

国家能源集团资本控股有限公司

2023 年年度报告

国家能源集团资本控股有限公司（公章）

二零二四年四月



重要提示

本公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，本公司及全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

重大风险提示

截至报告期末，本公司面临的可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险与募集说明书“风险提示及说明”章节无重大变化。

目录

重要提示	1
重大风险提示	2
释义	5
第一章 企业及中介机构主要情况	6
一、企业基本情况	6
二、对应债务融资工具相关中介机构情况	10
第二章 债务融资工具存续情况	16
一、存续债务融资工具情况	16
二、报告期内信用评级结果调整情况	19
三、债务融资工具截至报告期末的募集资金使用情况	20
四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款在报告期内的 触发和执行情况	21
五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情 况和变化情况及其影响	22
第三章 报告期内重要事项	23
一、报告期内发行人会计政策、会计估计变更或会计差错更正的情况 ...	23
二、财务报告被会计师事务所出具非标准意见审计报告的情况	23
三、报告期内发行人合并报表范围发生重大变化的情况及其影响	24
四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况 及其影响	25
五、报告期末发行人所有权或使用权受到限制的资产情况	25
六、截至报告期末的对外担保情况	25
七、报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保 对象累计超过报告期末净资产 10%的情况及其影响	25
八、报告期内发行人变更信息披露事务管理制度的情况	26
第四章 财务报告	27
第五章 备查文件	28
一、备查文件	28

二、查询地址	28
三、查询网站	28

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

国能资本、发行人、公司、本公司	指	国家能源集团资本控股有限公司
国家能源集团、控股股东	指	国家能源投资集团有限责任公司
国资委、实际控制人	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
非金融企业债务融资工具/债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月末

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

中文名称	国家能源集团资本控股有限公司
中文简称	/
外文名称	CHINA ENERGY CAPITAL HOLDINGS CO.,LTD.
外文名称缩写	Capital Holding
法定代表人	王晓非
注册资本	1,984,000.00 元人民币
实缴资本	1,984,000.00 万元人民币
注册地址	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 5 层 7 单元 601
办公地址	北京市西城区阜成门北大街 6-8 号 B 座
邮政编码	100034
企业网址	zbkg.chnenergy.com.cn
电子信箱	/

(二) 信息披露事务负责人信息

姓名	刘明
职位	公司董事、总经理
联系地址	北京市西城区阜成门外北大街 6-8 号 B 座
电话	010-58682575
传真	010-58682575
电子信箱	12000148@ceic.com

(三) 报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

1、报告期内，发行人控股股东为国家能源投资集团有限责任公司，未发生变更。

2、报告期内，发行人实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，未发生变更。

3、截至本报告批准报出日，发行人董事、监事、高级管理人员变更情况

（1）根据 2023 年 1 月 16 日国能资本披露的《国家能源集团资本控股有限公司关于公司董事长、总经理及信息披露事务负责人发生变动的公告》，陈景东同志不再担任公司董事长职务，王晓非同志任公司董事、总经理，并被授权代表法定代表人签署有关文件。陈景东同志离任董事长职务不会导致公司现有董事会成员人数低于《公司法》规定的法定最低人数，对本公司的正常运营无任何影响。同时，根据公司有关决议，公司信息披露事务负责人由陈景东同志变更为王晓非同志。上述人员变动，符合《公司法》等相关法律法规及公司章程的相关规定。

上述人事变动对公司日常管理、生产经营及偿债能力不会产生重大不利影响，对公司内部决议有效性不会产生重大不利影响。上述人事变动后，公司治理结构符合法律规定和公司章程规定。

（2）根据 2023 年 4 月 21 日披露的《国家能源集团资本控股有限公司关于公司董事长、总经理、三分之一以上董事及信息披露事务负责人发生变动的公告》，王晓非同志任公司董事长，不再担任总经理职务。刘明同志任公司董事、总经理。根据公司内部决议，信息披露事务负责人变更为总经理刘明同志。李文红同志任公司董事，肖宝玲同志不再担任公司董事职务。上述人员变动不会导致公司现有董事

会成员人数低于《公司法》规定的法定最低人数，对本公司的正常运营无任何不利影响。董事长、总经理任职事项已经公司 2023 年度第四次董事会会议审议通过。

上述人事变动对公司日常管理、生产经营及偿债能力不会产生重大、不利影响，上述人事变动对公司内部决议有效性不会产生重大不利影响，上述人事变动后公司治理结构符合法律规定和公司章程规定。

(3) 根据 2023 年 6 月 30 日披露的《国家能源集团资本控股有限公司关于公司三分之一以上董事发生变动的公告》，刘春桂同志、王海亮同志任公司董事；栾宝兴同志不再担任公司董事职务；钟鲁文同志不再担任公司董事职务。上述人员变动后，公司现有董事 5 名，符合《公司法》和公司章程规定人数及要求，对本公司的正常运营无任何不利影响。上述人员变动符合《公司法》等相关法律法规及公司章程的相关规定。

上述人事变动对公司日常管理、生产经营及偿债能力不会产生重大不利影响，公司的日常管理、生产经营情况及偿债能力良好；上述人事变动对公司内部决议有效性不会产生重大不利影响，公司内部机构正常运转，内部治理良好；上述人事变动后公司治理结构符合法律规定和公司章程规定。

(四) 报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面保持相互独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（五）报告期内控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，不存在控股股东对公司非经营性资金占用情况。

（六）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况及其影响

报告期内，公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（七）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化及其影响

报告期内，发行人业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化。

（八）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

截至本报告期末，公司除债券外的其他有息债务未出现逾期情况，均已按期偿付到期债务。

（九）发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体情况

发行人不属于应当履行环境信息披露义务的主体，其在报告期内不存在《企业环境信息依法披露管理办法》第八条所述情形，不涉及需要披露的环境信息。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

截至本报告批准报出日，存续的债务融资工具及相关中介机构信息如下：

债券名称	主承销商名称	存续期管理机构
21 国能资本 MTN001	中信建投证券股份有限公司 中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司
22 国能资本 MTN001	招商证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	招商证券股份有限公司
23 国能资本 MTN001	招商证券股份有限公司 中国光大银行股份有限公司	招商证券股份有限公司
23 国能资本 SCP006	上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司
24 国能资本 SCP001	中国邮政储蓄银行股份有限公司 中国银行股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
24 国能资本 SCP002	中国邮政储蓄银行股份有限公司 中国银行股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
24 国能资本 SCP003	中信银行股份有限公司 中国邮政储蓄银行股份有限公司	中信银行股份有限公司

（一）会计师事务所

1、2021 年度及 2022 年度会计师事务所

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

签字会计师姓名：曹彬、苏俊超

联系人：苏俊超

联系电话：010-65542288

2、2023 年度会计师事务所

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

签字会计师姓名：迟文洲、张路瑶

联系人：迟文洲

联系电话：010-88827799

（二）主承销商

1、中国银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街 1 号

联系人：荀雅梅

联系电话：010-66592749

2、中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

联系人：王雯雯、马司鼎、冯伟、胡灏楠、黄韞韬

联系电话：010-56051909

3、招商证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招商银行大厦
17 层

联系人：吴思宇、赵鑫、皇甫佳昕

联系电话：010-60840890

4、中国光大银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区太平桥大街 25 号光大中心

联系人：郝悠然

联系电话：010-63637785

5、上海银行股份有限公司

办公地址：上海市浦东新区 168 号上海银行大厦

联系人：严亦佳

联系电话：021-68476439

6、中国邮政储蓄银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 3 号金鼎大厦

联系人：孙孺、宋柳玉

联系电话：010-86353387

7、中信银行股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42

层

联系人：王志刚

联系电话：010-66635874

(三) 存续期管理机构

1、中国银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街 1 号

联系人：荀雅梅

联系电话：010-66592749

2、招商证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区月坛南街 1 号院 3 号楼招商银行大厦

17 层

联系人：吴思宇、赵鑫、皇甫佳昕

联系电话：010-60840890

3、上海银行股份有限公司

办公地址：上海市浦东新区 168 号上海银行大厦

联系人：严亦佳

联系电话：021-68476439

4、中国邮政储蓄银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 3 号金鼎大厦

联系人：孙孺、宋柳玉

联系电话：010-86353387

5、中信银行股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 6-30 层、32-42

层

联系人：王志刚

联系电话：010-66635874

（四）跟踪评级机构

1、联合资信评估股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 1201

联系人：张丰

联系电话：15911039983

2、中证鹏元资信评估股份有限公司

办公地址：深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

联系人：宋歌、张新宇

联系电话：0755-82872897

（五）相关中介机构变更情况

根据 2024 年 3 月 12 日披露的《国家能源集团资本控股有限公司关于变更审计机构的公告》，公司原审计机构为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）。因合同服务期限届满，公司拟变更会计师事务所。

本公司将财务报告审计机构由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）变更为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）承接公司 2023-2025 年度审计工作。

新任会计师事务所天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）持有统一社会信用代码 911101085923425568 的《营业执照》，持有证书序号为 0000175、执业编号为 11010150 的《会计师事务所执业证书》，并已完成会计师事务所从事证券服务业备案，具有从事审计业务的资格，具备证券、期货相关业务许可证。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及相关从业人员不存在被立案调查或执业限制的情形。

本次变更已履行公司董事会决议，变更程序符合法律法规及公司章程的规定，新聘任审计机构协议已履行签署程序。

本次审计机构变更事项为公司日常经营范围内事务，不会对公司经营活动、财务情况和偿债能力产生重大不利影响。

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

截至本报告批准报出日，公司存续的债务融资工具基本情况如下：

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2021 年度第一期中期票据
债券简称	21 国能资本 MTN001
债券代码	102102306.IB
发行日	2021-11-12
起息日	2021-11-15
到期日	2024-11-15
债券余额	10.00 亿元
利率	3.27%
付息兑付方式	每年付息一次，到期一次性还本
交易场所	全国银行间债券市场
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中国银行股份有限公司
存续期管理机构	中国银行股份有限公司
受托管理人	不涉及

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2022 年度第一期中期票据
债券简称	22 国能资本 MTN001
债券代码	102282496.IB
发行日	2022-11-09
起息日	2022-11-11
到期日	2025-11-11
债券余额	10.00 亿元
利率	2.75%
付息兑付方式	每年付息一次，到期一次性还本
交易场所	全国银行间债券市场

主承销商	招商证券股份有限公司、中国光大银行股份有限公司
存续期管理机构	招商证券股份有限公司
受托管理人	不涉及

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2023 年度第一期中期票据
债券简称	23 国能资本 MTN001
债券代码	102382086.IB
发行日	2023-08-14
起息日	2023-08-16
到期日	2025-08-16
债券余额	10.00 亿元
利率	2.65%
付息兑付方式	每年付息一次，到期一次性还本
交易场所	全国银行间债券市场
主承销商	招商证券股份有限公司、中国光大银行股份有限公司
存续期管理机构	招商证券股份有限公司
受托管理人	不涉及

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2023 年度第六期超短期融资券
债券简称	23 国能资本 SCP006
债券代码	012383604.IB
发行日	2023-09-25
起息日	2023-09-26
到期日	2024-06-21
债券余额	10.00 亿元
利率	2.62%
付息兑付方式	到期一次性还本付息
交易场所	全国银行间债券市场
主承销商	上海银行股份有限公司
存续期管理机构	上海银行股份有限公司
受托管理人	不涉及

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2024 年度第一期超短期融资券
债券简称	24 国能资本 SCP001
债券代码	012480727.IB
发行日	2024-03-05
起息日	2024-03-06
到期日	2024-09-02
债券余额	10.00 亿元
利率	2.05%
付息兑付方式	到期一次性还本付息
交易场所	全国银行间债券市场
主承销商	中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国银行股份有限公司
存续期管理机构	中国邮政储蓄银行股份有限公司
受托管理人	不涉及

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2024 年度第二期超短期融资券
债券简称	24 国能资本 SCP002
债券代码	012481108.IB
发行日	2024-03-26
起息日	2024-03-27
到期日	2024-09-13
债券余额	15.00 亿元
利率	2.07%
付息兑付方式	到期一次性还本付息
交易场所	全国银行间债券市场
主承销商	中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国银行股份有限公司
存续期管理机构	中国邮政储蓄银行股份有限公司
受托管理人	不涉及

债券名称	国家能源集团资本控股有限公司 2024 年度第三期超短期融资券
债券简称	24 国能资本 SCP003
债券代码	012481492.IB
发行日	2024-04-25
起息日	2024-04-26
到期日	2024-08-24
债券余额	10 亿元
利率	1.84%
付息兑付方式	到期一次性还本付息
交易场所	全国银行间债券市场
主承销商	中信银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司
存续期管理机构	中信银行股份有限公司
受托管理人	不涉及

（二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，本公司不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级结果调整情况

依据联合资信评估股份有限公司于 2023 年 7 月 26 日出具的《国家能源集团资本控股有限公司 2023 年跟踪评级报告》，本公司主体评级为 AAA，“21 国能资本 MTN001”债项评级为 AAA，评级展望为稳定。

依据中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 7 月 27 日出具的《国家能源集团资本控股有限公司 2022 年度第一期中期票据 2023 年跟踪评级报告》，本公司主体信用等级为 AAA，“22 国能资本 MTN001”债项评级为 AAA，评级展望为稳定。

报告期内信用评级机构未对发行人或债务融资工具作出的信用评级结果进行调整。

三、债务融资工具截至报告期末的募集资金使用情况

(一) 截至报告期末的募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至 2023 年 12 月 31 日）

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21 国能资本 MTN001	10	拟用于偿还发行人所属单位到期债务	电力	10	10	是	0
22 国能资本 SCP002	15	拟用于偿还发行人有息债务（最终用于融资租赁业务板块）	电力	15	15	是	0
22 国能资本 SCP003	10	拟用于偿还发行人有息债务（最终用于融资租赁业务板块）	电力	10	10	是	0
22 国能资本 MTN001	10	拟用于偿还发行人有息债务（最终用于融资租赁业务板块）	电力	10	10	是	0
23 国能资本 SCP001	15	拟全部用于偿还发行人有息债务（最终用于融资租赁业务板块——电力行业项目投放）	电力	15	15	是	0
23 国能资本 SCP002	10	拟全部用于偿还发行人有息债务（最终用于融资租赁业务板块——电力行业项目投放）	电力	10	10	是	0
23 国能资本 SCP003	10	拟全部用于偿还发行人有息债务（最终用于融资租赁业务板块——电力行业项目投放）	电力	10	10	是	0
23 国能资本 SCP004	10	拟全部用于偿还发行人有息债务（最终用于融	电力	10	10	是	0

		资租赁业务板块——电力行业项目投放)					
23 国能资本 SCP005	15	拟全部用于偿还发行人有息债务(最终用于融资租赁业务板块——电力行业项目投放)	电力	15	15	是	0
23 国能资本 MTN001	10	募集资金拟全部用于偿还发行人合并范围内子公司有息债务(最终用于融资租赁业务板块——电力行业项目投放)	电力	10	10	是	0
23 国能资本 SCP006	10	拟全部用于偿还发行人合并范围内子公司有息债务(最终用于融资租赁业务板块——电力行业项目投放)	电力	10	10	是	0

(二) 报告期内变更债务融资工具募集资金用途情况

报告期内, 发行人不存在变更债务融资工具募集资金用途情况。

四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款在报告期内的触发和执行情况

(一) 发行人或投资者选择条款行权情况

截至本报告期末, 发行人存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

(二) 投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末, 发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

(三) 其它特殊条款触发情况

截至本报告期末, 发行人存续债务融资工具均未附其它特殊条款。

五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况及影响

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加偿债计划及其他偿债保障措施。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内发行人会计政策、会计估计变更或会计差错更正的情况

（一）重要会计政策变更

（1）本公司经总经理办公会批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额（元）	
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	2023 年 12 月 31 日	99,419.69
		2022 年 12 月 31 日	44,985.83
	递延所得税负债	2023 年 12 月 31 日	127,526.39
		2022 年 12 月 31 日	57,689.48
	未分配利润	2023 年 12 月 31 日	-28,106.70
		2022 年 12 月 31 日	-12,703.65
	所得税费用	2023 年 12 月 31 日	15,403.05
		2022 年 12 月 31 日	12,703.65
	净利润	2023 年 12 月 31 日	-15,403.05
		2022 年 12 月 31 日	-12,703.65

（二）重要会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的重要会计估计变更事项。

（三）重大会计差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

二、财务报告被会计师事务所出具非标准意见审计报告的情况

不涉及。

三、报告期内发行人合并报表范围发生重大变化的情况及其影响

1、本年不再纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	不纳入合并范围的原因	处置日资产（元）	处置日负债（元）
国家能源集团资产管理有限公司	100.00	划转至集团	363,931,825.93	39,164,182.39

2、本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	持股比例（%）	纳入合并范围的原因	合并日	合并日净资产（元）	交易对价（元）
上海东方期货经纪有限责任公司	100.00	非同一控制下企业合并	2023-06-30	4,994,061.55	160,000,000.00

3、在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

2023 年本公司将全资子公司国家能源集团资产管理有限公司 100.00%股权无偿划转至国家能源投资集团有限责任公司。

2023 年本公司通过增加投资的方式对北京国能绿色低碳发展投资基金（有限合伙）增资 38,410.84 万元，持有股权比例由 33.24%变成 33.35%。

2023 年本公司通过非同一控制下的企业合并方式取得上海东方期货经纪有限责任公司 100.00%的股权。

2023 年本公司对国能融资租赁有限公司增资 204,000.00 万元，增资后持有股权比例未发生变化。

2023 年本公司对全资子公司国能（北京）商业保理有限公司增资 300,000.00 万元。

3、对企业生产经营和偿债能力的影响

报告期内，上述合并报表范围内的重大变化不会对公司生产经营及偿债能力产生不利影响。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况及其影响

报告期内，发行人合并报表范围净利润为 12.36 亿元，未发生亏损。

五、报告期末发行人所有权或使用权受到限制的资产情况

截至报告期末，发行人所有权或使用权受到限制的资产账面价值为 302,545,422.78 元，占报告期末总资产的比例为 0.29%，占报告期末净资产的比例为 0.83%，均为发行人正常生产经营过程中产生的，不会对其偿债能力造成不利影响。

所有权或使用权受到限制的资产具体情况如下：

单位：元

项目	报告期末账面价值	受限原因
长期应收款	302,545,422.78	长期借款质押
合计	302,545,422.78	

六、截至报告期末的对外担保情况

报告期内，发行人不存在对外担保情况。

七、报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情况及其影响

截至报告期末，发行人不存在尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情况。

八、报告期内发行人变更信息披露事务管理制度的情况

不涉及。

第四章 财务报告

国家能源集团资本控股有限公司 2023 年度审计报告具体如下：

国家能源集团资本控股有限公司
审计报告
天职业字[2024]27373 号

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	3
2023 年度财务报表附注	15



国家能源集团资本控股有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国家能源集团资本控股有限公司（以下简称“国能资本控股”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国能资本控股 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国能资本控股，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，管理层负责评估国能资本控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国能资本控股的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额	附注
资产：			
货币资金	1,887,166,706.96	937,702,250.51	八、（一）
结算备付金	49,768,016.91		八、（二）
贵金属			
拆出资金			
应收账款	8,242,679.63	19,845,181.18	八、（三）
合同资产			
应收保费			
应收代位追偿款			
应收分保账款			
应收分保未到期责任准备金			
应收分保未决赔款准备金			
应收分保寿险责任准备金			
应收分保长期健康险责任准备金			
保户质押贷款			
买入返售金融资产	4,684,375,000.00	1,000,000,000.00	八、（四）
持有待售资产			
发放贷款和垫款			
金融投资：	9,206,951,779.18	9,490,033,490.70	八、（五）
交易性金融资产	2,573,652,896.30	3,875,551,994.36	八、（五）
债权投资		1,000,000,000.00	八、（五）
其他债权投资			
其他权益工具投资	6,633,298,882.88	4,614,481,496.34	八、（五）
长期应收款	51,409,727,988.30	25,515,540,855.26	八、（六）
长期股权投资	9,269,197,383.40	7,805,312,201.98	八、（七）
存出保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	八、（八）
投资性房地产	77,601,800.00	142,651,620.80	八、（九）
固定资产	486,330,029.71	497,879,303.56	八、（十）
在建工程			
使用权资产	51,505,949.24	63,975,831.53	八、（十一）
无形资产	17,967,301.35	13,017,377.22	八、（十二）
商誉	155,005,938.45		八、（十三）
独立账户资产			
递延所得税资产	106,547,702.87	49,758,361.11	八、（十四）
其他资产	26,559,122,539.14	12,512,849,466.35	八、（十五）
资产总计	103,974,510,815.14	58,053,565,940.20	

单位负责人：

王曉彤

主管会计工作负责人：

刘 斌

会计机构负责人：

王 琦



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额	附注
负债：			
短期借款	40,787,524,654.63	15,633,963,609.06	八、（十六）
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
应付职工薪酬	10,950,936.65	11,029,629.84	八、（十七）
应交税费	96,380,621.07	30,151,995.95	八、（十八）
应付账款	20,949,547.73	17,568,917.70	八、（十九）
合同负债			
持有待售负债			
应付赔付款			
应付保单红利			
保户储金及投资款			
未到期责任准备金			
未决赔款准备金			
寿险责任准备金			
长期健康险责任准备金			
预计负债			
长期借款	10,874,838,896.69	7,004,470,288.91	八、（二十）
应付债券	7,556,779,983.03	7,551,410,290.72	八、（二十一）
其中：优先股			
永续债			
独立账户负债			
递延所得税负债	554,133,877.14	211,699,364.32	八、（十四）
其他负债	7,752,460,443.97	2,119,388,128.81	八、（二十二）
负 债 合 计	67,654,018,960.91	32,579,682,225.31	
所有者权益：			
实收资本（股本）	19,840,000,000.00	14,840,000,000.00	八、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,368,038,545.24	6,452,330,602.59	八、（二十四）
减：库存股			
其他综合收益	1,559,457,415.78	398,000,351.35	八、（四十一）
盈余公积	539,624,384.57	434,832,277.35	八、（二十五）
一般风险准备	116,947,097.07	41,857,220.45	八、（二十六）
未分配利润	2,112,003,975.01	1,049,059,998.06	八、（二十七）
归属于母公司所有者权益合计	31,536,071,417.67	23,216,080,449.80	
*少数股东权益	4,784,420,436.56	2,257,803,265.09	
所有者权益合计	36,320,491,854.23	25,473,883,714.89	
负债和所有者权益总计	103,974,510,815.14	58,053,565,940.20	

单位负责人：

王 晓 彤

主管会计工作负责人：

刘 峰

会计机构负责人：

王 莉



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额	附注
资产：			
货币资金	824,137,542.38	62,195,616.49	
结算备付金			
贵金属			
拆出资金			
应收账款			
合同资产			
应收保费			
应收代位追偿款			
应收分保账款			
应收分保未到期责任准备金			
应收分保未决赔款准备金			
应收分保寿险责任准备金			
应收分保长期健康险责任准备金			
保户质押贷款			
买入返售金融资产	4,684,375,000.00	1,000,000,000.00	
持有待售资产			
发放贷款和垫款			
金融投资：	10,185,671,978.50	12,325,665,862.97	
交易性金融资产	192,218,791.79	2,903,011,712.79	
债权投资	3,360,154,303.83	5,042,024,753.84	
其他债权投资			
其他权益工具投资	6,633,298,882.88	4,380,629,396.34	
长期应收款			
长期股权投资	18,570,306,804.27	11,088,384,572.17	十二、（一）
投资性房地产	77,601,800.00	142,651,620.80	
固定资产	474,812,893.95	488,478,875.55	
在建工程			
使用权资产	37,543,557.98	40,251,300.26	
无形资产	926,907.85	597,826.77	
独立账户资产			
递延所得税资产			
其他资产	12,715,789,785.55	6,161,510,083.96	十二、（二）
资 产 总 计	47,071,166,270.48	31,309,735,758.97	

单位负责人：

王 晓 彤

主管会计工作负责人：

刘 岩

会计机构负责人：

王 莉



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	年末余额	年初余额	附注
负债：			
短期借款	5,934,342,555.64	2,301,760,000.12	
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
应付职工薪酬	6,020,497.39	6,845,881.91	
应交税费	2,569,253.36	3,052,496.75	
应付账款		177,200.00	
合同负债			
持有待售负债			
应付赔付款			
应付保单红利			
保户储金及投资款			
未到期责任准备金			
未决赔款准备金			
寿险责任准备金			
长期健康险责任准备金			
预计负债			
长期借款	2,858,400,801.95	1,358,248,063.05	
应付债券	6,546,120,256.89	4,534,605,633.18	
其中：优先股			
永续债			
独立账户负债			
递延所得税负债	554,006,350.75	181,659,899.84	
其他负债	11,028,391.50	4,586,836.82	
负 债 合 计	15,912,488,107.48	8,390,936,011.67	
所有者权益：			
实收资本（股本）	19,840,000,000.00	14,840,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,416,094,654.18	6,475,539,700.15	
减：库存股			
其他综合收益	1,557,036,207.04	305,633,817.61	
盈余公积	539,624,384.59	434,832,277.37	
一般风险准备			
未分配利润	1,805,922,917.19	862,793,952.17	
所有者权益合计	31,158,678,163.00	22,918,799,747.30	
负债和所有者权益总计	47,071,166,270.48	31,309,735,758.97	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王晓彤

刘少

琦



合并利润表

2023年度

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额	附注
一、营业收入	2,241,591,621.45	1,581,743,110.07	
利息收入	1,604,680,599.73	1,162,072,593.01	八、（二十八）
利息支出	826,604,396.73	654,559,120.06	八、（二十八）
利息净收入	778,076,203.00	507,513,472.95	八、（二十八）
手续费及佣金收入	405,646,370.01	311,458,383.13	八、（二十九）
手续费及佣金支出	25,913.39	610.00	八、（二十九）
手续费及佣金净收入	405,620,456.62	311,457,773.13	八、（二十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,034,712,927.48	732,397,704.01	八、（三十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	493,948,136.79	419,039,419.28	八、（三十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,431,023.15		八、（三十）
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6,664,130.00	31,022,504.24	八、（三十一）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,210,826.02	-33,748,367.03	八、（三十二）
其他业务收入	27,762,178.28	33,043,592.62	八、（三十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,447.91	56,430.15	八、（三十四）
二、营业支出	869,786,469.24	589,521,625.04	
税金及附加	32,768,974.61	24,376,002.81	
业务及管理费	311,918,197.26	286,003,835.96	八、（三十五）
财务费用	298,142,114.16	208,823,736.19	八、（三十六）
信用减值损失	226,440,931.09	69,801,797.96	八、（三十七）
其他资产减值损失			
其他业务成本	516,252.12	516,252.12	八、（三十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,371,805,152.21	992,221,485.03	
加：营业外收入	0.03	2,351,408.39	八、（三十八）
减：营业外支出	900.00	2,427,442.47	八、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,371,804,252.24	992,145,450.95	
减：所得税费用	135,425,406.09	56,860,523.07	八、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,236,378,846.15	935,284,927.88	
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	1,152,880,635.79	758,581,868.09	
*少数股东损益	83,498,210.36	176,703,059.79	
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润	1,236,378,846.15	935,284,927.88	
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	1,251,402,389.43	414,188,338.30	八、（四十一）
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,251,402,389.43	414,188,338.30	八、（四十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,214,026,136.42	480,857,446.11	八、（四十一）
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	13,430,511.08	-3,611,323.38	
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,200,595,625.34	484,468,769.49	
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	37,376,253.01	-66,669,107.81	八、（四十一）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	37,376,253.01	-66,669,107.81	
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	2,487,781,235.58	1,349,473,266.18	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,404,283,025.22	1,172,770,206.39	
*归属于少数股东的综合收益总额	83,498,210.36	176,703,059.79	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额	附注
一、营业总收入	1,278,713,591.13	1,057,331,536.19	
利息收入			
利息支出			
利息净收入			
手续费及佣金收入			
手续费及佣金支出			
手续费及佣金净收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,211,178,138.95	1,216,730,012.37	十二、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	553,697,337.36	472,223,327.43	十二、（三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,431,023.15		十二、（三）
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	70,533.61	53,930.97	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,643,865.71	-209,653,886.08	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	49,821,052.86	50,201,478.93	十二、（四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出	220,392,162.23	245,690,537.78	
税金及附加	11,250,269.38	15,695,105.86	
业务及管理费	125,763,419.97	131,071,616.25	
财务费用	82,762,220.76	98,334,490.84	
信用减值损失	100,000.00	73,072.71	
其他资产减值损失			
其他业务成本	516,252.12	516,252.12	十二、（四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,058,321,428.90	811,640,998.41	
加：营业外收入		2,351,107.16	
减：营业外支出		193,820.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,058,321,428.90	813,798,285.47	
减：所得税费用	10,400,356.66	-42,644,286.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,047,921,072.24	856,442,571.77	
（一）持续经营净利润	1,047,921,072.24	856,442,571.77	
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	1,251,402,389.43	401,667,835.05	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,214,026,136.42	476,837,596.11	
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	13,430,511.08	-3,611,323.38	
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,200,595,625.34	480,448,919.49	
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	37,376,253.01	-75,169,761.06	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	37,376,253.01	-75,169,761.06	
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	2,299,323,461.67	1,258,110,406.82	

单位负责人：

王 晓 彤

主管会计工作负责人：

刘 岩

会计机构负责人：

王 莉





合并现金流量表

2023年度

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额	上年金额	附注
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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金	407,930,730.96	376,373,446.02	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	171,355,992.71	143,684,754.15	
经营活动现金流入小计	579,286,723.67	520,058,200.17	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金	149,256.95	610.00	
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	152,342,819.88	140,784,669.75	
支付的各项税费	312,171,519.89	308,737,042.49	
融资租赁业务长期应收款净额	24,444,778,474.61	-377,652,197.64	
商业保理业务应收保理款净额	6,862,654,008.10	5,765,897,546.92	
支付其他与经营活动有关的现金	232,530,925.16	158,967,396.83	
经营活动现金流出小计	32,004,627,004.59	5,996,735,068.35	
经营活动产生的现金流量净额	-31,425,340,280.92	-5,476,676,868.18	八、（四十三）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	22,880,029,097.18	23,969,008,598.97	
取得投资收益收到的现金	945,493,865.64	331,425,751.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5,065,994,863.74	32,976,496,474.35	
投资活动现金流入小计	28,891,520,826.56	57,276,930,825.23	
投资支付的现金	28,677,412,809.87	21,767,405,392.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,063,016.00	8,504,748.26	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2,518,669,120.85	39,527,039,641.73	
投资活动现金流出小计	31,219,144,946.72	61,302,949,782.66	
投资活动产生的现金流量净额	-2,327,624,120.16	-4,026,018,957.43	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,728,216,848.00	6,310,413,326.95	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,599,563,514.66	270,413,326.95	
取得借款收到的现金	69,971,829,284.28	41,467,653,042.73	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,042,340,300.94	153,072,258.13	
筹资活动现金流入小计	78,742,386,433.22	47,931,138,627.81	
偿还债务支付的现金	42,039,651,687.26	37,587,135,590.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,290,153,965.75	6,202,344,610.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	156,444,553.55	69,533,777.95	
支付其他与筹资活动有关的现金	710,107,749.53	1,755,294,978.79	
筹资活动现金流出小计	44,039,913,402.54	45,544,775,179.91	
筹资活动产生的现金流量净额	34,702,473,030.68	2,386,363,447.90	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,206.77	
五、现金及现金等价物净增加额	949,508,629.60	-7,116,176,170.94	八、（四十三）
加：期初现金及现金等价物余额	937,592,789.86	8,053,768,960.80	八、（四十三）
六、期末现金及现金等价物余额	1,887,101,419.46	937,592,789.86	八、（四十三）

单位负责人：

王 晓 彤

主管会计工作负责人：

刘 强

会计机构负责人：

陈 琦





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：国家能源集团资本控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额	附注
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	144,229,483.91	106,806,695.19	
经营活动现金流入小计	144,229,483.91	106,806,695.19	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	67,832,939.99	51,440,941.95	
支付的各项税费	113,599,399.57	85,358,926.00	
支付其他与经营活动有关的现金	63,238,487.20	65,729,499.23	
经营活动现金流出小计	244,670,826.76	202,529,367.18	
经营活动产生的现金流量净额	-100,441,342.85	-95,722,671.99	十二、（五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	18,398,741,294.60	1,909,155,502.76	
取得投资收益收到的现金	1,248,536,931.00	1,017,447,092.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	4,161,839,939.86	19,571,531,799.01	
投资活动现金流入小计	23,809,118,165.46	22,498,134,394.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,869,345.00	78,926.37	
投资支付的现金	33,419,226,594.12	215,204,111.61	
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	1,850,000,000.00	29,860,496,600.00	
投资活动现金流出小计	35,289,095,939.12	30,075,779,637.98	
投资活动产生的现金流量净额	-11,479,977,773.66	-7,577,645,243.57	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,000,000,000.00	6,040,000,000.00	
取得借款收到的现金	16,360,000,000.00	10,510,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	21,360,000,000.00	16,550,000,000.00	
偿还债务支付的现金	9,231,000,000.00	8,758,030,723.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,715,201.73	184,707,945.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,892,098.24	3,931,951.24	
筹资活动现金流出小计	9,517,607,299.97	8,946,670,620.39	
筹资活动产生的现金流量净额	11,842,392,700.03	7,603,329,379.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150,581.16	
五、现金及现金等价物净增加额	261,973,583.52	-69,887,954.79	十二、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62,163,958.86	132,051,913.65	十二、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	324,137,542.38	62,163,958.86	十二、（五）

单位负责人：

王晓彤

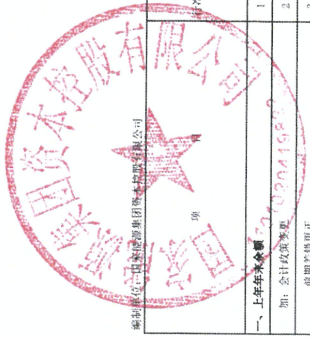
主管会计工作负责人：

刘峰

会计机构负责人：

陈





合并所有者权益变动表

2023年度

归属于母公司所有者权益															所有者权益合计	
次	项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他												
1	一、上年年末余额	14,840,000,000.00				6,452,330,602.59		398,000,351.35			134,832,277.35	41,857,220.45	1,049,059,098.06	23,216,080,419.80	2,257,803,265.09	25,473,883,714.89
2	加：会计政策变更															
3	前期差错更正															
4	其他															
5	二、本年初余额	14,840,000,000.00				6,452,330,602.59		398,000,351.35			134,832,277.35	41,857,220.45	1,049,059,098.06	23,216,080,419.80	2,257,803,265.09	25,473,883,714.89
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000,000.00				915,707,942.65		1,161,457,064.43			104,792,107.22	75,089,876.62	1,062,945,976.95	8,319,990,967.87	2,526,617,171.47	10,846,698,139.34
7	（一）综合收益总额							1,251,402,889.43					1,132,880,635.79	2,404,283,025.22	83,498,210.36	2,487,781,235.58
8	（二）所有者投入和减少资本	5,000,000,000.00				915,707,942.65								5,915,707,942.65	2,599,563,514.66	8,515,271,457.31
9	1.所有者投入的普通股															
10	2.其他权益工具持有者投入资本															
11	3.股份支付计入所有者权益的金额															
12	4.其他															
13	（三）专项储备提取和使用															
14	1.提取专项储备															
15	2.使用专项储备															
16	（四）利润分配															
17	1.提取盈余公积															
18	其中：法定公积金															
19	任意公积金															
20	2.储备基金															
21	3.企业发展基金															
22	4.利润归还投资															
23	△2.提取一般风险准备															
24	3.对所有者的分配															
25	4.其他															
26	（五）所有者权益内部结转															
27	1.资本公积转增资本															
28	2.盈余公积转增资本															
29	3.盈余公积弥补亏损															
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益															
31	5.其他综合收益结转留存收益															
32	6.其他															
33	四、本年年末余额	19,840,000,000.00				7,368,038,545.24		1,559,457,415.78			539,624,384.57	116,947,097.07	2,112,003,975.01	31,536,071,417.67	4,784,420,436.56	36,320,491,854.23

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王晓明





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

利通上市公司所有者权益															单位: 人民币	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	7,345,000,000.00				6,395,416,389.08		-16,187,986.95		349,188,020.17	24,265,701.56	2,356,985,109.54	16,154,667,233.40	5,971,327,839.67	22,425,995,073.07		
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	7,345,000,000.00				6,395,416,389.08		-16,187,986.95		349,188,020.17	24,265,701.56	2,356,985,109.54	16,154,667,233.40	5,971,327,839.67	22,425,995,073.07		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,405,000,000.00				56,914,213.51		414,188,338.30		85,644,257.18	17,591,518.89	-1,307,925,111.48	6,781,413,216.40	-3,713,524,574.58	3,047,888,641.82		
(一)综合收益总额							414,188,338.30				756,581,868.09	1,172,770,206.39	176,704,059.79	1,349,474,266.18		
(二)所有者投入和减少资本	7,405,000,000.00				56,914,213.51						-1,455,000,000.00	6,096,914,213.51	-4,328,965,059.92	1,767,949,153.59		
1.所有者投入的普通股	6,400,000,000.00															
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					56,914,213.51							6,040,000,000.00	270,413,326.95	6,310,413,326.95		
(三)专项储备提取和使用																
1.提取专项储备											-1,455,000,000.00	56,914,213.51	-4,599,378,368.57	-4,542,464,173.36		
2.使用专项储备																
(四)利润分配																
1.提取盈余公积									85,644,257.18	17,591,518.89	-103,248,776.07		-69,533,777.95	-69,533,777.95		
其中: 法定公积金									85,644,257.18		-85,644,257.18					
任意公积金									85,644,257.18		-85,644,257.18					
盈余公积																
企业发展基金																
利润分配结转																
提取一般风险准备																
3.对所有者分配																
其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
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	14,840,000,000.00				6,452,330,602.59		398,000,351.35		434,832,277.35	41,857,220.45	-508,271,203.50	-508,271,203.50	508,271,203.50	25,473,883,714.89		

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王晓华

2024/3

王晓华





母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,840,000,000.00				6,475,539,700.15		305,633,817.61		134,832,277.37	882,793,952.17	22,918,799,747.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	11,840,000,000.00				6,475,539,700.15		305,633,817.61		134,832,277.37	882,793,952.17	22,918,799,747.30
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000,000.00				940,554,954.03		1,251,402,389.43		104,792,107.22	943,128,965.02	8,239,878,415.70
（一）综合收益总额							1,251,402,389.43			1,047,921,072.24	2,299,323,461.67
1.所有者投入的普通股	5,000,000,000.00				940,554,954.03						5,940,554,954.03
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											
（二）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									104,792,107.22	-104,792,107.22	
其中：法定公积金									104,792,107.22	-104,792,107.22	
任意公积金											
2.盈余公积											
3.企业发展基金											
4.利润分配											
5.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
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	19,840,000,000.00				7,416,094,654.18		1,357,036,207.04		539,624,384.59	1,805,922,917.19	31,158,678,163.00

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

上年金额										单位：人民币元	
行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,345,000,000.00				6,426,420,361.20		-10,108,542.44		349,188,020.19	1,461,070,162.58	15,571,570,001.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	7,345,000,000.00				6,426,420,361.20		-10,108,542.44		349,188,020.19	1,461,070,162.58	15,571,570,001.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,495,000,000.00				49,119,338.95		315,742,360.05		85,644,257.18	-598,276,210.41	7,317,229,745.77
（一）综合收益总额							401,667,835.05			856,442,571.77	1,258,110,406.82
（二）所有者投入和减少资本	7,495,000,000.00				49,119,338.95						7,544,119,338.95
1.所有者投入的普通股	6,940,000,000.00				49,119,338.95						6,989,119,338.95
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	1,455,000,000.00										1,455,000,000.00
（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									85,644,257.18	-1,510,644,257.18	-1,455,000,000.00
其中：法定公积金									85,644,257.18	-85,644,257.18	
任意公积金									85,644,257.18	-85,644,257.18	
2.储备基金											
3.企业发展基金											
4.利润归还投资											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结构											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	14,840,000,000.00				6,475,539,700.15		-85,925,475.00		134,832,277.37	862,793,952.17	22,918,799,747.30

单位负责人：王晓华
主管会计工作负责人：孙伟
会计机构负责人：王利



国家能源集团资本控股有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

国家能源集团资本控股有限公司(以下简称“本公司”), 原名国电资本控股有限公司, 由原中国国电集团公司(以下简称“国电集团”)出资, 于 2009 年 11 月 17 日经北京市工商行政管理局批准成立, 取得 110000012416713 号营业执照。注册地为中华人民共和国北京市, 总部地址位于中华人民共和国北京市。2009 年 11 月 12 日, 中瑞岳华会计师事务所出具了《国电资本控股有限公司(筹)验资报告》(中瑞岳华验字【2009】第 229 号), 确认截至 2009 年 11 月 11 日, 本公司(筹)实收资本(注册资本)80,000.00 万元。

2010 年 2 月 1 日, 本公司增资 70,000.00 万元, 中瑞岳华会计师事务所出具了《国电资本控股有限公司验资报告》(中瑞岳华验字【2010】第 020 号), 确认截至 2010 年 1 月 29 日, 本公司已收到控股股东国电集团以货币现金缴纳的新增实收资本(注册资本)70,000.00 万元变更后累计实收资本(注册资本)增加至 150,000.00 万元。

2010 年 5 月 4 日, 国电集团出具《关于向国电资本控股有限公司增加 22 亿注册资本的通知》, 同意本公司增加注册资本至 370,000.00 万元。中瑞岳华会计师事务所出具了《国电资本控股有限公司验资报告》(中瑞岳华验字【2010】第 099 号), 确认截至 2010 年 4 月 30 日, 本公司累计实收资本(注册资本)增加至 370,000.00 万元。

2011 年国电集团增加对本公司出资 200,000.00 万元, 第一期增资 100,000.00 万元, 由北京兴华会计师事务所审验并出具(2011)京会兴验字第 6-026 号验资报告;第二期增资 100,000.00 万元, 由北京兴华会计师事务所审验并出具(2011)京会兴验字第 6-038 号验资报告, 增资后的注册资本为 570,000.00 万元。

2012 年国电集团增加对本公司出资 70,000.00 万元, 由北京兴华会计师事务所审验并出具(2012)京会兴验字第 10010056 号验资报告, 增资后的注册资本为 640,000.00 万元。2014 年国电集团增加对本公司出资 18,000.00 万元, 由北京兴华会计师事务所审验并出具(2014)京会兴验字第 10010040 号验资报告, 增资后的注册资本为 658,000.00 万元。

2014 年国电集团增加对本公司出资 18,000.00 万元, 由北京兴华会计师事务所审验并出具(2014)京会兴验字第 10010040 号验资报告, 增资后的注册资本为 658,000.00 万元。

2015 年国电集团增加对本公司出资 76,500.00 万元, 由北京兴华会计师事务所审验并出具(2015)京会兴验字第 110010059 号验资报告, 增资后的注册资本为 734,500.00 万元。

2017年8月25日，经国务院国有资产监督管理委员会批准《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和原神华集团有限责任公司实施联合重组成立国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“国家能源集团”）。2020年10月14日，本公司更名为国家能源集团资本控股有限公司。

2022年国家能源投资集团有限责任公司对本公司现金增资604,000.00万元，使用未分配利润转增资本145,500.00万元。截至2022年12月31日，本公司注册资本为1,484,000.00万元。

2023年国家能源投资集团有限责任公司对本公司现金增资500,000.00万元。截至2023年12月31日，本公司注册资本为1,984,000.00万元。

本公司统一社会信用代码：9111000069774675XK；注册地：北京市西城区西直门外大街18号楼5层7单元601；法定代表人：王晓非。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于商业服务业；经营范围：项目投资；资产管理；信息咨询（中介除外）；企业总部管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司的最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者为总经理办公会，批准报出日为2024年4月8日。

（五）营业期限

本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日2009年11月17日起计算。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计，具体包括债权投资、租赁应收款、应收账款及其他应收款等。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款的减值

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

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

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

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

（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。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收款项

无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据

分类	确定组合的依据
性质组合	不计提坏账准备
风险组合	预期信用损失法

本公司将应收票据、应收国家能源集团内关联方及其他无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款期数分布与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

项目	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	6.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	10-45	0.00	2.22-10.00
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	5	0.00	20.00
办公设备及家具	5-10	0.00	10.00-20.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市

场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）应付债券

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

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

（二十）收入

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

1. 收入的确认

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

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

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

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

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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司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。

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 本公司政府补助采用总额法核算，具体为：

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

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）租赁

1. 承租人

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

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

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

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

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。

本公司参照《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、（十三）“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。

本公司按照《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。

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；

本公司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，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。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。

当本公司对续租选择权、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. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

（二十四）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司经总经理办公会批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	2023 年 12 月 31 日：99,419.69
		2022 年 12 月 31 日：44,985.83
	递延所得税负债	2023 年 12 月 31 日：127,526.39
		2022 年 12 月 31 日：57,689.48
	未分配利润	2023 年 12 月 31 日：-28,106.70
		2022 年 12 月 31 日：-12,703.65
	所得税费用	2023 年 12 月 31 日：15,403.05
		2022 年 12 月 31 日：12,703.65
	净利润	2023 年 12 月 31 日：-15,403.05
		2022 年 12 月 31 日：-12,703.65

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税销售额	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳增值税税额	7.00
教育费附加	应纳增值税税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	国能融资租赁有限公司	2 级	境内金融子企业	天津市	天津市	商业租赁
2	国能保险经纪（北京）有限公司	2 级	境内金融子企业	北京市	北京市	保险经纪
3	国能（北京）商业保理有限公司	2 级	境内金融子企业	北京市	北京市	商业保理服务
4	国能（北京）私募基金管理有限公司	2 级	境内金融子企业	北京市	北京市	基金投资
5	北京国能绿色低碳发展投资基金（有限合伙）	3 级	境内金融子企业	北京市	北京市	基金投资
6	上海东方期货经纪有限责任公司	2 级	境内金融子企业	上海市	上海市	期货经纪
7	国电农银致远投资（天津）合伙企业（有限合伙）	3 级	境内金融子企业	天津市	天津市	资本市场服务

(续)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	国能融资租赁有限公司	700,000.00	51.00	51.00	357,000.00	投资设立
2	国能保险经纪（北京）有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	同一控制下的 企业合并
3	国能（北京）商业保理有限公司	400,000.00	100.00	100.00	400,000.00	投资设立
4	国能（北京）私募基金管理有限公司	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	非同一控制下 的企业合并
5	北京国能绿色低碳发展投资基金（有限合伙）	164,385.99	33.35	40.00	54,828.19	投资设立
6	上海东方期货经纪有限责任公司	24,500.00	100.00	100.00	24,500.00	非同一控制下 的企业合并
7	国电农银致远投资（天津）合伙企业（有限合伙）	567.00	1.76	100.00	10.00	投资设立

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	北京国能绿色低碳发展投资基金 (有限合伙)	33.35	40.00	600,100.00	54,828.19	3	可实际控制

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	国能融资租赁有限公司	49.00	9,696,672.68	39,481,219.40	3,564,033,508.39

2. 主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
流动资产	24,108,756,637.09	8,912,332,216.46
非流动资产	28,444,895,319.96	17,520,695,138.43
资产合计	52,553,651,957.05	26,433,027,354.89
流动负债	32,103,429,667.10	13,541,642,901.43
非流动负债	13,113,095,993.42	9,489,665,693.30
负债合计	45,216,525,660.52	23,031,308,594.73
营业收入	1,099,853,366.04	904,285,912.62
净利润	19,768,489.33	105,451,191.20
综合收益总额	19,768,489.33	105,451,191.20
经营活动现金流量	-24,528,681,864.18	308,493,038.53

(四) 本期不再纳入合并范围的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
国家能源集团资产管理 有限公司	北京	资产管理	100.00	100.00	划转至集团	363,931,825.93	39,164,182.39	324,767,643.54

(续)

名称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产
国家能源集团资产管理	364,276,409.96	41,870,284.70	322,406,125.26

(续)

名称	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
国家能源集团资产管理	6,958,149.21	6,800,851.38	2,361,518.28

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日前持有被购买方的权益比例 (%)	企业合并中取得被购买方的权益比例 (%)	账面净资产	可辨认净资产公允价值 金额	确定方法
上海东方期货经纪有限 责任公司	2023-6-30	0.00	100.00	4,994,061.55	4,994,061.55	收益法

(续)

公司名称	交易对价	商誉	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
上海东方期货经纪有限责任公司	160,000,000.00	155,005,938.45	3,094,246.01	-4,365,849.29

(六) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

2023 年本公司将全资子公司国家能源集团资产管理有限公司 100.00% 股权无偿划转至国家能源投资集团有限责任公司。

2023 年本公司通过增加投资的方式对北京国能绿色低碳发展投资基金（有限合伙）增资 38,410.84 万元，持有股权比例由 33.24% 变成 33.35%。

2023 年本公司通过非同一控制下的企业合并方式取得上海东方期货经纪有限责任公司 100.00% 的股权。

2023 年本公司对国能融资租赁有限公司增资 204,000.00 万元，增资后持有股权比例未发生变化。

2023 年本公司对全资子公司国能（北京）商业保理有限公司增资 300,000.00 万元。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年度，“上期”系指 2022 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,730,940,457.01	937,405,000.64
其他货币资金	156,160,962.45	187,789.22
小计	1,887,101,419.46	937,592,789.86
应计利息	65,287.50	109,460.65
合计	1,887,166,706.96	937,702,250.51
其中：财务公司存放款项	1,480,019,073.66	518,615,747.63

（二）结算备付金

项目	期末余额	期初余额
期货业务结算备付金	49,768,016.91	
合计	49,768,016.91	

（三）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,523,807.36	100.00	7,281,127.73	46.90	8,242,679.63
其中：关联方组合					
账龄组合	15,523,807.36	100.00	7,281,127.73	46.90	8,242,679.63
合计	15,523,807.36	100.00	7,281,127.73	--	8,242,679.63

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,432,207.02	100.00	7,587,025.84	27.66	19,845,181.18
其中：关联方组合	3,337,506.06	12.17			3,337,506.06
账龄组合	24,094,700.96	87.83	7,587,025.84	31.49	16,507,675.12
合计	<u>27,432,207.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,587,025.84</u>	--	<u>19,845,181.18</u>

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,764,010.78	14,591,131.92
1-2年	504,214.56	5,375,717.23
2-3年	104,735.52	13,076.26
3-4年	58,339.84	1,987,110.91
4-5年	1,888,790.51	435,524.28
5年以上	5,203,716.15	5,029,646.42
小计	<u>15,523,807.36</u>	<u>27,432,207.02</u>
减：坏账准备	7,281,127.73	7,587,025.84
合计	<u>8,242,679.63</u>	<u>19,845,181.18</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额 金额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	7,764,010.78	6.00	465,840.65	11,253,625.86	6.00	675,217.55
1-2年	504,214.56	10.00	50,421.45	5,375,717.23	10.00	537,571.73
2-3年	104,735.52	20.00	20,947.10	13,076.26	20.00	2,615.25
3-4年	58,339.84	50.00	29,169.92	1,987,110.91	50.00	993,555.46

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
4-5 年	1,888,790.51	80.00	1,511,032.41	435,524.28	80.00	348,419.43
5 年以上	5,203,716.15	100.00	5,203,716.20	5,029,646.42	100.00	5,029,646.42
合计	15,523,807.36	--	7,281,127.73	24,094,700.96	--	7,587,025.84

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合				3,337,506.06		
合计				3,337,506.06		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
长江财产保险股份有限公司	8,871,715.88	57.15	6,811,417.14
中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司	1,298,025.71	8.36	77,881.54
中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司	1,099,956.42	7.09	65,997.39
中国大地财产保险股份有限公司湖北分公司	807,272.37	5.20	48,436.34
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	685,784.39	4.42	34,289.22
合计	12,762,754.77	82.22	7,038,021.63

(四) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	4,684,375,000.00	1,000,000,000.00
合计	4,684,375,000.00	1,000,000,000.00

(五) 金融投资

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,573,652,896.30	3,875,551,994.36
债权投资		1,000,000,000.00
其他权益工具投资	6,633,298,882.88	4,614,481,496.34
合计	9,206,951,779.18	9,490,033,490.70

1. 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	2,573,652,896.30	3,875,551,994.36
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,883,496,927.06	1,000,093,395.92
其他	690,155,969.24	2,875,458,598.44
合计	2,573,652,896.30	3,875,551,994.36

2. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固收宝				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

3. 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
中国移动有限公司	3,224,853,916.20	2,317,778,528.06
中国海洋石油有限公司	1,444,273,608.19	1,029,908,368.28
中国电信股份有限公司	1,144,941,950.00	924,942,500.00
国电电力发展股份有限公司	303,988,423.89	
中国神华能源股份有限公司	269,320,484.60	
永诚财产保险股份有限公司	245,920,500.00	108,000,000.00
湖北清能投资发展集团有限公司		233,852,100.00
合计	6,633,298,882.88	4,614,481,496.34

(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	146,032,156.20	1,224,870,196.20			非交易目的且计划长期持有	
中国海洋石油有限公司	89,068,110.93	654,273,609.79			非交易目的且计划长期持有	
中国电信股份有限公司	48,388,400.00	144,944,450.00			非交易目的且计划长期持有	
国电电力发展股份有限公司		3,985,460.94			非交易目的且计划长期持有	
中国神华能源股份有限公司		137,328.13			非交易目的且计划长期持有	
永诚财产保险股份有限公司	2,211,704.00	63,231,300.00			非交易目的且计划长期持有	
湖北清能投资发展集团有限公司	8,565,800.00			89,945,325.00	非交易目的且计划长期持有	本期丧失子公司控制权导致
合计	294,266,171.13	2,091,442,345.06		89,945,325.00		

(六) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	51,799,333,731.34	389,605,743.04	51,409,727,988.30
其中：未实现融资收益	4,261,822,154.79		4,261,822,154.79
合计	51,799,333,731.34	389,605,743.04	51,409,727,988.30

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	25,706,716,010.52	191,175,155.26	25,515,540,855.26
其中：未实现融资收益	2,061,979,729.73		2,061,979,729.73
合计	25,706,716,010.52	191,175,155.26	25,515,540,855.26

(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	本期减少	期末余额
对合营企业投资	569,960,375.28	-34,841,247.46		535,119,127.82
对联营企业投资	7,729,406,462.00	1,795,302,534.53	296,576,105.65	9,228,132,890.88
小计	<u>8,299,366,837.28</u>	<u>1,760,461,287.07</u>	<u>296,576,105.65</u>	<u>9,763,252,018.70</u>
减：长期股权投资减值准备	494,054,635.30			494,054,635.30
合计	<u>7,805,312,201.98</u>	<u>1,760,461,287.07</u>	<u>296,576,105.65</u>	<u>9,269,197,383.40</u>

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				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整						
合计	9,053,487,749.30	8,299,366,837.28	1,215,706,386.19	96,908,392.00	493,948,136.79	44,268,680.78		199,667,713.65		6,538,083.31	9,763,252,018.70	494,054,635.30
一、合营企业	1,009,511,100.00	569,960,375.28			-72,428,540.81	37,587,293.35					535,119,127.82	
其中：瑞泰人寿保险有限公司	1,009,511,100.00	569,960,375.28			-72,428,540.81	37,587,293.35					535,119,127.82	
二、联营企业	8,043,976,649.30	7,729,406,462.00	1,215,706,386.19	96,908,392.00	566,376,677.60	6,681,387.43		199,667,713.65		6,538,083.31	9,228,132,890.88	494,054,635.30
其中：中诚信托投资有限公司	1,058,081,620.00		1,058,081,620.00		224,950,147.83	2,738,505.63					1,285,770,273.46	
国能信控互联技术有限公司	60,435,577.54		60,435,577.54		3,164,909.49						63,600,487.03	
河北银行股份有限公司	6,126,344,519.58	6,560,257,172.90			357,656,092.79	6,892,427.77		199,667,713.65		6,538,083.31	6,731,676,063.12	
石嘴山银行股份有限公司	213,840,000.00	1,003,793,766.42			13,421,678.82	-668,269.23					1,016,547,176.01	494,054,635.30
长江财产保险股份有限公司	265,189,188.65	68,447,130.68	97,189,188.65		-32,816,151.33	-2,281,276.74					130,538,891.26	
国能神皖（安庆）新能源有限责任公司	94,315,392.00	96,908,392.00		96,908,392.00								

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
	瑞泰人寿保险股份有限公司	瑞泰人寿保险股份有限公司
资产合计	9,953,462,144.49	8,265,540,969.04
负债合计	9,350,323,097.62	7,592,719,427.27
净资产	603,139,046.87	672,821,541.77
按持股比例计算的净资产份额	301,569,523.43	336,410,770.89
调整事项	233,549,604.39	233,549,604.39
对合营企业权益投资的账面价值	535,119,127.82	569,960,375.28
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,362,339,671.14	2,044,568,189.81
财务费用		
所得税费用	378,473.32	
净利润	-142,435,683.95	7,641,896.40
其他综合收益	75,174,586.69	-84,692,218.73
综合收益总额	-67,261,097.26	-77,050,322.33
本期收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额			
	河北银行 股份有限公司	石嘴山银行 股份有限公司	长江财产保 险股份有限公司	中诚信托投资 有限责任公司
资产合计	531,736,118,000.00	78,115,118,900.00	3,678,228,201.25	23,984,196,084.73
负债合计	484,880,903,000.00	72,619,048,400.00	3,099,084,939.23	3,237,303,969.71
净资产	46,855,215,000.00	5,496,070,500.00	579,143,262.02	20,746,892,115.02
按持股比例计算的净资产份额	6,048,794,080.81	883,515,526.10	130,538,891.26	4,199,707,420.53
调整事项	682,881,982.31	-403,938,449.24		-2,913,937,147.07
对联营企业权益投资的账面价值	6,731,676,063.12	479,577,076.86	130,538,891.26	1,285,770,273.46
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	11,218,672,000.00	3,474,690,000.00	743,764,231.31	2,763,766,763.79
净利润	2,739,310,000.00	72,972,800.00	-148,233,656.87	967,786,316.02
其他综合收益	191,985,000.00	-3,633,339.50	-10,121,014.80	3,952,035.47
综合收益总额	2,931,295,000.00	69,339,460.50	-158,354,671.67	971,738,351.49
本期收到的来自联营企业的股利	199,667,713.65			71,006,087.90

(续)

项目	上期金额		
	河北银行 股份有限公司	石嘴山银行 股份有限公司	长江财产保 险股份有限公司
资产合计	489,212,044,000.00	74,498,456,876.24	2,627,745,797.01
负债合计	443,636,554,000.00	69,071,019,191.00	1,890,168,957.74
净资产	45,575,490,000.00	5,427,437,685.24	737,576,839.27
按持股比例计算的净资产份额	5,854,316,424.51	1,009,503,409.45	68,447,130.68
调整事项	705,940,748.39	-499,764,278.33	
对联营企业权益投资的账面价值	6,560,257,172.90	509,739,131.12	68,447,130.68
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	18,526,311,000.00	3,242,348,386.16	734,100,278.64
净利润	2,659,868,000.00	124,542,026.28	-181,857,373.87
其他综合收益	-352,646,000.00	1,678,731.00	-830,562.31
综合收益总额	2,307,222,000.00	126,220,757.28	-182,687,936.18
本期收到的来自联营企业的股利			

(八) 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
保险经纪业务保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

注：根据《保险经纪机构管理规定》的要求，本公司所属子公司国能保险经纪（北京）有限公司按照注册资本的5%缴存保证金。

(九) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	处置	转为自用 房地产	
<u>一、成本合计</u>	<u>99,574,009.15</u>			—			<u>99,574,009.15</u>
其中：1. 房屋、建筑物	99,574,009.15			—			99,574,009.15
<u>二、公允价值变动合计</u>	<u>43,077,611.65</u>			<u>-65,049,820.80</u>			<u>-21,972,209.15</u>
其中：1. 房屋、建筑物	43,077,611.65			-65,049,820.80			-21,972,209.15
<u>三、投资性房地产账面 价值合计</u>	<u>142,651,620.80</u>						<u>77,601,800.00</u>
其中：1. 房屋、建筑物	142,651,620.80						77,601,800.00

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	486,330,029.71	497,879,303.56
<u>合计</u>	<u>486,330,029.71</u>	<u>497,879,303.56</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>账面原值合计</u>	<u>714,379,459.64</u>	<u>10,517,060.37</u>	<u>1,996,370.82</u>	<u>722,900,149.19</u>
其中：房屋、建筑物	635,633,795.54			635,633,795.54
运输工具	7,251,198.75	212,600.00		7,463,798.75
电子设备	35,672,433.09	8,853,088.77	-61,266.60	44,586,788.46
办公设备	34,270,228.86	1,446,057.04	2,057,637.42	33,658,648.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,551,803.40	5,314.56		1,557,117.96
<u>累计折旧合计</u>	<u>216,500,156.08</u>	<u>20,340,377.56</u>	<u>270,414.16</u>	<u>236,570,119.48</u>
其中：房屋、建筑物	157,970,574.52	13,918,187.82		171,888,762.34
运输工具	6,143,705.43	291,303.44		6,435,008.87
电子设备	21,967,794.13	4,862,125.51	-32,840.24	26,862,759.88
办公设备	29,368,252.12	793,978.09	303,254.40	29,858,975.81
其他	1,049,829.88	474,782.70		1,524,612.58
<u>固定资产净值合计</u>	<u>497,879,303.56</u>			<u>486,330,029.71</u>
其中：房屋、建筑物	477,663,221.02			463,745,033.20
运输工具	1,107,493.32			1,028,789.88
电子设备	13,704,638.96			17,724,028.58
办公设备	4,901,976.74			3,799,672.67
其他	501,973.52			32,505.38
<u>固定资产减值合计</u>				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
<u>固定资产账面价值</u>	<u>497,879,303.56</u>			<u>486,330,029.71</u>
其中：房屋、建筑物	477,663,221.02			463,745,033.20
运输工具	1,107,493.32			1,028,789.88
电子设备	13,704,638.96			17,724,028.58
办公设备	4,901,976.74			3,799,672.67
其他	501,973.52			32,505.38

(十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>账面原值合计</u>	<u>100,675,989.57</u>	<u>7,519,232.71</u>	<u>13,014,770.85</u>	<u>95,180,451.43</u>
其中：房屋、建筑物	100,675,989.57	7,519,232.71	13,014,770.85	95,180,451.43
<u>累计折旧合计</u>	<u>36,700,158.04</u>	<u>10,228,036.90</u>	<u>3,253,692.75</u>	<u>43,674,502.19</u>
其中：房屋、建筑物	36,700,158.04	10,228,036.90	3,253,692.75	43,674,502.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>账面净值合计</u>	<u>63,975,831.53</u>			<u>51,505,949.24</u>
其中：房屋、建筑物	63,975,831.53			51,505,949.24
<u>减值准备合计</u>				
其中：房屋、建筑物				
<u>账面价值合计</u>	<u>63,975,831.53</u>			<u>51,505,949.24</u>
其中：房屋、建筑物	63,975,831.53			51,505,949.24

（十二）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>44,614,496.98</u>	<u>10,681,900.25</u>		<u>55,296,397.23</u>
其中：软件	44,614,496.98	10,681,900.25		55,296,397.23
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>31,597,119.76</u>	<u>5,731,976.12</u>		<u>37,329,095.88</u>
其中：软件	31,597,119.76	5,731,976.12		37,329,095.88
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>				
其中：软件				
<u>四、账面价值合计</u>	<u>13,017,377.22</u>			<u>17,967,301.35</u>
其中：软件	13,017,377.22			17,967,301.35

（十三）商誉

1. 商誉原值

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中电资产管理有限公司溢价收购	1,161,900.88		1,161,900.88	
东方期货公司溢价收购		155,005,938.45		155,005,938.45
<u>合计</u>	<u>1,161,900.88</u>	<u>155,005,938.45</u>	<u>1,161,900.88</u>	<u>155,005,938.45</u>

2. 商誉减值准备

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中电资产管理有限公司溢价收购	1,161,900.88		1,161,900.88	
<u>合计</u>	<u>1,161,900.88</u>		<u>1,161,900.88</u>	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
坏账准备	106,261,212.27	425,044,849.04	49,713,375.28	198,853,501.10
投资性房地产公允价值变动	5,493,052.29	21,972,209.16		
租赁负债	3,152,835.27	12,611,341.08	3,041,934.11	12,167,736.44
无形资产摊销	157,110.47	628,441.88		
合计	<u>115,064,210.30</u>	<u>460,256,841.16</u>	<u>52,755,309.39</u>	<u>211,021,237.54</u>
二、递延所得税负债				
交易性金融工具的估值	22,377,706.36	89,510,825.44	34,284,225.39	137,136,901.56
投资性房地产公允价值变动			10,769,402.91	43,077,611.64
其他权益工具投资公允价值变动	522,860,586.27	2,091,442,345.06	152,643,819.49	610,575,277.96
长期股权投资损益变动	14,261,110.41	57,044,441.65	13,944,227.05	55,776,908.20
使用权资产	3,150,981.53	12,603,926.10	3,054,637.76	12,218,551.02
合计	<u>562,650,384.57</u>	<u>2,250,601,538.25</u>	<u>214,696,312.60</u>	<u>858,785,250.38</u>

2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	8,516,507.43	106,547,702.87	2,996,948.28	49,758,361.11
递延所得税负债	8,516,507.43	554,133,877.14	2,996,948.28	211,699,364.32

(十五) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
预付账款	10,968,685.71	8,756,752.50
其他应收款	23,122,303.53	30,729,265.71
其他流动资产	26,489,281,774.18	12,391,092,960.84
其他非流动金融资产		73,000,000.00
其他非流动资产	1,400,000.00	
开发支出	33,033,508.38	8,573,292.45

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	1,316,267.34	697,194.85
<u>合计</u>	<u>26,559,122,539.14</u>	<u>12,512,849,466.35</u>

1. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,684,854.13	97.42	8,503,934.92	97.11
1-2 年	266,607.60	2.43	241,830.02	2.76
2-3 年	17,223.98	0.15	10,987.56	0.13
<u>合计</u>	<u>10,968,685.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,756,752.50</u>	<u>100.00</u>

(2) 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
国能信控互联技术有限公司	2,850,000.00	25.98	
瑞泰人寿保险有限公司	1,833,877.18	16.72	
国能易购 (北京) 科技有限公司	1,211,449.72	11.04	
待摊费用转入	881,840.84	8.04	
北京中科软科技有限公司	832,075.47	7.59	
<u>合计</u>	<u>7,609,243.21</u>	<u>69.37</u>	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		6,551,100.00
其他应收款项	23,122,303.53	24,178,165.71
<u>合计</u>	<u>23,122,303.53</u>	<u>30,729,265.71</u>

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利		6,551,100.00
其中：湖北清能投资发展集团有限公司		5,861,100.00
晶科能源股份有限公司		690,000.00
<u>合计</u>		<u>6,551,100.00</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	91,320.00	0.39	91,320.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,152,044.95	99.61	29,741.42	0.13	23,122,303.53
其中：低风险组合	22,854,630.73	98.33			22,854,630.73
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项	297,414.22	1.28	29,741.42	10.00	267,672.80
<u>合计</u>	<u>23,243,364.95</u>	<u>100.00</u>	<u>121,061.42</u>	<u>---</u>	<u>23,122,303.53</u>

(续)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	91,320.00	0.38	91,320.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,178,165.71	99.62			24,178,165.71
其中：低风险组合	24,178,165.71	99.62			24,178,165.71
<u>合计</u>	<u>24,269,485.71</u>	<u>100.00</u>	<u>91,320.00</u>	<u>---</u>	<u>24,178,165.71</u>

(3) 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
中国东方航空北京分公司	88,610.00	88,610.00	100.00	预计无法收回
中国国际航空股份有限公司	2,710.00	2,710.00	100.00	预计无法收回
合计	91,320.00	91,320.00	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）						
1-2 年	297,414.22	100.00	29,741.42			
合计	297,414.22	100.00	29,741.42			

2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	22,854,630.73			24,178,165.71		
合计	22,854,630.73			24,178,165.71		

(5) 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			91,320.00	<u>91,320.00</u>
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	129,741.42			<u>129,741.42</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销	-100,000.00			<u>-100,000.00</u>
其他变动				
期末余额	29,741.42		91,320.00	<u>121,061.42</u>

(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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
唐县慧誉新能源科技有限公司	管理费	8,000,000.00	1 年以内	34.42	
河池市昇能光伏发电有限公司	管理费	6,500,000.00	1 年以内	27.96	
唐县新旭晟新能源开发有限公司	管理费	1,750,000.00	1-2 年	7.53	
国能(浙江)能源发展有限公司	管理费	1,675,195.96	1-2 年	7.21	
北京东能新源股权投资合伙企业(有限合伙)	管理费	1,345,766.35	1 年以内、1 至 2 年	5.79	
<u>合计</u>	--	<u>19,270,962.31</u>	--	<u>82.91</u>	

3. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	25,683,536,774.27	12,071,873,023.67
应收保理手续费及佣金	1,128,632.70	
待抵扣进项税	762,305,894.73	213,438,740.91
预缴税金	42,310,472.48	58,467,112.33
项目公司转让款		47,297,439.71
应计利息		16,644.22
<u>合计</u>	<u>26,489,281,774.18</u>	<u>12,391,092,960.84</u>

1) 应收保理款

项目	期末余额	期初余额
本金	25,600,524,308.92	11,968,575,586.76
利息	111,198,965.35	103,297,436.91
小计	<u>25,711,723,274.27</u>	<u>12,071,873,023.67</u>
减值准备	28,186,500.00	
合计	<u>25,683,536,774.27</u>	<u>12,071,873,023.67</u>

2) 应收保理款坏账准备的变动

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				
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	28,186,500.00			<u>28,186,500.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,186,500.00			<u>28,186,500.00</u>

4. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
20 国租次		44,000,000.00
GC 国租次		29,000,000.00
合计		<u>73,000,000.00</u>

5. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
期货会员资格投资	1,400,000.00	
合计	<u>1,400,000.00</u>	

6. 开发支出

项目	本期增加		本期减少		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	
“国能 e 链”数字化金融服务系统建设项目	18,582,905.00				18,582,905.00
保理业务核心业务系统	1,964,983.96		6,669,245.21	208,443.47	1,139,983.96
国能租赁核心业务系统精益管理体系研究项目	754,716.96				754,716.96
基金业务系统建设项目		156,000.00			940,000.00
保险经纪业务系统	7,718,366.02		490,000.00	2,180,000.00	5,048,366.02
融资租赁公司核心业务系统优化升级建设项目	2,747,169.81				4,483,773.58
融资租赁考核管理信息系统	284,464.15				284,464.15
资本控股 2023 年度网络安全改造建设项目	1,061,946.90				1,061,946.90
资本控股基金供公司核心业务系统和透视镜系统		188,679.25			188,679.25
资本控股持续数据保护系统建设项目	548,672.56				548,672.56
合计	<u>33,663,225.36</u>	<u>314,679.25</u>	<u>7,159,245.21</u>	<u>208,443.47</u>	<u>33,033,508.38</u>

7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	697,194.85		18,758.64		678,436.21	
技术维护费		56,603.79	28,301.88		28,301.91	
装修费		775,764.44	166,235.22		609,529.22	
合计	697,194.85	832,368.23	213,295.74		1,316,267.34	

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款-本金	40,755,159,229.86	15,617,538,000.00
信用借款-应付利息	32,365,424.77	16,425,609.06
合计	40,787,524,654.63	15,633,963,609.06

(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	9,647,987.61	139,810,164.19	139,671,692.64	9,786,459.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,381,642.23	18,284,917.04	18,502,081.78	1,164,477.49
合计	11,029,629.84	158,095,081.23	158,173,774.42	10,950,936.65

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		99,204,156.42	99,204,156.42	
二、职工福利费		11,527,575.30	11,527,575.30	
三、社会保险费	4,192,109.50	11,338,033.22	11,695,071.59	3,835,071.13
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	4,172,015.32	11,115,835.74	11,472,879.18	3,814,971.88
2. 工伤保险费	20,094.18	222,197.48	222,192.41	20,099.25
3. 其他				
四、住房公积金	66,272.00	8,340,653.88	8,321,941.88	84,984.00
五、工会经费和职工教育经费	5,389,606.11	4,461,460.52	3,984,662.60	5,866,404.03
六、劳务派遣费		4,360,212.80	4,360,212.80	

七、其他短期薪酬		578,072.05	578,072.05	
<u>合计</u>	<u>9,647,987.61</u>	<u>139,810,164.19</u>	<u>139,671,692.64</u>	<u>9,786,459.16</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险	1,098,028.77	11,148,961.82	11,127,803.24	1,119,187.35
二、失业保险费	44,401.92	353,140.00	352,251.90	45,290.02
三、企业年金缴费	239,211.54	6,782,815.22	7,022,026.64	0.12
<u>合计</u>	<u>1,381,642.23</u>	<u>18,284,917.04</u>	<u>18,502,081.78</u>	<u>1,164,477.49</u>

(十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,847,400.52	70,939,907.88	67,504,615.01	5,282,693.39
企业所得税	22,673,067.35	274,111,142.11	217,582,981.83	79,201,227.63
城市维护建设税	221,461.55	4,885,269.18	4,635,651.28	471,079.45
房产税		7,280,131.82	7,280,131.82	
土地使用税		69,182.88	69,182.88	
个人所得税	2,013,295.08	8,262,236.84	7,283,972.93	2,991,558.99
印花税	3,238,554.52	16,972,592.92	12,064,074.25	8,147,073.19
教育费附加	94,930.12	2,105,821.79	2,030,736.53	170,015.38
地方教育费附加	63,286.81	1,395,554.50	1,341,868.27	116,973.04
车船使用税		9,755.00	9,755.00	
水利建设基金		1,593.34	1,593.34	
残疾人保障金		510,078.56	510,078.56	
<u>合计</u>	<u>30,151,995.95</u>	<u>386,543,266.82</u>	<u>320,314,641.70</u>	<u>96,380,621.07</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,904,989.85	6,930,426.62
1-2年	44,557.88	9,230,344.80
2-3年		366,257.67
3年以上		1,041,888.61

账龄	期末余额	期初余额
合计	20,949,547.73	17,568,917.70

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	18,273.95	未到结算期
北京天利荣达建设工程有限公司	26,283.93	未到结算期
合计	44,557.88	—

（二十）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款-本金	10,570,128,656.07	6,455,072,288.91	2.60-3.97
信用借款-应付利息	9,242,525.75	7,599,670.83	2.60-3.97
质押借款-本金	295,000,000.00	541,500,000.00	3.54-3.59
质押借款-应付利息	467,714.87	298,329.17	3.54-3.59
合计	10,874,838,896.69	7,004,470,288.91	—

（二十一）应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券-本金	3,500,000,000.00	4,500,000,000.00
超短期融资券-利息调整	-307,808.28	-381,066.56
超短期融资券-应付利息	31,799,452.82	36,640,821.92
中期票据-本金	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00
中期票据-利息调整	-3,397,799.76	-3,562,341.35
中期票据-应付利息	28,686,138.25	18,712,876.71
合计	7,556,779,983.03	7,551,410,290.72

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 国能资本 MTN001	1,000,000,000.00	2021/11/12	3 年	1,000,000,000.00	1,002,922,557.42		32,688,495.40	662,014.68	32,700,000.00	1,003,573,067.50
22 国能资本 SCP002	1,500,000,000.00	2022/5/18	268 天	1,500,000,000.00	1,519,007,041.92		3,369,863.01	201,177.26	1,522,578,082.19	
22 国能资本 SCP003	1,000,000,000.00	2022/6/9	270 天	1,000,000,000.00	1,011,107,781.93		3,506,849.32	179,889.30	1,014,794,520.55	
22 国能资本 MTN001	1,000,000,000.00	2022/11/9	3 年	1,000,000,000.00	1,001,568,251.91		27,492,962.97	802,663.71	27,500,000.00	1,002,363,878.59
23 国能资本 SCP001	1,500,000,000.00	2023/2/6	181 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	16,364,383.56		1,516,364,383.56	
23 国能资本 SCP002	1,000,000,000.00	2023/2/28	140 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,721,311.48		1,008,721,311.48	
23 国能资本 SCP003	1,000,000,000.00	2023/6/7	132 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,249,180.33		1,007,249,180.33	
23 国能资本 SCP004	1,000,000,000.00	2023/7/13	238 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,652,458.68	-55,890.42		1,010,596,568.26
23 国能资本 SCP005	1,500,000,000.00	2023/8/1	240 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	14,203,278.24	-109,726.08		1,514,093,552.16
23 国能资本 MTN001	1,000,000,000.00	2023/8/14	2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,991,803.06	-1,300,136.80		1,008,691,666.26
23 国能资本 SCP006	1,000,000,000.00	2023/9/25	269 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,943,715.90	-142,191.78		1,006,801,524.12
国能 2022 公司债券(第 一期)	1,000,000,000.00	2022-8-17	3 年	1,000,000,000.00	1,010,659,726.03		28,400,000.11		28,400,000.00	1,010,659,726.14
22 国能租赁 SCP005	1,000,000,000.00	2022/10/13	180 天	1,000,000,000.00	1,004,047,397.26		5,174,520.55		1,009,221,917.81	
22 国能租赁 SCP006	1,000,000,000.00	2022/11/29	180 天	1,000,000,000.00	1,002,097,534.25		9,343,561.64		1,011,441,095.89	
合计	15,500,000,000.00			15,500,000,000.00	7,551,410,290.72	8,000,000,000.00	184,102,384.25	237,799.87	8,178,970,491.81	7,556,779,983.03

(二十二) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,211,397,265.95	860,000,000.00
其他应付款	15,323,444.82	10,071,317.52
其他流动负债	46,618,213.91	5,900,060.30
其他非流动负债	1,479,121,519.29	1,243,416,750.99
<u>合计</u>	<u>7,752,460,443.97</u>	<u>2,119,388,128.81</u>

1. 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,131,397,265.95	
银行承兑汇票	80,000,000.00	
信用证		860,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,211,397,265.95</u>	<u>860,000,000.00</u>

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位间往来款	12,964,979.55	8,373,088.88
代收代付款项	1,256,348.30	1,193,025.28
其他	1,102,116.97	505,203.36
<u>合计</u>	<u>15,323,444.82</u>	<u>10,071,317.52</u>

3. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,193,642.03	5,900,060.30
期货风险准备金	5,959,830.57	
代理买卖证券款	34,462,804.15	
应付期货投资者保障基金	1,937.16	
<u>合计</u>	<u>46,618,213.91</u>	<u>5,900,060.30</u>

4. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,465,018,631.59	581,569,426.32
20 国租 A3		361,131,200.00
20 国租次		44,000,000.00
GC 国租 A2		203,278,000.00
GC 国租次		29,000,000.00
资产支持票据/证券-应付利息		1,320,704.69
租赁负债	14,102,887.70	23,117,419.98
合计	1,479,121,519.29	1,243,416,750.99

（二十三）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	14,840,000,000.00	100.00	5,000,000,000.00		19,840,000,000.00	100.00
其中：1. 国家能源投资集团有限责任公司	14,840,000,000.00	100.00	5,000,000,000.00		19,840,000,000.00	100.00

注：根据关于资本控股商业保理公司增资的批复（国家能源财资函[2023]239 号），经集团公司 2023 年第四次董事会研究同意向资本控股增资人民币 50 亿元，专项用于国能（北京）商业保理有限公司增资。

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	223,225,908.45			223,225,908.45
其他资本公积	6,229,104,694.14	1,240,475,586.19	324,767,643.54	7,144,812,636.79
合计	6,452,330,602.59	1,240,475,586.19	324,767,643.54	7,368,038,545.24

注：本期资本公积增加主要为国电集团无偿划转的永诚财产保险股份有限公司股权、国华能源投资有限公司无偿划转的中诚信托有限责任公司股权以及权益法核算的长江财产保险股份有限公司权益变动形成，本期资本公积减少主要为无偿划转原子公司国家能源集团资产管理有限公司股权导致。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	434,832,277.35	104,792,107.22		539,624,384.57
合计	434,832,277.35	104,792,107.22		539,624,384.57

注:根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,本公司按照年度税后净利润的 10%计提法定盈余公积,当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50%以上时,不再提取。

(二十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金	41,857,220.45	75,089,876.62		116,947,097.07
合计	41,857,220.45	75,089,876.62		116,947,097.07

注:本公司子公司国能(北京)商业保理有限公司依据《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》的规定,按照融资保理业务期末余额的 1%计提一般风险准备。

本公司子公司上海东方期货经纪有限责任公司按手续费净收入的 5%计提期货风险准备金。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,049,059,998.06	2,356,985,109.54
期初调整金额		
本期期初余额	1,049,059,998.06	2,356,985,109.54
本期增加额	1,242,825,960.79	758,581,868.09
其中:本期净利润转入	1,152,880,635.79	758,581,868.09
其他综合收益结转	89,945,325.00	
本期减少额	179,881,983.84	2,066,506,979.57
其中:本期提取盈余公积数	104,792,107.22	85,644,257.18
本期提取一般风险准备	75,089,876.62	17,591,518.89
转增资本		1,455,000,000.00
其他减少		508,271,203.50
本期期末余额	2,112,003,975.01	1,049,059,998.06

(二十八) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<u>利息收入</u>	<u>1,604,680,599.73</u>	<u>1,162,072,593.01</u>
存放同业	1,809,291.03	18,359,999.20
融资租赁利息收入	1,098,170,345.52	8,928,37310.16
商业保理利息收入	504,700,963.18	250,875,283.65
<u>利息支出</u>	<u>826,604,396.73</u>	<u>654,559,120.06</u>
融资租赁借款利息	562,358,835.75	529,713,360.45
商业保理借款利息	264,227,749.59	124,845,759.61
期货经纪利息	17,811.39	
<u>利息净收入</u>	<u>778,076,203.00</u>	<u>507,513,472.95</u>

(二十九) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
<u>手续费及佣金收入</u>	<u>405,646,370.01</u>	<u>311,458,383.13</u>
经纪业务收入	350,055,245.59	290,783,872.55
基金管理收入	16,312,805.29	
融资租赁收入	1,683,020.52	11,448,602.46
商业保理收入	29,393,703.85	666,226.35
资产管理收入	6,958,149.21	8,559,681.77
期货经纪收入	1,243,445.55	
<u>手续费及佣金支出</u>	<u>25,913.39</u>	<u>610.00</u>
手续费支出	25,913.39	610.00
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>405,620,456.62</u>	<u>311,457,773.13</u>

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	493,948,136.79	419,039,419.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,295,527.82
交易性金融资产持有期间的投资收益	245,774,110.46	690,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-11,670,885.04	-7,857,627.89
其他权益工具投资持有期间的投资收益	294,266,171.13	326,566,978.12

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间的投资收益	1,085,914.22	1,267,924.53
其他	11,309,479.92	8,986,537.79
合计	1,034,712,927.48	732,397,704.01

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
西城区发改委补助资金	3,030,800.00	3,275,700.00
新涵养企业房屋租赁补贴	2,419,200.00	2,419,200.00
天津东疆保税区产业发展基金补助	920,000.00	25,000,000.00
进项税额加计抵减	142,790.07	230,722.47
个税手续费返还	133,471.93	87,773.96
失业保险返还	8,362.00	
稳岗补贴	6,000.00	
扩岗补贴	3,506.00	9,107.81
合计	6,664,130.00	31,022,504.24

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	-65,049,820.80	-22,519,610.06
交易性金融资产	53,838,994.78	-11,228,756.97
合计	-11,210,826.02	-33,748,367.03

(三十三) 其他业务收入、其他业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出租资产	27,762,178.28	516,252.12	33,043,592.62	516,252.12
合计	27,762,178.28	516,252.12	33,043,592.62	516,252.12

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-33,447.91	56,430.15
其中：固定资产处置收益	-33,447.91	56,430.15
<u>合计</u>	<u>-33,447.91</u>	<u>56,430.15</u>

(三十五) 业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	158,095,081.23	138,705,410.26
折旧及资产摊销	32,741,850.10	34,130,221.72
中介费	31,989,883.30	29,176,289.43
租赁费	28,583,416.05	15,000,587.22
物业费	12,975,188.33	11,713,885.55
技术服务费	8,353,643.53	23,607,821.65
信息技术服务费	8,212,719.87	4,919,613.11
办公费	3,450,474.47	1,027,039.51
研发	7,897,001.89	5,510,801.89
其他	19,618,938.49	22,212,165.62
<u>合计</u>	<u>311,918,197.26</u>	<u>286,003,835.96</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	303,971,691.26	214,347,629.99
减：利息收入	9,863,280.94	9,995,647.73
加：汇兑净损失		-556,523.04
其他支出	4,033,703.84	5,028,276.97
<u>合计</u>	<u>298,142,114.16</u>	<u>208,823,736.19</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-305,898.11	-40,172.83
其他应收款减值损失	129,741.42	73,072.71

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	198,430,587.78	
应收保理款	28,186,500.00	69,768,898.08
<u>合计</u>	<u>226,440,931.09</u>	<u>69,801,797.96</u>

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.03	2,351,408.39	0.03
<u>合计</u>	<u>0.03</u>	<u>2,351,408.39</u>	<u>0.03</u>

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		193,820.10	
国电财务公司注销-应交税费转入当期损益		1,543,832.90	
其他	900.00	689,789.47	900.00
<u>合计</u>	<u>900.00</u>	<u>2,427,442.47</u>	<u>900.00</u>

(四十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	219,997,001.81	116,924,287.03
递延所得税调整	-84,571,595.72	-60,063,763.96
<u>合计</u>	<u>135,425,406.09</u>	<u>56,860,523.07</u>

(四十一) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期金额		
	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	1,614,224,678.20	400,198,541.78	1,214,026,136.42
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	13,430,511.08		13,430,511.08
2. 其他权益工具投资公允价值变动	1,600,794,167.12	400,198,541.78	1,200,595,625.34
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	37,376,253.01		37,376,253.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益	37,376,253.01		37,376,253.01

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
的其他综合收益中享有的份额			
三、其他综合收益合计	1,651,600,931.21	400,198,541.78	1,251,402,389.43

(续)

项目	上期金额		
	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	642,347,035.94	161,489,589.83	480,857,446.11
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,611,323.38		-3,611,323.38
2. 其他权益工具投资公允价值变动	645,958,359.32	161,489,589.83	484,468,769.49
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-66,669,107.81		-66,669,107.81
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	-66,669,107.81		-66,669,107.81
三、其他综合收益合计	575,677,928.13	161,489,589.83	414,188,338.30

(四十二) 租赁

1. 融资租赁出租情况

融资租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	—
销售损益	1,098,170,345.52
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	56,061,155,886.12
第1年	23,295,444,480.67
第2年	2,188,612,823.64
第3年	10,461,445,792.59
第4年	1,273,348,104.70
第5年	2,619,328,006.80
5年以上	16,222,976,677.72
3. 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	56,061,155,886.12
减：未实现融资收益	4,261,822,154.78
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	51,799,333,731.34

2. 承租人信息

经营租赁承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	169,911.05
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	28,583,416.05

(四十三) 合并现金流量

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,236,378,846.15	935,284,927.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	226,440,931.09	69,801,797.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,117,493.67	18,602,918.93
使用权资产折旧	10,228,036.90	9,392,635.85
无形资产摊销	3,183,023.79	8,430,972.55
长期待摊费用摊销	213,295.74	18,317.53
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）	33,447.91	-56,430.15
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）	11,210,826.02	33,748,367.03
财务费用（收益以“—”号填列）	303,971,691.26	208,823,736.19
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,034,712,927.48	-732,397,704.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-56,789,341.76	-8,631,396.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-27,782,253.96	-51,432,367.03
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,228,845,694.70	-6,966,387,616.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,112,012,344.45	998,124,972.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,425,340,280.92	-5,476,676,868.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,887,101,419.46	937,592,789.86
减：现金的期初余额	937,592,789.86	8,053,768,960.80
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	949,508,629.60	-7,116,176,170.94

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	1,887,101,419.46	937,592,789.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,730,940,457.01	937,405,000.64
可随时用于支付的其他货币资金	156,160,962.45	187,789.22
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,887,101,419.46	937,592,789.86

（四十四）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
长期应收款	302,545,422.78	长期借款质押

九、或有事项

截止至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）公司的母公司的有关信息

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司	北京市	电源开发投资建设经营和管理、电力生产和销售	13,209,466.11	100.00	100.00

2. 子企业

子公司的基本情况及相关信息见附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业信息详见附注八、（七）长期股权投资。

（二）关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额	上期金额
国能集团所属单位	出租资产	利息收入	27,720,668.85	27,701,872.11
国能集团所属单位	出租资产	租赁利息收入及手续费佣金收入	1,024,423,296.88	852,520,657.99
国能集团所属单位	中间业务	其他业务收入	6,606,248.27	8,395,143.84
国能集团所属单位	商业保理	保理收入及手续费佣金收入	525,111,361.52	246,775,613.01
国能集团所属单位	咨询费	咨询费	1,216,415.06	

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额	上期金额
国能集团所属单位	委托贷款利息	利息支出	53,982,209.70	54,280,779.18
国能集团所属单位	服务	接受劳务	44,007,868.51	58,696,435.85
国能集团所属单位	采购	采购商品	33,341,052.56	4,933,298.86

3. 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
国家能源投资集团有限责任公司	1,357,000,000.00	2021/10/15	2024/7/30	3.01%
国家能源集团西藏电力有限公司	370,000,000.00	2022/5/26	2025/5/25	3.45%

4. 关联方往来余额

关联方名称	项目	期末余额	期初余额
国能集团所属单位	长期应收款	49,528,006,857.25	23,389,352,566.24
国能集团所属单位	其他流动资产	25,684,665,406.97	12,071,873,023.67
国能集团所属单位	长期借款	1,727,000,000.00	1,727,000,000.00
国能集团所属单位	应收利息	120,181,998.30	
国能集团所属单位	预付账款	5,282,834.50	3,187,665.60
国能集团所属单位	其他应付款	4,584,873.10	2,960,827.74
国能集团所属单位	其他应收款	3,559,077.83	1,389,593.50
国能集团所属单位	应付利息	1,621,146.35	1,638,104.72
国能集团所属单位	应付账款		835,500.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,139,619,172.95	5,900,000,000.00	299,920,632.16	8,739,698,540.79
对合营企业投资	569,960,375.28	-34,841,247.46		535,119,127.82
对联营企业投资	7,378,805,023.94	2,239,160,159.10	322,476,047.38	9,295,489,135.66
小计	<u>11,088,384,572.17</u>	<u>8,104,318,911.64</u>	<u>622,396,679.54</u>	<u>18,570,306,804.27</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>11,088,384,572.17</u>	<u>8,104,318,911.64</u>	<u>622,396,679.54</u>	<u>18,570,306,804.27</u>

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	
							计 提 减 值 准 备	
石嘴山银行股份有限公司	439,610,351.53	466,823,667.27			13,421,678.82	-668,269.23		479,577,076.86
长江财产保险股份有限公司	265,189,188.65	68,447,130.68	97,189,188.65		-32,816,151.33	-2,281,276.74		130,538,891.26

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
	瑞泰人寿保险股份有限公司	瑞泰人寿保险股份有限公司
资产合计	9,953,462,144.49	8,265,540,969.04
负债合计	9,350,323,097.62	7,592,719,427.27
净资产	603,139,046.87	672,821,541.77
按持股比例计算的净资产份额	301,569,523.43	336,410,770.89
调整事项	233,549,604.39	233,549,604.39
对合营企业权益投资的账面价值	535,119,127.82	569,960,375.28
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,362,339,671.14	2,044,568,189.81
财务费用		
所得税费用	378,473.32	
净利润	-142,435,683.95	7,641,896.40
其他综合收益	75,174,586.69	-84,692,218.73
综合收益总额	-67,261,097.26	-77,050,322.33
本期收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额				
	河北银行 股份有限公司	石嘴山银行 股份有限公司	长江财产保 险股份有限公司	中诚信托投资 有限责任公司	国能信控互联 技术有限公司
					北京国能绿色低 碳发展投资基金 (有限合伙)
资产合计	531,736,118,000.00	78,115,118,900.00	3,678,228,201.25	23,984,196,084.73	2,388,699,152.07
负债合计	484,880,903,000.00	72,619,048,400.00	3,099,084,939.23	3,237,303,969.71	1,794,096,029.36
净资产	46,855,215,000.00	5,496,070,500.00	579,143,262.02	20,746,892,115.02	594,603,122.71
按持股比例计算的净资产 份额	6,048,794,080.81	883,515,526.10	130,538,891.26	4,199,707,420.53	47,568,249.82
调整事项	682,881,982.31	-403,938,449.24		-2,913,937,147.07	16,032,237.21
对联营企业权益投资的账 面价值	6,731,676,063.12	479,577,076.86	130,538,891.26	1,285,770,273.46	63,600,487.03
存在公开报价的权益投资 的公允价值					23,292,655.77
营业收入	11,218,672,000.00	3,474,690,000.00	743,764,231.31	2,763,766,763.79	1,734,453,877.75
净利润	2,739,310,000.00	72,972,800.00	-148,233,656.87	967,786,316.02	71,006,087.90
其他综合收益	191,985,000.00	-3,633,339.50	-10,121,014.80	3,952,035.47	
综合收益总额	2,931,295,000.00	69,339,460.50	-158,354,671.67	971,738,351.49	71,006,087.90
本期收到的来自联营企业 的股利	199,667,713.65				179,581,938.51
					58,481,667.07

(续)

项目	上期金额			
	河北银行股份有限公司	石嘴山银行股份有限公司	长江财产保险股份有限公司	北京国能绿色低碳发展投资基金(有限合伙)
流动资产	344,233,805,000.00	71,851,163,694.63	2,009,944,877.81	938,606,900.76
非流动资产	144,978,239,000.00	2,647,293,181.61	617,800,919.17	
资产合计	489,212,044,000.00	74,498,456,876.24	2,627,745,797.01	938,606,900.76
流动负债	422,224,765,000.00	69,071,019,191.00	474,973,642.71	8,015,872.15
非流动负债	21,411,789,000.00		1,415,195,315.03	78,510,912.00
负债合计	443,636,554,000.00	69,071,019,191.00	1,890,168,957.74	86,526,784.15
净资产	45,575,490,000.00	5,427,437,685.24	737,576,839.27	852,080,116.61
按持股比例计算的净资产份额	8,666,622,749.31	1,009,503,409.45	68,447,130.68	28,323,143,076.12
调整事项	-2,106,365,576.41	-499,764,278.33		
对联营企业权益投资的账面价值	6,560,257,172.90	509,739,131.12	68,447,130.68	28,323,143,076.12
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	18,526,311,000.00	3,242,348,386.16	734,100,278.64	107,917.00
净利润	2,659,868,000.00	124,542,026.28	-181,857,373.87	167,824,560.21
其他综合收益	-352,646,000.00	1,678,731.00	-830,562.31	
综合收益总额	2,307,222,000.00	126,220,757.28	-182,687,936.18	167,824,560.21
本期收到的来自联营企业的股利				

(二) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
预付款项	3,224,513.89	2,848,583.04
应收股利	174,097,769.57	60,927,937.35
其他应收款项	12,473,302,033.73	6,038,772,682.90
其他流动资产	44,293,507.69	58,263,685.82
长期待摊费用	678,436.21	697,194.85
开发支出	20,193,524.46	
合计	12,715,789,785.55	6,161,510,083.96

1. 其他应收款

(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)	12,455,674,690.54		6,035,717,801.92	
1 至 2 年	17,587,366.17		3,021,394.28	
2 至 3 年	37,204.34		33,486.70	
3 年以上	2,772.68			
合计	12,473,302,033.73		6,038,772,682.90	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	12,473,302,033.73	100.00			12,473,302,033.73
合计	12,473,302,033.73	100.00		--	12,473,302,033.73

(续)

类别	账面余额		期初余额	坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项计提坏账准备的其他应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	6,038,772,682.90	100.00			6,038,772,682.90
合计	6,038,772,682.90	100.00		--	6,038,772,682.90

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①低风险组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	12,455,674,690.54	99.86	6,035,717,801.92	99.95	
1 至 2 年	17,587,366.17	0.14	3,021,394.28	0.05	
2 至 3 年	37,204.34	0.00	33,486.70	0.00	
3 年以上	2,772.68	0.00			
合计	12,473,302,033.73	100.00	6,038,772,682.90	100.00	

(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	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
国能融资租赁有限公司	统借统还本金及利息	10,541,531,657.01	1 年以内	84.51	
国能(北京)商业保理有限公司	统借统还本金及利息	1,931,364,822.32	1 年以内	15.48	
国家能源集团共享服务中心有 限公司	其他款项	195,223.35	1 年以内	0.00	
陶耀辉	其他款项	64,324.58	1-2 年	0.00	
上海东方期货经纪有限责任公 司	其他款项	28,878.46	1-2 年	0.00	
合计	—	12,473,184,905.72	—	99.99	

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	553,697,337.36	472,223,327.43
成本法核算的长期股权投资收益	228,817,349.72	329,519,027.54
交易性金融资产取得的投资收益	5,872,053.01	3,287,871.54
其他权益工具投资持有期间的投资收益	294,266,171.13	320,705,878.12
债权投资持有期间的投资收益	124,138,468.53	85,521,631.72
其他	4,386,759.20	5,472,276.02
合计	1,211,178,138.95	1,216,730,012.37

(四) 其他业务收入、其他业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	49,821,052.86	516,252.12	50,201,478.93	516,252.12
其中：出租资产收入	49,821,052.86	516,252.12	50,201,478.93	516,252.12
合计	49,821,052.86	516,252.12	50,201,478.93	516,252.12

(五) 现金流量表

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,047,921,072.24	856,442,571.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	100,000.00	73,072.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,448,183.81	16,817,496.98
使用权资产折旧	2,707,742.28	2,707,742.28
无形资产摊销	69,111.85	7,601,520.08
长期待摊费用摊销	18,758.64	18,317.53
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）		
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）	-17,643,865.71	209,653,886.08
财务费用（收益以“—”号填列）	84,651,595.55	211,373,947.96
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,211,178,138.95	-1,216,730,012.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-27,852,090.87	-42,644,286.30
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-50,256,286.02	748,640.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	54,572,574.33	-141,785,569.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-100,441,342.85	-95,722,671.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	324,137,542.38	62,163,958.86
减：现金的期初余额	62,163,958.86	132,051,913.65
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	261,973,583.52	-69,887,954.79

2. 现金和现金等价物

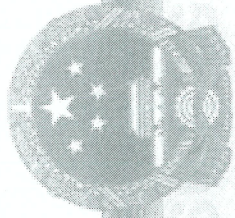
项目	本期金额	上期金额
现金	324,137,542.38	62,163,958.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	277,570,704.70	61,994,665.43
可随时用于支付的其他货币资金	46,566,837.68	169,293.43
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	324,137,542.38	62,163,958.86

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司总经理办公会批准。



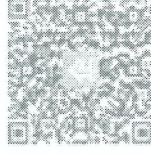
统一社会信用代码

911101085923425563

营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码
获取企业信用信息
或更多服务



天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

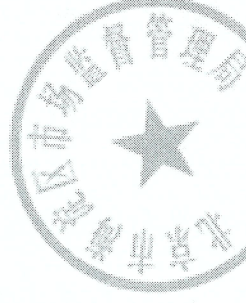
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

经营范围

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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、清算等审计业务;受托代理记账、税务咨询、税务设计、软件开发、计算机系统维护、信息系统集成、资产评估、土地评估、知识产权代理;法律、法规规定的其他业务;基础软件服务;数据处理(数据处理中心除外);销售自行开发的产品;从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



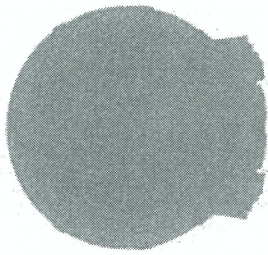
2023年07月13日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <https://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

与原件核对
(1)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

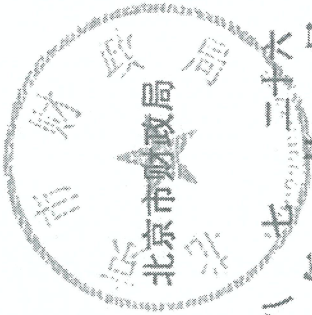
2011年11月14日

批准执业日期:

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

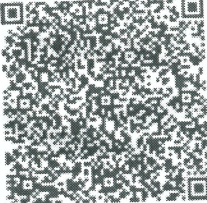
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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: 逄文洲
证件编号: 370200310031



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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

2007年7月18日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2007年7月18日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

2006年9月9日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

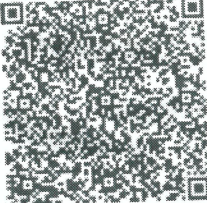
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年9月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 逄文洲
证件编号: 370200310031



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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

2006年9月28日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2006年9月28日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

2006年9月28日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2006年9月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101500658

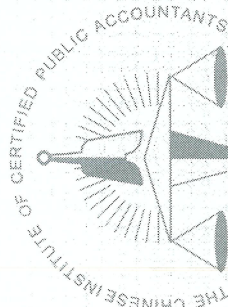
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 07 15

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



中国注册会计师

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.

证书编号:
No. of Certificate

110101500658

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 07 15



姓名
Full name

张路瑛

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1991-01-13

工作单位
Working unit

天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙)

身份证号
Identity card No.

30582199101134027



年 月 日
y m d

第五章 备查文件

一、备查文件

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

3、报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

二、查询地址

地址：国家能源集团资本控股有限公司

联系人：贾亦瑄

联系电话：010-58687058

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（<https://www.shclearing.com.cn>）等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

（以下无正文）

(本页无正文，为《国家能源集团资本控股有限公司 2023 年年度报告》之盖章页)

国家能源集团资本控股有限公司



2024年4月30日