

国电电力发展股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 1-02102 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2385CAAT73





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 1-02102 号

国电电力发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国电电力发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。





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

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

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

(一) 固定资产及在建工程减值测试事项

1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表列报固定资产账面价值 25,975,257.49 万元、在建工程账面价值 6,140,054.92 万元，其中固定资产已计提减值准备 585,028.18 万元、在建工程已计提减值准备 155,726.57 万元，固定资产及在建工程账面价值占资产总额的 77.79%。管理层依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定对固定资产及在建工程减值迹象进行判断，管理层按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》相关要求进一步预测可回收金额。其中，在预测未来现金流量时，管理层需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值使用的折现率等做出重大判断。

由于固定资产及在建工程对财务报表的重要性，同时固定资产及在建工程减值测试较为复杂，在估计减值测试中使用的参数涉及管理层判断，这些判断可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此我们将固定资产及在建工程的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产我们所执行的程序主要包括以下方面：

- (1) 了解和评估了管理层减值测试中关键控制的设计有效性，并测试了其运行有效性；
- (2) 实地勘察相关固定资产及在建工程，并实施监盘程序；
- (3) 了解并评估管理层对减值迹象的识别，将管理层采用的确定可收回金额的方法与行业指引进行比较，并且检查预测中所使用的基础数据的完整性和准确性。我们还评估了计算中使用的关键假设，包括未来销售量、燃料价格和适用折现率等。在评估燃料价格时，我们将其与外部行业预测报告进行比较，并分析了管理层的历史估计。同时，我们也引入了估值专家，协助我们评估管理层所使用的确定可收回金额的方法以及所使用的折现率。
- (4) 评估了财务报表中关于固定资产及在建工程减值的会计政策、重大会计判断和估计、减值测试关键假设及其金额披露的充分性。

(二) 应收款项减值

1. 事项描述





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

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

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

有关会计政策和披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十)金融工具”以及“五、合并财务报表重要项目注释”。

截至2022年12月31日，贵公司应收账款余额2,187,326.10万元，坏账准备余额89,902.21万元，本期计提-331.07万元；其他应收款项余额1,170,802.21万元，坏账准备余额为1,024,812.38万元，本期计提9,948.50万元。管理层根据其获取的相关信息持续评估该等资产的预期信用损失，考虑到减值测试所采用的假设、输入值等均依赖于管理层的重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项预期信用减值损失的确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估贵公司与信用审批、预期信用损失测试相关的关键内部控制的设计，并对其报告期内的运行有效性实施测试；

(2) 复核管理层对应收款项预期信用风险进行评估的相关考虑及客观证据，包括组合划分和确定预期信用损失率的合理性等；

(3) 对于单独确定预期信用损失的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性，包括检查抵押担保合同、抵押资产第三方评估报告、还款计划等支持性证据；

(4) 根据合同、结算资料等信息，复核采用组合方式进行预期信用损失处理的相关资产，其账龄划分及坏账准备计提是否准确；

(5) 针对破产清算的应收款项的可回收性，向其公司或律师了解其对应收款项可回收情况的判断。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022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。





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

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

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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

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

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

治理层负责监督贵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





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

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

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

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。





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

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

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

【此页无正文，仅为国电电力发展股份有限公司大信审字[2023]第 1-02102 号报告签字页】

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月十三日





合并资产负债表

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日（追溯后）
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,967,710,969.80	11,765,176,120.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	374,900,167.26	1,382,285,302.51
应收账款	五（三）	20,974,238,931.02	20,440,118,771.63
应收款项融资	五（四）	9,019,561.30	329,361,694.45
预付款项	五（五）	4,472,495,317.93	3,914,056,758.50
其他应收款	五（六）	2,623,676,142.76	3,196,352,040.39
其中：应收利息	五（六）		71,724.68
应收股利	五（六）	1,163,777,806.25	1,747,405,973.66
存货	五（七）	6,095,809,145.95	7,254,000,640.87
合同资产			
持有待售资产	五（八）	210,780,788.26	210,780,788.26
一年内到期的非流动资产	五（九）	13,000,000.00	31,625.00
其他流动资产	五（十）	2,875,553,068.99	4,226,403,140.50
流动资产合计		58,617,184,093.27	52,718,566,882.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	220,664,423.15	233,503,021.65
长期股权投资	五（十二）	12,920,563,870.77	13,601,035,984.33
其他权益工具投资	五（十三）	2,225,810,942.08	2,440,646,211.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	101,567,145.80	120,945,835.16
固定资产	五（十五）	259,752,574,934.83	266,634,479,400.18
在建工程	五（十六）	61,400,549,206.40	45,857,731,217.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十七）	1,731,877,405.80	1,311,941,664.18
无形资产	五（十八）	9,695,111,521.20	9,394,586,231.41
开发支出	五（十九）	381,756,333.36	368,813,548.02
商誉	五（二十）	1,156,253,199.42	1,358,283,566.75
长期待摊费用	五（二十一）	1,305,609,936.42	279,219,667.96
递延所得税资产	五（二十二）	682,199,779.19	779,503,340.66
其他非流动资产	五（二十三）	2,660,162,655.98	2,962,446,723.25
非流动资产合计		354,234,701,354.40	345,343,136,412.16
资产总计		412,851,885,447.67	398,061,703,294.85

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）

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日（追溯后）
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	43,045,370,279.70	37,798,488,756.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（三十五）	9,078,173,051.08	7,087,285,310.67
应付账款	五（三十六）	22,995,037,553.82	21,837,189,471.55
预收款项	五（三十七）	7,179,144.13	154,167,709.97
合同负债	五（三十八）	702,944,011.25	680,975,825.21
应付职工薪酬	五（三十九）	1,108,567,130.91	1,120,100,840.76
应交税费	五（四十）	2,477,910,824.60	3,123,786,248.42
其他应付款	五（四十一）	10,765,280,305.74	17,646,618,688.51
其中：应付利息			
应付股利	五（四十二）	2,882,480,980.39	1,963,172,739.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（四十三）	24,483,845,364.82	28,067,211,928.49
其他流动负债	五（四十四）	5,199,727,088.55	7,715,503,327.09
流动负债合计		119,864,034,754.60	125,231,328,107.48
非流动负债：			
长期借款	五（四十五）	149,640,259,387.98	132,019,230,311.03
应付债券	五（四十六）	7,628,185,951.28	8,425,745,496.42
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（四十七）	1,226,648,687.36	1,250,451,326.25
长期应付款	五（四十八）	4,998,501,541.33	5,567,754,009.41
长期应付职工薪酬	五（四十九）	192,673,345.15	148,406,163.47
预计负债	五（五十）	3,223,540,015.19	28,370,988.27
递延收益	五（五十一）	1,051,930,672.82	1,119,360,306.89
递延所得税负债	五（五十二）	490,102,586.73	422,035,754.79
其他非流动负债	五（五十三）	14,264,553,787.33	12,523,722,747.21
非流动负债合计		182,716,395,975.17	161,505,077,103.74
负债合计		302,580,430,729.77	286,736,405,211.22
股东权益：			
股本	五（五十四）	17,835,619,082.00	17,835,619,082.00
其他权益工具	五（五十五）		1,984,694,000.00
其中：优先股			
永续债			1,984,694,000.00
资本公积	五（五十六）	543,194,515.36	1,392,608,972.22
减：库存股			
其他综合收益	五（五十七）	1,300,394,564.24	1,742,998,833.66
专项储备	五（五十八）	95,890,129.39	33,936,146.31
盈余公积	五（五十九）	5,553,952,375.14	5,180,881,180.84
未分配利润	五（六十）	19,731,683,923.59	17,743,745,663.47
归属于母公司股东权益合计		45,060,734,589.72	45,914,483,878.50
少数股东权益		65,210,720,128.18	65,410,814,205.13
股东权益合计		110,271,454,717.90	111,325,298,083.63
负债和股东权益总计		412,851,885,447.67	398,061,703,294.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日（追溯后）
流动资产：			
货币资金		1,872,781,363.67	730,988,482.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,095,298.60	3,930,000.00
应收账款	十四（一）	499,476,617.12	330,450,560.00
应收款项融资		2,350,000.00	
预付款项		29,872,503.89	18,919,470.66
其他应收款	十四（二）	13,356,821,195.91	20,863,286,096.61
其中：应收利息			
应收股利		1,653,600,692.05	1,673,408,185.06
存货		95,447,344.43	115,749,797.88
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		41,124,278.27	48,843,609.48
流动资产合计		15,898,968,601.89	22,112,168,017.07
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	十四（三）	95,222,733,008.55	85,335,908,125.38
其他权益工具投资		747,378,414.72	1,068,996,500.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,370,647,606.31	2,451,587,609.42
在建工程		1,195,564,615.10	1,356,870,594.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,099,161.28	2,227,586.18
无形资产		345,095,863.27	331,784,178.65
开发支出		4,440,902.63	701,452.66
商誉		7,870,081.90	7,870,081.90
长期待摊费用		2,883,582.69	
递延所得税资产		36,371,286.34	36,371,286.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,968,084,522.79	90,592,317,415.59
资产总计		115,867,053,124.68	112,704,485,432.66

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日（追溯后）
流动负债：			
短期借款		17,814,606,111.08	16,337,003,388.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		534,244,765.82	550,031,293.98
预收款项		265,250.98	265,250.98
合同负债		4,771,642.32	20,865,981.94
应付职工薪酬		29,486,276.81	22,148,417.75
应交税费		39,811,496.48	38,477,492.95
其他应付款		2,405,248,147.39	11,955,163,114.32
其中：应付利息			
应付股利		91,156,553.99	91,156,553.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,183,096,881.90	12,030,887,769.08
其他流动负债		5,065,008,767.11	5,023,454,928.59
流动负债合计		34,076,539,339.89	45,978,297,638.15
非流动负债：			
长期借款		21,515,199,801.35	10,297,333,888.88
应付债券		7,628,185,951.28	8,425,745,496.42
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,706,356.07	2,321,794.38
长期应付款			47,313,940.00
长期应付职工薪酬		2,357,187.60	-
预计负债			
递延收益		76,233,381.36	79,265,675.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,639,603,485.94	11,082,400,661.51
非流动负债合计		42,880,286,163.60	29,934,381,456.19
负债合计		76,956,825,503.49	75,912,679,094.34
股东权益：			
股本		17,835,619,082.00	17,835,619,082.00
其他权益工具			1,984,694,000.00
其中：优先股			
永续债			1,984,694,000.00
资本公积		4,279,850,873.46	4,402,441,704.87
减：库存股			
其他综合收益		1,216,835,937.11	1,730,184,240.36
专项储备		881,398.03	
盈余公积		5,339,741,308.76	4,858,020,744.28
未分配利润		10,237,299,021.83	5,980,846,566.81
股东权益合计		38,910,227,621.19	36,791,806,338.32
负债和股东权益总计		115,867,053,124.68	112,704,485,432.66

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

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额（追溯后）
一、营业收入	五（四十九）	192,680,636,477.15	168,433,841,024.46
减：营业成本	五（四十九）	166,699,417,918.56	156,087,036,156.59
税金及附加	五（五十）	2,363,358,645.48	2,312,949,049.35
销售费用	五（五十一）	30,600,805.87	43,701,843.78
管理费用	五（五十二）	1,753,090,808.36	1,744,272,694.59
研发费用	五（五十三）	601,779,970.76	496,523,493.29
财务费用	五（五十四）	7,551,385,896.59	7,936,011,605.81
其中：利息费用		7,634,574,553.76	8,022,697,222.02
利息收入		138,020,326.20	170,779,556.35
加：其他收益	五（五十五）	628,066,477.55	439,845,214.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十六）	1,400,464,266.89	3,256,403,430.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,253,553.83	1,290,972,147.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-101,050,012.91	-150,809,007.26
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）	五（五十七）	-96,247,264.58	-3,291,374,680.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十八）	-3,646,332,015.70	-1,841,904,243.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十九）	328,822,978.69	193,492,687.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,295,776,874.38	-1,430,191,410.54
加：营业外收入	五（六十）	479,059,970.08	398,601,907.86
减：营业外支出	五（六十一）	2,523,994,119.88	338,180,190.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,250,842,724.58	-1,369,769,693.54
减：所得税费用	五（六十二）	3,384,406,830.93	1,895,193,430.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,866,435,893.65	-3,264,963,124.10
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,866,435,893.65	-3,264,963,124.10
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）		2,824,661,198.24	-1,733,355,387.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,041,774,695.41	-1,531,607,736.70
五、其他综合收益的税后净额	五（四十五）	256,674,863.56	425,735,677.45
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		225,435,164.25	433,764,569.20
1.不能重分类进损益的其他综合收益		218,312,468.60	434,008,091.26
（1）重新计量设定受益计划变动额		-5,221,966.25	-5,211,023.43
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		558,871,101.18	94,938,364.41
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-335,336,666.33	344,280,750.28
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		7,122,695.65	-243,522.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		7,122,695.65	-243,522.06
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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		31,239,699.31	-8,028,891.75
六、综合收益总额		7,123,110,757.21	-2,839,227,446.65
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,050,096,362.49	-1,299,590,818.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,073,014,394.72	-1,539,636,628.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五（二）	0.154	-0.103
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.154	-0.103

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

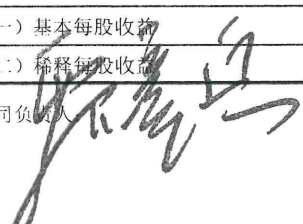
编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年度

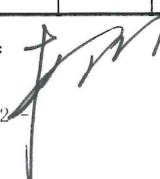
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额（追溯后）
一、营业收入	十四（四）	1,735,264,687.80	1,116,832,413.13
减：营业成本	十四（四）	1,557,625,415.90	1,066,824,698.31
税金及附加		31,458,131.96	41,863,032.87
销售费用			
管理费用		561,698,855.62	413,458,843.28
研发费用		12,421,931.26	9,181,836.72
财务费用		1,462,132,970.18	1,272,317,123.91
其中：利息费用		1,453,084,507.65	1,258,923,073.35
利息收入		8,543,703.51	4,534,855.61
加：其他收益		128,093,615.57	23,579,865.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	6,079,705,424.28	4,195,456,745.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		434,614,895.33	787,003,338.26
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）		14,151,489.53	-2,850,946,691.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-81,116,277.54	-887,178,349.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		159,697.99	2,349,548.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,250,921,332.71	-1,203,552,004.22
加：营业外收入		13,896,397.22	160,094.87
减：营业外支出		115,650,631.87	68,658,439.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,149,167,098.06	-1,272,050,349.29
减：所得税费用		886.89	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,149,166,211.17	-1,272,050,349.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,149,166,211.17	-1,272,050,349.29
（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		154,691,130.42	430,479,667.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		147,568,434.77	430,723,189.76
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		536,795,693.43	94,938,364.41
3.其他权益工具投资公允价值变动		-389,227,258.66	335,784,825.35
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,122,695.65	-243,522.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		7,122,695.65	-243,522.06
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,303,857,341.59	-841,570,681.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

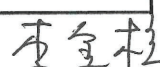
公司负责人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额（追溯后）
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		218,842,910,299.34	186,514,551,312.56
收到的税费返还		3,654,574,836.58	383,020,613.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十三）	6,367,199,116.37	5,407,014,182.92
经营活动现金流入小计		228,864,684,252.29	192,304,586,109.38
购买商品、接受劳务支付的现金		154,722,467,752.02	137,395,140,141.97
支付给职工以及为职工支付的现金		14,616,495,340.54	13,793,151,280.15
支付的各项税费		13,073,379,535.42	10,666,203,947.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十三）	7,004,593,391.22	6,328,151,377.12
经营活动现金流出小计		189,416,936,019.20	168,182,646,747.17
经营活动产生的现金流量净额		39,447,748,233.09	24,121,939,362.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,553,509,000.88	2,375,704,267.79
取得投资收益收到的现金		933,176,460.05	1,047,801,065.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,694,139.16	394,415,031.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		184,449,459.00	2,435,628,595.80
收到其他与投资活动有关的现金	五（六十三）	361,772,143.11	1,714,371,017.63
投资活动现金流入小计		5,553,601,202.20	7,967,919,977.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,658,160,826.59	21,335,366,430.75
投资支付的现金		5,953,046,797.35	2,486,939,987.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		571,955,967.58	4,283,248,493.75
支付其他与投资活动有关的现金	五（六十三）	735,467,176.90	332,819,108.16
投资活动现金流出小计		44,918,630,768.42	28,438,374,020.53
投资活动产生的现金流量净额		-39,365,029,566.22	-20,470,454,042.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,379,577,105.86	3,883,688,482.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,379,577,105.86	3,332,428,482.67
取得借款收到的现金		206,649,785,771.01	183,790,010,463.84
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十三）	3,860,486,710.86	3,050,417,863.48
筹资活动现金流入小计		211,889,849,587.73	190,724,116,809.99
偿还债务支付的现金		177,479,059,204.11	174,662,671,830.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,006,040,132.36	13,644,098,801.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,309,028,216.84	2,197,701,719.08
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十三）	18,251,740,073.12	5,316,820,071.55
筹资活动现金流出小计		207,736,839,409.59	193,623,590,703.71
筹资活动产生的现金流量净额		4,153,010,178.14	-2,899,473,893.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,326,506.67	-643,271.31
五、现金及现金等价物净增加额		4,246,055,351.68	751,368,154.33
加：期初现金及现金等价物余额		11,579,835,907.40	10,828,467,753.07
六、期末现金及现金等价物余额		15,825,891,259.08	11,579,835,907.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：国电电力发展股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额（追溯后）
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		1,764,215,714.79	1,110,560,446.03
收到的税费返还		27,020,400.44	12,164,763.01
收到其他与经营活动有关的现金		464,465,577.83	857,394,809.81
经营活动现金流入小计		2,255,701,693.06	1,980,120,018.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,203,984,105.03	597,627,801.16
支付给职工以及为职工支付的现金		609,980,831.26	549,783,874.04
支付的各项税费		141,152,729.05	155,813,402.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,246,217,940.71	1,887,565,095.59
经营活动现金流出小计		3,201,335,606.05	3,190,790,173.10
经营活动产生的现金流量净额		-945,633,912.99	-1,210,670,154.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,616,837,395.03	203,624,357.34
取得投资收益收到的现金		6,290,175,618.19	2,281,599,783.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,280,470.00	1,043,216.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		5,555,749.27	19,392,587,158.79
投资活动现金流入小计		22,913,849,232.49	21,878,854,516.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,310,994.15	978,561,770.10
投资支付的现金		27,219,093,820.25	4,470,299,013.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,435,875.53	15,245,149,698.06
投资活动现金流出小计		27,388,840,689.93	20,694,010,481.78
投资活动产生的现金流量净额		-4,474,991,457.44	1,184,844,034.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,500,000,000.00	60,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		56,500,000,000.00	60,510,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,861,523,673.35	57,083,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,067,408,084.33	2,717,181,231.34
支付其他与筹资活动有关的现金		33,536,843.78	1,282,670,817.86
筹资活动现金流出小计		49,962,468,601.46	61,082,852,049.20
筹资活动产生的现金流量净额		6,537,531,398.54	-572,852,049.20
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		1,116,906,028.11	-598,678,169.13
加：期初现金及现金等价物余额		729,804,028.77	1,328,482,197.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,846,710,056.88	729,804,028.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：李金松



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	本公司												
	归属于母公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	普通股	其他权益工具	其他										
上年期末余额	17,835,619.082	1,984,694,000.00			1,392,608,972.22		1,742,998,833.66	33,936,146.31	5,180,881,180.84	17,674,745,663.47	45,802,485,816.59	65,809,927,873.34	111,172,413,714.93
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、本年期初余额	17,835,619.082	1,984,694,000.00			1,392,608,972.22		1,742,998,833.66	33,936,146.31	5,180,881,180.84	17,743,745,663.47	45,914,483,878.59	65,410,814,205.13	111,335,298,083.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-849,414,156.86		-342,604,209.42	61,923,983.08	373,071,194.30	1,987,038,260.12	853,719,488.78	-200,604,076.95	-1,023,843,365.73
（一）综合收益总额							225,435,181.25			2,824,661,198.24	3,650,096,362.49	4,073,014,394.72	7,123,110,757.21
（二）股东投入和减少资本					-849,414,156.86				108,649,370.18	-945,385,807.31	3,888,343,634.35	-572,001,370.38	-4,400,345,004.73
1. 股东投入的普通股												1,384,079,087.27	1,384,079,087.27
2. 其他权益工具持有者投入资本											1,884,694,000.00		1,884,694,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-849,414,156.86				108,649,370.18	-945,385,807.31	1,903,619,634.35	-1,956,081,057.65	-3,859,750,692.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本									66,803,943.36	601,235,400.31			
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	17,835,619.082	1,984,694,000.00			543,194,815.36		1,300,394,624.24	95,860,129.39	5,553,922,375.14	19,731,083,923.50	45,800,734,380.72	65,210,720,128.18	110,274,454,317.96

公司负责人：李金松

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	明微电子股份有限公司股东权益										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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、年初余额	6,059,387,815.00	2,982,728,000.00		6,039,006,386.30	2,739,811,978.91	1,399,234,264.46	34,904,729.08	5,189,881,180.84	29,494,072,962.81	52,996,414,360.58	65,371,231,931.06	118,537,616,493.64	
二、本年期初余额	19,459,397,815.00	2,982,728,000.00		19,327,206,144.72	2,739,811,978.91	1,399,234,264.46	34,904,729.08	5,189,881,180.84	23,787,393,010.32	60,522,865,795.71	69,742,993,599.97	119,275,979,386.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,814,778,703.00	998,035,000.00		-17,934,031,172.30	-2,739,811,978.91	433,764,569.20	965,382.77		-6,043,647,947.05	-23,048,301,917.21	-4,382,178,365.84	-27,959,481,933.05	
（一）综合收益总额						333,764,569.20			1,733,335,387.40	-1,259,599,818.20	-1,539,638,628.45	-2,829,227,446.05	
（二）股东投入和减少资本	-1,814,778,703.00	998,035,000.00		-17,934,031,172.30	-2,739,811,978.91				3,171,492,796.17	-21,482,635,732.96	2,043,423,488.01	19,478,639,241.95	
1. 股东投入的普通股	-1,814,778,703.00			-2,183,621,248.43	-2,739,811,978.91								
2. 其他权益工具持有者投入资本		998,035,000.00										998,035,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-15,751,027,394.07					-3,171,492,796.17	19,225,139,706.41	-4,286,992,994.66	20,314,133,695.10	
（三）利润分配									835,889,763.28	835,889,763.28	-4,837,934,388.54	3,673,824,151.82	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配									835,889,763.28	835,889,763.28	-4,837,934,388.54	5,673,824,151.82	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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							965,382.77			965,382.77	1,396,143.14	1,000,500.37	
1. 本期提取							965,382.77			965,382.77	1,396,143.14	1,000,500.37	
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	17,644,619,112.00	3,980,763,000.00		1,362,698,072.22	33,066,146.11	17,117,998,833.66	33,066,146.11	5,189,881,180.84	17,117,998,833.66	45,914,482,858.50	65,410,811,267.43	111,323,208,082.03	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李金程

[Signature]

[Signature]



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	本 期						未分配利润	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	专项储备	盈余公积	
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	17,835,619.082	0.00	1,981,694,000.00	0.00	4,402,441,704.87	0.00	1,730,184,240.36	0.00	4,858,020,744.28	5,980,846,566.84	36,791,806,338.32	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,835,619.082	0.00	1,981,694,000.00	0.00	4,402,441,704.87	0.00	1,730,184,240.36	0.00	4,858,020,744.28	5,980,846,566.84	36,791,806,338.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							533,348,303.25		881,398.03	481,720,564.48	4,256,424,455.02	2,118,421,282.87
（二）股东投入和减少资本							154,691,130.42				4,149,166,211.17	4,303,857,341.59
1. 股东投入的普通股											1,376,625.34	2,108,861,456.75
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										414,916,621.12	492,372,621.12	77,456,000.00
2. 对股东的分配										414,916,621.12	414,916,621.12	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本								668,039,433.67		66,803,943.36	601,235,490.31	
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	17,835,619.082	0.00	1,981,694,000.00	0.00	4,402,441,704.87	0.00	1,216,845,937.11	881,398.03	5,339,744,308.76	66,803,943.36	10,247,290,921.83	38,910,227,621.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李金松

王智

张金松



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	一、上年期末余额	本期增加		永续债	其他								
		二、本年期初余额	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		优先股	其他							
一、上年期末余额	19,650,397,845.00			2,982,729,000.00			10,134,917,238.08	2,739,811,478.91	1,299,704,572.66		4,858,020,714.28	8,086,333,888.98	44,572,291,310.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	19,650,397,845.00			2,982,729,000.00			10,134,917,238.08	2,739,811,478.91	1,299,704,572.66		4,858,020,714.28	8,086,333,888.98	44,572,291,310.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,814,778,763.00			-998,035,000.00			6,032,175,533.21	2,739,811,478.91	430,479,667.70			2,105,487,322.17	-7,780,484,971.77
（一）综合收益总额									430,479,667.70			1,272,050,319.29	-844,570,681.59
（二）股东投入和减少资本	1,814,778,763.00			-998,035,000.00			-6,032,175,533.21	2,739,811,478.91				2,152,790.40	-6,103,024,526.90
1. 股东投入的普通股	1,814,778,763.00						-2,183,623,288.43	2,739,811,478.91					-1,258,590,032.52
2. 其他权益工具持有者投入资本				998,035,000.00									-998,035,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							3,848,852,364.78					2,152,790.40	-3,816,399,474.38
（三）利润分配												835,889,763.28	-835,889,763.28
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												835,889,763.28	-835,889,763.28
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年期末余额	20,465,176,608.00			1,984,694,000.00			1,102,111,704.87		1,730,184,240.36		4,858,020,714.28	5,980,846,566.81	35,791,806,338.32

公司负责人：

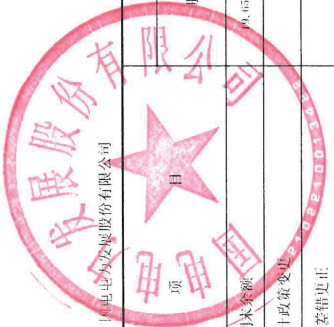
张勇

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

李金松



国电电力发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

国电电力发展股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系经辽宁省经济体制改革委员会“辽体改发[1992]68号”文件批准,于1992年12月31日以定向募集方式设立的股份有限公司,设立时企业名称为“大连东北热电发展股份有限公司”,1997年3月18日,公司在上海证券交易所挂牌上市。

截至2022年12月31日,本公司累计发行股本总数17,835,619,082股,注册资本为17,835,619,082.00元,控股股东国家能源集团及其全资子公司国家能源集团资本控股有限公司合计持有本公司50.78%的股份。

公司现企业统一信用代码为912102001183735667,注册地址为辽宁省大连经济技术开发区钢铁路90号,公司办公地址为北京市朝阳区安慧北里安园19号,公司注册地址及经营范围与最新营业执照一致,董事长及法人代表刘国跃。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的所处行业:电力、热力生产和供应业。

本公司的主要经营范围:电力、热力生产、销售;煤炭销售;电网经营;新能源项目、高新技术、环保产业的开发与应用;信息咨询;电力技术开发咨询、技术服务;写字楼及场地出租(以下限分支机构)发、输、变电设备检修、维护;通讯业务;水处理及销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月13日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共372户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年新增子公司150户,减少子公司8户,详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础



(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

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

1. 同一控制下的企业合并

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. 非同一控制下的企业合并



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（参见本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”），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三、（十八）“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。

(六) 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。控制是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体。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，本公司将进行重新评估。

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，本公司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。

公司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，详见本附注三、（十九）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司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”（详见本附注三、（十九）“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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十九）“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（十）金融工具

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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



当本公司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，同时本公司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，本公司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，本公司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，本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

8. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现



现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(十一) 应收票据

本公司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款项按照不同业务组合计量坏账准备。

(十二) 应收账款



对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项，本公司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。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合1：单独计提坏账准备的应收款项	具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失：有客观证据表明其发生了损失的；与对方存在争议或诉讼、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；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。
组合2：根据信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	对划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对划分到组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

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

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注三、（十）金融工具“8. 金融工具减值”的会计处理方法处理。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品及其他等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十六) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

(十七) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，



其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十八）长期应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注三、（十）“金融工具 8.金融工具减值”的会计处理方法处理。

（十九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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三（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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）初始投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在



最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。



(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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



对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

(二十) 投资性房地产

如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十六）“长期资产减



值”。

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

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

(二十一) 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公司，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. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋	年限平均法	10-45	0	2.22-10.00
构筑物	年限平均法	20-55	0	1.82-5.00
通用设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
煤炭井工矿专用设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
电力专用设备	年限平均法	8-35	0-3	2.77-12.50
铁路专用设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
洗选专用设备	年限平均法	7-20	5	4.75-13.57
煤炭深加工专用设备	年限平均法	7-15	3-5	6.33-13.86
科技环保专用设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
其他行业专用设备	年限平均法	5-35	0-5	2.71-20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三（三十六）“租赁”。

(二十三) 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。

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

1. 新建电源项目转固定资产的标准为：通过机组满负荷试运行验收，达到预定可使用状态；
2. 机组技术改造转固定资产的标准为：满足相关技术标准，达到预定可使用状态；
3. 其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十六）“长期资产减值”。

（二十四）借款费用

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

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

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

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

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

（二十五）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



本公司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。

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. 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

(二十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

(二十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



(二十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司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。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

(2) 设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

(3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司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，和本公司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。本公司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）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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。

（三十）租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（三十一）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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

（三十二）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



本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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（参见本附注三（二十四）“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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(三十三) 收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1. 商品销售收入

本公司及各子公司销售电力产品、热力产品、化工产品、煤炭等。产品于交付客户时确认收入。其中：售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认；供热收入于热气已输送，取得价款或已取得索款凭据时予以确认；销售商品收入于本公司已将商品所有权转移给买方，买方取得商品控制权时确认收入。

2. 提供劳务收入

(1) 本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

(2) 本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入



让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(三十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

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

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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. 所得税抵消

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司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. 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人在租赁开始日，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。

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。



3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁是指本公司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，本公司应当评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备等。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（二十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(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，本公司采取简化处理方法，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。

（三十七）其他重要的会计政策和会计估计

1. 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、转让或注销本公司股份时，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。

(三十八)其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 租赁

租赁是指本公司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，本公司应当评估合同是否为租赁或包含租赁。

(2) 金融资产减值

本公司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，本公司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。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(4) 金融工具公允价值



对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（8）所得税

本公司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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司审慎的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，本公司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，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

(三十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

2021年12月30日，财政部发布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“15号解释”或“解释”），要求“对固定资产达到预定可使用状态前，试运行销售的相关收入和成本，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售进行了追溯调整。根据解释要求，公司自2022年1月1日起施行15号解释。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行《企业会计准则解释第15号》对2022年1月1日合并资产负债表、合并利润表及母公司资产负债表、利润表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	2021年12月31日	影响金额	2022年1月1日
资产：			



合并资产负债表项目	2021年12月31日	影响金额	2022年1月1日
固定资产	266,463,742,681.10	170,736,719.08	266,634,479,400.18
在建工程	45,875,583,564.62	-17,852,347.38	45,857,731,217.24
权益：			
未分配利润	17,631,747,621.56	111,998,041.91	17,743,745,663.47
少数股东权益	65,369,927,875.34	40,886,329.79	65,410,814,205.13

合并利润表项目	2021年度（追溯前）	影响金额	2021年度（追溯后）
营业收入	168,185,484,386.91	248,356,637.55	168,433,841,024.46
营业成本	155,991,816,106.09	95,220,050.50	156,087,036,156.59
税金及附加	2,312,839,101.33	109,948.02	2,312,949,049.35
财务费用	7,935,869,338.48	142,267.33	7,936,011,605.81

会计政策变更对母公司的报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	发电、煤炭销售、供热、房屋租赁、服务业应税收入分别按13%、9%、6%的税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小型水力发电企业应税收入按3%的征收率计算应纳税额，不得抵扣进项税额。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、12.5%、7.5%计缴。	25%、15%、12.5%、7.5%

（二）重要税收优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），本公司下属国电电力浙江舟山海上风电开发有限公司、国电和风风电开发有限公司、国电电力内蒙古新能源开发有限公司、国电电力湖南郴州风电开发有限公司、国电北屯发电有限公司、国电电力山西新能源开发有限公司、国电电力九鼎哈密风力发电有限公司、国电哈密能源开发有限公司、国电电力湖南郴州风电开发有限公司、国电电力哈密景峡风力发电有限公司等公司利用风力发电销售享受增值税即征即退50%的优惠政策。

（2）企业所得税税收优惠如下：



名称	税率	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
国电内蒙古东胜热电有限公司	15.00%	国家税务总局	财税[2011]58号	西部大开发	2030年止
国电电力太仆寺旗风电开发有限公司	15.00%	国家税务总局	财税[2011]58号	西部大开发	2030年止
国电电力青海新能源开发有限公司	7.50%	都兰县国税局	中华人民共和国主席令第63号第27条第二款、财税[2011]58号	西部大开发并三免三减半	西部大开发 2030年止；三免三减半 2017-2022年
国电电力宁夏新能源开发有限公司	12.5%	国家税务总局中卫分局	财税[2011]58号、《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款	西部大开发	西部大开发 2030年止
国电电力宁夏新能源开发有限公司	7.50%	国家税务总局吴忠分局	财税[2011]58号、《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款	西部大开发并三免三减半	西部大开发 2030年止；吴忠分公司海子井光伏项目有效期为2020年至2026年
国电电力宁夏新能源开发有限公司	7.50%	国家税务总局青铜峡分局	财税[2011]58号、《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款	西部大开发	西部大开发 2030年止
国电电力宁夏新能源开发有限公司	7.50%	国家税务总局银川分局	财税[2011]58号、《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第64号第二十七条第二款	西部大开发	西部大开发 2030年止
国电电力内蒙古新能源开发有限公司	15.00%	国家税务总局	财税[2011]58号	西部大开发	2030年止
国电电力哈密景峡风力发电有限公司	12.5%	哈密市国税局	财税[2011]58号	西部大开发并三免三减半	西部大开发 2030年止；三免三减半 2017-2022年
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	15.00%	国家税务总局	财税[2011]58号	西部大开发	2030年止
国电电力（安徽）新能源开发有限公司	12.5%	国家税务总局	国税发[2009]180号	三免三减半	2021-2026年
国电电力湖南城步风电开发有限公司	12.5%	城步县国税总局	国税发[2009]180号	三免三减半	2019-2024年
国电电力湖南崑山风电开发有限公司	12.50%	新宁县国税局	新国税（所）免字（2017）第8号	三免三减半	2020-2022年



五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		542.03
银行存款	20,141,361,854.16	11,584,346,536.91
其他货币资金	788,723,389.86	180,829,041.64
应收利息	37,625,725.78	
合计	20,967,710,969.80	11,765,176,120.58
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	19,642,563,436.71	11,493,037,187.83

注：

①期末其他货币资金主要为保函保证金及定期存款。

②本期末使用权受限制的货币资金 5,104,193,984.94 元，主要系公司的土地复垦保证金、定期存款、矿山地质治理恢复基金等。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	374,900,167.26	727,358,385.51
商业承兑汇票		654,926,917.00
减：坏账准备		
合计	374,900,167.26	1,382,285,302.51

2. 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	769,854,023.91	
商业承兑汇票		
合计	769,854,023.91	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	374,900,167.26	100.00			374,900,167.26
商业承兑汇票					
合计	374,900,167.26	—			374,900,167.26



类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	727,358,385.51	52.62			727,358,385.51
商业承兑汇票	654,926,917.00	47.38			654,926,917.00
合计	1,382,285,302.51	—			1,382,285,302.51

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,773,995,793.32	16,831,573,996.39
1至2年	2,968,790,032.20	2,914,982,644.70
2至3年	732,474,405.03	1,247,017,701.18
3至4年	315,972,136.13	259,695,682.57
4至5年	16,653,044.42	31,764,959.47
5年以上	65,375,593.68	54,929,885.26
小计	21,873,261,004.78	21,339,964,869.57
减：坏账准备	899,022,073.76	899,846,097.94
合计	20,974,238,931.02	20,440,118,771.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	49,670,266.08	0.23	49,670,266.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,823,590,738.70	99.77	849,351,807.68	3.89
合计	21,873,261,004.78	—	899,022,073.76	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,947,619.70	0.05	9,947,619.70	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,330,017,249.87	99.95	889,898,478.24	4.17
合计	21,339,964,869.57	—	899,846,097.94	—



(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
福建省四方水电投资有限公司	29,264,306.88	29,264,306.88	2-4年	100.00	预计无法收回
福州耀隆化工集团公司	10,094,179.60	10,094,179.60	2-3年	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	2-4年	100.00	预计无法收回
北京中环华夏凯业能源科技有限公司	1,511,334.00	1,511,334.00	5年以上	100.00	预计无法收回
安徽华洋啤酒股份有限公司	1,090,540.00	1,090,540.00	4-5年	100.00	预计无法收回
燕钢冷轧钢板有限公司	526,150.03	526,150.03	5年以上	100.00	预计无法收回
山东兴达新能源有限公司	177,530.00	177,530.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中国电建集团核电工程有限公司	6,225.57	6,225.57	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	49,670,266.08	49,670,266.08	—	—	

注：福建省四方水电投资有限公司、福州耀隆化工集团公司已进入破产清算阶段，债权收回可能性极低，故全额计提减值准备。

(2) 按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(%)
信用风险特征组合	21,823,590,738.70	849,351,807.68	3.89
合计	21,823,590,738.70	849,351,807.68	3.89

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	21,330,017,249.87	889,898,478.24	4.17
合计	21,330,017,249.87	889,898,478.24	4.17

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,947,619.70	40,632,782.05		910,135.67		49,670,266.08
按组合计提坏账准备的应收账款	889,898,478.24	-43,943,499.12		3,020,335.73	6,417,164.29	849,351,807.68
合计	899,846,097.94	-3,310,717.07		3,930,471.40	6,417,164.29	899,022,073.76

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,930,471.40 元。



其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	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
四川省宜宾昌宏化工有限责任公司	电费	2,708,604.84	对方破产清算	国能大渡河公司2022年第8次党委会议	否
合计	—	2,708,604.84	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	1,974,688,201.94	9.03	
国网浙江省电力有限公司	1,533,357,397.53	7.01	28,351,867.05
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,465,082,772.22	6.70	28,411,466.13
国网安徽省电力有限公司	1,298,836,671.75	5.94	
国网辽宁省电力有限公司	1,249,770,168.36	5.71	6,272,610.00
合计	7,521,735,211.80	34.39	63,035,943.18

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收电费	无追索权保理	10,181,250,478.04	-101,050,012.91
合计	—	10,181,250,478.04	-101,050,012.91

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,019,561.30	329,361,694.45
应收账款		
合计	9,019,561.30	329,361,694.45

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,404,422,381.80	98.12	3,838,586,161.33	97.66
1至2年	48,348,769.01	1.08	56,003,561.10	1.42
2至3年	7,665,725.73	0.17	9,101,313.07	0.23
3年以上	28,423,269.42	0.63	26,907,906.91	0.69
合计	4,488,860,145.96	100.00	3,930,598,942.41	100.00

注：账龄超过一年的部分主要为本公司之子公司尚未达到结算条件的款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国能(北京)配送中心有限公司	869,985,674.44	19.38
山煤国际能源集团股份有限公司	526,344,016.70	11.73
晋能控股山西煤业股份有限公司	292,303,360.58	6.51
国能销售集团有限公司华中分公司	269,039,015.53	5.99
晋能控股煤业集团有限公司	244,299,068.61	5.44
合计	2,201,971,135.86	49.05

3. 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司预付款项减值准备期末余额为 16,364,828.03 元。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		71,724.68
应收股利	1,163,777,806.25	1,747,405,973.66
其他应收款	11,708,022,128.00	11,607,361,079.02
减：坏账准备	10,248,123,791.49	10,158,486,736.97
合计	2,623,676,142.76	3,196,352,040.39

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
活期存款利息		71,724.68
减：坏账准备		
合计		71,724.68

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	1,127,936,736.23	1,428,532,859.55
赤峰新胜风力发电有限公司	35,094,688.29	20,239,213.29
国电山东龙源临朐风力发电有限公司	651,770.34	651,770.34
国能辽宁综合能源有限公司	94,611.39	
国电财务有限公司		246,300,000.00
广东国能龙源新能源有限公司		51,682,130.48
合计	1,163,777,806.25	1,747,405,973.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
----	------	--------	----	--------------



晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	1,127,936,736.23	对方未予以支付	1-2年	否
赤峰新胜风力发电有限公司	20,239,213.29	对方未予以支付	1-2年、3-4年	否
国电山东龙源临朐风力发电有限公司	651,770.34	对方未予以支付	5年以上	否
合计	1,148,827,719.86	---	---	---

3. 其他应收款

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	80,351,077.32	217,608,332.83
预付账款转入	17,611,216.11	14,853,711.52
垫付备用金	1,336,533.94	2,202,069.09
单位间往来款	10,344,409,517.83	10,156,563,466.49
其他	1,264,313,782.80	1,216,133,499.09
减：坏账准备	10,248,123,791.49	10,158,486,736.97
合计	1,459,898,336.51	1,448,874,342.05

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,186,943,466.47	737,195,942.35
1至2年	176,769,588.72	385,563,205.72
2至3年	304,356,475.51	2,616,946,476.18
3至4年	2,258,393,773.19	1,108,485,290.73
4至5年	1,056,554,402.29	738,609,059.95
5年以上	6,725,004,421.82	6,020,561,104.09
减：坏账准备	10,248,123,791.49	10,158,486,736.97
合计	1,459,898,336.51	1,448,874,342.05

(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)	
2022年1月1日余额	424,833,566.04		9,733,653,170.93	10,158,486,736.97
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-19,286,000.00		19,286,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,545,052.34		77,939,963.70	99,485,016.04



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销	4,487,000.00		8,615,905.20	13,102,905.20
其他变动	-87,051,369.26		90,306,312.94	3,254,943.68
2022年12月31日余额	335,554,249.12		9,912,569,542.37	10,248,123,791.49

注：

①国源时代煤炭资产管理有限公司资金情况紧张、难以清偿债务，故本年度公司将其从第一阶段调整至第三阶段，全额计提减值。

②其他变动主要系合并范围变化导致。

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	9,820,057,979.87	97,225,963.70		8,615,905.20	3,901,504.00	9,912,569,542.37
按组合计提坏账准备	338,428,757.10	2,259,052.34		4,487,000.00	-646,560.32	335,554,249.12
合计	10,158,486,736.97	99,485,016.04		13,102,905.20	3,254,943.68	10,248,123,791.49

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 13,102,905.20 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国网安徽省电力公司	代垫款	7,894,695.20	双方协商	公司办公会决议通过	否
国网黑龙江省电力有限公司	送出线路补偿款	4,487,000.00	双方协商	公司办公会决议通过	否
合计	——	12,381,695.20	——	——	——

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国电宣威发电有限责任公司	统借统还及利息	4,265,426,374.67	5年以上	36.43	4,220,044,649.67
国电内蒙古晶阳能源有限公司	统借统还及利息	2,759,760,498.79	5年以上	23.57	2,759,760,498.79
国电宁夏太阳能有限公司	统借统还及利息	2,640,242,177.68	5年以上	22.55	2,640,242,177.68
国电大渡河猴子岩水电建设有限公司移民代建工程管理部	代垫款项	326,399,293.66	2年以内	2.79	21,734,316.83



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂尔多斯市东胜区房屋管理局	代垫款项	157,521,825.61	1年以内 1-5年	1.35	31,651,622.47
合计	——	10,149,350,170.41	——	86.69	9,673,433,265.44

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
鄂尔多斯东胜区房屋管理局	居民供热政府补助	157,521,825.61	1年以内、1-5年	预计2023年收回
宣威市发展和改革委员会	能源保供财政引导资金	73,716,300.00	6个月内	预计2023年收回
四川省汉源县国家税务局	增值税退税款	68,763,493.69	5年以上	预计无法收回
鄂尔多斯市东胜区水务局	居民供热政府补助	3,635,047.98	5年以上	预计无法收回
邵阳市工业和信息化局	工业企业技术改造税收增量奖补资金	3,234,200.00	6个月内	预计2023年收回
鄂尔多斯东胜区政府	居民供热政府补助	2,023,260.73	5年以上	预计无法收回
合计	——	308,894,128.01	——	——

注:

①应收鄂尔多斯市东胜区房屋管理局的居民热费政府补贴, 已依据坏账计提政策计提坏账减值准备 61,311,477.36 元; 应收鄂尔多斯市东胜区水务局的居民热费政府补贴, 已依据坏账计提政策计提坏账减值准备 3,635,047.98 元; 应收鄂尔多斯东胜区政府居民供热政府补助, 已依据坏账计提政策计提坏账减值准备 2,023,260.73 元。

②根据《关于大型水电企业增值税政策的通知》(财税[2014]10号), 公司所属子公司国能大渡河瀑布沟发电有限公司适用部分增值税即征即退政策。经国能大渡河瀑布沟发电有限公司与四川省汉源县地方政府多次沟通后, 确认 68,763,493.69 元税款已全部无法收回, 因此全额计提减值准备。



(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,982,503,813.32	97,226,990.30	5,885,276,823.02	7,216,961,814.66	111,706,424.45	7,105,255,390.21
在产品						
库存商品	237,047,899.68	34,244,410.23	202,803,489.45	186,801,102.33	43,635,943.60	143,165,158.73
周转材料	5,732,219.00	23,381.00	5,708,838.00	3,552,112.78	23,948.00	3,528,164.78
其他	2,019,995.48		2,019,995.48	2,051,927.15		2,051,927.15
合计	6,227,303,927.48	131,494,781.53	6,095,809,145.95	7,409,366,956.92	155,366,316.05	7,254,000,640.87

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	111,706,424.45	31,132,269.93			38,496,397.19	7,115,306.89	97,226,990.30	
库存商品	43,635,943.60	34,244,410.23			43,635,943.60		34,244,410.23	
周转材料	23,948.00			567.00			23,381.00	
合计	155,366,316.05	65,376,680.16		82,132,907.79	7,115,306.89		131,494,781.53	

注:

①本年计提跌价准备的原材料主要系本公司之子公司北京国电电力有限公司材料预计可变现净值低于成本。

②本年计提跌价准备的库存商品主要系本公司之子公司国家能源集团山东电力有限公司库存商品预计可变现净值低于成本。

③本年转销的原材料减值准备主要为本公司之子公司北京国电电力有限公司备品备件领用出库所致; 本年转销的库存商品减值准备主要为本公司之子公司国家能源集团山东电力有限公司对外销售所致。



(八) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
在建工程	210,780,788.26		210,780,788.26			2023-12-31
合计	210,780,788.26		210,780,788.26			—

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

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产		31,625.00	
一年内到期的长期应收款	13,000,000.00		
合计	13,000,000.00	31,625.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,514,670,845.09	3,284,466,493.76
预缴企业所得税	194,370,498.84	376,712,446.04
委托贷款	162,669,667.21	493,093,152.62
其他	3,842,057.85	72,131,048.08
合计	2,875,553,068.99	4,226,403,140.50



(十一) 长期应收款
长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	10,500,000.00		10,500,000.00	23,500,000.00		23,500,000.00
借款	157,000,000.00		157,000,000.00	157,000,000.00		157,000,000.00
公有住房售房款	53,164,423.15		53,164,423.15	53,003,021.65		53,003,021.65
合计	220,664,423.15		220,664,423.15	233,503,021.65		233,503,021.65

(十二) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	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		
合计	12,417,837,158.70	13,601,035,984.33	434,704,506.13	1,556,954,596.27	76,253,553.83	577,547,588.19	-12,095,167.10	183,051,932.45	-16,876,065.89	12,920,563,870.77
一、合营企业	1,728,985,752.84	1,568,636,009.44			-97,052,563.33		919,696.14			1,472,503,142.25
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,728,985,752.84	1,568,636,009.44			-97,052,563.33		919,696.14			1,472,503,142.25
二、联营企业	10,688,851,405.86	12,032,399,974.89	434,704,506.13	1,556,954,596.27	173,306,117.16	577,547,588.19	-13,014,863.24	183,051,932.45	-16,876,065.89	11,448,060,728.52
上海外高桥第三发电有限责任公司	548,046,600.00	712,892,869.45			-51,551,144.22		249,408.14	15,000,000.00		646,591,133.37
上海申能燃料有限公司	20,000,000.00	146,150,014.45			9,051,817.27		209,444.49	60,000,000.00		95,411,276.21
内蒙古华信国电建投物流有限公司	34,300,000.00	34,300,000.00								34,300,000.00
北京太阳高燃气热电有限公司	194,297,297.30	337,144,362.94			66,218,614.34			54,759,403.21		348,699,652.07
华能连城发电有限公司	79,683,857.30									
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	50,792,711.27	14,137,296.50			-14,137,296.50					0.00
国电内蒙古上海陆热电有限公司	26,400,000.00	11,863,541.57			-1,260,288.13					10,603,256.44
国电科技环保集团有限公司	2,371,631,179.44	2,055,769,450.22			-147,294,771.70	540,449,713.02	-75,277,194.50		-16,876,065.89	2,356,771,131.15
国电财务有限公司	1,379,730,330.65	1,555,476,163.62		1,556,954,596.27	1,478,432.65					



国电电力发展股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

被投资单位	投资成本	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	
国能云南能源销售有限公司	8,000,400.00	10,971,729.50			682,147.26							11,653,876.76	
国能河北新能源发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		4,220.88							20,004,220.88	
国能河北能源销售有限公司	25,000,000.00	26,101,568.02			536,876.49				876,795.56			25,761,648.95	
国能西南（成都）物资有限公司	14,700,000.00	22,423,942.77			4,152,644.38				3,427,719.62			23,148,867.53	
国能辽宁综合能源有限公司	50,000,000.00	50,150,486.70	50,005,000.00		94,353.01				94,611.39			100,155,228.32	
太仓港香江假日酒店有限公司	220,000.00	633,123.84			-278,873.27							354,250.57	
宁波鼎盛海运服务有限公司	7,359,506.13			7,359,506.13								9,972,676.22	
安徽华电六安发电有限公司	32,615,384.66												
安徽省售电开发投资有限公司	70,350,000.00	99,268,088.79			4,148,046.01				21,145,593.94			82,270,540.86	
山东电力交易中心有限公司	12,028,453.93	12,041,558.30			38,930.54							12,080,488.84	
建投国电准格尔旗能源有限公司	87,500,000.00	192,500,000.00	127,500,000.00		0.00							320,000,000.00	
成都综合能源有限公司	26,000,000.00	26,158,282.07			-909,449.74							25,248,832.33	
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	156,642,600.00												
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	285,180,000.00	1,532,111,312.79			542,036,088.12			16,124,029.12	-34,363.77			2,090,305,794.80	
朝阳市北控水务有限公司	96,300,000.00	110,216,887.31			8,635,124.63				8,400,600.00			110,451,411.94	
江苏东港能源投资有限公司	125,000,000.00	122,724,349.85			11,436,915.79							134,161,265.64	
江苏港恒配售电有限公司	42,000,000.00		42,000,000.00		90,000.00							42,090,000.00	
江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	12,600,000.00	15,664,507.88			-1,991,770.83				420,000.00			13,252,737.05	
浙江浙能乐清发电有限责任公司	1,048,387,323.97	916,283,385.44	187,840,000.00		-200,052,706.16			33,150,527.00				937,221,206.28	
浙江浙能北仑发电有限公司	1,862,187,492.66	1,698,860,929.47			-179,929,596.51		38,413,756.12					1,557,345,089.08	
浙江浙能嘉华发电有限公司	1,014,611,027.51	770,480,407.11			-263,718,607.59							506,761,799.52	
海南智慧新城配售电有限公司	3,445,500.00	3,491,953.58			-91,960.08							3,399,993.50	
海南电力交易中心有限责任公司	3,791,833.96	3,791,835.41			13,913.57		-977.89					3,804,771.09	
胜利国电（东营）热电有限公司	259,700,000.00	16,201,938.81			-16,201,938.81							0.00	
菏泽永恒热力有限公司	11,351,214.29	16,693,961.44			4,280,193.21							20,974,154.65	



被投资单位	投资成本	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
赤峰新胜风力发电有限公司	90,230,800.00	135,725,055.25			8,719,949.64				14,855,475.00		129,589,129.89	
远光软件股份有限公司	14,467,892.79	157,720,513.25			20,036,292.22	-1,314,903.06	9,874.81	4,106,097.50			172,345,679.72	
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	604,300,000.00	1,224,450,458.56			366,457,186.60		12,422,969.70				1,603,330,614.86	

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因	其他综合 收益转入 留存收 益原因
中能联合电力燃料有限公司	952,186.78	948,674.93	-	52,186.78	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
四川省电力交易中心有限公司	3,167,954.11	3,167,954.11					根据管理层意图及合同现金流的情况	
新疆电力交易中心有限公司	7,059,986.21	7,057,348.81	-	1,237.90	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
安庆迪力新型建材有限公司	2,772,700.00	2,961,100.00	338,773.58	777,700.00	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
江苏电力交易中心有限公司	7,384,174.47	7,377,890.40	-	-	4,263.00		根据管理层意图及合同现金流的情况	
深圳市雅都软件股份有限公司	2,922,500.00	4,090,500.00	-	-	4,643,500.00		根据管理层意图及合同现金流的情况	
申能吴忠热电有限责任公司		6,638,300.00	-	-	14,357,000.00		根据管理层意图及合同现金流的情况	
福建电力交易中心有限公司	16,133,142.77	16,262,857.14	-	-	129,714.37		根据管理层意图及合同现金流的情况	
江西电力交易中心有限公司	20,900,000.00	20,475,000.00	-	7,832,566.48	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
大同证券有限责任公司	8,560,000.00	7,400,000.00	-	7,890,000.00	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
正镶白旗国电光伏发电有限公司	2,000,000.00	12,000,000.00	-	-	5,200,000.00		根据管理层意图及合同现金流的情况	
阿拉善左旗国电鑫阳光光伏发电有限公司	24,100,000.00	24,000,000.00	-	12,100,000.00	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
土默特右旗国电电力光伏发电有限公司	23,100,000.00	21,000,000.00	-	5,130,186.00	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
磴口县国电光伏发电有限公司	29,800,000.00	17,000,000.00	-	14,800,000.00	-		根据管理层意图及合同现金流的情况	
杭锦旗后旗国电光伏发电有限公司	17,000,000.00	22,000,000.00	-	-	600,000.00		根据管理层意图及合同现金流的情况	
英大长安保险经纪有限公司	28,738,700.00	25,493,600.00	2,410,000.00	26,738,700.00			根据管理层意图及合同现金流的情况	



国电电力发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
南方海上风电联合开发有限公司	120,500,000.00	80,000,000.00	51,300.00	40,500,000.00	-	-	根据管理层意图及合同现金流的情况	
鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司	244,728,600.00	203,975,200.00		44,728,600.00	-	-	根据管理层意图及合同现金流的情况	
国电南瑞科技股份有限公司	600,507,838.80	985,177,409.31	-	80,970,114.33	-	-	根据管理层意图及合同现金流的情况	
蒙冀铁路投资有限公司	909,000,000.00	902,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-	根据管理层意图及合同现金流的情况	
九江银行股份有限公司	24,066,560.00	24,972,360.00	280,000.00	19,766,560.00	-	-	根据管理层意图及合同现金流的情况	
北京国能绿色低碳发展投资基金（有限合伙）	114,257,189.14	46,648,016.67					根据管理层意图及合同现金流的情况	
安徽建工小额贷款有限公司	10,659,409.80						根据管理层意图及合同现金流的情况	
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	7,500,000.00						根据管理层意图及合同现金流的情况	
合计	2,225,810,942.08	2,440,646,211.37	3,080,073.58	270,287,851.49	24,934,467.37		——	



(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	192,963,422.56			192,963,422.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	22,469,200.00			22,469,200.00
(1) 处置	22,469,200.00			22,469,200.00
(2) 其他转出				
4. 期末余额	170,494,222.56			170,494,222.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	72,017,587.40			72,017,587.40
2. 本期增加金额	4,062,036.65			4,062,036.65
(1) 计提或摊销	4,062,036.65			4,062,036.65
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	7,152,547.29			7,152,547.29
(1) 处置	7,152,547.29			7,152,547.29
(2) 其他转出				
4. 期末余额	68,927,076.76			68,927,076.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,567,145.80			101,567,145.80
2. 期初账面价值	120,945,835.16			120,945,835.16





(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	265,602,856,692.51	270,691,534,974.26
固定资产清理		
减：减值准备	5,850,281,757.68	4,057,055,574.08
合计	259,752,574,934.83	266,634,479,400.18

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	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	187,352,339,519.05	304,517,172,603.56	1,008,075,375.95	9,050,705,990.06	420,511,399.09	1,535,634,778.10	503,884,639,665.81
2. 本期增加金额	6,427,472,012.29	21,139,658,886.40	292,155,450.23	1,640,139,707.36	175,618,678.32	-67,759,007.26	29,607,285,727.34
(1) 购置	90,957,220.97	303,846,305.90	45,370,931.24	117,635,368.34	19,244,251.01	484,362.33	577,538,439.79
(2) 在建工程转入	5,674,350,628.98	18,453,523,799.41	104,571,506.60	870,869,088.10	49,491,630.05	9,203,419.67	25,162,010,072.81
(3) 企业合并增加	14,699,184.68	2,852,968,732.10	1,895,710.35	292,825.65	75,200.00		2,869,931,652.78
(4) 价值调整	500,747,015.63	-764,372,057.14	-10,295,739.91	39,276,054.31	747,386.82		-233,897,340.29
(5) 其他	146,717,962.03	293,692,106.13	150,613,041.95	612,066,370.96	106,060,210.44	-77,446,789.26	1,231,702,902.25
3. 本期减少金额	6,870,039,229.84	22,677,279,007.38	70,400,942.26	805,617,038.35	30,230,193.05	12,043,813.55	30,465,610,224.43
(1) 处置或报废	597,509,053.69	3,885,905,959.77	46,272,897.47	204,745,797.98	11,654,210.55	330,850.67	4,746,418,770.13
(2) 其他	6,272,530,176.15	18,791,373,047.61	24,128,044.79	600,871,240.37	18,575,982.50	11,712,962.88	25,719,191,454.30
4. 期末余额	186,909,772,301.50	302,979,552,482.58	1,229,829,883.92	9,885,228,659.07	565,899,884.36	1,456,031,957.29	503,026,315,168.72
二、累计折旧							
1. 期初余额	61,173,416,362.37	163,759,995,295.28	731,456,711.28	6,856,692,447.65	343,039,350.24	328,504,524.73	233,193,104,691.55

2022年1月1日至2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	4,626,070,071.29	12,408,026,170.34	206,221,671.20	1,313,241,313.85	142,013,487.39	30,459,038.88	18,726,031,752.95
(1) 计提	4,294,645,691.27	12,197,870,539.38	149,499,592.35	825,232,255.22	45,226,200.68	34,281,851.61	17,546,766,130.51
(2) 企业合并增加	10,214,968.47	672,746,034.61	1,632,587.68	310,118.29	229,715.39		685,133,424.44
(3) 价值调整							
(4) 其他	321,209,411.55	-462,590,403.65	55,089,491.17	487,698,940.34	96,557,571.32	-3,822,812.73	494,142,198.00
3.本期减少金额	2,573,314,630.86	11,059,061,627.70	58,588,883.60	772,413,324.87	26,924,393.49	5,375,107.77	14,495,677,968.29
(1) 处置或报废	319,106,671.44	2,770,090,977.78	43,409,244.75	186,584,036.54	10,750,152.23	330,775.50	3,330,271,858.24
(2) 其他	2,254,207,959.42	8,288,970,649.92	15,179,638.85	585,829,288.33	16,174,241.26	5,044,332.27	11,165,406,110.05
4.期末余额	63,226,171,802.80	165,108,959,837.92	879,089,498.88	7,397,520,436.63	458,128,444.14	353,588,455.84	237,423,468,476.21
三、减值准备							
1.期初余额	1,013,385,304.37	2,995,898,708.34	173,324.73	47,584,752.27	13,484.37		4,057,065,574.08
2.本期增加金额	905,893,113.68	1,846,738,046.77	2,712,925.40	85,336,521.69	116,772.89		2,840,797,380.43
(1) 计提	915,553,256.71	1,771,209,892.11	2,712,925.40	103,127,931.24	116,772.89		2,792,720,778.35
(2) 企业合并增加	188,812.51	40,065,747.11					40,254,559.62
(3) 其他	-9,848,955.54	35,462,407.55		-17,791,409.55			7,822,042.46
3.本期减少金额	357,658,690.79	675,473,230.86	16,679.34	14,422,595.84			1,047,571,196.83
(1) 处置或报废	181,810,816.46	530,818,968.68		11,470,314.69			724,100,099.83
(2) 其他	175,847,874.33	144,654,262.18	16,679.34	2,952,281.15			323,471,097.00
4.期末余额	1,561,619,727.26	4,167,163,524.25	2,869,570.79	118,498,678.12	130,257.26		5,850,281,757.68
四、账面价值							
1.期末账面价值	122,121,980,771.44	133,703,429,120.41	347,870,814.25	2,369,209,544.32	107,641,182.96	1,102,443,501.45	259,752,574,934.83
2.期初账面价值	125,165,537,852.31	137,761,278,599.94	276,445,339.94	2,146,428,790.14	77,468,564.48	1,207,330,253.37	266,634,479,400.18



(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	47,889,595.15	26,735,341.04		21,154,254.11	
机器设备	227,613,887.85	134,975,559.94	92,632,904.89	5,423.02	
合计	275,503,483.00	161,710,900.98	92,632,904.89	21,159,677.13	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司有部分固定资产的产权证书正在办理中。

(4) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注五（六十五）“所有权或使用权受限制的资产”。

(5) 固定资产减值准备计提情况

①北京国电电力有限公司大连开发区热电厂、国电电力大连庄河发电有限责任公司、国电电力朝阳热电有限公司、国电电力大同发电有限责任公司，依据经营性资产组合减值测试的评估结果，分别对发电机组等相关资产计提固定资产减值 1,264,571,401.49 元、407,715,562.38 元、314,608,786.08 元、69,022,800.00 元；

②国电电力所属保德神东发电有限责任公司 2×135MW 发电机组因设备关停，当期计提减值 412,853,598.94 元；

③国能浙江北仑第一发电有限公司因节能减排升级改造，计提资产减值 51,655,790.46 元。

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	58,658,764,190.09	45,020,317,400.62
工程物资	4,299,050,694.46	1,921,501,413.47
减：减值准备	1,557,265,678.15	1,084,087,596.85
合计	61,400,549,206.40	45,857,731,217.24





1. 在建工程项目
(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电源项目						
其中：						
国能大渡河流域水电开发有限公司-双江口水电站项目	20,273,017,835.77		20,273,017,835.77	16,488,567,064.20		16,488,567,064.20
国能大渡河流域水电开发有限公司-金川水电站项目	6,272,746,198.64		6,272,746,198.64	4,727,417,765.05		4,727,417,765.05
国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司--2×1000MW机组新建工程	1,690,895,557.34		1,690,895,557.34	734,825,152.73		734,825,152.73
国家能源博兴发电有限公司-2*1000MW 新建项目	1,349,346,733.70		1,349,346,733.70	918,950,986.40		918,950,986.40
国能大渡河流域水电开发有限公司-枕头坝二级水电站	1,206,860,217.51		1,206,860,217.51	594,086,550.31		594,086,550.31
其他	20,346,695,674.49	1,481,994,246.33	18,864,701,428.16	15,933,551,425.76	1,048,400,591.26	14,885,150,834.50
小计	51,139,562,217.45	1,481,994,246.33	49,657,567,971.12	39,397,398,944.45	1,048,400,591.26	38,348,998,353.19
非电源项目						
其中：						
国能（泉州）热电有限公司-泉州公司技改项目	257,248,074.05		257,248,074.05	160,768,310.73		160,768,310.73
国家能源集团江西电力有限公司-煤码头干灰泊位改建工程	192,400,840.62		192,400,840.62	64,474,063.00		64,474,063.00
国家能源集团泰州发电有限公司-二氧化碳捕集与资源化能源化利用技术研究与示范	170,553,257.13		170,553,257.13	42,458,900.00		42,458,900.00
国家能源集团泰州发电有限公司-#1、#2 机组汽轮机通流改造	155,331,122.20		155,331,122.20	50,180,000.00		50,180,000.00
其他	6,743,668,678.64	67,165,705.69	6,676,502,972.95	5,305,037,182.44	30,752,530.60	5,274,284,651.84
小计	7,519,201,972.64	67,165,705.69	7,452,036,266.95	5,622,918,456.17	30,752,530.60	5,592,165,925.57



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	58,658,764,190.09	1,549,159,952.02	57,109,604,238.07	45,020,317,400.62	1,079,153,121.86	43,941,164,278.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
国能大渡河流域水电开发有限公司-双江口水电站项目	36,614,584,700.00	16,488,567,064.20	3,784,450,771.57			20,273,017,835.77
国能大渡河流域水电开发有限公司-金川水电站项目	12,065,140,000.00	4,727,417,765.05	1,545,328,433.59			6,272,746,198.64
国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司-2×1000MW机组新建工程	6,479,840,000.00	734,825,152.73	3,282,678,484.80	2,285,691,007.84	40,917,072.35	1,690,895,557.34
国家能源博兴发电有限公司-2*1000MW 新建项目	8,965,170,000.00	918,950,986.40	430,395,747.30			1,349,346,733.70
国能大渡河流域水电开发有限公司-枕头坝二级水电站	4,546,252,300.00	594,086,550.31	666,369,144.16		53,595,476.96	1,206,860,217.51
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司-邯郸热电退城进郊工程	2,200,000,000.00	131,640,407.67	948,031,922.98			1,079,672,330.65
国能大渡河流域水电开发有限公司-沙坪一级水电站	4,833,097,100.00	323,340,339.82	728,876,011.29			1,052,216,351.11
国电象山海上风电有限公司-海上风电项目(一期)工程	4,396,890,000.00	3,353,534,790.06	539,106,220.14	2,985,160,115.43		907,480,894.77
国电电力综合能源内蒙古有限公司-鄂尔多斯基地达旗恩格贝风电项目	1,147,745,500.00		652,080,107.57			652,080,107.57
合计	81,248,719,600.00	27,272,363,056.24	12,577,316,843.40	12,577,316,843.40	94,512,549.31	34,484,316,227.06

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国能大渡河流域水电开发有限公司-双江口水电站项目	58.65	58.65	3,250,068,995.95	566,730,665.06	3.58	借款和自有资金
国能大渡河流域水电开发有限公司-金川水电站项目	62.34	62.34	797,437,085.62	181,473,688.03	3.42	借款和自有资金

2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司--2×1000MW机组新建工程	83.16	83.16	94,367,083.38	65,607,445.57	3.50	借款和自有资金
国家能源博兴发电有限公司-2*1000MW 新建项目	23.16	23.16	87,400,965.07	38,910,691.03	3.42	借款和自有资金
国能大渡河流域水电开发有限公司-枕头坝二级水电站	26.54	26.54	32,474,003.48	26,254,838.31	3.25	借款和自有资金
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司-邯郸热电退城进园工程	59.00	59.00	12,798,792.59	12,635,255.09	4.02	借款和自有资金
国能大渡河流域水电开发有限公司-沙坪一级水电站	21.77	21.77	24,432,817.58	21,704,641.63	3.25	借款和自有资金
国电象山海上风电有限公司-海上风电项目（一期）工程	93.27	93.27	109,778,627.45	52,137,571.47	3.60	借款和自有资金
国电电力综合能源内蒙古有限公司-鄂尔多斯基地达旗恩格贝风电项目	56.81	56.81	1,425,375.14	1,425,375.14	2.52	借款和自有资金
合计	—	—	4,410,183,746.26	966,880,171.33	—	—

(3) 在建工程项目减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
国电新疆准东煤电有限公司-北三电厂国电3、4号机组2*660MW电厂项目	142,841,733.25	项目停止推进
国家能源集团福建能源有限责任公司-宁德上白石水利工程项目	141,216,055.31	项目停止推进
国电电力发展股份有限公司三间房电站	71,916,098.14	项目停止推进
北京国电电力有限公司-神华国华三河电厂三期2×350MW扩建工程	44,968,581.34	项目停止推进
国电建投内蒙古能源有限公司-刘三圪旦煤矿项目	41,304,207.32	项目停止推进
国家能源集团福建能源有限责任公司-温州龟湖水电站项目	38,887,098.62	项目停止推进
国能新疆阿克苏水电开发有限公司-铁米尔苏河梯级水电站	23,690,266.88	项目停止推进
其他工程项目	59,275,524.59	项目停止推进
合计	564,099,565.45	—





2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	91,344,367.70	3,087,229.90	88,257,137.80	42,564,070.06	2,699,597.41	39,864,472.65
专用设备	876,241,728.50	1,701,279.00	874,540,449.50	56,691,445.23	2,234,877.58	54,456,567.65
为生产准备的工具及器具	12,118,087.16		12,118,087.16	11,490,913.58		11,490,913.58
其他	3,319,346,511.10	3,317,217.23	3,316,029,293.87	1,810,754,984.60		1,810,754,984.60
合计	4,299,050,694.46	8,105,726.13	4,290,944,968.33	1,921,501,413.47	4,934,474.99	1,916,566,938.48

注：工程物资其他主要系预付设备款和材料款等。

(十七)使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器、运输、办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	75,566,342.39	220,668,039.69	1,663,233,511.19	1,949,457,893.27
2. 本期增加金额	572,714,039.29	302,345,038.25	21,261,835.72	896,320,913.26
(1) 新增租赁	460,833,749.38	98,927,996.77	21,261,835.72	581,023,581.87
(2) 企业合并增加	111,880,289.91	199,322,668.29		311,202,958.20
(3) 其他		4,094,373.19		4,094,373.19
3. 本期减少金额	28,821,949.53	13,622,571.95	746,339,466.70	788,783,988.18
(1) 处置			652,402.60	652,402.60
(2) 其他	28,821,949.53	13,622,571.95	745,687,064.10	788,131,585.58
4. 期末余额	619,458,432.15	509,380,505.99	928,155,880.21	2,056,994,818.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,354,048.44	41,433,956.39	590,728,224.26	637,516,229.09

项目	土地	房屋及建筑物	机器、运输、办公设备	合计
2. 本期增加金额	17,574,707.74	98,303,800.58	87,606,927.33	203,485,435.65
(1) 计提	17,369,314.37	78,900,672.10	87,606,927.33	183,876,913.80
(2) 企业合并增加	205,393.37	19,403,128.48		19,608,521.85
(3) 其他				
3. 本期减少金额	2,260,348.47	7,957,894.36	505,666,009.36	515,884,252.19
(1) 处置			142,114.60	142,114.60
(2) 其他	2,260,348.47	7,957,894.36	505,523,894.76	515,742,137.59
4. 期末余额	20,668,407.71	131,779,862.61	172,669,142.23	325,117,412.55
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	598,790,024.44	377,600,643.38	755,486,737.98	1,731,877,405.80
2. 期初账面价值	70,212,293.95	179,224,083.30	1,062,505,286.93	1,311,941,664.18

(十八) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	送出线路部分使用权	采矿权(探矿权)	软件	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	7,027,801,353.26	167,373,062.09	3,470,537.62	38,045,524.00	47,595,403.11	3,798,292,327.57	1,046,094,069.37	1,577,360.49	12,130,249,637.51
2. 本期增加金额	508,678,646.41	264,253.47	3,635,131.89	92,600,000.00			212,797,971.03		817,976,002.80



2022年1月1日—2022年12月31日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	送出线路部分使用权	采矿权(探矿权)	软件	其他	合计
(1) 购置	499,487,479.68	264,253.47	2,454,355.20	92,600,000.00			116,487,901.56		711,293,989.91
(2) 内部研发							36,299,422.19		36,299,422.19
(3) 企业合并增加							438,678.67		438,678.67
(4) 其他	9,191,166.73		1,180,776.69				59,571,968.61		69,943,912.03
3. 本期减少金额	181,452,569.73	555,339.81				10,925,098.22	120,462,522.89		313,395,530.65
(1) 处置	79,399,183.61					10,925,098.22	24,815,495.47		115,139,777.30
(2) 失效且终止确认的部分									
(3) 其他	102,053,386.12	555,339.81					95,647,027.42		198,255,753.35
4. 期末余额	7,355,027,429.94	167,081,975.75	7,105,669.51	130,645,524.00	47,595,403.11	3,787,367,229.35	1,138,429,517.51	1,577,360.49	12,634,830,109.66
二、累计摊销									
1. 期初余额	1,725,319,572.00	81,553,253.54	3,361,575.35	9,772,369.08	16,707,177.60	217,744,323.58	671,592,732.64	351,555.81	2,726,402,559.60
2. 本期增加金额	146,375,842.63	11,426,118.52	732,390.88	1,632,072.07	3,081,666.30	26,759,095.58	134,744,793.03	157,662.30	324,909,641.31
(1) 计提	146,375,842.63	11,426,118.52	732,390.88	1,632,072.07	3,081,666.30	26,759,095.58	134,739,422.79	157,662.30	324,904,271.07
(2) 企业合并增加							5,370.24		5,370.24
(3) 其他									
3. 本期减少金额	40,224,141.71	101,812.26				10,925,098.22	95,329,501.28		146,580,553.47
(1) 处置	24,821,268.15					10,925,098.22	23,786,222.52		59,532,588.89
(2) 失效且终止确认的部分									
(3) 其他	15,402,873.56	101,812.26					71,543,278.76		87,047,964.58
4. 期末余额	1,831,471,272.92	92,877,559.80	4,093,966.23	11,404,441.15	19,788,843.90	233,578,320.94	711,008,024.39	509,218.11	2,904,731,647.44
三、减值准备									
1. 期初余额	3,831,988.50						5,428,888.00		9,260,846.50
2. 本期增加金额	22,615,721.55						3,498,454.71		26,114,176.26
(1) 计提	22,615,721.55						1,117,720.71		23,733,442.26



2022年1月1日—2022年12月31日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	送出线路部分使用权	采矿权(探矿权)	软件	其他	合计
(2) 企业合并增加									
(3) 其他							2,380,734.00		2,380,734.00
3. 本期减少金额							388,081.74		388,081.74
(1) 处置							388,081.74		388,081.74
(2) 失效且终止确认的部分									
(3) 其他									
4. 期末余额	26,447,680.05						8,539,260.97		34,986,941.02
四、账面价值									
1. 期末账面价值	5,497,108,476.97	74,204,415.95	3,011,703.28	119,241,082.85	27,806,559.21	3,553,788,908.41	418,882,232.15	1,068,142.38	9,695,111,521.20
2. 期初账面价值	5,298,649,822.76	85,819,808.55	108,962.27	28,273,154.92	30,888,225.51	3,580,548,003.99	369,072,448.73	1,225,804.68	9,394,586,231.41

注:

- ① 本期未通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.287%
 ② 本年度其他减少主要是转让所属宁夏区域公司所致。
 ③ 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司及子公司尚有部分土地产权证正在办理中。

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
生产技术优化应用开发	183,270,584.89	208,145,281.22	31,219,052.71	3,963,257.20	35,274.33	208,412,900.44
安全生产自动化技术	74,477,178.97	21,434,802.82	8,801,878.26	12,885,707.31	-	84,436,972.77
信息安全综合工程	79,044,429.40	15,757,224.79	13,308,494.26	14,246,633.97	3,604,311.55	62,900,482.95
综合防尘技术研究示范	2,908,022.97					2,908,022.97
350MW 超临界直流褐煤锅炉宽煤种适用性技术研究与应用	18,366,118.58	1,272,243.37				19,638,361.95



国电电力发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
安全生产人员及行为职能管控系统	2,264,601.77	35,398.23		2,300,000.00			
智慧企业完善项目	4,867,256.67			1,946,902.68		2,920,353.99	
基石项目	132,743.36					132,743.36	
其他项目	3,482,611.41	1,660,683.32		956,921.03	125,011.50	601,769.92	3,459,592.28
合计	368,813,548.02	248,305,633.75	53,329,425.23	36,299,422.19	3,764,597.38	248,628,254.07	381,756,333.36



(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
国能丰城发电有限公司	510,853,068.21			510,853,068.21
国能万安聚源发电有限责任公司	862,461.18			862,461.18
国电温州水电有限公司	5,158,069.78			5,158,069.78
宁德市上白石水利枢纽工程有限公司	39,313,990.10			39,313,990.10
国电安徽毛尖山水电有限公司宁国分公司	4,877,617.91			4,877,617.91
国电电力发展股份有限公司桓仁明昊分公司	3,121,166.25			3,121,166.25
国电电力发展股份有限公司桓仁鑫淼分公司	2,660,302.83			2,660,302.83
国电电力发展股份有限公司宽甸龙源分公司	2,088,612.82			2,088,612.82
国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司	83,491,009.18			83,491,009.18
国能大渡河泽润电力有限公司	75,646,503.75			75,646,503.75
国能大渡河(威丰)小河水电有限公司	16,812,231.60			16,812,231.60
国能大渡河新能源投资有限公司九龙巨源分公司	696,312.55			696,312.55
国能大渡河草什扎水电开发有限公司	163,489,366.43			163,489,366.43
国能大渡河大数据服务有限公司	598,742.18			598,742.18
国能江苏谏壁发电有限公司	9,839,520.00			9,839,520.00
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	467,122,944.93			467,122,944.93
国能浙江舟山发电有限责任公司	24,515,185.16			24,515,185.16
国能徐州发电有限公司	611,652,194.40			611,652,194.40
国能神皖安庆发电有限责任公司	98,512,432.43			98,512,432.43
国能神皖池州发电有限责任公司	45,323,061.52			45,323,061.52
国家能源集团宝庆发电有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
国家能源集团湖南巫水水电开发有限公司	18,787,991.66			18,787,991.66
国能大渡河流域水电开发有限公司	30,339,519.78			30,339,519.78
国电电力青海万立水电开发有限公司	28,721,740.12			28,721,740.12
国电电力浙江瓯江水电开发有限公司	1,560,425.10			1,560,425.10
引起的其他小额商誉	1,629,055.15			1,629,055.15
合计	2,250,073,525.02			2,250,073,525.02

注:

①国能丰城发电有限公司商誉为国家能源集团江西电力有限公司购买国能丰城发电有限公司100%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能丰城发电有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，国家能源集团江西电力有限公司为2021年度同一控制下增加的子公司；

②国能万安聚源发电有限责任公司商誉为国家能源集团江西电力有限公司购买国能万安聚源发电有限责任公司42%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能万安聚源发电有限责任公司的可辨认净资产的公允价值的部分，国家能源集团江西电力有限公司为2021年度同一控制下增加的子公司；

③国电温州水电有限公司商誉为宁德市上白石水利枢纽工程有限公司购买国电温州水电有限公司58%的股权时，支付的对



价高于交易日享有国电温州水电有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，宁德市上白石水利枢纽工程有限公司为国家能源集团福建能源有限责任公司之子公司，国家能源集团福建能源有限责任公司为2021年度同一控制下增加的子公司；

④宁德市上白石水利枢纽工程有限公司商誉为国家能源集团福建能源有限责任公司购买宁德市上白石水利枢纽工程有限公司51%的股权时，支付的对价高于交易日享有宁德市上白石水利枢纽工程有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，国家能源集团福建能源有限责任公司为2021年度同一控制下增加的子公司；

⑤国电安徽毛尖山水电有限公司宁国分公司商誉为国电安徽电力有限公司收购国电宁国水电有限公司时，支付的对价高于交易日享有的可辨认净资产的公允价值的部分形成商誉；国电宁国水电有限公司于2020年5月15日改为国电安徽毛尖山水电有限公司宁国分公司；

⑥本公司在2018年3月通过非同一控制下企业合并方式收购了桓仁明昊水力发电有限责任公司、桓仁鑫淼电力有限责任公司及宽甸龙源发电有限责任公司100%股权，公司支付的对价高于交易日享有可辨认净资产的公允价值，并因此确认了商誉。宽甸龙源发电有限责任公司、桓仁明昊水力发电有限责任公司及桓仁鑫淼电力有限责任公司于2018年10月注销独立法人，成为本公司之分公司；

⑦国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司商誉为国能大渡河新能源投资有限公司购买攀枝花热水河电力开发有限公司100%的股权时，支付的对价高于交易日享有攀枝花热水河电力开发有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分；原攀枝花热水河电力开发有限公司于2021年3月8日改为国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司；

⑧国能大渡河泽润电力有限公司商誉为国能大渡河新能源投资有限公司购买国能大渡河泽润电力有限公司100%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能大渡河泽润电力有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，原攀枝花泽润电力有限公司于2021年3月29日改为国能大渡河泽润电力有限公司；

⑨国能大渡河（威丰）小河水电有限公司商誉为国电长源老渡口水电有限公司购买国能大渡河（威丰）小河水电有限公司51%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能大渡河（威丰）小河水电有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，原国电大渡河威丰小河水电有限公司在2021年3月11日更名为国能大渡河（威丰）小河水电有限公司；

⑩国能大渡河新能源投资有限公司九龙巨源分公司商誉为国能大渡河新能源投资有限公司购买九龙县泛海电力水电开发有限公司100%的股权时，支付的对价高于交易日享有九龙县泛海电力水电开发有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，原九龙县泛海电力水电开发有限公司于2021年被国能大渡河新能源投资有限公司九龙巨源分公司吸收合并；

⑪国能大渡河革什扎水电开发有限公司商誉为国能大渡河流域水电开发有限公司购买国能大渡河革什扎水电开发有限公司85%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能大渡河革什扎水电开发有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，原四川革什扎水电开发有限责任公司在2021年2月8日更名为国能大渡河革什扎水电开发有限公司；

⑫国能大渡河大数据服务有限公司商誉为国能大渡河流域水电开发有限公司购买国能大渡河大数据服务有限公司100%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能大渡河大数据服务有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，原四川大汇大数据服务有限公司在2021年2月9日更名为国能大渡河大数据服务有限公司；

⑬国能江苏谏壁发电有限公司商誉为本公司收购该公司100%股权时，支付的对价高于交易日享有国能江苏谏壁发电有限公司可辨认净资产的公允价值的部分，原国电江苏谏壁发电有限公司在2020年12月31日更名为国能江苏谏壁发电有限公司；

⑭国能徐州发电有限公司、神皖能源有限责任公司、国能浙江舟山发电有限责任公司商誉产生原因：本公司与中国神华



能源股份有限公司资产重组组建北京国电电力有限公司，中国神华能源股份有限公司以前年度非同一控制下企业合并以上三家公司产生的商誉，本次重组将相应商誉合并至本公司，原国华徐州发电有限公司在2021年1月7日更名为国能徐州发电有限公司、原神华国华（舟山）发电有限责任公司2021年1月7日更名为国能浙江舟山发电有限责任公司、原安徽马鞍山万能达发电有限责任公司在2021年2月26日更名为国能神皖马鞍山发电有限责任公司、原安徽安庆皖江发电有限责任公司在2021年3月3日更名为国能神皖安庆发电有限责任公司、原安徽池州九华发电有限公司在2021年3月16日更名为国能神皖池州发电有限责任公司；

⑮国家能源集团宝庆发电有限公司商誉为国家能源投资集团有限公司购买国家能源集团宝庆发电有限公司90.49%的股权时，支付的对价高于交易日享有国家能源集团宝庆发电有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，国家能源集团宝庆发电有限公司为本期同一控制下增加的子公司；

⑯国家能源集团巫水水电开发有限公司商誉为国家能源投资集团有限公司购买国家能源集团巫水水电开发有限公司85.78%的股权时，支付的对价高于交易日享有国家能源集团巫水水电开发有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分，国家能源集团巫水水电开发有限公司为本期同一控制下增加的子公司；

⑰国能大渡河流域水电开发有限公司商誉为本公司收购原中国国电集团公司持有的国能大渡河流域水电开发有限公司18%的股权时，支付的对价高于交易日享有国能大渡河流域水电开发有限公司可辨认净资产的公允价值的部分；

⑱国电电力青海万立水电有限公司商誉为本公司收购国电电力青海万立水电开发有限公司100%的股权，支付的对价高于交易日享有国电电力青海万立水电开发有限公司的可辨认净资产的公允价值的部分；

⑲国电电力浙江瓯江水电开发有限公司商誉为本公司增资收购该公司50%股权时，支付的对价高于交易日享有国电电力浙江瓯江水电开发有限公司可辨认净资产的公允价值的部分，原国电浙江瓯江水电开发有限公司在2021年1月21日更名为国电电力浙江瓯江水电开发有限公司；

⑳其他小额商誉主要为购买定边恒通智达电力有限公司100%的股权、吉安吉坤新能源开发有限公司100%的股权、万年县万河新能源科技有限公司100%的股权及宁波森强能源科技有限公司100%的股权，支付的对价高于交易日享有其可辨认净资产的公允价值的部分。

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
国能大渡河泽润电力有限公司(注①)	35,430,023.07			35,430,023.07
国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司(注①)	75,045,701.73	8,445,307.45		83,491,009.18
国能大渡河新能源投资有限公司九龙巨源分公司(注①)	696,312.55			696,312.55
国能大渡河大数据服务有限公司(注①)	598,742.18			598,742.18
国能徐州发电有限公司(注②)	611,652,194.40			611,652,194.40
国能大渡河革什扎水电开发有限公司(注③)	163,489,366.43			163,489,366.43
国电安徽毛尖山水电有限公司宁国分公司(注④)	4,877,617.91			4,877,617.91
国电温州水电有限公司(注⑤)		5,158,069.78		5,158,069.78



宁德市上白石水利枢纽工程有限公司(注⑤)		39,313,990.10		39,313,990.10
国能丰城发电有限公司(注⑤)		149,113,000.00		149,113,000.00
合计	891,789,958.27	202,030,367.33		1,093,820,325.60

注：

①国能大渡河新能源投资有限公司 2011 至 2013 年间收购四川攀枝花电网下属小水电资产产生。报告期末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司所属子公司国能大渡河流域水电开发有限公司收购国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司、国能大渡河泽润电力有限公司及国能大渡河新能源投资有限公司九龙巨源分公司（吸收合并九龙县泛海电力水电开发有限公司所致）和国能大渡河大数据服务有限公司之水电机组相关的商誉发生了减值，金额为人民币 120,216,086.98 元。资产组发生减值的主要因素是预计相关资产组可收回金额低于其账面价值；

②国能徐州发电有限公司商誉减值准备为中国神华在非同一控制下企业合并过程中产生的商誉，中国神华已于以前年度全额计提减值准备；

③国能大渡河草什扎水电开发有限公司为国能大渡河流域水电开发有限公司在非同一控制下企业合并过程中产生的商誉，国能大渡河流域水电开发有限公司已于以前年度全额计提减值准备；

④国电安徽毛尖山水电有限公司宁国分公司为国电安徽能源销售有限公司在非同一控制控制下企业合并过程中产生的商誉，国电安徽毛尖山水电有限公司宁国分公司已于以前年度全额计提减值准备；

⑤本期期末本公司评估了商誉的可回收金额，并确定与本公司之下属子公司国电温州水电有限公司相关资产组发生减值，金额为 5,158,069.78 元，宁德市上白石水利枢纽工程有限公司相关资产组发生减值，金额为 39,313,990.10 元，国能丰城发电有限公司相关资产组发生减值，金额为 149,113,000.00 元。

3. 商誉减值情况

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

（2）商誉减值测试的过程与方法

本公司在资产负债表日判断是否存在可能发生资产减值的迹象。对企业合并所形成的商誉，本公司至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司结合可获取的内部与外部信息，判断并识别商誉减值迹象。当商誉所在资产组或资



产组组合出现特定减值迹象时，及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。

与商誉减值相关的前述特定减值迹象包括但不限于：

①现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承诺的业绩；②所处行业产能过剩，相关产业政策、产品与服务的市场状况或市场竞争程度发生明显不利变化；③相关业务技术壁垒较低或技术快速进步，产品与服务易被模仿或已升级换代，盈利现状难以维持；④核心团队发生明显不利变化，且短期内难以恢复；⑤与特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质存在密切关联的商誉，相关资质的市场惯例已发生变化，如放开经营资质的行政许可、特许经营或特定合同到期无法接续等；⑥客观环境的变化导致市场投资报酬率在当期已经明显提高，且没有证据表明短期内会下降；⑦经营所处国家或地区的风险突出，如面临外汇管制、恶性通货膨胀、宏观经济恶化等。

合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合，并据此进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。其中，资产组或资产组组合的可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。

采用预计未来现金净流量的现值估计可收回金额时，公司运用现金流量折现模型，充分考虑减值迹象等不利事项对未来现金净流量、折现率、预测期等关键参数的影响，确定可收回金额。

1) 资产组或资产组组合的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致，即二者包括相同的资产和负债，且按照与资产组或资产组组合内资产和负债一致的基础预测未来现金流量；对未来现金净流量预测时，以资产的当前状况为基础，以税前口径为预测依据，并充分关注选取的关键参数（包括但不限于销量、价格、成本、费用、预测期增长率、稳定期增长率）是否有可靠的数据来源，是否与历史数据、运营计划、商业机会、行业数据、行业研究报告、宏观经济运行状况相符；与此相关的重大假设与可获取的内部、外部信息相符。

2) 对折现率预测时，与相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配，与未来现金净流量均一致采用税前口径。

3) 在确定未来现金净流量的预测期时，建立在经管理层批准的最近财务预算或预测数据



基础上，原则上最多涵盖 5 年。在确定相关资产组或资产组组合的未来现金净流量的预测期时，考虑相关资产组或资产组组合所包含的主要固定资产、无形资产的剩余可使用年限，不存在显著差异。

(3) 商誉减值测试的影响

根据公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2023]第 0483 号评估报告，所属子公司国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司相关资产组发生减值，本期计提减值金额为 8,445,307.45 元；出具的天兴评报字[2023]第 0558 号评估报告，所属子公司国能丰城发电有限公司相关资产组发生减值，本期计提减值金额为 149,113,000.00 元；出具的天兴评报字[2023]第 0166 号，所属子公司国电温州水电有限公司相关资产组发生减值，本期计提减值金额为 5,158,069.78 元；根据贵公司提供的宁德市人民政府专题会议纪要（2022）90 号：“原则同意由宁德市国有资产投资经营有限公司负责牵头组建福建上白石水利枢纽工程项目法人”，明确宁德市上白石水利枢纽工程有限公司无法取得建设福建上白石水利枢纽工程项目建设权，所属公司宁德市上白石水利枢纽工程有限公司相关资产组发生减值，本期计提减值金额为 39,313,990.10 元；出具天兴评报字[2023]第 0560 号、天兴评报字[2023]第 0561 号、兴评报字[2023]第 0562 号、天兴评报字[2023]第 0563 号、天兴评报字[2023]第 0565 号的评估报告，其他家商誉的资产组可收回金额均高于相应包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

(二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
征地及搬迁补偿费		1,202,616,015.19	141,733,707.50		1,060,882,307.69
过网费	90,712,125.41		8,833,364.87		81,878,760.54
催化剂	54,317,656.85	10,923,332.21	23,115,062.62		42,125,926.44
排污费	52,802,255.83	8,181,250.00	12,315,324.21		48,668,181.62
水权置换费	29,278,080.53	2,937,600.00	13,121,280.53		19,094,400.00
环境治理补偿费	2,230,605.75	1,033,284.90	650,279.92		2,613,610.73
其他	49,878,943.59	90,815,722.33	89,007,617.10	1,340,299.42	50,346,749.40
合计	279,219,667.96	1,316,507,204.63	288,776,636.75	1,340,299.42	1,305,609,936.42

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	423,760,886.66	2,118,311,442.98	461,524,649.78	2,202,674,521.11
可抵扣亏损	94,833,540.88	379,334,163.52	120,034,762.55	480,139,050.20
固定资产折旧	25,782,426.66	117,768,773.81	26,974,877.30	123,691,811.36
已预提尚未支付的各项费用	53,173,384.63	217,080,694.24	51,367,167.76	211,616,712.22
其他	84,649,540.36	440,038,038.47	140,346,391.75	598,262,972.57
小计	682,199,779.19	3,272,533,113.02	800,247,849.14	3,616,385,067.46
二、递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	10,125,000.00	40,500,000.00	9,940,422.90	51,954,246.00
非同一控制下企业合并资产评估增值	372,685,655.50	1,635,233,843.71	351,558,081.90	1,411,962,674.43
固定资产折旧、无形资产摊销	47,309,879.97	191,207,046.93	57,936,576.01	231,961,954.02
其他	59,982,051.26	268,311,719.47	23,345,182.46	93,380,729.85
小计	490,102,586.73	2,135,252,610.11	442,780,263.27	1,789,259,604.30

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		682,199,779.19	20,744,508.48	779,503,340.66
递延所得税负债		490,102,586.73	20,744,508.48	422,035,754.79

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,611,859,599.77	15,069,760,789.46
可抵扣亏损	39,345,090,875.42	33,011,732,363.87
合计	55,956,950,475.19	48,081,493,153.33

注：由于部分子公司处于免税期，或亏损子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将全部可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

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情况

年度	期末余额	期初余额
2022年度	—	2,034,649,777.28
2023年度	3,242,932,591.50	3,333,320,854.91
2024年度	11,000,477,974.46	11,084,306,244.01
2025年度	2,873,625,046.05	4,002,578,041.75
2026年度	14,979,972,962.73	12,556,877,445.92
2027年度	7,248,082,300.68	—



年度	期末余额	期初余额
合计	39,345,090,875.42	33,011,732,363.87

(二十三)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税项等其他	1,734,277,594.11		1,734,277,594.11	2,571,428,492.25		2,571,428,492.25
预付土地出让金等长期资产	821,930,389.52		821,930,389.52	142,932,258.28		142,932,258.28
未实现售后回租损益	59,038,633.32		59,038,633.32	64,081,649.58		64,081,649.58
其他	44,916,039.03		44,916,039.03	184,004,323.14		184,004,323.14
合计	2,660,162,655.98		2,660,162,655.98	2,962,446,723.25		2,962,446,723.25

(二十四)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		1,408,352,512.44
信用借款	43,045,370,279.70	36,390,136,244.37
合计	43,045,370,279.70	37,798,488,756.81

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款金额。

(二十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,032,375,441.92	6,164,473,558.80
商业承兑汇票	45,797,609.16	922,811,751.87
合计	9,078,173,051.08	7,087,285,310.67

(二十六)应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
燃料款	5,490,031,355.64	9,315,914,776.14
材料款	2,275,134,290.02	1,361,256,233.53
修理费	841,850,664.72	911,457,926.09
工程款和设备款	8,511,200,436.45	6,866,539,743.28
其他	5,876,820,806.99	3,382,020,792.51
合计	22,995,037,553.82	21,837,189,471.55

2. 账龄超过1年的大额应付账款



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	262,254,139.83	未到付款期限
聊城市国土资源局	117,857,480.00	未到付款期限
国家能源集团联合动力技术有限公司	59,774,758.82	未到付款期限
中铁工程设计咨询集团有限公司	57,541,936.80	未办理结算手续
国能龙源电力技术工程有限责任公司	52,547,884.74	未办理结算手续
合计	549,976,200.19	——

(二十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
煤款		127,088,753.15
其他	7,179,144.13	27,078,956.82
合计	7,179,144.13	154,167,709.97

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已收客户对价而应向客户转让商品的义务	702,944,011.25	680,975,825.21
其中：		
个人热费	134,422,712.00	141,432,854.53
公司热费	253,872,429.40	285,978,121.54
预收煤款	107,927,766.40	39,432,434.03
预收粉煤灰款	74,238,382.22	18,676,841.29
蒸汽费	28,810,404.02	5,840,910.66
其他	103,672,317.21	189,614,663.16
合计	702,944,011.25	680,975,825.21

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,081,634,955.52	13,600,592,741.59	13,606,907,186.67	1,075,320,510.44
离职后福利-设定提存计划	38,465,885.24	1,876,008,686.11	1,891,672,981.93	22,801,589.42
辞退福利		10,693,979.90	248,948.85	10,445,031.05
合计	1,120,100,840.76	15,487,295,407.60	15,498,829,117.45	1,108,567,130.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	284,100,400.65	9,763,603,288.45	9,768,886,445.24	278,817,243.86



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	69,613.08	1,247,830,529.77	1,247,890,230.37	9,912.48
三、社会保险费	138,774,084.75	1,064,105,455.43	1,084,587,655.95	118,291,884.23
其中：医疗保险费	134,028,919.58	996,756,748.52	1,016,773,698.27	114,011,969.83
工伤保险费	4,115,366.59	52,158,451.18	52,619,419.67	3,654,398.10
生育保险	629,798.58	15,190,255.73	15,194,538.01	625,516.30
四、住房公积金	1,793,285.64	940,412,516.60	939,871,421.53	2,334,380.71
五、工会经费和职工教育经费	653,989,483.62	415,866,246.47	397,021,543.00	672,834,187.09
六、劳务派遣	2,484,995.07	150,436,240.28	150,325,364.87	2,595,870.48
七、其他短期薪酬	423,092.71	18,338,464.59	18,324,525.71	437,031.59
合计	1,081,634,955.52	13,600,592,741.59	13,606,907,186.67	1,075,320,510.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	26,426,800.57	1,173,572,750.01	1,183,427,366.92	16,572,183.66
二、失业保险费	1,917,469.18	39,937,736.66	40,638,289.93	1,216,915.91
三、企业年金缴费	10,121,615.49	662,498,199.44	667,607,325.08	5,012,489.85
合计	38,465,885.24	1,876,008,686.11	1,891,672,981.93	22,801,589.42

注：本公司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，本公司分别按本公司及所属单位所在地具体规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司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。

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,010,881,526.29	667,662,756.65
增值税	479,638,420.76	1,116,307,339.55
个人所得税	276,017,265.78	212,504,159.89
资源税	124,087,723.43	333,915,405.84
房产税	92,795,089.21	158,551,073.26
土地使用税	67,916,312.46	98,015,447.70
城市维护建设税	32,401,896.29	60,870,657.71
教育费附加	21,594,725.27	56,192,251.91
其他税费	372,577,865.11	419,767,155.91
合计	2,477,910,824.60	3,123,786,248.42

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,882,480,980.39	1,963,172,739.42



项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,882,799,325.35	15,683,445,949.09
合计	10,765,280,305.74	17,646,618,688.51

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,882,480,980.39	1,963,172,739.42
合计	2,882,480,980.39	1,963,172,739.42

应付股利明细

单位名称	期末余额	期初余额
国家能源投资集团有限责任公司	1,600,006,837.75	1,600,006,837.75
浙江正泰新能源开发有限公司	484,920,448.94	
河北建设投资集团有限责任公司	392,638,543.92	
安徽省皖能股份有限公司	106,342,857.64	85,481,745.35
河北天唯投资集团有限公司	71,511,003.43	62,271,612.94
国网辽宁省电力有限公司	61,741,973.50	61,741,973.50
众能电力（苏州）有限公司	31,917,169.35	31,917,169.35
法电优能（北京）投资有限公司	29,316,419.72	34,216,419.72
国家电力公司	28,606,778.40	28,606,778.40
山西奥达电力发展有限公司	8,065,571.49	8,065,571.49
宁海鑫盛能源发展有限公司	6,935,454.42	6,760,449.92
河北省电力工会		14,453,254.78
其他股东	60,477,921.83	29,650,926.22
合计	2,882,480,980.39	1,963,172,739.42

注：国家电力公司超过1年未支付原因为电力体制改革遗留；辽宁省电力公司超过1年未支付原因为“920”资产转让遗留。

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,168,260,952.51	3,257,342,658.98
代扣税费	11,537,035.26	13,516,243.70
个人代扣款	109,084,374.89	97,760,758.22
项目前期费	129,654,969.11	362,095,741.09
单位间往来款	1,440,005,521.41	1,026,744,470.55
金秋项目股权转让款		10,482,062,300.63
大渡河股权转让款	2,151,014,055.83	
其他	873,242,416.34	443,923,775.92
合计	7,882,799,325.35	15,683,445,949.09



(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
国家能源投资集团有限责任公司	140,110,616.67	未满足支付条件
国能龙源电力技术工程有限责任公司	187,589,161.83	未满足支付条件
上海电气风电集团股份有限公司	182,594,082.00	未满足支付条件
山东中华发电有限公司	182,500,000.00	预付定金
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	177,940,000.00	未满足支付条件
合计	870,733,860.50	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,664,826,081.93	13,369,788,884.10
一年内到期的应付债券	2,546,013,327.68	3,863,269,274.82
一年内到期的长期应付款	1,435,020,446.52	2,308,909,399.13
一年内到期的租赁负债	271,631,957.27	341,638,497.40
一年内到期的长期应付职工薪酬	12,384,615.80	12,386,824.18
一年内到期的其他非流动负债	4,553,968,935.62	8,171,219,048.86
合计	24,483,845,364.82	28,067,211,928.49

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	2,010,306,849.30	6,635,446,627.20
短期融资券	3,054,701,917.81	1,011,811,558.89
待转销项税	34,718,321.44	29,492,445.68
其他	100,000,000.00	38,752,695.32
合计	5,199,727,088.55	7,715,503,327.09

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 国电 CP001	100	2021-09-01	12 个月	1,000,000,000.00
21 国电 SCP001	100	2021-12-08	6 个月	2,000,000,000.00
21 国电 SCP002	100	2021-11-24	6 个月	2,000,000,000.00
22 国电 CP001	100	2022-02-24	12 个月	3,000,000,000.00
22 国电 SCP001	100	2022-09-13	9 个月	2,000,000,000.00
21 国能江苏 SCP002	100	2021-04-13	9 个月	330,000,000.00
21 国能江苏 SCP003	100	2021-06-04	9 个月	800,000,000.00
21 国能江苏 SCP004	100	2021-08-09	9 个月	420,000,000.00



21 国能江苏 SCP005	100	2021-10-15	9 个月	540,000,000.00
22 国能江苏 SCP001	100	2022-02-22	6 个月	300,000,000.00
22 国能江苏 SCP002	100	2022-02-23	6 个月	300,000,000.00
22 国能江苏 SCP003	100	2022-03-04	6 个月	150,000,000.00
22 国能江苏 SCP004	100	2022-03-17	6 个月	400,000,000.00
22 国能江苏 SCP005	100	2022-03-31	6 个月	250,000,000.00
22 国能江苏 SCP006	100	2022-05-18	6 个月	250,000,000.00
22 国能江苏 SCP007	100	2022-05-19	6 个月	100,000,000.00
22 国能江苏 SCP008	100	2022-05-20	6 个月	100,000,000.00
21 山东电力 SCP002	100	2021-07-21	9 个月	500,000,000.00
合计	——	——	——	14,440,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 国电 CP001	1,011,811,558.89		15,488,441.11		1,027,300,000.00	
21 国电 SCP001	2,004,062,692.83		20,594,841.42		2,024,657,534.25	
21 国电 SCP002	2,006,615,016.49		17,746,627.35		2,024,361,643.84	
22 国电 CP001		3,000,000,000.00	54,701,917.81			3,054,701,917.81
22 国电 SCP001		2,000,000,000.00	10,306,849.30			2,010,306,849.30
21 国能江苏 SCP002	336,843,205.47		235,972.62		337,079,178.09	
21 国能江苏 SCP003	812,309,041.10		3,669,041.09		815,978,082.19	
21 国能江苏 SCP004	424,142,465.75		3,624,657.54		427,767,123.29	
21 国能江苏 SCP005	543,240,000.00		8,424,000.00		551,664,000.00	
22 国能江苏 SCP001		300,000,000.00	3,402,739.73		303,402,739.73	
22 国能江苏 SCP002		300,000,000.00	3,402,739.73		303,402,739.73	
22 国能江苏 SCP003		150,000,000.00	1,677,205.48		151,677,205.48	
22 国能江苏 SCP004		400,000,000.00	4,477,808.22		404,477,808.22	
22 国能江苏 SCP005		250,000,000.00	2,773,972.60		252,773,972.60	
22 国能江苏 SCP006		250,000,000.00	2,589,041.10		252,589,041.10	
22 国能江苏 SCP007		100,000,000.00	1,035,616.44		101,035,616.44	
22 国能江苏 SCP008		100,000,000.00	1,035,616.44		101,035,616.44	
21 山东电力 SCP002	508,234,205.56		1,974,013.62		510,208,219.18	
合计	7,647,258,186.09	6,850,000,000.00	157,161,101.60		9,589,410,520.58	5,065,008,767.11

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	5,931,806,055.10	13,146,746,736.77	3.25~4.65
抵押借款	-	47,563,095.73	3.25~4.65



项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	590,796,745.63	806,800,801.07	3.25~4.65
信用借款	158,782,482,669.18	131,387,908,561.56	3.25~4.65
小计	165,305,085,469.91	145,389,019,195.13	---
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十二）	15,664,826,081.93	13,369,788,884.10	
合计	149,640,259,387.98	132,019,230,311.03	---

注：

①年末质押借款主要系本公司之子公司国电电力浙江舟山海上风电开发有限公司、国家能源集团新疆吉林台水电开发有限公司、国电电力宁夏新能源开发有限公司、国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司、国电新疆艾比湖流域开发有限公司、国电塔城发电有限公司、国能新疆阿克苏水电开发有限公司、国能九江发电有限公司、国电电力湖南郴州风电开发有限公司、国电电力浙江瓯江水电开发有限公司、国电电力湖南新能源开发有限公司、国电电力山东新能源开发有限公司、国电优能（康平）风电有限公司以电费收费权质押取得的借款。

②年末保证借款主要系本公司之子公司国电建投内蒙古能源有限公司、国电电力广东新能源开发有限公司、永泰大樟溪界竹口水电有限公司由本公司和其他股东方提供担保取得的借款。

③长期借款利率区间的说明：2022年12月31日，本公司及子公司取得的长期借款年利率区间为3.25%~4.65%。

（三十五）应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	7,628,185,951.28	8,425,745,496.42
合计	7,628,185,951.28	8,425,745,496.42



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (月)	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年第一期公司债(3年)	100	2019-07-15	36	1,000,000,000.00	1,015,854,982.59		19,175,000.00	-370,017.41	1,035,400,000.00	
2020年第一期公司债(3年)	100	2020-03-25	36	1,000,000,000.00	1,023,712,225.12		30,200,000.00	519,877.05	30,200,000.00	1,023,192,348.07
2020年第二期公司债(3年)	100	2020-05-25	36	1,500,000,000.00	1,523,606,729.97		38,400,000.00	785,750.36	38,400,000.00	1,522,820,979.61
2021年第一期公司债(3年)	100	2021-05-24	36	1,000,000,000.00	1,019,795,100.29		33,500,000.00	-162,973.79	33,500,000.00	1,019,958,074.08
2021年第二期公司债(3年)	100	2021-07-06	36	2,400,000,000.00	2,438,670,916.69		79,920,000.00	-650,915.63	79,920,000.00	2,439,321,832.52
2021年第三期公司债(3年)	100	2021-09-22	36	2,400,000,000.00	2,419,960,524.35		75,600,000.00	-354,440.55	75,600,000.00	2,420,314,964.90
2021年第一期短期公司债	100	2021-06-04	12	2,800,000,000.00	2,847,414,292.23		31,825,707.77		2,879,240,000.00	
2022年第一期公司债(3年)	100	2022-01-17	36	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,887,500.00	610,297.78		1,027,277,202.22
2022年第二期公司债(5年)	100	2022-01-17	60	700,000,000.00		700,000,000.00	21,802,083.33	488,205.77		721,313,877.56
小计				13,800,000,000.00	12,289,014,771.24	1,700,000,000.00	358,310,291.10	865,783.38	4,172,260,000.00	10,174,199,278.96
减：一年内到期部分年末余额 (附注五、32)				6,300,000,000.00	3,863,269,274.82		119,600,707.77	935,610.00	3,983,240,000.00	2,546,013,327.68
合计				7,500,000,000.00	8,425,745,496.42	1,700,000,000.00	238,709,583.33	-69,826.62	189,020,000.00	7,628,185,951.28



(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,780,118,135.02	1,809,465,794.64
减：未确认融资费用	281,837,490.39	217,375,970.99
减：一年内到期的租赁负债	271,631,957.27	341,638,497.40
合计	1,226,648,687.36	1,250,451,326.25

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,869,941,300.72	5,376,426,100.84
专项应付款	128,560,240.61	191,327,908.57
合计	4,998,501,541.33	5,567,754,009.41

1. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁最低付款额	6,902,178,800.16	7,703,287,285.04
未确认融资费用	-604,881,126.10	-691,378,159.18
资产支持专项计划		663,630,478.30
其他	7,664,073.18	9,795,895.81
小计	6,304,961,747.24	7,685,335,499.97
减：一年内到期部分	1,435,020,446.52	2,308,909,399.13
合计	4,869,941,300.72	5,376,426,100.84

注：长期应付款中的融资租赁款为本公司之子公司肇庆大旺电力热力有限公司、国能（肇庆）热电有限公司、国能九江发电有限公司、国能江西新能源产业有限公司余干分公司、国能大渡河瀑布沟发电有限公司、国能大渡河流域水电开发有限公司本部、国能大渡河深溪沟发电有限公司、国能大渡河沙坪发电有限公司、国电电力甘肃新能源开发有限公司、国电电力内蒙古新能源开发有限公司、锡林郭勒盟天和风能发展有限责任公司、国电电力广东新能源开发有限公司、国电哈密能源开发有限公司、国电电力青海新能源开发有限公司、天津国能盘山发电有限责任公司、国电东胜热力有限公司、国电内蒙古东胜热力有限公司、国电电力大连庄河发电有限责任公司、国能陈家港发电有限公司、国能浙江南浔天然气热电有限公司、国电建投内蒙古能源有限公司、国电电力瓜州风力发电有限公司等公司融资租赁业务或者采取融资租赁形式借款业务产生的应付的款项。

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
建设工程资金	106,086,925.50	31,719,167.56	17,536,101.76	120,269,991.30	建设工程资金
三供一业专项资金	85,238,891.49		76,948,642.18	8,290,249.31	三供一业专项资金
国家科技支撑计划经费	2,091.58		2,091.58		国家科技支



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
					撑计划经费
合计	191,327,908.57	31,719,167.56	94,486,835.52	128,560,240.61	——

(三十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	146,288,763.35	148,406,163.47
辞退福利	46,384,581.80	
合计	192,673,345.15	148,406,163.47

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	148,406,163.47	144,045,058.30
二、计入当期损益的设定受益成本	61,744,443.15	5,351,427.89
1. 当期服务成本	57,078,561.70	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	4,665,881.45	5,351,427.89
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,086,421.17	9,067,386.51
1. 精算利得（损失以“-”表示）	9,086,421.17	9,067,386.51
四、其他变动	-26,563,682.64	-10,057,709.23
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-16,120,859.97	-10,040,592.18
3. 一年内到期的长期应付职工薪酬变动	-10,442,822.67	-17,117.05
五、期末余额	192,673,345.15	148,406,163.47

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
专项整治	2,020,924,000.00	
移民安置补偿费	1,202,616,015.19	
未决诉讼		28,370,988.27
合计	3,223,540,015.19	28,370,988.27

注：本年度公司子公司国电建投内蒙古能源有限公司按照国家有关规定，依据企业会计准则估算矿区移民安置补偿费及煤炭专项整治费用。



(四十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	828,683,974.14	90,494,255.61	94,815,361.13	824,362,868.62
融资租赁	18,242,280.99	106,995.48	2,761,041.96	15,588,234.51
其他	272,434,051.76	6,990,847.20	67,445,329.27	211,979,569.69
合计	1,119,360,306.89	97,592,098.29	165,021,732.36	1,051,930,672.82

注：递延收益中的其他主要系过网费。

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能环保减排专项资金	258,424,443.39	51,016,000.00		31,411,596.57	307,921.63	277,720,924.99	与资产相关
热电联产建设项目	109,916,998.85			3,208,214.88		106,708,783.97	与资产相关
机组脱硫脱硝专项资金	104,369,411.78			19,438,130.18		84,931,281.60	与资产相关
光伏项目补贴	78,206,549.54			6,730,089.66		71,476,459.88	与资产相关
耕地占用税返还	56,000,000.00					56,000,000.00	与资产相关
水电项目专项资金	45,136,245.22	661,000.00		3,106,620.80		42,690,624.42	与资产相关
其他专项资金	176,630,325.36	38,817,255.61		18,103,469.13	12,509,318.08	184,834,793.76	与资产相关
合计	828,683,974.14	90,494,255.61		81,998,121.22	12,817,239.91	824,362,868.62	——

注：其他变动主要系国能宁夏石嘴山发电有限责任公司、国能石嘴山第一发电有限公司、国能浙能宁东发电有限公司、国能浙能宁东发电有限公司不再纳入合并范围。





(四十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中期票据	14,264,553,787.33	12,523,722,747.21
合计	14,264,553,787.33	12,523,722,747.21

(四十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	17,835,619,082.00					17,835,619,082.00

(四十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年中期票据	20,000,000.00	1,984,694,000.00			20,000,000.00	1,984,694,000.00		
合计	20,000,000.00	1,984,694,000.00			20,000,000.00	1,984,694,000.00		

注：国电电力发展股份有限公司2019年度第五期中期票据20亿元已于本报告期到期归还。

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	872,098,589.29		872,098,589.29	
其他资本公积	520,510,382.93	100,668,877.90	77,984,745.47	543,194,515.36
合计	1,392,608,972.22	100,668,877.90	950,083,334.76	543,194,515.36

注：

①资本溢价本期减少主要是本期收购国能大渡河流域水电开发有限公司11%股权所支付对价高于所获得的净资产份额导致。

②其他资本公积增减变动主要是合联营企业其他权益变动。

(四十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	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		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,455,070,928.54	265,518,198.93		668,039,433.67	15,966,031.02	449,726,965.07	31,239,699.31	1,005,343,963.47
其中：重新计量设定受益计划变动额	-24,225,527.00	-9,086,421.17				-5,221,966.25	-3,864,454.92	-29,447,493.25
权益法下不能转损益的其他综合收益	488,382,461.72	575,208,471.66		668,039,433.67		-109,168,332.49	16,337,370.48	379,214,129.23
其他权益工具投资公允价值变动	990,913,993.82	-300,603,851.56			15,966,031.02	-335,336,666.33	18,766,783.75	655,577,327.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	287,927,905.12	7,122,695.65				7,122,695.65		285,050,600.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	287,927,905.12	7,122,695.65				7,122,695.65		285,050,600.77
其他综合收益合计	1,742,998,833.66	272,640,894.58		668,039,433.67	15,966,031.02	-442,604,269.42	31,239,699.31	1,300,394,564.24



(四十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	17,895,454.12	134,421,563.41	70,967,394.29	81,349,623.24
维简费	16,040,692.19	36,094,374.33	37,594,560.37	14,540,506.15
合计	33,936,146.31	170,515,937.74	108,561,954.66	95,890,129.39

注：公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用。

(四十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,180,881,180.84	481,720,564.48	108,649,370.18	5,553,952,375.14
合计	5,180,881,180.84	481,720,564.48	108,649,370.18	5,553,952,375.14

注：

①国电电力发展股份有限公司母公司依据当年归母净利润按10%比例计提盈余公积；

②公司本期收购大渡河11%股权，因购买少数股东权益新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益，导致盈余公积减少108,649,370.18元；

③公司本期处置对国电财务公司的长投，权益法下确认的不能转损益的其他综合收益金额当年结转留存收益，导致盈余公积增加66,803,943.36元。

(四十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	17,631,747,621.56	20,499,072,962.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	111,998,041.91	3,288,320,647.71
调整后期初未分配利润	17,743,745,663.47	23,787,393,610.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,824,661,198.24	-1,733,355,387.40
其他增加	633,494,014.61	
减：提取法定盈余公积	414,916,621.12	
应付普通股股利		835,889,763.28
其他减少	1,055,300,331.61	3,474,402,796.37
期末未分配利润	19,731,683,923.59	17,743,745,663.47

注：

①其他增加主要系权益法下确认的不能转损益的其他综合收益金额当年结转留存收益导致增加；

②其他减少主要系公司本期收购大渡河11%股权导致，因购买少数股东权益新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益，导致未分配利润减少 977,844,331.61 元。其他综合收益转留存收益 601,235,490.31 元及三供一业的影响金额 32,258,524.30 元。

(四十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,599,438,999.41	164,945,964,967.52	165,399,760,893.85	154,885,522,670.93
其他业务	3,081,197,477.74	1,753,452,951.04	3,034,080,130.61	1,201,513,485.66
合计	192,680,636,477.15	166,699,417,918.56	168,433,841,024.46	156,087,036,156.59

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
火力发电行业	164,377,815,743.19	152,428,945,249.89	139,780,381,402.92	142,261,498,531.75
水力发电行业	11,635,832,351.67	6,053,034,008.20	11,998,585,996.83	5,840,376,145.45
新能源发电行业	8,904,604,113.34	4,759,653,355.96	7,378,254,072.77	3,900,699,661.92
煤炭行业	4,726,427,420.88	1,759,225,043.27	4,497,688,133.74	1,439,027,481.54
其他行业	4,294,528.30		1,770,147,878.81	1,469,217,441.49
小计	189,648,974,157.38	165,000,857,657.32	165,425,057,485.07	154,910,819,262.15
减：内部抵消数	49,535,157.97	54,892,689.80	25,296,591.22	25,296,591.22
合计	189,599,438,999.41	164,945,964,967.52	165,399,760,893.85	154,885,522,670.93

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
火力发电产品	164,377,815,743.19	152,428,945,249.89	139,780,381,402.92	142,261,498,531.75
水力发电产品	11,635,832,351.67	6,053,034,008.20	11,998,585,996.83	5,840,376,145.45
新能源发电产品	8,904,604,113.34	4,759,653,355.96	7,378,254,072.77	3,900,699,661.92
煤炭产品	4,726,427,420.88	1,759,225,043.27	4,497,688,133.74	1,439,027,481.54
其他产品	4,294,528.30		1,770,147,878.81	1,469,217,441.49
小计	189,648,974,157.38	165,000,857,657.32	165,425,057,485.07	154,910,819,262.15
减：内部抵消数	49,535,157.97	54,892,689.80	25,296,591.22	25,296,591.22
合计	189,599,438,999.41	164,945,964,967.52	165,399,760,893.85	154,885,522,670.93

(3) 主营业务（分地区）



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	12,020,979,249.78	10,981,135,902.99	10,267,069,399.91	9,785,899,993.68
华北地区	33,098,357,987.39	26,201,943,512.03	26,521,080,333.76	20,934,475,248.84
华东地区	115,482,155,145.58	104,997,765,872.65	99,492,953,818.73	102,282,748,256.85
华南地区	4,058,920,182.97	3,715,776,798.03	3,564,505,157.30	3,428,674,866.07
华中地区	2,734,406,489.04	2,654,257,292.41	2,794,660,501.26	2,643,730,889.36
西北地区	11,913,126,498.99	10,972,280,073.42	12,142,422,783.14	10,814,521,837.65
西南地区	10,341,028,603.63	5,477,698,205.79	10,642,365,490.97	5,020,768,169.70
小计	189,648,974,157.38	165,000,857,657.32	165,425,057,485.07	154,910,819,262.15
减：内部抵消数	49,535,157.97	54,892,689.80	25,296,591.22	25,296,591.22
合 计	189,599,438,999.41	164,945,964,967.52	165,399,760,893.85	154,885,522,670.93

(五十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	529,765,065.91	566,529,611.68
房产税	322,333,758.81	326,295,746.05
土地使用税	230,805,508.98	234,224,358.12
城市维护建设税	288,072,853.58	302,449,489.36
教育费附加	271,610,255.93	282,157,573.58
印花税	153,363,620.19	126,760,517.63
水资源税	275,851,924.93	168,395,890.68
环境保护税	226,004,262.24	62,260,998.34
其他	65,551,394.91	243,874,863.91
合计	2,363,358,645.48	2,312,949,049.35

(五十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,962,125.50	17,393,769.36
销售服务费	2,374,590.12	9,633,730.71
折旧费	1,813,652.09	1,818,575.43
其他	10,450,438.16	14,855,768.28
合计	30,600,805.87	43,701,843.78

(五十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,137,591,877.51	1,060,080,099.25
折旧及摊销	201,652,978.40	190,107,658.50
物业费	72,825,695.11	83,858,805.42



项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	61,684,570.56	73,670,807.18
租赁费	18,861,641.02	28,440,237.73
差旅费	17,917,816.53	21,267,862.05
水电费	14,584,674.78	15,023,785.58
办公费	14,552,194.89	11,916,671.31
修理费	10,777,697.82	42,109,030.38
其他	202,641,661.74	217,797,737.19
合计	1,753,090,808.36	1,744,272,694.59

(五十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	601,779,970.76	496,523,493.29
合计	601,779,970.76	496,523,493.29

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,634,574,553.76	8,022,697,222.02
减：利息收入	138,020,326.20	170,779,556.35
汇兑损失		
减：汇兑收益	7,303,696.28	526,046.97
手续费支出	60,788,634.20	80,059,758.86
其他支出	1,346,731.11	4,560,228.25
合计	7,551,385,896.59	7,936,011,605.81

(五十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	263,147,243.94	213,202,391.98	与收益相关
能源保供引导资金	83,716,300.00		与收益相关
递延收益转入	81,998,121.22	92,835,515.22	与资产相关
调煤保电奖励资金	49,372,240.00	3,513,500.00	与收益相关
稳岗补贴	32,446,730.00	32,954,147.17	与收益相关
个税手续费返还	6,475,452.30	6,642,175.26	与收益相关
供暖季保供补助	5,452,300.00	16,520,000.00	与收益相关
存煤补贴	4,761,504.42	13,010,481.64	与收益相关
其他补助	100,696,585.67	61,167,003.13	与收益相关
合计	628,066,477.55	439,845,214.40	

(五十六) 投资收益



项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,353,688,164.65	1,793,168,170.76
权益法核算的长期股权投资收益	76,253,553.83	1,290,972,147.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,080,073.58	2,559,443.40
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		131,412,646.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-101,050,012.91	-150,809,007.26
其他	68,492,487.74	189,100,029.68
合计	1,400,464,266.89	3,256,403,430.59

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,310,717.07	-440,864,509.09
其他应收款信用减值损失	-99,557,981.65	-2,850,510,171.29
合计	-96,247,264.58	-3,291,374,680.38

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,043,012.59	-75,439,337.69
固定资产减值损失	-2,792,720,778.35	-1,342,783,250.23
在建工程减值损失	-567,804,415.17	-386,216,422.93
无形资产减值损失	-23,733,442.26	-4,351,612.61
商誉减值损失	-202,030,367.33	-33,113,620.05
合计	-3,646,332,015.70	-1,841,904,243.51

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(损失“—”)	328,822,978.69	193,492,687.31
合计	328,822,978.69	193,492,687.31

(六十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	24,801,807.45	18,244,133.53	24,801,807.45
其中：固定资产处置利得	24,801,807.45	8,452,244.75	24,801,807.45
在建工程处置利得		508.85	
其他		9,791,379.93	
接受捐赠	245,280.00	6,985,980.00	245,280.00



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,937,938.49	3,865,331.57	1,937,938.49
盘盈利得	2,301,710.67	9,574,099.76	2,301,710.67
违约赔偿收入	89,213,912.67	42,610,866.06	89,213,912.67
罚款利得	21,844,684.08	11,384,134.20	21,844,684.08
往来款项核销	77,627,470.89	57,405,573.44	77,627,470.89
碳排放配额	246,349,216.88	116,702,890.11	246,349,216.88
非同控合并利得	1,361,709.25		1,361,709.25
其他	13,376,239.70	131,828,899.19	13,376,239.70
合计	479,059,970.08	398,601,907.86	479,059,970.08

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	1,485,507.58	2,532,022.85	与收益相关
财政奖补	402,430.91	661,700.00	与收益相关
先进单位补贴	50,000.00	600,000.00	与收益相关
其他		71,608.72	与收益相关
合计	1,937,938.49	3,865,331.57	

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	127,907,594.13	36,397,657.46	127,907,594.13
其中：固定资产处置损失	111,198,299.98	34,177,518.66	111,198,299.98
无形资产处置损失	806,720.49	109,566.43	806,720.49
在建工程处置损失	15,902,573.66	1,821,234.15	15,902,573.66
其他		289,338.22	
对外捐赠支出	133,833,619.79	148,131,312.13	133,833,619.79
非常损失	653,806.16	31,160,157.09	653,806.16
资产报废、毁损损失	379,044.79		379,044.79
罚款支出	77,910,411.75	33,880,173.28	77,910,411.75
返还的政府补助支出		102,251.71	
滞纳金	25,001,358.56	2,802,065.77	25,001,358.56
赔偿金	1,318,651.12	1,442,594.00	1,318,651.12
其他	2,156,989,633.58	84,263,979.42	2,156,989,633.58
合计	2,523,994,119.88	338,180,190.86	2,523,994,119.88

注：其他主要为本年度公司子公司国电建投内蒙古有限公司按照国家有关规定，依据企业会计准则估算煤炭专项整治费用。

(六十二) 所得税费用



1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,304,447,733.93	1,901,862,806.13
递延所得税费用	79,959,097.00	-6,669,375.57
其他		
合计	3,384,406,830.93	1,895,193,430.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	10,250,842,724.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,562,710,681.15
子公司适用不同税率的影响	-532,360,368.55
调整以前期间所得税的影响	-101,428,106.17
非应税收入的影响	-437,516,432.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	444,675,584.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-166,471,864.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,900,330,767.88
其他	-285,533,429.96
所得税费用	3,384,406,830.93

(六十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	2,930,220,859.68	3,684,061,206.18
收回的代垫款项	1,954,703,259.51	469,255,440.73
收到的保证金	690,231,262.29	431,688,261.24
收到的政府补助款	261,236,242.60	251,452,741.46
利息收入	99,956,356.89	119,615,730.97
其他	430,851,135.40	450,940,802.34
合计	6,367,199,116.37	5,407,014,182.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	5,259,886,058.09	4,370,520,761.87
支付的投标保证金	276,444,540.59	370,935,946.06
保险费支出	198,548,515.06	279,694,075.01
差旅费支出	104,485,944.38	131,596,684.17



项目	本期发生额	上期发生额
运输费支出	91,939,992.12	136,084,917.71
租赁费支出	90,948,536.13	170,335,728.90
捐赠支出	66,256,541.17	113,991,808.00
排污费支出	49,308,478.25	2,606,811.35
办公费支出	38,875,743.92	102,928,075.30
招待费用支出	12,013,377.31	11,833,232.18
会务费及董事会会费	6,077,303.55	11,314,838.41
其他	809,808,360.65	626,308,498.16
合计	7,004,593,391.22	6,328,151,377.12

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位间往来款	310,275,877.32	1,381,167,332.38
收地盘子电站黄藏寺淹没赔偿款	14,786,400.00	80,102,700.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额负值重分类	14,658,487.18	
收到前期费		18,967,580.45
股权转让进场交易保证金		214,625,600.00
其他	22,051,378.61	19,507,804.80
合计	361,772,143.11	1,714,371,017.63

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负值重分类	685,736,630.63	
股权交易保证金		214,625,600.00
其他	49,730,546.27	118,193,508.16
合计	735,467,176.90	332,819,108.16

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及保理	3,756,117,961.02	2,954,783,414.13
其他	104,368,749.84	95,634,449.35
合计	3,860,486,710.86	3,050,417,863.48

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付金秋项目股权转让款	10,482,062,300.63	
融资租赁及保理	5,518,440,140.72	3,996,577,251.28
支付大渡河股权转让款	2,200,000,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		1,258,590,052.52
其他	51,237,631.77	61,652,767.75
合计	18,251,740,073.12	5,316,820,071.55

(六十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,866,435,893.65	-3,264,963,124.10
加：资产减值准备	3,646,332,015.70	1,841,904,243.51
信用减值损失	96,247,264.58	3,291,374,680.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,535,496,100.46	17,194,746,987.98
使用权资产折旧	172,565,177.96	127,181,834.32
无形资产摊销	312,275,578.90	250,253,540.31
长期待摊费用摊销	277,236,127.42	57,417,324.73
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）	-328,822,978.69	-211,736,820.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	90,567,368.03	36,397,657.46
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,634,574,553.76	8,022,697,222.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,299,414,253.98	-3,256,403,430.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	86,087,407.43	-70,557,052.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,128,310.43	63,887,677.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,182,063,029.44	-3,061,482,964.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,092,451,178.30	-3,505,747,194.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,910,217,919.44	6,606,968,781.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,447,748,233.09	24,121,939,362.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产	117,305,020.99	152,752,085.93
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,825,891,259.08	11,579,835,907.40
减：现金的期初余额	11,579,835,907.40	10,828,467,753.07
加：现金等价物的期末余额		



项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,246,055,351.68	751,368,154.33

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	750,214,002.49
其中：杭州杭阳新能源开发有限公司	750,214,000.00
常州市合烨新能源有限公司	1.00
镇江华源电力工程有限公司	
常州市吉天新能源有限公司	0.49
宁夏中环新能源有限公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	192,916,523.09
其中：杭州杭阳新能源开发有限公司	178,258,033.42
常州市合烨新能源有限公司	73,169.05
镇江华源电力工程有限公司	14,365,101.19
常州市吉天新能源有限公司	69,006.83
宁夏中环新能源有限公司	151,212.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1.00
其中：宁波森强能源科技有限公司	1.00
小计	557,297,480.40
取得子公司收到的现金净额-负值重分类	14,658,487.18
取得子公司支付的现金净额	571,955,967.58

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	307,254,539.12
其中：国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	98,713,771.44
国能石嘴山第一发电有限公司	1.00
国能大武口热电有限公司	1.00
国能宁东第一发电有限公司	1.00
国能宁夏能源销售有限公司	208,540,764.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	808,541,710.75
其中：国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	112,331,733.18
国能石嘴山第一发电有限公司	306,875,036.25
国能浙能宁东发电有限公司	6,002,901.02
国能宁东第一发电有限公司	128,604,268.95
国能宁东第二发电有限公司	61,561,705.45



项目	金额
国能宁夏能源销售有限公司	24,091,305.68
国能大武口热电有限公司	169,074,760.22
小计	-501,287,171.63
处置子公司收到的现金净额-负值重分类	685,736,630.63
处置子公司收到的现金净额	184,449,459.00

注：公司本期处置宁夏区域公司，处置子公司及其他营业单位所取得的现金减去子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物以及相关处置费用后的为-685,736,630.63元，系负值，根据企业会计准则，将该金额调整至“支付其他与投资活动有关的现金”列报。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,825,891,259.08	11,579,835,907.40
其中：库存现金		542.03
可随时用于支付的银行存款	15,821,891,259.08	11,579,835,365.37
可随时用于支付的其他货币资金	4,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,825,891,259.08	11,579,835,907.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,104,193,984.94	185,340,213.18

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,104,193,984.94	保证金等
固定资产	7,020,269,160.95	融资租赁
固定资产	128,135,830.81	抵押借款
合计	12,252,598,976.70	—

(六十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,531,562.96	6.9646	170,852,523.40
欧元			
港币			



(六十七)政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	263,147,243.94	其他收益	263,147,243.94
递延收益转入	81,998,121.22	其他收益	81,998,121.22
存煤补贴	4,761,504.42	其他收益	4,761,504.42
调煤保电奖励资金	49,372,240.00	其他收益	49,372,240.00
供暖季保供补助	5,452,300.00	其他收益	5,452,300.00
稳岗补贴	32,446,730.00	其他收益	32,446,730.00
能源保供引导资金	83,716,300.00	其他收益	83,716,300.00
容量补偿补助	24,433,608.85	其他收益	24,433,608.85
政府扶持资金	1,485,507.58	营业外收入	1,485,507.58
其他日常补助	76,715,407.73	其他收益/营业外收入	76,715,407.73
合计	623,528,963.74		623,528,963.74



六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州杭州新能源开发有限公司	2022-07-01	1,020,214,027.00	100	购买	2022-07-01	股权转让协议	26,058,491.43	55,736,776.54
常州市合烨新能源有限公司	2022-12-31	1.00	100	购买	2022-12-31	股权转让协议		
镇江华源电力工程有限公司	2022-05-30	24,904,705.88	100	购买	2022-05-30	股权转让协议		
宁夏中环新能源有限公司	2022-12-31	1.00	100	购买	2022-12-31	股权转让协议		
常州市吉天新能源有限公司	2022-12-31	1.00	100	购买	2022-12-31	股权转让协议		

注：本公司的控股公司国能江苏电力工程技术有限公司（以下简称：工程技术公司）、镇江华源电力工程有限公司（以下简称：华源电力）及华源电力原股东镇江兴电实业有限公司签订吸收合并协议，通过吸收合并的方式工程技术公司取得对华源电力的控制权。2022年5月30日完成全部资产移交并作为购买日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	杭州杭州新能源开发有限公司	常州市合烨新能源有限公司	镇江华源电力工程有限公司	宁夏中环新能源有限公司	常州市吉天新能源有限公司
现金	1,020,214,027.00	1.00	24,904,705.88	1.00	1.00
非现金资产的公允价值					
发行或承担的债务的公允价值					
发行的权益性证券的公允价值					
或有对价的公允价值					
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值					
其他					
合并成本合计	1,020,214,027.00	1.00	24,904,705.88	1.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,021,575,736.25	1.00	24,904,705.88	1.00	1.00



合并成本		杭州杭阳新能源开发有限公司	常州市合烨新能源有限公司	镇江华源电力工程有限公司	镇江华源电力工程有限公司	宁夏中环新能源有限公司	宁夏中环新能源有限公司	常州市吉天新能源有限公司
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的金额	-1,361,709.25							

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	杭州杭阳新能源开发有限公司		常州市合烨新能源有限公司		镇江华源电力工程有限公司		镇江华源电力工程有限公司		宁夏中环新能源有限公司		宁夏中环新能源有限公司		常州市吉天新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	3,879,512,553.57	3,666,345,968.48	203,399,786.22	203,399,785.22	24,904,705.88	22,080,524.38	527,256,850.26	527,256,849.26	40,258,082.10	40,258,081.10				
货币资金	178,258,033.42	178,258,033.42	73,169.05	73,169.05	14,365,101.19	14,365,101.19	1,160,012.60	1,160,012.60	69,006.83	69,006.83				
应收票据	4,485,939.35	4,485,939.35												
应收款项	161,821,568.28	161,821,568.28			6,325,359.83	6,325,359.83								
应收款项融资	1,731,448.09	1,731,448.09												
预付款项	3,153,245.59	3,153,245.59												
其他应收款	1,171,258,645.56	1,171,258,645.56					350,000.00	350,000.00						
其他流动资产	35,360,197.92	35,360,197.92	20,836,134.37	20,836,134.37	124,635.96		21,993,157.52	21,993,157.52	75,035.97	75,035.97				
固定资产	2,140,267,204.90	1,927,100,619.81	178,473,868.94	178,473,867.94	4,089,608.90	1,390,063.36	111,818.95	111,818.95	8,140,928.66	8,140,927.66				
在建工程			3,586,484.83	3,586,484.83					31,973,110.64	31,973,110.64				
使用权资产	179,919,539.81	179,919,539.81	430,129.03	430,129.03										
无形资产	3,179.40	3,179.40												
开发支出	265,486.74	265,486.74												
递延所得税资产	2,988,064.51	2,988,064.51												
负债：	2,857,936,817.32	2,859,178,957.61	203,399,785.22	203,399,785.22			527,256,849.26	527,256,849.26	40,258,081.10	40,258,081.10				
短期借款														
应付账款	1,175,872,062.36	1,175,872,062.36	121,662,991.43	121,662,991.43					12,000.00	12,000.00				
合同负债	28,881.87	28,881.87												
应交税费	16,045,722.09	16,045,722.09	4.88	4.88					237.32	237.32				



公司名称	杭州杭阳新能源开发有限公司		常州市合焱新能源有限公司		镇江华源电力工程有限公司		宁夏中环新能源有限公司		常州市吉天新能源有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
应付利息	971,289.01	971,289.01								
应付股利	558,845,926.66	558,845,926.66								
其他应付款	280,379,728.89	280,379,728.89	78,334,571.38	78,334,571.38			35,210,712.73	35,210,712.73	8,385,656.27	8,385,656.27
一年内到期的非流动负债	9,329,463.58	9,329,463.58	287,603.00	287,603.00						
其他流动负债	3,754.64	3,754.64								
长期借款	185,547,000.00	185,547,000.00					432,218,875.46	432,218,875.46		
租赁负债	169,985,966.32	169,985,966.32	3,114,614.53	3,114,614.53			59,827,261.07	59,827,261.07	31,860,187.51	31,860,187.51
长期应付款	365,220,208.31	365,220,208.31								
递延收益	24,237,238.47	96,948,953.88								
递延所得税负债	71,469,575.12									
净资产：	1,021,575,736.25	807,167,010.87	1.00		24,904,705.88	22,080,524.38	1.00	1.00		1.00
减：少数股东权益										
取得的归属于收购方份额	1,021,575,736.25	807,167,010.87	1.00		24,904,705.88	22,080,524.38	1.00	1.00		1.00

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
国能宁夏能源销售有限公司	208,540,764.68	100.00	出售	2022-09-30	已完成产权变更	564,181.55
国能宁东第二发电有限公司		56.77	出售	2022-09-30	已完成产权变更	710,268,383.48
国能宁东第一发电有限公司	1.00	100.00	出售	2022-09-30	已完成产权变更	-494,205,636.18



子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	98,713,771.44	50.00	出售	2022-09-30	已完成产权变更	188,749,757.76
国能浙能宁东发电有限公司		51.00	出售	2022-09-30	已完成产权变更	-300,677,687.27
国能石嘴山第一发电有限公司	1.00	60.00	出售	2022-09-30	已完成产权变更	491,264,639.21
国能大武口热电有限公司	1.00	60.00	出售	2022-09-30	已完成产权变更	646,240,542.36



(三) 合并范围发生变化的其他原因

(1) 合并范围增加

公司名称	增加方式
国能神皖（铜陵）新能源有限公司	投资设立
国能霍山抽水蓄能有限公司	投资设立
国能神皖池州新能源有限责任公司	投资设立
常州市光合新能源有限公司	投资设立
国能电力工程管理有限公司	投资设立
国能青池岭（天津）新能源有限公司	投资设立
本溪国电电力新能源开发有限公司	投资设立
灵武市环聚新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
国电电力（潍坊）有限公司	投资设立
泰安天泰新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
杭锦旗国电电力有限公司	投资设立
国电电力乌拉特后旗风力发电有限公司	投资设立
国电电力（包头市）有限公司	投资设立
云南宣威国电新能源开发有限公司	投资设立
云南景洪国电电力发展有限公司	投资设立
大同宏益新型墙体材料有限责任公司	投资设立
马鞍山万达电力实业有限公司	投资设立
马鞍山恒源热电技术服务有限公司	投资设立
广州卡姆丹克地乐光伏科技有限公司	非同一控制下的企业合并
黄骅浙泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
聊城乐照新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
南京杭泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波启安清洁能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
上海正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
温州正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
诸城市瑞光新能源发展有限公司	非同一控制下的企业合并
浙江桐乡正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波港泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
长丰县宗阳新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
怀宁一诺新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
新昌县越泰新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
莆田甬泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
佛山市领先电力有限公司	非同一控制下的企业合并
杭州百晨新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
红安县信百太阳能发电有限公司	非同一控制下的企业合并



公司名称	增加方式
宁波江北永升电力开发有限公司	非同一控制下的企业合并
台州杭泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
浙江晶润新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
东莞市齐口节能科技有限公司	非同一控制下的企业合并
杭州和旭新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
杭州纳德新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
合肥卓日新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
嘉兴正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
晋江晨辉荣光新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
莱尔斯特（连城）新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波杭新光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波森瑞节能科技有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波杉泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
上海巍能电力有限公司	非同一控制下的企业合并
嵊州正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
泗水县杭泰新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
唐山正明光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
常熟市利泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
慈溪杭泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
丹阳市帷凯新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
东莞市纽能新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
广州恩瑞光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
杭州正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
湖州杭泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
黄石杭泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
临海正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
齐河县兴泰新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
汕头市杭泰电力科技有限公司	非同一控制下的企业合并
芜湖荣利光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
余姚山泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
长兴众泰新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
海盐正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
湖州吴兴杭泰新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
江门市力天光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
京山市杭泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
兰溪晴兰太阳能科技有限公司	非同一控制下的企业合并
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波方辰新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波杭泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
绍兴滨泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并



公司名称	增加方式
台州市椒江杭泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
威海市绿巷新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
余姚甬泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
浙江安吉正泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
浙江德清正泰新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
安吉万祥新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
湖州帷欣新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
兰溪晴亮太阳能科技有限公司	非同一控制下的企业合并
宁波甬泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
宁海龙辉能源开发有限公司	非同一控制下的企业合并
泉州杭泰光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
沙河市煜胜新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
上海蒂能电力有限公司	非同一控制下的企业合并
苏州乐栅光伏能源有限公司	非同一控制下的企业合并
苏州阳晋新能源科技有限公司	非同一控制下的企业合并
无锡梁泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
烟台杭泰新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
烟台市皓阳光伏有限公司	非同一控制下的企业合并
淄博杭泰电力有限公司	非同一控制下的企业合并
淄博振淼光伏发电有限公司	非同一控制下的企业合并
上海杭阳新能源开发有限公司	投资设立
无锡联溯新能源科技有限公司	投资设立
宿迁联傲新能源有限公司	投资设立
太仓妙喜新能源有限公司	投资设立
溧阳知行新能源有限公司	投资设立
盐城联安新能源有限公司	投资设立
东台联傲新能源有限公司	投资设立
扬州联傲新能源有限公司	投资设立
南通浩盛新能源有限公司	投资设立
南通联傲新能源有限公司	投资设立
宜兴联恒新能源有限公司	投资设立
宜兴联誉新能源科技有限公司	投资设立
国电电力湖南武冈新能源开发有限公司	投资设立
福建国电电力至善新能源开发有限公司	投资设立
福建尤溪国电电力新能源开发有限公司	投资设立
张掖国源优创新能源开发有限公司	投资设立
定西国能投新能源开发有限公司	投资设立
定西岷县国电电力新能源开发有限公司	投资设立
临泽县鸿飞新能源有限公司	非同一控制下的企业合并
国能（漳州）新能源有限公司	投资设立



公司名称	增加方式
临高彩虹新能源有限公司	投资设立
国能（海南）新能源发展有限公司	投资设立
国能（屯昌）新能源有限公司	投资设立
国能（定安）新能源有限公司	投资设立
国能（万宁）新能源有限公司	投资设立
国能（陵水）新能源有限公司	投资设立
余干神岭光伏发电有限公司	投资设立
国能南城新能源发电有限公司	投资设立
国能湖口综合能源有限公司	投资设立
清远国能诚创新能源有限公司	投资设立
国能（聊城）新能源有限公司	投资设立
国能绿色能源发展（山东）有限公司	投资设立
祁阳永电新能源有限公司	投资设立
国能华容新能源有限公司	投资设立
国能（永州）新能源有限公司	投资设立
国电中能唐山曹妃甸区太阳能发电有限公司	投资设立
沈阳国电电力新能源开发有限公司	投资设立
天津国电电力海晶新能源有限公司	投资设立
国电电力秦皇岛新能源开发有限公司	投资设立
国电电力廊坊能源有限公司	投资设立
国电电力综合能源内蒙古有限公司	投资设立
达拉特旗国电新能源有限公司	投资设立
伊金霍洛旗国电圣圆新能源有限公司	投资设立
曲靖国电电力新能源开发有限公司	投资设立
曲靖宣威国电新能源科技有限公司	投资设立
国电电力廊坊新能源科技有限公司	投资设立
国电电力怀安新能源开发有限公司	投资设立
辽宁国电电力能源有限公司	投资设立
鞍山国电电力新能源有限公司	投资设立

（2）合并范围减少

寿阳国电电力风电开发有限公司由子公司转为分公司。





七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京国电电力有限公司	北京市	北京市	生产	57.47		投资设立
国电电力大连庄河发电有限责任公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	生产		51	投资设立
大连国电晨龙能源有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	生产		100	投资设立
国电内蒙古东胜热电有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	生产		55	同一控制下的企业合并
国电东胜热力有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	生产		70	投资设立
国能浙江北仑第一发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		70	同一控制下的企业合并
宁波联辉建材开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		64.22	投资设立
国能浙江北仑第三发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		50	同一控制下的企业合并
国电电力朝阳热电有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	生产		100	投资设立
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	生产		60	投资设立
大同阳光脱硫抑制剂有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	销售		57	非同一控制下的企业合并
大同宏益新型墙体材料有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	生产		40	投资设立
国能浙江南浔天然气热电有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	投资设立
国能内蒙古呼伦贝尔发电有限公司	内蒙古呼伦贝尔市	内蒙古呼伦贝尔市	销售		80	同一控制下的企业合并
国能浙江宁海发电有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产		60	同一控制下的企业合并
国能浙江舟山发电有限责任公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产		51	非同一控制下的企业合并
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司	浙江省宁波市余姚市	浙江省宁波市余姚市	生产		80	同一控制下的企业合并
国能神皖能源有限责任公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能神皖安庆发电有限责任公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能神皖池州发电有限责任公司	安徽省池州市	安徽省池州市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能神皖马鞍山发电有限责任公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	生产		100	同一控制下的企业合并

国电电力发展股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山万达电力实业有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	服务		100	投资设立
马鞍山恒源热电技术服务有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	服务		100	投资设立
国能神皖合肥发电有限责任公司	安徽省庐江县	安徽省庐江县	生产		100	同一控制下的企业合并
国能神皖(安庆)新能源有限责任公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产		60	投资设立
国能神皖(青阳)新能源有限责任公司	安徽省池州市	安徽省池州市	生产		100	投资设立
国电安徽电力有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能蚌埠发电有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产		80	同一控制下的企业合并
国能铜陵发电有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	生产		76	同一控制下的企业合并
国能宿州热电有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	生产		75.02	同一控制下的企业合并
国能宿州热力有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	生产		55	同一控制下的企业合并
国能神皖(铜陵)新能源有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	生产		100	投资设立
国能霍山抽水蓄能有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	生产		100	投资设立
国能神皖池州新能源有限责任公司	安徽省池州市	安徽省池州市	生产		90	投资设立
保德神东发电有限责任公司	山西省保德县	山西省保德县	生产		91.3	同一控制下的企业合并
神华神东电力山西河曲发电有限公司	山西省河曲县	山西省河曲县	生产		80	同一控制下的企业合并
国家能源集团江苏电力有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	生产		100	同一控制下的企业合并
国家能源集团泰州发电有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	生产		42.65	同一控制下的企业合并
国能泰州热力有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	生产		60	投资设立
国能常州发电有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产		68.96	同一控制下的企业合并
国能常州能源有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产		100	投资设立
国能常电(泰兴)粉煤灰开发利用有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	生产		100	投资设立
国家能源集团江苏燃料有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		100	同一控制下的企业合并
国家能源集团宿迁发电有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能江苏能源销售有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	生产		100	投资设立
国能江苏电力工程技术有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	生产		100	投资设立



国电电力发展股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电江苏溧壁发电有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能徐州发电有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
徐州电力高级技工学校	江苏省徐州市	江苏省徐州市	教育		100	非同一控制下的企业合并
国能太仓发电有限公司	江苏省苏州市太仓市	江苏省苏州市太仓市	生产		50	同一控制下的企业合并
国能陈家港发电有限公司	江苏省响水县	江苏省响水县	生产		55	同一控制下的企业合并
国能江苏新能源科技开发有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	生产		65	同一控制下的企业合并
常州市光合新能源有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产		100	投资设立
国能新疆电力有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产		100	同一控制下的企业合并
国电新疆准东煤电有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	生产		75	投资设立
国电新疆能源销售有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	销售		100	投资设立
神华国华国际电力股份有限公司	北京市	北京市	生产		70	同一控制下的企业合并
三河发电有限责任公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	生产		55	同一控制下的企业合并
天津国能盘山发电有限责任公司	天津市	天津市	生产		65	同一控制下的企业合并
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古准格尔旗	内蒙古准格尔旗	生产		65	同一控制下的企业合并
国能(绥中)发电有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	生产		50	同一控制下的企业合并
国能电力工程管理有限公司	北京市	北京市	销售		100	投资设立
国能青池岭(天津)新能源有限公司	天津市	天津市	生产		100	投资设立
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司	河北省邯郸	河北省邯郸市	生产	100		投资设立
国能河北邯郸热电股份有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	生产	49		同一控制下的企业合并
国电电力双维内蒙古上海庙能源有限公司	内蒙古鄂托克前旗	内蒙古鄂托克前旗	生产	51		投资设立
国电建投内蒙古能源有限公司	内蒙古伊旗乌兰木伦镇	内蒙古伊旗乌兰木伦镇	生产	50		非同一控制下的企业合并
国家能源集团宁波燃料有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产	50		同一控制下的企业合并
鄂尔多斯市铁路投资有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	投资	70	15	投资设立
国电和风风电开发有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生产	100		投资设立
内蒙古国电和洁风能有限公司	内蒙古突泉县	内蒙古突泉县	生产		51	投资设立



2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电风能风电开发(凌海)有限公司	辽宁省凌海市	辽宁省凌海市	生产		51	投资设立
吉林风神永茂风力发电有限公司	吉林省洮南市	吉林省洮南市	生产		51	投资设立
本溪国电电力新能源开发有限公司	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	生产		100	投资设立
国电电力河北新能源开发有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	生产	100		投资设立
国电崇礼和泰风能有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	生产		90	投资设立
国电天唯康保风能有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	生产		60.28	投资设立
山西雁门关风力发电科技有限公司	山西省代县	河北省张家口市	生产		95.73	投资设立
国电电力宁夏新能源开发有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产	100		投资设立
宁夏中环新能源有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产		100	非同一控制下的企业合并
灵武市环聚新能源有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产		100	非同一控制下的企业合并
国电电力山东新能源开发有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	生产	100		投资设立
国电电力胶南风力发电有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	生产		100	投资设立
国电电力威海风力发电有限公司	山东省威海市	山东省威海市	生产		100	投资设立
国电电力文登风力发电有限公司	山东省文登市	山东省文登市	生产		100	投资设立
国电电力(潍坊)有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	服务		100	投资设立
常州市吉天新能源有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
泰安泰新新能源有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	生产		100	非同一控制下的企业合并
国电电力诸城风力发电有限公司	山东省诸城市	山东省诸城市	生产	100		投资设立
国电电力山西新能源开发有限公司	山西省大同市	山西省大同市	生产	100		投资设立
国电朔州海丰风力发电有限责任公司	山西省朔州市	山西省朔州市	生产		55	投资设立
国电太行风力发电有限责任公司	山西省长治市	山西省长治市	生产		90	投资设立
国电电力太仆寺旗风电开发有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	生产	100		投资设立
国电电力内蒙古新能源开发有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	生产	100		投资设立
锡林郭勒盟天和风能发展有限责任公司	内蒙古阿巴嘎旗洪格尔高勒镇灰腾梁	内蒙古阿巴嘎旗洪格尔高勒镇灰腾梁	生产		90	非同一控制下的企业合并
国电电力鄂尔多斯新能源开发有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	生产		90	投资设立



2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电电力伊金霍洛旗太阳能发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	生产		93	投资设立
杭锦旗国电电力有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	生产		80	投资设立
国电电力乌拉特后旗风力发电有限公司	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	生产		80	投资设立
国电电力(包头市)有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	生产		60	投资设立
国电电力云南新能源开发有限公司	云南省大理市	云南省大理市	生产	100		投资设立
云南国电电力富民风电开发有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	生产		100	投资设立
国电电力云南禄劝风电开发有限公司	云南省昆明市禄劝彝族自治县	云南省昆明市禄劝彝族自治县	生产		90	投资设立
云南宣威国电新能源开发有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	生产		100	投资设立
云南景洪国电电力发展有限公司	云南省西双版纳傣族自治州	云南省西双版纳傣族自治州	生产		100	投资设立
国电宁波风电开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产	100		投资设立
国电宁波北仑风力发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		51	投资设立
国电宁海风力发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		51	非同一控制下的企业合并
吉安吉坤新能源开发有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	服务		100	非同一控制下的企业合并
吉安市正伟科技有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	服务		100	非同一控制下的企业合并
杭州杭阳新能源开发有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
广州丰姆丹克地乐光伏科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
黄骅浙泰光伏发电有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
聊城乐照新能源有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	生产		100	非同一控制下的企业合并
南京杭泰电力有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波启安清洁能源科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
上海正泰光伏发电有限公司	上海市	上海市	生产		100	非同一控制下的企业合并
温州正泰光伏发电有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
浙江德清正泰太阳能光伏发电有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
诸城市瑞光新能源发展有限公司	山东省诸城市	山东省诸城市	生产		100	非同一控制下的企业合并
浙江桐乡正泰光伏发电有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产		100	非同一控制下的企业合并



2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波港泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
长丰县宗阳新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波正泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
怀宁一诺新能源有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产		100	非同一控制下的企业合并
新昌县越泰新能源科技有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	生产		100	非同一控制下的企业合并
莆田雨泰光伏发电有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	生产		100	非同一控制下的企业合并
佛山市领先电力有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	生产		100	非同一控制下的企业合并
杭州百晨新能源有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
红安县信百太阳能发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波江北永升电力开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
台州杭泰电力有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
浙江晶润新能源科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
东莞市齐口节能科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	生产		100	非同一控制下的企业合并
杭州和旭新能源科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
杭州纳德新能源有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
合肥卓日新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产		100	非同一控制下的企业合并
嘉兴正泰光伏发电有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产		100	非同一控制下的企业合并
晋江晨辉荣光新能源有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
莱尔斯特(连城)新能源有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波杭新光发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波森瑞节能科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波杉泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
上海巍能电力有限公司	上海市	上海市	生产		100	非同一控制下的企业合并
嵊州正泰光伏发电有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	生产		100	非同一控制下的企业合并
泗水县杭泰新能源有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	生产		100	非同一控制下的企业合并



2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山正明光伏发电有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	生产		100	非同一控制下的企业合并
常熟市利泰电力有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
慈溪杭泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
丹阳市帷凯新能源有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	生产		100	非同一控制下的企业合并
东莞市纽能新能源科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	生产		100	非同一控制下的企业合并
广州恩瑞光伏发电有限公司	广东省广州市	广东省广州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
杭州正泰光伏发电有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
湖州杭泰光伏发电有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
黄石杭泰光伏发电有限公司	湖北省黄石市	湖北省黄石市	生产		100	非同一控制下的企业合并
临海正泰光伏发电有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
齐河县兴泰新能源有限公司	山东省德州市	山东省德州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
汕头市杭泰电力科技有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	生产		100	非同一控制下的企业合并
芜湖荣利光伏发电有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	生产		100	非同一控制下的企业合并
余姚山泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
长兴众泰新能源科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
海盐正泰光伏发电有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产		100	非同一控制下的企业合并
湖州吴兴杭泰新能源有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
江门市力天光伏发电有限公司	广东省江门市	广东省江门市	生产		100	非同一控制下的企业合并
京山市杭泰光伏发电有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	生产		100	非同一控制下的企业合并
兰溪晴兰太阳能科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生产		100	非同一控制下的企业合并
兰溪晴缘太阳能科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波方辰新能源科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波杭泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
绍兴滨泰光伏发电有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	生产		100	非同一控制下的企业合并
台州市椒江杭泰电力有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	生产		100	非同一控制下的企业合并



2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威海市绿巷新能源科技有限公司	山东省威海市	山东省威海市	生产		100	非同一控制下的企业合并
余姚甬泰光伏发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
浙江安吉正泰光伏发电有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
浙江德清正泰新能源科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
安吉万祥新能源科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
湖州帷欣新能源有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
兰溪晴亮太阳能科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁波甬泰电力有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宁海龙辉能源开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
泉州杭泰光伏发电有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
沙河市煜胜新能源科技有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	生产		100	非同一控制下的企业合并
上海蒂能电力有限公司	上海市	上海市	生产		100	非同一控制下的企业合并
苏州乐栅光伏能源有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
苏州阳晋新能源科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
无锡梁泰电力有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	生产		100	非同一控制下的企业合并
烟台杭泰新能源有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	生产		100	非同一控制下的企业合并
烟台市皓阳光伏有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	生产		100	非同一控制下的企业合并
淄博杭泰电力有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	生产		100	非同一控制下的企业合并
淄博振淼光伏发电有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	生产		100	非同一控制下的企业合并
上海杭阳新能源开发有限公司	上海市	上海市	生产		100	非同一控制下的企业合并
无锡联溯新能源科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宿迁联敬新能源有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	生产		100	非同一控制下的企业合并
太仓妙喜新能源有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
溧阳知行新能源有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
盐城联安新能源有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	生产		100	非同一控制下的企业合并



2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东台联傲新能源有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
扬州联傲新能源有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
南通浩盛新能源有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	生产		100	非同一控制下的企业合并
南通联傲新能源有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宜兴联恒新能源有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宜兴联誉新能源科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产		100	非同一控制下的企业合并
国电鄞州风力发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产	51		投资设立
国电奉化风力发电有限公司	浙江省奉化市	浙江省奉化市	生产	51		投资设立
国电优能(康平)风电有限公司	辽宁省康平县	辽宁省康平县	生产	51		投资设立
国电电力新疆新能源开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产	100		投资设立
国电青松吐鲁番新能源有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	生产		51	同一控制下的企业合并
国电哈密能源开发有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	生产		100	同一控制下的企业合并
国电塔城发电有限公司	新疆托里县	新疆托里县	生产		65	投资设立
国电北屯发电有限公司	新疆阿勒泰市	新疆阿勒泰市	生产		100	投资设立
国电新疆艾比湖流域开发有限公司	新疆阿拉山口市	新疆阿拉山口市	生产		89.12	同一控制下的企业合并
国电电力九鼎哈密风力发电有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	生产		75	投资设立
国电电力哈密光伏发电有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	生产		65	投资设立
国电电力哈密景峡风力发电有限公司	新疆哈密地区哈密市	新疆哈密地区哈密市	生产	100		投资设立
国电电力广东新能源开发有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	生产	100		投资设立
国电电力湖南新能源开发有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产	100		投资设立
国电电力湖南崑山风电开发有限公司	湖南省邵阳市新宁县	湖南省邵阳市新宁县	生产		100	投资设立
国电电力湖南城步风电开发有限公司	湖南省城步县	湖南省城步县	生产		100	投资设立
国电电力湖南武冈新能源开发有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	生产		100	投资设立
国电电力湖南郴州风电开发有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	生产	100		投资设立
国电象山海上风电有限公司	浙江省象山县	浙江省象山县	生产	51		投资设立



2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电电力瓜州风力发电有限公司	甘肃省酒泉市瓜州县	甘肃省酒泉市瓜州县	生产	100		投资设立
国电电力江西新能源开发有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生产	100		投资设立
高安市国电电力赣惠太阳能发电有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	生产		51	投资设立
宁波森强能源科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服务		100	非同一控制下的企业合并
高安市联广新能源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	生产		100	非同一控制下的企业合并
高安市联耀新能源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	生产		100	非同一控制下的企业合并
高安市正盛新能源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	生产		100	非同一控制下的企业合并
高安市联明新能源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	生产		100	非同一控制下的企业合并
宜丰县联丰新能源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	生产		100	非同一控制下的企业合并
景德镇联益新能源有限公司	江西省景德镇市	江西省景德镇市	生产		100	非同一控制下的企业合并
九江协盛新能源有限公司	江西省九江经济技术开发区	江西省九江经济技术开发区	生产		100	非同一控制下的企业合并
九江吉盛新能源有限公司	江西省九江市	江西省九江市	生产		100	非同一控制下的企业合并
国电电力浙江瓯江水电开发有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	生产	70		非同一控制下的企业合并
国电电力福建新能源开发有限公司	福建省福州市	福建省福州市	生产	100		投资设立
永泰大樟溪界竹口水电有限公司	福建省福州市	福建省福州市	生产		60	投资设立
福建国电电力至善新能源开发有限公司	福建省福州市	福建省福州市	生产		70	投资设立
福建尤溪国电电力新能源开发有限公司	福建省三明市	福建省三明市	生产		100	投资设立
黑龙江金湾水利水电开发建设有限公司	黑龙江省黑河市	黑龙江省黑河市	生产	100		非同一控制下的企业合并
国电电力青海万立水电开发有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	生产	100		非同一控制下的企业合并
国电电力青海新能源开发有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	生产	100		投资设立
格尔木国电电力光伏发电有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	生产		65	投资设立
国电电力甘肃新能源开发有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	生产	100		投资设立
国电电力敦煌光伏发电有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	生产		89.52	投资设立
张掖国源优创新能源开发有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	生产		100	投资设立
定西国能投新能源开发有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	生产		79	投资设立



2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
定西岷县国电电力新能源开发有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	生产		79	投资设立
常州市合烨新能源有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	生产		100	非同一控制下的企业合并
临泽县鸿飞新能源有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	生产		100	非同一控制下的企业合并
北京国电电力新能源技术有限公司	北京市	北京市	服务	100		投资设立
国能(北京)国际电力能源有限公司	北京市	北京市	服务	100		投资设立
国电电力内蒙古能源销售有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	销售	100		投资设立
国能大渡河流域水电开发有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产	80		投资设立
国能大渡河深溪沟发电有限公司	四川省汉源县	四川省汉源县	生产		100	投资设立
国能大渡河大岗山发电有限公司	四川省石棉县	四川省石棉县	生产	10.2	80	投资设立
国能大渡河猴子岩发电有限公司	四川省甘孜州	四川省甘孜州	生产		100	投资设立
国能大渡河枕头坝发电有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	生产		100	投资设立
国能大渡河沙坪发电有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	生产		100	投资设立
国能大渡河金川水电建设有限公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	生产		100	投资设立
国能大渡河瀑布发电有限公司	四川省雅安市	四川省雅安市	生产		100	投资设立
国能大渡河草什扎水电开发有限公司	四川省丹巴县	四川省丹巴县	生产		85	非同一控制下的企业合并
国能大渡河大数据服务有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	生产		100	非同一控制下的企业合并
国能大渡河检修安装有限公司	四川省成都市	四川省成都市	检修		100	投资设立
四川大渡河双江口水电开发有限公司	四川省阿坝藏族羌族自治州马尔康市	四川省阿坝藏族羌族自治州马尔康市	生产		62.83	投资设立
国能大渡河新能源投资有限公司	四川省成都市	四川省成都市	投资		100	投资设立
国能大渡河堵河水电有限公司	湖北省竹山县	湖北省竹山县	生产		60	同一控制下的企业合并
国能大渡河(咸丰)小水电有限公司	湖北省恩施州	湖北省恩施州	生产		51	同一控制下的企业合并
国能大渡河陡岭子水电有限公司	湖北省郧西县	湖北省郧西县	生产		63.04	同一控制下的企业合并
国能大渡河泽润电力有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	生产		89.41	非同一控制下的企业合并
国能大渡河老渡口水电有限公司	湖北省恩施州	湖北省恩施州	生产		100	同一控制下的企业合并
安徽国电皖能风电有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产	51		投资设立



2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电安徽能源销售有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产	100		同一控制下的企业合并
国电安徽毛尖山水电有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产		100	同一控制下的企业合并
安徽岳西天力水电有限责任公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产		75	同一控制下的企业合并
国电皖能望江风电有限公司	安徽省望江县	安徽省望江县	生产		51	投资设立
国电皖能太湖风电有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产		51	同一控制下的企业合并
国电寿县风电有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	生产		51	同一控制下的企业合并
国电皖能宿松风电有限公司	安徽省宿松县	安徽省宿松县	生产		51	同一控制下的企业合并
国电皖能宿松风电有限公司	安徽省宿松县	安徽省宿松县	生产	51		投资设立
国电新疆阿克苏水电开发有限公司	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	生产	63		同一控制下的企业合并
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	生产	55.61		同一控制下的企业合并
国家能源集团新疆吉林水电开发有限公司	新疆尼勒克县	新疆尼勒克县	生产	76.59		同一控制下的企业合并
国电电力广西风电开发有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	生产	100		投资设立
国能浙江能源销售有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	销售	100		投资设立
国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	生产	59.06		同一控制下的企业合并
国家能源集团福建能源有限责任公司	福建省福州市	福建省福州市	服务	100		同一控制下的企业合并
国能(福州)热电有限公司	中国福建省福州市	中国福建省福州市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能(泉州)热电有限公司	中国福建省泉州市	中国福建省泉州市	生产		72	同一控制下的企业合并
宁德市上白石水利枢纽工程有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	生产		51	同一控制下的企业合并
国电温州水电有限公司	中国浙江省泰顺县	中国浙江省泰顺县	服务		58	同一控制下的企业合并
国能(柘荣)水电有限公司	中国福建省柘荣县	中国福建省柘荣县	服务		100	同一控制下的企业合并
福建国海燃料有限公司	中国福建省厦门市	中国福建省厦门市	销售		100	同一控制下的企业合并
国电(福建)能源销售有限公司	中国福建省厦门市	中国福建省厦门市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能(晋江)能源销售有限公司	中国福建省晋江市	中国福建省晋江市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能(漳州)新能源有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	生产		100	投资设立
国家能源集团海南电力有限公司	海南省海口市	海南省海口市	服务	100		同一控制下的企业合并



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国家能源集团乐东发电有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	同一控制下的企业合并
临高彩虹新能源有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	投资设立
国能置业(海南)有限公司	海南省海口市	海南省海口市	服务		100	同一控制下的企业合并
国家能源集团海南能源销售有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能(海南)新能源发展有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	投资设立
国能(屯昌)新能源有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	投资设立
国能(定安)新能源有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	投资设立
国能(万宁)新能源有限公司	海南省万宁市	海南省万宁市	生产		100	投资设立
国能(陵水)新能源有限公司	海南省海口市	海南省海口市	生产		100	投资设立
国家能源集团江西电力有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服务	100		同一控制下的企业合并
国能黄金埠发电有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能万安宏源发电有限责任公司	江西省万安县	江西省万安县	生产		30	同一控制下的企业合并
国能万安聚源发电有限责任公司	江西省万安县	江西省万安县	生产		42	同一控制下的企业合并
国能丰城发电有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	服务		100	同一控制下的企业合并
国能九江发电有限公司	江西省九江市	江西省九江市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能江西能源销售有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	销售		100	同一控制下的企业合并
国能江西新能源产业有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生产		100	同一控制下的企业合并
余干神岭光伏发电有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	生产		51	投资设立
国能南城新能源发电有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	生产		60	投资设立
国能九江电力实业有限公司	江西省九江市	江西省九江市	服务		100	同一控制下的企业合并
九江市新能源投资开发有限公司	江西省九江市	江西省九江市	服务		70	同一控制下的企业合并
国能湖口综合能源有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	生产		75	投资设立
国家能源集团广东电力有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务	100		同一控制下的企业合并
国能(肇庆)热电有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	生产		70	同一控制下的企业合并
肇庆大旺电力热力有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	服务		51	同一控制下的企业合并



2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国能(广东)综合能源有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务		100	同一控制下的企业合并
清远国能诚创新能源有限公司	江西省清远市	江西省清远市	生产		60	投资设立
国家能源集团山东电力有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务	100		同一控制下的企业合并
国家能源聊城发电有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	服务		52	同一控制下的企业合并
国家能源费县发电有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	销售		91.22	同一控制下的企业合并
国家能源集团山东石横热电有限公司	山东省肥城市	山东省肥城市	生产		100	同一控制下的企业合并
肥城宏源热力有限公司	山东省肥城市	山东省肥城市	服务		95	同一控制下的企业合并
国家能源菏泽发电有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	生产		55	同一控制下的企业合并
国家能源蓬莱发电有限公司	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市	生产		85	同一控制下的企业合并
国家能源泰安热电有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	生产		51	同一控制下的企业合并
国能(泰安岱岳区)新能源有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	生产		50.82	同一控制下的企业合并
国家能源(山东)工程技术有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服务		100	同一控制下的企业合并
国电山东燃料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	销售		100	同一控制下的企业合并
国家能源博兴发电有限公司	山东省博兴县	山东省博兴县	生产		50	同一控制下的企业合并
国能(高密市)光伏发电有限公司	山东省高密市	山东省高密市	生产		100	同一控制下的企业合并
国能(山东)综合能源服务有限公司	山东省济南市	山东省济南市	生产		100	投资设立
国能(聊城)新能源有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	生产		100	投资设立
国能绿色能源发展(山东)有限公司	山东省济南市	山东省济南市	生产		100	投资设立
国家能源集团湖南电力有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产	100		同一控制下的企业合并
国家能源集团宝庆发电有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	生产		85	同一控制下的企业合并
国家能源集团湖南巫水水电开发有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	生产		85.78	同一控制下的企业合并
祁阳水电新能源有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	生产		100	投资设立
国能华容新能源有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	生产		100	投资设立
国能(永州)新能源有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	生产		100	投资设立
国电电力大同湖东发电有限公司	山西省大同市	山西省大同市	生产	100		投资设立



2022年1月1日至2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电申能唐山新能源开发有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	生产	100		投资设立
国电申能唐山曹妃甸区太阳能发电有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	生产		80	投资设立
沈阳国电电力新能源开发有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生产		65	投资设立
国电电力(安徽)新能源开发有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	生产	100		投资设立
国电电力陕西新能源开发有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	服务	100		投资设立
定边恒通智达电力有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	生产		100	同一控制下的企业合并
定边县恒阳新能源科技有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	生产		100	同一控制下的企业合并
定边协广光伏电力有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	生产		100	同一控制下的企业合并
定边县善利能源有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	生产		100	同一控制下的企业合并
定边和瑞太阳能发电有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	生产		100	同一控制下的企业合并
天津国电电力新能源开发有限公司	天津市经济开发区	天津市经济开发区	服务	100		投资设立
天津国电电力海晶新能源有限公司	天津市	天津市	生产		100	投资设立
国电电力秦皇岛新能源开发有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	服务	100		投资设立
国电电力廊坊能源有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	生产	100		投资设立
国电电力综合能源内蒙古有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	生产	100		投资设立
达拉特旗国电新能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	生产		100	投资设立
伊金霍洛旗国电圣圆新能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	生产		65	投资设立
曲靖国电电力新能源开发有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	生产	100		投资设立
曲靖宣威国电新能源科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	生产		70	投资设立
国电电力廊坊新能源科技有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	生产	100		投资设立
国电电力浙江舟山海上风电开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产	100		投资设立
万年县万河新能源科技有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	生产		100	非同一控制下的企业合并
万年县河丰新能源科技有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	生产		80	投资设立
国电电力怀安新能源开发有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	生产	100		投资设立
辽宁国电电力能源有限公司	辽宁省丹东市	辽宁省丹东市	生产	100		投资设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山国电电力新能源有限公司	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	生产		73.05	投资设立

注：

①本公司持有国能河北邯郸热电股份有限公司 49%的股权、持有国家能源集团宁波燃料有限公司 50%的股权、持有国电建设内蒙古能源有限公司 50%的股权、持有国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司 50%的股权、间接持有国能（绥中）发电有限责任公司 50%的股权、间接持有国能太仓发电有限公司 50%的股权、间接持有国能浙江北仑第三发电有限公司 50%的股权、间接持有国家能源博兴发电有限公司 50%股权、间接持有国家能源集团泰州发电有限公司 42.65%的股权，间接持有大同宏益新型墙体材料有限公司 40%的股权，但公司能够控制上述公司的日常经营活动、财务政策，因此公司对上述单位具有实质控制。

②本公司间接持有国家能源集团江西电力有限公司所属的国能万安聚源发电有限责任公司 30%股权和国能万安聚源发电有限责任公司 42%股权。而江西泓鼎实业集团有限公司分别持有国能万安聚源发电有限责任公司 29%股权和国能万安聚源发电有限责任公司 38%股权。江西公司与江西泓鼎实业集团有限公司签订了委托经营协议，约定委托江西电力公司对万安宏源、万安聚源实施经营管理。因此本公司对这两家公司具有实质控制。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京国电电力有限公司	42.53	2,510,981,074.29	1,565,770,213.46	47,468,493,534.14
2	国能大渡河流域水电开发有限公司	20.00	546,981,293.02	188,482,875.86	6,948,378,658.32
3	国电建设内蒙古能源有限公司	50.00	436,328,902.50	1,641,455,750.16	2,665,862,248.91

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
北京国电电力有限公司	29,398,099,533.70	98,677,389,773.87	128,075,489,307.57	36,393,846,342.84	14,854,969,957.48	51,248,816,300.32
国能大渡河流域水电开发有限公司	1,637,849,003.88	110,548,426,336.73	112,186,275,340.61	16,161,540,946.21	70,195,103,649.52	86,356,644,595.73
国电建设内蒙古能源有限公司	1,548,288,402.36	13,942,133,595.87	15,490,421,998.23	3,257,723,473.72	6,900,974,026.69	10,158,697,500.41





(续)

子公司名称	期初余额					
	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
北京国电电力有限公司	29,938,367,520.85	116,997,094,183.13	146,935,461,703.98	47,884,643,274.05	23,597,273,934.84	71,481,917,208.89
国能大渡河流域水电开发有限公司	1,639,352,954.14	102,873,722,523.41	104,513,075,477.55	12,083,135,622.72	68,561,624,144.13	80,644,759,766.85
国电建投内蒙古能源有限公司	2,088,924,469.76	12,753,769,861.08	14,842,694,330.84	3,262,572,530.21	3,921,647,799.31	7,184,220,329.52

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京国电电力有限公司	119,288,931,389.80	3,030,259,300.72	3,060,612,686.12	17,207,368,285.01
国能大渡河流域水电开发有限公司	9,453,494,506.75	1,686,848,846.69	1,789,423,942.96	6,692,336,478.46
国电建投内蒙古能源有限公司	7,249,935,759.50	872,657,805.00	909,398,195.00	2,931,020,374.69

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京国电电力有限公司	101,440,883,799.29	-5,258,473,217.00	-5,269,556,380.81	5,608,578,883.34
国能大渡河流域水电开发有限公司	10,239,106,382.89	2,173,790,379.81	2,173,790,379.81	6,987,231,583.35
国电建投内蒙古能源有限公司	6,627,136,913.60	2,775,149,347.20	2,768,480,927.20	4,006,993,908.62

(二) 在子公司的所有者权益额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益额发生变化的情况说明

经 2022 年 8 月 19 日公司召开的八届十五次董事会、2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议，同意公司通过非公开协议方式现金收购国家能源集团所持国能大渡河流域水电开发有限公司（以下简称“大渡河公司”）11%股权，收购完成后公司对大渡河公司的持股比例



从69%上升至80%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	国能大渡河流域水电开发有限公司
购买成本	
其中：现金	4,351,014,055.83
购买成本合计	4,351,014,055.83
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,468,769,502.25
差额	1,882,244,553.58
其中：调整资本公积	-795,750,851.79
调整盈余公积	-108,649,370.18
调整未分配利润	-977,844,331.61

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海外高桥第二发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产		40	权益法
上海外高桥第三发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产	30		权益法
浙江浙能北仑发电有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	电力生产		49	权益法
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	山西省大同市	山西省大同市	煤炭生产	28		权益法
浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江省乐清市	浙江省乐清市	电力生产、销售		23	权益法
国电科技环保集团股份有限公司	北京市	北京市	环保工程	39.19		权益法
浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电力生产		20	权益法
赤峰新胜风力发电有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	电力生产	33		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京太阳宫燃气热电有限公司	北京市	北京市	电力生产	26		权益法
上海申能燃料有限公司	上海市	上海市	燃料销售	40		权益法
远光软件股份有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	软件	6.21		权益法
国电内蒙古上海庙热电有限公司	内蒙古上海庙镇	内蒙古上海庙镇	火力发电	40		权益法
陕西煤业集团黄陵建庄矿业有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	煤炭开采和洗选业	30		权益法
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	山西省大同市	山西省大同市	煤炭生产	40		权益法

注：公司持有远光软件股份有限公司 20%以下表决权但公司对其派有董事，因此对其具有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	流动资产	2,349,058,049.41
其中：现金和现金等价物	1,175,844,797.50	1,251,364,526.28
非流动资产	1,589,497,366.41	1,859,590,648.45
资产合计	3,938,555,415.82	4,294,399,770.06
流动负债	216,288,986.94	322,694,810.86
非流动负债	31,455,330.00	39,244,770.00
负债合计	247,744,316.94	361,939,580.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,690,811,098.88	3,932,460,189.20
按持股比例计算的净资产份额	1,476,324,439.55	1,572,984,075.68
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		





项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任公司	-3,821,297.30	上海外高桥第二发电有限责任公司	
其他				1,568,636,009.44
对合营企业权益投资的账面价值		1,472,503,142.25		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,987,413,383.89		3,529,611,126.60
财务费用		-20,766,887.59		-36,575,543.32
所得税费用		3,991,273.54		-3,026,633.24
净利润		-242,631,408.32		-68,986,682.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-242,631,408.32		-68,986,682.37
本期收到的来自合营企业的股利				96,000,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	上海外高桥第三发电有限责任公司	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	上海外高桥第三发电有限责任公司
流动资产	22,173,587,502.36	1,626,709,595.64	18,669,456,678.43	1,751,329,822.13
其中：现金和现金等价物	1,752,337,292.29	370,614,667.82	813,189,235.48	523,512,145.34
非流动资产	5,511,570,677.35	3,135,017,372.68	5,406,853,298.40	3,472,053,343.53
资产合计	27,685,158,179.71	4,761,726,968.32	24,076,309,976.83	5,223,383,165.66
流动负债	14,779,575,249.88	2,146,445,753.88	12,474,473,925.06	2,831,772,100.95
非流动负债	5,554,151,666.26	460,246,060.03	6,247,015,311.97	15,570,123.36
负债合计	20,333,726,916.14	2,606,691,813.91	18,721,489,237.03	2,847,342,224.31
少数股东权益	445,610.61		486,124.32	
归属于母公司股东权益	7,350,985,652.96	2,155,035,154.41	5,354,334,615.48	2,376,040,941.35
按持股比例计算的净资产份额	2,058,275,982.83	646,510,546.32	1,500,115,864.60	712,812,282.41

国电电力发展股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	上海外高桥第三发电有限责任公司	晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	上海外高桥第三发电有限责任公司
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他	32,029,811.97	80,587.05		
对联营企业权益投资的账面价值	2,090,305,794.80	646,591,133.37	1,532,111,312.79	712,892,869.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,123,189,490.18	4,554,570,593.33	10,215,967,794.06	4,328,442,847.97
财务费用	806,480,949.28	56,987,369.35	767,267,562.72	61,584,826.49
所得税费用	877,269,992.98	887,099.67	990,737,608.91	16,439,781.00
净利润	1,939,024,705.49	-171,837,147.39	2,355,480,072.84	56,956,502.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,939,024,705.49	-171,837,147.39	2,355,480,072.84	56,956,502.74
本期收到的来自联营企业的股利	300,561,759.55	15,000,000.00		102,000,000.00



4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
二、联营企业		
投资账面价值合计	8,711,163,800.35	9,787,395,792.65
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-317,178,827.74	650,378,044.58
其他综合收益	577,547,588.19	234,111,347.29
综合收益总额	260,368,760.45	884,489,391.87

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
安徽华电六安发电有限公司	153,803,944.75	-20,717.25	153,783,227.50
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	137,016,526.50	7,061,070.83	144,077,597.33
华能连城发电有限公司	376,300,481.65	6,564,037.40	382,864,519.05

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注五”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理



目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

(1) 利率风险—现金流量变动风险

公司所属的电力行业是资本密集型行业，电源项目建设具有投资规模大、投资回收期长的特点。公司近年来新建项目较多，项目资本金以外部分投资资金主要通过贷款等方式获取。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

本公司管理层持续监控公司利率水平，评估利率变动对本公司产生的影响，依据最新的市场状况及时作出调整。

(2) 其他价格风险

本公司除持有分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量外，其他的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司除以公允价值计量的其他权益工具投资外，不承担其他证券市场变动的风险。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

对于电力销售产生的应收账款，本公司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）。本公司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。对于煤炭和化工产品销售产生的应收账款，本公司基于财务状况、历史经



验及其他因素来评估客户的信用质量。本公司也向其收取预收款项。通过对客户定期信用评估，本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和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为同一最终控制方的关联非银行金融机构，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

资产负债表日，单项确定已发生减值的其他应收款国源时代煤炭资产管理有限公司（详见附注五、（六）其他应收款）由于该公司进入破产清算阶段，本公司根据预计可回收金额与账面金额之间差额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司将自有资金和银行融资作为主要资金来源，截至2022年12月31日止，公司及所属子公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额约人民币612.47亿元。因本公司及所属子公司尚未动用的具有一定限定条件的银行信贷额度约为3,781.39亿元，公司及其子公司可以重新融资、调整融资结构将部分短期借款转为长期借款，并在适当情况下考虑替代融资来源。公司的董事相信本公司及所属子公司有能力在未来12个月内偿还到期的债务，以维持继续经营，另外公司经营活动现金流净额约394.48亿元，上述因素足以让公司偿还到期债务。

(二) 公允价值详见本附注“九、公允价值”。

(三) 金融资产转移

截至2022年12月31日，本公司及所属子公司出售应收账款累计101.81亿元，本公司未保留与这些应收账款相关的所有权上的风险和报酬。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析



项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量	600,507,838.80		1,625,303,103.28	2,225,810,942.08
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定为公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	600,507,838.80		1,625,303,103.28	2,225,810,942.08
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地 使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（八）交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
其他				
衍生金融负债				
2. 指定为以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债				
（九）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				



(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的价格，代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。

(三)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（参考上表略）

列入第三层级的金融工具主要是本公司及其子公司持有的未上市股权投资。本公司及其子公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
国家能源投资集团有限责任公司	北京市东城区	电力生产	13,209,466.11	50.78	50.78

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
远光软件股份有限公司	联营企业
国电科技环保集团有限责任公司	联营企业
国能西南（成都）物资有限公司	联营企业
安徽省售电开发投资有限公司	联营企业
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	联营企业
江苏港恒配售电有限公司	联营企业
浙江浙能北仑发电有限公司	联营企业
菏泽永恒热力有限公司	联营企业
胜利国电（东营）热电有限公司	联营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
朝阳市北控水务有限公司	联营企业
太仓港香江假日酒店有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
国家能源集团物资有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	集团兄弟公司
国家能源集团科学技术研究院有限公司	集团兄弟公司
中国神华能源股份有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团置业有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团资本控股有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团宁夏电力有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团联合动力技术有限公司	集团兄弟公司
龙源电力集团股份有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团云南电力有限公司	集团兄弟公司
国电燃料有限公司	集团兄弟公司
国家能源投资集团有限责任公司	集团兄弟公司
国家能源集团新疆能源有限责任公司	集团兄弟公司
山东中华发电有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团浙江电力有限公司	集团兄弟公司
国家能源集团华北电力有限公司	集团兄弟公司
内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	集团兄弟公司
国家能源集团国华电力有限责任公司	集团兄弟公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团及所属单位	购买商品设备材料	2,978,412,277.86	912,997,171.57
国家能源集团及所属单位	接受服务等	4,657,310,523.37	2,829,944,775.12
国家能源集团及所属单位	租入土地等其他	36,106,702.94	4,663,689.51
国家能源集团及所属单位	购买燃料	88,328,721,437.81	87,016,457,421.59
合营及联营企业	购买商品设备材料		11,349,680.73
合营及联营企业	购买服务	1,823,207.55	10,606,425.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团及所属单位	销售水、电、材料	381,469,609.53	653,317,296.84



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团及所属单位	销售燃料、商品及提供服务	8,385,639,450.44	8,246,405,511.85
国家能源集团及所属单位	出租办公楼及其他	30,268,491.79	46,290,192.85
合营及联营企业	销售水、电、材料	176,019,698.26	132,695,092.28
合营及联营企业	管理劳务费等	107,740,755.38	89,896,774.60

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国神华能源股份有限公司湖南分公司	房屋租赁	4,996,146.80	
中国神华能源股份有限公司广东分公司	房屋租赁	4,184,917.36	4,708,032.03
国家能源集团龙源江永风力发电有限公司	房屋租赁	2,752,293.56	
国家能源集团国华电力有限责任公司北京热电分公司	土地租赁	2,715,082.17	2,715,082.17
国家能源集团物资有限公司山东物资配送中心	房屋租赁	1,785,684.37	1,785,684.37
国家能源集团四川发电有限公司	房屋租赁	1,731,772.12	2,602,245.22
国能四川能源有限公司	房屋租赁	1,731,772.12	
国能国华杰地（北京）动力技术服务有限公司	房屋租赁	1,594,580.73	8,797,470.64
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	房屋租赁	1,106,262.86	
山东中华发电有限公司	房屋租赁	1,084,952.38	
国家能源集团置业有限公司西南分公司	房屋租赁	812,621.71	1,522,340.71
国能保险经纪（北京）有限公司南京分公司	房屋租赁	776,629.36	567,494.50
国能（广东）能源发展有限公司	房屋租赁	739,885.34	
国家能源集团西藏电力有限公司	房屋租赁	725,951.84	366,600.52
国能（山东）售电有限责任公司	房屋租赁	701,550.86	
国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司	房屋租赁	685,535.03	542,695.78
国家能源集团物资有限公司西南配送中心	房屋租赁	521,006.40	3,969.11
国家能源集团物资有限公司华中采购中心	房屋租赁	413,101.71	397,942.00
国能龙源环保泰州有限公司	房屋租赁	355,313.77	135,130.28
国家能源集团湖南能源销售有限公司	房屋租赁	351,605.52	
烟台龙源电力技术股份有限公司济南分公司	房屋租赁	123,703.11	
元宝山发电有限责任公司检修分公司	房屋租赁	103,924.53	
国家能源集团物资有限公司上海分公司	房屋租赁	102,018.35	306,054.12
国能龙源启德（常州）生态环境科技有限公司	土地租赁	85,714.29	
烟台龙源电力技术股份有限公司成都分公司	房屋租赁	49,297.36	55,333.77
国能新疆准东能源有限责任公司	车辆租赁	37,168.14	37,168.14
国能国华（北京）分布式能源科技有限责任公司	房屋租赁		19,343,835.14
国能四川电力股份有限公司	房屋租赁		827,919.03
国家能源集团四川发电有限公司南桠河水电分公司	房屋租赁		811,708.88
国能四川阿水电力开发有限公司	房屋租赁		268,142.31
国家能源集团资本控股有限公司	房屋租赁		156,851.15
国家能源集团西藏电力有限公司加查冷达分公司	房屋租赁		113,420.61



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租金收入	上期确认的租金收入
国电四川色曲电力开发有限公司	房屋租赁		85,886.54
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	车辆租赁		63,716.81
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	房屋租赁		52,752.29
国能龙源环保有限公司石嘴山分公司	房屋租赁		12,110.09
福建国电风力发电有限公司	车辆租赁		10,606.64





本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
国电英力特能源化工集团股份有限公司	房屋租赁	4,099,362.67	4,730,317.77			4,099,362.67	4,730,317.77				
国家能源集团西藏尼洋河流域水电开发有限公司	房屋租赁	318,874.32	318,874.32			318,874.32	318,874.32				
山东中华发电有限公司聊城发电厂	房屋租赁					29,516,509.52		4,278,450.57	4,757,664.18		102,315,358.78
国家能源集团国华电力有限责任公司北京热电分公司	房屋租赁					14,348,863.60		1,212,467.23		43,046,590.83	
国家能源投资集团有限责任公司	土地租赁	1,456,500.51				1,575,900.00					
国家能源投资集团有限责任公司石嘴山发电厂	房屋租赁						5,133,400.00		515,668.00		20,744,387.67
山东中华发电有限公司	土地租赁		4,082,588.59				4,286,718.02				

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国电电力发展股份有限公司	永泰大樟溪界口水电有限公司	139,492,541.33	2010-06-25	2030-06-25	否
国电电力发展股份有限公司	国电电力瓜州风力发电有限公司	4,086,450.00	2018-10-16	2023-05-16	否
国电电力发展股份有限公司	国电电力瓜州风力发电有限公司	43,873,736.46	2019-09-06	2024-04-25	否
国电电力发展股份有限公司	国电建投内蒙古能源有限公司	175,000,000.00	2011-04-15	2026-04-14	否
国电电力发展股份有限公司	国家能源投资集团有限责任公司	352,710,000.00	2019-09-16	2024-09-16	否
国电电力发展股份有限公司	晋控电力山西国电王坪发电有限公司	16,000,000.00	2010-06-03	2025-06-02	否
国电电力发展股份有限公司	晋控电力山西国电王坪发电有限公司	44,800,000.00	2010-10-08	2025-10-07	否
河北建设投资集团有限责任公司	国电电力发展股份有限公司	175,000,000.00	2011-04-15	2026-04-14	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家能源集团及所属单位	股权出售	307,254,539.12	11,548,808,126.86
国家能源集团及所属单位	股权购入	4,351,014,055.83	20,350,806,443.56

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	873.05	1,010.12

6. 其他关联交易

(1) 截至2022年12月31日，公司及子公司在国家能源集团财务有限公司存款余额为1,964,256.34万元，存款利息收入为8,961.78万元；贷款余额为3,287,953.70万元，贷款利息支出为63,431.12万元；票据贴现发生额本期为98,683.14万元，票据承兑发生额本期为398,412.44万元。公司下属子公司以融资租赁方式在国能融资租赁有限公司融资金额518,650.82万元；公司下属子公司在国能（北京）商业保理有限公司的保理余额为346,500.00万元。

本公司及子公司在国家能源集团财务有限公司的存款、借款等关联方交易，存款利率按中国人民银行的有关存款利率计息，贷款利率按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及国家其他有关部门的规定执行。

(2) 经2022年8月19日公司召开的八届十五次董事会、2022年9月26日召开的2022年第四次临时股东大会审议，同意公司通过非公开协议方式现金收购国家能源集团所持国能大渡河流域水电开发有限公司（以下简称“大渡河公司”）11%股权，支付对价约43.51亿，收购完成后公司对大渡河公司的持股比例从69%上升至80%。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源集团及所属单位	1,695,552,589.80		2,345,034,058.38	
应收账款	合营及联营企业	105,699,470.04		27,642,335.56	16,927,872.00
——	合计	1,801,252,059.84		2,372,676,393.94	16,927,872.00
应收股利	国家能源集团及所属单位			318,873,114.11	
应收股利	合营及联营企业			1,428,532,859.55	
——	合计			1,747,405,973.66	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	国家能源集团及所属单位	1,406,013,615.80		1,404,966,199.55	
预付款项	合营及联营企业			127,850.00	
——	合计	1,406,013,615.80		1,405,094,049.55	
其他应收款	国家能源集团及所属单位	72,736,166.92		87,425,222.50	
其他应收款	合营及联营企业	1,469,449.02		335,374.23	
——	合计	74,205,615.94		87,760,596.73	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	国家能源集团及所属单位	5,564,339,609.66	4,946,667,588.59
应付账款	合营及联营企业	65,864,708.75	17,088,619.74
	合计	5,630,204,318.41	4,963,756,208.33
应付票据	国家能源集团及所属单位	1,024,608,513.36	2,708,259,187.48
应付票据	合营及联营企业		
	合计	1,024,608,513.36	2,708,259,187.48
预收款项	国家能源集团及所属单位	811,960.90	4,496,513.82
预收款项	合营及联营企业		
	合计	811,960.90	4,496,513.82
其他应付款	国家能源集团及所属单位	4,185,409,456.70	11,583,027,859.03
其他应付款	合营及联营企业	4,002,526.81	6,818,638.59
	合计	4,189,411,983.51	11,589,846,497.62
应付股利	国家能源集团及所属单位	28,131,207.39	1,600,752,351.91
	合计	28,131,207.39	1,600,752,351.91

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
国家能源集团及所属单位	24,343,141.44	3,402,098.00
合计	24,343,141.44	3,402,098.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响



无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家能源投资集团有限责任公司	352,710,000.00	2019-09-16	2024-09-16	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	16,000,000.00	2010-06-03	2025-06-02	否
晋控电力山西国电王坪发电有限公司	44,800,000.00	2010-10-08	2025-10-07	否

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见本“附注七、在其他主体中的权益”

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,783,561,908.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,783,561,908.20

根据公司八届十九次董事会审议通过的 2022 年度利润分配预案，拟每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 17,835,619,082 股，预计分红金额 1,783,561,908.20 元，占母公司本期可供分配利润比例为 49.68%，占合并报表归属于上市公司股东净利润比例为 64.92%。该利润分配预案需经公司 2022 年年度股东大会审议，并在通过后 2 个月内实施。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	50,067,955.40



项目	金额
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	19,498,470.15
第2年	13,162,455.71
第3年	12,543,156.52
第4年	12,925,267.52
第5年	9,825,267.52
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	2,144,722.90

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	49,896,591.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	19,231,256.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	384,957.58
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	310,882,534.53
售后租回交易产生的相关损益	9,747,084.66
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	20,765,290.81
其他	

使用权资产相关信息见附注五、（十七）。

（二）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为煤炭行业、火力发电行业、水力发电行业、新能源发电行业、其他行业。这些报告分部是以相关产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为煤炭行业、火力发电行业、水力发电行业、新能源发电行业、其他行业。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。



2. 分部报告的财务信息

2022年度

项目	煤炭行业	火力发电行业	水力发电行业	新能源发电行业	其他行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	4,729,926,793.17	167,296,765,629.38	11,756,403,759.58	8,951,010,224.14	4,294,528.30	-57,764,457.42	192,680,636,477.15
二、营业成本	1,763,830,549.06	154,072,835,344.67	6,139,161,279.84	4,778,483,434.79		-54,892,689.80	166,699,417,918.56
三、对联营和合营企业的投资收益		-373,041,451.93	3,243,194.64	11,436,915.79	434,614,895.33		76,253,553.83
四、信用减值损失		-220,081,635.69	11,380,938.67	78,158,598.30	34,294,834.14		-96,247,264.58
五、资产减值损失	-46,331,687.97	-3,269,028,461.76	-292,633,531.34	-38,338,334.63			-3,646,332,015.70
六、折旧费和摊销费	807,395,628.24	11,163,065,532.48	3,179,403,225.30	3,147,601,118.85	107,479.87		18,297,572,984.74
七、利润总额	-81,171,146.33	6,093,678,184.35	2,241,344,716.30	3,225,881,647.01	-1,225,681,681.17	-3,208,995.58	10,250,842,724.58
八、所得税费用	297,742,626.27	2,340,358,016.47	365,328,368.29	379,240,516.41	1,737,303.49		3,384,406,830.93
九、净利润	-378,913,772.60	3,753,320,167.88	1,876,016,348.01	2,846,641,130.60	-1,227,418,984.66	-3,208,995.58	6,866,435,893.65
十、资产总额	15,566,867,911.33	193,101,505,795.99	125,815,120,313.00	83,662,636,756.18	111,550,232,738.63	-116,844,478,067.46	412,851,885,447.67
十一、负债总额	10,211,555,149.33	81,806,541,373.39	94,177,458,235.31	51,854,365,077.83	76,316,501,452.72	-11,785,990,558.81	302,580,430,729.77

2021年度

项目	煤炭行业	火力发电行业	水力发电行业	新能源发电行业	其他行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	4,499,559,408.21	142,385,359,788.61	12,291,136,984.41	7,450,464,582.41	1,869,089,331.34	-61,769,070.52	168,433,841,024.46
二、营业成本	1,450,670,797.16	143,171,801,781.28	6,064,432,056.22	3,933,413,484.30	1,528,487,108.15	-61,769,070.52	156,087,036,156.59
三、对联营和合营企业的投资收益	57,836.65	628,061,386.40	2,998,703.94		659,854,220.44		1,290,972,147.43
四、信用减值损失	1,130,078.61	-14,714,072.55	-27,480,356.99	-400,403,881.11	-85,271,400.81	-2,764,635,047.53	-3,291,374,680.38
五、资产减值损失	-	-898,207,639.42	-28,329,231.61	-325,883,735.63	-589,483,636.85		-1,841,904,243.51
六、折旧费和摊销费	359,289,211.12	11,352,022,966.56	3,093,827,941.44	2,619,057,053.12	205,402,515.10		17,629,599,687.34



国电电力发展股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	煤炭行业	火力发电行业	水力发电行业	新能源发电行业	其他行业	分部间抵销	合计
七、利润总额	2,131,979,766.50	-5,485,274,752.36	2,902,089,402.67	1,733,780,141.25	363,974,506.09	-3,016,318,757.69	-1,369,769,693.54
八、所得税费用	312,223,826.61	869,257,474.57	401,839,949.64	245,117,588.49	66,754,591.25		1,895,193,430.56
九、净利润	1,819,755,939.89	-6,354,532,226.93	2,500,249,453.03	1,488,662,552.76	297,219,914.84	-3,016,318,757.69	-3,264,963,124.10
十、资产总额	14,847,269,486.03	142,956,462,957.88	118,505,019,823.70	60,014,510,578.19	108,452,394,544.90	-46,713,954,095.85	398,061,703,294.85
十一、负债总额	7,184,220,329.52	91,362,361,292.26	89,000,067,903.60	37,813,921,753.45	75,052,659,090.58	-13,676,825,158.19	286,736,405,211.22



十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	366,201,510.25	300,090,513.25
1至2年	123,997,038.14	31,766,589.76
2至3年	31,541,129.66	1,322,682.50
3至4年	1,262,682.50	666,100.00
4至5年	416,100.00	1,975,656.00
5年以上	9,104,300.85	7,128,644.85
减：坏账准备	33,046,144.28	12,499,626.36
合计	499,476,617.12	330,450,560.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	532,522,761.40	100.00	33,046,144.28	6.21
合计	532,522,761.40	—	33,046,144.28	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	342,950,186.36	100.00	12,499,626.36	3.64
合计	342,950,186.36	—	12,499,626.36	—

(1) 按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 (%)
信用风险特征组合	532,522,761.40	33,046,144.28	6.21
合计	532,522,761.40	33,046,144.28	6.21



项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	342,950,186.36	12,499,626.36	3.64
合 计	342,950,186.36	12,499,626.36	3.64

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估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	12,499,626.36	20,546,517.92				33,046,144.28
合计	12,499,626.36	20,546,517.92				33,046,144.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司	204,721,382.21	38.44	16,288,687.44
国网辽宁省电力有限公司	150,051,841.19	28.18	8,127,892.57
云南电网有限责任公司	149,264,723.77	28.03	
邯郸市紫光供热有限公司	6,608,704.94	1.24	6,102,363.69
宣威共创实业有限责任公司	5,725,940.92	1.08	
合计	516,372,593.03	96.97	30,518,943.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,653,600,692.05	1,673,408,185.06
其他应收款项	21,473,129,676.57	28,994,485,091.71
减：坏账准备	9,769,909,172.71	9,804,607,180.16
合计	13,356,821,195.91	20,863,286,096.61

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	1,127,936,736.23	1,428,532,859.55
国电建投内蒙古能源有限公司	392,638,543.92	
国电安徽能源销售有限公司	97,836,112.22	97,836,112.22
赤峰新胜风力发电有限公司	35,094,688.29	20,239,213.29
国能辽宁综合能源有限公司	94,611.39	
国电财务有限公司		126,800,000.00



项目	期末余额	期初余额
合计	1,653,600,692.05	1,673,408,185.06

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	1,127,936,736.23	对方未予以支付	1-2年	否
国电安徽能源销售有限公司	97,836,112.22	对方未予以支付	2-3年	否
赤峰新胜风力发电有限公司	20,239,213.29	对方未予以支付	1-2年、3-4年	否
合计	1,246,012,061.74	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	31,228,012.67	30,745,358.54
预付账款转入	177,228.86	119,058.36
垫付备用金	20,000.00	
其他	21,441,704,435.04	28,963,620,674.81
减：坏账准备	9,769,909,172.71	9,804,607,180.16
合计	11,703,220,503.86	19,189,877,911.55

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,341,555,679.56	14,946,321,435.94
1至2年	5,777,468,035.96	2,195,798,063.93
2至3年	305,523,460.57	4,350,320,680.46
3至4年	2,571,835,822.64	1,086,074,700.25
4至5年	1,060,776,466.71	732,783,167.22
5年以上	6,415,970,211.13	5,683,187,043.91
减：坏账准备	9,769,909,172.71	9,804,607,180.16
合计	11,703,220,503.86	19,189,877,911.55

(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）	
2022年1月1日余额	147,205,827.51		9,657,401,352.65	9,804,607,180.16
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				



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）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-34,698,007.45			-34,698,007.45
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	112,507,820.06		9,657,401,352.65	9,769,909,172.71

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,657,401,352.65					9,657,401,352.65
按组合计提坏账准备	147,205,827.51	-34,698,007.45				112,507,820.06
合计	9,804,607,180.16	-34,698,007.45				9,769,909,172.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国电宣威发电有限责任公司	统借统还本金及利息	4,265,426,374.67	5年以上	19.86	4,220,044,649.67
国电内蒙古晶阳能源有限公司	统借统还本金及利息	2,759,760,498.79	5年以上	12.85	2,759,760,498.79
国电宁夏太阳能有限公司	统借统还本金及利息	2,640,242,177.68	5年以上	12.30	2,640,242,177.68
国电电力浙江舟山海上风电开发有限公司	统借统还本金及利息	1,301,263,472.25	2年以内	6.06	
国电象山海上风电有限公司	统借统还本金及利息	1,000,825,000.00	1年以内	4.66	
合计	—	11,967,517,523.39	—	55.73	9,620,047,326.14





(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,975,255,969.79	2,371,025,734.81	89,604,230,234.98	82,164,322,566.81	2,371,025,734.81	79,793,296,832.00
对联营、合营企业投资	5,618,502,773.57		5,618,502,773.57	5,542,611,293.38		5,542,611,293.38
合计	97,593,758,743.36	2,371,025,734.81	95,222,733,008.55	87,706,933,860.19	2,371,025,734.81	85,335,908,125.38

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国家能源集团内蒙古上海庙发电有限公司	212,536,350.00	227,900,000.00		440,436,350.00		
国电安徽能源销售有限公司	406,012,922.31			406,012,922.31		
国电电力广西风电开发有限公司	174,329,000.00	30,890,000.00		205,219,000.00		
国电电力河北新能源开发有限公司	835,380,000.00	1,508,000.00		836,888,000.00		
国电电力江西新能源开发有限公司	107,197,500.00	107,382,800.00		214,580,300.00		
国电电力内蒙古能源销售有限公司	100,000,000.00	-		100,000,000.00		
国电宁波风电开发有限公司	136,790,297.00	850,700,000.00		987,490,297.00		
国能浙江能源销售有限公司	200,010,000.00	-		200,010,000.00		
北京国电电力新能源技术有限公司	10,000,000.00	18,400,000.00		28,400,000.00		
北京国电电力有限公司	26,615,537,478.20			26,615,537,478.20		
鄂尔多斯市铁路投资有限公司	631,400,000.00			631,400,000.00		
国能(北京)国际电力能源有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	301,542,658.50			301,542,658.50		
国能大渡河流域水电开发有限公司	12,135,465,633.27	4,747,486,955.98		16,882,952,589.25		
国电电力福建新能源开发有限公司	144,864,000.00	35,873,900.00		180,737,900.00		
国电电力甘肃新能源开发有限公司	118,268,000.00	183,397,200.00		301,665,200.00		
国电电力瓜州风力发电有限公司	257,764,700.00	40,300,000.00		298,064,700.00		

1. 对子公司投资

国电电力发展股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国电电力广东新能源开发有限公司	358,942,400.00	56,781,460.00		415,723,860.00		
国电电力哈密景峡风力发电有限公司	254,680,000.00			254,680,000.00		
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司	668,769,400.00	342,000,000.00		1,010,769,400.00		
国电电力湖南郴州风电开发有限公司	200,680,000.00	7,940,000.00		208,620,000.00		
国电电力湖南新能源开发有限公司	268,897,000.00	36,600,000.00		305,497,000.00		
国电电力内蒙古新能源开发有限公司	636,711,080.00	304,820,000.00		941,531,080.00		
国电电力宁夏新能源开发有限公司	2,834,851,400.00	55,920,000.00		2,890,771,400.00		
国电电力青海万立水电开发有限公司	305,190,000.00			305,190,000.00		
国电电力青海新能源开发有限公司	219,780,000.00			219,780,000.00		
国电电力山东新能源开发有限公司	1,645,246,000.00	12,300,000.00		1,657,546,000.00		
国电电力山西新能源开发有限公司	1,382,468,000.00	216,388,377.00		1,598,856,377.00		
国电电力太仆寺旗风电开发有限公司	256,640,000.00			256,640,000.00		
国电电力新疆新能源开发有限公司	528,256,500.00	24,646,300.00		552,902,800.00		
国电电力云南新能源开发有限公司	557,115,000.00	41,660,000.00		598,775,000.00		
国电电力浙江舟山海上风电开发有限公司	765,840,000.00	18,000,000.00		783,840,000.00		
国电电力诸城风力发电有限公司	135,410,000.00			135,410,000.00		
国电奉化风力发电有限公司	16,830,000.00			16,830,000.00		
国家能源集团福建能源有限责任公司	3,039,081,750.15			3,039,081,750.15		
国家能源集团广东电力有限公司	1,029,304,341.55	243,840,600.00		1,273,144,941.55		
国电和风风电开发有限公司	2,422,860,000.00	17,600,000.00		2,440,460,000.00		
国电建投内蒙古能源有限公司	2,946,583,024.07			2,946,583,024.07		
国家能源集团江西电力有限公司	3,472,466,745.90	530,890,000.00		4,003,356,745.90		
国电内蒙古晶阳能源有限公司	638,000,000.00			638,000,000.00		638,000,000.00
国家能源集团山东电力有限公司	6,684,634,602.37			6,684,634,602.37		
国电电力双维内蒙古上海庙能源有限公司	587,066,100.00	145,200,000.00		732,266,100.00		
国电皖能宿松风电有限公司	74,795,000.00			74,795,000.00		



国电电力发展股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国电象山上海风电有限公司	368,195,300.00	45,288,000.00		413,483,300.00		
国家能源集团新疆开都河流域水电开发有限公司	439,493,357.27	33,366,000.00		472,859,357.27		
国电宣威发电有限责任公司	1,209,642,691.85			1,209,642,691.85		1,209,642,691.85
国电鄂州风力发电有限公司	36,530,000.00			36,530,000.00		
国电优能(康平)风电有限公司	116,513,700.00			116,513,700.00		
国电电力浙江瓯江水电开发有限公司	115,500,000.00			115,500,000.00		
国家能源集团宁波燃料有限公司	37,841,294.56			37,841,294.56		
国能河北邯鄲热电股份有限公司	211,963,725.58			211,963,725.58		
黑龙江金湾水利水电开发有限公司	197,128,400.00			197,128,400.00		
国能宁夏能源销售有限公司	200,010,000.00	-	200,010,000.00			
国家能源集团新疆吉林台水电开发有限公司	1,199,036,827.25			1,199,036,827.25		
国家能源集团海南电力有限公司	1,348,812,287.05	741,395,000.00		2,090,207,287.05		
国家能源集团湖南电力有限公司	1,467,650,856.97	380,156,810.00		1,847,807,666.97		
国电申能唐山新能源开发有限公司	1,617,000.00	26,443,000.00		28,060,000.00		
国电电力大同湖东发电有限公司	7,096,000.00	55,520,300.00		62,616,300.00		
天津国电电力新能源开发有限公司	2,091,000.00	19,884,800.00		21,975,800.00		
国电电力(安徽)新能源开发有限公司	6,000,000.00	14,800,000.00		20,800,000.00		
国电电力陕西新能源开发有限公司	151,500,200.00	12,483,400.00		163,983,600.00		
国电宁夏太阳能有限公司	523,383,042.96			523,383,042.96		523,383,042.96
国能大渡河大岗山发电有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
国电电力廊坊能源有限公司		8,800,000.00		8,800,000.00		
国电电力综合能源内蒙古有限公司		221,049,500.00		221,049,500.00		
国电电力秦皇岛新能源开发有限公司		11,364,000.00		11,364,000.00		
曲靖国电电力新能源开发有限公司		106,010,000.00		106,010,000.00		
辽宁国电电力能源有限公司		26,357,000.00		26,357,000.00		
国电电力怀安新能源开发有限公司		9,600,000.00		9,600,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	82,164,322,566.81	10,010,943,402.98	200,010,000.00	91,975,255,969.79		2,371,025,734.81

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
一、联营企业												
上海外高桥第三发电有限责任公司	712,892,869.45			-51,551,144.22		249,408.14	15,000,000.00					646,591,133.37
上海申能燃料有限公司	146,150,014.45			9,051,817.27		209,444.49	60,000,000.00					95,411,276.21
北京太阳宫燃气热电有限公司	337,144,362.94			66,218,614.34		96,078.00	54,759,403.21					348,699,652.07
华能连城发电有限公司												
国家能源集团青松库车矿业开发有 限公司	14,137,296.50			-14,137,296.50								
国电内蒙古上海庙热电有限公司	11,863,541.57			-1,260,285.13								10,603,256.44
国电科技环保集团有限责任公司	1,329,504,129.34			-147,294,771.70	540,449,713.02	-75,277,194.50						1,647,381,876.16
国电财务有限公司	885,638,413.62		887,116,846.27	1,478,432.65								
国能云南能源销售有限公司	10,971,729.50			682,147.26								11,653,876.76
国能河北新能源发展有限公司		20,000,000.00		4,220.88								20,004,220.88
国能河北能源销售有限公司	26,101,568.02			536,876.49			876,795.56					25,761,648.95
国能辽宁综合能源有限公司	50,150,486.70			94,353.01			94,611.39					100,155,228.32
建投国电准格尔旗能源有限公司	192,500,000.00											320,000,000.00
晋控电力山西国电王坪发电有限公司												
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有 限公司	1,532,111,312.79			542,036,089.12		16,124,029.12	-34,363.77					2,090,305,794.80
赤峰新胜风力发电有限公司	135,725,055.25			8,719,549.64			14,855,475.00					129,589,129.89
远光软件股份有限公司	157,720,513.25			20,036,292.22	-1,314,903.06	9,874.81	4,106,097.50					172,345,679.72
合计	5,542,611,293.38	197,505,000.00	887,116,846.27	434,614,895.33	539,134,809.96	-58,588,359.94	149,658,018.89					5,618,502,773.57



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37
二、其他业务小计	20,897,754.24	5,921,913.85	17,904,867.38	1,742,331.94
合计	1,735,264,687.80	1,557,625,415.90	1,116,832,413.13	1,066,824,698.31

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
火力发电行业	1,075,345,673.20	1,109,775,775.88	537,988,911.22	657,932,206.44
水力发电行业	464,729,657.72	314,728,606.90	381,461,293.19	277,514,105.57
新能源发电行业	174,291,602.64	127,199,119.27	179,477,341.34	129,636,054.36
小计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37
减：内部抵消数				
合计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
火力发电行业	1,075,345,673.20	1,109,775,775.88	537,988,911.22	657,932,206.44
水力发电行业	464,729,657.72	314,728,606.90	381,461,293.19	277,514,105.57
新能源发电行业	174,291,602.64	127,199,119.27	179,477,341.34	129,636,054.36
小计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37
减：内部抵消数				
合计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37

(3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	548,761,359.96	371,660,665.35	459,422,548.85	343,782,798.94
华北地区	332,529,779.83	226,334,410.32	432,688,613.13	548,259,815.37
西南地区	833,075,793.77	953,642,222.99	206,816,383.77	172,973,548.76
华中地区		66,203.39		66,203.30
小计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37
减：内部抵消数				
合计	1,714,366,933.56	1,551,703,502.05	1,098,927,545.75	1,065,082,366.37



(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,581,189,178.12	3,500,472,179.94
权益法核算的长期股权投资收益	434,614,895.33	787,003,338.26
处置长期股权投资产生的投资收益	9,090,205.79	-94,398,772.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,410,000.00	2,380,000.00
其他	52,401,145.04	
合计	6,079,705,424.28	4,195,456,745.54

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,579,405,356.66
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	284,859,050.88
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、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	8,721,215.38
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 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	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	6,710,011.84
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,893,845,952.99
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 减：所得税影响额	-192,982,110.38



项目	金额
23. 少数股东影响额	-103,225,968.46
合计	282,057,760.61

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.094	-3.097	0.154	-0.103	0.154	-0.103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.486	-7.090	0.138	-0.231	0.138	-0.231



第 19 页至第 165 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人 张善江 主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 张善江

签名: [Signature]

签名: 李金柱

日期: _____

日期: _____

日期: _____





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 吴卫星,谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、审计报告; 验证企业资本, 出具审计报告; 清算、审计、验资、评估、税务咨询; 代理记账; 办理工商、税务登记手续; 企业管理咨询; 法律事务; 其他经营活动; 开展法律法规允许的经营活动; 国家法律法规禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日



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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

石晨起
Full name 石晨起
Date of birth 1985-09-20
Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司
身份证号码 13062119850920081X

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年6月6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年6月6日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
年 月 日
/y /m /d

11

姓名：石晨起
证书编号：110001690086

连续有效一年。
another year after

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

9





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	刘明哲
性别	女
出生日期	1971-09-20
工作单位	中磊会计师事务所有限责任公司
身份证号码	220102197109200743



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所河北分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年7月18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所河北分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年7月18日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达河北分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年7月18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信(网)转
注册协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年7月29日
/y /m /d

11



姓名: 刘明哲
证书编号: 130100130001

继续有效一年,
or another year after

注册会计师协会
CPA
年检专用章
2015年2月6日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会
CPA
年检专用章
2016年2月24日
/y /m /d

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

注册会计师协会
CPA
年检专用章
2016年3月3日
/y /m /d

9

