

北京京能电力股份有限公司

审计报告

众环审字[2022]3210027号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

防伪编号：02722022041078487398



微信扫一扫查询真伪

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号：众环审字(2022)3210027号
委托单位：北京京能电力股份有限公司
被审验单位名称：北京京能电力股份有限公司
被审单位所在地：北京-石景山区
事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：财务报表审计(无保留意见)
报告日期：2022-04-25
报备日期：2022-04-25
签名注册会计师：李岩 冯颖

北京京能电力股份有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：027-86781083
通信地址：武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：<http://dsjpt.hbicpa.org/check>

审计报告

众环审字(2022)3210027号

北京京能电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京京能电力股份有限公司(以下简称“京能电力公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,公允反映了京能电力公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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,我们独立于京能电力公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

燃煤成本

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>京能电力公司主要业务为火力发电及供热，燃煤成本是公司的主要成本项目。如财务报表附注六、42 所述，京能电力公司 2021 年度主营业务成本 23,764,253,362.71 元。</p> <p>如财务报表附注四、11 所述，燃煤在取得时按实际成本计价，成本包括采购成本和其他成本。燃料的发出按加权平均法计量。燃煤价格的变动和标煤单耗的高低对财务报表具有重要影响，因此我们将燃煤成本识别为关键审计事项。</p>	<p>针对燃煤成本，我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解与燃煤成本相关的内部控制，测试关键内部控制的设计和执行的有效性。2、通过行业数据、近期历史数据，分析采购价格和标煤单耗的合理性，并对波动原因进行分析。3、检查全年燃煤购销存情况，复核燃煤耗用量，通过抽查部分合同、出入库单据与财务记录进行核对，检查出入库数据准确性。对期末燃煤进行监盘，对盘点日至报告日之间燃煤的出入库进行分析核对。4、对燃煤采购执行如下审计程序，检查燃煤采购归属期是否正确：<ol style="list-style-type: none">（1）抽查截止日前后期间的出入库记录与明细账进行核对；（2）对期末暂估入库的原始单据进行检查，以核对期末暂估金额的准确性。5、对采购燃煤形成的重要应付、预付账款余额实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对。

四、其他信息

京能电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京能电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对京能电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京能电力公司不能持续经营。

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

（六）就京能电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

李岩

中国注册会计师：

冯颖

中国·武汉

2022年4月25日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	4,002,210,711.82	3,704,965,733.42	3,704,965,733.42
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	107,605,981.05	421,705,522.26	421,705,522.26
应收账款	六、3	4,203,125,028.93	3,194,236,921.15	3,194,236,921.15
应收款项融资				
预付款项	六、4	191,482,074.94	192,491,019.95	194,934,556.32
其他应收款	六、5	657,093,872.67	194,503,473.18	194,503,473.18
其中：应收利息			4,867,933.38	4,867,933.38
应收股利		572,565,473.97	133,477,106.91	133,477,106.91
存货	六、6	1,570,889,065.37	909,149,756.61	909,149,756.61
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	659,042,490.84	592,339,619.21	592,339,619.21
流动资产合计		11,391,449,225.62	9,209,392,045.78	9,211,835,582.15
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8	11,626,348,202.14	12,836,742,132.76	12,836,742,132.76
其他权益工具投资	六、9	523,166,167.22	438,647,572.90	438,647,572.90
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	46,204,211,353.10	45,738,829,372.44	49,466,011,622.47
在建工程	六、11	4,612,596,881.28	2,672,122,454.70	2,672,122,454.70
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	2,651,127,351.95	3,863,098,238.98	
无形资产	六、13	2,129,330,302.48	2,010,707,888.52	2,010,707,888.52
开发支出	六、14	72,877,924.46	53,082,531.44	53,082,531.44
商誉	六、15	7,418,319.20	7,418,319.20	7,418,319.20
长期待摊费用	六、16	108,612,762.58	114,612,278.80	127,107,322.54
递延所得税资产	六、17	9,665,120.20	9,774,399.91	9,774,399.91
其他非流动资产	六、18	3,294,358,440.91	3,913,293,511.09	3,913,293,511.09
非流动资产合计		71,239,712,825.52	71,658,328,700.74	71,534,907,755.53
资产总计		82,631,162,051.14	80,867,720,746.52	80,746,743,337.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、19	7,105,826,113.03	5,263,811,495.29	5,263,811,495.29
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、20	1,318,310,276.82	441,701,845.99	441,701,845.99
应付账款	六、21	5,960,558,428.15	5,808,465,703.14	5,808,465,703.14
预收款项	六、22	1,848,903.72	2,139,872.35	2,139,872.35
合同负债	六、23	72,353,938.71	23,641,130.54	23,641,130.54
应付职工薪酬	六、24	159,069,373.16	152,852,673.08	152,852,673.08
应交税费	六、25	167,632,132.17	113,210,395.02	113,210,395.02
其他应付款	六、26	1,054,053,347.47	959,000,836.38	959,000,836.38
其中：应付利息				
应付股利	六、26	481,350,272.37	274,316,326.45	274,316,326.45
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27	6,077,611,823.97	4,926,603,859.80	4,913,690,753.43
其他流动负债	六、28	3,296,479,967.52	1,088,134,141.39	1,088,134,141.39
流动负债合计		25,213,744,304.72	18,779,561,952.98	18,766,648,846.61
非流动负债：				
长期借款	六、29	26,193,871,184.45	23,772,579,590.60	23,772,579,590.60
应付债券	六、30	800,000,000.00	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、31	2,560,780,835.82	3,812,583,990.75	
长期应付款	六、32	1,165,123,005.56	160,000,000.00	3,864,519,688.28
长期应付职工薪酬	六、33	133,840,000.00	131,878,069.14	131,878,069.14
预计负债				
递延收益	六、34	243,349,676.57	218,715,448.63	218,715,448.63
递延所得税负债	六、17	33,812,399.79	20,632,839.02	20,632,839.02
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,130,777,102.19	30,816,389,938.14	30,708,325,635.67
负债合计		56,344,521,406.91	49,595,951,891.12	49,474,974,482.28
股东权益：				
股本	六、35	6,683,147,056.00	6,746,734,457.00	6,746,734,457.00
其他权益工具	六、36	1,494,905,660.37	1,494,905,660.37	1,494,905,660.37
其中：优先股				
永续债	六、36	1,494,905,660.37	1,494,905,660.37	1,494,905,660.37
资本公积	六、37	8,157,613,031.59	8,290,594,116.78	8,290,594,116.78
减：库存股	六、38		111,177,887.21	111,177,887.21
其他综合收益	六、39	84,808,789.36	39,288,103.62	39,288,103.62
专项储备				
盈余公积	六、40	4,795,981,038.22	4,771,116,414.67	4,771,116,414.67
未分配利润	六、41	380,267,321.32	4,381,878,327.96	4,381,878,327.96
归属于母公司股东权益合计		21,596,722,896.86	25,613,339,193.19	25,613,339,193.19
少数股东权益		4,689,917,747.37	5,658,429,662.21	5,658,429,662.21
股东权益合计		26,286,640,644.23	31,271,768,855.40	31,271,768,855.40
负债和股东权益总计		82,631,162,051.14	80,867,720,746.52	80,746,743,337.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、42	22,236,992,401.29	20,097,478,839.34
其中：营业收入	六、42	22,236,992,401.29	20,097,478,839.34
二、营业总成本		26,749,696,355.55	19,237,639,891.28
其中：营业成本	六、42	24,009,615,777.52	16,561,075,077.94
税金及附加	六、43	237,770,477.26	240,317,276.62
销售费用	六、44	7,565,318.66	6,225,654.80
管理费用	六、45	834,719,715.39	732,139,281.94
研发费用	六、46	55,537,596.87	56,878,024.96
财务费用	六、47	1,604,487,469.85	1,641,004,575.02
其中：利息费用		1,616,645,886.35	1,493,647,183.28
利息收入		35,016,627.98	36,045,840.39
加：其他收益	六、48	73,947,086.69	69,606,253.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	48,826,338.10	1,200,649,025.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,005,386.74	1,186,072,202.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-2,667,998.67	-1,920,183.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-12,191,019.21	-254,607,080.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	113,889,307.01	112,536.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,290,900,240.34	1,873,679,499.19
加：营业外收入	六、53	448,264,795.21	8,618,006.46
减：营业外支出	六、54	12,878,298.53	14,881,297.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,855,513,743.66	1,867,416,207.85
减：所得税费用	六、55	16,562,521.20	106,619,781.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,872,076,264.86	1,760,796,426.00
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,872,076,264.86	1,760,796,426.00
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润			
（净亏损以“-”号填列）		-3,110,932,240.37	1,396,267,712.15
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-761,144,024.49	364,528,713.85
六、其他综合收益的税后净额		45,520,685.74	-2,678,322.42
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		45,520,685.74	-2,678,322.42
1、不能重分类进损益的其他综合收益		47,186,437.90	973,593.31
（1）重新计量设定受益计划变动额		-7,280,000.00	-80,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		54,466,437.90	1,053,593.31
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,665,752.16	-3,651,915.73
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,665,752.16	-3,651,915.73
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-3,826,555,579.12	1,758,118,103.58
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-3,065,411,554.63	1,393,589,389.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-761,144,024.49	364,528,713.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	0.20

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		22,604,362,547.58	18,847,378,483.74
收到的税费返还		266,741,930.95	41,761,550.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	949,045,626.26	347,469,374.76
经营活动现金流入小计		23,820,150,104.79	19,236,609,409.07
购买商品、接受劳务支付的现金		20,243,433,413.02	11,246,392,432.33
支付给职工以及为职工支付的现金		1,875,797,767.19	1,568,006,035.98
支付的各项税费		629,489,533.41	971,940,961.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	448,216,449.98	464,885,747.32
经营活动现金流出小计		23,196,937,163.60	14,251,225,176.80
经营活动产生的现金流量净额		623,212,941.19	4,985,384,232.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		925,281,518.65	1,328,869,795.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,912,274.46	797,806.30
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	六、56	476,810,963.48	444,741,187.01
投资活动现金流入小计		1,552,004,756.59	1,774,408,788.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,857,344,094.91	5,212,868,946.05
投资支付的现金		20,440,432.09	1,383,600,920.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,706,322.01
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	94,928,809.60	4,505,845.00
投资活动现金流出小计		4,972,713,336.60	6,661,682,033.32
投资活动产生的现金流量净额		-3,420,708,580.01	-4,887,273,244.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,200,556.00	1,511,195,320.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,195,320.00
取得借款收到的现金		26,695,340,113.54	20,880,015,093.45
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	1,146,970,796.14	940,742,984.01
筹资活动现金流入小计		27,858,511,465.68	23,331,953,397.46
偿还债务支付的现金		20,762,198,932.59	19,908,521,666.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,418,081,844.39	2,440,200,355.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,961,730.15	70,570,841.29
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	1,850,411,160.49	630,685,553.17
筹资活动现金流出小计		25,030,691,937.47	22,979,407,575.56
筹资活动产生的现金流量净额		2,827,819,528.21	352,545,821.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	30,323,889.39	450,656,809.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	3,596,191,035.21	3,145,534,225.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、57	3,626,514,924.60	3,596,191,035.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,746,734,457.00		1,494,905,660.37		8,290,594,116.78	111,177,887.21	39,288,103.62	4,771,116,414.67	4,381,878,327.96	25,613,339,193.19	5,658,429,662.21	31,271,768,855.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	6,746,734,457.00		1,494,905,660.37		8,290,594,116.78	111,177,887.21	39,288,103.62	4,771,116,414.67	4,381,878,327.96	25,613,339,193.19	5,658,429,662.21	31,271,768,855.40
三、本年增减变动金额	-63,587,401.00				-132,981,085.19	-111,177,887.21	45,520,685.74	24,864,623.55	-4,001,611,006.64	-4,016,616,296.33	-968,511,914.84	-4,985,128,211.17
(一) 综合收益总额							45,520,685.74		-3,110,932,240.37	-3,065,411,554.63	-761,144,024.49	-3,826,555,579.12
(二) 股东投入和减少资本	-63,587,401.00				-132,981,085.19	-111,177,887.21				-85,390,598.98	605,285.10	-84,785,313.88
1、股东投入的普通股	-63,587,401.00				-120,045,237.41					-183,632,638.41		-183,632,638.41
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					3,911,231.81					3,911,231.81	605,285.10	4,516,516.91
4、其他					-16,847,079.59	-111,177,887.21				94,330,807.62		94,330,807.62
(三) 利润分配								24,864,623.55	-890,678,766.27	-865,814,142.72	-207,973,175.45	-1,073,787,318.17
1、提取盈余公积								24,864,623.55	-24,864,623.55			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-801,314,142.72	-801,314,142.72	-207,973,175.45	-1,009,287,318.17
4、其他									-64,500,000.00	-64,500,000.00		-64,500,000.00
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,683,147,056.00		1,494,905,660.37		8,157,613,031.59		84,808,789.36	4,795,981,038.22	380,267,321.32	21,596,722,896.86	4,689,917,747.37	26,286,640,644.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,746,734,457.00				8,355,125,938.74		41,966,426.04	4,489,694,013.09	4,077,101,876.72	23,710,622,711.59	5,407,011,856.76	29,117,634,568.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	6,746,734,457.00				8,355,125,938.74		41,966,426.04	4,489,694,013.09	4,077,101,876.72	23,710,622,711.59	5,407,011,856.76	29,117,634,568.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,494,905,660.37			-64,531,821.96	111,177,887.21	-2,678,322.42	281,422,401.58	304,776,451.24	1,902,716,481.60	251,417,805.45	2,154,134,287.05
(一) 综合收益总额							-2,678,322.42		1,396,267,712.15	1,393,589,389.73	364,528,713.85	1,758,118,103.58
(二) 股东投入和减少资本		1,494,905,660.37			-64,531,821.96	111,177,887.21				1,319,195,951.20	22,781,098.07	1,341,977,049.27
1、股东投入的普通股											20,876,583.99	20,876,583.99
2、其他权益工具持有者投入资本		1,494,905,660.37								1,494,905,660.37		1,494,905,660.37
3、股份支付计入股东权益的金额					12,886,578.04					12,886,578.04	1,904,514.08	14,791,092.12
4、其他					-77,418,400.00	111,177,887.21				-188,596,287.21		-188,596,287.21
(三) 利润分配								281,422,401.58	-1,091,491,260.91	-810,068,859.33	-135,892,006.47	-945,960,865.80
1、提取盈余公积								281,422,401.58	-281,422,401.58			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-810,068,859.33	-810,068,859.33	-135,892,006.47	-945,960,865.80
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,746,734,457.00	1,494,905,660.37			8,290,594,116.78	111,177,887.21	39,288,103.62	4,771,116,414.67	4,381,878,327.96	25,613,339,193.19	5,658,429,662.21	31,271,768,855.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		982,660,858.71	1,451,632,365.39	1,451,632,365.39
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			154,656,505.44	154,656,505.44
应收账款	十六、1	186,732,599.58	375,255,483.93	375,255,483.93
应收款项融资				
预付款项		825,808.09	835,242.35	3,133,632.20
其他应收款	十六、2	1,146,429,783.58	374,807,685.14	374,807,685.14
其中：应收利息			2,973,024.64	2,973,024.64
应收股利		1,136,070,521.08	361,157,444.60	361,157,444.60
存货		5.64	127,049.97	127,049.97
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,638,062,207.71	995,582,775.80	995,582,775.80
流动资产合计		3,954,711,263.31	3,352,897,108.02	3,355,195,497.87
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	27,428,741,774.98	28,015,386,810.24	28,015,386,810.24
其他权益工具投资		523,166,167.22	438,647,572.90	438,647,572.90
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		20,936,619.01	51,908,400.00	51,908,400.00
在建工程		3,256,399.63	1,164,860.24	1,164,860.24
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		82,583,226.20	91,373,313.36	
无形资产		6,021,665.88	7,163,958.47	7,163,958.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		3,439,246,849.12	2,334,586,849.12	2,334,586,849.12
非流动资产合计		31,503,952,702.04	30,940,231,764.33	30,848,858,450.97
资产总计		35,458,663,965.35	34,293,128,872.35	34,204,053,948.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		296,586,191.80	792,920,286.41	792,920,286.41
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		9,919,661.85	128,744,755.85	128,744,755.85
预收款项		1,848,903.72	2,139,872.35	2,139,872.35
合同负债		34,595.59	21,887.26	21,887.26
应付职工薪酬		53,630,684.76	48,552,478.98	48,552,478.98
应交税费		12,479,867.19	15,679,097.33	15,679,097.33
其他应付款		247,315,640.71	204,560,928.24	204,560,928.24
其中：应付利息				
应付股利		223,131,830.40	188,832,394.00	188,832,394.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,610,549,213.15	1,990,463,445.73	1,980,590,435.79
其他流动负债		3,216,473,278.01	1,023,428,143.10	1,023,428,143.10
流动负债合计		6,448,838,036.78	4,206,510,895.25	4,196,637,885.31
非流动负债：				
长期借款		2,443,306,666.67	966,380,000.00	966,380,000.00
应付债券		800,000,000.00	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		70,413,511.35	79,201,913.57	
长期应付款				
长期应付职工薪酬		133,840,000.00	131,878,069.14	131,878,069.14
预计负债				
递延收益		2,047,740.72	2,119,173.54	2,119,173.54
递延所得税负债		23,951,730.76	14,340,006.43	14,340,006.43
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,473,559,649.50	3,893,919,162.68	3,814,717,249.11
负债合计		9,922,397,686.28	8,100,430,057.93	8,011,355,134.42
股东权益：				
股本		6,683,147,056.00	6,746,734,457.00	6,746,734,457.00
其他权益工具		1,494,905,660.37	1,494,905,660.37	1,494,905,660.37
其中：优先股				
永续债		1,494,905,660.37	1,494,905,660.37	1,494,905,660.37
资本公积		9,033,792,935.16	9,166,168,735.25	9,166,168,735.25
减：库存股			111,177,887.21	111,177,887.21
其他综合收益		84,808,789.36	39,288,103.62	39,288,103.62
专项储备				
盈余公积		4,677,423,126.10	4,652,558,502.55	4,652,558,502.55
未分配利润		3,562,188,712.08	4,204,221,242.84	4,204,221,242.84
股东权益合计		25,536,266,279.07	26,192,698,814.42	26,192,698,814.42
负债和股东权益总计		35,458,663,965.35	34,293,128,872.35	34,204,053,948.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	228,845,847.06	1,017,584,146.87
减：营业成本	十六、4	249,868,899.82	810,092,875.68
税金及附加		8,796,878.49	9,085,780.16
销售费用			
管理费用		159,026,509.91	166,028,813.68
研发费用			
财务费用		276,247,987.63	311,006,075.27
其中：利息费用		273,945,692.16	313,409,863.18
利息收入		10,897,592.08	17,266,330.39
加：其他收益		3,509,746.73	217,790.43
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、5	596,313,004.93	1,685,277,315.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,005,386.74	1,186,072,202.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-8,000.00	-8,000.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）		113,560,063.22	-22,806.09
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		248,280,386.09	1,406,834,901
加：营业外收入		378,679.12	293,242.97
减：营业外支出		12,829.70	16,136.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		248,646,235.51	1,407,112,007.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		248,646,235.51	1,407,112,007.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		248,646,235.51	1,407,112,007.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		45,520,685.74	-2,678,322.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		47,186,437.90	973,593.31
1、重新计量设定受益计划变动额		-7,280,000.00	-80,000.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		54,466,437.90	1,053,593.31
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,665,752.16	-3,651,915.73
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,665,752.16	-3,651,915.73
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		294,166,921.25	1,404,433,685.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		436,874,596.49	964,475,387.30
收到的税费返还		316,246.74	
收到其他与经营活动有关的现金		540,589,454.70	611,602,086.55
经营活动现金流入小计		977,780,297.93	1,576,077,473.85
购买商品、接受劳务支付的现金		166,610,004.07	709,817,801.43
支付给职工以及为职工支付的现金		344,952,248.90	316,968,738.10
支付的各项税费		37,603,629.80	73,407,352.47
支付其他与经营活动有关的现金		601,007,278.22	642,894,319.64
经营活动现金流出小计		1,150,173,160.99	1,743,088,211.64
经营活动产生的现金流量净额		-172,392,863.06	-167,010,737.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,107,250,000.00	3,914,900,000.00
取得投资收益收到的现金		1,179,248,201.45	1,655,465,116.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,580,758.76	33,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,435,078,960.21	5,570,398,616.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,220,193.88	3,115,781.43
投资支付的现金		3,494,600,432.09	4,159,464,495.26
支付其他与投资活动有关的现金		4,648,209.60	4,336,845.00
投资活动现金流出小计		3,500,468,835.57	4,166,917,121.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,065,389,875.36	1,403,481,494.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,200,556.00	1,500,000,000.00
取得借款收到的现金		10,226,111,156.80	5,705,341,156.80
收到其他与筹资活动有关的现金		6,970,796.14	3,732,984.00
筹资活动现金流入小计		10,249,282,508.94	7,209,074,140.80
偿还债务支付的现金		8,311,221,156.80	6,933,363,823.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,118,262,145.65	1,107,900,805.46
支付其他与筹资活动有关的现金		114,156,468.05	120,494,401.18
筹资活动现金流出小计		9,543,639,770.50	8,161,759,030.24
筹资活动产生的现金流量净额		705,642,738.44	-952,684,889.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-532,139,999.98	283,785,867.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,434,732,365.39	1,150,946,497.94
六、期末现金及现金等价物余额		902,592,365.41	1,434,732,365.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,746,734,457.00		1,494,905,660.37		9,166,168,735.25	111,177,887.21	39,288,103.62	4,652,558,502.55	4,204,221,242.84	26,192,698,814.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,746,734,457.00		1,494,905,660.37		9,166,168,735.25	111,177,887.21	39,288,103.62	4,652,558,502.55	4,204,221,242.84	26,192,698,814.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-63,587,401.00				-132,375,800.09	-111,177,887.21	45,520,685.74	24,864,623.55	-642,032,530.76	-656,432,535.35
（一）综合收益总额							45,520,685.74		248,646,235.51	294,166,921.25
（二）股东投入和减少资本	-63,587,401.00				-132,375,800.09	-111,177,887.21				-84,785,313.88
1、股东投入的普通股	-63,587,401.00				-120,045,237.41					-183,632,638.41
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额					4,516,516.91					4,516,516.91
4、其他					-16,847,079.59	-111,177,887.21				94,330,807.62
（三）利润分配								24,864,623.55	-890,678,766.27	-865,814,142.72
1、提取盈余公积								24,864,623.55	-24,864,623.55	
2、对股东的分配									-801,314,142.72	-801,314,142.72
3、其他									-64,500,000.00	-64,500,000.00
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	6,683,147,056.00		1,494,905,660.37		9,033,792,935.16		84,808,789.36	4,677,423,126.10	3,562,188,712.08	25,536,266,279.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：北京京能电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,746,734,457.00				9,154,717,826.27		41,966,426.04	4,371,136,100.97	3,884,401,371.73	24,198,956,182.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,746,734,457.00				9,154,717,826.27		41,966,426.04	4,371,136,100.97	3,884,401,371.73	24,198,956,182.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,494,905,660.37		11,450,908.98	111,177,887.21	-2,678,322.42	281,422,401.58	319,819,871.11	1,993,742,632.41
（一）综合收益总额							-2,678,322.42		1,407,112,007.93	1,404,433,685.51
（二）股东投入和减少资本			1,494,905,660.37		11,450,908.98	111,177,887.21				1,395,178,682.14
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本			1,494,905,660.37							1,494,905,660.37
3、股份支付计入股东权益的金额					14,791,092.13					14,791,092.13
4、其他					-3,340,183.15	111,177,887.21				-114,518,070.36
（三）利润分配								281,422,401.58	-1,087,292,136.82	-805,869,735.24
1、提取盈余公积								281,422,401.58	-281,422,401.58	
2、对股东的分配									-805,869,735.24	-805,869,735.24
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	6,746,734,457.00		1,494,905,660.37		9,166,168,735.25	111,177,887.21	39,288,103.62	4,652,558,502.55	4,204,221,242.84	26,192,698,814.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京京能电力股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京京能电力股份有限公司(原名“北京京能热电股份有限公司”), 以下简称“公司”、“本公司”或者“京能电力”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

北京京能电力股份有限公司系 1999 年 9 月 20 日经北京市人民政府办公厅京政办函(1999)154 号文件批准, 由北京国际电力开发投资公司以其所属的北京市石景山热电厂和中国华北电力公司公司以其所属的北京石景山发电总厂的经营性资产为主要发起资产, 与北京市综合投资公司、北京电力设备总厂、北京变压器厂共同发起设立的股份有限公司。

2002 年 5 月 10 日, 经中国证券监督管理委员会批准公司在上海证券交易所上市。

截至 2021 年 12 月 31 日, 公司股本为 6,683,147,056.00 元, 详见附注六、35 股本。

公司总部位于中国北京市朝阳区陈家林华腾世纪 G 座。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要经营范围: 生产电力、热力产品; 普通货运、货物专用运输(罐式); 电力供应; 销售热力产品; 电力设备运行; 发电设备检测、修理; 销售脱硫石膏。

本公司经营期限自 2000 年 03 月 10 日至 2050 年 03 月 09 日。

(三) 母公司以及公司总部的名称。

本公司的母公司为北京京能国际能源股份有限公司(简称“京能国际”), 最终控股公司为北京能源集团有限责任公司。

法定代表人: 隋晓峰。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司第七届董事会第十二次会议于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

(五) 本年度纳入合并财务报表范围的主体

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 35 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

银行承兑汇票承兑人均均为风险较小的金融机构，不计提坏账准备；商业承兑汇票参照应收账款按照不同业务组合计量坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1、关联方组合	北京能源集团有限责任公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项
组合 2、低风险优质客户组合	应收政府部门、电网公司等优质客户的电费、热费
组合 3、普通债权组合	除上述组合之外的普通债权

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款：	
组合 1、关联方组合	北京能源集团有限责任公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项
组合 2、低风险优质客户组合	应收政府部门、电网公司等优质客户的其他应收款
组合 3、普通债权组合	除上述组合之外的普通债权

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、燃料、备件、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。燃料

的发出按加权平均法计量，原材料、备品备件按先进先出法计量；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5.00	2.71-6.33
运输工具	年限平均法	6-14	5.00	6.79-15.83
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
与发电无关的机器设备	年限平均法	6-20	5.00	4.75-15.83

类别	折旧方法	备注
发电设备	工作量法	本集团自 2018 年 1 月 1 日起，将发电用固定资产折旧方法由原年限平均法计提折旧变更为采用工作量法计提折旧，工作量法按照实际发电量进行计算，与发电无直接关系的资产仍采用年限平均法计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	3-10	直线法
排污权	5	直线法
水权	25	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括 2*600MW 送出 500KV 输变电改造、储煤场建设费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为补充离退休后福利计划。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

23、预计负债

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

量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售电力、热力产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户确认数量时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团销售电力、热力产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户确认数量时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。具体政策如下：

(1) 电力销售收入，于月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认。

(2) 热力产品收入，根据月末购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

本集团给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分

27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

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

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

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物、机器运输办公设备及其他。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第六届董事会第四十次会议决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

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

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如:

本集团承租的土地、房屋建筑物等资产,租赁期为 10-50 年,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日调减长期待摊费用 12,495,043.74 元,调减预付款项 2,443,536.37 元,确认使用权资产 135,915,988.95 元,租赁负债 120,977,408.84 元。

本集团承租的机器设备、房屋建筑物等资产,租赁期为 3-10 年,原作为融资租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 3,737,182,250.03 元重分类至使用权资产列报,将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 3,704,519,688.28 元重分类至租赁负债及“一年内到期的非流动负债”列报。

下上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	194,934,556.32	3,133,632.20	192,491,019.95	835,242.35
固定资产	49,466,011,622.47		45,738,829,372.44	
使用权资产			3,863,098,238.98	91,373,313.36
长期待摊费用	127,107,322.54		114,612,278.80	

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
一年内到期的非流动负债	4,913,690,753.43	1,980,590,435.79	4,926,603,859.80	1,990,463,445.73
租赁负债			3,812,583,990.75	79,201,913.57
长期应付款	3,864,519,688.28		160,000,000.00	

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.4%。

（2）会计估计变更

本集团 2021 年度无应披露的会计估计变更。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	发电销售收入、供热销售收入、脱硫石膏收入、粉煤灰收入、委贷利息收入、租赁收入、综合能源供应收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

企业所得税纳税主体税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京京能电力股份有限公司	15%
内蒙古京泰发电有限责任公司	15%
山西京玉发电有限责任公司	25%
右玉县京玉污水处理有限责任公司	25%
宁夏京能宁东发电有限责任公司	15%
内蒙古岱海发电有限责任公司	15%
内蒙古京能康巴什热电有限公司	15%
河北涿州京源热电有限责任公司	15%
山西京能吕临发电有限公司	25%
京能十堰热电有限公司	25%
内蒙古京隆发电有限责任公司	25%
内蒙古华宁热电有限公司	25%
京能（锡林郭勒）发电有限公司	15%
京能秦皇岛热电有限公司	25%
内蒙古京能双欣发电有限公司	25%
京能乌兰察布能源管理服务有限公司	25%
内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司	20%
宁夏太阳山京智综合能源（售电）有限公司	25%
山西京能售电有限责任公司	25%
江西宜春京能热电有限责任公司	25%
河南京能滑州热电有限责任公司	25%
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	15%
内蒙古京宁热电有限责任公司	15%
北京京能电力燃料有限公司	25%
青岛京能智汇综合能源有限公司	20%
山西漳山发电有限责任公司	25%
京能（赤峰）能源发展有限公司	25%
内蒙古京能盛乐热电有限公司	15%
山西京同热电有限公司	25%
内蒙古京能能源开发有限责任公司	25%
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古京能电力检修有限公司	25%
河南通源热力有限公司	25%
京能酒泉新能源有限公司	25%
包头市京能新能源科技有限公司	25%
鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

① 根据财政部、国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号), 子公司京能(赤峰)能源发展有限公司、内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司符合“以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料生产的电力和热力, 以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩用量占发电燃料的比重不低于60%”条件的, 享受增值税50%即征即退优惠政策。

② 子公司内蒙古京能康巴什热电有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、京能(赤峰)能源发展有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司根据国家税务总局公告2021年第6号, 《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号)规定的税收优惠政策, 执行期限延长至2023年供暖期结束, 向居民个人供热而取得的采暖费收入享受免征增值税的优惠政策。

(2) 所得税

① 北京京能电力股份有限公司根据《国家税务总局 关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号), 享受认证为高新企业期间(2021年至2023年)按照15%税率征收企业所得税政策。

子公司内蒙古京能盛乐热电有限公司根据《国家税务总局 关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号), 享受认证为高新企业期间(2018年至2021年)按照15%税率征收企业所得税政策。

子公司河北涿州京源热电有限责任公司根据《国家税务总局 关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号), 享受认证为高新企业期间(2019年至2022年)按照15%税率征收企业所得税政策。

② 子公司京能（锡林郭勒）发电有限公司、宁夏京能宁东发电有限责任公司、内蒙古京能康巴什热电有限公司、内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京宁热电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司和内蒙古岱海发电有限责任公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日企业所得税按西部大开发相关政策减按15%的税率征收。

③ 子公司京能（锡林郭勒）发电有限公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、京能十堰热电有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司根据中华人民共和国企业所得税法实施条例第一百条，公司购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

④ 子公司青岛京能智汇综合能源有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号文），年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号文），年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据2018年12月12日中共内蒙古自治区委员会、内蒙古自治区人民政府发布的《关于促进民营经济高质量发展若干措施》的通知：从2019年1月1日到2021年12月31日，年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。

（3）.房产税及土地使用税

① 子公司内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古京宁热电有限责任公司根据《关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]13号）及《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]140号），对厂区围墙外的灰场,输灰管,输油(气)管道,铁路专用线用地,免征土地使用税。

② 子公司内蒙古华宁热电有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司根据国家税务总局公告2021年第6号，《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束，按向居民供热取得的采暖费收入的比例免征房产税及城镇土地使用税。

(4) 环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章税收减免第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本公司下属子公司凡是符合上述标准的，均按上述优惠政策缴税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	800.00	2,427.14
银行存款	3,627,607,790.38	3,593,350,570.98
其他货币资金	374,602,121.44	111,612,735.30
合 计	4,002,210,711.82	3,704,965,733.42
其中：存放财务公司的款项总额	3,369,527,148.87	3,358,078,908.49

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	273,178,670.76	80,042,817.06
用于担保的定期存款或通知存款		200,000.00
履约保证金	80,117,967.69	17,117,305.96
复垦保证金	11,298,508.71	11,413,934.49
贷款保证金	10,000,000.00	
其他	806,410.56	640.70
合 计	375,401,557.72	108,774,698.21

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	106,605,981.05	421,705,522.26
商业承兑汇票	1,000,000.00	
小 计	107,605,981.05	421,705,522.26
减：坏账准备		
合 计	107,605,981.05	421,705,522.26

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	637,720,520.82	
合 计	637,720,520.82	

(4) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,395,040.00
合 计	5,395,040.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	107,605,981.05	100.00			107,605,981.05
合 计	107,605,981.05	—		—	107,605,981.05

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	421,705,522.26	100.00			421,705,522.26
合 计	421,705,522.26	—		—	421,705,522.26

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,897,148,286.41
其中：6 个月以内	3,334,734,192.62
7-12 个月	562,414,093.79
1 年以内小计	3,897,148,286.41
1 至 2 年	88,337,150.52
2 至 3 年	152,250,998.25
3 至 4 年	68,068,982.00
4 至 5 年	
5 年以上	7,996,578.32
小 计	4,213,801,995.50
减：坏账准备	10,676,966.57
合 计	4,203,125,028.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,498,650.81	0.04	1,498,650.81	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,212,303,344.69	99.96	9,178,315.76	0.22	4,203,125,028.93

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
组合 1、关联方组合	210,072,715.85	4.98			210,072,715.85
组合 2、低风险优质客户组合	3,874,623,925.49	91.95			3,874,623,925.49
组合 3、普通债权组合（除以上组合核算的应收款项）	127,606,703.35	3.03	9,178,315.76	7.19	118,428,387.59
合 计	4,213,801,995.50	—	10,676,966.57	—	4,203,125,028.93

(续)

类 别	年初余额				
	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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,204,725,731.55	100.00	10,488,810.40	0.33	3,194,236,921.15
其中：					
组合 1、关联方组合	174,171,320.99	5.44			174,171,320.99
组合 2、低风险优质客户组合	2,947,500,587.34	91.97			2,947,500,587.34
组合 3、普通债权组合（除以上组合核算应收款项）	83,053,823.22	2.59	10,488,810.40	12.63	72,565,012.82
合 计	3,204,725,731.55	—	10,488,810.40	—	3,194,236,921.15

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
华蒙通物流（呼和浩特）有限公司	1,403,610.81	1,403,610.81	100.00	预期无法收回
呼和浩特盛乐置业有限公司	95,040.00	95,040.00	100.00	预期无法收回
合 计	1,498,650.81	1,498,650.81	—	—

②组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比 例（%）
组合 1、关联方组合	210,072,715.85		
组合 2、低风险优质客户组合	3,874,623,925.49		
组合 3、普通债权组合（除以上组合核算的应收款项）	127,606,703.35	9,178,315.76	7.19
合 计	4,212,303,344.69	9,178,315.76	0.22

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
年末单项计提		1,498,650.81				1,498,650.81
信用风险特征组合	10,488,810.40	999,774.42	1,595,547.83	714,721.23		9,178,315.76
合 计	10,488,810.40	2,498,425.23	1,595,547.83	714,721.23		10,676,966.57

其中：收回或转回坏账准备金额：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国煤炭地质总局一一九勘探队	28,314.17	款项收回
呼和浩特现代服务业集聚区克略丹岱村回迁安置	184,968.85	款项收回
内蒙古格林特制药有限责任公司	1,216,512.00	款项收回
其他零星转回	165,752.81	款项收回
合 计	1,595,547.83	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	714,721.23

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
内蒙古云谷物业服务	热费	714,721.23	根据法院民事调解书达成协议无法收回	公司内部决议	否
合 计	——	714,721.23	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,421,034,282.54	33.72	
国家电网有限公司华北分部	842,344,521.70	19.99	
国网山西省电力公司	340,943,265.41	8.09	
国网宁夏电力有限公司	182,900,300.53	4.34	
国网湖北省电力有限公司	159,808,937.47	3.79	
合 计	2,947,031,307.65	69.93	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	182,323,279.45	91.94		183,662,837.85	92.34	
1-2 年	3,981,585.16	2.01		3,962,203.19	1.99	
2-3 年	2,372,474.09	1.20		1,013,169.40	0.51	
3 年以上	9,625,472.13	4.85	6,820,735.89	10,258,172.13	5.16	6,405,362.62
合 计	198,302,810.83	100.00	6,820,735.89	198,896,382.57	100.00	6,405,362.62

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
天津中煤能源华北有限公司	35,667,039.89	17.99
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	33,596,321.03	16.94
山西潞安环保能源开发股份有限公司	25,360,000.00	12.79
国能销售集团锡林浩特能源销售有限公司	24,915,948.63	12.56
德生源集团有限公司	12,546,638.28	6.33
合 计	132,085,947.83	66.61

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		4,867,933.38
应收股利	572,565,473.97	133,477,106.91
其他应收款	84,528,398.70	56,158,432.89
合 计	657,093,872.67	194,503,473.18

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		4,867,933.38
小 计		4,867,933.38
减：坏账准备		
合 计		4,867,933.38

(2) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
内蒙古蒙达发电有限责任公司	98,370,631.62	74,382,130.06
内蒙古上都第二发电有限责任公司	9,193,918.23	13,678,646.06
内蒙古上都发电有限责任公司	860,267.56	45,416,330.79
内蒙古京达发电有限责任公司	4,696,986.56	
华润电力（锡林郭勒）有限公司	27,443,670.00	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	432,000,000.00	
小 计	572,565,473.97	133,477,106.91

被投资单位	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	572,565,473.97	133,477,106.91

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	36,309,215.16
其中：6 个月以内	36,253,759.90
7-12 个月	55,455.26
1 年以内小计	36,309,215.16
1 至 2 年	661,512.24
2 至 3 年	29,104,526.36
3 至 4 年	8,323,553.10
4 至 5 年	6,008,170.10
5 年以上	14,422,251.89
小 计	94,829,228.85
减：坏账准备	10,300,830.15
合 计	84,528,398.70

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收政府补助	28,469,775.65	29,526,475.65
押金及保证金	46,725,809.36	16,290,484.07
员工备用金	208,721.54	589,792.38
职工代扣款	229,876.36	248,964.90
其他往来款	19,195,045.94	18,453,798.04
小 计	94,829,228.85	65,109,515.04
减：坏账准备	10,300,830.15	8,951,082.15
合 计	84,528,398.70	56,158,432.89

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			8,951,082.15	8,951,082.15
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		750,000.00	600,000.00	1,350,000.00
本年转回			252.00	252.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		750,000.00	9,550,830.15	10,300,830.15

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	8,951,082.15	1,350,000.00	252.00			10,300,830.15
合 计	8,951,082.15	1,350,000.00	252.00			10,300,830.15

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
国网山西省电力公司营销服 务中心	保证金	31,000,000.00	1 年以内	32.69	
滑县住房和城乡建设局	供热管网建设 配套费	21,075,775.65	2-3 年	22.22	
北京华腾八里庄文化创意发 展有限公司	押金	10,115,166.84	4-5 年, 5 年以上	10.67	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
乌兰察布市集宁区财政局	污水处理补贴	6,000,000.00	3-4 年	6.33	1,500,000.00
湖北阳煦清洁能源有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	5.27	750,000.00
合 计	——	73,190,942.49	——	77.18	2,250,000.00

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
滑县住房和城乡建设局	供热管网建设配套费	21,075,775.65	2-3 年	滑县住房和城乡建设局关于申请拨付供热管网建设配套费的请示
乌兰察布市集宁区财政局	污水处理补贴	6,000,000.00	3-4 年	乌兰察布市集宁区人民政府会议纪要[2018]73 号研究内蒙古华宁热电有限公司污水处理费用补贴相关事宜
滑县发展和改革委员会	生态文明建设专项资金	1,394,000.00	2-3 年	滑发改[2019]86 号关于转发下达生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划的通知
合 计	——	28,469,775.65	——	——

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	174,835,646.23	3,498,154.54	171,337,491.69
燃料	1,371,234,037.75		1,371,234,037.75
备件	24,309,977.08		24,309,977.08
周转材料	4,007,558.85		4,007,558.85
合 计	1,574,387,219.91	3,498,154.54	1,570,889,065.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	190,365,889.09	981,167.91	189,384,721.18
燃料	691,305,570.43		691,305,570.43
备件	32,328,007.45	7,516,248.78	24,811,758.67
周转材料	3,647,706.33		3,647,706.33
合 计	917,647,173.30	8,497,416.69	909,149,756.61

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	981,167.91	12,191,019.21		9,674,032.58		3,498,154.54
备件	7,516,248.78			7,516,248.78		
合 计	8,497,416.69	12,191,019.21		17,190,281.36		3,498,154.54

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	626,131,834.35	533,657,915.73
预缴税金	32,910,656.49	57,996,473.78
其他		685,229.70
合 计	659,042,490.84	592,339,619.21

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
内蒙古圪柳沟能源有限公司	600,000.00									600,000.00	
小 计	600,000.00									600,000.00	
二、联营企业											
三河发电有限责任公司	637,269,325.31			-82,248,631.44			54,167,622.62			500,853,071.25	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	905,928,571.76			-109,922,726.04			143,772,266.71			652,233,579.01	
国电电力大同发电有限责任公司	1,090,900,308.96			-562,007,710.10			112,456,878.39			416,435,720.47	
华能北京热电有限责任公司	2,242,510,759.51			195,386,676.29			160,211,105.25			2,277,686,330.55	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	577,925,480.94			-57,949,505.73			122,666,387.80			397,309,587.41	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	2,414,886,147.42			748,136,102.68		-12,394,170.89	432,000,000.00			2,718,628,079.21	
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	32,764,150.00									32,764,150.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华润电力（锡林郭勒）有限公司	612,181,361.21			-4,500,799.12			27,443,670.00			580,236,892.09	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	750,728,274.79			1,637,049.99		-392,929.40	98,370,631.62			653,601,763.76	
内蒙古京达发电有限责任公司	185,309,821.96			-18,551,092.05			4,696,986.56			162,061,743.35	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	351,487,464.39			-22,940,302.96			9,193,918.23			319,353,243.20	
内蒙古上都发电有限责任公司	1,380,982,469.89			-151,877,772.33			860,267.56			1,228,244,430.00	
京能集团财务有限公司	1,391,067,996.62			101,844,097.55	-1,665,752.16		67,106,730.17			1,424,139,611.84	
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	262,200,000.00									262,200,000.00	
小 计	12,836,142,132.76			37,005,386.74	-1,665,752.16	-12,787,100.29	1,232,946,464.91			11,625,748,202.14	
合 计	12,836,742,132.76			37,005,386.74	-1,665,752.16	-12,787,100.29	1,232,946,464.91			11,626,348,202.14	

9、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

项 目	年末余额	年初余额
国华能源有限公司	437,632,831.17	374,599,815.00
内蒙古京科发电有限公司	55,382,967.12	55,235,170.90
宁夏电力交易中心有限公司	8,275,433.55	4,397,436.00
冀北电力交易中心有限公司	15,579,083.97	4,415,151.00
山西电力交易中心有限公司	6,295,851.41	
合 计	523,166,167.22	438,647,572.90

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	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
国华能源有限公司	11,047,451.36	107,632,831.17			非交易性权益投资	
内蒙古京科发电有限公司	773,500.00	12,768,340.26			非交易性权益投资	
宁夏电力交易中心有限公司		396,438.15			非交易性权益投资	
冀北电力交易中心有限公司		635,665.75			非交易性权益投资	
冀北电力交易中心有限公司		4,912.68			非交易性权益投资	
合 计	11,820,951.36	121,438,188.01				

10、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	46,203,802,358.06	45,737,560,594.46
固定资产清理	408,995.04	1,268,777.98
合 计	46,204,211,353.10	45,738,829,372.44

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
1、年初余额	21,721,516,350.71	48,552,805,363.53	426,885,930.78	381,836,247.20	71,083,043,892.22
2、本年增加金额	552,097,227.92	3,057,432,427.49	4,114,703.14	68,080,333.17	3,681,724,691.72
(1) 购置		95,774,888.32	3,554,460.52	38,492,561.00	137,821,909.84
(2) 在建工程转入	552,097,227.92	1,487,057,853.46	87,000.00	28,500,777.20	2,067,742,858.58
(3) 划转拨入			473,242.62	1,086,994.97	1,560,237.59
(4) 提前还款递延收益转入		290,624,874.58			290,624,874.58
(5) 使用权资产转入		1,183,974,811.13			1,183,974,811.13
3、本年减少金额	28,093,056.08	2,699,504,178.02	5,603,928.94	22,082,090.17	2,755,283,253.21
(1) 处置或报废	27,022,754.00	2,685,525,996.76	5,603,928.94	22,082,090.17	2,740,234,769.87
(2) 工程决算	1,070,302.08	13,978,181.26			15,048,483.34
4、年末余额	22,245,520,522.55	48,910,733,613.00	425,396,704.98	427,834,490.20	72,009,485,330.73
二、累计折旧					
1、年初余额	6,026,342,551.86	18,359,960,695.37	356,987,988.75	232,920,820.40	24,976,212,056.38
2、本年增加金额	702,198,359.23	2,418,638,346.81	16,591,458.69	32,773,234.29	3,170,201,399.02
(1) 计提	702,198,359.23	2,091,312,786.45	16,141,878.21	31,740,426.77	2,841,393,450.66
(2) 划拨转入	-	-	449,580.48	1,032,807.52	1,482,388.00
(3) 提前还款递延收益转入	-	118,607,967.46	-	-	118,607,967.46
(4) 使用权资产转入	-	208,717,592.90	-	-	208,717,592.90
3、本年减少金额	26,817,539.06	2,393,360,097.43	5,327,092.49	19,353,886.91	2,444,858,615.89
(1) 处置或报废	26,817,539.06	2,391,300,395.87	5,327,092.49	19,353,886.91	2,442,798,914.33
(2) 工程决算		2,059,701.56			2,059,701.56
4、年末余额	6,701,723,372.03	18,385,238,944.75	368,252,354.95	246,340,167.78	25,701,554,839.51
三、减值准备					
1、年初余额	83,348,685.91	275,068,233.97	223,052.57	10,631,268.93	369,271,241.38
2、本年增加金额					
3、本年减少金额	147,024.33	263,065,652.70	-	1,930,431.19	265,143,108.22
(1) 处置或报废	147,024.33	263,065,652.70	-	1,930,431.19	265,143,108.22
4、年末余额	83,201,661.58	12,002,581.27	223,052.57	8,700,837.74	104,128,133.16

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,460,595,488.94	30,513,492,086.98	56,921,297.46	172,793,484.68	46,203,802,358.06
2、年初账面价值	15,611,825,112.94	29,917,776,434.19	69,674,889.46	138,284,157.87	45,737,560,594.46

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,201,731,005.07	1,092,671,908.74	60,143,002.22	48,916,094.11	
机器设备	74,626,145.74	46,351,110.09	8,318,922.37	19,956,113.28	
运输设备	273,431.62	168,396.02	-	105,035.60	
合 计	1,276,630,582.43	1,139,191,414.85	68,461,924.59	68,977,242.99	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	2,435,033.74
合 计	2,435,033.74

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,969,541,221.80	注

注：期末未办妥产权证书的主要公司及其资产情况如下：

子公司名称	未办妥证书资产	未办妥证书资产 账面价值	未办妥产权证书的 原因
内蒙古京能盛乐热电有限公司	厂房、办公楼等	427,409,429.12	正在办理中
江西宜春京能热电有限责任公司	宿舍楼、物资楼等	217,059,206.51	正在办理中
河北涿州京源热电有限责任公司	厂房、锅炉房等	1,176,046,289.14	正在办理中
京能十堰热电有限公司	厂房、办公楼等	341,662,677.48	正在办理中
京能（锡林郭勒）发电有限公司	办公楼、服务楼等	867,175,322.98	正在办理中

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、58 所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	408,995.04	1,268,777.98
合 计	408,995.04	1,268,777.98

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	4,110,079,889.90	2,601,505,943.90
工程物资	502,516,991.38	70,616,510.80
合 计	4,612,596,881.28	2,672,122,454.70

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古京泰酸刺沟电厂二期 2X660MW 机组工程项目	2,378,671,577.72		2,378,671,577.72	956,224,852.52		956,224,852.52
京宁热电二期基建项目	706,251,114.00		706,251,114.00	74,091,439.65		74,091,439.65
京隆发电公司机组供热综合改造项目	148,397,855.14		148,397,855.14	5,872,959.33		5,872,959.33
宁东煤场封闭改造项目	80,995,309.98		80,995,309.98	1,613,804.63		1,613,804.63
岱海超大跨度膜结构全封闭煤场示范与应用	58,305,703.46		58,305,703.46	0.00		0.00
通源城市集中供热人民路、文明路管网	50,884,582.96		50,884,582.96	54,318,897.32		54,318,897.32
十堰百二河生态修复工程配套蒸汽管道迁改项目	48,732,154.81		48,732,154.81	23,684,531.13		23,684,531.13
向宁东工业园区高压蒸汽系统供汽改造	27,258,960.95		27,258,960.95			
岱海发电贮灰场五级子坝加高工程	24,979,062.16		24,979,062.16	3,717,007.86		3,717,007.86
和林格尔新区供热管网及配套设施项目	24,029,887.86		24,029,887.86	25,791,834.52		25,791,834.52
其他工程	561,573,680.86		561,573,680.86	1,456,190,616.94		1,456,190,616.94
合计	4,110,079,889.90		4,110,079,889.90	2,601,505,943.9		2,601,505,943.90

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
内蒙古京泰酸刺沟电厂二期 2X660MW 机组工程项目	5,044,530,000.00	956,224,852.52	1,422,446,725.20	-	-	2,378,671,577.72
宁东煤场封闭改造项目	225,146,800.00	1,613,804.63	79,381,505.35	-	-	80,995,309.98
向宁东工业园区高压蒸汽系统供汽改造	86,911,100.00	-	27,258,960.95	-	-	27,258,960.95
岱海发电贮灰场五级子坝加高工程	70,190,000.00	3,717,007.86	21,262,054.30	-	-	24,979,062.16
超大跨度膜结构全封闭煤场示范与应用	150,000,000.00	-	58,305,703.46	-	-	58,305,703.46
百二河生态修复工程配套蒸汽管道迁改项目	82,000,000.00	23,684,531.13	25,047,623.68	-	-	48,732,154.81
京隆发电公司机组供热综合改造项目	293,030,000.00	5,872,959.33	142,524,895.81	-	-	148,397,855.14
能源公司和林格尔新区供热管网及配套设施项目	81,880,000.00	25,791,834.52	3,370,340.22	5,040,966.08	91,320.80	24,029,887.86
京宁热电二期基建项目	5,179,810,000.00	74,091,439.65	632,159,674.35	-	-	706,251,114.00
城市集中供热人民路、文明路管网	93,000,000.00	54,318,897.32	-	3,351,745.55	82,568.81	50,884,582.96
其他工程	20,960,196,801.06	1,456,190,616.94	1,195,846,680.68	2,059,350,146.95	31,113,469.81	561,573,680.86
合计	32,266,694,701.06	2,601,505,943.90	3,607,604,164.00	2,067,742,858.58	31,287,359.42	4,110,079,889.90

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金 来源
内蒙古京泰酸刺沟电厂二期 2X660MW 机组工程项目	47.15	48	69,417,988.88	57,786,987.36	4.32	自有资金及借款
宁东煤场封闭改造项目	35.97	36	854,093.07	854,093.07	4.00	自有资金及借款
向宁东工业园区高压蒸汽系统 供汽改造	31.36	32				自有资金
岱海发电贮灰场五级子坝加高 工程	35.59	36				自有资金
超大跨度膜结构全封闭煤场示 范与应用	38.87	40				自有资金
百二河生态修复工程配套蒸汽 管道迁改项目	59.43	60				自有资金
京隆发电公司机组供热综合改 造项目	50.64	51	1,103,451.37	1,103,451.37	4.00	自有资金及借款
能源公司和林格尔新区供热管 网及配套设施项目	29.35	30	-	-		自有资金
京宁热电二期基建项目	13.63	15	8,434,863.03	8,434,863.03	4.12	自有资金及借款
城市集中供热人民路、文明路 管网	54.71	55				自有资金
其他工程			90,382,770.86	26,210,770.16		自有资金及借款
合计			170,193,167.21	94,390,164.99		

注：本年其他减少金额中，主要包括转入无形资产 22,554,961.95 元，转入当期损益 6,863,814.21 元。

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	85,823,093.52		85,823,093.52	2,532,311.47		2,532,311.47
专用设备	400,038,257.98		400,038,257.98	41,016,652.09		41,016,652.09
其他设备	16,655,639.88		16,655,639.88	27,067,547.24		27,067,547.24
合 计	502,516,991.38		502,516,991.38	70,616,510.80		70,616,510.80

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	56,756,521.70	4,502,688,249.35	74,810,127.54	5,809,067.57	4,640,063,966.16
2、本年增加金额	7,831,856.15	1,417,803.29			9,249,659.44
(1) 租赁	7,831,856.15	1,417,803.29			9,249,659.44
3、本年减少金额		1,183,974,811.13			1,183,974,811.13
(1) 转入固定资产		1,183,974,811.13			1,183,974,811.13
4、年末余额	64,588,377.85	3,320,131,241.51	74,810,127.54	5,809,067.57	3,465,338,814.47
二、累计折旧					
1、年初余额		775,505,999.32	900,000.00	559,727.86	776,965,727.18
2、本年增加金额	12,111,125.59	230,975,454.77	2,695,214.52	181,533.36	245,963,328.24
(1) 计提	12,111,125.59	230,975,454.77	2,695,214.52	181,533.36	245,963,328.24
3、本年减少金额		208,717,592.90			208,717,592.90
(1) 转入固定资产		208,717,592.90			208,717,592.90
4、年末余额	12,111,125.59	797,763,861.19	3,595,214.52	741,261.22	814,211,462.52
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	其他	合 计
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	52,477,252.26	2,522,367,380.32	71,214,913.02	5,067,806.35	2,651,127,351.95
2、年初账面价值	56,756,521.70	3,727,182,250.03	73,910,127.54	5,249,339.71	3,863,098,238.98

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	排污权	水权	用煤权	合计
一、账面原值								
1、年初余额	1,910,807,543.62	231,177,743.06	28,552,508.08	5,392,622.31	126,244,228.94	47,450,154.78	7,145,790.73	2,356,770,591.52
2、本年增加金额	148,329,272.36	37,645,262.65	14,536,641.21	807,147.21		7,330,000.00		208,648,323.43
(1) 购置	138,374,448.47	2,242,139.57	100,000.00			7,330,000.00		148,046,588.04
(2) 内部研发		10,599,960.08	7,764,569.61	270,743.89				18,635,273.58
(3) 工程决算	9,954,823.89	4,011,852.95	5,444,823.02					19,411,499.86
(4) 在建工程转入		20,791,310.05	1,227,248.58	536,403.32				22,554,961.95
3、本年减少金额		5,444,823.02			650,232.65			6,095,055.67
4、年末余额	2,059,136,815.98	263,378,182.69	43,089,149.29	6,199,769.52	125,593,996.29	54,780,154.78	7,145,790.73	2,559,323,859.28
二、累计摊销								
1、年初余额	220,701,034.73	105,083,892.29	1,212,806.81	3,493,255.88	10,814,299.67	4,398,465.74	258,042.44	345,961,797.56
2、本年增加金额	43,627,244.31	24,051,723.82	4,875,543.83	514,358.80	9,022,314.43	2,646,472.85	238,193.02	84,975,851.06
(1) 计提	41,798,157.68	23,821,108.89	3,830,546.57	514,358.80	9,022,314.43	2,646,472.85	238,193.02	81,871,152.24

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	排污权	水权	用煤权	合计
(2) 工程决算	1,829,086.63	230,614.93	1,044,997.26					3,104,698.82
3、本年减少金额		1,044,997.26						1,044,997.26
4、年末余额	264,328,279.04	128,090,618.85	6,088,350.64	4,007,614.68	19,836,614.10	7,044,938.59	496,235.46	429,892,651.36
三、减值准备								
1、年初余额		100,905.44						100,905.44
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								
4、年末余额		100,905.44						100,905.44
四、账面价值								
1、年末账面价值	1,794,808,536.94	135,186,658.40	37,000,798.65	2,192,154.84	105,757,382.19	47,735,216.19	6,649,555.27	2,129,330,302.48
2、年初账面价值	1,690,106,508.89	125,992,945.33	27,339,701.27	1,899,366.43	115,429,929.27	43,051,689.04	6,887,748.29	2,010,707,888.52

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.17%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	472,397.20	正在办理中

(3) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限（年）
涿州电厂土地使用权（一期）	229,400,172.46	47
十堰电厂土地使用权	142,012,602.81	46
秦皇岛电厂厂区土地使用权	106,227,848.50	46
漳山电厂土地使用权	94,767,348.10	40
秦皇岛电厂铁路土地	76,163,821.76	48
右玉污水处理污水排污权	69,950,801.73	19
京宁电厂土地使用权	66,346,135.50	43
盛乐电厂灰场土地使用权	63,517,204.35	48
滑州电厂土地使用权	52,751,688.96	46
岱海电厂一期土地使用权	35,201,434.35	34
合 计	794,326,455.71	

14、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
630MW 烟煤机组湿法脱硫烟气系统提水技术创新应用	23,693,135.61		5,216,797.64				28,909,933.25
1 号机给水泵组节能技术研究与实施		19,925,347.24					19,925,347.24
基于气体组分分区的循环流化床锅炉污染物深度抑制技术研究与项目应用	1,335,394.48	4,595,408.25	1,753,773.59				7,684,576.32
基于热电协同智慧供热示范工程建设		3,690,265.49					3,690,265.49
火力发电厂燃料智慧管控系统研	351,062.75	1,937,820.01					2,288,882.76

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
究							
粉煤灰中典型重金属赋存规律及安全脱除与处置研究	1,425,000.00		475,000.00				1,900,000.00
主机循环水系统节能技术优化与应用		1,504,424.78					1,504,424.78
一体化智能电力交易系统			844,339.60				844,339.60
基于锅炉炉膛H2SCO气氛场精确测量智慧燃烧技术研究与应用项目		567,961.17					567,961.17
面向大型蒸汽管网的智慧供热技术体系研究及应用(1840KJ2004)		566,856.25					566,856.25
其他	26,277,938.60	23,421,806.63	478,486.49	18,635,273.58	4,497,103.71	22,050,516.83	4,995,337.60
合 计	53,082,531.44	56,209,889.82	8,768,397.32	18,635,273.58	4,497,103.71	22,050,516.83	72,877,924.46

注：本年其他减少金额，包括转入固定资产 19,362,109.79 元，转入在建工程 2,688,407.04 元。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河南通源热力有限公司	3,618,319.20			3,618,319.20
内蒙古京泰发电有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
合 计	565,422,799.94			565,422,799.94

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
合 计	558,004,480.74			558,004,480.74

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	商誉账面价 值（万元）	资产组或资产组组合			
		主要构成	账面价值 （万元）	确定依据	本期是否 发生变动
内蒙古京泰发电 有限公司	380.00	内蒙古京泰发电有 限公司	196,040.55	资产组产生的主要现 金流入是否独立于其 他资产或者资产组的 现金流入	否
河南通源热力有 限公司	361.83	河南通源热力有限 公司	16,510.67		否

注：内蒙古京隆发电有限责任公司收购内蒙古华宁热电有限责任公司产生的商誉，已于以前年度全额计提减值准备。

(4) 商誉的减值测试过程

公司对与上述商誉相关的资产组进行减值测试，商誉减值测试的重要假设包括：评估对象于未来预测期持续经营，资产持续使用；评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；评估对象所采用的会计政策与评估基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算；评估对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试，本年未发生商誉减值。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
污水厂使用费	2,725,674.33		249,680.09		2,475,994.24
水权转换权	17,804,735.20		1,378,431.11		16,426,304.09
车辆租赁费	479,646.02		479,646.02		
2*600MW 送出 500KV 输变电改造	70,741,185.88		3,086,888.12		67,654,297.76
京泰储煤场建设费	22,792,071.69		1,144,371.80		21,647,699.89
装修费	68,965.68	44,762.05	37,881.57		75,846.16
京东应急煤厂改造升 级费用		342,123.88	9,503.44		332,620.44
合 计	114,612,278.80	386,885.93	6,386,402.15		108,612,762.58

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,688,636.78	4,819,879.62	32,438,448.93	5,258,448.50
信用损失减值准备	15,878,920.33	2,512,629.92	12,772,672.24	1,915,900.81
递延收益	11,181,031.93	1,677,154.78	11,798,709.97	1,769,806.49
因税法与会计折旧/ 摊销年限不同导致的 折旧/摊销差异	4,369,705.79	655,455.88	5,534,960.66	830,244.11
合 计	62,118,294.83	9,665,120.20	62,544,791.80	9,774,399.91

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允 价值变动	121,438,188.01	23,951,730.76	57,360,025.78	14,340,006.43
非同一控制下企业合 并形成的被合并方可 辨认净资产评估增值	23,846,523.52	5,961,630.88	25,171,330.37	6,292,832.59
因税法与会计折旧/摊 销年限不同导致的折 旧/摊销差异	15,596,152.61	3,899,038.15		
合 计	160,880,864.14	33,812,399.79	82,531,356.15	20,632,839.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	269,407,702.60	528,442,716.67
可抵扣亏损	4,657,640,737.74	1,327,382,033.11
合 计	4,927,048,440.34	1,855,824,749.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		152,100,580.32	
2022 年	304,767,111.78	307,487,807.30	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	337,244,328.24	337,244,328.24	
2024 年	215,232,134.87	215,232,134.87	
2025 年	339,139,286.93	315,317,182.38	
2026 年	3,461,257,875.92		
合 计	4,657,640,737.74	1,327,382,033.11	

18、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程建设款	108,244,358.39		108,244,358.39	1,330,794,408.93		1,330,794,408.93
待抵扣进项税	1,216,500,578.82		1,216,500,578.82	1,308,333,394.74		1,308,333,394.74
项目前期费用	112,580,272.49		112,580,272.49	106,739,584.61		106,739,584.61
未实现售后租回损益	227,873,148.58		227,873,148.58	486,288,413.96		486,288,413.96
预付土地款	432,500.00		432,500.00	432,500.00		432,500.00
预付设备款	1,142,137,395.36		1,142,137,395.36	285,847,200.00		285,847,200.00
委托贷款	19,940,000.00	19,940,000.00		19,940,000.00	19,940,000.00	
预付投资款	486,590,187.27		486,590,187.27	394,858,008.85		394,858,008.85
合 计	3,314,298,440.91	19,940,000.00	3,294,358,440.91	3,933,233,511.09	19,940,000.00	3,913,293,511.09

19、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	200,102,777.78	
信用借款	6,905,723,335.25	5,263,811,495.29
合 计	7,105,826,113.03	5,263,811,495.29

注：质押借款 200,102,777.78 元系子公司宁夏京能宁东发电有限责任公司以电费收费权及保证金质押取得。

20、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,180,446,300.54	419,310,693.52
商业承兑汇票	137,863,976.28	22,391,152.47
合 计	1,318,310,276.82	441,701,845.99

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付工程款	1,604,617,811.18	2,288,642,150.88
应付设备款	874,139,273.83	1,088,530,905.25
应付燃料费	2,200,583,603.42	1,226,228,345.64
应付材料费	587,471,269.83	492,141,692.53
应付劳务费	518,896,692.92	448,973,156.24
质保金	55,264,381.58	64,954,202.46
其他	119,585,395.39	198,995,250.14
合 计	5,960,558,428.15	5,808,465,703.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	96,840,215.20	尚未结算
国能销售集团有限公司准格尔分公司	86,419,069.76	尚未结算
山东益通安装有限公司	73,275,209.74	尚未结算
中国电建集团江西省电力设计院有限公司	47,490,752.44	尚未结算
东方电气股份有限公司	47,168,337.22	尚未结算
合 计	351,193,584.36	—

22、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
租赁费	1,848,903.72	2,139,872.35
合 计	1,848,903.72	2,139,872.35

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
热力产品	67,820,361.91	18,471,115.83
煤灰及其他	3,595,251.19	5,169,454.71
综合能源服务	938,325.61	560.00
合 计	72,353,938.71	23,641,130.54

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
乌海市热力有限责任公司	4,602,947.09	与热力公司结算模式改变，赊销改为预收
合 计		——

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	149,856,090.73	1,752,226,141.59	1,748,304,459.02	153,777,773.30
二、离职后福利-设定提存计划	946,582.35	211,273,844.91	208,848,827.40	3,371,599.86
三、辞退福利	2,050,000.00	2,050,000.00	2,180,000.00	1,920,000.00
合 计	152,852,673.08	1,965,549,986.50	1,959,333,286.42	159,069,373.16

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,056,641.67	1,247,257,139.88	1,260,272,417.63	5,041,363.92
二、职工福利费		129,883,589.39	129,883,589.39	
三、社会保险费	55,068,545.63	114,527,423.05	103,660,475.41	65,935,493.27

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：医疗及生育保险费	55,039,140.42	109,960,605.85	99,179,452.37	65,820,293.90
工伤保险费	13,199.64	4,566,817.20	4,481,023.04	98,993.80
其他	16,205.57			16,205.57
四、住房公积金	619,455.67	108,640,362.20	108,639,926.20	619,891.67
五、工会经费和职工教育经费	71,928,792.33	39,400,749.35	32,976,666.78	78,352,874.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,182,655.43	112,516,877.72	112,871,383.61	3,828,149.54
合 计	149,856,090.73	1,752,226,141.59	1,748,304,459.02	153,777,773.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	425,201.28	142,440,863.94	140,084,635.96	2,781,429.26
二、失业保险费	110,956.28	4,793,103.27	4,700,318.74	203,740.81
三、企业年金	410,424.79	64,039,877.70	64,063,872.70	386,429.79
合 计	946,582.35	211,273,844.91	208,848,827.40	3,371,599.86

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及所属子公司分别根据所在地具体规定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	30,694,933.38	17,976,113.41
资源税	761,730.51	1,094,156.86
企业所得税	10,250,790.05	37,464,014.26
城市维护建设税	2,222,727.22	1,784,094.19
房产税	33,715,991.90	3,971,419.55
土地使用税	21,270,408.82	4,236,248.04

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税	30,039,786.60	23,795,316.73
教育费附加（含地方教育费附加）	1,752,525.69	1,388,448.50
其他税费	36,923,238.00	21,500,583.48
合 计	167,632,132.17	113,210,395.02

26、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	481,350,272.37	274,316,326.45
其他应付款	572,703,075.10	684,684,509.93
合 计	1,054,053,347.47	959,000,836.38

（1）应付股利

项 目	年末余额	年初余额	超过 1 年未支 付原因
北京京能国际能源股份有限公司	223,131,830.40	188,832,394.00	尚未支付
鄂尔多斯市裕鑫投资有限公司	49,878,860.64		
中铝宁夏能源集团有限公司	18,914,377.88		
北京能源集团有限责任公司	68,400,029.11		
北京国际电气工程有限责任公司	10,556,037.12	10,556,037.12	尚未支付
华润电力投资有限公司	110,469,137.22	69,966,165.18	尚未支付
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司		4,961,730.15	
合 计	481,350,272.37	274,316,326.45	

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付社保及住房公积金	7,540,767.00	8,351,791.58
应付保证金及质保金	212,774,700.78	333,411,716.81
应付北京能源集团有限责任公司代垫款项	172,761,844.39	172,761,844.39
工程奖励	6,945,100.00	6,945,200.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	172,680,662.93	163,213,957.15
合 计	572,703,075.10	684,684,509.93

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
北京能源集团有限责任公司	172,761,844.39	未到付款期
河南中锐环科清洁能源集团有限公司	18,921,240.00	未到结算期
上海电气集团股份有限公司	18,713,000.00	未到结算期
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	18,568,610.79	未到结算期
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	18,281,398.50	未到结算期
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	17,080,000.00	未到结算期
合 计	264,326,093.68	—

27、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	3,785,896,558.16	3,000,914,038.79
1 年内到期的应付债券（附注六、30）	1,943,103,698.63	1,360,066,438.36
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	50,779,016.66	60,347,777.78
1 年内到期的租赁负债（附注六、31）	297,832,550.52	505,275,604.87
合 计	6,077,611,823.97	4,926,603,859.80

28、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	3,216,078,767.12	1,012,417,486.34
待转销项税	80,401,200.40	75,716,655.05
合 计	3,296,479,967.52	1,088,134,141.39

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
京能电力2020年度第一期超短期融	100元	2020-4-27	270天	1,000,000,000.00	1,012,417,486.34

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
资券（20京能电力 SCP001）					
京能电力2021年度第一期超短期融资券（21 京能电力 SCP001）	100元	2021-1-20	270天	1,000,000,000.00	
京能电力2021年度第二期超短期融资券（21 京能电力 SCP002）	100元	2021-8-13	270天	1,000,000,000.00	
京能电力2021年度第三期超短期融资券（21 京能电力 SCP003）	100元	2021-11-9	77天	1,500,000,000.00	
京能电力2021年度第四期超短期融资券（21 京能电力 SCP004）	100元	2021-12-7	270天	700,000,000.00	
合计				5,200,000,000.00	1,012,417,486.34

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
京能电力2020年度第一期超短期融资券（20京能电力 SCP001）		1,193,472.56		1,013,610,958.90	
京能电力2021年度第一期超短期融资券（21 京能电力 SCP001）	1,000,000,000.00	22,191,780.82		1,022,191,780.82	
京能电力2021年度第二期超短期融资券（21 京能电力 SCP002）	1,000,000,000.00	9,657,534.24			1,009,657,534.24
京能电力2021年度第三期超短期融资券（21 京能电力 SCP003）	1,500,000,000.00	5,227,397.26			1,505,227,397.26
京能电力2021年度第四期超短期融资券（21 京能电力 SCP004）	700,000,000.00	1,193,835.62			701,193,835.62
合计	4,200,000,000.00	39,464,020.50		2,035,802,739.72	3,216,078,767.12

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间（%）
质押借款	1,728,177,726.72	2,419,681,389.54	3.85-4.90
抵押借款	763,436,169.79	814,801,291.14	4.41-5.00
保证借款	3,997,248,661.87	4,041,128,184.95	1.80-4.90
信用借款	23,490,905,184.23	19,497,882,763.76	3.00-5.70
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	3,785,896,558.16	3,000,914,038.79	

项 目	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
合 计	26,193,871,184.45	23,772,579,590.60	

注1：质押、抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、58。

注2：保证借款中除67,345.78万元由北京能源集团有限责任公司提供担保外（详见附注十一、5），其余均由本公司为子公司提供担保。

30、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
企业债券		1,900,000,000.00
中期票据	800,000,000.00	800,000,000.00
合 计	800,000,000.00	2,700,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	减：一年内到期的应付债券	年末余额
京能电力2019年度第一期中期票据（19京能电力MTN001）	100元	2019-7-17	3年	800,000,000.00	800,000,000.00		29,200,000.00		15,840,000.00	813,360,000.00	
京能电力公开发行2019年公司债券（第一期）（19京电01）	100元	2019-6-10	3年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00		41,690,000.00		18,275,068.49	1,123,414,931.51	
京能电力公开发行2020年公司债券第一期（20京电01）	100元	2020-10-16	3年	800,000,000.00	800,000,000.00		30,000,000.00		23,671,232.88	6,328,767.12	800,000,000.00
合计				2,700,000,000.00	2,700,000,000.00		100,890,000.00		57,786,301.37	1,943,103,698.63	800,000,000.00

31、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	4,976,544,163.07	10,215,165.04		90,140,867.16	1,663,998,503.16	3,412,901,692.11
减：未确认的融资费用	658,684,567.45	965,505.58		90,140,867.16	195,502,634.39	554,288,305.80
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	505,275,604.87	—	—	—	—	297,832,550.49
合 计	3,812,583,990.75	—	—	—	—	2,560,780,835.82

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）3、“流动性风险”。

32、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,165,123,005.56	160,000,000.00
合 计	1,165,123,005.56	160,000,000.00

长期应付款明细

项 目	年末余额	年初余额
北京能源集团有限责任公司借款	600,696,666.66	
北京京能源深租赁有限公司借款	299,000,000.00	
深圳京能融资租赁有限公司借款	196,307,066.67	135,000,000.00
内蒙古和林格尔新区财政金融局	82,886,555.56	80,000,000.00
十堰国有资本投资运营集团有限公司	32,011,733.33	
袁州区工业园财政所	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、26）	50,779,016.66	60,000,000.00
合 计	1,165,123,005.56	160,000,000.00

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	127,560,000.00	125,908,069.14
二、辞退福利	6,280,000.00	5,970,000.00
合 计	133,840,000.00	131,878,069.14

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项 目	本年	上年
一、年初余额	125,908,069.14	
二、计入当年损益的设定受益成本	3,940,000.00	4,120,000.00
1、当年服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	3,940,000.00	4,120,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	7,280,000.00	80,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-7,280,000.00	-80,000.00
四、其他变动	-9,568,069.14	121,708,069.14
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-9,568,069.14	-9,871,930.86
3、本年转入		131,580,000.00
五、年末余额	127,560,000.00	125,908,069.14

②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年	上年
一、年初余额	125,908,069.14	
二、计入当年损益的设定受益成本	3,940,000.00	4,120,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	7,280,000.00	80,000.00
四、其他变动	-9,568,069.14	121,708,069.14

项 目	本年	上年
五、年末余额	127,560,000.00	125,908,069.14

③设定受益计划的内容及与之相关风险、对本集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，本集团为关停电厂的现有离退休人员提供以下离职后福利：

现有离休人员的生活补贴福利，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止；医疗保险缴费福利，该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止。现有退休人员的统筹外补贴福利和取暖费/煤火费福利，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止。

本集团需要承担上述福利支付义务，并对负债与费用进行精算评估。本集团承担上述福利支付计划导致的精算风险，主要为利率风险：设定受益计划负债的现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券的利率降低会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2021 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

精算估值涉及的主要假设	本年度	上年度
折现率	2.75%	3.25%

④设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

用于确定设定受益计划负债的主要精算假设为折现率，敏感性分析基于其他假设不变的基础上，上述假设于资产负债表日进行合理波动得出，但下述敏感性分析并不能代表设定受益计划负债的实际变化：

折现率增加 25 个基点，设定受益计划负债减少人民币 337 万元；折现率减少 25 个基点，设定受益计划负债增加人民币 353 万元。

34、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	176,009,764.52	28,405,620.00	15,916,100.73	188,499,283.79	
未实现售后租回损益	28,575,503.64	12,921,454.21	2,682,326.86	38,814,630.99	
供热管网建设费	5,380,074.43	2,953,418.02	591,309.43	7,742,183.02	一次性入网费
供电公司家属区供热分离专项资金	8,750,106.04		456,527.27	8,293,578.77	一次性入网费

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合 计	218,715,448.63	44,280,492.23	19,646,264.29	243,349,676.57	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
水污染防治专项资金	59,432,580.00	6,603,620.00	4,402,413.31		61,633,786.69	与资产相关
超低排放改造奖补资金	13,425,776.63		1,632,743.22		11,793,033.41	与资产相关
中水管线专项资金	13,066,666.67		700,000.00		12,366,666.67	与资产相关
土地返还款	12,421,607.33		260,636.04		12,160,971.29	与资产相关
#2 机组提效增容改造项目专项拨款	7,285,182.14		853,813.80		6,431,368.34	与资产相关
超低排放改造财政补贴	7,019,451.84		946,933.26		6,072,518.58	与资产相关
大气污染防治专项资金	6,603,631.87		841,718.46		5,761,913.41	与资产相关
科技创新专项补助资金	6,479,178.13		643,994.54		5,835,183.59	与资产相关
2013 年自治区排污费环境保护专项资金	5,939,317.08		467,889.96		5,471,427.12	与资产相关
脱硫脱硝系统改造工程财政拨款	5,596,452.30		574,375.14		5,022,077.16	与资产相关
节能优化项目中央预算资金	5,009,629.87		264,080.76		4,745,549.11	与资产相关
循环经济补助	4,344,312.50		394,937.50		3,949,375.00	与资产相关
大气污染防治资金	3,599,547.60		233,484.12		3,366,063.48	与资产相关
2016 年大气污染防治资金	2,771,573.51		213,198.00		2,558,375.51	与资产相关
供热改造项目奖补资金	2,730,256.71		109,735.22		2,620,521.49	与资产相关
2016 年中央大气污染防治专项资金	2,691,666.79		99,999.96		2,591,666.83	与资产相关
煤场全封闭项目	2,578,333.34		86,666.64		2,491,666.70	与资产相关
2019 年自治区科技成果转化专项资金预算的通知	2,500,000.00		-		2,500,000.00	与资产相关
临时占地补偿协议	2,119,173.54		71,432.82		2,047,740.72	与资产相关
凝泵、引风机、增压风机节能技改项目	1,847,562.36		148,397.28		1,699,165.08	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
中央节能技改财政奖励资金（凝泵、引风机节能改造工程）	1,396,526.96		1,075,334.56		321,192.40	与资产相关
供热余热利用项目建设中央预算资金	1,340,792.17		70,568.04		1,270,224.13	与资产相关
热力管网建设专项资金	1,150,000.00		60,000.00		1,090,000.00	与资产相关
供热（汽）技术改造综合奖补资金	1,000,000.00		-		1,000,000.00	与资产相关
脱硫脱硝系统改造工程财政拨款	831,621.21		36,085.49		795,535.72	与资产相关
供热设施建设补贴款	687,500.04		62,500.00		625,000.04	与资产相关
城市供热管网配套费(2019)	673,281.58		35,435.87		637,845.71	与资产相关
2013 年市本级减排引导专项资金	667,726.10		49,788.12		617,937.98	与资产相关
排污费环境保护专项资金	424,999.59		141,666.72		283,332.87	与资产相关
工业企业重点研发计划（一般科技）项目补助	198,333.33		20,000.00		178,333.33	与资产相关
安全试点单位补助（专项资金）	177,083.33		62,500.00		114,583.33	与资产相关
2021 年度工业企业融资租赁补贴资金		979,000.00		979,000.00		与收益相关
1#机提效增容改造政府补助款		11,500,000.00	183,771.90		11,316,228.10	与资产相关
大功率风氢储系统高效集成及灵活控制关键技术		6,170,000.00			6,170,000.00	与资产相关
供气补贴		3,153,000.00	193,000.00		2,960,000.00	与收益相关
合计	176,009,764.52	28,405,620.00	14,937,100.73	979,000.00	188,499,283.79	

注：2021 年度工业企业融资租赁补贴资金 979,000.00 元为财政贴息，以净额法列示，冲减财务费用。

35、股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,746,734,457.00				-63,587,401.00	-63,587,401.00	6,683,147,056.00

注 1: 公司 2020 年 3 月 20 日经股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟回购股份用于减少公司注册资本，2021 年 3 月 19 日，公司完成本期回购，累计回购股份 69,116,601 股，支付的资金总额为人民币 203,595,758.38 元（不含交易费用）。2021 年 8 月，公司注销本次所回购的全部股份 69,116,601 股并办理工商登记变更手续。

注 2: 公司首期股票期权于 2021 年 12 月 10 日行权，截至 2021 年 12 月 31 日已行权 5,529,200 股。

36、其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司 2020 年 8 月发行 2020 年度第一期中期票据（永续票据）15 亿元。主要发行条款如下：

期限为 3+N（3）年，于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。

除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何利息递延支付次数的限制；

本中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于本公司普通债务之后。

上述发行条款表明，京能电力可以无条件避免以交付现金或其他金融资产来履行合同义务，且合同条款没有约定担保义务和或有结算条款；利率跳升次数有限，有最高票息限制且封顶利率为超过同期同行业同类型工具平均利率水平，不构成间接义务，根据《企业会计

准则-金融工具列报》以及《永续债相关会计处理的规定》，本公司将此次发行的永续债计入其他权益工具。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中票	15,000,000.00	1,494,905,660.37					15,000,000.00	1,494,905,660.37
合计	15,000,000.00	1,494,905,660.37					15,000,000.00	1,494,905,660.37

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、股本溢价	8,102,906,432.56	14,959,062.22	134,890,436.17	7,982,975,058.61
二、其他资本公积	187,687,684.22	3,911,231.81	16,960,943.05	174,637,972.98
合计	8,290,594,116.78	18,870,294.03	151,851,379.22	8,157,613,031.59

注 1：股本溢价本年变动原因：公司首期股票期权于 2021 年 12 月 10 日行权，截至 2021 年 12 月 31 日已行权 5,529,200 股，股本溢价增加 14,845,198.76 元；公司接受无偿划转资产增加 113,863.46 元；公司注销库存股减资减少 134,890,436.17 元。

注 2：其他资本公积本年变动原因：本公司本年确认股权激励计划等待期服务成本 3,911,231.81 元；首期股票期权行权，转销等待期确认的资本公积 4,173,842.76 元，本年因联营企业其他权益变动导致资本公积减少 12,787,100.29 元。

38、库存股

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	111,177,887.21	92,829,149.96	204,007,037.17	
合计	111,177,887.21	92,829,149.96	204,007,037.17	

注：本年回购公司股份并注销库存股，详见附注六、35、股本。

39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	42,940,019.35	56,798,162.23			9,611,724.33	47,186,437.90	90,126,457.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	-80,000.00	-7,280,000.00				-7,280,000.00	-7,360,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	43,020,019.35	64,078,162.23			9,611,724.33	54,466,437.90	97,486,457.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,651,915.73	-1,665,752.16				-1,665,752.16	-5,317,667.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,651,915.73	-1,665,752.16				-1,665,752.16	-5,317,667.89
其他综合收益合计	39,288,103.62	55,132,410.07			9,611,724.33	45,520,685.74	84,808,789.36

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,541,211,442.47	24,864,623.55		1,566,076,066.02
任意盈余公积	3,165,501,894.64			3,165,501,894.64
其他	64,403,077.56			64,403,077.56
合计	4,771,116,414.67	24,864,623.55	-	4,795,981,038.22

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	4,381,878,327.96	4,077,101,876.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,381,878,327.96	4,077,101,876.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,110,932,240.37	1,396,267,712.15

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积	24,864,623.55	140,711,200.79
提取任意盈余公积		140,711,200.79
应付普通股股利	801,314,142.72	810,068,859.33
永续债利息	64,500,000.00	
年末未分配利润	380,267,321.32	4,381,878,327.96

42、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,938,709,544.37	23,764,253,362.71	19,859,786,846.18	16,326,972,980.31
其他业务	298,282,856.92	245,362,414.81	237,691,993.16	234,102,097.63
合 计	22,236,992,401.29	24,009,615,777.52	20,097,478,839.34	16,561,075,077.94

(1) 本年合同按商品类型分类产生的收入情况

合同分类	金额
售电收入	20,268,183,239.14
售热收入	1,658,797,869.42
电力服务收入	11,137,126.38
电力检修劳务	113,932,534.63
其他业务收入	184,941,631.72
合 计	22,236,992,401.29

(2) 本年按经营地区分类产生主营业务收入情况

合同分类	金额
华北网地区	8,109,319,556.58
内蒙电网地区	6,832,173,434.08
山西地区	3,616,860,383.90
宁夏地区	1,349,805,800.62
湖北地区	1,336,946,696.34
河南地区	606,098,402.75
江西地区	87,505,270.10

合 计	21,938,709,544.37
-----	-------------------

43、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	20,284,581.24	34,084,894.66
教育费附加	17,091,025.86	28,509,910.82
房产税	79,509,168.59	65,565,546.15
土地使用税	39,964,262.39	36,395,841.79
车船使用税	283,607.04	255,737.48
印花税	13,783,341.25	12,639,621.81
资源税	2,233,839.32	2,810,840.32
水利建设基金	9,736,424.07	9,347,591.83
环境保护税	54,884,227.50	50,707,291.76
合 计	237,770,477.26	240,317,276.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,815,272.18	5,083,719.92
差旅费	147,154.42	151,907.40
业务招待费	55,014.00	40,044.16
业务费	101,081.75	69,271.47
办公费	5,576.32	2,013.97
劳动保护费	12,588.71	11,391.49
折旧费	5,173.70	2,469.90
其他	423,457.58	864,836.49
合 计	7,565,318.66	6,225,654.80

45、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	531,714,759.30	433,909,715.19
离退休费用	3,776,642.22	5,343,642.46
无形资产摊销	66,091,013.72	47,661,538.81
物业管理费	46,663,138.60	41,280,727.47
办公费	20,560,396.82	15,613,448.72
租赁费	3,776,588.93	20,519,056.63
中介机构服务费	18,138,169.24	21,044,531.86
折旧费	46,250,896.29	22,480,435.28
外部劳务费	17,317,330.33	18,656,871.75
差旅费	8,012,163.08	6,876,721.98
运输费	6,777,868.10	6,154,945.78
保险费	4,378,409.02	6,015,732.75
劳动保护费	6,285,553.67	5,520,933.58
党团经费	3,054,680.51	3,349,016.25
清洁绿化费	8,951,432.28	5,857,623.89
长期待摊费用摊销	3,253,311.45	2,607,025.89
税金	6,149,334.33	4,918,547.87
业务招待费	4,776,245.68	3,347,719.19
修理费	1,992,742.37	4,627,813.18
保卫消防费	731,398.03	2,385,749.99
股份支付	4,516,516.91	11,388,566.86
综合服务费	21,286,661.50	20,234,697.25
其他	264,463.01	22,344,219.31
合 计	834,719,715.39	732,139,281.94

46、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
350MW超临界CFB锅炉大比例掺烧膏体煤泥研究及应用	10,217,958.59	
350MW超临界CFB锅炉SNCR低负荷稳燃脱硝技术的研究	8,056,770.42	
发电厂辅网智能自动控制系统研究	4,546,646.58	
基于行车全景随动安全监控系统	2,398,098.57	
发电厂供热及灵活性技术研究及应用	2,052,440.43	
基于生物强化及电吸附技术用于火力发电厂湿冷供热机组深度节水研究（1840KJ2002）	1,702,229.20	
大型循环流化床机组锅炉水冷壁防磨技术研究及应用	1,687,194.08	
5G-AR-AI联合驱动的设备安全与人员违章综合管控系统研	1,682,828.63	
构建虚拟工控环境输煤程控PLC研究项目技术与利用	1,642,518.83	
任务管理系统	1,500,426.15	
发电机组及其电力设备预防性试验分析研究	1,280,058.17	
激光红外多能谱检测燃煤管理系统技术应用	1,244,745.81	
企业集群协同供应链信息一体化系统	1,042,393.16	
人工智能控制的交互指导系统平台研究开发项目	939,223.07	
基于十堰供热特性的机组DCS灵活性改造技术研究（1840KJ1901）	927,193.67	
封闭式干煤棚扩建及煤泥转运皮带建设	709,092.29	
灰库抑尘技术研究	695,619.21	
基于深度节水的智慧水务管理系统建设	695,482.69	
基于多光谱O ₂ 、CO同步监测的自动送风控制及空预器漏风率监测技术研究	643,301.32	
烟气余热系统高效利用技术研究应用	614,867.40	
1号、2号锅炉蒸汽吹灰器改型优化		10,172,932.89
前后墙对冲锅炉微调整特性研究		6,993,098.29
输煤皮带秤升级优化项目		5,528,612.82
其他	11,258,508.60	34,183,380.96

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	55,537,596.87	56,878,024.96

47、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,616,645,886.35	1,493,647,183.28
未确认融资费用摊销		162,391,109.93
减：利息收入	35,016,627.98	36,045,840.39
其他	22,858,211.48	21,012,122.20
合 计	1,604,487,469.85	1,641,004,575.02

48、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税费返还	26,631,278.54	41,470,017.76	26,631,278.54
对口协作产业扶持资金补助	10,000,000.00		10,000,000.00
供热补助	7,335,584.22	2,105,018.46	7,335,584.22
稳岗补贴	6,632,102.00	6,829,468.14	6,632,102.00
水污染防治专项资金	4,402,413.31		4,402,413.31
超低排放改造政府补助	2,579,676.48	1,043,318.46	2,579,676.48
再生水补助	1,823,543.00	1,788,527.00	1,823,543.00
大气污染防治资金	1,388,400.54	3,597,523.11	1,388,400.54
凉城县农牧和科技局科技成果转化专项资金	1,210,000.00		1,210,000.00
中央节能技改财政奖励资金（凝泵、引风机节能改造工程）	1,075,334.56	961,479.52	1,075,334.56
#2 机组提效增容改造项目专项拨款	853,813.80	901,484.53	853,813.80
个税手续费返还	833,918.04	820,417.47	
高新企业奖励	800,000.00		800,000.00
中水管线专项资金	700,000.00	933,333.33	700,000.00
三代手续费	651,262.46		651,262.46
科技创新专项补助资金	643,994.54		643,994.54
脱硫脱硝系统改造工程财政拨款	610,460.63	574,375.14	610,460.63

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收优惠	502,180.60	387,577.66	502,180.60
2013 年自治区排污费环境保护专项资金	467,889.96	467,889.96	467,889.96
科技局成果转化专项资金	462,000.00	158,000.00	462,000.00
循环经济补助	394,937.50	394,937.50	394,937.50
技术交易补助	191,000.00	158,000.00	191,000.00
专利补助	154,000.00	159,000.00	154,000.00
可持续发展专项资金	150,000.00	150,000.00	150,000.00
凝泵、引风机、增压风机节能技改项目	148,397.28	199,654.40	148,397.28
排污费环境保护专项资金	141,666.72	141,666.72	141,666.72
毕业生社保补贴款	122,717.79	201,446.39	122,717.79
节能优化项目中央预算资金	114,080.76	114,080.76	114,080.76
河南省财政厅省级招商引资奖励款		1,000,000.00	
技术改造综合奖补资金		1,000,000.00	
2019 年度招商引资奖励款		2,392,700.00	
十堰财政局拨入 2019 年工业企业转型升级奖励		200,000.00	
安阳市冬季清洁取暖奖励		122,200.01	
张湾区科技技术经济信息化局贡献奖		100,000.00	
保定科学技术局高企认定奖励资金		100,000.00	
科研经费补助		362,000.00	
其他	2,926,433.96	772,136.95	2,926,433.96
合 计	73,947,086.69	69,606,253.27	73,113,168.65

49、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,005,386.74	1,186,072,202.60
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	11,820,951.36	14,576,823.19
合 计	48,826,338.10	1,200,649,025.79

50、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-902,877.40	-1,319,631.73
其他应收款坏账损失	-1,349,748.00	-600,252.00
预付款项减值损失	-415,373.27	-300.00
合 计	-2,667,998.67	-1,920,183.73

51、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-12,191,019.21	
商誉减值损失		-254,607,080.74
合 计	-12,191,019.21	-254,607,080.74

52、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	113,889,307.01	112,536.54	113,889,307.01
合 计	113,889,307.01	112,536.54	113,889,307.01

53、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
碳排放交易收入	404,486,869.91		404,486,869.91
接受补偿、赔偿	33,297,653.47		33,297,653.47
罚没利得	6,176,318.50	5,256,486.55	6,176,318.50
保险理赔	1,478,162.48		1,478,162.48
接受捐赠	30,000.00	98,500.00	30,000.00
非流动资产毁损报废利得	10,680.41	23,411.97	10,680.41
其他	2,785,110.44	3,239,607.94	2,785,110.44
合 计	448,264,795.21	8,618,006.46	448,264,795.21

54、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	3,514,760.00	5,342,942.40	3,514,760.00
非常损失（含罚款、税收滞纳金）	2,413,648.72	1,254,132.10	2,413,648.72
非流动资产毁损报废损失	4,698,490.34	3,591,138.07	4,698,490.34
其他	2,251,399.47	4,693,085.23	2,251,399.47
合 计	12,878,298.53	14,881,297.80	12,878,298.53

55、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,885,405.05	103,210,556.45
递延所得税费用	3,677,116.15	3,409,225.40
合 计	16,562,521.20	106,619,781.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-3,855,513,743.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-578,327,061.55
子公司适用不同税率的影响	-206,655,487.06
调整以前期间所得税的影响	-15,608,027.05
非应税收入的影响	-8,902,143.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,642,880.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-680,911.37
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	840,221,535.08
所得税减免优惠的影响	-9,788,790.85
税法规定的额外可扣除费用的影响	-8,339,472.99
其他	
所得税费用	16,562,521.20

56、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	34,919,127.98	36,045,840.39
押金保证金	159,830,361.03	174,819,307.66
政府补助	73,113,168.65	48,411,420.17
赔款及罚款	22,315,389.40	5,768,551.23
往来款及其他	227,417,257.10	82,424,255.31
排污权转让款	2,694,240.00	
碳排放交易款	428,756,082.10	
合 计	949,045,626.26	347,469,374.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的付现支出	156,397,479.42	178,815,531.23
赔款及罚款	2,937,006.11	1,454,825.10
捐赠支出	3,470,000.00	5,342,942.40
上交工会经费	23,741,431.57	23,726,401.02
押金保证金	168,381,541.41	141,102,225.59
往来款及其他	93,288,991.47	114,443,821.98
合 计	448,216,449.98	464,885,747.32

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
基建项目利息收入	68,323.51	1,147,349.65
基建项目保证金		30,911,335.92
其他	476,742,639.97	412,682,501.44
合 计	476,810,963.48	444,741,187.01

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
项目前期费用	4,648,209.60	169,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		4,336,845.00
预付投资款	90,280,600.00	
合 计	94,928,809.60	4,505,845.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到融资租赁款项		850,000,000.00
收到非金融机构借款	1,140,000,000.00	80,000,000.00
红利税	4,893,449.78	1,640,132.12
其他	2,077,346.36	9,102,851.89
合 计	1,146,970,796.14	940,742,984.01

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,620,826,318.06	504,519,151.99
偿还其他借款支付现金	120,113,131.21	
收购库存股	92,829,149.96	111,177,887.21
支付债券相关费用	6,636,087.05	9,316,513.97
其他	10,006,474.21	5,672,000.00
合 计	1,850,411,160.49	630,685,553.17

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,872,076,264.86	1,760,796,426.00
加：资产减值准备	12,191,019.21	254,607,080.74
信用减值损失	2,667,998.67	1,920,183.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,841,393,450.66	2,935,572,315.96
使用权资产折旧	245,963,328.24	-

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	81,871,152.24	64,604,617.56
长期待摊费用摊销	6,386,402.15	5,875,447.36
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）	-113,889,307.01	-112,536.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,687,809.93	3,567,726.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,616,645,886.35	1,660,158,293.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,826,338.10	-1,200,649,025.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	109,279.71	3,497,404.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,567,836.44	-88,179.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-656,740,046.61	142,135,288.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-986,956,868.61	-566,327,346.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,481,701,085.87	-91,562,030.29
其他	4,516,516.91	11,388,566.86
经营活动产生的现金流量净额	623,212,941.19	4,985,384,232.27
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：		—
现金的年末余额	3,626,514,924.60	3,596,191,035.21
减：现金的年初余额	3,596,191,035.21	3,145,534,225.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,323,889.39	450,656,809.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,626,514,924.60	3,596,191,035.21
其中：库存现金	800.00	2,427.14

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	3,626,507,352.53	3,593,350,570.98
可随时用于支付的其他货币资金	6,772.07	2,838,037.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,626,514,924.60	3,596,191,035.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	375,401,557.72	银行承兑汇票保证金、履约保证金、复垦保证金
固定资产	1,453,149,651.31	抵押借款
无形资产	18,956,020.32	抵押借款
应收票据	5,000,000.00	银行承兑汇票质押

注：本年末公司另以电费收费权（或收入账户收入）抵押方式取得短期借款、长期借款（含一年内到期）共计 1,828,280,504.50 元。

59、政府补助

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
水污染防治专项资金	6,603,620.00	递延收益 其他收益	440,241.33
2021 年度工业企业融资租赁补贴资金	979,000.00	递延收益 财务费用	979,000.00
1#机提效增容改造政府补助款	11,500,000.00	递延收益 其他收益	183,771.90
供气补贴	3,153,000.00	递延收益 其他收益	193,000.00
大功率风氢储系统高效集成及灵活控制关键技术	6,170,000.00	递延收益	
税收返还	26,631,278.54	其他收益	26,631,278.54
对口协作产业扶持资金补助的请示	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
供热补贴	7,335,584.22	其他收益	7,335,584.22
稳岗补贴	6,632,102.00	其他收益	6,632,102.00
中水补贴	1,823,543.00	其他收益	1,823,543.00

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
凉城县农牧和科技局科技成果转化专项资金	1,210,000.00	其他收益	1,210,000.00
高新企业奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
三代手续费	651,262.46	其他收益	651,262.46
税收优惠	502,180.60	其他收益	502,180.60
科技成果转化专项资金预算	462,000.00	其他收益	462,000.00
科学技术研究与开发补贴款	300,000.00	其他收益	300,000.00
污水处理奖励	269,910.00	其他收益	269,910.00
人员分流安置补贴	248,000.00	其他收益	248,000.00
收到涿州市政府质量奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度技术交易后补助	191,000.00	其他收益	191,000.00
调整职业技能提升款	181,918.65	其他收益	181,918.65
专利补助	154,000.00	其他收益	154,000.00
2020 年度人才专项资金补助款	126,000.00	其他收益	126,000.00
高校生毕业补贴	106,361.94	其他收益	106,361.94
其他	350,926.51	其他收益	350,926.51
合 计	86,581,687.92		59,972,081.15

七、合并范围的变更

本年新设子公司

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	京能酒泉新能源有限公司	20,000,000.00		设立
2	包头市京能新能源科技有限公司	5,000,000.00		设立
3	鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司	10,000,000.00		设立

除上述新设子公司外，本年无其他合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		享有的表决权	取得方式
				直接	间接		
内蒙古京泰发电有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	燃煤发电	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
山西京玉发电有限责任公司	山西省朔州右玉县	山西省朔州右玉县	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
右玉县京玉污水处理有限责任公司	宁夏回族自治区灵武市	宁夏回族自治区灵武市	中水销售		80.00	80.00	投资设立
宁夏京能宁东发电有限责任公司	宁夏回族自治区灵武市	宁夏回族自治区灵武市	燃煤发电	65.00		65.00	同一控制下企业合并
内蒙古岱海发电有限责任公司	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能康巴什热电有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
河北涿州京源热电有限责任公司	河北省涿州市	河北省涿州市	燃煤发电	60.00		60.00	投资设立
山西京能吕临发电有限公司	山西省吕梁市	山西省吕梁市	燃煤发电	66.00		66.00	投资设立
京能十堰热电有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	燃煤发电	60.00		60.00	投资设立
内蒙古京隆发电有限责任公司	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古华宁热电有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	燃煤发电		96.40	96.40	非同一控制下企业合并
京能(锡林郭勒)发电有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟	燃煤发电	70.00		70.00	投资设立
京能秦皇岛热电有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	燃煤发电	100.00		100.00	投资设立
内蒙古京能双欣发电有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	燃煤发电	88.50		88.50	投资设立
京能乌兰察布能源管理服务有限公司	内蒙古自治区察哈尔右翼前旗	内蒙古自治区察哈尔右翼前旗	电力服务	70.00		70.00	投资设立
内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司	内蒙古自治区乌审旗	内蒙古自治区乌审旗	电力服务	100.00		100.00	投资设立
宁夏太阳山京智综合能源(售电)有限公司	宁夏回族自治区中宁县	宁夏回族自治区中宁县	电力服务	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
山西京能售电有限责任公司	山西省太原市	山西省太原市	电力服务	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		享有的表决权	取得方式
				直接	间接		
江西宜春京能热电有限责任公司	江西省宜春市	江西省宜春市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
河南京能滑州热电有限责任公司	滑县产业集聚区	滑县产业集聚区	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
内蒙古京宁热电有限责任公司	乌兰察布市集宁区	乌兰察布市集宁区	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京京能电力燃料有限公司	北京市西城区	北京市西城区	燃料服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
青岛京能智汇综合能源有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	电力服务	80.00		80.00	投资设立
山西漳山发电有限责任公司	山西省长治市	山西省长治市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
京能(赤峰)能源发展有限公司	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	燃煤发电	94.70		94.70	同一控制下企业合并
内蒙古京能盛乐热电有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
山西京同热电有限公司	山西省左云县	山西省左云县	燃煤发电(筹建)	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能能源开发有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	电力服务	80.00		80.00	投资设立
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	商务服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能电力检修有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	通用设备制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
河南通源热力有限公司	河南省滑县	河南省滑县	电力、热力生产	90.00		90.00	非同一控制下企业合并
京能酒泉新能源有限公司	甘肃省酒泉	甘肃省酒泉	新兴能源技术研发	100.00		100.00	投资设立
包头市京能新能源科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	新兴能源技术研发	100.00		100.00	投资设立
鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	新兴能源技术研发	100.00		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
内蒙古岱海发电有限责任公司	49	-283,564,520.98		1,056,643,453.30
京能(锡林郭勒)发电有限公司	30	33,557,789.01		620,781,149.94
内蒙古京泰发电有限责任公司	49	11,851,165.90		958,736,677.31
内蒙古京能康巴什热电有限公司	49	-31,816,523.73		476,391,229.71
宁夏京能宁东发电有限责任公司	35	-200,779,726.25		173,950,915.71

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古岱海发电有限责任公司	734,390,974.06	6,263,216,819.86	6,997,607,793.92	2,282,125,213.84	2,559,067,369.27	4,841,192,583.11
京能(锡林郭勒)发电有限公司	424,816,061.15	4,125,390,429.43	4,550,206,490.58	893,436,794.11	1,587,499,196.66	2,480,935,990.77
内蒙古京泰发电有限责任公司	223,636,157.99	5,507,755,372.56	5,731,391,530.55	977,498,945.58	2,797,287,084.34	3,774,786,029.92
内蒙古京能康巴什热电有限公司	480,811,816.63	2,267,289,851.10	2,748,101,667.73	968,928,231.59	806,953,375.51	1,775,881,607.10
宁夏京能宁东发电有限责任公司	528,483,430.28	2,737,481,753.57	3,265,965,183.85	1,707,995,871.71	1,060,966,695.84	2,768,962,567.55

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古岱海发电有限责任公司	798,667,299.66	6,734,027,129.71	7,532,694,429.37	1,693,256,929.19	3,104,443,753.44	4,797,700,682.63
京能(锡林郭勒)发电有限公司	446,379,008.99	4,618,900,982.38	5,065,279,991.37	1,134,402,948.36	1,838,553,997.37	2,972,956,945.73
内蒙古京泰发电有限责任公司	146,263,731.84	4,153,497,894.79	4,299,761,626.63	820,412,442.86	1,541,266,808.88	2,361,679,251.74
内蒙古京能康巴什热电有限公司	207,196,853.04	2,369,806,381.23	2,577,003,234.27	309,660,879.56	1,128,591,573.51	1,438,252,453.07
宁夏京能宁东发电有限责任公司	520,125,555.07	2,713,550,922.78	3,233,676,477.85	1,258,228,833.93	850,872,155.36	2,109,100,989.29

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古岱海发电有限责任公司	3,074,533,275.84	-578,703,104.04		165,159,662.66
京能（锡林郭勒）发电有限公司	1,508,763,107.66	111,859,296.71		388,972,568.95
内蒙古京泰发电有限责任公司	994,441,041.71	24,186,052.86		250,453,736.51
内蒙古京能康巴什热电有限公司	1,204,604,978.16	-64,931,681.08		224,173,345.85
宁夏京能宁东发电有限责任公司	1,384,746,003.34	-573,656,360.71		-55,813,303.54

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古岱海发电有限责任公司	3,057,429,282.92	186,583,195.13	186,583,195.13	1,129,504,775.03
京能（锡林郭勒）发电有限公司	1,594,179,476.63	150,011,007.54	150,011,007.54	427,327,056.07
内蒙古京泰发电有限责任公司	695,663,891.43	14,528,371.76	14,528,371.76	238,249,698.77
内蒙古京能康巴什热电有限公司	939,221,387.71	113,103,992.39	113,103,992.39	211,201,824.19
宁夏京能宁东发电有限责任公司	1,529,596,867.75	127,841,046.17	127,841,046.17	201,143,813.89

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
三河发电有限责任公司	河北省三河市	河北省三河市	电力生产、销售	30.00		权益法
国电电力大同发电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产、销售	40.00		权益法
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	电力生产、销售	25.00		权益法
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	电力生产、销售	25.00		权益法
华能北京热电有限责任公司	北京市	北京市	电力生产、销售	34.00		权益法
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	煤炭生产、销售，矿产品加工、销售	24.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古上都发电有限责任公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟	电力生产、销售	49.00		权益法
内蒙古蒙达发电有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	电力生产、销售	47.00		权益法
内蒙古上都第二发电有限责任公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟	电力生产、销售	26.00		权益法
内蒙古京达发电有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	电力生产、销售	30.00		权益法
京能集团财务有限公司	北京市	北京市	货币金融服务	20.00		权益法
华润电力（锡林郭勒）有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟	电力生产、销售	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数											
	三河发电有 限责任公 司	国电电力大 同发电有 限责任公 司	内蒙古大唐 国际托克 托发电有 限责任公 司	内蒙古大唐 国际托克 托第二发 电有限责 任公司	华能北京 热电有 限责任公 司	内蒙古伊 泰京粤 酸刺沟矿 业有限责 任公司	内蒙古上 都发电有 限责任公 司	内蒙古蒙 达发电有 限责任公 司	内蒙古上 都第二发 电有限责 任公司	内蒙古京 达发电有 限责任公 司	京能集团 财务有 限公司	华润电力 (锡林郭 勒)有限 公司
流动资产	443,335,106.56	643,079,656.01	2,794,162,244.14	965,094,503.40	1,195,666,695.18	10,182,985,892.14	924,317,234.52	696,925,396.64	234,114,115.15	201,209,901.25	19,591,320,960.35	967,850,331.73
非流动资产	2,364,194,055.82	4,266,097,038.54	5,039,571,189.87	4,260,300,566.02	5,233,753,235.53	3,575,375,193.80	3,142,805,819.64	1,310,233,779.22	2,424,178,824.22	625,061,996.33	20,736,485,875.62	4,321,415,257.94
资产合计	2,807,529,162.38	4,909,176,694.55	7,833,733,434.01	5,225,395,069.42	6,429,419,930.71	13,758,361,085.94	4,067,123,054.16	2,007,159,175.86	2,658,292,939.37	826,271,897.58	40,327,806,835.97	5,289,265,589.67
流动负债	1,191,874,316.75	3,797,836,802.54	4,255,077,002.61	2,087,508,092.33	1,006,493,427.59	3,429,056,544.18	1,070,815,906.84	528,105,412.85	825,265,748.97	250,036,905.39	33,437,949,743.50	562,491,693.47
非流动负债	209,891,335.49	80,458,492.34	1,383,333,582.87	1,608,100,000.00	18,470,595.51	658,553,463.07	489,688,894.21	93,857,371.11	604,745,485.80	36,029,181.03	1,992,453.92	2,805,710,592.24
负债合计	1,401,765,652.24	3,878,295,294.88	5,638,410,585.48	3,695,608,092.33	1,024,964,023.10	4,087,610,007.25	1,560,504,801.05	621,962,783.96	1,430,011,234.77	286,066,086.42	33,439,942,197.42	3,368,202,285.71
净资产	1,405,763,510.14	1,030,881,399.67	2,195,322,848.53	1,529,786,977.09	5,404,455,907.61	9,670,751,078.69	2,506,618,253.11	1,385,196,391.90	1,228,281,704.60	540,205,811.16	6,887,864,638.55	1,921,063,303.96
少数股东权益		19,742,503.16										
归属于母公 司股东权益	1,405,763,510.14	1,011,138,896.51	2,195,322,848.53	1,529,786,977.09	5,404,455,907.61	9,670,751,078.69	2,506,618,253.11	1,385,196,391.90	1,228,281,704.60	540,205,811.16	6,887,864,638.55	1,921,063,303.96
按持股比例 计算的净资 产份额	421,729,053.04	404,455,558.60	548,830,712.13	382,446,744.27	1,837,515,008.59	2,320,980,258.89	1,228,242,944.02	651,042,304.19	319,353,243.20	162,061,743.35	1,377,572,927.71	576,318,991.20
调整事项	79,124,018.21	11,980,161.87	103,402,866.88	14,862,843.14	440,171,321.96	397,647,820.32	1,485.98	2,559,459.57	-	-	46,590,897.27	3,917,900.89
对联营企业 权益投资的 账面价值	500,853,071.25	416,435,720.47	652,233,579.01	397,309,587.41	2,277,686,330.55	2,718,628,079.21	1,228,244,430.00	653,601,763.76	319,353,243.20	162,061,743.35	1,424,163,824.98	580,236,892.09

存在公开报价的权益投资的公允价值												
营业收入	2,415,961,593.16	3,258,999,759.99	4,410,369,066.54	3,084,238,767.06	5,908,637,125.27	5,736,564,746.21	3,854,341,878.94	2,000,929,508.17	1,570,316,719.89	1,007,365,597.09	904,321,764.62	1,488,094,573.88
净利润	-274,544,790.37	-1,399,686,199.12	-382,335,242.20	-231,798,022.91	667,718,652.92	3,227,948,861.05	-309,954,637.41	3,133,373.76	-88,231,934.45	-61,836,973.48	510,694,528.46	1,565,706.96
其他综合收益											-8,328,760.82	
综合收益总额	-274,544,790.37	-1,399,686,199.12	-382,335,242.20	-231,798,022.91	667,718,652.92	3,227,948,861.05	-309,954,637.41	3,133,373.76	-88,231,934.45	-61,836,973.48	502,365,767.64	1,565,706.96
企业本年收到的来自联营企业的股利	54,167,622.62	112,456,878.39	143,772,266.71	122,666,387.80	160,211,105.25		45,416,330.79	74,382,130.06	13,678,646.06		67,106,730.17	

(续)

项目	上年数											
	三河发电有限责任公司	国电电力大同发电有限责任公司	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	华能北京热电有限责任公司	内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	内蒙古上都发电有限责任公司	内蒙古蒙达发电有限责任公司	内蒙古上都第二发电有限责任公司	内蒙古京达发电有限责任公司	京能集团财务有限公司	华润电力(锡林郭勒)有限公司
流动资产	301,839,478.80	746,917,589.01	2,673,851,164.87	405,744,250.02	1,125,150,978.72	5,433,236,415.84	773,867,051.35	599,721,919.66	423,000,268.06	143,277,529.00	9,250,889,048.86	713,444,657.04
非流动资产	2,437,591,866.99	4,478,509,609.16	5,080,484,983.85	4,489,158,528.08	5,378,893,641.95	3,491,864,630.56	3,618,890,761.77	1,437,771,664.80	2,895,084,165.51	718,634,288.78	20,636,660,332.69	4,532,663,184.59
资产合计	2,739,431,345.79	5,225,427,198.17	7,754,336,148.72	4,894,902,778.10	6,504,044,620.67	8,925,101,046.40	4,392,757,813.12	2,037,493,584.46	3,318,084,433.57	861,911,817.78	29,887,549,381.55	5,246,107,841.63
流动负债	658,682,953.43	2,404,038,996.78	4,175,501,484.28	1,748,352,226.91	1,232,535,862.81	515,851,444.28	685,023,679.60	379,331,226.08	1,373,841,198.71	233,313,337.22	23,160,860,763.52	946,178,597.66
非流动负债	227,852,249.80	109,678,406.63	426,087,506.89	894,300,000.00	20,725,176.15	114,805,005.76	889,405,594.92	66,313,815.36	592,368,371.85	10,899,074.05	5,656,096.27	2,272,384,376.24
负债合计	886,535,203.23	2,513,717,403.41	4,601,588,991.17	2,642,652,226.91	1,253,261,038.96	630,656,450.04	1,574,429,274.52	445,645,041.44	1,966,209,570.56	244,212,411.27	23,166,516,859.79	3,218,562,973.90
净资产	1,852,896,142.56	2,711,709,794.76	3,152,747,157.55	2,252,250,551.19	5,250,783,581.71	8,294,444,596.36	2,818,328,538.60	1,591,848,543.02	1,351,874,863.01	617,699,406.51	6,721,032,521.76	2,027,544,867.73
少数股东权		19,736,060.99										

项 目	上年数											
	三河发电有 限责任公 司	国电电力大 同发电有 限责任公 司	内蒙古大 唐国际托 克托发电 有限责任 公司	内蒙古大 唐国际托 克托第二 发电有限 责任公司	华能北京 热电有 限责任公 司	内蒙古伊 泰京粤 酸刺沟矿 业有限 责任公司	内蒙古上 都发电 有限责任 公司	内蒙古蒙 达发电 有限责任 公司	内蒙古上 都第二 发电有 限责任 公司	内蒙古京 达发电 有限 责任公 司	京能集团 财务有 限公司	华润电力 (锡林郭 勒)有 限公司
益												
归属于母 公司股东 权益	1,852,896,142.56	2,691,973,733.77	3,152,747,157.55	2,252,250,551.19	5,250,783,581.71	8,294,444,596.36	2,818,328,538.60	1,591,848,543.02	1,351,874,863.01	617,699,406.51	6,721,032,521.76	2,027,544,867.73
按持股比 例计算的 净资产份 额	555,868,842.77	1,076,789,493.51	788,186,789.39	563,062,637.80	1,785,266,417.78	1,990,666,703.13	1,380,980,983.91	748,168,815.22	351,487,464.39	185,309,821.96	1,344,206,504.35	608,263,460.32
调整事项	81,400,482.54	14,110,815.45	117,741,782.37	14,862,843.14	457,244,341.73	424,219,444.29	1,485.98	2,559,459.57			46,861,492.27	3,917,900.89
对联营企 业权益投 资的账面 价值	637,269,325.31	1,090,900,308.96	905,928,571.76	577,925,480.94	2,242,510,759.51	2,414,886,147.42	1,380,982,469.89	750,728,274.79	351,487,464.39	185,309,821.96	1,391,067,996.62	612,181,361.21
存在公开 报价的权 益投资的 公允价值												
营业收入	2,166,764,951.15	3,490,209,913.60	4,394,429,750.20	2,978,411,872.86	5,607,020,142.17	3,915,545,360.50	3,677,177,733.77	1,525,297,069.24	1,515,560,767.14	721,372,993.80	751,131,432.32	1,604,841,986.31
净利润	83,898,563.29	312,384,366.35	574,999,066.82	544,065,151.30	571,162,585.58	1,503,049,244.16	1,950,720.09	232,554,684.69	39,290,248.84	30,746,850.79	473,599,561.74	130,770,461.99
其他综合 收益											-16,844,278.65	
综合收益 总额	83,898,563.29	312,384,366.35	574,999,066.82	544,065,151.30	571,162,585.58	1,503,049,244.16	1,950,720.09	232,554,684.69	39,290,248.84	30,746,850.79	456,755,283.09	130,770,461.99
企业本年 收到的来 自联营企 业的股		100,458,016.56	187,859,312.94	159,910,990.90	217,131,754.54		45,416,330.79	194,382,130.06	13,678,646.06			

项 目	上年数											
	三河发电有 限责任公 司	国电电力大 同发电有 限责任公 司	内蒙古大唐 国际托克 托发电有 限责任公 司	内蒙古大唐 国际托克 托第二发 电有限责 任公司	华能北京 热电有 限责任公 司	内蒙古伊 泰京粤 酸刺沟矿 业有限责 任公司	内蒙古上 都发电有 限责任公 司	内蒙古蒙 达发电有 限责任公 司	内蒙古上 都第二发 电有限责 任公司	内蒙古京 达发电有 限责任公 司	京能集团 财务有限 公司	华润电力 (锡林郭 勒)有限 公司
利												

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	600,000.00	600,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：	—	
投资账面价值合计	294,964,150.00	294,964,150.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

九、金融工具及其风险**(一) 与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变

化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50个基点	-185,427,969.28	-185,427,969.28	-120,045,720.75	-120,045,720.75
人民币基准利率降低 50个基点	185,427,969.28	185,427,969.28	120,045,720.75	120,045,720.75

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2 中披露。

本集团将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家为本集团的关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及于该关联非银行金融机构拥有董事议席，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于电力销售产生的应收款项，本集团的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本集团与各电网公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。对于热力销售产生的应收账款，本集团基于财务状况、历史经验及其

他因素来评估客户的信用质量。本集团也向其收取预收款项。通过对客户定期信用评估，本集团确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本集团不持有任何作为应收款项质押的抵押品。

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币 2,947,031,307.65 元，占应收账款合计的 69.93%。

其他应收款主要包括关联方、保证金、押金及员工借款等；短期委托贷款及长期委托贷款主要包括应收关联方款项。本集团通过定期检查关联方的经营成果和资产负债率来评估其信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	270,790,160.44	947,504,657.51	5,887,531,295.08		
应付票据	141,294,144.75	164,872,074.63	1,012,144,057.44		
应付账款	2,361,628,315.13	940,361,042.93	933,705,263.31	1,703,184,277.62	21,679,529.16
其他应付款	25,554,590.03	27,133,883.27	225,345,128.63	337,921,844.64	438,097,900.90
其他流动负债	80,401,200.40		3,216,078,767.12		
一年内到期的非流动 负债（含利息）	253,903,166.87	333,167,560.24	5,490,541,096.86		
长期借款（含利息）				19,702,228,368.42	6,491,642,816.03
应付债券（含利息）				800,000,000.00	
租赁负债（含利息）				2,229,190,261.71	331,590,574.11
长期应付款（含利息）		4,303,000.00	12,893,594.45	1,147,926,411.11	

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			523,166,167.22	523,166,167.22
持续以公允价值计量的资产总额			523,166,167.22	523,166,167.22

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2021-12-31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
非上市公司股权	523,166,167.22	上市公司比较法、交易案例比较法	修正体系中各种财务指标的权重	1、对企业的盈利能力、运营能力、偿债能力、成长能力等四大方面进行量化，计算各指标权重，得出各可比公司价值比率的调整系数，计算被评估企业股权价值。2、选取 PB 价值比率比较接近的交易案例，经交易时间修正之后，本次估值采用简单算术平均法计算被估值企业价值比率。

注：本集团其他权益工具投资以沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森咨报字（2022）第 091 号、092 号、093 号、095 号和 097 号评估报告确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京京能国际能源股份有限公司	北京市朝阳区永安东里 16 号中央商务区国际大厦 22 层	电力能源项目的建设及投资管理	340,000.00 万元	42.53	42.53

本公司的最终控制方为北京能源集团有限责任公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
包头市盛华煤炭销售有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京国际电气工程有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京金泰恒业燃料有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京煤集团有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能国际能源技术有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能建设集团有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能科技有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能能源技术研究有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能热力发展有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能融资租赁有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能未来燃气热电有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能信息技术有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能源创碳资产管理有限公司	与本公司受同一控制人控制

关联方名称	与本公司关系
北京京能融资租赁有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京京能招标集采中心有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京京桥热电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京京西发电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京京西燃气热电有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京能工荟智机器人有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京能源集团有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京上庄燃气热电有限公司	与本公司受同一控制人控制
北京市热力工程设计有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京市热力集团有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
北京市天创房地产开发有限公司	与本公司受同一控制人控制
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	与本公司受同一控制人控制
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
京能电力后勤服务有限公司	与本公司受同一控制人控制
京能电力涿州科技环保有限公司	与本公司受同一控制人控制
京能东风（十堰）能源发展有限公司	与本公司受同一控制人控制
京能集团商务中心区国际大厦管理分公司	与本公司受同一控制人控制
京能锡林郭勒能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
京能新能源（苏尼特右旗）风力发电有限公司	与本公司受同一控制人控制
京能置业股份有限公司	与本公司受同一控制人控制
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	与本公司受同一控制人控制
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
内蒙古京能文贡乌拉风力发电有限公司	与本公司受同一控制人控制
内蒙古京能乌兰伊力更风力发电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏海原京能新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制

关联方名称	与本公司的关系
宁夏贺兰京能新能源公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏京能灵武风电有限公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏京能新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏京能中卫新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏杉阳新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏同心大地日盛新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
宁夏中宁县京能新能源有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳京能融资租赁有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳钰湖电力有限公司	与本公司受同一控制人控制
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	与本公司受同一控制人控制
涿州市京热热力有限责任公司	与本公司受同一控制人控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京国际电气工程有限责任公司	采购物资、接受劳务	6,634,027.58	34,546,575.58
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	采购煤炭	673,190,081.01	321,098,648.58
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	采购煤炭	115,378,785.46	4,982,504.95
北京京能招标集采中心有限责任公司	采购物资	326,470,333.79	286,876,662.49
北京京能建设集团有限公司	接受劳务	170,284,698.50	37,364,111.83
北京京能信息技术有限公司	采购固定资产、采购物资、接受劳务	62,663,992.31	62,850,472.36
京能电力后勤服务有限公司	采购物资、接受劳务	148,139,616.12	180,200,001.83
北京京能科技有限公司	采购物资、接受劳务	35,280,059.84	13,198,334.52
北京京能能源技术研究有限责任公司	接受劳务	10,482,146.80	8,951,915.98
京能东风（十堰）能源发展有限公司	采购煤炭、接受劳务	45,975,568.14	30,107,547.08
北京京西燃气热电有限公司	接受劳务	44,716.98	
北京京能源创碳资产管理有限公司	接受劳务	396,039.61	

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京能工荟智机器人有限责任公司	采购固定资产、接受劳务	4,581,188.05	
北京市热力工程设计有限责任公司	接受劳务	875,698.11	
北京市天创房地产开发有限公司	接受劳务	262,621.03	
深圳钰湖电力有限公司	接受劳务		1,199,725.11
包头市盛华煤炭销售有限公司	采购煤炭、接受劳务		7,270,595.01
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	采购煤炭	545,490,268.74	211,438,164.41
北京金泰恒业燃料有限公司	采购煤炭		16,152,808.88
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	采购物资		61,061,946.90
国电电力大同发电有限责任公司	采购物资		13,592,389.38
京能集团商务中心区国际大厦管理分公司	接受劳务		27,428.57
北京京煤集团有限责任公司	采购固定资产、接受劳务		4,421,458.33
大唐国际发电股份有限公司	接受劳务		36,456.06

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京京桥热电有限责任公司	提供劳务	3,459,845.13	254,716.98
北京京能热力发展有限公司	热力销售	71,176,318.51	76,421,717.18
北京京能国际能源技术有限公司	提供劳务	1,234,000.00	2,415,500.00
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	提供劳务	25,505,647.51	25,318,913.27
北京京能建设集团有限公司	提供劳务	29,127.36	
北京京能未来燃气热电有限公司	提供劳务	10,781,950.57	10,775,862.07
北京京能新能源有限公司	发电权销售、提供劳务	93,518.87	361,825.56
北京京西发电有限责任公司	提供劳务、电力销售	2,044,246.47	4,565,892.97
北京京西燃气热电有限公司	提供劳务	38,245,486.73	38,237,531.12
北京上庄燃气热电有限公司	提供劳务	11,274,251.45	11,256,044.90
北京京能科技有限公司	热力销售、电力销售、提供劳务	1,616,576.28	

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
京能电力涿州科技环保有限公司	热力销售	18,023,988.04	14,850,217.30
京能东风（十堰）能源发展有限公司	热力销售	270,727,732.76	211,633,303.28
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	热力销售	200,956,477.07	181,904,596.87
宁夏京能灵武风电有限公司	发电权销售	447,180.19	
涿州市京热热力有限责任公司	热力销售	85,914,498.75	86,423,130.51
京能锡林郭勒能源有限公司	提供劳务	8,529,132.04	4,716,981.11
宁夏杉阳新能源有限公司	发电权销售	367,976.42	495,778.30
宁夏同心大地日盛新能源有限公司	发电权销售	94,332.08	77,452.83
宁夏中宁县京能新能源有限公司	发电权销售	395,073.58	937,071.13
北京市热力集团有限责任公司	提供劳务、电力销售	125,379.86	
北京京能能源技术研究有限责任公司	提供劳务	458,716.98	
京能新能源（苏尼特右旗）风力发电有限公司	电力销售		2,486,089.45
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	电力销售		1,166,337.54
内蒙古京能文贡乌拉风力发电有限公司	电力销售		617,903.08
内蒙古京能乌兰伊力更风力发电有限责任公司	电力销售		1,335,916.05
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	电力销售		465,486.83
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	电力销售		725,114.21
宁夏贺兰京能新能源公司	发电权销售		27,176.32
宁夏海原京能新能源有限公司	发电权销售		49,104.81
宁夏京能新能源有限公司	发电权销售		520,798.40
宁夏京能中卫新能源有限公司	发电权销售		61,343.68
京能电力后勤服务有限公司	电力销售、热力销售	2,997,642.10	1,859,822.49
北京能工荟智机器人有限责任公司	提供劳务	55,045.87	

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
内蒙古京科发电有限公司	20,000.00	2008/7/31	2024/7/30	否（注1）

内蒙古京科发电有限公司	4,925.00	2012/1/19	2025/1/18	否（注 2）
内蒙古京科发电有限公司	7,474.00	2012/1/19	2025/1/18	否（注 3）
合计	32,399.00			

关联担保情况说明：

注 1：2008 年 7 月 28 日，本集团参股公司内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订 1100101192008021122 号《借款合同》，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为 134,880.00 万元，分期提取，分期归还。由本集团提供 50,000.00 万元连带保证责任，由内蒙古京科发电有限公司以项目建成后的电费收费权形成的应收账款为剩余部分 84,880.00 万元提供质押担保。截至 2021 年 12 月 31 日止，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为 20,000.00 万元，其中：本集团提供连带责任担保 20,000.00 万元。本担保已由内蒙古京科发电有限公司现控股股东提供相应的反担保。

注 2：2012 年 1 月 19 日，本集团参股公司内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订 1100104922011021233 号《借款合同》，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为 10,000.00 万元，分期提取，分期归还。由本集团提供 10,000.00 万元连带保证责任。截至 2021 年 12 月 31 日止，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为 4,925.00 万元。本担保已由内蒙古京科发电有限公司现控股股东提供相应的反担保。

注 3：2012 年 1 月 19 日，本集团参股公司内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订 1100104922011021234 号《借款合同》，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为 14,000.00 万元，分期提取，分期归还。由本集团提供 14,000.00 万元连带保证责任。截至 2021 年 12 月 31 日止，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为 7,474.00 万元。本担保已由内蒙古京科发电有限公司现控股股东提供相应的反担保。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
北京能源集团有限责任公司	358.00	2007/12/1	2022/12/1	否（注 1）
北京能源集团有限责任公司	27,850.00	2018/9/17	2035/9/17	否（注 2）
北京能源集团有限责任公司	39,137.78	2019/11/11	2029/11/6	否（注 3）
	67,345.78			

注 1：2007 年 12 月北京能源集团有限责任公司为本集团向北京市财政局 790.00 万元国债转贷资金 15 年期贷款提供不可撤销担保，目前尚有 358.00 万元国债转贷资金尚未归还。

注 2: 2018 年 9 月北京能源集团有限责任公司为子公司江西宜春京能热电有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司宜春分行签订的 17 年贷款提供连带责任保证, 目前尚有 27,850.00 万元借款尚未归还。

注 3: 子公司河北涿州京源热电有限责任公司于 2019 年 11 月与中国进出口银行北京分行签订的 10 年期贷款的有关协议约定, 北京能源集团有限责任公司、北京京能电力股份有限公司分别对该笔贷款提供信用担保, 根据保证合同约定, 两家公司分别承担的 40%、60% 的连带保证责任。截至 2021 年 12 月 31 日, 河北涿州京源热电有限责任公司在中国进出口银行北京分行的借款余额为 97,844.44 万元。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年拆借利息
拆入:				
北京能源集团有限责任公司	22,680,000.00	2021/8/31	2024/8/30	378,815.47
北京能源集团有限责任公司	6,000,000.00	2021/8/31	2024/8/30	78,925.00
北京能源集团有限责任公司	112,800,000.00	2020/12/30	2023/12/29	4,403,116.67
北京能源集团有限责任公司	1,160,000.00	2021/2/19	2024/2/18	39,201.56
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/12/15	2026/10/26	358,888.89
北京能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/12/16	2026/10/26	168,888.89
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021-12-15	2026-10-28	358,888.89
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021-12-16	2026-10-28	337,777.78
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021-12-16	2026-10-28	337,777.78

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年拆借利息
公司				
北京京能源深租赁有限公司	300,000,000.00	2021-7-1	2024-6-30	6,500,357.64
深圳京能融资租赁有限公司	196,307,066.67	2021-7-27	2024-7-26	4,095,527.78
拆出：				
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	19,940,000.00	2014-9-10	2015-9-9	

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京市热力集团有限责任公司	房屋	229,523.81	228,571.43
北京国际电气工程有限责任公司	房屋		980,158.74
北京京能科技有限公司	房屋	560,000.00	560,000.00
京能置业股份有限公司	房屋		95,238.10
大唐国际发电股份有限公司	建筑物	7,142,857.14	7,142,857.14
大唐国际发电股份有限公司	机器设备	582,524.28	582,524.28
京能东风（十堰）能源发展有限公司	管网	24,278,153.36	
北京京能招标集采中心有限责任公司	房屋		588,095.24

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京能源集团有限责任公司	土地	747,910.68	584,403.67
北京京能融资租赁有限公司	机器设备	75,063,475.34	102,336,961.25
北京京能融资租赁有限公司	运输工具	913,838.73	734,513.29
深圳京能融资租赁有限公司	机器设备	63,548,168.81	70,286,893.32
深圳京能融资租赁有限公司	房屋	619,993.75	10,369,463.74

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
京能电力后勤服务有限公司	土地	100,000.00	100,000.00
京能电力后勤服务有限公司	房屋	13,379,999.98	12,229,046.46
北京京能科技有限公司	房屋	1,414,257.10	2,761,904.80

(5) 其他关联交易

① 本集团与京能集团财务有限公司签署《金融服务框架协议》，与其进行金融合作，按照其提供的服务，服务内容可能包括：存款业务、发放贷款、转账结算服务、财务和融资顾问等其他金融服务。

② 2021 年末，本集团在京能集团财务有限公司存款余额为人民币 3,369,527,148.87 元，借款余额 5,517,000,000.00 元，2021 年度利息收入为 29,463,371.73 元；利息支出 162,991,587.78 元，手续费及佣金支出 4,479,524.18 元。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	900.33	915.45

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	2,666,775.00		4,941,762.00	
北京京西发电有限责任公司	1,110,859.43			
北京京西燃气热电有限公司	3,613,668.00		3,619,578.15	
北京京能未来燃气热电有限公司	3,086,724.14		3,086,724.15	
北京上庄燃气热电有限公司	1,142,404.14		2,219,330.73	
京能新能源（苏尼特右旗）风力发电有限公司			2,635,254.81	
北京京能新能源有限公司			383,535.10	
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	44,856,292.47		42,075,539.89	
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公			1,236,317.79	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
司				
内蒙古京能文贡乌拉风力发电有限公司			654,977.27	
内蒙古京能乌兰伊力更风力发电有限责任公司			1,416,071.01	
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司			493,416.04	
京能锡林郭勒能源有限公司	698,693.11			
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司			768,621.06	
北京京能建设集团有限公司	63,217.20		63,217.20	
京能电力后勤服务有限公司	2,366,361.99		2,048,285.76	
北京京能热力发展有限公司	19,650,785.91		22,532,293.52	
京能电力涿州科技环保有限公司	3,472,865.10		7,390,216.84	
涿州市京热热力有限责任公司	21,320,311.09		21,680,522.48	
京能东风（十堰）能源发展有限公司	104,774,870.92		55,394,320.17	
北京京能科技有限公司	1,000,000.00			
北京京能国际能源技术有限公司			980,500.00	
北京京桥热电有限责任公司	178,488.75		540,438.42	
深圳钰湖电力有限公司	10,398.60		10,398.60	
北京能工荟智机器人有限责任公司	60,000.00			
合 计	210,072,715.85		174,171,320.99	
预付款项				
北京京能信息技术有限公司			839,070.00	
合 计			839,070.00	
应收股利				
内蒙古蒙达发电有限责任公司	98,370,631.62		74,382,130.06	
内蒙古上都发电有限责任公司	860,267.56		45,416,330.79	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	9,193,918.23		13,678,646.06	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	432,000,000.00			
内蒙古京达发电有限责任公司	4,696,986.56			
华润电力（锡林郭勒）有限公司	27,443,670.00			
合 计	572,565,473.97		133,477,106.91	
应收利息				
京能集团财务有限公司			4,591,310.54	
合 计			4,591,310.54	
其他应收款				
北京京能融资租赁有限公司	234,000.00			
京能东风（十堰）能源发展有限公司	54,333.79			
合 计	288,333.79			
其他非流动资产				
北京京能建设集团有限公司	6,428,842.83			
北京国际电气工程有限责任公司	3,531,922.12		2,698,240.12	
合 计	9,960,764.95		2,698,240.12	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京国际电气工程有限责任公司	19,316,669.68	18,579,945.14
北京能源集团有限责任公司	34,000,000.00	41,000,000.00
北京京能融资租赁有限公司	11,932,976.27	9,797,396.34
北京京能招标集采中心有限责任公司	128,061,541.23	105,575,047.21
北京京能信息技术有限公司	34,716,747.85	27,870,374.34
北京京能科技有限公司	45,559,311.79	23,025,492.22
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	86,577,814.36	45,092,218.84
京能电力后勤服务有限公司	63,186,018.87	75,865,780.33

项目名称	年末余额	年初余额
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	927,585.19	1,862,240.19
深圳京能融资租赁有限公司	5,755,273.85	12,593,173.92
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司		61,061,946.90
国电电力大同发电有限责任公司		13,592,389.38
包头市盛华煤炭销售有限公司	231,204.70	1,628,066.10
北京京煤集团有限责任公司		2,340,645.50
北京京能建设集团有限公司	10,163,979.00	16,358,559.61
京能东风（十堰）能源发展有限公司	2,797,000.00	2,735,333.34
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	138,627,163.12	25,722,542.35
北京京能能源技术研究有限责任公司	7,834,129.00	5,034,085.00
北京京西燃气热电有限公司	47,400.00	
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限责任公司	20,165,812.61	
北京市热力工程设计有限责任公司	928,240.00	
北京能工荟智机器人有限责任公司	1,959,118.79	
北京京能源创碳资产管理有限公司	398,762.38	
合 计	613,186,748.69	489,735,236.71
应付票据		
北京国际电气工程有限责任公司		8,727,440.13
北京京能招标集采中心有限责任公司	6,735,128.18	6,490,000.00
合 计	6,735,128.18	15,217,440.13
预收账款		
北京京能热力发展有限公司	734,043.20	1,061,759.72
北京京能新能源有限公司	681,225.60	982,517.40
合 计	1,415,268.80	2,044,277.12
应付股利		
北京京能国际能源股份有限公司	223,131,830.40	188,832,394.00
北京能源集团有限责任公司	68,400,029.11	
北京国际电气工程有限责任公司	10,556,037.12	10,556,037.12

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	302,087,896.63	199,388,431.12
其他应付款		
北京国际电气工程有限责任公司		1,150,000.00
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	17,080,000.00	17,080,000.00
北京能源集团有限责任公司	172,761,844.39	172,761,844.39
京能电力后勤服务有限公司	1,110,000.00	1,151,000.00
北京京能建设集团有限公司		108,638.05
北京京能新能源有限公司		3,640.81
合 计	190,951,844.39	192,255,123.25
租赁负债		
北京京能融资租赁有限公司	1,292,516,604.76	1,987,770,226.48
深圳京能融资租赁有限公司	802,300,000.00	1,664,200,000.00
合 计	2,094,816,604.76	3,651,970,226.48
长期应付款（含 1 年内到期）		
北京京能融资租赁有限公司	299,000,000.00	
深圳京能融资租赁有限公司	198,307,066.67	135,000,000.00
合 计	497,307,066.67	135,000,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	说 明
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	5,529,200 份股票期权
本年失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首期股票期权激励计划行权价格为 2.93 元/股，合同剩余期限为 23 个月。授予预留部分股票期权行权价格为 3.00 元/股，合同剩余期限为 32 个月。
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	说 明
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用国际通行的 Black-Scholes 模型对股票期权的公允价值进行评估，以股票期权授予日收盘为基准价对本次授予的股票期权进行预测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	20,177,111.33 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	本期以权益结算的股份支付计入管理费用 4,516,516.91 元。 累计以权益结算的股份支付计入管理费用 16,659,774.48 元，计入在建工程 3,517,336.85 元。

以权益结算的股份支付情况的说明：

1、首期股票期权激励计划

(1) 基本情况：本公司根据2019年12月9日召开的2019年第四次临时股东大会，审议通过的《关于公司股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称“《激励计划(草案)》”)及第六届董事会第二十九次会议及第六届监事会第十五次会议，审议通过的《关于向公司首期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，授予172名激励对象60,172,570份股票期权。

(2) 行权价格调整

2020年9月29日召开了第六届三十五次董事会暨第六届十八次监事会，审议通过了《关于公司对股票期权激励计划行权价格进行调整的议案》。因公司2019年年度权益分派方案已实施完毕，根据《激励计划(草案)》的相关规定，对公司首期股票期权的行权价格由原来的3.17元/股相应调整至3.05元/股。

2021年6月23日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，2020年度公司向全体股东每10股派发现金股利1.20元(含税)。截至目前，上述利润分配已实施完毕。同意将公司首期股票期权的行权价格由原来的3.05元/股相应调整至2.93元/股。本次公司对首期股票期权行权价格的调整已于2021年11月30日经公司第七届董事会第八次会议暨第七届监事会第四次会议审议通过。

(3) 激励对象人数调整

在授予日后股份登记过程中，2名激励对象因个人原因放弃授予的全部股票期权，合计548,000份股票期权。

2021年4月26日，公司召开了第六届董事会第四十次会议和第六届监事会第二十次会议，

审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划人员名单的议案》，12名激励对象因工作原因调离激励岗位，调整后，公司最后实际向158名激励对象授予55,023,570份股票期权。

2、预留部分股票期权激励计划

(1) 基本情况

根据公司股票期权激励计划的规定及公司2019年第四次临时股东大会的授权，公司于2020年9月29日召开第六届董事会第三十五次会议，审议通过《公司向2019年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》，向23名激励对象授予6,746,721份股票期权。

(2) 行权价格调整

2021年6月23日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，2020年度公司向全体股东每10股派发现金股利1.20元（含税）。截至目前，上述利润分配已实施完毕。同意将公司预留股票期权的行权价格由原来的3.12元/股相应调整至3.00元/股。本次公司对预留股票期权行权价格的调整已于2021年11月30日，经公司第七届董事会第八次会议暨第七届监事会第四次会议审议通过。

(3) 激励对象人数调整

在授予日后股份登记过程中，2名激励对象因个人原因放弃授予的全部股票期权，合计639,312份股票期权。2021年11月30日，公司召开第七届董事会第八次会议暨第七届监事会第四次会议，审议通过《关于调整公司股票期权激励计划人员名单及相应额度的议案》，1名激励对象因工作原因调离激励岗位，调整后，公司最后实际向19名激励对象授予5,394,547份股票期权。

3、首次授予部分和授予预留部分股票期权的行权方式相同，具体如下：

行权安排	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
第一个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	1/3

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 乌兰察布中联水泥有限公司（以下简称“中联水泥”）2021 年 9 月 28 日起诉本公司子公司内蒙古华宁热电有限公司（以下简称“华宁热电”）偿还应付往来款项，截至 2021 年 12 月 31 日，华宁热电账目应付中联水泥金额为 184.51 万元，中联水泥起诉应偿还 1178.02 万元。至本报告日，尚未判决。

(2) 2012 年 1 月 4 日华宁热电与内蒙古华立水泥有限公司（以下简称“华立水泥”）签订股权转让协议，将华宁热电持有的内蒙古乌兰华源矿业开发有限公司（以下简称“华源矿业”）50%股权转让给华立水泥，根据评估报告，对应的股权转让价格为 2741.99 万元。2021 年，内蒙古国资监管机构认为原转让价格过低，要求追损。

华宁热电子 2021 年 11 月 24 日提起诉讼，请求法院判令华立水泥支付华源矿业公司股权转让差价款 7151.76 万元以及利息。该案于 2022 年 1 月 26 日一审开庭，2022 年 1 月 28 日，法院作出一审判决，华宁热电胜诉，由被告华立水泥向华宁热电支付股权转让差价 7151.76 万元及利息。因该款项可收回性存较大不确定性，华宁热电尚未做账务处理。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司对外担保总额 54,000.00 万元，担保余额 32,399.00 万元，系本公司为内蒙古京科发电有限公司提供担保，具体情况详见附注十一、5、(2) 关联方担保情况。

十四、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售电力及其相关产品有关，本集团管理层将电力业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团只有电力业务分部。

本集团的主营业务收入来源于在中国境内从事电厂的发展和经营，且所有的资产均在中国境内。

2、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12 和 31。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	175,634,257.48
短期租赁费用（适用简化处理）	主营业务成本 管理费用	14,227,346.60
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	3,382,339.66
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	其他业务收入	7,272,976.19

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,620,826,318.06
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	17,609,686.26
合 计	——	1,638,436,004.32

（2）本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	34,190,654.12
合 计		34,190,654.12

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	8,997,100.76
资产负债表日后第 2 年	8,648,922.09
资产负债表日后第 3 年	7,820,609.94
资产负债表日后第 4 年	7,582,500.00
资产负债表日后第 5 年	82,500.00

期 间	将收到的未折现租赁收款额
剩余年度	969,375.00
合 计	34,101,007.79

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9号)适用范围和条件的租赁合同,采用简化处理方法(详见附注四、30“租赁”)。

采用上述简化处理方法未对本集团 2021 年度财务报表项目产生影响

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	66,763,699.57
其中: 6 个月以内	66,763,699.57
1 年以内小计	66,763,699.57
1 至 2 年	42,960,000.00
2 至 3 年	76,948,900.01
3 至 4 年	80,000.00
小 计	186,752,599.58
减: 坏账准备	20,000.00
合 计	186,732,599.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	186,752,599.58	100.00	20,000.00	0.01	186,732,599.58
其中:					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1、关联方组合	184,911,516.72	99.02			184,911,516.72
组合 2、低风险优质客户组合	1,761,082.86	0.94			1,761,082.86
组合 3、普通债权组合(除以上组合核算的应收款项)	80,000.00	0.04	20,000.00	25.00	60,000.00
合 计	186,752,599.58	——	20,000.00	——	186,732,599.58

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	375,267,483.93	100.00	12,000.00	0.00	375,255,483.93
其中:					
组合 1、关联方组合	281,707,195.04	75.07			281,707,195.04
组合 2、低风险优质客户组合	93,480,288.89	24.91			93,480,288.89
组合 3、普通债权组合(除以上组合核算的应收款项)	80,000.00	0.02	12,000.00	15.00	68,000.00
合 计	375,267,483.93	——	12,000.00	——	375,255,483.93

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1、关联方组合	184,911,516.72		
组合 2、低风险优质客户组合	1,761,082.86		
组合 3、普通债权组合(除以上组合核算的应收款项)	80,000.00	20,000.00	25.00
合 计	186,752,599.58	20,000.00	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	12,000.00	8,000.00				20,000.00
合计	12,000.00	8,000.00				20,000.00

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北涿州京源热电有限责任公司	161,808,900.01	86.64	
山西京能吕临发电有限公司	10,500,000.00	5.62	
北京京西燃气热电有限公司	3,595,768.00	1.93	
北京京能未来燃气热电有限公司	3,086,724.15	1.65	
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	2,366,861.00	1.27	
合计	181,358,253.16	97.11	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		2,973,024.64
应收股利	1,136,070,521.08	361,157,444.60
其他应收款项	10,359,262.50	10,677,215.90
合计	1,146,429,783.58	374,807,685.14

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		2,973,024.64
合计		2,973,024.64

② 重要逾期利息

单位名称	期末余额	减值金额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
------	------	------	------	------	-------------

长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	6,386,408.84	6,386,408.84	2015年9月11日	无力偿还	已全额计提减值准备
合计	6,386,408.84	6,386,408.84			

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			6,386,408.84	6,386,408.84
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			6,386,408.84	6,386,408.84

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
河北涿州京源热电有限责任公司	56,764,334.56	
京能十堰热电有限公司	45,835,709.09	
内蒙古京能电力检修有限公司	3,414,461.15	
内蒙古京能盛乐热电有限公司	43,774,429.00	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	51,914,732.51	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	98,370,631.62	74,382,130.06
内蒙古上都第二发电有限责任公司	9,193,918.23	13,678,646.06

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
内蒙古上都发电有限责任公司	860,267.56	45,416,330.79
宁夏京能宁东发电有限责任公司	35,126,701.78	
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	4,487,406.58	
京能（锡林郭勒）发电有限公司	257,761,320.16	163,254,385.41
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	432,000,000.00	
内蒙古京达发电有限责任公司	4,696,986.56	
华润电力（锡林郭勒）有限公司	27,443,670.00	
京能（赤峰）能源发展有限公司	64,425,952.28	64,425,952.28
小 计	1,136,070,521.08	361,157,444.60
减：坏账准备		
合 计	1,136,070,521.08	361,157,444.60

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
京能（赤峰）能源发展有限公司	64,425,952.28	2-3年	对方未支付	否，预期可收回
京能（锡林郭勒）发电有限公司	163,254,385.41	1-2年	对方未支付	否，预期可收回
合 计	227,680,337.69	——	——	——

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	197,845.66
其中：6 个月以内	197,845.66
7-12 个月	
1 年以内小计	197,845.66
1 至 2 年	6,900.00
2 至 3 年	28,800.00
3 至 4 年	

账 龄	年末余额
4 至 5 年	5,996,072.10
5 年以上	4,129,644.74
小 计	10,359,262.50
减：坏账准备	
合 计	10,359,262.50

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	10,161,416.84	10,171,849.84
职工代扣款	120,669.88	120,669.88
其他往来款	77,175.78	384,696.18
小 计	10,359,262.50	10,677,215.90
减：坏账准备		
合 计	10,359,262.50	10,677,215.90

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
北京华腾八里庄文化创意发展有限公司	押金及保证金	10,115,166.84	4-5 年、5 年以 上	97.64	
京能东风(十堰)能源发展有限公司	代垫工资等	54,333.79	1 年以内	0.52	
普乐门公寓投资管理(北京)有限公司朝阳分公司	押金	35,700.00	1-2 年、2-3 年	0.34	
合 计		10,205,200.63		98.50	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,065,193,572.84		16,065,193,572.84	15,441,444,677.48		15,441,444,677.48
对联营、合营企业投资	11,363,548,202.14		11,363,548,202.14	12,573,942,132.76		12,573,942,132.76

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	27,428,741,774.98		27,428,741,774.98	28,015,386,810.24		28,015,386,810.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙古京泰发电有限责任公司	809,183,352.45	148,421.58		809,331,774.03		
山西京玉发电有限责任公司	306,506,385.09	124,568.11		306,630,953.2		
宁夏京能宁东发电有限责任公司	585,506,385.09	124,568.11		585,630,953.2		
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,094,488,150.67	124,568.11		1,094,612,718.78		
内蒙古京能康巴什热电有限公司	464,314,050.99	194,553.66		464,508,604.65		
河北涿州京源热电有限责任公司	445,080,000.00			445,080,000.00		
山西京能吕临发电有限公司	653,809,417.73	100,714.65		653,910,132.38		
京能十堰热电有限公司	497,983,245.95	314,808.99		498,298,054.94		
内蒙古京隆发电有限责任公司	1,345,089,994.67	171,487.61		1,345,261,482.28		
京能(锡林郭勒)发电有限公司	1,341,598,643.58	98,064.25		1,341,696,707.83		
京能秦皇岛热电有限公司	800,706,385.09	124,568.11		800,830,953.2		
内蒙古京能双欣发电有限公司	531,506,385.09	124,568.11		531,630,953.2		
京能乌兰察布能源管理服务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
宁夏太阳山京智综合能源(售电)有限公司	39,306,755.84			39,306,755.84		
山西京能售电有限责任公司	201,000,000.00			201,000,000.00		
江西宜春京能热电有限责任公司	150,107,985.25	59,639.91		150,167,625.16		
河南京能滑州热电有限责任公司	591,995,093.52	171,487.61		592,166,581.13		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	345,099,971.36	124,568.11		345,224,539.47		
内蒙古京宁热电有限责任公司	914,020,350.39	586,171,487.61		1,500,191,838		
北京京能电力燃料有限公司	113,478,963.56	97,276.82		113,576,240.38		
青岛京能智汇综合能源有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
山西漳山发电有限责任公司	1,679,902,946.65	148,421.58		1,680,051,368.23		
京能（赤峰）能源发展有限公司	392,381,385.09	124,568.11		392,505,953.2		
内蒙古京能盛乐热电有限公司	1,419,437,037.57	200,554.32		1,419,637,591.89		
山西京同热电有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
内蒙古京能能源开发有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	33,995,979.63			33,995,979.63		
内蒙古京能电力检修有限公司	40,082,237.22			40,082,237.22		
河南通源热力有限公司	150,863,575.00			150,863,575.00		
京能酒泉新能源有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
京能酒泉新能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	15,441,444,677.48	623,748,895.36		16,065,193,572.84		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	12,573,942,132.76			37,005,386.74	-1,665,752.16	-12,787,100.29	1,232,946,464.91			11,363,548,202.14	
三河发电有限责任公 司	637,269,325.31			-82,248,631.44			54,167,622.62			500,853,071.25	
内蒙古大唐国际托克 托发电有限责任公司	905,928,571.76			-109,922,726.04			143,772,266.71			652,233,579.01	
国电电力大同发电有 限责任公司	1,090,900,308.96			-562,007,710.10			112,456,878.39			416,435,720.47	
华能北京热电有限责 任公司	2,242,510,759.51			195,386,676.29			160,211,105.25			2,277,686,330.55	
内蒙古大唐国际托克 托第二发电有限责任 公司	577,925,480.94			-57,949,505.73			122,666,387.80			397,309,587.41	
内蒙古伊泰京粤酸刺 沟矿业有限责任公司	2,414,886,147.42			748,136,102.68		-12,394,170.89	432,000,000.00			2,718,628,079.21	
长治市欣隆煤矸石电 厂有限公司	32,764,150.00									32,764,150.00	
华润电力（锡林郭勒） 有限公司	612,181,361.21			-4,500,799.12			27,443,670.00			580,236,892.09	
内蒙古蒙达发电有限 责任公司	750,728,274.79			1,637,049.99		-392,929.40	98,370,631.62			653,601,763.76	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
内蒙古京达发电有限 责任公司	185,309,821.96			-18,551,092.05			4,696,986.56			162,061,743.35	
内蒙古上都第二发电 有限责任公司	351,487,464.39			-22,940,302.96			9,193,918.23			319,353,243.20	
内蒙古上都发电有限 责任公司	1,380,982,469.89			-151,877,772.33			860,267.56			1,228,244,430.00	
京能集团财务有限公 司	1,391,067,996.62			101,844,097.55	-1,665,752.16		67,106,730.17			1,424,139,611.84	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,649,628.95	7,906,139.19	812,873,351.95	598,187,256.64
其他业务	214,196,218.11	241,962,760.63	204,710,794.92	211,905,619.04
合 计	228,845,847.06	249,868,899.82	1,017,584,146.87	810,092,875.68

本年合同按商品类型分类产生的收入情况

合同分类	金额
售电收入	3,867,833.63
电力服务收入	10,781,795.32
电力检修劳务	171,467,794.75
其他电力业务	42,728,423.36
合 计	228,845,847.06

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	404,254,403.73	258,706,249.96
权益法核算的长期股权投资收益	37,005,386.74	1,186,072,202.60
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	11,820,951.36	14,576,823.19
其他	143,232,263.10	225,922,039.32
合 计	596,313,004.93	1,685,277,315.07

十七、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	113,889,307.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	74,092,168.65	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	435,386,496.68	
小 计	623,367,972.34	
所得税影响额	-32,398,895.76	
少数股东权益影响额（税后）	-138,017,761.02	
合 计	452,951,315.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.30	-0.47	-0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.34	-0.54	-0.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：