份有限公司

(1) 发行股票和债券

2023 年 1 月 13 日发行 2023 年度第一期超短期融资券 20 亿元，所募集资金主要用于偿还公司本部及子公司有息债务及补充营运资金；2023 年 1 月 18 日发行 2023 年度第二期超短期融资券 20 亿元，所募集资金主要用于偿还公司本部及子公司有息债务及补充营运资金；2023 年 2 月 13 日发行 2023 年度第三期超短期融资券 20 亿元，所募集资金主要用于偿还公司本部及子公司有息债务及补充营运资金等；2023 年 3 月 13 日发行 2023 年度第四期超短期融资券 20 亿元，所募集资金主要用于补充日常流动资金及偿还发行人及其子公司有息债务。

(2) 关联方增资

本公司于 2023 年 2 月 15 日召开第五届董事会 2023 年第 1 次会议全票通过《关于雄亚（维尔京）有限公司向国能融资租赁有限公司增加注册资本金的议案》，公司所属全资子公司雄亚（维尔京）有限公司（以下简称“雄亚公司”）参股国能融资租赁有限公司（以下简称“国能融资”），持有国能融资 49% 股权。国能融资为加快做大、做强、做优融资租赁板块，需增加注册资本金 40.00 亿元。雄亚公司拟按持股比例对国能融资增加注册资本金人民币 19.60 亿元，国能融资的控股股东国家能源集团资本控股有限公司同比例增加注册资本金人民币 20.40 亿元，增资完成后雄亚公司在国能融资的股权比例维持不变。

(3) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	981,527,886.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	981,527,886.50

注：本公司董事会于 2023 年 3 月 29 日对股利分配作出决议，对 2022 年度进行股息分配每股人民币 0.1171 元（税前）元，该金额尚需经即将召开的股东周年大会批准。于报告期末后建议分派的末期股息尚未在报告期末确认为负债。如公司在分红派息股权登记日之前发生增发、回购、可转债转增股本等情形导致分红派息股权登记日的总股份数发生变化，每股股息将在合计派息总额不变的前提下相应调整。

2. 中国神华能源股份有限公司

董事会于 2022 年 3 月 25 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 2.55 元（2021 年：每股人民币 2.54 元），共人民币 50,665 百万元（2021 年：人民币 50,466 百万元）。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

截至 2022 年 12 月 31 日，国务院国有资产监督管理委员会对本集团投资额为 1,188.85 亿元，投资占比为 90%，本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、(十七)长期股权投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

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

本集团本年度无重大关联交易发生。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	222,763,799.34		507,647,214.51	
1 至 2 年			588,750.00	
2 至 3 年	588,750.00		869,048.03	
3 至 4 年	869,048.03		700,951.97	
4 至 5 年	700,951.97			
5 年以上	12,816.51	12,816.51	12,816.51	12,816.51
合 计	224,935,365.85	12,816.51	509,818,781.02	12,816.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计	224,935,365.85	100.00	12,816.51	0.01	224,922,549.34

种 类	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/计提比例(%)	
提坏账准备的应收账款					
合 计	224,935,365.85	—	12,816.51	—	224,922,549.34

(续)

种 类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	509,818,781.02	100.00	12,816.51	0.003	509,805,964.51
合 计	509,818,781.02	—	12,816.51	—	509,805,964.51

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			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)	222,763,799.34	99.03		507,647,214.51	99.57	
1 至 2 年				588,750.00	0.12	
2 至 3 年	588,750.00	0.26		869,048.03	0.17	
3 至 4 年	869,048.03	0.39		700,951.97	0.14	
4 至 5 年	700,951.97	0.31				
5 年以上	12,816.51	0.01	12,816.51	12,816.51	0.00	12,816.51
合 计	224,935,365.85	—	12,816.51	509,818,781.02	—	12,816.51

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国能寿光发电有限责任公司	60,884,303.96	31.60	
华润电力(宜昌)有限公司	42,887,664.40	22.26	
国能销售集团有限公司西安分公司	36,120,377.10	18.75	
国家能源集团永州发电有限公司	32,649,086.17	16.95	
国能长源荆州热电有限公司	20,106,281.23	10.44	
合 计	192,647,712.86	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	3,301,615,366.38	3,257,830,818.48
其他应收款项	16,467,474,603.95	28,514,353,231.91
合 计	19,769,089,970.33	31,772,184,050.39

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	207,974,280.83	156,259,168.52	—	—
其中：（1）中国节能减排有限公司	36,673,700.00			尚未到期，未发生减值
（2）北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心	170,475,520.83			尚未到期，未发生减值
（3）国电财务有限公司		151,700,000.00		
（4）国家能源泗水新能源有限公司		2,847,031.99		
（5）北京神华源丰商贸有限公司	825,060.00	825,060.00	尚未到期支付	尚未到期，未发生减值
（6）国家能源莒南新能源有限公司		887,076.53		
账龄一年以上的应收股利	3,093,641,085.55	3,101,571,649.96	—	—
其中：（1）国家能源集团国源电力有限公司	198,871,976.86	198,871,976.86	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（2）国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	39,151,682.62	39,151,682.62	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（3）国家能源集团内蒙古电力有限公司	609,584,030.00	609,584,030.00	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（4）国电燃料有限公司	13,517,975.32	13,517,975.32	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（5）国家能源集团山东电力有限公司	1,758,406,837.75	1,758,446,837.75	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（6）国电英力特能源化工集团股份有限公司		48,047,134.81		
（7）国家能源集团云南电力有限公司	122,976,281.60	122,976,281.60	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（8）内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	187,917,466.74	187,917,466.74	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
（9）国能重庆风电开发有限公司	163,214,834.66	123,058,264.26	子公司尚未支付	集团内子公司，未发生减值
合 计	3,301,615,366.38	3,257,830,818.48	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,613,923,817.33		18,951,738,209.58	
1 至 2 年	1,523,090,386.13		222,996,323.07	
2 至 3 年	149,901,314.42		639,573,951.75	
3 至 4 年	633,321,831.75		23,688,643.72	
4 至 5 年	6,909,639.27		17,187,000.00	
5 年以上	8,566,702,382.80	26,374,767.75	8,685,543,871.54	26,374,767.75
合 计	16,493,849,371.70	26,374,767.75	28,540,727,999.66	26,374,767.75

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	16,129,337.33	0.10	13,517,431.60	83.81	2,611,905.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,477,720,034.37	99.90	12,857,336.15	0.08	16,464,862,698.22
合 计	16,493,849,371.70	—	26,374,767.75	—	16,467,474,603.95

(续)

种 类	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	16,779,337.33	0.06	13,517,431.60	80.56	3,261,905.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,523,948,662.33	99.94	12,857,336.15	0.05	28,511,091,326.18
合 计	28,540,727,999.66	—	26,374,767.75	—	28,514,353,231.91

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
埃维特	8,700,000.00	8,700,000.00	100.00	预计无法收回
原资调中心对外借款	3,488,363.22	1,744,181.60	50.00	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
信泰珂公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额	2,840,974.11	1,973,250.00	69.46	预计无法收回
合 计	16,129,337.33	13,517,431.60	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①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(%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	5,613,923,817.33	34.08		18,951,088,209.58	66.45	
1 至 2 年	1,523,090,386.13	9.24		222,996,323.07	0.78	
2 至 3 年	149,901,314.42	0.91		639,573,951.75	2.24	
3 至 4 年	633,321,831.75	3.84		23,688,643.72	0.08	
4 至 5 年	6,909,639.27	0.04		17,187,000.00	0.06	
5 年以上	8,550,573,045.47	51.89	12,857,336.15	8,669,414,534.21	30.39	12,857,336.15
合 计	16,477,720,034.37	—	12,857,336.15	28,523,948,662.33	—	12,857,336.15

(3) 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	12,857,336.15		13,517,431.60	26,374,767.75
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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,857,336.15		13,517,431.60	26,374,767.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古平庄煤业(集团)有 限责任公司	往来款项	4,991,468,675.00	1 至 5 年以上	30.26	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
国家能源集团财务有限公司	往来款项	3,000,000,000.00	1年以内	18.19	
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	往来款项	2,598,760,000.00	5年以上	15.76	
国电电力发展股份有限公司	往来款项	2,172,914,055.83	1年以内	13.17	
江苏中环企业管理有限公司	往来款项	600,000,000.00	5年以上	3.64	
合 计	—	13,363,142,730.83	—	81.02	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	342,050,889,168.58	45,271,666,096.26	8,851,910,255.02	378,470,645,009.82
对合营企业投资				
对联营企业投资	9,746,440,042.65	2,896,214,720.89	2,376,049,673.20	10,266,605,090.34
小计	351,797,329,211.23	48,167,880,817.15	11,227,959,928.22	388,737,250,100.16
减：长期股权投资减值准备	6,962,023,242.00			6,962,023,242.00
合计	344,835,305,969.23	48,167,880,817.15	11,227,959,928.22	381,775,226,858.16

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业	375,336,098,005.59	342,050,889,168.58	43,454,149,793.20	7,034,393,951.96							378,470,645,009.82	6,962,023,242.00
1. 国家能源集团国源电力有限公司	76,535,035,020.10	82,062,225,020.10	46,410,000.00								82,108,635,020.10	6,962,023,242.00
2. 国家能源集团龙源安化风力发电有限公司	68,800,000.00	104,500,000.00									104,500,000.00	
3. 中国神华煤制油化工有限公司	30,741,245,952.77	31,237,115,852.77									31,237,115,852.77	
4. 国家能源集团乌海能源有限责任公司	24,845,298,121.79	26,923,618,121.79	41,160,000.00								26,964,778,121.79	
5. 中国神华能源股份有限公司	18,531,335,155.04	17,862,353,955.94									17,862,353,955.94	
6. 国家能源集团财务有限公司	13,273,716,000.00	13,273,716,000.00									13,273,716,000.00	
7. 国电电力发展股份有限公司	11,265,269,924.00	11,265,269,924.00									11,265,269,924.00	
8. 国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	11,295,212,371.34	11,238,172,371.34	57,040,000.00								11,295,212,371.34	
9. 国华能源投资有限公司	8,976,428,729.45	9,226,428,729.45		1,754,884,100.00							7,471,544,629.45	
10. 国家能源集团新疆能源有限责任公司	12,229,401,316.28	11,448,964,316.28	831,040,000.00								12,280,004,316.28	
11. 国家能源集团资本控股有限公司	13,681,454,584.02	7,641,454,584.02	6,040,000,000.00								13,681,454,584.02	
12. 龙源电力集团股份有限公司	6,828,192,344.80	6,828,192,344.80									6,828,192,344.80	
13. 国家能源集团新能源有限责任公司	5,062,393,250.28	6,337,834,858.28									6,337,834,858.28	
14. 国家能源集团华北电力有限公司	7,170,614,213.55	5,827,964,213.55									5,827,964,213.55	
15. 内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	9,229,243,063.19	7,201,510,687.00	2,027,732,376.19								9,229,243,063.19	
16. 国电燃料有限公司	5,248,111,900.00	5,248,111,900.00									5,248,111,900.00	
17. 国家能源集团四川发电有限公司	5,213,386,358.36	5,213,386,358.36									5,213,386,358.36	
18. 国家能源集团贵州电力有限公司	8,383,901,257.73	6,701,967,757.73	1,681,933,500.00								8,383,901,257.73	
19. 国家能源集团宁夏电力有限公司	10,814,872,536.07	4,656,872,536.07	6,158,000,000.00								10,814,872,536.07	
20. 国家能源集团辽宁电力有限公司	11,469,194,984.69	11,469,194,984.69		3,909,309,258.18							7,559,885,726.51	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
21. 国家能源集团煤焦化有限责任公司	1,687,886,600.00	3,907,928,200.00	18,750,000.00								3,926,678,200.00	
22. 国家能源集团陕西电力有限公司	4,004,906,576.14	3,804,906,576.14	200,000,000.00								4,004,906,576.14	
23. 中国节能减排有限公司	3,390,840,150.69	3,390,840,150.69									3,390,840,150.69	
24. 国家能源集团河南电力有限公司	5,775,551,744.03	3,272,551,744.03	2,503,000,000.00								5,775,551,744.03	
25. 国家能源集团云南电力有限公司	2,959,258,708.72	2,439,258,708.72	500,000,000.00								2,939,258,708.72	
26. 国电科技环保集团股份有限公司	2,409,300,159.53	2,409,300,159.53									2,409,300,159.53	
27. 国家能源集团包头矿业有限责任公司	2,384,148,370.75	2,384,148,370.75									2,384,148,370.75	
28. 国家能源集团杭锦能源有限责任公司	2,227,677,600.00	2,133,021,000.00	67,900,400.00								2,200,921,400.00	
29. 国家能源集团内蒙古电力有限公司	3,326,874,233.00	1,826,874,233.00	1,500,000,000.00								3,326,874,233.00	
30. 国家能源集团国华电力有限责任公司	1,761,995,961.03	1,761,995,961.03									1,761,995,961.03	
31. 国家能源集团广西电力有限公司	1,732,122,800.00	1,438,982,800.00	322,940,000.00								1,761,922,800.00	
32. 国家能源集团甘肃电力有限公司	5,098,194,892.83	4,256,194,892.83	842,000,000.00								5,098,194,892.83	
33. 北京低碳清洁能源研究院	933,340,400.00	1,379,321,060.66	89,740,400.00								1,469,061,460.66	
34. 国家能源集团陕西神延煤炭有限责任公司	1,111,800,000.00	1,111,800,000.00									1,111,800,000.00	
35. 中国神华国际工程有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
36. 国家能源集团国际贸易有限责任公司	210,540,724.02	210,540,724.02									210,540,724.02	
37. 神华煤炭运销有限公司	108,009,638.98	108,559,897.10									108,559,897.10	
38. 国家能源集团新疆矿业有限责任公司	961,000,000.00	781,000,000.00	180,000,000.00								961,000,000.00	
39. 国家能源集团科学技术研究院有限公司	341,001,583.68	341,001,583.68									341,001,583.68	
40. 国能大渡河大岗山发电有限公司	64,272,000.00	64,272,000.00									64,272,000.00	
41. 国家能源集团长源电力股份有限公司	2,969,142,944.18	2,969,142,944.18									2,969,142,944.18	
42. 国家能源集团物资有限公司	1,306,889,145.71	898,346,778.55									898,346,778.55	
43. 国电海外电力股份有限公司	22,950,000.00	22,950,000.00									22,950,000.00	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
44. 国家能源集团新能源技术研究院有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00									280,000,000.00	
45. 国家能源集团海控新能源有限公司	944,400,000.00	944,400,000.00									944,400,000.00	
46. 国家能源集团置业有限公司	209,420,000.00	209,420,000.00									209,420,000.00	
47. 国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
48. 国家能源集团湖南能源销售有限公司	200,010,000.00	200,010,000.00									200,010,000.00	
49. 国家能源集团湖南电力新能源有限公司	314,780,000.00	128,930,000.00	196,650,000.00								325,580,000.00	
50. 国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司	1,119,229,868.58	426,500,000.00	692,729,868.58								1,119,229,868.58	
51. 国家能源集团金沙江奔子栏水电有限公司	246,816,034.22	161,500,000.00	85,316,034.22								246,816,034.22	
52. 国家能源集团传媒中心有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
53. 国家能源集团电力营销中心有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00									300,000,000.00	
54. 国家能源集团电子商务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
55. 国家能源集团共享服务中心有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
56. 国家能源集团氢能科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
57. 国电英力特能源化工集团股份有限公司	2,521,360,000.00	2,521,360,000.00									2,521,360,000.00	
58. 福建国电风力发电有限公司	313,226,467.98	313,226,467.98									313,226,467.98	
59. 国能湖口风力发电有限公司	47,526,000.00	47,526,000.00									47,526,000.00	
60. 国家能源集团联合动力技术有限公司	602,116,306.20	602,116,306.20									602,116,306.20	
61. 国家能源泗水新能源有限公司	77,214,000.00	77,214,000.00									77,214,000.00	
62. 山东中华发电有限公司	2,817,300,047.38	2,817,300,047.38									2,817,300,047.38	
63. 国家能源集团西藏电力有限公司	1,560,594,365.87	1,062,494,365.87	498,100,000.00								1,560,594,365.87	
64. 国家能源集团上海电力有限公司	147,712,798.63	147,712,798.63									147,712,798.63	
65. 国家能源集团重庆电力有限公司	886,223,234.81	889,839,805.21		3,616,570.40							886,223,234.81	
66. 国家能源（山东）新能源有限公司	1,217,086,129.17	584,600,000.00	632,486,129.16								1,217,086,129.16	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
67. 国家能源莒南新能源有限公司	53,120,000.00	53,120,000.00									53,120,000.00	
68. 国家能源集团青海电力有限公司	1,607,471,523.12	733,200,000.00	874,271,523.12								1,607,471,523.12	
69. 国家能源集团雄安能源有限公司	592,907,200.00	272,907,200.00	320,000,000.00								592,907,200.00	
70. 国家能源集团浙江电力有限公司	324,646,850.20	166,563,284.44	160,000,000.00								326,563,284.44	
71. 国能青海黄河玛尔挡水电开发有限公司	6,887,000,000.00	216,000,000.00	6,671,000,000.00								6,887,000,000.00	
72. 国家能源集团吉林电力有限公司	5,685,950,709.75	1,428,868,838.91	4,257,081,870.84								5,685,950,709.75	
73. 国家能源集团黑龙江电力有限公司	4,710,950,825.80	2,758,723,438.46	1,952,227,387.34								4,710,950,825.80	
74. 国家能源集团海南电力有限公司	3,033,897.27	3,033,897.27		3,033,897.27								
75. 国电山东龙源临朐风力发电有限公司	35,000,000.00	48,980,291.04									48,980,291.04	
76. 国家能源集团安徽能源有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	
77. 北京春晖青云科技环保有限公司	1,151,756,203.75		1,151,756,203.75								1,151,756,203.75	
78. 国家能源集团河北电力有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00								500,000,000.00	
79. 国家能源集团山西电力有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00								500,000,000.00	
80. 国能汉华大厦管理（北京）有限公司	1,754,884,100.00		1,754,884,100.00								1,754,884,100.00	
81. 国电财务有限公司	756,731,300.00	756,731,300.00		756,731,300.00								
82. 国电兴业有限公司	606,818,826.11	606,818,826.11		606,818,826.11								
二、联营企业	8,487,397,800.48	9,746,440,042.65	1,032,501,334.00	2,319,133,673.20	1,862,518,153.52		1,195,233.37	56,916,000.00			10,266,605,090.34	
1. 国能大渡河流域水电开发有限公司	2,094,996,509.62	4,425,155,203.29		2,319,133,673.20	155,173,974.31		1,195,233.37				2,262,390,737.77	
2. 国电农银致远投资（天津）合伙企业（有限合伙）	118,222,491.65	166,006,227.27			498,357.59						166,504,584.86	
3. 中核国电漳州能源有限公司	2,889,024,286.55	1,956,877,192.88	933,670,000.00		1,239,433.15						2,891,786,626.03	
4. 山西省晋神能源有限公司	2,195,421,512.66	2,195,421,512.66			749,687,982.08						2,945,109,494.74	
5. 长江财产保险股份有限公司	240,000,000.00	96,079,075.17			-24,114,287.78						71,964,787.39	
6. 国能丰城光伏发电有限公司	50,000,000.00	53,370,914.92			4,999,994.91						58,370,909.83	

国家能源投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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		
7. 国电山东济南龙源风力发电有限公司	81,453,000.00	103,789,756.97			4,003,950.29						107,793,707.26	
8. 广东国能龙源新能源有限公司	205,800,000.00	147,101,904.12	98,831,334.00								245,933,238.12	
9. 新包神铁路有限责任公司	612,480,000.00	602,638,255.37			971,028,748.97			56,916,000.00			1,516,751,004.34	
合计	383,823,495,806.07	351,797,329,211.23	44,486,651,127.20	9,353,527,625.16	1,862,518,153.52		1,195,233.37	56,916,000.00			388,737,250,100.16	6,962,023,242.00

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,266,605,090.34	9,746,440,042.65
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,862,518,153.52	4,611,441,788.02
其他综合收益	1,195,233.37	
综合收益总额	1,863,713,386.89	4,611,441,788.02

（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
一、主营业务小计	90,990,739,674.06	88,582,916,374.11	25,272,875,311.92	25,189,326,451.89
二、其他业务小计	47,368,023.65	21,649,968.16	71,511,093.38	26,017,872.20
合 计	91,038,107,697.71	88,604,566,342.27	25,344,386,405.30	25,215,344,324.09

（五）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,862,518,153.52	1,059,561,714.89
成本法核算的长期股权投资收益	37,421,981,659.60	27,874,925,134.52
处置长期股权投资产生的投资收益	2,906,026,682.77	7,243,050,630.12
其他权益工具投资持有期间的投资收益	304,168,429.76	240,954,458.37
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		494.00
其他	1,012,664,383.46	1,392,150,162.93
合 计	43,507,359,309.11	37,810,642,594.83

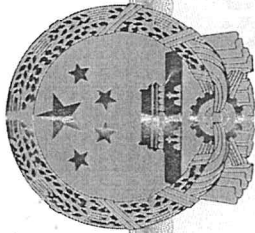
(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	37,350,434,965.30	29,481,607,949.26
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,557,140.26	48,794,341.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,854,871.94	9,114,857.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	28,517,583.42	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	11,292.50	-433.00
财务费用(收益以“—”号填列)	6,225,963,018.23	6,739,534,737.06
投资损失(收益以“—”号填列)	-43,507,359,309.11	-37,810,642,594.83
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	14,508,644.92	-3,288,006,801.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	745,405,033.51	-17,815,572,250.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,913,164,741.65	20,819,958,022.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,846,057,982.62	-1,815,212,171.96
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		
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	16,548,079,687.66	6,716,922,088.57
减: 现金的期初余额	6,716,922,088.57	3,569,291,266.03
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	9,831,157,599.09	3,147,630,822.54

七、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 25 日经本集团董事会批准。

国家能源投资集团有限责任公司
二〇二三年四月二十五日



统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

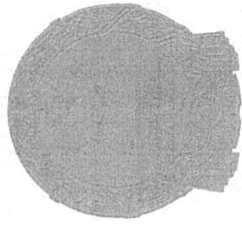
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月20日



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

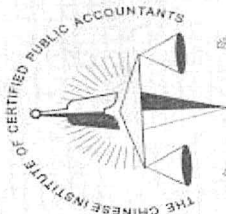
说明

- 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：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



石晨起

Full name: 石晨起

Sex: 男

Date of birth: 1985-09-20

Working unit: 中磊会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 13052119850920081X

Identity card No: 13052119850920081X



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA



姓名: 石晨起
证书编号: 110001690086

继续有效一年,
another year after



年 /y 月 /m 日 /d

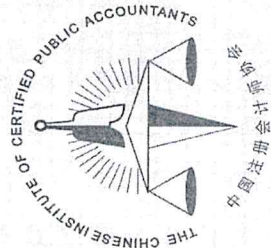
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 许欣波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-03
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身份证号码 230125198810033114
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名: 许欣波
证书编号: 110101410648

证书编号: 110101410648
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: 2019 年 06 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d