

国家电投集团产融控股股份有限公司

财务报告

二〇二三年半年度

国家电投集团产融控股股份有限公司

财务报告

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-147

国家电投集团产融控股股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	2,124,282,029.73	3,142,307,506.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	16,849,458,608.47	16,531,375,635.36
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	1,960,000.00	1,960,000.00
应收账款	五、(四)	3,567,694,662.60	2,876,050,690.51
应收款项融资	五、(五)	1,023,902.59	5,050,000.00
预付款项	五、(六)	112,323,548.58	68,180,078.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	235,004,137.68	236,981,500.33
买入返售金融资产	五、(八)	4,299,819.80	3,710,627.60
存货	五、(九)	196,390,313.38	128,627,608.72
合同资产	五、(十)	5,671,162.82	9,606,429.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十一)	395,823,614.02	1,287,888,290.44
其他流动资产	五、(十二)	1,251,944,034.91	1,146,092,672.32
流动资产合计		24,745,875,834.58	25,437,831,040.31
非流动资产:			
发放贷款和垫款	五、(十三)	992,171,543.26	208,970,693.15
债权投资	五、(十四)	945,148,966.85	907,727,139.26
其他债权投资			
长期应收款	五、(十五)	5,181,185.05	5,181,185.05
长期股权投资	五、(十六)	3,237,120,425.85	3,076,072,634.24
其他权益工具投资	五、(十七)	1,116,793,128.33	1,162,333,856.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十八)	16,792,900.00	16,792,900.00
固定资产	五、(十九)	12,286,345,509.51	12,696,974,823.08
在建工程	五、(二十)	224,213,290.01	168,825,454.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(二十一)	579,082,253.00	624,914,890.93
无形资产	五、(二十二)	227,142,082.32	234,050,195.09
开发支出	五、(二十三)	9,604,788.18	9,604,788.18
商誉	五、(二十四)	546,156,824.44	546,156,824.44
长期待摊费用	五、(二十五)	35,186,367.94	38,123,674.30
递延所得税资产	五、(二十六)	442,273,713.60	408,984,194.43
其他非流动资产	五、(二十七)	601,555,614.49	648,099,866.94
非流动资产合计		21,264,768,592.83	20,752,813,120.69
资产总计		46,010,644,427.41	46,190,644,161.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国家电投集团产融控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十八）	1,752,450,905.82	1,493,893,405.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十九）	26,119,298.62	52,067,490.15
应付账款	五、（三十）	1,481,608,335.66	1,549,718,780.59
预收款项	五、（三十一）	31,891,544.16	68,647,605.09
合同负债	五、（三十二）	98,660,236.63	457,121,268.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（三十三）	34,981,900.26	31,803,059.15
应交税费	五、（三十四）	131,719,307.91	166,347,631.69
其他应付款	五、（三十五）	481,174,382.92	305,083,769.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十六）	1,005,703,976.21	861,068,383.21
其他流动负债	五、（三十七）	2,666,270,115.84	2,897,921,722.57
流动负债合计		7,710,580,004.03	7,883,673,116.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十八）	7,839,085,894.68	8,754,030,358.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十九）	319,668,617.59	322,590,749.86
长期应付款	五、（四十）	180,292,497.35	73,028,729.03
长期应付职工薪酬	五、（四十一）	7,792,339.00	4,399,500.00
预计负债	五、（四十二）	97,939,101.22	82,345,086.05
递延收益	五、（四十三）	361,968,276.63	393,703,734.20
递延所得税负债	五、（二十四）	266,696,404.83	269,417,853.58
其他非流动负债	五、（四十四）	425,341,552.55	394,487,876.90
非流动负债合计		9,498,784,683.85	10,294,003,887.86
负债合计		17,209,364,687.88	18,177,677,004.15
所有者权益：			
股本	五、（四十五）	5,383,418,520.00	5,383,418,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十六）	6,335,976,488.87	6,335,976,488.87
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十七）	77,474,832.62	98,495,205.22
专项储备	五、（四十八）	23,593,223.87	2,732,417.81
盈余公积	五、（四十九）	212,786,905.99	212,786,905.99
一般风险准备	五、（五十）	423,390,576.91	417,358,014.14
未分配利润	五、（五十一）	6,596,967,020.77	6,012,358,224.11
归属于母公司所有者权益合计		19,053,607,569.03	18,463,125,776.14
少数股东权益		9,747,672,170.50	9,549,841,380.71
所有者权益合计		28,801,279,739.53	28,012,967,156.85
负债和所有者权益总计		46,010,644,427.41	46,190,644,161.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
母公司资产负债表
2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		57,277,997.36	9,330,017.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、(一)	790,988,522.12	847,822,740.32
存货			
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		258,950.94	
流动资产合计		848,266,519.48	857,152,758.13
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	十五、(二)	15,863,943,723.43	15,863,943,723.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,863,943,723.43	15,863,943,723.43
资产总计		16,712,469,193.85	16,721,096,481.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国家电投集团产融控股股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		258,507.93	3,960,183.99
其他应付款		1,011,699.23	5,724,756.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,270,207.16	9,684,940.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,270,207.16	9,684,940.62
所有者权益：			
股本		5,383,418,520.00	5,383,418,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,565,109,064.42	9,565,109,064.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		211,077,635.29	211,077,635.29
未分配利润		1,551,593,766.98	1,551,806,321.23
所有者权益合计		16,711,198,986.69	16,711,411,540.94
负债和所有者权益总计		16,712,469,193.85	16,721,096,481.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,916,055,978.97	3,097,869,805.68
其中：营业收入	五、（五十三）	2,505,112,146.11	2,611,286,882.37
利息收入	五、（五十四）	56,478,769.45	116,331,635.30
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、（五十五）	354,465,063.41	370,251,288.01
二、营业总成本		2,177,019,567.51	2,467,985,320.37
其中：营业成本	五、（五十三）	1,649,445,761.99	1,851,587,270.84
利息支出	五、（五十四）		15,702,744.44
手续费及佣金支出	五、（五十五）		
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（五十六）	19,660,322.52	16,702,258.41
销售费用	五、（五十七）	30,933,836.24	34,135,915.60
管理费用	五、（五十八）	270,649,004.59	251,014,394.03
研发费用	五、（五十九）	3,430,302.39	
财务费用	五、（六十）	202,900,339.78	298,842,737.05
其中：利息费用		207,004,257.94	290,907,737.08
利息收入		5,584,023.66	3,072,101.30
加：其他收益	五、（六十一）	6,830,523.36	7,740,590.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（六十二）	366,904,580.80	340,554,393.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,940,099.04	90,803,179.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-18,080,695.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			287.81
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）	五、（六十三）	-127,549,896.35	273,207,875.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十四）	-11,960,297.80	30,719,092.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十五）	-1,799,461.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（六十六）	5,122.08	5,188.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		971,466,981.89	1,282,111,914.66
加：营业外收入	五、（六十七）	5,494,076.20	10,742,746.00
减：营业外支出	五、（六十八）	1,052,045.64	11,638,853.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		975,909,012.45	1,281,215,807.33
减：所得税费用	五、（六十九）	155,319,802.51	230,034,866.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		820,589,209.94	1,051,180,941.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		820,589,209.94	1,051,180,941.15
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）		590,641,359.43	714,765,120.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		229,947,850.51	336,415,820.57
六、其他综合收益的税后净额		-40,738,233.32	-141,195,809.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,020,372.60	-78,089,180.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,844,699.60	-78,912,111.45
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		-1,112,307.43	-14,373,805.36
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-18,732,392.17	-64,538,306.09
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		-1,175,673.00	822,931.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		-1,175,673.00	822,931.32
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,717,860.72	-63,106,629.15
七、综合收益总额		779,850,976.62	909,985,131.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		569,620,986.83	636,675,940.45
归属于少数股东的综合收益总额		210,229,989.79	273,309,191.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
 母公司利润表
 2023年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(三)		596,969,660.39
减：营业成本	十五、(三)		545,019,084.86
税金及附加		1,751.51	2,680,220.62
销售费用			
管理费用		396,409.63	32,813,214.84
研发费用			
财务费用		-66,106.23	78,651,580.29
其中：利息费用			70,147,628.89
利息收入			1,132,230.74
加：其他收益		158,019.94	4,615,566.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(四)		13,279,090.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-260,841.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-174,034.97	-44,560,623.65
加：营业外收入			240,265.08
减：营业外支出			198.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-174,034.97	-44,320,557.40
减：所得税费用		38,519.28	8,482,712.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,554.25	-52,803,269.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,554.25	-52,803,269.78
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-212,554.25	-52,803,269.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,723,962,410.44	2,328,483,213.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		384,758,442.03	458,296,761.48
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		88,571,062.56	322,988,474.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(七十一)	3,165,917,006.79	3,645,929,343.65
经营活动现金流入小计		5,363,208,921.82	6,755,697,793.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,194,442,724.31	657,488,139.78
客户贷款及垫款净增加额			-566,500,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		449,811,366.29	458,607,729.22
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		15,816,282.16	37,010,267.56
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		339,157,474.65	345,667,502.72
支付的各项税费		442,685,683.74	391,176,179.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(七十一)	3,831,499,120.28	3,438,336,866.93
经营活动现金流出小计		6,273,412,651.43	4,761,786,685.59
经营活动产生的现金流量净额		-910,203,729.61	1,993,911,107.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		853,306,504.92	1,734,262,784.82
取得投资收益收到的现金		203,958,402.81	299,717,267.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,740.00	3,860.77
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	五、(七十一)	35,643.70	37,333,010.16
投资活动现金流入小计		1,057,305,291.43	2,071,316,923.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,363,815.68	279,853,112.23
投资支付的现金		493,420,000.00	1,412,889,588.92
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(七十一)	13,358,040.45	26,737,237.30
投资活动现金流出小计		675,141,856.13	1,719,479,938.45
投资活动产生的现金流量净额		382,163,435.30	351,836,984.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			325,078.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,374,779,890.00	5,408,098,166.99
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(七十一)	223,768,498.65	1,234,244,460.42
筹资活动现金流入小计		6,598,548,388.65	6,642,667,705.41
偿还债务支付的现金		6,796,384,774.37	6,264,602,107.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,173,850.60	293,111,771.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,399,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(七十一)	88,459,234.77	1,792,052,055.83
筹资活动现金流出小计		7,075,017,859.74	8,349,765,934.70
筹资活动产生的现金流量净额		-476,469,471.09	-1,707,098,229.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		235,420.78	191,290.50
五、现金及现金等价物净增加额		-1,004,274,344.62	638,841,153.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,106,397,191.82	2,283,726,371.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,102,122,847.20	2,922,567,525.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			283,944,299.26
收到的税费返还			1,205,005.57
收到其他与经营活动有关的现金		515,493.96	92,006,498.34
经营活动现金流入小计		515,493.96	377,155,803.17
购买商品、接受劳务支付的现金			123,752,644.81
支付给职工以及为职工支付的现金			138,114,767.58
支付的各项税费		3,754,546.12	19,175,085.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,647,153.49	76,667,182.83
经营活动现金流出小计		9,401,699.61	357,709,680.71
经营活动产生的现金流量净额		-8,886,205.65	19,446,122.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			642,200,750.00
取得投资收益收到的现金		56,834,185.20	14,901,988.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,834,185.20	657,102,738.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			35,497,178.91
投资支付的现金			240,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计			275,997,178.91
投资活动产生的现金流量净额		56,834,185.20	381,105,559.44
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			3,950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,950,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,273,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			77,733,161.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,351,233,161.14
筹资活动产生的现金流量净额			-401,233,161.14
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		47,947,979.55	-681,479.24
加: 期初现金及现金等价物余额		9,330,017.81	200,451,154.17
六、期末现金及现金等价物余额		57,277,997.36	199,769,674.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国家电投集团产融控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,383,418,520.00				6,335,976,488.87		98,495,205.22	2,732,417.81	212,786,905.99	417,358,014.14	6,012,358,224.11	18,463,125,776.14	9,549,841,380.71	28,012,967,156.85
加：会计政策变更											655,153.37	655,153.37	-254,104.54	401,048.83
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,383,418,520.00				6,335,976,488.87		98,495,205.22	2,732,417.81	212,786,905.99	417,358,014.14	6,013,013,377.48	18,463,780,929.51	9,549,587,276.17	28,013,368,205.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-21,020,372.60	20,860,806.06		6,032,562.77	584,608,796.66	590,481,792.89	197,830,789.79	788,312,582.68
（一）综合收益总额							-21,020,372.60				590,641,359.43	569,620,986.83	210,229,989.79	779,850,976.62
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										6,032,562.77	-6,032,562.77		-12,399,200.00	-12,399,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										6,032,562.77	-6,032,562.77			
3. 对所有者（或股东）的分配													-12,399,200.00	-12,399,200.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备												20,860,806.06		20,860,806.06
1. 本期提取												22,090,098.44		22,090,098.44
2. 本期使用												1,229,292.38		1,229,292.38
（六）其他														
四、本期期末余额	5,383,418,520.00				6,335,976,488.87		77,474,832.62	23,593,223.87	212,786,905.99	423,390,576.91	6,597,622,174.14	19,054,262,722.40	9,747,418,065.96	28,801,680,788.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,383,418,520.00				6,015,277,954.80		208,143,039.27		93,560,376.31	398,473,586.63	5,472,128,113.74	17,571,001,590.75	7,861,392,198.04	25,432,393,788.79
加：会计政策变更											-208,827.07	-208,827.07	-409,838.74	-618,665.81
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,383,418,520.00				6,015,277,954.80		208,143,039.27		93,560,376.31	398,473,586.63	5,471,919,286.67	17,570,792,763.68	7,860,982,359.30	25,431,775,122.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,652,604.68		-82,028,530.68			12,020,912.30	706,683,558.83	633,023,335.77	273,309,191.42	906,332,527.19
（一）综合收益总额							-78,089,180.13				714,765,120.58	636,675,940.45	273,309,191.42	909,985,131.87
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										12,020,912.30	-12,020,912.30			
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										12,020,912.30	-12,020,912.30			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-3,939,350.55				3,939,350.55			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他							-3,939,350.55				3,939,350.55			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-3,652,604.68							-3,652,604.68		-3,652,604.68
四、本期期末余额	5,383,418,520.00				6,011,625,350.12		126,114,508.59		93,560,376.31	410,494,498.93	6,178,602,845.50	18,203,816,099.45	8,134,291,550.72	26,338,107,650.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023年1-6月
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,383,418,520.00				9,565,109,064.42				211,077,635.29	1,551,806,321.23	12,950,502,796.03
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,383,418,520.00				9,565,109,064.42				211,077,635.29	1,551,806,321.23	16,711,411,540.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-212,554.25	-212,554.25
(一)综合收益总额										-212,554.25	-212,554.25
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	5,383,418,520.00				9,565,109,064.42				211,077,635.29	1,551,593,766.98	16,711,198,986.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国家电投集团产融控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,383,418,520.00				9,565,109,064.42		-6,000,000.00		91,851,105.61	-15,886,027.35	15,018,492,662.68
加：会计政策变更										-202,480.76	-202,480.76
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,383,418,520.00				9,565,109,064.42		-6,000,000.00		91,851,105.61	-16,088,508.11	15,018,290,181.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-52,803,269.78	-52,803,269.78
（一）综合收益总额										-52,803,269.78	-52,803,269.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,383,418,520.00				9,565,109,064.42		-6,000,000.00		91,851,105.61	-68,891,777.89	14,965,486,912.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国家电投集团产融控股股份有限公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国家电投集团产融控股股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”,或“电投产融”)原名为石家庄东方热电股份有限公司,1998年9月11日经河北省人民政府股份制领导小组办公室(冀股办[1998]45号文)批准,由石家庄东方热电燃气集团有限公司为主发起人,联合石家庄医药药材股份有限公司、石家庄天同拖拉机有限公司、河北鸣鹿服装集团有限公司、石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司共同发起设立。本公司于1998年9月14日在河北省工商行政管理局登记注册,注册资本为13,500.00万元。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)(证监发行字[1999]120号文)批准,本公司于1999年9月13日在深圳证券交易所上网定价发行4,500.00万股人民币普通股,每股面值1元,发行价5.7元。公司于1999年10月22日在河北省工商行政管理局变更注册登记,注册号为:13000010010001/1,注册资本18,000.00万元,业经河北华安会计师事务所(99)冀华会验字第2011号验资报告验证。1999年12月23日公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证监会(证监发行字[2002]17号文)核准,本公司于2002年5月28日,在深圳证券交易所采用网上网下同步累计投标询价的方式向股权登记日在册的流通股股东、其他社会公众投资者及网下机构投资者发行新股。募集资金已于2002年6月7日全部到位,增发后的股本总额为22,915.00万元,业经河北华安会计师事务所有限公司以冀华会验字[2002]1004号验资报告予以验证。增发的股份于2002年6月12日挂牌交易。

根据本公司2003年度股东大会审议通过的2002年度利润分配议案及公积金转增股本议案,公司以2002年末总股本22,915.00万股为基数,每10股送1股转增4股(每股面值1元),送转增股本后的注册资本变更为34,372.50万元,业经河北华安会计师事务所有限公司冀华会验字[2003]1003号验资报告予以验证。

根据本公司2006年第三次临时股东大会决议通过的《以股抵债协议》及修改后的公司章程的规定,并经中国证监会证监公司字[2006]212号文、国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)国资产权[2006]975号文核准,石家庄东方热电集团有限公司(本公司控股股东,以下简称东方集团)以“以股抵债”方式偿还所欠本公司债务,减少本公司注册资本4,424.00万元,变更后的注册资本为29,948.50

万元，业经河北华安会计师事务所有限公司冀华会验字[2006]1006 号验资报告予以验证。其中有限售条件的股份 10,277.54 万元，占注册资本的 34.32%；无限售条件的股份 19,670.96 万元，占注册资本的 65.68%。

根据本公司 2013 年第 1 次临时股东大会决议及中国证监会证监许可[2013]1621 号文《关于核准石家庄东方热电股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司非公开发行新股 18,390.80 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 4.35 元。截止 2013 年 12 月 27 日，本公司已收到中国电力投资集团公司缴入出资款 799,999,800.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 781,975,892.00 元，其中新增注册资本 183,908,000.00 元，余额计 598,067,892.00 元转入资本公积，增发完成后公司总股本为 483,393,000.00 元，业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2013]第 90480003 号验资报告验证。

2014 年 10 至 11 月期间，公司股东国家电投集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）通过集中交易的方式累计减持本公司 22,770,000.00 股股份，占总股本的 4.71%。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司总股本仍为 483,393,000.00 股，股权结构变更为：中国电力投资集团公司持股 38.05%，东方集团持股 16.55%，在外流通的人民币普通股股份 45.40%。从限售条件统计，有限售条件的股份为 263,913,412.00 股，占比 54.60%；无限售条件的股份为 219,479,588.00 股，占比 45.40%。

2014 年 10 月 11 日，经石家庄市工商行政管理局核准，本公司完成名称变更登记手续，取得了变更后的企业法人营业执照（注册号为 130000000007942），公司由“石家庄东方热电股份有限公司”变更为“石家庄东方能源股份有限公司”。

经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2014 年 10 月 15 日起发生变更，变更后的证券简称为“东方能源”，公司证券代码不变，仍为 000958。

东方集团持有本公司 8,000.5412 万股股票全部被司法查封冻结，2014 年 11 月 10 日，国家电投河北电力有限公司（以下简称河北公司）申请司法拍卖被执行人东方集团持有的本公司 3,100.00 万股股票。河北省高级人民法院通过河北省产权交易中心依法对东方集团所持有本公司的 3,100.00 万股限售股进行了公开司法拍卖，上述股权拍卖一次性交易成功，2014 年 12 月 24 日由辽宁嘉旭铜业集团股份有限公司（以下简称辽宁嘉旭）以 33,635.00 万元竞得。该项股权过户手续已于 2015 年 1 月 22 日完成，辽宁嘉旭成为本公司第三大股东，持股数量 3,100.00 万股，持股比例 6.41%。其所持股份已于 2015 年 2 月 10 日解除限售。2015 年 3 月 17 日，公司接到辽宁嘉旭通知，称其以大宗交易方式通过深交所交易系统减持公司股票 1,651.70 万股，占公司总股本的 3.417%。本次减持完成后，辽宁嘉旭尚持有公司股票 1,448.30 万股，持股比例为 2.996%。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄东方能源股份有限公司非公开发行股票及重大资产重组的批复》（证监许

可[2015]2953号)，本公司本年度非公开发行新股人民币普通股股票 67,743,613.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 19.19 元。截止 2015 年 12 月 29 日，共募集货币资金人民币 1,299,999,933.47 元，扣除保荐、承销等费用后实际募集资金净额人民币 1,257,499,935.47 元，其中增加注册资本（股本）人民币 67,743,613.00 元，扣除其他发行费用后余额计入资本公积；本次增资后公司注册资本（股本）为人民币 551,136,613.00 元，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（报告号：XYZH/2015BJA40092）验证。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司总股本为 551,136,613.00 股，股权结构变更为国家电力投资集团公司持股 33.37%，东方集团持股 8.89%，在外流通的人民币普通股股份 57.74%（其中关联方国家电投集团河北电力有限公司持有 0.12%）。从限售条件统计，有限售条件的股份为 300,657,025.00 股，占比 54.55%；无限售条件的股份为 250,479,588.00 股，占比 45.45%。

2016 年 5 月 5 日，经石家庄市工商行政管理局核准，本公司完成名称变更手续，由“石家庄东方能源股份有限公司”变更为“国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司”，并取得统一社会信用代码为 91130100700714215X 的营业执照，法定代表人：李固旺，注册资本未发生变化。

东方集团持有本公司的 4,900.5412 万股股票全部被司法查封冻结，2016 年 6 月 29 日，长安国际信托股份有限公司申请司法拍卖被执行人东方集团持有的本公司 1,500.00 万股股票。河北省新乐市人民法院通过河北省产权交易中心依法对东方集团所持有本公司的 1,500.00 万股限售股进行了公开司法拍卖，上述股权拍卖一次性交易成功，2016 年 10 月 21 日由兴全特定策略 29 号特定多客户资产管理计划以 21,130.00 万元竞得。该项股权过户手续已于 2016 年 11 月 22 日完成，兴全特定策略 29 号特定多客户资产管理计划，持股数量 1,500.00 万股，持股比例 2.72%。其所持股份已于 2017 年 1 月 6 日解除限售。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本为 551,136,613.00 股，股权结构变更为：国家电力投资集团公司持股 33.37%，东方集团持股 6.17%，在外流通的人民币普通股股份 60.46%（其中关联方国家电投集团河北电力有限公司持有 0.12%）。从限售条件统计，有限售条件的股份为 300,657,025.00 股，占比 54.55%；无限售条件的股份为 250,479,588.00 股，占比 45.45%。

2017 年 4 月 20 日，本公司召开 2016 年度股东大会会议决议，以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 551,136,613.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后本公司总股本增加至 1,102,273,226.00 股。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,102,273,226.00 股，股权结构变更为：国家电力投资集团有限公司持股 33.37%，东方集团持股 6.17%，在外流通的人民币

普通股股份 60.46%（其中关联方国家电投集团河北电力有限公司持有 0.12%）。从限售条件统计，有限售条件的股份为 435,826,824.00 股，占比 39.54%；无限售条件的股份为 666,446,402.00 股，占比 60.46%。

2018 年 5 月 24 日，国家电投集团河北电力有限公司依据石家庄市中级人民法院裁定，将石家庄东方热电集团有限公司持有的本公司 65,010,824.00 股股票作价 339,616,544.58 元抵偿其所欠河北公司债务。

2018 年 1 月 26 日，本公司完成名称变更手续，由“国家电投集团石家庄东方能源股份有限公司”变更为“国家电投集团东方新能源股份有限公司”。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,102,273,226.00 股，股权结构变更为：国家电力投资集团有限公司（以下简称国家电投集团）持股 33.37%，国家电投集团河北电力有限公司持股 5.90%，石家庄东方热电集团有限公司持股 0.27%，在外流通的人民币普通股股份 60.46%（其中关联方国家电投集团河北电力有限公司持有 0.12%）。从限售条件统计，有限售条件的股份为 3,000,000.00 股，占比 0.27%；无限售条件的股份为 1,099,273,226.00 股，占比 99.73%。

2019 年 7 月 8 日，本公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于<国家电投集团东方新能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》，根据上述报告书草案，本公司拟以发行股份的方式购买国家电投集团、南方电网资本控股有限公司（以下简称“南网资本”）、云南能投资本投资有限公司（以下简称“云能资本”，原名为云南能源金融控股有限公司）、上海国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海国改基金”）及河南中豪置业有限公司（以下简称“中豪置业”）合计持有的国家电投集团资本控股有限公司（以下简称“资本控股”）100%股权（以下简称“标的资产”），本次交易不涉及募集配套资金，国家电投集团是本公司的控股股东，且本次交易完成后，南网资本、云能资本将持有本公司 5%以上的股份。

2019 年 8 月 10 日，公司取得了国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）出具的《关于国家电投集团东方新能源股份有限公司资产重组有关问题的批复》（国资产权[2019]375 号）。

2019 年 8 月 28 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组相关议案。

2019 年 12 月 5 日，公司取得中国证监会出具的《关于核准国家电投集团东方新能源股份有限公司向国家电力投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]2660 号），核准公司本次发行股份购买资产暨关联交易事宜。

根据经审批的重大资产重组方案，标的资产在 2018 年 12 月 31 日评估价值为人民币 1,511,244.29 万元。公司为取得标的资产 100.00%股权，需向国家电投、南网资本、

云能资本、上海国改基金、中豪置业发行股份的金額为人民币 1,511,244.29 万元。购买标的资产所发行股份的发行价格为 3.53 元/股，公司应向国家电投、南网资本、云能资本、上海国改基金、中豪置业发行的股份数为 4,281,145,294.00 股。2019 年 12 月 20 日，购买上述标的资产所发行的股份已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2019]ZG11864 号验资报告。2019 年 12 月 24 日，由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。

2019 年 12 月 31 日，公司与国家电投、南网资本、云能资本、上海国改基金、中豪置业签署《标的资产交割确认书》，并完成了标的资产过户。

本公司接到国务院国资委下发的《关于上海电力股份有限公司和国家电投集团东方新能源股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关事项的批复》（国资产权[2021]313 号文）。国务院国资委同意国家电投集团将其持有的东方能源 26,094.02 万股股份无偿划转给中国长江三峡集团有限公司（以下简称三峡集团）。国家电投集团与三峡集团签署了《关于国家电投集团东方新能源股份有限公司国有股份无偿划转协议》。2021 年 4 月 30 日国有股权无偿划转实施后，国家电投集团持有公司 2,866,624,216 股股份，持股比例为 53.25%，仍为公司控股股东。三峡集团持有公司 260,940,200 股股份，持股比例 4.85%。

2022 年 5 月 13 日，本公司完成名称变更手续，由“国家电投集团东方新能源股份有限公司”变更为“国家电投集团产融控股股份有限公司”。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点，制定的金融工具、公允价值计量、收入确认等具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收票据及应收账款

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

a、电力板块：

应收账款组合 1：关联方组合：与关联方之间的应收款项。

应收账款组合 2：低风险组合：应收电费款、应收政府等款项，回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项。

应收账款组合 3：信用风险组合：除上述组合之外的应收账款。

b、金融板块：

应收账款组合 4：保险经纪业务

应收账款组合 5：信托业务

应收账款组合 6：风险管理业务

应收账款组合 7：期货经纪业务

应收账款组合 8：资产管理业务

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产

合同资产的预期信用损失的计量，参照应收账款进行。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、电力板块:

其他应收款组合 1: 关联方组合: 关联方之间的应收款项。

其他应收款组合 2: 低风险组合: 押金、保证金、备用金、应收政府等款项,回收概率明显高于普通债权,历史经验表明回收风险极低的应收款项。

其他应收款组合 3: 信用风险组合: 除上述组合之外的其他应收款

B、金融板块:

其他应收款组合 4: 应收代垫款

其他应收款组合 5: 应收保证金

其他应收款组合 6: 应收往来款

其他应收款组合 7: 应收房租押金

其他应收款组合 8: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、燃料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价;原材料、燃料领用或发出时采用加权平均法计价,库存商品发出时采用个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	8-40	0-5	2.38-12.50
通用设备	年限平均	5-30	0-3	3.23-20.00
运输设备	年限平均	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备	年限平均	3-8.33	0-5	11.40-33.33

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地	30-50 年	直线法	土地使用权期限
软件	3-10 年	直线法	预期受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括长期租赁款、经营租入固定资产装修改良及其他本。

1、 摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2、 摊销年限

按预计受益期限确定摊销年限。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认具体原则

（1）电力、热力收入

售电收入根据每月末与国家电网公司共同确认的结算电量和结算电价确认当期售电收入；售热收入根据每月末购销双方确认的销售热量和热价计算确认。

（2）销售商品收入

销售商品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将商品交付给购货方并取得货权转移单据，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

（3）利息收入

利息收入按他人使用本公司金融资产的时间和实际利率法计算确认。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行

折现采用的折现率作为利率计算确认。

通常情况下按贷款占用时间及合同利率、按月计算确认利息收入。

(4) 手续费及佣金收入

通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费及佣金，在提供服务时，按权责发生制原则确认。

通过特定交易服务收取与交易的效益相关的手续费及佣金，在完成实际约定的条款后才确认收入。

(5) 受托客户资产管理业务

在资产负债表日按合同约定的计费规定确认收入。

(6) 期货经纪业务

在代理的客户交易完成时确认收入。

(7) 风险管理业务

本公司风险管理费收入主要为衍生金融工具收入与仓单服务收入，分别根据衍生金融工具协议、仓单服务协议约定的规则确认收入。

(8) 其他收入

提供劳务时，按合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额，并于劳务完成时，按权责发生制原则确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照长期资产减值来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处

理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十） 买入返售与卖出回购业务

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融资产。买入返售按买

入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表买入返售金融资产项目列示。卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融资产。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表卖出回购金融资产款项目列示。卖出的金融资产仍按原分类列于本公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

(三十一) 受托业务

本公司以托管人或代理人等受托身份进行业务活动时，相应产生的资产以及将该资产偿还客户的责任均未被包括在资产负债表中。

(1) 本公司资产管理业务为集合资产管理业务。对于资产管理业务，本公司以托管客户为主体或按集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

本公司将管理人为本公司内公司、且本公司内公司以自有资金参与并满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定“控制”定义的资管计划、信托计划纳入合并报表范围。

(2) 委托贷款业务是指本公司与客户签订委托贷款协议，由客户向本公司提供资金，本公司按客户的指示向第三方发放贷款。由于本公司并不承担委托贷款及相关委托贷款资金的风险及报酬，因此委托贷款及委托贷款资金按其本金记录为资产负债表表外项目，而且并未对这些委托贷款计提任何减值准备。本公司对与这些委托贷款有关的管理活动收取手续费，并在提供服务的期间内平均确认收入。

(三十二) 信托业务

根据《中华人民共和国信托法》及信托业务会计核算办法等规定，信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称“固有财产”）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。本公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表，其资产、负债及损益不列入本财务报表。

本公司将管理人为本公司内公司、且本公司内公司以自有资金参与并满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定“控制”定义的信托计划纳入合并报表范围。

(三十三) 对结构化主体控制的判断

当本公司在结构化主体中担任资产管理人时，本公司定期重新评估并判断自身是否控制该结构化主体并将其纳入合并范围。在评估和判断时，本公司综合考虑了：结构化主体设立的目的、对结构化主体回报产生重大影响的活动及决策、对结构化主体的主导权利、对参与结构化主体相关活动而享有的可变回报、对结构化主体可变回报的影响力、与结构主体其他方的关系等事实和情况。

本公司在判断是以主要责任人还是以代理人身份行使决策权时，还综合考虑了：是否存在拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的单独一方、其决策权的范围、其他方持有的实质性权利、因提供管理及其他服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等多方面因素。

(三十四) 期货客户保证金的管理与核算方法

期货客户保证金与自有资金分开核算，实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转，参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

(三十五) 一般风险准备、期货风险准备金、信托赔偿准备的计提

1、一般风险准备

(1) 中电投先融期货股份有限公司（以下简称“先融期货”）一般风险准备计提政策

根据《金融企业财务规则》的规定，先融期货按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般风险准备金，用于弥补期货经纪业务风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

(2) 百瑞信托有限责任公司（以下简称“百瑞信托”）一般风险准备计提政策
一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。百瑞信托运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取的逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

百瑞信托每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。百瑞信托将根据财政部的要求适时进行相应调整。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。经百瑞信托董事会、股东会审批通过，可用于弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经董事会、股东会审批通过，可将一般风险准备转为未分配利润。

2、期货风险准备金

先融期货按代理手续费收入减去应付期货手续费后的净收入的 5%提取期货风险准备金。

3、信托赔偿准备

根据《金融企业财务规则》的规定，百瑞信托按不低于净利润的 5%计提信托赔偿准备，但该赔偿准备累计总额达到百瑞信托注册资本的 20%时，百瑞信托可不再提取信托赔偿准备。

(三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十七) 主要会计估计及判断

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，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、 金融资产的分类判断

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

2、 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。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，本公司会采用估值技术获得相应的公允价值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值不同会导致相关资产和负债的公允价值发生波动。

3、 预期信用损失的计量

本公司对以摊余成本计量和公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，使用预期信用损失模型计量其减值准备：其中涉及关键定义、参数和假设的建立及定期复核，对预期信用损失的计量存在许多重大判断，如用于前瞻性计量的经济指标、经济情形及其权重的选择。

4、 递延所得税资产

在未来期间很有可能有足够的应纳税所得额的限度内，本公司就所有可抵扣暂时性差异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所得额发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
企业会计准则解释第 16 号	董 事 会 决 议	递延所得税资产	104,180.48	
		递延所得税负债	722,846.29	202,480.76
		未分配利润	-618,665.81	-202,480.76

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	合并		母公司	
			2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年度	2023.6.30 /2023 年 1-6 月	2022.12.31 /2022 年度
企业会计准则解释第 16 号	董 事 会 决 议	递延所得税资产	2,587,393.29	791,263.65		
		递延所得税负债	619,309.27	390,214.82		
		未分配利润	1,968,084.02	401,048.83		

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	合并		母公司	
			2023.6.30 /2023年1-6月	2022.12.31 /2022年度	2023.6.30 /2023年1-6月	2022.12.31 /2022年度
		所得税费用	-1,567,035.19	-1,019,714.64		-202,480.76

注：上述表格中披露的2023年6月30日、2022年12月31日的递延所得税资产、递延所得税负债与未分配利润为在未调整该事项的财务报表基础上变动额。

上述调整事项对2022年度1-6月合并利润表项目影响为：所得税费用-1,080,618.68元；对2022年度1-6月母公司利润表项目影响为：所得税费用-325,476.63元。

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
中电投先融期货股份有限公司	15
国家电投集团北京东方新能源发电有限公司	20
国家电投集团唐山东方新能源发电有限公司	20
国家电投集团易县新能源发电有限公司	20

(二) 税收优惠

1、根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发）[2009]80号的规定，对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》范围规定、条件和标准的公共基

基础设施项目的投资经营所得，自该项目去的第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。电力属公共基础设施项目，可享受上述优惠。本公司下属公司国家电投集团和顺东方新能源发电有限公司、国家电投集团大城县东方新能源发电有限公司、国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司、枣强县辉煌新能源科技有限公司、国家电投集团灵丘东方新能源发电有限公司、天津东方新能源发电有限公司、长垣天华成新能源科技有限公司、天津西堤头东方新能源有限公司、天津古镇东方新能源有限公司、天津岳龙东方新能源有限公司、享受此优惠政策。

2、根据财税（2022）13号文，财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属公司国家电投集团北京东方新能源发电有限公司、国家电投集团唐山东方新能源发电有限公司、国家电投集团易县新能源发电有限公司享受此优惠政策。

3、根据《关于延续西部大开发企业所得税的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市，可以比照西部地区的企业所得税政策执行。本公司下属公司武川县东方新能源发电有限公司享受此优惠政策。

4、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号）规定，将《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。对专业供热企业，按其向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税，对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费

收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。本公司下属公司石家庄良村热电有限公司享受此优惠政策。

5、根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号和《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），子公司先融期货减按 15% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,312,930,098.73	1,796,921,136.91
其他货币资金	811,351,931.00	1,345,386,369.91
合计	2,124,282,029.73	3,142,307,506.82
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	1,067,199,929.21	1,067,262,125.74

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		24,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
被冻结的银行存款	22,159,182.53	11,910,315.00
合计	22,159,182.53	35,910,315.00

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，被冻结的银行存款 22,159,182.53 元，系本公司下属公司百瑞信托因交易对手涉案，公安机关冻结交易对手前期支付给百瑞信托的投资溢价款、信托报酬。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,849,458,608.47	16,531,375,635.36
其中：债务工具投资	37,780,179.89	23,079,767.43
权益工具投资	3,236,394,445.64	3,437,022,426.15
基金投资	4,181,467,750.17	4,465,120,546.25

项目	期末余额	上年年末余额
信托计划	9,345,122,472.30	8,546,235,339.65
银行理财产品		
资管计划	48,693,760.47	59,917,555.88
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	16,849,458,608.47	16,531,375,635.36

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,960,000.00	1,960,000.00
合计	1,960,000.00	1,960,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押的应收票据。

3、 期本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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,361,314,641.02	1,573,931,219.34
1 至 2 年	1,115,813,649.70	859,491,261.00
2 至 3 年	684,843,041.75	196,096,044.84
3 至 4 年	195,858,434.84	151,989,006.37
4 至 5 年	151,791,953.83	95,935,640.81
5 年以上	185,083,820.66	109,335,628.37
小计	3,694,705,541.80	2,986,778,800.73
减：坏账准备	127,010,879.20	110,728,110.22
合计	3,567,694,662.60	2,876,050,690.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,910,105.33	1.84	61,910,105.33	91.16	6,000,000.00	66,319,466.90	2.22	60,319,466.90	90.95	6,000,000.00
按组合计提坏账准备	3,626,795,436.47	98.16	65,100,773.87	1.79	3,561,694,662.60	2,920,459,333.83	97.78	50,408,643.32	1.73	2,870,050,690.51
其中：										
能源业务：										
信用风险组合	48,222,480.98	1.31	30,705,474.34	63.67	17,517,006.64	69,610,136.79	2.33	29,875,685.61	42.92	39,734,451.18
关联方组合	312,048,920.69	8.45			312,048,920.69	225,699,763.12	7.56			225,699,763.12
低风险组合	2,945,086,689.44	79.70			2,945,086,689.44	2,454,466,978.13	82.18			2,454,466,978.13
金融业务：										
保险经纪业务	129,748,590.00	3.51	2,612,311.02	2.01	127,136,278.98	65,151,406.23	2.18	1,292,353.44	1.98	63,859,052.79
信托业务	166,977,582.88	4.52	30,319,733.87	18.16	136,657,849.01	89,117,725.06	2.98	18,360,701.23	20.60	70,757,023.83
资产管理业务	24,085,372.48	0.65	1,463,254.64	6.08	22,622,117.84	15,623,333.51	0.52	671,381.40	4.30	14,951,952.11
期货经纪业务	625,800.00	0.02			625,800.00					
风险管理业务						789,990.99	0.03	208,521.64	26.40	581,469.35
合计	3,694,705,541.80	100.00	127,010,879.20		3,567,694,662.60	2,986,778,800.73	100.00	110,728,110.22		2,876,050,690.51

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
谈固村委会	21,712,045.59	21,712,045.59	100.00	预计收回可能性小
容智达(天津)国际贸易有限公司	13,501,807.14	7,501,807.14	55.56	前期已收押金、保证金600.00万元,余额部分预计收回可能性小
石门小区	3,676,673.46	3,676,673.46	100.00	预计收回可能性小
大明造纸厂	2,795,591.17	2,795,591.17	100.00	预计收回可能性小
河北冀盐房地产开发有限公司	2,178,162.56	2,178,162.56	100.00	预计收回可能性小
石家庄市长荣物业管理有限公司(德鸿房地产)	1,180,600.70	1,180,600.70	100.00	预计收回可能性小
石家庄市玉马物业管理中心(一区)	1,008,514.67	1,008,514.67	100.00	预计收回可能性小
石家庄宝石彩色玻壳有限责任公司	972,159.85	972,159.85	100.00	预计收回可能性小
石家庄白佛实业有限公司	641,404.59	641,404.59	100.00	预计收回可能性小
恒辉物业(凯华房地产)	524,230.61	524,230.61	100.00	预计收回可能性小
联强小区	473,741.81	473,741.81	100.00	预计收回可能性小
石家庄天同轻工机械有限公司	378,819.28	378,819.28	100.00	预计收回可能性小
石家庄塑胶总厂	319,110.09	319,110.09	100.00	预计收回可能性小
冀兴房地产开发公司	307,661.45	307,661.45	100.00	预计收回可能性小
华北制药集团有限责任公司	303,872.27	303,872.27	100.00	预计收回可能性小
东三教新村	299,870.09	299,870.09	100.00	预计收回可能性小
神兴物业公司	295,949.19	295,949.19	100.00	预计收回可能性小
石家庄华宝物业管理有限公司	122,568.16	122,568.16	100.00	预计收回可能性小
其他	17,217,322.65	17,217,322.65	100.00	预计收回可能性小
合计	67,910,105.33	61,910,105.33		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
能源业务:			
信用风险组合	48,222,480.98	30,705,474.34	63.67
关联方组合	312,048,920.69		
低风险组合	2,945,086,689.44		
金融业务:			
保险经纪业务	129,748,590.00	2,612,311.02	2.01
信托业务	166,977,582.88	30,319,733.87	18.16

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
资产管理业务	24,085,372.48	1,463,254.64	6.08
期货经纪业务	625,800.00		
合计	3,626,795,436.47	65,100,773.87	

(1) 信用风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	588,596.38	1.22	38,561.90	30,673,559.86	44.06	1,384,711.35
1 至 2 年	15,155,869.06	31.43	733,962.55	7,874,603.74	11.31	629,968.30
2 至 3 年	1,430,983.71	2.97	270,605.81	1,714,015.77	2.46	137,121.26
3 至 4 年	1,714,015.77	3.55	974,130.89	1,304,547.08	1.87	391,364.12
4 至 5 年	1,289,605.72	2.67	644,802.85	1,668,970.36	2.40	958,080.60
5 年以上	28,043,410.34	58.16	28,043,410.34	26,374,439.98	37.90	26,374,439.98
合计	48,222,480.98	100.00	30,705,474.34	69,610,136.79	100.00	29,875,685.61

(2) 保险经纪业务组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	121,652,539.04	93.76	879,799.61	55,841,068.25	85.70	391,599.27
1 至 2 年	295,166.20	0.23	17,532.87	7,415,230.28	11.38	440,464.68
2 至 3 年	6,206,687.69	4.78	993,070.05	1,197,996.04	1.84	191,679.37
3 至 4 年	1,165,226.52	0.90	292,937.94	572,403.87	0.88	143,902.33

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年	328,476.91	0.25	328,476.91	29,895.66	0.05	29,895.66
5年以上	100,493.64	0.08	100,493.64	94,812.13	0.15	94,812.13
合计	129,748,590.00	100.00	2,612,311.02	65,151,406.23	100.00	1,292,353.44

(3) 信托业务组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	143,055,032.53	85.67	14,314,311.76	73,804,015.54	82.82	9,359,382.02
1至2年	17,351,213.06	10.39	9,434,084.82	13,834,262.56	15.52	7,521,872.25
2至3年	5,989,912.81	3.59	5,989,912.81	898,022.48	1.01	898,022.48
3至4年				89,260.26	0.10	89,260.26
4至5年	89,260.26	0.05	89,260.26	135,123.24	0.15	135,123.24
5年以上	492,164.22	0.29	492,164.22	357,040.98	0.40	357,040.98
合计	166,977,582.88	100.00	30,319,733.87	89,117,725.06	100.00	18,360,701.23

(4) 资产管理业务组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,757,284.98	48.82	230,445.89	15,623,333.51		671,381.40
1 至 2 年	12,328,087.50	51.18	1,232,808.75			
合计	24,085,372.48	100.00	1,463,254.64	15,623,333.51	100.00	671,381.40

(5) 期货经纪业务组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	625,800.00	100.00				
合计	625,800.00	100.00				

(6) 风险管理业务组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年				466,184.64	59.01	46,618.46
2 至 3 年						
3 至 4 年				323,806.35	40.99	161,903.18
合计				789,990.99	100.00	208,521.64

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	110,728,110.22	16,491,290.62	208,521.64		127,010,879.20
合计	110,728,110.22	16,491,290.62	208,521.64		127,010,879.20

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网山西省电力公司	1,511,922,542.11	40.92	
国网河北省电力有限公司	724,540,477.08	19.61	
左权电投可再生能源有限公司	214,288,699.24	5.80	
国网河南省电力公司	197,818,847.65	5.35	
国网冀北电力有限公司	168,589,257.00	4.56	
合计	2,817,159,823.08	76.25	

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,023,902.59	5,050,000.00
合计	1,023,902.59	5,050,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,050,000.00		4,026,097.41		1,023,902.59	
合计	5,050,000.00		4,026,097.41		1,023,902.59	

3、 应收款项融资减值准备

本公司应收款项融资主要为国有大型银行的银行承兑汇票，经评估信用风险极低，不计提减值准备。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	76,908,927.26	68.47	56,698,654.86	83.16
1至2年	24,757,260.33	22.04	8,549,251.66	12.54
2至3年	7,837,780.06	6.98	1,805,910.03	2.65
3年以上	2,819,580.93	2.51	1,126,261.95	1.65
合计	112,323,548.58	100.00	68,180,078.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家电投集团河北电力燃料有限公司	35,733,329.50	31.81
电能易购(北京)科技有限公司	9,530,715.07	8.49
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	8,146,252.49	7.25
河南省安装集团有限责任公司	4,747,047.49	4.23
上海能源科技发展有限公司	3,906,323.11	3.48
合计	62,063,667.66	55.26

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	35,681,871.99	34,388,971.19
应收股利	0.84	59.05
其他应收款项	199,322,264.85	202,592,470.09
合计	235,004,137.68	236,981,500.33

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
对外贷款利息	38,565,551.34	37,187,773.56
小计	38,565,551.34	37,187,773.56
减：坏账准备	2,883,679.35	2,798,802.37

项目	期末余额	上年年末余额
合计	35,681,871.99	34,388,971.19

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
客户 1	7,958,512.77	2022/9/21	交易对手暂时出现流动性问题	涉诉项目，有实物抵押物
客户 2	22,120,949.60	2022/9/21	交易对手暂时出现流动性问题	涉诉项目，有查封资产
客户 3	5,602,409.62	2022/9/21	交易对手暂时出现流动性问题	涉诉项目，已追加查封资产，有实物抵押物
合计	35,681,871.99			

(3) 应收利息信用风险与预期信用损失情况

项目	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）	
账面余额	8,013,808.05	30,551,743.29		38,565,551.34
损失准备	55,295.28	2,828,384.07		2,883,679.35
账面价值	7,958,512.77	27,723,359.22		35,681,871.99

(4) 应收利息预期信用损失准备变动表

损失准备	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）	
上年年末余额在本期	11,160.73	2,787,641.64		2,798,802.37
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,134.55	40,742.43		84,876.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	55,295.28	2,828,384.07		2,883,679.35

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
应收基金红利	0.84	59.05
小计	0.84	59.05
减：坏账准备		
合计	0.84	59.05

3、 其他应收款项

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,064,719.56	61,929,995.21
1 至 2 年	33,116,121.27	59,495,114.51
2 至 3 年	54,104,388.61	146,783,833.10
3 至 4 年	144,204,498.03	2,315,356.03
4 至 5 年	2,315,356.03	56,167,433.79
5 年以上	55,663,081.88	4,503,810.84
小计	327,468,165.38	331,195,543.48
减：坏账准备	128,145,900.53	128,603,073.39
合计	199,322,264.85	202,592,470.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	124,577,892.97	38.04	116,206,987.44	93.28	8,370,905.53	124,757,892.97	37.67	116,386,987.44	93.29	8,370,905.53
按组合计提坏账准备	202,890,272.41	61.96	11,938,913.09	5.88	190,951,359.32	206,437,650.51	62.33	12,216,085.95	5.92	194,221,564.56
其中：										
能源业务：										
信用风险组合	8,789,916.92	2.68	2,161,213.72	24.59	6,628,703.20	2,178,044.48	0.66	2,178,044.48	100.00	
关联方组合	10,181,838.45	3.11			10,181,838.45	697,452.82	0.21			697,452.82
低风险组合	119,224,405.82	36.42			119,224,405.82	135,252,514.91	40.83			135,252,514.91
金融业务：										
代垫款	45,170,425.90	13.79	4,476,187.95	9.91	40,694,237.95	35,694,641.52	10.78	3,589,931.57	10.06	32,104,709.95
保证金	225,077.67	0.07	149,214.98	66.29	75,862.69	304,602.72	0.09	199,010.60	65.33	105,592.12
往来款	13,454,857.30	4.11	4,423,490.32	32.88	9,031,366.98	26,888,472.26	8.12	5,731,627.82	21.32	21,156,844.44
房租押金	1,017,605.12	0.31	156,797.96	15.41	860,807.16	1,076,744.30	0.33	157,389.35	14.62	919,354.95
其他	4,826,145.23	1.47	572,008.16	11.85	4,254,137.07	4,345,177.50	1.31	360,082.13	8.29	3,985,095.37
合计	327,468,165.38	100.00	128,145,900.53		199,322,264.85	331,195,543.48	100.00	128,603,073.39		202,592,470.09

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄经济技术开发区东方热电有限公司	53,328,533.43	53,328,533.43	100.00	企业破产清算
甘肃华贸兰奥实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
华贸里奥(廊坊)国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
上海百润企业发展有限公司	9,249,359.54	878,454.01	9.50	预计收回可能性低
合计	124,577,892.97	116,206,987.44		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
能源业务:			
信用风险组合	8,789,916.92	2,161,213.72	24.59
关联方组合	10,181,838.45		
低风险组合	119,224,405.82		
金融业务:			
代垫款	45,170,425.90	4,476,187.95	9.91
保证金	225,077.67	149,214.98	66.29
往来款	13,454,857.30	4,423,490.32	32.88
房租押金	1,017,605.12	156,797.96	15.41
其他	4,826,145.23	572,008.16	11.85
合计	202,890,272.41	11,938,913.09	

(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)	
上年年末余额	9,536,803.41	878,454.01	118,187,815.97	128,603,073.39

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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	264,279.86		192,893.00	457,172.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,272,523.55	878,454.01	117,994,922.97	128,145,900.53

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	203,118,304.56	9,429,359.54	118,647,879.38	331,195,543.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	16,514,447.51			16,514,447.51
本期终止确认	20,048,932.61		192,893.00	20,241,825.61
其他变动				
期末余额	199,583,819.46	9,429,359.54	118,454,986.38	327,468,165.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	128,603,073.39		457,172.86		128,145,900.53
合计	128,603,073.39		457,172.86		128,145,900.53

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	152,188,147.92	161,588,963.01
保证金、押金	116,854,313.75	82,148,358.20
代垫款项	50,605,770.46	41,190,130.65
备用金	463,363.19	121,100.27
其他	7,356,570.06	46,146,991.35
合计	327,468,165.38	331,195,543.48

(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
石家庄经济技术开发区东方热电有限公司	往来款	53,328,533.43	4-5 年	16.29	53,328,533.43
太平石化金融租赁有限责任公司	保证金	35,400,000.00	2-3 年; 3-4 年	10.81	
石家庄市土地储备中心	保证金	30,000,000.00	5 年以 上	9.16	
国新融资租赁有限公司	风险质押金	30,000,000.00	2-3 年	9.16	
甘肃华贸兰奥实业有限公司	往来款	27,000,000.00	3-4 年	8.25	27,000,000.00
合计		175,728,533.43		53.67	80,328,533.43

(八) 买入返售金融资产

1、 按标的物类别

项目	期末余额	上年年末余额
债券	4,299,819.80	3,710,627.60
减：损失准备		
买入返售金融资产账面价值	4,299,819.80	3,710,627.60

2、 按业务类别

类别	期末余额	上年年末余额
银行同业		
其他金融机构	4,299,819.80	3,710,627.60
合计	4,299,819.80	3,710,627.60

3、 按交易对手

类别	期末余额	上年年末余额
银行同业		
其他金融机构	4,299,819.80	3,710,627.60
合计	4,299,819.80	3,710,627.60

(九) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,097,225.49		20,097,225.49	19,499,986.54		19,499,986.54
低值易耗品	357,148.44		357,148.44	100,020.97		100,020.97
库存商品	4,264,007.73		4,264,007.73	3,390,527.70		3,390,527.70
燃料	62,987,194.58		62,987,194.58	53,279,672.32		53,279,672.32
合同履约成本	108,684,737.14		108,684,737.14	52,357,401.19		52,357,401.19
合计	196,390,313.38		196,390,313.38	128,627,608.72		128,627,608.72

(十) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未满足结算条件的工程施工	5,671,162.82		5,671,162.82	9,606,429.71		9,606,429.71
合计	5,671,162.82		5,671,162.82	9,606,429.71		9,606,429.71

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	17,459,626.74	18,959,626.74
一年内到期的债权投资	68,885,357.34	178,368,465.74
一年内到期的发放贷款和垫款	309,478,629.94	1,090,560,197.96
合计	395,823,614.02	1,287,888,290.44

期末重要的债权投资：

项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
百瑞宝盈 793 号集合资金信托计划（枫林上院一期）	11,570,000.00	7.40%	7.40%	2023/12/25	84,830,000.00	7.40%	7.40%	2023/12/25
宝盈 810 号信托计划	51,000,000.00	7.40%	7.40%	2023/12/24	87,740,000.00	7.40%	7.40%	2023/12/24
合计	62,570,000.00				172,570,000.00			

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收货币保证金	904,565,636.37	763,198,166.05
待抵扣进项税额	259,850,869.60	312,250,742.43
预缴企业所得税	13,634,257.05	22,155,464.55
存出保证金	30,407,910.60	24,528,872.05
应收结算担保金	10,000,000.00	10,049,607.23
应收贷款利息	24,286,209.00	10,474,135.36
预缴其他税费	5,049,853.16	
应收央行和存放同业利息	1,110,000.00	700,000.00
其他	3,039,299.13	2,735,684.65
合计	1,251,944,034.91	1,146,092,672.32

1、 应收货币保证金

项目	期末余额	上年年末余额
一、中国金融期货交易所	113,718,314.66	151,543,243.28
二、上海期货交易所	247,239,481.89	185,612,852.94
三、大连商品交易所	229,816,823.15	158,106,446.89
四、郑州商品交易所	227,440,560.61	163,755,565.09
五、上海国际能源交易中心	60,470,139.40	77,189,158.88
六、广州期货交易所	25,880,316.66	26,990,898.97
合计	904,565,636.37	763,198,166.05

(十三) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
贷款和垫款总额	1,462,532,969.35	1,462,532,969.35
贷款和垫款应收利息	24,327,123.30	10,491,780.85
小计	1,486,860,092.65	1,473,024,750.20
减：贷款和垫款损失准备	160,882,796.15	163,002,078.24
贷款和垫款应收利息损失准备	40,914.30	17,645.49
小计	160,923,710.45	163,019,723.73
贷款和垫款及应收利息净额	1,325,936,382.20	1,310,005,026.47

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的发放贷款和垫款	309,478,629.94	1,090,560,197.96
其他流动资产-应收利息	24,286,209.00	10,474,135.36
贷款和垫款账面价值	992,171,543.26	208,970,693.15

2、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
企业贷款和垫款	1,462,532,969.35	1,462,532,969.35
-贷款	1,462,532,969.35	1,462,532,969.35
-贴现		
贷款和垫款	1,462,532,969.35	1,462,532,969.35
贷款和垫款应收利息	24,327,123.30	10,491,780.85
贷款和垫款总额	1,486,860,092.65	1,473,024,750.20
减：贷款损失准备	160,923,710.45	163,019,723.73
其中：阶段一（12个月的预期信用损失）	1,942,284.47	875,383.33
阶段二（整个存续预期信用损失）	61,373,656.92	57,498,967.90
阶段三（整个存续预期信用损失-已减值）	97,607,769.06	104,645,372.50
贷款和垫款及应收利息净额	1,325,936,382.20	1,310,005,026.47

3、发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
租赁和商务服务业	629,032,969.35	43.01	629,032,969.35	43.01
房地产业	410,000,000.00	28.03	410,000,000.00	28.03
纺织业				
水利、环境和公共设施管理业				
其他行业	423,500,000.00	28.96	423,500,000.00	28.96
贷款和垫款总额	1,462,532,969.35	100.00	1,462,532,969.35	100.00

4、贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
华中地区	1,338,732,969.35	92.00	1,338,732,969.35	91.54
西南地区				
东北地区	123,800,000.00	8.00	123,800,000.00	8.46
西北地区				

地区分布	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
华东地区				
贷款和垫款总额	1,462,532,969.35	100.00	1,462,532,969.35	100.00

5、贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款		
保证贷款	429,732,969.35	429,732,969.35
附担保物贷款	1,032,800,000.00	1,032,800,000.00
其中：抵押贷款	1,032,800,000.00	1,032,800,000.00
质押贷款		
贷款和垫款总额	1,462,532,969.35	1,462,532,969.35

6、贷款损失准备

损失准备	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）	
上年年末余额	875,383.33	57,498,967.90	104,645,372.50	163,019,723.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,066,901.14	3,874,689.02		4,941,590.16
本期转回			7,037,603.44	7,037,603.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,942,284.47	61,373,656.92	97,607,769.06	160,923,710.45

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债券	488,670,219.91		488,670,219.91	469,116,655.56		469,116,655.56
信托计划	715,239,375.03	200,220,079.98	515,019,295.05	809,099,548.89	202,254,252.70	606,845,296.19
优先股	10,345,333.37	524.14	10,344,809.23	10,134,166.69	513.44	10,133,653.25
小计	1,214,254,928.31	200,220,604.12	1,014,034,324.19	1,288,350,371.14	202,254,766.14	1,086,095,605.00
减：一年内到期的债权投资	69,000,124.92	114,767.58	68,885,357.34	178,620,236.44	251,770.70	178,368,465.74
合计	1,145,254,803.39	200,105,836.54	945,148,966.85	1,109,730,134.70	202,002,995.44	907,727,139.26

2、 期末重要的债权投资

债券项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
宝盈 604 号信托计划	300,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/11/26	300,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/11/26
恒益 558 项下债权收益	80,000,000.00	10.40%	10.40%	2028/12/31	80,000,000.00	10.40%	10.40%	2028/12/31
19 遵桥 03	320,000,000.00	7.30%	7.30%	2024/12/19	320,000,000.00	7.30%	7.30%	2024/12/19
21 遵桥 13	32,000,000.00	7.50%	7.50%	2026/12/17	32,000,000.00	7.50%	7.50%	2026/12/17
20 兴安 01	30,750,000.00	7.50%	7.50%	2025/9/25	30,750,000.00	7.50%	7.50%	2025/9/25
19 遵投 02	60,000,000.00	7.50%	7.50%	2024/9/27	60,000,000.00	7.50%	7.50%	2024/9/27
23 津建 02	10,000,000.00	7.80%	7.80%	2028/6/9				
合计	832,750,000.00				822,750,000.00			

3、 债权投资减值准备

减值准备	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)	
上年年末余额	1,137,892.60	8,358,092.23	192,758,781.31	202,254,766.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	203,548.90	1,830,613.12		2,034,162.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	934,343.70	6,527,479.11	192,758,781.31	200,220,604.12

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,015,591,589.83	80,000,000.00	192,758,781.31	1,288,350,371.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	36,526,100.89			36,526,100.89
本期终止确认	110,621,543.72			110,621,543.72
其他变动				
期末余额	941,496,147.00	80,000,000.00	192,758,781.31	1,214,254,928.31

(十五) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
往来款	23,450,000.00	809,188.21	22,640,811.79	24,950,000.00	809,188.21	24,140,811.79	
小计	23,450,000.00	809,188.21	22,640,811.79	24,950,000.00	809,188.21	24,140,811.79	
一年内到期部分	17,950,000.00	490,373.26	17,459,626.74	19,450,000.00	490,373.26	18,959,626.74	
合计	5,500,000.00	318,814.95	5,181,185.05	5,500,000.00	318,814.95	5,181,185.05	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	809,188.21				809,188.21
合计	809,188.21				809,188.21

(十六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
北京融和云链科技有限公司	62,421,383.75			3,035,914.85						65,457,298.60	
小计	62,421,383.75			3,035,914.85						65,457,298.60	
2. 联营企业											
百瑞创新资本创业投资有限公司	42,852,402.47			3,723,014.61						46,575,417.08	
河南省鸿启企业管理有限公司	41,995,641.81									41,995,641.81	
郑州百瑞创新投资管理有公司	2,134,341.72									2,134,341.72	
国家电投集团财务有限公司	2,902,207,132.06			112,426,688.63	-1,112,307.43					3,013,521,513.26	
国家电投集团碳资产管理有公司	24,461,732.43			-451,156.80						24,010,575.63	
临邑东方重能新能源有限公司		38,220,000.00		5,205,637.75						43,425,637.75	
小计	3,013,651,250.49	38,220,000.00		120,904,184.19	-1,112,307.43					3,171,663,127.25	
合计	3,076,072,634.24	38,220,000.00		123,940,099.04	-1,112,307.43					3,237,120,425.85	

(十七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上市公司股权投资	1,071,734,787.60	844,431,597.49
非上市公司股权投资	45,058,340.73	317,902,259.44
合计	1,116,793,128.33	1,162,333,856.93

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
永诚财产保险股份有限公司		95,861,800.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	
郑州银行股份有限公司			323,873,051.35		出于战略目的而计划长期持有的投资	
汴京农商行			27,518,604.93		出于战略目的而计划长期持有的投资	
兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司			2,237,404.77		出于战略目的而计划长期持有的投资	
常州上赢投资有限公司			1,900,000.00		出于战略目的而计划长期持有的投资	
巩义浦发村镇银行		999,150.43			出于战略目的而计划长期持有的投资	

(十八) 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 上年年末余额	16,792,900.00	16,792,900.00
2. 本期变动		
加：外购		
减：处置		
公允价值变动		
3. 期末余额	16,792,900.00	16,792,900.00

(十九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,286,345,509.51	12,696,974,823.08
固定资产清理		
合计	12,286,345,509.51	12,696,974,823.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,864,862,025.99	14,929,751,532.13	40,363,862.63	83,531,412.34	16,918,508,833.09
(2) 本期增加金额	722,896.94	9,045,421.45	150,265.49	2,078,055.01	11,996,638.89
—购置	17,697.25	1,926,792.70	150,265.49	2,078,055.01	4,172,810.45
—在建工程转入	705,199.69	7,118,628.75			7,823,828.44
(3) 本期减少金额		700,222.67		173,364.60	873,587.27
—处置或报废		700,222.67		173,364.60	873,587.27
(4) 期末余额	1,865,584,922.93	14,938,096,730.91	40,514,128.12	85,436,102.75	16,929,631,884.71
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	623,563,960.86	3,482,014,130.44	28,166,186.70	52,543,931.23	4,186,288,209.23
(2) 本期增加金额	45,518,149.06	370,588,700.92	1,663,157.31	4,750,732.91	422,520,740.20
—计提	45,518,149.06	370,588,700.92	1,663,157.31	4,750,732.91	422,520,740.20
—其他					
(3) 本期减少金额	17,957.59	578,862.87		171,554.55	768,375.01
—处置或报废	17,957.59	578,862.87		171,554.55	768,375.01
(4) 期末余额	669,064,152.33	3,852,023,968.49	29,829,344.01	57,123,109.59	4,608,040,574.42
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	8,684,347.60	26,561,453.18			35,245,800.78
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额	8,684,347.60	26,561,453.18			35,245,800.78
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,187,836,423.00	11,059,511,309.24	10,684,784.11	28,312,993.16	12,286,345,509.51
(2) 上年年末账面价值	1,232,613,717.53	11,421,175,948.51	12,197,675.93	30,987,481.11	12,696,974,823.08

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太原市高新区龙兴街 190 号时代自由广场写字楼 20 层 2001-2014 号	22,386,156.34	办证缓慢
场站综合办公楼	4,825,060.31	办证缓慢
和顺综合生产办公楼	7,769,274.26	办证缓慢
孟县综合办公楼	2,022,483.42	办证缓慢
枣强综合楼	2,513,682.13	正在办理

(二十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	217,472,853.83	166,156,125.11
工程物资	6,740,436.18	2,669,329.56
合计	224,213,290.01	168,825,454.67

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南项目部	72,039,659.19	72,039,659.19		72,039,659.19	72,039,659.19	
国家电投大连市花园口（400MW）海上风电场项目	70,619,524.48	70,619,524.48		68,867,613.19	68,867,613.19	
岳龙二期 50 兆瓦风电项目	44,860,063.86		44,860,063.86	3,520,656.58		3,520,656.58
新华热电清洁能源供暖替代工程	33,514,402.49		33,514,402.49	33,514,402.49		33,514,402.49
技改技措、2021 年技改技措	29,701,198.94		29,701,198.94	27,610,504.89		27,610,504.89
邯郸项目部	24,619,944.06	24,619,944.06		24,619,944.06	24,619,944.06	
秦皇岛项目部	22,725,004.54	22,725,004.54		22,725,004.54	22,725,004.54	
新华热电余热入市工程	20,315,212.43		20,315,212.43	20,315,212.43		20,315,212.43
绿能项目部	17,194,894.66	17,194,894.66		17,147,344.29	17,147,344.29	
一管到户	16,576,645.44		16,576,645.44	16,576,645.44		16,576,645.44
天津项目部	11,467,160.29	11,467,160.29		11,467,160.29	11,467,160.29	
热力分 2022 年科技项目	10,701,905.46		10,701,905.46	10,701,905.46		10,701,905.46
公用工程项目-唐山	10,680,704.14	10,680,704.14		10,680,704.14	10,680,704.14	
天津市北辰区西堤头 30MW 分散式风电项目	9,648,888.64		9,648,888.64	3,875,083.86		3,875,083.86
北京项目部	7,794,464.23	7,794,464.23		7,794,464.23	7,794,464.23	
石家庄良村热电 2×300MW 铁路工程	7,295,496.56	7,182,532.56	112,964.00	7,295,496.56	7,182,532.56	112,964.00
新能源智汇知识云图系统	6,244,772.07		6,244,772.07	6,244,772.07		6,244,772.07
青岛一汽大众工厂分布式光伏项目	4,898,394.85	4,898,394.85		4,898,394.85	4,898,394.85	
平山风电项目	4,527,654.31	4,527,654.31		4,527,654.31	4,527,654.31	

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
易县技术改造项目	2,210,522.53		2,210,522.53	139,275.56		139,275.56
秦皇岛项目部	2,043,597.99	2,043,597.99		2,043,597.99	2,043,597.99	
天津市宁河区岳龙 20MW 分散式风电项目	1,576,561.67		1,576,561.67	1,396,136.45		1,396,136.45
石家庄良村热电技改工程	1,506,349.46		1,506,349.46	1,320,195.07		1,320,195.07
涿源“分布式光伏+电取暖”屋顶光伏项目	72,169.67		72,169.67	3,518,519.05		3,518,519.05
技术改造工程				5,377,189.12		5,377,189.12
其他	74,430,893.29	33,999,696.12	40,431,197.17	65,932,358.76	33,999,696.12	31,932,662.64
合计	507,266,085.25	289,793,231.42	217,472,853.83	454,149,894.87	287,993,769.76	166,156,125.11

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入在建工程金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
国家电投大连市花园口 (400MW) 海上风电场项目	3,279,205,900.00	68,867,613.19	1,751,911.29			70,619,524.48	2.15					自有资金
技术改造工程	6,000,000.00	5,377,189.12	222,293.00	5,599,482.12								
天津市北辰区西堤头 30MW 分散式风电项目	270,350,000.00	3,875,083.86	5,773,804.78			9,648,888.64	3.57					
涿源“分布式光伏+电取暖”屋顶光伏项目	47,900,000.00	3,518,519.05		87,981.20	3,358,368.18	72,169.67	0.15					

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入在建工程金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
岳龙二期 50 兆瓦风电项目	408,060,000.00	3,520,656.58	41,339,407.28			44,860,063.86	10.99					
易县技术改造项目	3,560,000.00	139,275.56	2,071,246.97			2,210,522.53	62.09					
技改技措	35,000,000.00	27,610,504.89	2,090,694.05			29,701,198.94	84.86					
合计	4,050,075,900.00	112,908,842.25	53,249,357.37	5,687,463.32	3,358,368.18	157,112,368.12						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
绿能项目部	47,550.37	项目无法落地
国家电投大连市花园口（400MW） 海上风电场项目	1,751,911.29	项目无法落地
合计	1,799,461.66	

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	6,716,542.37		6,716,542.37	2,669,329.56		2,669,329.56
专用设备	23,893.81		23,893.81			
合计	6,740,436.18		6,740,436.18	2,669,329.56		2,669,329.56

(二十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	568,542,097.53	127,060,140.12	174,254,122.66	869,856,360.31
(2) 本期增加金额	21,442,203.09			21,442,203.09
—新增租赁	21,102,708.31			21,102,708.31
—企业合并增加				
—重估调整	339,494.78			339,494.78
(3) 本期减少金额	8,915,482.52			8,915,482.52
—转出至固定资产				
—处置	8,915,482.52			8,915,482.52
—其他				
(4) 期末余额	581,068,818.10	127,060,140.12	174,254,122.66	882,383,080.88
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	209,170,035.44	18,924,299.41	16,847,134.53	244,941,469.38
(2) 本期增加金额	60,378,296.38	3,081,208.40	3,682,675.11	67,142,179.89
—计提	60,378,296.38	3,081,208.40	3,682,675.11	67,142,179.89
—其他				
(3) 本期减少金额	8,782,821.39			8,782,821.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
—转出至固定资产				
—处置	8,782,821.39			8,782,821.39
—其他				
(4) 期末余额	260,765,510.43	22,005,507.81	20,529,809.64	303,300,827.88
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	320,303,307.67	105,054,632.31	153,724,313.02	579,082,253.00
(2) 上年年末账面价值	359,372,062.09	108,135,840.71	157,406,988.13	624,914,890.93

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	208,684,076.30	140,779,752.97	3,084,608.55	352,548,437.82
(2) 本期增加金额		4,193,333.66		4,193,333.66
—购置		4,057,484.58		4,057,484.58
—内部研发		135,849.08		135,849.08
—企业合并增加				
—委外研发				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	208,684,076.30	144,973,086.63	3,084,608.55	356,741,771.48
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	42,881,903.60	74,250,348.96	1,365,990.17	118,498,242.73
(2) 本期增加金额	2,299,319.09	8,781,821.90	20,305.44	11,101,446.43
—计提	2,299,319.09	8,781,821.90	20,305.44	11,101,446.43
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	45,181,222.69	83,032,170.86	1,386,295.61	129,599,689.16
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	163,502,853.61	61,940,915.77	1,698,312.94	227,142,082.32

国家电投集团产融控股股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(2) 上年年末账面价值	165,802,172.70	66,529,404.01	1,718,618.38	234,050,195.09

(二十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委托开发	确认为无形资产	计入当期损益				
水冷壁检测炉内平台搭建	6,867,241.01					6,867,241.01			
牛村风电场提质增效研究项目	2,010,000.00					2,010,000.00			
风机及风场多场景下提质增效智能优化技术研究项目	727,547.17					727,547.17			
合计	9,604,788.18					9,604,788.18			

(二十四) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
百瑞信托有限责任公司	534,428,734.67					534,428,734.67
中电投先融期货股份有限公司	11,728,089.77					11,728,089.77
小计	546,156,824.44					546,156,824.44
减值准备						
小计						
账面价值	546,156,824.44					546,156,824.44

注 1：2011 年，国家电投集团、财务公司分别通过受让和增资的方式持有百瑞信托 25.33%和 24.91%的股权，将百瑞信托纳入合并范围，合并成本与国家电投集团所占百瑞信托可辨认净资产公允价值份额的差额 534,428,734.67 元确认为商誉。资本控股分别于 2014 年 12 月、2016 年 8 月从国家电投集团、财务公司受让上述股权，因此合并财务报表形成商誉 534,428,734.67 元。

注 2：2009 年 11 月 24 日，国家电投集团下属公司收购了先融期货 68.00%股权，将先融期货纳入合并范围，合并成本与国家电投集团所占先融期货可辨认净资产公允价值份额的差额 20,987,108.01 元确认为商誉。资本控股从国家电投集团下属公司受让其中 38.00%股权，因此合并财务报表形成商誉 11,728,089.77 元。

(二十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	5,685,022.97	177,711.40	1,811,497.55		4,051,236.82
银团管理费	19,684,858.60		799,067.70	191,365.68	18,694,425.22
财务顾问费	26,891.34	290,297.41	51,082.80		266,105.95
并网评估费	869,529.88		29,146.26		840,383.62
土地征用费	903,760.84		25,104.48		878,656.36
电力迁改工程	2,789,283.06		283,200.00		2,506,083.06
征地补偿及清障费用	8,164,327.61		214,850.70		7,949,476.91
合计	38,123,674.30	468,008.81	3,213,949.49	191,365.68	35,186,367.94

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	458,823,344.53	106,834,737.18	475,256,510.37	101,278,933.95
交易性金融资产公允价值变动	1,042,901,413.81	260,725,353.45	523,056,583.88	130,764,145.97
可弥补亏损	174,274,205.23	34,400,566.22	187,916,327.03	46,979,081.76
资产减值准备	274,098,406.07	68,496,956.74	264,615,652.92	66,123,758.44
递延收益	15,354,773.29	57,653,107.79	250,780,146.31	62,695,036.58
其他权益工具投资公允价值变动	355,529,061.05	88,882,265.26	307,429,182.02	76,857,295.50
预计负债	97,939,101.22	24,484,775.31	82,345,086.05	20,586,271.51
其他	19,226,374.40	4,806,593.60	19,946,374.40	4,986,593.59
合计	2,438,146,679.60	646,284,355.54	2,111,345,862.98	510,271,117.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,400,675,299.39	349,621,494.36	990,917,154.65	247,070,198.61
使用权资产	579,082,253.00	94,852,077.18	624,914,890.93	97,457,853.84
其他权益工具投资公允价值变动	96,860,950.43	24,215,237.61	95,861,800.00	23,965,450.00
基建期间调试收入及其对应的固定资产折旧调整	8,072,950.59	2,018,237.62	8,845,096.02	2,211,274.00
合计	2,084,691,453.41	470,707,046.77	1,720,538,941.60	370,704,776.45

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	204,010,641.94	442,273,713.60	101,286,922.87	408,984,194.43
递延所得税负债	204,010,641.94	266,696,404.83	101,286,922.87	269,417,853.58

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物业运营收益权	415,451,397.94	1,345,572.88	414,105,825.06	429,650,000.00	1,345,572.88	428,304,427.12
预付工程款	2,710,940.73		2,710,940.73	9,824,859.03		9,824,859.03
预付设备款	322,946.82		322,946.82	6,973,423.46		6,973,423.46
其他	194,677,154.86	10,261,252.98	184,415,901.88	213,258,410.31	10,261,252.98	202,997,157.33
合计	613,162,440.35	11,606,825.86	601,555,614.49	659,706,692.80	11,606,825.86	648,099,866.94

(二十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,747,815,000.00	1,490,000,000.00
应付利息	4,635,905.82	3,893,405.83
合计	1,752,450,905.82	1,493,893,405.83

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	26,119,298.62	52,067,490.15
合计	26,119,298.62	52,067,490.15

(三十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	688,817,278.61	655,723,857.25
设备采购款	328,126,462.98	636,268,173.28
材料采购款	118,153,437.64	167,368,334.08
修理费	11,701,675.46	23,341,421.16
商品采购款	284,175,965.98	2,768,321.83
其他	50,633,514.99	64,248,672.99
合计	1,481,608,335.66	1,549,718,780.59

2、 账龄超过一年的大额应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	161,072,428.58	未到结算期
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	134,597,346.89	未到结算期
山西省工业设备安装集团有限公司	48,192,601.82	未到结算期
中车株洲电力机车研究所有限公司	44,460,550.50	未到结算期
许继集团有限公司	38,417,780.81	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团核电工程有限公司	31,078,393.54	未到结算期
中国电建集团河南工程有限公司	26,297,456.51	未到结算期
中国铁路北京局集团有限公司石家庄建筑段	19,437,000.00	未到结算期
合计	503,553,558.65	

(三十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
管网费	31,891,544.16	68,647,605.09
合计	31,891,544.16	68,647,605.09

(三十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未提供服务的预收热费、服务费	38,208,696.04	337,012,139.54
已收款未结算的工程款	59,322,490.29	95,792,171.20
预收商品转让款	93,637.88	22,614,261.21
预收信托报酬	1,035,412.42	1,702,696.57
合计	98,660,236.63	457,121,268.52

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,998,524.77	287,576,443.67	285,058,721.43	32,516,247.01
离职后福利-设定提存计划	1,804,534.38	56,817,902.79	56,156,783.92	2,465,653.25
辞退福利		179,227.62	179,227.62	
其他				
合计	31,803,059.15	344,573,574.08	341,394,732.97	34,981,900.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		198,317,997.88	198,317,997.88	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		12,278,182.31	12,241,547.22	36,635.09
(3) 社会保险费	427,912.53	38,313,406.24	37,382,547.82	1,358,770.95
其中：医疗保险费	425,452.50	31,130,382.41	30,217,603.08	1,338,231.83
工伤保险费	2,204.96	1,323,491.31	1,305,412.22	20,284.05
生育保险费	255.07	294,148.52	294,148.52	255.07
其他		5,565,384.00	5,565,384.00	
(4) 住房公积金		28,508,701.70	28,109,493.70	399,208.00
(5) 工会经费和职工教育经费	29,570,612.24	7,058,347.38	5,907,326.65	30,721,632.97
(6) 其他短期薪酬		3,099,808.16	3,099,808.16	
合计	29,998,524.77	287,576,443.67	285,058,721.43	32,516,247.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	204,167.05	33,120,072.70	32,636,318.94	687,920.81
失业保险费	6,715.13	2,008,556.16	1,974,442.67	40,828.62
企业年金缴费	1,593,652.20	21,689,273.93	21,546,022.31	1,736,903.82
合计	1,804,534.38	56,817,902.79	56,156,783.92	2,465,653.25

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	42,962,501.17	39,433,879.43
企业所得税	80,613,240.89	91,235,387.20
个人所得税	1,150,306.86	24,786,089.18
城市维护建设税	2,191,455.61	2,566,482.54
房产税	253,250.82	164,968.41
教育费附加	1,588,028.30	2,272,509.69
土地使用税	4,381.15	3,634.14
印花税	2,548,366.36	4,794,368.07
其他	407,776.75	1,090,313.03
合计	131,719,307.91	166,347,631.69

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	147,609,039.52	147,609,039.52
其他应付款项	333,565,343.40	157,474,729.97
合计	481,174,382.92	305,083,769.49

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	147,609,039.52	147,609,039.52
其中：国家电力投资集团有限公司	147,609,039.52	147,609,039.52
合计	147,609,039.52	147,609,039.52

2、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	89,186,031.34	62,833,400.42
押金、保证金	201,324,132.83	50,138,686.01
代扣社保费、公积金、个税	2,673,829.57	2,042,699.19
代垫款项	10,854,087.93	4,981,836.21
其他	29,527,261.73	37,478,108.14
合计	333,565,343.40	157,474,729.97

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	859,284,458.77	662,106,813.03
一年内到期的长期应付款	7,264,790.50	46,295,809.67
一年内到期的租赁负债	139,154,726.94	152,665,760.51
合计	1,005,703,976.21	861,068,383.21

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付货币保证金	1,604,441,750.47	2,041,327,933.04

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款	371,361,816.64	200,245,361.11
应付信托及资产管理计划其他投资人款项	636,727,198.22	600,390,578.97
期货风险准备金	26,173,608.61	25,639,078.64
待转销项税额	1,486,319.71	6,061,773.84
应付期货投资者保障基金	49,318.19	76,996.97
应付质押保证金	26,030,104.00	24,180,000.00
合计	2,666,270,115.84	2,897,921,722.57

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,098,087,906.55	2,268,154,436.09
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,541,350,669.43	7,138,902,318.43
应付利息	58,931,777.47	9,080,416.75
小计	8,698,370,353.45	9,416,137,171.27
减：一年内到期的长期借款	859,284,458.77	662,106,813.03
合计	7,839,085,894.68	8,754,030,358.24

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	522,670,409.60	546,162,326.09
减：未确认的融资费用	63,847,065.07	70,905,815.72
重分类至一年内到期的非流动负债	139,154,726.94	152,665,760.51
合计	319,668,617.59	322,590,749.86

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	186,747,287.85	113,514,538.70
减：一年内到期的长期应付款	7,264,790.50	46,295,809.67
小计	179,482,497.35	67,218,729.03
专项应付款	810,000.00	5,810,000.00
合计	180,292,497.35	73,028,729.03

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
农银金融租赁有限公司	97,735,209.50	
太平石化金融租赁有限责任公司	36,342,380.64	3,229,515.34
淅源县淅源镇人民政府	32,630,346.12	30,371,763.71
建投补贴款	7,490,404.50	8,935,822.59
环保局补贴款	2,095,738.50	2,795,738.50

项目	期末余额	上年年末余额
国网国际融资租赁有限公司		20,032,888.89
其他	3,188,418.09	1,853,000.00
合计	179,482,497.35	67,218,729.03

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
委托开发费	5,810,000.00	810,000.00	5,810,000.00	810,000.00	共同开发光伏电站空地一体智慧运维系统
合计	5,810,000.00	810,000.00	5,810,000.00	810,000.00	

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	7,792,339.00	4,399,500.00
合计	7,792,339.00	4,399,500.00

(四十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
信托业务准备金	70,434,771.05	8,642,769.86		79,077,540.91	
其他	11,910,315.00	6,951,245.31		18,861,560.31	
合计	82,345,086.05	15,594,015.17		97,939,101.22	

注 1：信托业务准备金系本公司下属公司百瑞信托为应对信托项目系统风险，根据风险资本总额计提的预计负债。

注 2：本公司下属公司百瑞信托银行存款因涉诉被冻结计提预计负债 18,861,560.31 元。

(四十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	181,386,635.14	1,440,000.00	5,243,035.73	177,583,599.41	
管网建设费	212,317,099.06		27,932,421.84	184,384,677.22	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	393,703,734.20	1,440,000.00	33,175,457.57	361,968,276.63	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市财政燃煤 替代管网建 设费	9,133,332.99		400,000.02		8,733,332.97	与资产相关
花样年华供 热改造工程	344,751.40		14,364.60		330,386.80	与资产相关
一管到户财 政拨款	71,896,932.44		2,218,625.88		69,678,306.56	与资产相关
清洁能源汽 改水财政拨 款	82,811,799.84		1,825,000.02		80,986,799.82	与资产相关
节能与循环 经济专项资 金	5,522,533.35		34,097.07		5,488,436.28	与资产相关
央企入冀补 助资金	2,647,058.80		147,058.83		2,499,999.97	与资产相关
2015 年超 低排放补助	3,958,500.00		152,250.00		3,806,250.00	与资产相关
2020 年深 度治理	5,071,726.32		183,159.78		4,888,566.54	与资产相关
大气污染防 治节能补助		1,440,000.00	268,479.53		1,171,520.47	与资产相关
合计	181,386,635.14	1,440,000.00	5,243,035.73		177,583,599.41	

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	4,936,448.50	4,595,281.84
应付信托及资产管理计划其他投资人款项	420,405,104.05	389,892,595.06
合计	425,341,552.55	394,487,876.90

(四十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	5,383,418,520.00						5,383,418,520.00

(四十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,342,841,459.90			6,342,841,459.90
其他资本公积	-6,864,971.03			-6,864,971.03
合计	6,335,976,488.87			6,335,976,488.87

(四十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	56,152,304.96	-24,805,874.50			-4,961,174.90	-19,844,699.60		36,307,605.36
权益法下不能转损益的其他综合收益	11,180,302.61	-1,390,384.29			-278,076.86	-1,112,307.43		10,067,995.18
其他权益工具投资公允价值变动	44,972,002.35	-23,415,490.21			-4,683,098.04	-18,732,392.17		26,239,610.18
2. 将重分类进损益的其他综合收益	42,342,900.26	-1,175,673.00				-1,175,673.00		41,167,227.26
其他	42,342,900.26	-1,175,673.00				-1,175,673.00		41,167,227.26
其他综合收益合计	98,495,205.22	-25,981,547.50			-4,961,174.90	-21,020,372.60		77,474,832.62

(四十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,732,417.81	22,090,098.44	1,229,292.38	23,593,223.87
合计	2,732,417.81	22,090,098.44	1,229,292.38	23,593,223.87

(四十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,786,905.99	212,786,905.99			212,786,905.99
合计	212,786,905.99	212,786,905.99			212,786,905.99

(五十) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	109,564,505.02	1,950,933.79		111,515,438.81
信托赔偿准备金	307,793,509.12	4,081,628.98		311,875,138.10
合计	417,358,014.14	6,032,562.77		423,390,576.91

注 1：百瑞信托根据《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20 号），按照期末风险资产余额的 1.5%计提一般风险准备金；

注 2：百瑞信托按照净利润的 5%计提信托赔偿准备金，用于应对信托行业的系统风险。

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,012,358,224.11	5,472,128,113.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-208,827.07
调整后年初未分配利润	6,012,358,224.11	5,471,919,286.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	590,641,359.43	714,765,120.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	6,032,562.77	12,020,912.30
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-3,939,350.55

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	6,596,967,020.77	6,178,602,845.50

(五十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,459,526,333.71	1,632,280,325.83	2,569,625,492.19	1,836,876,438.37
其他业务	45,585,812.40	17,165,436.16	41,661,390.18	14,710,832.47
合计	2,505,112,146.11	1,649,445,761.99	2,611,286,882.37	1,851,587,270.84

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入类别		
其中：电力、热力	2,269,354,384.20	2,166,901,070.52
商品销售	25,594,950.71	329,877,435.52
保险经纪	113,593,127.78	56,425,679.06
资产管理	11,658,431.05	16,308,099.54
咨询服务	23,093,438.61	113,207.55
产权经纪	16,232,001.36	
其他业务收入类别		
其中：电力板块	14,105,082.27	17,060,659.56
金融板块	31,480,730.13	24,600,730.62
合计	2,505,112,146.11	2,611,286,882.37

(五十三) 利息收入与支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	56,478,769.45	116,331,635.30
其中：发放贷款和垫款	15,637,886.94	99,736,691.84
存放同业	40,579,080.93	16,203,277.54
存放中央银行	202,906.75	235,791.12
买入返售金融资产	58,894.83	139,709.51
资产证券化		16,165.29
利息支出		15,702,744.44
其中：吸收存款		

项目	本期金额	上期金额
信托业保障基金借款		15,702,744.44
拆入资金		
利息净收入	56,478,769.45	100,628,890.86

(五十四) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	354,465,063.41	370,251,288.01
其中：信托业务受托人报酬	343,602,535.70	352,713,608.99
经纪业务手续费收入	10,288,188.08	17,299,943.17
咨询业务收入	574,339.63	237,735.85
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	354,465,063.41	370,251,288.01

(五十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,301,062.35	3,717,184.68
教育费附加	3,426,570.92	3,011,034.27
土地使用税	4,437,736.82	3,722,201.70
印花税	3,003,227.05	1,567,856.92
房产税	2,669,346.13	2,541,236.64
环境保护税	786,547.74	807,564.71
车船税	27,512.00	22,770.95
其他	1,008,319.51	1,312,408.54
合计	19,660,322.52	16,702,258.41

(五十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,995,866.39	16,813,433.37
佣金	1,435,101.33	4,757,764.61
系统运维费	7,655,671.48	5,451,906.35
租赁费	1,661,141.67	2,550,930.10
折旧费	1,665,728.05	1,335,681.44
差旅费	917,531.41	319,449.92

项目	本期金额	上期金额
其他	4,602,795.91	2,906,749.81
合计	30,933,836.24	34,135,915.60

(五十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	119,742,176.28	133,810,219.16
折旧费	47,845,549.53	50,428,102.59
中介机构服务费	17,838,897.58	9,403,941.36
物业管理费	11,835,672.65	7,895,384.99
信息化运维费用	3,450,064.08	4,258,984.87
租赁费	9,314,582.21	1,507,618.31
差旅费	2,281,538.03	1,750,958.72
无形资产摊销	5,273,357.06	4,258,026.62
信托业务准备金	15,594,015.17	11,263,624.13
其他	37,473,152.00	26,437,533.28
合计	270,649,004.59	251,014,394.03

(五十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,133,155.73	
委托开发费	247,181.86	
其他	49,964.80	
合计	3,430,302.39	

(五十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	207,004,257.94	290,907,737.08
其中：租赁负债利息费用	8,744,048.86	11,899,118.66
减：利息收入	5,584,023.66	3,072,101.30
汇兑损益	-295,331.45	-177,557.85
手续费支出	1,775,436.95	10,704,842.98
其他		479,816.14
合计	202,900,339.78	298,842,737.05

(六十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,873,638.10	6,640,326.19
进项税加计抵减	72,452.95	150,787.80
代扣个人所得税手续费	884,432.31	949,476.70
合计	6,830,523.36	7,740,590.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	7,539.20	1,312,828.82	与收益相关
2021 年度财政产业扶持资金	720,000.00		与收益相关
西城区 2020 年度重点企业经济社会发展综合贡献奖励		300,000.00	与收益相关
一管到户	2,218,625.88	2,218,625.88	与资产相关
清洁能源汽改水财政拨款	1,825,000.02	1,825,000.02	与资产相关
市财政燃煤替代管网建设费	400,000.02	400,000.02	与资产相关
2020 年深度治理	152,250.00	152,250.00	与资产相关
2015 年超低排放补助	183,159.78	183,159.78	与资产相关
高企奖补		100,000.00	与收益相关
大气污染防治节能补助	268,479.53		与资产相关
石家庄市藁城区科学技术和工业信息化局下拨高企奖励		100,000.00	与收益相关
其他	98,583.67	48,461.67	与资产相关/与收益相关
合计	5,873,638.10	6,640,326.19	

(六十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	123,940,099.04	90,803,179.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,667,889.66	45,438,447.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	91,107,223.26	179,713,737.83
债权投资持有期间取得的利息收入	21,655,388.26	30,248,573.64
处置债权投资取得的投资收益		-18,080,695.79
其他	14,533,980.58	12,431,150.92
合计	366,904,580.80	340,554,393.93

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-127,549,896.35	273,207,875.83
合计	-127,549,896.35	273,207,875.83

(六十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	16,282,768.98	6,011,304.22
其他应收款坏账损失	-372,295.88	-2,103,321.94
债权投资减值损失	-2,034,162.02	-5,307,393.76
长期应收款坏账损失		-1,257,443.43
贷款减值损失	-1,916,013.28	-28,062,237.98
合计	11,960,297.80	-30,719,092.89

(六十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	1,799,461.66	
合计	1,799,461.66	

(六十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		5,188.20	
其他	5,122.08		5,122.08
合计	5,122.08	5,188.20	5,122.08

(六十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,177,058.83	4,268,747.35	2,177,058.83
非流动资产报废利得	705,239.90		705,239.90
违约赔偿	86,769.00	6,229,614.09	86,769.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,525,008.47	244,384.56	2,525,008.47
合计	5,494,076.20	10,742,746.00	5,494,076.20

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
天津经济技术开发区金融局政府补助	300,000.00		与收益相关
2021年度郑东新区金融业发展突出贡献单位奖励	1,000,000.00		与收益相关
小升规奖励资金	200,000.00		与收益相关
工信局奖励资金	530,000.00		与收益相关
央企入冀补助资金	147,058.83	147,058.83	与资产相关
在规工业企业奖金		207,500.00	与收益相关
耕地占用税退税		3,914,188.52	与收益相关
合计	2,177,058.83	4,268,747.35	

(六十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		700,000.00	
非常损失	467.59		467.59
非流动资产毁损报废损失	551,578.05	4,757,684.18	551,578.05
违约金支出	500,000.00	6,000,000.00	500,000.00
税收滞纳金		181,169.15	
合计	1,052,045.64	11,638,853.33	1,052,045.64

(六十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	179,555,588.27	157,537,458.55
递延所得税费用	-24,235,785.76	72,497,407.63
合计	155,319,802.51	230,034,866.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	975,909,012.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	243,977,253.11
子公司适用不同税率的影响	-61,027,830.21
调整以前期间所得税的影响	1,457,195.40
非应税收入的影响	-29,826,327.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	739,511.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	155,319,802.51

(六十九) 每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	590,641,359.43	714,765,120.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,383,418,520.00	5,383,418,520.00
基本每股收益	0.11	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.11	0.13
终止经营基本每股收益		

(七十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他经营往来款	2,733,349,211.86	778,596,871.63
客户期货交易货币保证金	355,000,675.01	2,702,844,942.68
政府补助	3,712,882.91	5,597,506.17
代收代付款项	47,244,713.76	134,289,292.55
其他经营性收入	26,609,523.25	24,600,730.62
合计	3,165,917,006.79	3,645,929,343.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他经营往来款	3,129,676,583.39	400,094,555.35
客户期货交易货币保证金	606,445,443.37	2,838,898,002.16
经营性费用	60,236,868.21	88,747,159.98
代收代付款项	35,140,225.31	110,597,149.44
合计	3,831,499,120.28	3,438,336,866.93

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金备付金	35,643.70	18,257,810.16
收到其他投资款项		19,075,200.00
合计	35,643.70	37,333,010.16

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资管计划支付备付金	13,358,040.45	26,737,237.30
合计	13,358,040.45	26,737,237.30

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	100,000,000.00	
信托计划持有人出资	18,768,498.65	1,225,444,460.42
融资租赁款项	105,000,000.00	
其他		8,800,000.00
合计	223,768,498.65	1,234,244,460.42

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付信托计划其他份额持有人本息	37,749,383.38	662,518,053.72
归还资金拆借款		1,010,840,600.00
融资本息手续费	12,483,101.39	87,573,343.74

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	38,226,750.00	31,120,058.37
合计	88,459,234.77	1,792,052,055.83

(七十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	820,589,209.94	1,051,180,941.15
加：信用减值损失	11,960,297.80	-30,719,092.89
资产减值准备	1,799,461.66	
固定资产折旧	422,520,740.20	402,173,930.17
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	67,142,179.89	66,290,797.31
无形资产摊销	11,101,446.43	9,006,320.23
长期待摊费用摊销	3,213,949.49	3,046,227.61
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）	-5,122.08	-5,188.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-153,661.85	4,757,684.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	127,549,896.35	-273,207,875.83
财务费用（收益以“—”号填列）	207,004,257.94	290,907,737.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-366,904,580.80	-340,554,393.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-123,988,268.47	-114,630,509.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	99,752,482.71	187,127,917.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-67,762,704.66	197,640,059.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,779,388,715.64	932,073,439.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-344,634,598.52	-391,176,885.72
经营活动产生的现金流量净额	-910,203,729.61	1,993,911,107.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,102,122,847.20	2,922,567,525.11
减：现金的期初余额	3,106,397,191.82	2,283,726,371.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-1,004,274,344.62	638,841,153.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,102,122,847.20	2,922,567,525.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,290,770,916.20	2,034,805,505.72
可随时用于支付的其他货币资金	811,351,931.00	887,762,019.39
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	2,102,122,847.20	2,922,567,525.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十二) 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	22,159,182.53	履约保证金、银行冻结款项
应收账款	1,012,316,913.63	融资质押
固定资产	111,931,738.59	融资质押
合计	1,146,407,834.75	

(七十三) 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			4,776,405.47
其中：美元	661,020.99	7.2258	4,776,405.47

(七十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
一管到户财政拨款	69,678,306.56	递延收益	2,218,625.88	2,218,625.88	其他收益
清洁能源汽改水财政拨款	80,986,799.82	递延收益	1,825,000.02	1,825,000.02	其他收益
市财政燃煤替代管网建设费	8,733,332.97	递延收益	400,000.02	400,000.02	其他收益
2015年超低排放补助	3,806,250.00	递延收益	152,250.00	152,250.00	其他收益
2020年深度治理	4,888,566.54	递延收益	183,159.78	183,159.78	其他收益
其他收益中的其他政府补助	1,171,520.47	递延收益	268,479.53		其他收益
央企入冀补助资金	2,499,999.97	递延收益	147,058.83	147,058.83	营业外收入
节能与循环经济专项资金	5,488,436.28	递延收益	34,097.07	34,097.07	其他收益
花样年华供热改造工程	330,386.80	递延收益	14,364.60	14,364.60	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
耕地占用税退税			3,914,188.52	营业外收入
稳岗补贴	7,539.20	7,539.20	1,312,828.82	其他收益
西城区2020年度重点企业经济社会发展综合贡献奖励			300,000.00	其他收益
2021年度财政产业扶持资金	720,000.00	720,000.00		营业外收入
营业外收入中的其他政府补助	50,122.00			营业外收入
高企奖补			100,000.00	其他收益
天津市滨海新区投资发展补贴	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2021年度郑东新区金融业发展突出贡献单位奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
在规工业企业奖金	207,500.00	207,500.00	207,500.00	营业外收入
石家庄市藁城区科学技术和工业信息化局			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
下拨高企奖励				
工信局奖励资金	530,000.00	530,000.00		其他收益

(七十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,744,048.86	12,035,016.99
转租使用权资产取得的收入	42,290,848.38	24,527,556.24
与租赁相关的总现金流出	69,577,363.47	74,756,290.40

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	139,154,726.94
1 至 2 年	143,115,092.88
2 至 3 年	102,358,010.60
3 年以上	138,042,579.18
合计	522,670,409.60

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	43,151,822.97	24,527,556.24
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	40,866,458.21	52,922,701.64
1 至 2 年	6,889,728.69	28,207,678.79
2 至 3 年	5,369,337.68	351,363.50
3 至 4 年	5,449,278.23	
4 至 5 年	5,489,248.50	
5 年以上	2,744,624.25	
合计	66,808,675.56	81,481,743.93

六、 合并范围的变更

无

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

(1) 本公司纳入合并范围的子企业如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团资本控股有限公司	北京市	西城区	投资及控股服务业	100.00		同一控制下企业合并
国家电投集团保险经纪有限公司	北京市	西城区	保险经纪		100.00	同一控制下企业合并
中电投先融期货股份有限公司	重庆市	渝中区	期货经纪		44.20	非同一控制下企业合并
百瑞信托有限责任公司	河南省	郑州市	信托业		50.24	非同一控制下企业合并
融和电投七号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江省	嘉兴市	投资业务		99.76	同一控制下企业合并
嘉兴融和电科绿水股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省	嘉兴市	投资业务		100.00	设立
东方绿色能源(河北)有限公司	河北省	石家庄	新能源发电	100.00		投资新设
河北绿动电力有限公司	河北省	石家庄	新能源发电		55.15	设立
石家庄东方热电热力工程有限公司	河北省	石家庄	热力工程		100.00	同一控制下企业合并
国家电投集团北京东方新能源发电有限公司	北京市	昌平区	新能源发电		100.00	设立
国家电投集团和顺东方新能源发电有限公司	山西省	和顺县	新能源发电		51.00	设立
国家电投集团唐山东方新能源发电有限公司	河北省	唐山市	新能源发电		100.00	设立
黄骅市东方新能源发电有限公司	河北省	黄骅市	新能源发电		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团大城县东方新能源发电有限公司	河北省	廊坊市	新能源发电		51.00	设立
国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司	河北省	衡水市	新能源发电		70.64	设立
枣强县辉煌新能源科技有限公司	河北省	衡水市	新能源发电		83.05	设立
国家电投集团灵丘东方新能源发电有限公司	山西省	灵丘县	新能源发电		100.00	设立
寿光市至能电力有限公司	山东省	寿光市	新能源发电		100.00	同一控制下企业合并
青岛东方新能源发电有限公司	山东省	青岛市	新能源发电		100.00	设立
天津东方新能源发电有限公司	天津市	天津	新能源发电		100.00	设立
河北亮能售电有限公司	河北省	石家庄	售电服务		100.00	设立
寿光市新昇新能源科技有限公司	山东省	寿光市	新能源发电		73.71	同一控制下企业合并
长垣天华成新能源科技有限公司	河南省	长垣县	新能源发电		90.00	设立
武川县东方新能源发电有限公司	内蒙古	武川县	新能源发电		100.00	设立
庄河东方新能源发电有限公司	辽宁省	庄河市	新能源发电		100.00	设立
新蔡东方华成新能源科技有限公司	河南省	新蔡县	新能源发电		97.56	设立
天津岳龙东方新能源有限公司	天津市	宁河区	新能源发电		100.00	设立
天津古镇东方新能源有限公司	天津市	宁河区	新能源发电		100.00	设立
天津西堤头东方新能源有限公司	天津市	北辰区	新能源发电		100.00	设立
国电投峰和新能源科技(河北)有限公司	河北省	石家庄	科技推广和应用服务业		100.00	同一控制下企业合并
东方新晟(河北)能源合伙企业(有限合伙)	河北省	石家庄	发电、输电、供(配)电		24.86	同一控制下企业合并
国电投旅投康保智慧能源发电有限公司	河北省	张家口	可再生能源发电		65.00	设立
大连恒发东方新能源发电有限公司	辽宁省	大连	新能源发电		100.00	设立
国家电投集团青龙东方新能源发电有限公司	河北省	秦皇岛	新能源发电		100.00	设立
察哈尔右翼后旗东方新能源发电有限公司	内蒙古	乌兰察布	新能源发电		100.00	设立
长海东方新能源发电有限公司	辽宁省	大连	新能源发电		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的说明：

注 1：国家电投资本控股对先融期货的持股比例为 44.20%，中国电能成套设备有限公司持有先融期货 9.80% 股权。2015 年 11 月，国家电投资本控股与中国电能成套设备有限公司签订了一致行动人协议，双方约定在先融期货股东会、董事会对经营和财务议案行使决策权时，与国家电投资本控股保持一致。国家电投资本控股拥有先融期货表决权比例合计 54.00%，实际控制先融期货，故

将先融期货纳入合并范围。

注 2：东方绿色能源（河北）有限公司对东方新晟（河北）能源合伙企业（有限合伙）（以下简称“东方新晟”）的持股比例为 24.86%，因持有东方新晟三分之二表决权，实际控制东方新晟，故将东方新晟纳入合并范围。

（2）结构化主体

投资主体	期末数量	期末持有份额	期末资产总额
百瑞信托	29	6,531,637,768.57	6,101,209,606.79
先融资管	5	76,446,031.41	18,001,199.08

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司通过子公司百瑞信托控制的纳入合并财务报表的结构化主体 29 个，信托计划份额总计 6,531,637,768.57 元，本公司在上述信托计划中的实际持有资产总计为 6,101,209,606.79 元。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司通过子公司先融资管控制并纳入合并财务报表的结构化主体 5 个，资产管理计划份额总计 76,446,031.41 元，本公司在上述资管计划中的实际持有资产总计为 18,001,199.08 元。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司定期重新评估并判断是否控制结构化主体，并决定是否将其纳入合并范围。评估和判断时，本公司综合考虑：结构化主体的设立目的、对结构化主体回报产生重大影响的活动及决策、对结构化主体的主导权利、对参与结构化主体相关活动而享有的可变回报、对结构化主体可变回报的影响力、与结构化主体其他方的关系等事实和情况。

同时，在确定本公司是代理人还是委托人时，还要综合考虑：是否存在拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的单独一方、其决策权的范围、其他方持有的实质性权利、因提供管理及其他服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等多方面因素。

2、重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北绿动电力有限公司	44.85	2,245.88		85,006.40
国家电投集团和顺东方新能源发电有限公司	49.00	1,864.40		
国家电投集团大城县东方新能源发电有限公司	49.00	1,947.99		
国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司	29.36	2,018.11		
枣强县辉煌新能源科技有限公司	16.95	1,390.29		
寿光市新昇新能源科技有限公司	26.29	67.84		
长垣天华成新能源科技有限公司	10.00	974.13		
新蔡东方华成新能源科技有限公司	2.44	126.60		
东方新晟（河北）能源合伙企业（有限合伙）	75.14	145.00		
百瑞信托有限责任公司	49.76	8,416.04		577,107.39
中电投先融期货股份有限公司	55.80	1,392.42	1,239.88	86,147.01

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
河北绿动电力有限公司	1,360,082,040.98	2,184,454,635.97	3,544,536,676.95	1,246,434,028.88	402,753,812.32	1,649,187,841.20
国家电投集团和顺东方新能源发电有限公司	450,100,450.23	1,225,509,045.91	1,675,609,496.14	184,304,995.89	1,056,120,820.17	1,240,425,816.06
国家电投集团大城县东方新能源发电有限公司	212,627,589.17	668,571,401.55	881,198,990.72	448,137,280.14	546,751.00	448,684,031.14
国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司	191,685,783.51	774,608,779.94	966,294,563.45	52,152,666.40	433,320,790.04	485,473,456.44
枣强县辉煌新能源科技有限公司	307,315,639.75	959,032,154.63	1,266,347,794.38	240,259,704.82	634,218,428.00	874,478,132.82
寿光市新昇新能源科技有限公司	76,235,333.14	128,389,817.79	204,625,150.93	50,436,345.01	102,951,392.42	153,387,737.43
长垣天华成新能源科技有限公司	261,136,463.91	794,612,493.08	1,055,748,956.99	97,060,993.45	661,593,389.74	758,654,383.19
新蔡东方华成新能源科技有限公司	100,146,551.92	360,408,525.24	460,555,077.16	39,084,487.10	294,979,538.60	334,064,025.70
东方新晟（河北）能源合伙企业（有限合伙）	1,360,082,040.98	2,184,454,635.97	3,544,536,676.95	1,246,434,028.88	402,753,812.32	334,064,025.70
百瑞信托有限责任公司	10,294,279,891.07	2,395,637,187.89	12,689,917,078.96	742,606,500.45	478,999,895.10	1,221,606,395.55
中电投先融期货股份有限公司	2,985,596,671.87	741,220,197.16	3,726,816,869.03	2,176,799,799.63	8,897,545.59	2,185,697,345.22

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北绿动电力有限公司	1,872,724,991.22	2,246,091,947.92	4,118,816,939.14	1,307,736,842.09	969,067,175.67	2,276,804,017.76
国家电投集团和顺东方 新能源发电有限公司	393,318,688.02	1,264,797,021.89	1,658,115,709.91	182,634,150.05	1,082,989,734.08	1,265,623,884.13
国家电投集团大城县东 方新能源发电有限公司	190,013,662.21	686,481,295.64	876,494,957.85	160,495,140.01	324,123,393.78	484,618,533.79
国家电投集团阜城东 方新能源发电有限公司	157,620,329.72	794,466,432.97	952,086,762.69	50,086,545.28	463,332,800.00	513,419,345.28
枣强县辉煌新能源科技 有限公司	254,399,014.92	987,454,013.64	1,241,853,028.56	245,472,021.58	652,964,200.00	898,436,221.58
寿光市新昇新能源科技 有限公司	113,372,284.62	198,849,945.25	312,222,229.87	27,674,882.58	207,441,916.39	235,116,798.97
长垣天华成新能源科技 有限公司	211,996,386.03	816,256,383.85	1,028,252,769.88	106,558,179.58	662,564,949.67	769,123,129.25
新蔡东方华成新能源科 技有限公司	88,133,515.81	369,717,286.98	457,850,802.79	37,036,632.09	307,485,235.40	344,521,867.49
东方新晟(河北)能源 合伙企业(有限合伙)	705,757,674.63	1,549,293,250.69	2,255,050,925.32	169,711,286.00	21,819,215.51	191,530,501.51
百瑞信托有限责任公司	10,294,279,891.07	2,395,637,187.89	12,689,917,078.96	742,606,500.45	478,999,895.10	1,221,606,395.55
中电投先融期货股份有 限公司	2,985,596,671.87	202,997,157.33	3,188,593,829.20	2,176,799,799.63	8,956,926.96	2,185,756,726.59

国家电投集团产融控股股份有限公司
二〇二三年半年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北绿动电力有限公司	201,072,854.02	50,075,384.46	50,075,384.46	14,888,391.04	206,189,658.83	61,395,758.47	61,395,758.47	402,600,160.08
国家电投集团和顺东方新能源发电有限公司	106,203,491.50	41,569,624.59	41,569,624.59	49,771,698.90	71,996,576.73	2,071,139.32	2,071,139.32	260,814,196.65
国家电投集团大城县东方新能源发电有限公司	78,168,693.92	39,754,819.94	39,754,819.94	43,499,984.58	76,145,601.25	43,740,106.07	43,740,106.07	36,362,849.29
国家电投集团阜城东方新能源发电有限公司	81,179,012.33	41,185,845.51	41,185,845.51	42,259,280.77	75,983,536.62	38,380,808.70	38,380,808.70	87,756,989.59
枣强县辉煌新能源科技有限公司	101,332,362.03	47,353,268.61	47,353,268.61	55,251,293.05	98,778,103.41	41,370,594.21	41,370,594.21	113,105,333.55
寿光市新昇新能源科技有限公司	12,617,207.18	4,002,266.48	3,990,237.04	1,156,498.61				
长垣天华成新能源科技有限公司	79,277,221.19	37,053,358.34	37,053,358.34	37,039,664.75	83,695,299.20	39,836,176.80	39,836,176.80	115,627,121.79
新蔡东方华成新能源科技有限公司	33,047,998.60	12,659,728.50	12,659,871.70	18,884,436.63				
东方新晟（河北）能源合伙企业（有限合伙）	201,072,854.02	50,075,384.46	50,075,384.46	14,888,391.04				
百瑞信托有限责任公司	956,385,294.66	50,075,384.46	50,075,384.46	14,888,391.04		432,496,812.95	305,674,809.03	87,281,329.14
中电投先融期货股份有限公司	446,538,753.66	63,498,665.00	63,498,665.00	1,295,855,338.40	346,258,709.44	75,981,214.41	75,981,214.41	333,572,561.33

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国家电投集团财务有限公司	北京市	西城区	货币金融业务	19.20		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	国家电投集团财务有限公司	国家电投集团财务有限公司
流动资产	29,274,768,120.15	47,328,655,872.50
非流动资产	57,780,903,040.41	53,204,436,255.21
资产合计	87,055,671,160.56	100,533,092,127.71
流动负债	71,333,165,521.08	85,832,928,211.60
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	71,333,165,521.08	85,832,928,211.60
归属于母公司股东权益	15,722,505,639.48	14,700,163,916.11
按持股比例计算的净资产份额	3,013,521,513.26	2,902,207,132.06
对联营企业权益投资的账面价值	3,013,521,513.26	2,902,207,132.06
营业收入	921,514,862.25	942,405,755.31
净利润	632,683,417.43	531,039,884.92
其他综合收益	107,321,382.59	142,131,525.35
综合收益总额	740,004,800.02	673,171,410.27
本期收到的来自联营企业的股利		106,422,667.05

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	65,457,298.60	62,421,383.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,035,914.85	2,421,383.75
—其他综合收益		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—综合收益总额	3,035,914.85	2,421,383.75
联营企业:		
投资账面价值合计	158,141,613.99	131,931,873.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	8,477,495.56	-11,156,478.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	8,477,495.56	-11,156,478.24

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本公司管理的未纳入合并范围的结构化主体主要包括本公司作为代理人发行并管理的信托计划。本公司未对信托计划的本金和收益提供任何承诺，主要投资于债务性工具和权益性工具。作为这些产品的管理人，本公司代理客户将募集到的资金和信托资金根据产品合同的约定投入相关基础资产，根据产品运作情况分配收益给投资者。本公司所享有的信托计划收益相关的可变回报并不重大。因此，本公司未合并此类信托计划。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司管理的信托业务（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 53,939,467.39 万元。该等信托财产与公司固有财产分别管理、分别核算，未纳入本公司财务报表。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司管理的资产管理计划（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 104,974.61 万元。

(2) 权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

①在财务报表中确认的与企业在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值及其在资产负债表中的列报项目。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司在财务报表中确认的，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-信托计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：交易性金融资产 934,615.81 万元、债权投资 44,613.39 万元、一年内到期的非流动资产 6,888.54 万元、应收账款 13,665.78 万元、其他应收款 3,925.56 万元；在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-资管计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：在资产负债表中列示的交易性金融资产 4,765.81 万元、应收账款 2,262.21 万元、其他应收款 334.45 万元。

②在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的最大损失敞口及其确定方法。

本公司在结构化主体中不承担除手续费及佣金收入、管理费收入、代垫费用外的其

他损失，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的最大损失敞口为期末确认的资产的账面价值。

③在财务报表中确认的与企业未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值与其最大损失敞口的比较。

单位：人民币万元

项目	期末余额		上年年末余额		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口	
信托产品	934,615.81	934,615.81	854,623.53	854,623.53	交易性金融资产
	44,613.39	44,613.39	42,847.68	42,847.68	债权投资
	6,888.54	6,888.54	17,836.85	17,836.85	一年内到期的非流动资产
	3,925.56	3,925.56	3,235.60	3,235.60	其他应收款
	13,665.78	13,665.78	7,075.70	7,075.70	应收账款
资管计划	4,765.81	4,765.81	5,750.70	5,750.70	交易性金融资产
	2,262.21	2,262.21	1,495.20	1,495.20	应收账款
	334.45	334.45	341.44	341.44	其他应收款

④为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本公司作为该结构化主体发起人的认定依据：

A、单独创建了结构化主体；

B、参与创建结构化主体，并参与结构化设计的过程；

C、公司的名称出现在结构化主体的名称或结构化主体发行的证券的名称中。

2022年，从发起但没有权益的结构化主体获得收益的情况以及当期向结构化主体转移资产的情况如下表所示

单位：人民币万元

结构化主体类型	本期从结构化主体获得的收益			本期向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	合计	
信托产品	34,360.25		34,360.25	
资管计划	1,165.84		1,165.84	

(3) 向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

2023年1-6月，本公司为信托项目代垫费用余额4,341.13万元（账面余额4,341.13万元，计提坏账准备415.58万元，账面价值3,925.56万元）；为资管项目代垫费用余额371.66万元（账面余额371.66万元，计提坏账准备37.21万元，账面价值334.45万元）。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放贷款和垫款、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已在相关附注内披露。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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放贷款和垫款、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、卖出回购金融资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已在相关附注内披露。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。

(二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

① 信贷业务的信用风险

信贷业务的信用风险是指本公司在经营信托贷款业务时，由于客户违约或资信下降而给本公司信贷业务造成损失的可能性和收益的不确定性。本公司信贷业务的信用风险主要存在于信托贷款。本公司信贷业务信用风险管理的手段包括取得抵押物及保证。

② 投资业务的信用风险

本公司投资项目，包括国内依法发行和上市交易的股票、国债、企业（公司）债、货币型基金、私募基金、资管计划、信托产品、银行理财产品、可转换债券、债券回购、股权收益权、非上市公司股权投资、期货等其他金融工具。

③ 应收款项的信用风险

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或

取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的应收账款主要是应收电费、热费，以及相应的国家可再生能源补贴，前者系每月与国家电网公司或关联公司正常结算，后者为国家政策规定的鼓励产业发展之补助，且重大项目已经纳入财政部补贴目录，没有重大回收风险。截至期末，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 85.96%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.67%。

④信用风险敞口

本公司信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级时，最大信用风险敞口信息反映了资产负债表日信用风险敞口的最坏情况。其中最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产的金额为金融资产的账面金额扣除下列两项金额后的余额：1) 按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定已经抵销的金额；2) 已对该金融资产确认的减值损失。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，参见附注十一、(二)中披露。在不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下，最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金额列示如下：

单位：人民币万元

项目	期末金额	上年年末金额
货币资金	212,428.20	314,230.75
交易性金融资产	1,684,945.86	1,653,137.56
应收票据	196.00	196.00
应收账款	356,769.47	287,605.07
应收款项融资	102.39	505.00
其他应收款	23,500.41	23,698.15
买入返售金融资产	429.98	371.06
一年内到期的非流动资产	39,582.36	128,788.83
其他流动资产	97,340.91	81,168.65
发放贷款和垫款	99,217.15	20,897.07
债权投资	94,514.90	90,772.71
其他权益工具投资	111,679.31	116,233.39
长期应收款	518.12	518.12
其他非流动资产	59,852.17	63,130.16
表内信用风险敞口	2,781,077.23	2,781,252.52
最大信用风险敞口	2,781,077.23	2,781,252.52

⑤金融资产信用质量信息

单位：人民币万元

项目	期末金额				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合计
货币资金	212,428.20				212,428.20
交易性金融资产	1,684,945.86				1,684,945.86
应收票据	196.00				196.00
应收账款	362,679.55		6,791.01	12,701.09	356,769.47
应收款项融资	102.39				102.39
其他应收款	24,433.95		12,457.79	13,391.33	23,500.41
买入返售金融资产	429.98				429.98
一年内到期的非流动资产	39,695.01			112.65	39,582.36
其他流动资产	97,340.91				97,340.91
发放贷款和垫款	115,253.29			16,036.14	99,217.15
债权投资	114,525.48			20,010.58	94,514.90
其他权益工具投资	111,679.31				111,679.31
长期应收款	550.00			31.88	518.12
其他非流动资产	41,545.13		19,467.72	1,160.68	59,852.17
合计	2,805,805.06	0.00	38,716.52	63,444.35	2,781,077.23

(续)

项目	期初金额				
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	合计
货币资金	314,230.75				314,230.75
交易性金融资产	1,653,137.56				1,653,137.56
应收票据	196.00				196.00
应收账款	293,333.35		5,344.53	11,072.81	287,605.07
应收款项融资	505.00				505.00
其他应收款	24,362.55		12,475.79	13,140.19	23,698.15
买入返售金融资产	371.06				371.06
一年内到期的非流动资产	134,157.02			5,368.19	128,788.83
其他流动资产	81,168.65				81,168.65
发放贷款和垫款	31,280.00			10,382.93	20,897.07
债权投资	110,973.01			20,200.30	90,772.71
其他权益工具投资	116,233.39				116,233.39

项目	期初金额				合计
	尚未逾期和尚未发生减值的金融资产	已逾期但未减值的金融资产	已发生减值的金融资产	减值准备	
长期应收款	550.00			31.88	518.12
其他非流动资产	42,965.00		21,325.84	1,160.68	63,130.16
合计	2,803,463.34		39,146.16	61,356.98	2,781,252.52

(三) 流动性风险

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

管理流动风险时，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	175,245.09		175,245.09
应付票据	2,611.93		2,611.93
应付账款	148,160.83		148,160.83
应付股利		14,760.90	14,760.90
其他应付款	33,356.53		33,356.53
一年内到期的非流动负债	100,570.40		100,570.40
其他流动负债	266,627.01		266,627.01
长期借款		783,908.59	783,908.59
租赁负债		31,966.86	31,966.86
长期应付款		17,948.25	17,948.25
专项应付款		81.00	81.00
其他非流动负债		42,534.16	42,534.16
金融负债和或有负债合计	726,571.79	891,199.76	1,617,771.55

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	上年年末余额		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	149,389.34		149,389.34
应付票据	5,206.75		5,206.75
应付账款	154,971.88		154,971.88
应付股利		14,760.90	14,760.90
其他应付款	15,747.47		15,747.47
一年内到期的非流动负债	86,106.84		86,106.84
其他流动负债	289,792.17		289,792.17
长期借款		875,403.04	875,403.04
租赁负债		32,259.07	32,259.07
长期应付款		6,721.87	6,721.87
专项应付款		581.00	581.00
其他非流动负债		39,448.79	39,448.79
金融负债和或有负债合计	701,214.45	969,174.67	1,670,389.12

注：上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同；已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(四) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于货币资金、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放贷款和垫款、债权投资、买入返售金融资产、短期借款、吸收存款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款、其他非流动负债等带息资产和负债。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风

险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下：

单位：人民币万元

项目	期末余额	上年年末金额
固定利率金融工具		
金融资产：	569,490.75	636,229.07
货币资金	212,428.20	314,230.75
一年内到期的非流动资产	39,582.36	128,788.83
其他流动资产	125,194.40	81,168.65
发放贷款和垫款	97,340.91	20,897.07
债权投资	94,514.90	90,772.71
买入返售金融资产	429.98	371.06
金融负债：	781,908.32	510,547.07
短期借款	52,245.09	49,151.58
一年内到期的非流动负债	13,915.47	15,266.58
其他流动负债	100,808.90	39,448.79
长期借款	522,408.59	327,669.39
长期应付款	18,029.25	7,302.87
租赁负债	31,966.86	32,259.07
其他非流动负债	42,534.16	39,448.79
合计	-212,417.57	125,682.00
浮动利率金融工具		
金融资产：		
一年内到期的非流动资产		
发放贷款和垫款		
金融负债：	471,154.92	734,076.72
短期借款	123,000.00	100,237.76
长期借款	261,500.00	547,733.65
一年内到期的非流动负债	86,654.92	86,105.31
合计	-471,154.92	-734,076.72

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,766.83 万元（2022 年 12 月 31 日：2,752.79 万元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币万元

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末金额	期末余额	上年年末金额
美元			477.64	7.62
欧元				
合计			477.64	7.62

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司考虑外币资产、负债及外币业务交易占比极小，目前并未采取措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司的收入影响如下：

单位：人民币万元

币种	外币汇率变动	收入敏感性分析	
		本期金额	上期金额
美元	+/-3%	14.33	0.23
欧元	+/-3%		

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工

具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为其他权益工具和交易性金融资产(负债)、其他非流动金融资产(负债)的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险,并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

单位:人民币万元

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	102,772.96	98,929.47
其他权益工具投资	107,173.48	84,443.16
合计	209,946.44	183,372.63

于2023年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌10%,则本公司将增加或减少净利润7,707.97万元、其他综合收益8,038.01万元(2022年12月31日:净利润7,419.71万元、其他综合收益6,333.24万元)。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产	1,171,537,090.22	272,774,320.98	15,405,147,197.27	16,849,458,608.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,171,537,090.22	272,774,320.98	15,405,147,197.27	16,849,458,608.47
(1) 债务工具投资	37,780,179.89			37,780,179.89
(2) 权益工具投资	1,027,729,616.32		2,208,664,829.32	3,236,394,445.64
(3) 信托计划		272,774,320.98	9,072,348,151.32	9,345,122,472.30
(4) 基金投资	106,027,294.01		4,075,440,456.16	4,181,467,750.17
(5) 资管产品			48,693,760.47	48,693,760.47
<input type="checkbox"/> 应收款项融资		1,023,902.59		1,023,902.59
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资	272,195,100.00		844,598,028.33	1,116,793,128.33
<input type="checkbox"/> 投资性房地产			16,792,900.00	16,792,900.00
1.出租用的土地使用权			16,792,900.00	16,792,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,443,732,190.22	273,798,223.57	16,266,538,125.60	17,984,068,539.39
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
2.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				
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				
<input type="checkbox"/> 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
<input type="checkbox"/> 持有待售负债				
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

本公司确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
信托计划	272,774,320.98	市场法	单位净值	1-1.03
应收款项融资	1,023,902.59	成本法		

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	2,208,664,829.32	市场法	市净率	0.9-1.2
			流动性折扣	8%-30%
信托计划	9,072,348,151.32	成本法	无	
		成本法	预期收益率	0%-11%
基金投资	4,075,440,456.16	现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
		成本法	无	
资管产品	48,693,760.47	市场法	无	
		现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
其他权益工具投资	844,598,028.33	成本法	预期收益率	0%-13%
		市场法	自身信用风险	
出租的建筑物	16,792,900.00	收益法	租金	1.48-4.27 元/平方米*日

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
□交易性金融资产	14,363,458,877.76			-114,673,882.87		6,795,069,990.94		5,614,089,334.90	24,618,453.66	15,405,147,197.27	35,466,939.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,363,458,877.76			-114,673,882.87		6,795,069,990.94		5,614,089,334.90	24,618,453.66	15,405,147,197.27	35,466,939.68
—权益工具投资	2,447,727,689.83			-230,028,727.21		718,965.27		9,753,098.57		2,208,664,829.32	-47,360,207.97
—信托计划	8,172,896,435.76			51,813,559.18		5,970,781,456.50		5,123,072,806.98	70,493.14	9,072,348,151.32	42,819,037.23
—基金投资	3,682,917,196.29			63,407,076.03		808,569,569.17		470,277,115.58	9,176,269.75	4,075,440,456.16	43,352,303.21
—资管产品	59,917,555.88			134,209.13		15,000,000.00		10,986,313.77	15,371,690.77	48,693,760.47	-3,344,192.79
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
□其他权益工具投资	890,138,756.93				-47,100,728.60	1,560,000.00				844,598,028.33	
□投资性房地产	16,792,900.00									16,792,900.00	
—出租的土地使用权											
—出租的建筑物	16,792,900.00									16,792,900.00	
—持有并准备增值后转让的土地使用权											
合计	15,270,390,534.69			-114,673,882.87	-47,100,728.60	6,796,629,990.94		5,614,089,334.90	24,618,453.66	16,266,538,125.60	35,466,939.68
其中：与金融资产有关的损益				-114,673,882.87							
与非金融资产有关的损益											

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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(%)
国家电力投资集团有限公司	北京市	综合能源企 业集团	3,500,000.00	53.25	53.25

本公司的母公司情况的说明：

国家电力投资集团有限公司是中央直接管理的特大型国有重要骨干企业，是我国五大发电集团之一，主要产业板块包括集中式电热力、用户侧综合智慧能源、绿电转化、协同与服务、融投业务。国家电投拥有光伏发电、风电、核电、水电、煤电、气电、生物质发电等全部电源品种，是全球最大的光伏发电企业、国务院国资委确定的国有资本投资公司试点企业。

本公司最终控制方是：国家电力投资集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
云南能投资本投资有限公司	本公司股东
国家电投集团河北电力燃料有限公司	受同一最终控制方控制
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄东方热电集团有限公司供热分公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	受同一最终控制方控制
国家电投集团数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
电能易购（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团共享服务有限公司	受同一最终控制方控制
电能（北京）工程监理有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团山东新能源有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电能成套设备有限公司	受同一最终控制方控制
国核信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
国核电力规划设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国核自仪系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团曲阳新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
北京宝之谷农业科技开发有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团山西铝业有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团河北电力有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	受同一最终控制方控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团西藏能源有限公司	受同一最终控制方控制
中电投石家庄高新热电有限公司	受同一最终控制方控制
山东电力工程咨询院有限公司	受同一最终控制方控制
赤峰白音华物流有限公司	受同一最终控制方控制
中能融合智慧科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团宁晋热电有限公司	受同一最终控制方控制
吉林电力股份有限公司	受同一最终控制方控制
睢县东方华成新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
大同市华阳智慧能源有限公司	受同一最终控制方控制
大同市华阳智慧能源有限公司左云风力发电分公司	受同一最终控制方控制
国电银河海兴新能源有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团阜平新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团河北电力有限公司裕华分公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团邢台新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
海兴东方新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
邯郸国源电力有限公司	受同一最终控制方控制
和顺电投可再生能源有限公司	受同一最终控制方控制
涞源县科瑞新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
灵丘县太重新能源风力发电有限公司	受同一最终控制方控制
汝州鑫泰光伏电力科技开发有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄绿燃新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
长垣豫华新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电投沽源新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
中电投宣化新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中电投张北风力发电有限公司	受同一最终控制方控制
左权电投可再生能源有限公司	受同一最终控制方控制
上海电力燃料有限公司	受同一最终控制方控制
天镇县欣海腾泰风电塔筒有限公司	受同一最终控制方控制
天镇县欣海天昱风电有限公司	受同一最终控制方控制
吉林松花江热电有限公司	受同一最终控制方控制
国核示范电站有限责任公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团吉林能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古电投能源股份有限公司	受同一最终控制方控制
金寨鑫瑞太阳能发电有限公司	受同一最终控制方控制
上海能源科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团其他下属单位零星往来	受同一最终控制方控制
达茂旗安诺吉新能源有限责任公司	受同一最终控制方控制
石家庄经济技术开发区东方热电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团正定燃气热电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团承德新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团繁峙金丰新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
天津伟宇新能源科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团江西电力工程有限公司	受同一最终控制方控制
石家庄东方热电热力工程有限公司	受同一最终控制方控制
国电投河南电力工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司宁电分公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团铝业国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
黄河鑫业有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	受同一最终控制方控制
电投融和新能源发展有限公司	控股股东重要参股企业

(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	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
国家电投集团河北电力燃料有限公司	采购商品	515,646,250.05			533,847,079.48
电能易购（北京）科技有限公司	采购商品	164,305,646.79			599,482.66
国家电力投资集团有限公司	利息支出	51,042,400.49			80,736,957.87
国家电投集团财务有限公司	利息支出	18,167,784.72			42,500,479.37
石家庄东方热电集团有限公司供热分公司	采购商品	17,618,907.54			17,109,535.23
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	16,250,119.41			40,437,709.11
国家电投集团河北电力有限公司	利息支出	5,186,041.66			6,543,125.00
国核信息科技有限公司	接受劳务	2,824,655.40			
国家电力投资集团有限公司	采购商品	2,531,412.41			
国家电投集团数字科技有限公司	接受劳务	551,687.06			1,382,757.07
电能易购（北京）科技有限公司	接受劳务	522,890.29			
国电投山西能源服务有限公司	接受劳务	199,281.45			
电能（北京）工程监理有限公司	接受劳务	196,879.77			211,320.75
国家电投集团碳资产管理有限公司	接受劳务	165,094.34			
国核电力规划设计研究院有限公司	采购商品	98,490.57			
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	培训费	58,292.46			
国家电投集团财务有限公司	手续费支出	23,584.91			144,966.51
中国电能成套设备有限公司	采购商品	10,564.48			
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	接受劳务	3,391.15			9,500.89
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	接受劳务	3,018.87			
中能融合智慧科技有限公司	接受劳务				484,952.24
中电投宣化新能源发电有限公司	利息支出				248,675.00
国家电投集团其他下属单位	零星交易				86,653.81

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
左权电投可再生能源有限公司	EPC 总承包	172,288,915.23	
重庆远大烟气治理特许经营有限公司	提供劳务	11,157,008.62	11,443,089.45
国家电投集团财务有限公司	利息收入	985,078.46	3,504,877.12
国家电力投资集团有限公司	提供劳务	566,037.74	
国家电投集团繁峙金丰新能源发电有限公司	提供劳务	509,433.96	
睢县东方华成新能源科技有限公司	提供劳务	367,924.53	
国家电力投资集团有限公司	提供劳务	188,679.25	
国家电力投资集团有限公司	提供劳务	169,811.32	
海兴东方新能源发电有限公司	提供劳务	113,839.84	
国家电投集团承德新能源发电有限公司	提供劳务	85,735.52	
长垣豫华新能源科技有限公司	提供劳务	23,584.91	
电能（北京）认证中心有限公司	提供劳务	15,445.27	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	9,433.96	
和顺电投可再生能源有限公司	EPC 总承包		119,675,007.53
国家电投集团宁晋热电有限公司	提供劳务		4,639,920.37
石家庄东方热电集团有限公司供热分公司	提供劳务		1,028,299.97

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
电投融和新能源发展有限公司	国家电投集团资本控股有限公司	受托管理	2023/1/1	2028/1/1	市场价	

3、 关联关联租赁情况

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
云南能投资本投资有限公司	房屋经营租赁	234,237.00	233,595.24
北京融和云链科技有限公司	房屋经营租赁	1,070,541.78	1,070,541.72
电投融和新能源发展有限公司	房屋经营租赁	5,641,617.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国家电力投资集团有限公司	办公用房			30,000,000.00	7,522,955.30				28,571,428.50	9,773,200.81	

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国家电投集团财务有限公司	900,000,000.00	2022/11/29	2023/11/28	
国家电力投资集团有限公司	500,000,000.00	2022/5/19	2025/5/19	
国家电力投资集团有限公司	200,000,000.00	2022/6/10	2025/6/9	
国家电投集团财务有限公司	65,000,000.00	2020/10/29	2023/10/28	
国家电投集团财务有限公司	50,000,000.00	2021/4/19	2023/4/17	
国家电投集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/4/14	2026/4/13	
国家电投集团财务有限公司	335,000,000.00	2021/11/29	2023/1/12	
国家电投集团财务有限公司	165,000,000.00	2022/8/29	2023/3/31	
国家电投集团财务有限公司	30,000,000.00	2022/9/15	2024/11/28	
国家电投集团财务有限公司	35,000,000.00	2023/6/19	2024/12/18	
国家电投集团财务有限公司	25,000,000.00	2023/2/20	2024/2/19	
国家电投集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/2/20	2024/2/19	
国家电投集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/2/21	2024/2/20	
国家电力投资集团有限公司	70,000,000.00	2023/4/11	2023/9/28	
国家电力投资集团有限公司	70,000,000.00	2021/4/15	2023/4/14	
国家电投集团河北电力有限公司	300,000,000.00	2022/10/25	2023/10/24	
国家电力投资集团有限公司	1,550,000,000.00	2020/11/25	2025/11/24	
国家电力投资集团有限公司	300,000,000.00	2020/11/18	2025/11/17	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

7、 其他关联交易

无

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	国家电投集团财务有限公司	1,067,199,929.21		1,067,262,125.74	
合同资产					
	国家电力投资集团有限公司 发展研究中心			2,500.00	
	国家电力投资集团有限公司			8,045,819.73	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	物资装备分公司				
	中国电能成套设备有限公司			2,349.17	
其他非流动资产					
	电能易购（北京）科技有限公司			2,039,412.63	
	上海能源科技发展有限公司			1,395,085.11	
	国家电投集团其他下属单位零星往来			116,500.11	
其他应收款					
	石家庄东方热电集团有限公司供热分公司	4,506,924.00			
	孟村回族自治县方博新能源科技有限公司	611,685.32			
	国家电投集团东方新能源股份有限公司邢台太阳能发电分公司	378,430.07			
	山东电力工程咨询院有限公司	188,679.24			
	国家电投集团河北电力燃料有限公司	10,348.54			
	国家电投集团山西清洁能源有限公司	7,651.37			
	石家庄绿燃新能源发电有限公司	6,456.66			
	固阳县虹景新能源有限责任公司	65.77			
	达茂旗安诺吉新能源有限责任公司			508,773.58	
	石家庄经济技术开发区东方热电有限公司			53,328,533.43	
	国家电投集团其他下属单位零星往来			205,258.60	
	电能易购（北京）科技有限公司	12,896.36	1,289.64		
应收账款					
	左权电投可再生能源有限公司	214,288,699.24		120,085,684.32	
	和顺电投可再生能源有限公司	56,422,656.44		64,749,029.70	
	国家电投集团正定燃气热电有限公司	11,637,609.69		11,637,609.69	
	国家电投集团宁晋热电有限公司	8,739,978.41		9,315,334.41	
	国家电投集团承德新能源发电有限公司	7,775,978.31		7,670,372.90	
	电投融和新能源发展有限公司	3,172,019.70			
	中国电能成套设备有限公司	2,301,411.11		2,301,411.11	
	中电投宣化新能源发电有限公司	1,694,768.60		1,694,768.60	
	中电投张北风力发电有限公司	1,144,337.98		1,144,337.98	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
	国家电投集团河北电力有限公司	1,000,000.00			
	海兴东方新能源发电有限公司	671,354.44		432,683.54	
	国家电力投资集团有限公司	600,000.00			
	北京融和云链科技有限公司	590,595.56			
	国家电投集团繁峙金丰新能源发电有限公司	540,000.00		360,000.00	
	中电投沽源新能源发电有限公司	469,469.80		469,469.80	
	国电银河海兴新能源有限公司	303,262.96		303,262.96	
	云南能投资本投资有限公司	255,318.32			
	国家电投集团邢台新能源发电有限公司	135,567.00			
	石家庄绿燃新能源发电有限公司	105,653.31			
	石家庄东方热电集团有限公司供热分公司	70,027.62			
	国家电投集团曲阳新能源发电有限公司	49,967.40		944,867.40	
	国家电投集团河北电力有限公司裕华分公司	48,325.00			
	长垣豫华新能源科技有限公司	25,000.00			
	国家电投集团平泉新能源发电有限公司	6,919.80			
	大同市华阳智慧能源有限公司左云风力发电分公司			2,228,180.00	
	汝州鑫泰光伏电力科技开发有限公司			743,724.18	
	大同市华阳智慧能源有限公司			321,380.00	
	涑源县科瑞新能源发电有限公司			284,000.00	
	国家电投集团阜平新能源发电有限公司			218,900.00	
	国家电投集团其他下属单位零星往来			794,746.53	
预付款项					
	国家电投集团河北电力燃料有限公司	35,733,329.50			
	电能易购（北京）科技有限公司	9,530,715.07		11,909,703.45	
	上海能源科技发展有限公司	3,906,323.11		2,511,238.00	
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	3,255,236.61		11,900,847.17	
	中国电能成套设备有限公司	639,229.62		345,556.08	
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	264,700.00			
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	90,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国家电投集团财务有限公司	25,000.00			
	国家电投集团其他下属单位零星往来	23,820.00		39,700.02	
	国核信息科技有限公司			157,232.71	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	国家电投集团财务有限公司	860,639,431.50	1,002,377,597.20
应付账款			
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	231,931,503.82	361,941,873.90
	电能易购（北京）科技有限公司	76,533,872.44	57,369,026.55
	上海能源科技发展有限公司	12,115,060.33	12,115,060.33
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	7,800,580.20	122,064.65
	国核电力规划设计研究院有限公司	2,871,500.00	1,194,000.00
	国核信息科技有限公司	2,448,273.82	717,973.10
	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	2,092,090.00	3,932,180.00
	国家电投集团数字科技有限公司	1,589,004.15	1,221,177.65
	国家电力投资集团有限公司	1,372,483.98	3,048,591.21
	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司西北分公司	150,000.00	
	电能（北京）认证中心有限公司	100,000.00	
	国电投山西能源服务有限公司	94,339.62	
	苏州天河中电电力工程技术有限公司	72,000.00	
	电能（北京）工程监理有限公司	70,000.00	
	国核自仪系统工程有限公司	59,800.00	
	国电投河南电力工程有限公司	54,000.00	54,000.00
	国家电投集团山东新能源有限公司	31,446.54	1,890,387.12
	中国电能成套设备有限公司	20,533.01	
	国家电投集团江西电力工程有限公司		1,146,422.00
	石家庄东方热电热力工程有限公司		538,651.93
	国家电投集团共享服务有限公司		500,000.00
	国家电投集团其他下属单位零星往来		771,587.64
应付票据			
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	20,865,076.62	9,493,950.59
	国家电投集团山东新能源有限公司	707,790.61	
应付股利			
	国家电力投资集团有限公司	131,714,012.19	131,714,012.19
合同负债			
	左权电投可再生能源有限公司		65,608,333.40

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	国家电投集团河北电力有限公司	15,154,138.10	
	国家电力投资集团有限公司物资装 备分公司	1,620,074.58	
	山东电力工程咨询院有限公司	140,014.00	
	涞源县科瑞新能源发电有限公司	100,000.00	
	国家电投集团曲阳新能源发电有限 公司	53,997.91	
	国家电投集团雄安能源有限公司	36,069.81	
	中电投张北风力发电有限公司	32,600.22	
	国家电投集团山西电力有限公司	19,675.27	
	左权电投可再生能源有限公司	10,742.97	
	国家电投集团东方新能源股份有限 公司长安分公司	4,030.74	
	国核电力规划设计研究院有限公司	1,000.00	
	国家电投集团石家庄供热有限公司	1,000.00	
	国家电投集团廊坊热电有限公司	500.00	
	电能（北京）认证中心有限公司	400.00	
	国家电投集团铝电投资有限公司	142.00	
预收款项			
	电投融和新能源发展有限公司		626,160.80
长期借款			
	国家电力投资集团有限公司	2,568,389,517.00	2,642,213,369.59
	国家电投集团财务有限公司	115,043,574.19	619,339,868.15
一年内到期的非流 动负债			
	国家电力投资集团有限公司	102,761,841.48	151,579,047.64
	国家电投集团财务有限公司	65,375,685.99	
租赁负债			
	国家电力投资集团有限公司	210,840,074.02	234,245,688.34
其他非流动负债			
	天津伟宇新能源科技发展有限公司		3,500,000.00
	国家电力投资集团有限公司物资装 备分公司		1,930,287.33
	上海发电设备成套设计研究院有限 责任公司		1,232,000.00
	国家电投集团数字科技有限公司		440,955.10
	国家电投集团其他下属单位零星往 来		202,979.26
其他流动负债			
	国家电投集团河北电力有限公司	300,000,000.00	200,245,361.11
	国家电力投资集团有限公司	71,361,816.64	

（七） 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

公司根据相关法规制度，通过国家电投集团财务有限公司对母公司及成员单位

资金实行集中统一管理，加速资金周转，减少资金沉淀，提高资金使用效率并控制财务风险。公司于报告期期初已加入上述资金集中管理安排。在资金集中管理期间内，公司可以按照自身资金需求和使用计划调拨该等集中管理的资金。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金：

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,067,199,929.21		1,067,262,125.74	
合计	1,067,199,929.21		1,067,262,125.74	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	期初余额
短期借款	860,000,000.00	1,000,000,000.00
长期借款	2,550,000,000.00	3,215,000,000.00
1年内到期的非流动负债	65,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债	370,000,000.00	200,000,000.00
合计	3,845,000,000.00	4,465,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需披露的重要对外承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁

(1) 百瑞信托诉讼事项

截至2023年6月30日，本公司下属公司百瑞信托涉及的未决诉讼共25宗，其中涉诉案件金额在100万以上的未决诉讼事项如下：

单位：万元

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为被告的涉诉事项	1	19,701.09	注1
作为原告/申请人的诉讼/执行事项	13	454,945.79	注2
作为第三人涉诉事项	11	258,800.00	注3

注 1: 作为被告的诉讼事项, 系百瑞信托管理的某单一资金信托引起的信托纠纷。2016 年 1 月, 百瑞信托根据委托人, 即本案第三人某银行的委托设立单一资金信托。百瑞信托按照委托人的指定向宝塔石化集团有限公司发放贷款, 宁夏宝塔能源化工有限公司、宁夏宝塔油气销售有限公司、孙珩超提供连带责任担保。因借款人未履行还本付息义务, 百瑞信托向委托人受益人原状返还了信托债权。2021 年 10 月, 百瑞信托收到宁夏市中级人民法院出具的应诉通知书, 原告主张其将资金交付某银行, 由某银行作为委托人受益人设立该单一资金信托, 现由于借款人未按时、足额履行还本付息, 原告要求宝塔石化集团有限公司支付本金及相应的利息、罚息及费用, 要求百瑞信托等对上述债务承担连带责任。截至本财务报告报出日, 本案处于一审程序中;

注 2: 作为原告/申请人的诉讼/执行事项, 均为信托项目纠纷, 系百瑞信托为了履行管理职责及维护委托人利益而提起的诉讼/强制执行申请;

注 3: 作为第三人涉诉事项, 系百瑞信托依据委托人/受益人(即原告)的委托成立的单一事务管理类资金信托引起的合同纠纷, 在诉讼事项中, 原告未诉请百瑞信托承担任何责任。

(2) 先融资管诉讼事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司下属公司先融资管涉及的诉讼事项共 5 宗, 其中涉诉案件金额在 100 万以上的诉讼事项如下:

单位: 万元

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为原告的诉讼事项	5	91,156.37	见注

注: 上述作为原告的诉讼事项, 均为资管计划项目纠纷, 系合并范围外的表外资产, 先融资管为了履行管理职责及维护委托人利益而提起的诉讼, 诉讼结果均由资管计划投资人承担。

(3) 先融风管诉讼事项

①截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司下属公司先融风管涉及的诉讼事项如下所示:

单位: 万元

项目	数量	涉诉金额	备注
作为原告	5	9,469.94	见注
作为第三人	1	192.5	见注 4

本公司下属公司先融风管作为原告的诉讼事项共 5 宗, 涉及标的金额 9,469.94 万元,

作为第三人的诉讼事项共 1 宗，涉及标的金额 192.5 万元。

注 1：2020 年 7 月，先融风管因购销合同纠纷提起诉讼，要求交易对手上海百润企业发展有限公司及担保方退还预付款、支付违约金、承担诉讼费用，涉及金额 2,214.39 万元，同时要求处置抵押房产并优先受偿。2021 年 4 月 19 日，天津市第三中级人民法院作出终审判决，先融风管胜诉。2022 年度，先融风管累计收到抵押房产拍卖款及现金 1,289.45 万元，剩余 924.94 万元。截至本财务报告报出日，抵押人无锡世界贸易中心有限公司破产重整工作尚未完成，先融风管剩余债权待抵押人破产重整完成后再行回收；

注 2：先融风管诉冀中能源国际物流集团有限公司邯郸分公司买卖合同纠纷，涉及金额 4,950.00 万元。2020 年 7 月 7 日，先融风管向天津市第三中级人民法院提起诉讼，要求冀中能源归还预付款、支付违约金并支付逾期付款利息等。2021 年 11 月 26 日先融风管与冀中能源达成和解，签署和解协议。截至 2023 年 6 月 30 日，冀中能源按照已签订的和解协议还款 2,605.00 万元，剩余 2,345.00 万元尚未偿还。截至本财务报告报出日，冀中能源 2023 年 1-6 月份只还款 150 万元，先融风管正在积极磋商解决中；

注 3：先融风管诉甘肃华贸兰奥实业有限公司、天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司、华贸里奥（廊坊）国际贸易有限公司、华贸里奥实业（天津）集团有限公司、天津清源通商贸有限公司、中国华贸工经有限公司及中国工业报社三宗买卖合同纠纷，涉及金额 6,200.00 万元，一审判决先融风管胜诉且一审判决公示期间被告未提起上诉，一审判决生效，三起案件已向法院申请强制执行。截至本财务报告报出日，先融风管该债权尚未收回。

注 4：2023 年 4 月 19 日，先融风管收到西安市未央区法院传票，原告鄯善工业园区国弘贸易有限公司诉被告西安益豪供应链服务有限公司委托合同纠纷案，将先融风管列为第三人，要求先融风管承担 192.5 万的连带赔偿责任。经收集相关证据，并且与代理律所研究，代理律师认为先融风管承担责任的可能性极小。截止 6 月 30 日，案件一审已经开庭审理，尚未宣判。

②2021 年 12 月，先融风管在存货盘库发现存放于第三方仓库的 2,936.00 吨聚乙烯丢失，先融风管立即向公安机关报案，该批聚乙烯 2021 年末账面价值 2,345.15 万元，2021 年 12 月，先融风管基于谨慎性原则作为存货盘亏计入营业外支出。2022 年先融风管累计确认聚乙烯项目灭失损失补偿款 350.51 万元。截至本财务报告报出日，公安机关已立案，案件处于侦查阶段。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.40%(2022 年 12 月 31 日资产负债率: 39.35%)。

十四、 其他重要事项

(一) 年金计划

本公司企业年金依据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》（国资发考分[2018]76 号）文件建立，参照《国家电力投资集团有限公司企业年金管理办法》执行。企业年金方案主要内容如下：

缴费基数：单位年缴费基数为本公司上年度职工工资总额，职工个人年缴费基数为职工个人上年度工资总额。

缴费比例：单位缴费按照企业年缴费基数的 8% 计提缴费，个人缴费按照职工个人年缴费基数的 2% 缴纳，由本公司从职工本人工资中代扣代缴。

(二) 受托事项

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
受托信托业务	53,939,467.39	49,609,986.85
受托资产管理业务	104,974.61	82,039.87
合计	54,044,442.00	49,692,026.72

(三) 分部信息

1、 报告分部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 6 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- （1）能源业务分部，从事发电、供热、电力服务等；
- （2）信托业务分部，从事资金信托、动产信托、不动产信托业务及经中国银行保险监督管理委员会（以下简称“银保监会”）批准的其他业务；
- （3）保险业务分部，从事保险经纪业务、产权经纪业务及经银保监会批准的其他业务；
- （4）期货业务分部，从事期货经纪、风险管理服务等业务；
- （5）资管业务分部，从事资产管理、投资管理、企业管理、投资咨询等业务；
- （6）其他。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	能源分部	信托分部	保险分部	资管分部	期货分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,306,976,737.60	391,050,810.08	131,104,959.59	11,958,580.56	19,883,418.86	55,081,472.28		2,916,055,978.97
分部间交易收入					402,410.78	11,100,663.84	-11,503,074.62	
对联营和合营企业的 投资收益	5,205,637.75	3,723,014.61				115,011,446.68		123,940,099.04
信用减值损失	-2,403,596.40	-7,529,846.85	-1,319,957.58	-862,077.24		155,180.27		-11,960,297.80
资产减值损失	-1,799,461.66							-1,799,461.66
折旧费和摊销费	432,065,246.74	16,108,973.84	5,477,699.54	1,080,097.96	4,223,159.90	52,520,434.07	-10,711,245.53	511,475,612.05
利润总额（亏损总额）	503,765,082.89	220,260,802.06	114,850,616.42	8,992,355.44	40,155,093.77	261,165,130.48	-173,280,068.61	1,149,189,081.06
所得税费用	70,926,324.82	51,128,201.60	29,378,409.39	1,953,677.60	3,054,442.11	-1,225,221.54	103,968.53	155,215,833.98
净利润（净亏损）	434,648,409.70	169,132,600.46	85,472,207.03	7,038,677.84	37,100,651.66	262,390,352.02	-175,193,688.77	995,782,898.71
资产总额	31,355,947,083.88	12,859,210,562.53	312,294,760.37	479,653,288.08	3,283,919,978.81	15,240,199,918.37	-17,520,581,164.63	63,531,225,592.04
负债总额	11,397,977,364.72	1,261,393,204.55	49,237,515.33	72,907,062.23	1,710,327,811.40	3,392,489,318.41	-674,967,588.76	17,884,332,276.64

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	790,988,522.12	847,822,740.32
其他应收款项		
合计	790,988,522.12	847,822,740.32

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
国家电投集团资本控股有限公司	790,988,522.12	847,822,740.32
小计	790,988,522.12	847,822,740.32
减：坏账准备		
合计	790,988,522.12	847,822,740.32

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	15,863,943,723.43		15,863,943,723.43	15,863,943,723.43		15,863,943,723.43
对联营、合营企业投资						
合计	15,863,943,723.43		15,863,943,723.43	15,863,943,723.43		15,863,943,723.43

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
国家电投集团资本控股有限公司	12,455,120,340.44			12,455,120,340.44		
东方绿色能源《河北》有限公司	3,408,823,382.99			3,408,823,382.99		
合计	15,863,943,723.43			15,863,943,723.43		

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			592,293,367.04	542,140,852.59
其他业务			4,676,293.35	2,878,232.27
合计			596,969,660.39	545,019,084.86

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
电力、热力		592,293,367.04
其他业务收入		4,676,293.35
合计		596,969,660.39

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他		13,279,090.78
合计		13,279,090.78

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	158,783.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	8,050,696.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,230,496.44	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,111,309.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	956,885.26	
小 计	18,508,172.44	
所得税影响额	-4,457,869.75	
少数股东权益影响额（税后）	-5,371,352.14	
归属于母公司的非经常性损益净额	8,678,950.55	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.11	0.11

国家电投集团产融控股股份有限公司

（加盖公章）

2023 年 8 月 23 日