

国能宁东第一发电有限公司

**审 计 报 告**

大信审字【2022】第 1-06340 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022687023604
报告名称:	审计报告
报告文号:	大信审字【2022】第 1-06340 号
被审(验)单位名称:	国能宁东第一发电有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 08 月 19 日
报备日期:	2022 年 08 月 22 日
签字人员:	麻振兴(310000062295), 周全乐(110001910003)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

# 审计报告

大信审字【2022】第1-06340号

国能宁东第一发电有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了国能宁东第一发电有限公司（以下简称“贵公司”）的模拟财务报表，包括2022年6月30日的模拟合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的模拟财务报表的编制基础编制，公允反映了贵公司2022年6月30日的模拟合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二所述的模拟财务报表的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

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

治理层负责监督贵公司的模拟财务报告过程。

#### 四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

续经营。

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



林毅兴

中国注册会计师:



周全乐

二〇二二年八月十九日



# 合并资产负债表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	155,653,255.88	262,276,794.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	105,755,000.00	51,554,406.19
应收账款	八、（三）	832,447,372.69	195,033,368.74
应收款项融资	八、（四）	214,666,064.45	255,356,687.39
预付款项	八、（五）	47,209,149.78	58,211,262.42
其他应收款	八、（六）	6,868,172.00	6,979,113.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、（七）	242,523,885.86	411,585,500.17
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	八、（八）	4,412,844.49	174,623,885.20
流动资产合计		1,609,535,745.15	1,415,621,017.82
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			
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	八、（九）	9,706,077,526.20	9,948,213,767.23
在建工程	八、（十）	175,730,929.77	99,258,959.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十一）	38,499,538.29	38,466,557.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、（十二）	1,045,747.06	1,045,747.06
其他非流动资产	八、（十三）		476,896,870.52
非流动资产合计		9,921,353,741.32	10,563,881,901.82
资产总计		11,530,889,486.47	11,979,502,919.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（十四）	3,499,589,876.69	2,940,451,162.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（十五）	376,808,000.00	370,090,000.00
应付账款	八、（十六）	1,030,435,442.14	731,519,148.23
预收款项	八、（十七）		400,000.00
合同负债	八、（十八）	969,432.74	
应付职工薪酬	八、（十九）	54,126,464.15	10,387,653.44
应交税费	八、（二十）	24,578,860.19	24,270,627.58
其他应付款	八、（二十一）	143,295,680.19	149,116,957.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十二）	441,914,637.68	577,711,814.71
其他流动负债	八、（二十三）	126,026.26	
流动负债合计		5,571,844,420.04	4,803,947,363.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、（二十四）	4,957,562,780.02	6,034,713,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、（二十五）	90,402,225.00	100,410,750.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（二十六）	5,354,685.61	4,905,749.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,053,319,690.63	6,140,030,099.90
负债合计		10,625,164,110.67	10,943,977,463.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、（二十七）	540,000,000.00	540,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十八）	1,243,431,600.00	1,243,431,600.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	八、（二十九）	-1,596,750,451.06	-1,469,681,033.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		186,681,148.94	313,750,566.24
少数股东权益		719,044,226.86	721,774,890.22
所有者权益（或股东权益）合计		905,725,375.80	1,035,525,456.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,530,889,486.47	11,979,502,919.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,717,132.53	148,538,536.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,050,000.00	33,554,406.19
应收账款	十二、（一）	43,806,912.27	58,519,920.90
应收款项融资		21,000,000.00	13,000,000.00
预付款项		18,392,229.02	16,479,101.42
其他应收款	十二、（二）	303,863.18	360,013.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		109,274,845.50	73,704,794.81
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		4,227,043.13	17,991,080.06
流动资产合计		323,772,025.63	362,147,853.48
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,265,311,164.98	1,265,311,164.98
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		1,458,061,167.13	1,520,785,286.43
在建工程		50,757,725.16	46,491,372.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,774,522.91	12,156,428.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,045,747.06	1,045,747.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,786,950,327.24	2,845,789,999.42
资产总计		3,110,722,352.87	3,207,937,852.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,168,489,959.98	2,189,439,467.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		146,186,770.02	118,869,201.52
预收款项			
合同负债		969,432.74	
应付职工薪酬		20,279,035.10	4,950,309.67
应交税费		3,537,643.16	7,546,474.29
其他应付款		1,965,148.57	2,560,618.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,157,390.31	15,526,934.53
其他流动负债		126,026.26	
流动负债合计		2,364,711,406.14	2,338,893,005.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		57,581,133.22	46,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		90,402,225.00	100,410,750.00
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		147,983,358.22	146,410,750.00
负债合计		2,512,694,764.36	2,485,303,755.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		540,000,000.00	540,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,265,311,164.98	1,265,311,164.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,207,283,576.47	-1,082,677,068.05
所有者权益（或股东权益）合计		598,027,588.51	722,634,096.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,110,722,352.87	3,207,937,852.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	八、(三十)	3,173,540,269.23	4,835,421,803.82
减：营业成本	八、(三十)	3,080,059,220.53	5,322,089,864.54
税金及附加		15,611,839.40	33,355,078.08
销售费用			
管理费用			
研发费用	八、(三十一)	12,498,344.36	20,959,226.22
财务费用	八、(三十二)	194,730,831.67	398,388,764.81
其中：利息费用	八、(三十二)	193,419,885.59	395,059,707.46
利息收入	八、(三十二)	676,744.60	784,906.32
加：其他收益	八、(三十三)	1,397,762.27	3,363,074.54
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十四)	-1,617,000.00	-4,986,306.27
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）	八、(三十五)	-254.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十六)		-6,971,647.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-129,579,458.86	-947,966,008.65
加：营业外收入	八、(三十七)	261,602.80	7,009,234.27
减：营业外支出	八、(三十八)	2,247,608.36	8,831,329.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,565,464.42	-949,788,103.76
减：所得税费用	八、(三十九)	-1,765,383.76	-1,362,734.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,800,080.66	-948,425,369.21
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,800,080.66	-948,425,369.21
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. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,069,417.30	-665,276,433.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,730,663.36	-283,148,935.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-129,800,080.66	-948,425,369.21
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		-127,069,417.30	-665,276,433.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,730,663.36	-283,148,935.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：          上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：                  主管会计工作负责人：                  会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	十二、（四）	374,269,994.76	827,253,689.19
减：营业成本		448,075,335.92	1,080,849,059.80
税金及附加		3,682,118.34	9,645,626.86
销售费用			
管理费用			
研发费用		1,664,086.89	3,574,130.43
财务费用		46,501,690.36	80,428,798.42
其中：利息费用		45,198,778.69	77,552,263.58
利息收入		258,553.69	171,976.35
加：其他收益		949,459.59	3,142,474.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）		-2,229,678.48
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-6,971,647.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-124,703,777.16	-353,302,777.19
加：营业外收入		101,042.10	3,645,796.82
减：营业外支出		3,773.36	4,343,659.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-124,606,508.42	-354,000,639.75
减：所得税费用			-108,342.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,606,508.42	-353,892,297.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,606,508.42	-353,892,297.49
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-124,606,508.42	-353,892,297.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,395,874,355.19	4,409,672,913.93
收到的税费返还		562,911,099.50	8,399,985.36
收到其他与经营活动有关的现金		38,665,765.05	50,766,760.06
经营活动现金流入小计		2,997,451,219.74	4,468,839,659.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,034,817,247.94	3,801,359,377.33
支付给职工以及为职工支付的现金		87,728,793.14	206,322,877.26
支付的各项税费		27,102,159.89	35,194,769.29
支付其他与经营活动有关的现金		44,037,125.04	132,295,320.13
经营活动现金流出小计		2,193,685,326.01	4,175,172,344.01
经营活动产生的现金流量净额	八、（四十）	803,765,893.73	293,667,315.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			6,370,345.41
投资活动现金流入小计			6,370,345.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,969,869.16	71,324,160.56
投资支付的现金			
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			8,878,263.73
投资活动现金流出小计		45,969,869.16	80,202,424.29
投资活动产生的现金流量净额		-45,969,869.16	-73,832,078.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,924,700.00
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		3,678,000,000.00	2,268,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,678,000,000.00	2,293,424,700.00
偿还债务支付的现金		4,339,815,000.00	1,927,456,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,399,330.01	403,614,493.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,205,233.34	
筹资活动现金流出小计		4,542,419,563.35	2,331,071,093.00
筹资活动产生的现金流量净额		-864,419,563.35	-37,646,393.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额			
	八、（四十）	-106,623,538.78	182,188,843.46
加：期初现金及现金等价物余额	八、（四十）	262,276,794.66	80,087,951.20
六、期末现金及现金等价物余额	八、（四十）	155,653,255.88	262,276,794.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,400,108.69	779,624,794.54
收到的税费返还		14,014,698.17	8,399,985.36
收到其他与经营活动有关的现金		29,623,062.35	41,358,324.47
经营活动现金流入小计		403,037,869.21	829,383,104.37
购买商品、接受劳务支付的现金		335,397,831.19	900,503,568.30
支付给职工以及为职工支付的现金		27,587,052.46	84,095,594.47
支付的各项税费		6,582,279.37	14,858,385.85
支付其他与经营活动有关的现金		28,476,836.07	77,528,922.33
经营活动现金流出小计		398,043,999.09	1,076,986,470.95
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	4,993,870.12	-247,603,366.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,305,181.18	31,419,316.38
投资支付的现金			
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		3,305,181.18	31,419,316.38
投资活动产生的现金流量净额		-3,305,181.18	-31,419,316.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,898,000,000.00	518,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,898,000,000.00	518,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,908,800,000.00	45,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,121,859.33	86,489,225.78
支付其他与筹资活动有关的现金		11,588,233.34	
筹资活动现金流出小计		1,960,510,092.67	131,889,225.78
筹资活动产生的现金流量净额		-62,510,092.67	386,610,774.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额			
	十二、（六）	-60,821,403.73	107,588,091.26
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（六）	148,538,536.26	40,950,445.00
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（六）	87,717,132.53	148,538,536.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益(或股东权益)										少数股东权益	所有者 权益(或股东权益) 合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	540,000,000.00				1,243,431,600.00					-1,469,681,033.76	313,750,566.24	721,774,890.22	1,035,525,456.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	540,000,000.00				1,243,431,600.00					-1,469,681,033.76	313,750,566.24	721,774,890.22	1,035,525,456.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-127,069,417.30	-127,069,417.30	-2,730,663.36	-129,800,080.66
(一)综合收益总额										-127,069,417.30	-127,069,417.30	-2,730,663.36	-129,800,080.66
(二)所有者(或股东)投入和减少资本													
1.所有者(或股东)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(或股东权益)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(或股东权益)内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	540,000,000.00				1,243,431,600.00					-1,596,750,451.06	186,681,148.94	719,044,226.86	905,725,375.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益(或股东权益)											少数股东权益	所有者 权益(或股东权益)合 计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	540,000,000.00				1,230,720,000.00					-804,404,600.39	966,315,399.61	992,710,726.06	1,959,026,125.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	540,000,000.00				1,230,720,000.00					-804,404,600.39	966,315,399.61	992,710,726.06	1,959,026,125.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,711,600.00					-665,276,433.37	-652,564,833.37	-270,935,835.84	-923,500,669.21
(一)综合收益总额										-665,276,433.37	-665,276,433.37	-283,148,935.84	-948,425,369.21
(二)所有者(或股东)投入和减少资本					12,711,600.00						12,711,600.00	12,213,100.00	24,924,700.00
1.所有者(或股东)投入的普通股					12,711,600.00						12,711,600.00	12,213,100.00	24,924,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益(或股东权益)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(或股东权益)内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	540,000,000.00				1,243,431,600.00					-1,469,681,033.76	313,750,566.24	721,774,890.22	1,035,525,456.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	540,000,000.00				1,265,311,164.98					-1,082,677,068.05	722,634,096.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,000,000.00				1,265,311,164.98					-1,082,677,068.05	722,634,096.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-124,606,508.42	-124,606,508.42
（一）综合收益总额										-124,606,508.42	-124,606,508.42
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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（或股东权益）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（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	540,000,000.00				1,265,311,164.98					-1,207,283,576.47	598,027,588.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：国能宁东第一发电有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	540,000,000.00				1,252,599,564.98					-728,784,770.56	1,063,814,794.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,000,000.00				1,252,599,564.98					-728,784,770.56	1,063,814,794.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,711,600.00					-353,892,297.49	-341,180,697.49
（一）综合收益总额										-353,892,297.49	-353,892,297.49
（二）所有者（或股东）投入和减少资本					12,711,600.00						12,711,600.00
1.所有者（或股东）投入的普通股					12,711,600.00						12,711,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）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（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	540,000,000.00				1,265,311,164.98					-1,082,677,068.05	722,634,096.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 国能宁东第一发电有限公司 模拟财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

国能宁东第一发电有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年2月2日,注册地为宁夏宁东能源化工基地企业总部A座23层A2301室,企业类型为有限责任公司,曾用名宁夏国华宁东发电有限公司,法定代表人于洪泽,注册资本54,000.00万元人民币。股东为北京国电电力有限公司,出资比例100%。统一社会信用代码为91640000670449894C。营业期限2009年2月2日至无固定期限。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

电力项目的投资、建设、经营管理和电力销售;风力、光伏、储能、光热等新能源电力项目的投资、建设、经营管理和电力销售;增量配电业务;分布式能源技术开发、项目投资、建设及运营;综合节能和用电咨询;电力、热力、汽、气、冷媒、水及相关产品的生产与销售;碳资源开发、利用与销售;灰、渣、石膏综合利用;电力、热力设备安装、调试、检修;信息服务;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;住宿服务;培训;租赁(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司2022年6月30日财务报表经公司董事会于2022年8月19日批准报出。

## 二、模拟财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的

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

2、根据2022年8月5日国电电力发展股份有限公司、北京国电电力有限公司总经理办公会会议纪要(第18次),同意北京国电电力有限公司先将持有的国能浙能宁东发电有限公



司 51%股权、国能宁东第二发电有限公司 56.77%股权无偿划转至国能宁东第一发电有限公司，此后公司和北京国电电力有限公司将宁夏区域标的资产非公开协议转让至国家能源集团宁夏电力有限公司。本模拟财务报表基于假设该无偿划转事项已于 2022 年 6 月 30 日全部完成为基础编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合模拟财务报表附注二所述的模拟财务报表的编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的模拟合并及母公司财务状况、2022 年 1-6 月的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

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

#### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (五) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产



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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产



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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产



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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

## （2）金融负债

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

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

## （六）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，



并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：电网公司电费

应收账款组合2：关联单位组合

应收账款组合3：无风险组合

应收账款组合4：其他组合

应收票据组合1：电网公司电费

应收票据组合2：关联单位组合

应收票据组合3：其他组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对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。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、预付账款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：



本公司根据款项性质将其他应收款、预付账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入





企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电力专用设备、构（建）筑物、通用设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	0	2.86-10
电力专用设备	20-22	0-3	4.41-5
构（建）筑物	40-45	0	2.22-2.5
通用设备	5-20	0-5	4.75-20

## (九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照



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

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

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法
土地使用权	50年	直线法
专利权	5年	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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



## (十二) 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十三) 长期待摊费用

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

## (十四) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或



相关资产成本。

## 2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

## 3. 其他长期职工福利

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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十五) 预计负债

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

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

### (十六) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 收入确认方法



本公司与客户之间的销售，对于其中可单独区分的电力和热力，本公司将其分别作为单项履约义务。

本公司销售电力及热力的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户验收完成时点并取得结算单据确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （十七） 合同成本

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

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

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转



回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (十八) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清



偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## （二十） 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②



取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十一) 公允价值计量

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

### 1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。

### 2、 估值技术

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





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

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

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

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

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

无。

(二) 主要会计估计变更说明

无

(三) 前期会计差错更正

无

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13、9
城市维护建设税	缴纳流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15
教育费附加	缴纳流转税税额	
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2



税 种	计税依据	税率（%）
房产税	房产价值或租金收入	1.2/12

## （二）税收优惠及批文

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）相关规定，本公司按15%税率缴纳企业所得税。

## （三）其他需说明事项

无

## 七、企业合并及合并财务报表

### 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权	投资额	取得方式
1	国能宁东第二发电有限公司	2	1	宁夏银川	宁东经济开发区	发电、供热	1,000,000,000.00	100.00	100.00	589,579,564.98	无偿划转
2	国能浙能宁东发电有限公司	2	1	宁夏银川	宁东经济开发区	发电、供热	1,324,963,900.00	56.77	56.77	663,020,000.00	无偿划转

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

## 八、模拟合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	155,653,255.88	262,276,794.66
其他货币资金		
合 计	155,653,255.88	262,276,794.66
其中：存放在境外的款项总额		



(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	105,755,000.00		105,755,000.00	51,554,406.19		51,554,406.19
商业承兑汇票						
合 计	105,755,000.00		105,755,000.00	51,554,406.19		51,554,406.19

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,755,000.00	100.00			105,755,000.00
合 计	105,755,000.00	—			105,755,000.00

(续)

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,554,406.19	100.00			51,554,406.19
合 计	51,554,406.19	—			51,554,406.19

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票小计	105,755,000.00		
电网公司电费	105,755,000.00		
合 计	105,755,000.00		

(三) 应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	820,855,090.47	100.00			820,855,090.47



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其中：电网公司电费	820,855,090.47	100.00			820,855,090.47
合 计	820,855,090.47	—		—	820,855,090.47

(续)

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,033,368.74	100.00			195,033,368.74
其中：电网公司电费	195,033,368.74	100.00			195,033,368.74
合 计	195,033,368.74	—		—	195,033,368.74

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	820,855,090.47	195,033,368.74
小 计	820,855,090.47	195,033,368.74
减：坏账准备		
合 计	820,855,090.47	195,033,368.74

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
电费及热力费	820,855,090.47			195,033,368.74		
关联单位组合						
无风险组合						
合 计	820,855,090.47			195,033,368.74		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网宁夏电力有限公司	805,770,300.49	98.15	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司红柳煤矿	12,226,500.00	1.49	
宁夏秦晟达生物科技有限公司	2,503,689.98	0.31	
国华(宁夏)新能源有限公司	214,000.00	0.03	
关联方款项	140,600.00	0.02	
合 计	820,855,090.47	100.00	



(四) 应收款项融资

应收款项融资明细

项目	期末余额	年初余额
应收票据	214,666,064.45	255,356,687.39
合计	214,666,064.45	255,356,687.39

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	44,198,636.28	93.62		35,461,779.98	60.92	
1至2年	3,002,018.49	6.36		20,326,351.20	34.92	
2至3年				2,361,346.99	4.06	
3年以上	8,495.01	0.02		61,784.25	0.11	
合计	47,209,149.78	—		35,461,779.98	—	

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
国能宁东第一发电有限公司	中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	2,535,550.49	1-2年	财务未收发票及结算手续
国能宁东第一发电有限公司	国家能源集团物资有限公司银川采购中心	316,105.00	1-2年	财务未收发票及结算手续
国能宁东第一发电有限公司	上海水泵制造有限公司	150,363.00	1-2年	财务未收发票及结算手续
合计	—	3,002,018.49	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
国能(北京)配送中心有限公司	28,525,353.68	60.42	
宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司	7,000,000.00	14.83	
建设银行供应链贷款	4,007,716.71	8.49	
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	3,294,933.32	6.98	
宁夏宁东资源循环利用科技发展有限公司	2,250,000.00	4.77	
合计	45,078,003.71	95.49	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	6,868,172.00	6,979,113.05
合计	6,868,172.00	6,979,113.05



1. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,868,680.80	100.00	508.80	0.01
合 计	6,868,680.80	—	508.80	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,979,367.45	100.00	254.40	0.00
合 计	6,979,367.45	—	254.40	—

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	6,595,660.76	6,712,264.03
1至2年	7,776.00	267,003.40
2至3年	265,144.02	100.02
3至4年	100.02	
小 计	6,868,680.80	6,979,367.45
减: 坏账准备	508.80	254.40
合 计	6,868,172.00	6,979,113.05

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
保证金押金	6,317,300.00	91.97		6,317,300.00	90.51	
关联方	510,203.16	7.43		494,688.13	7.09	
员工借款及备用金等	39,301.60	0.57		36,000.00	0.52	
其他	1,876.04	0.03	508.80	131,379.32	1.88	254.40
合 计	6,868,172.00	—		6,979,113.05	—	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		254.40		254.40



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期		254.40		254.40
—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		254.40		254.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		508.80		508.80

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)	
期初余额		6,979,113.05		6,979,113.05
期初余额在本期		6,979,113.05		6,979,113.05
—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		6,595,660.76		6,595,660.76
本期终止确认		6,706,601.81		6,706,601.81
期末余额		6,868,172.00		6,868,172.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司	保证金	4,184,700.00	1年以内	60.92	
宁夏宁东资源循环利用科技发展有限公司	保证金	1,870,000.00	1年以内	27.23	
灵武市国土资源局	保证金	262,600.00	1年以内	3.82	
商旅平台往来	挂账费用	347,086.90	1年以内	5.05	
国家能源集团共享服务中心有限公司	挂账费用	70,123.62	1年以内	1.02	
合 计	—	6,734,510.52	—	98.05	



(七) 存货

存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,742,478.68	6,971,647.09	241,770,831.59	418,409,361.35	6,971,647.09	411,437,714.26
周转材料	753,054.27	-	753,054.27	147,785.91	-	147,785.91
合计	249,495,532.95	6,971,647.09	242,523,885.86	418,557,147.26	6,971,647.09	411,585,500.17

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,412,844.49	174,623,885.20
合计	4,412,844.49	174,623,885.20

(九) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,706,077,526.20	9,948,213,767.23
固定资产清理		
合计	9,706,077,526.20	9,948,213,767.23

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	12,662,698,667.25	72,988,618.47	31,507,971.83	12,704,179,313.89
房屋及建筑物	2,947,923,472.74	52,620,646.55	-	3,000,544,119.29
机器设备	9,686,383,141.52	19,728,140.10	31,507,971.83	9,674,603,309.79
运输工具	5,228,258.34	384,424.77	-	5,612,683.11
电子设备	10,228,784.38	34,712.54	-	10,263,496.92
办公设备	1,460,776.80	-	-	1,460,776.80
其他	11,474,233.47	220,694.51	-	11,694,927.98
二、累计折旧合计	2,714,484,900.02	283,616,887.67	-	2,998,101,787.69
房屋及建筑物	501,664,329.76	50,548,350.33	-	552,212,680.09
机器设备	2,201,985,986.42	231,198,224.19	-	2,433,184,210.61
运输工具	2,724,553.92	232,990.20	-	2,957,544.12
电子设备	3,025,013.79	868,121.79	-	3,893,135.58
办公设备	719,751.59	99,023.64	-	818,775.23
其他	4,365,264.54	670,177.52	-	5,035,442.06
三、固定资产账面净值合计	9,948,213,767.23			9,706,077,526.20
房屋及建筑物	2,446,259,142.98			2,448,331,439.20
机器设备	7,484,397,155.10			7,241,419,099.18
运输工具	2,503,704.42			2,655,138.99
电子设备	7,203,770.59			6,370,361.34





项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公设备	741,025.21			642,001.57
其他	7,108,968.93			6,659,485.92
四、减值准备合计	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	9,948,213,767.23			9,706,077,526.20
房屋及建筑物	2,446,259,142.98			2,448,331,439.20
机器设备	7,484,397,155.10			7,241,419,099.18
运输工具	2,503,704.42			2,655,138.99
电子设备	7,203,770.59			6,370,361.34
办公设备	741,025.21			642,001.57
其他	7,108,968.93			6,659,485.92

2. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况。

序号	权利人	使用人	房产名称	是否履行报建手续	未取得权证的原因	坐落地址
1	国能浙能宁东发电有限公司	国能浙能宁东发电有限公司	厂房	否	未向灵武市自然资源局提交了土地预审、项目建设规划等申报资料，现正在跟踪办理中，将根据审批进度开展用地使用权划拨申报、项目规划备案、土地证补办等土地证办理前置工作。	宁东经济开发区

(十) 在建工程

在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程-电源项目	137,197,075.77		137,197,075.77	80,553,903.74		80,553,903.74
国电宁夏方家庄电厂2*1000MW 机组工程	35,677,747.04		35,677,747.04	18,705,055.53		18,705,055.53
技改及其他	2,267,584.40		2,267,584.40			-
灵武养殖基地粪污无害化处理及全量化资源利用项目	439,622.64		439,622.64			-
工程物资	148,899.92	-	148,899.92			
合 计	175,730,929.77	-	175,730,929.77	99,258,959.27	-	99,258,959.27

(十一) 无形资产

无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	64,484,559.48	1,534,260.00	-	66,018,819.48
其中：软件	36,238,460.69	-	-	36,238,460.69
土地使用权	27,690,758.98	-	-	27,690,758.98



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	555,339.81		-	555,339.81
水权		1,534,260.00		1,534,260.00
二、累计摊销额合计	26,018,001.74	1,501,279.45	-	27,519,281.19
其中：软件	21,402,917.81	1,024,141.39	-	22,427,059.20
土地使用权	4,554,922.14	372,658.08	-	4,927,580.22
专利权	60,161.79	27,766.98	-	87,928.77
水权		76,713.00	-	76,713.00
三、无形资产减值准备合计	—	—	—	—
四、无形资产账面价值合计	38,466,557.74			38,499,538.29
其中：软件	14,835,542.88			13,811,401.49
土地使用权	23,135,836.84			22,763,178.76
专利权	495,178.02			467,411.04
水权				1,457,547.00

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,045,747.06	6,971,647.09	1,045,747.06	6,971,647.09
小 计	1,045,747.06	6,971,647.09	1,045,747.06	6,971,647.09

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	696,726,947.97	572,120,439.55
合 计	696,726,947.97	572,120,439.55

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		476,896,870.52
合 计		476,896,870.52

(十四) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		100,000,000.00
信用借款	3,499,589,876.69	2,840,451,162.26
合 计	3,499,589,876.69	2,940,451,162.26



(十五) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	375,560,000.00	45,000,000.00
商业承兑汇票	1,248,000.00	325,090,000.00
合 计	376,808,000.00	370,090,000.00

(十六) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	989,714,673.28	687,795,666.37
1至2年(含2年)	9,950,398.73	24,341,684.05
2至3年(含3年)	14,815,311.58	15,858,844.45
3年以上	4,362,776.33	3,522,953.36
合 计	1,018,843,159.92	731,519,148.23

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东电力建设第三工程有限公司	1,045,500.00	存在争议未处理
中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	1,089,585.00	存在争议未处理
宁夏大运畅通煤炭运销有限公司	7,094,822.00	尚未达到结算条件
国能龙源环保有限公司	2,577,712.25	尚未达到结算条件
国能朗新明环保科技有限公司	2,539,574.04	尚未达到结算条件
北京龙源冷却技术有限公司	1,316,000.00	尚未达到结算条件
远光软件股份有限公司	1,255,802.74	尚未达到结算条件
国能信控互联技术有限公司	1,074,458.25	尚未达到结算条件
中国能源建设集团西北电力试验研究院有限公司	754,296.00	尚未达到结算条件
浙江大华系统工程有限公司	602,318.40	尚未达到结算条件
宜兴瑞泰耐火材料工程有限公司	476,396.83	未办理质保金清退手续
国家能源集团科学技术研究院有限公司	456,426.00	尚未达到结算条件
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	354,382.20	未办理质保金清退手续
山东诚信工程建设监理有限公司	326,500.00	尚未达到结算条件
合 计	20,963,773.71	—

(十七) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上		400,000.00
合 计		400,000.00



(十八) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
售电款	969,432.74	
合 计	969,432.74	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,371,709.15	115,230,823.89	74,658,831.54	50,943,701.50
二、离职后福利-设定提存计划	15,944.29	14,093,857.63	10,927,039.27	3,182,762.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	10,387,653.44	129,324,681.52	85,585,870.81	54,126,464.15

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	701,189.49	88,374,356.41	48,131,256.41	40,944,289.49
二、职工福利费		4,998,922.60	4,998,922.60	
三、社会保险费	7,191.72	11,764,975.17	11,761,863.29	10,303.60
其中： 医疗保险费	6,939.37	11,425,554.35	11,423,326.66	9,167.06
工伤保险费	252.35	334,932.16	334,354.84	829.67
生育保险费		3,059.61	2,479.53	580.08
其他		1,429.05	1,702.26	-273.21
四、住房公积金	9,464.00	7,037,802.00	7,042,934.00	4,332.00
五、工会经费和职工教育经费	9,653,863.94	2,226,019.15	1,895,106.68	9,984,776.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		828,748.56	828,748.56	
合 计	10,371,709.15	115,230,823.89	74,658,831.54	50,943,701.50

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	15,550.00	8,692,814.68	8,687,382.96	20,981.72
二、失业保险费	394.29	266,654.55	282,629.11	-15,580.27
三、企业年金缴费		5,134,388.40	1,957,027.20	3,177,361.20
合 计	15,944.29	14,093,857.63	10,927,039.27	3,182,762.65



(二十) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	0.01	13,298,732.16	-	13,298,732.17
企业所得税	-	2,114,570.52	1,983,197.55	131,372.97
房产税	7,870,901.90	8,024,050.09	11,893,388.63	4,001,563.36
土地使用税	2,880,386.14	2,784,275.80	4,256,532.37	1,408,129.57
个人所得税	3,649,414.59	942,342.06	4,397,111.80	194,644.85
教育费附加	0.01	-	0.02	-0.01
车船税		15,060.00	15,060.00	
印花税	2,179,244.89	2,403,370.31	3,887,345.20	695,270.00
环境保护税	3,364,023.07	2,384,783.22	4,511,812.12	1,236,994.17
水利建设基金	2,689,631.77	1,072,856.94	1,787,360.80	1,975,127.91
残疾人保障金	1,637,025.20	-	-	1,637,025.20
水土保持补偿费		4,800.00	4,800.00	-
合 计	24,270,627.58	33,044,841.10	32,736,608.49	24,578,860.19

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	143,295,680.19	149,516,957.06
合 计	143,295,680.19	149,516,957.06

其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	139,411,834.84	146,170,960.23
党建工作经费	1,069,042.61	1,763,884.40
代扣代缴职工款项	883,732.65	969,220.22
其他	1,931,070.09	612,892.21
合 计	143,295,680.19	149,516,957.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
北京龙源冷却技术有限公司	20,172,276.95	尚未达到结算条件
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	18,915,142.95	尚未达到结算条件
中国电建集团核电工程有限公司	15,042,736.46	尚未达到结算条件
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	14,000,000.00	尚未达到结算条件
国能龙源环保有限公司	11,564,409.99	尚未达到结算条件
国电物流有限公司	11,342,519.24	尚未达到结算条件



债权单位名称	期末金额	未偿还原因
上海电气集团股份有限公司	10,199,743.82	尚未达到结算条件
国能朗新明环保科技有限公司	3,357,528.24	尚未达到结算条件
国能智深控制技术有限公司	3,023,420.00	尚未达到结算条件
远光软件股份有限公司	2,540,127.95	尚未达到结算条件
宁夏鸿瑞达环保科技有限公司	2,500,000.00	尚未达到结算条件
国能信控互联技术有限公司	1,520,890.50	尚未达到结算条件
合 计	114,178,796.10	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	441,914,637.68	577,711,814.71
合 计	441,914,637.68	577,711,814.71

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	126,026.26	
合 计	126,026.26	

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	3,047,569,901.38	3,737,551,128.46	4.04%-4.20%
信用借款	1,909,992,878.64	2,297,162,471.54	3.25%-3.75%
合 计	4,957,562,780.02	6,034,713,600.00	—

(二十五) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	100,410,750.00	2,200,483.34	12,209,008.34	90,402,225.00
专项应付款				
合 计	100,410,750.00	2,200,483.34	12,209,008.34	90,402,225.00

长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
国能融资租赁有限公司融资租赁贷款	90,402,225.00	100,410,750.00
合 计	90,402,225.00	100,410,750.00

(二十六) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,905,749.90	565,300.00	116,364.29	5,354,685.61
合 计	4,905,749.90	565,300.00	116,364.29	5,354,685.61



府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期返还 金额	其他 变动	期末余额
1000mw 超超临界机组低负荷运行安全经济性与适用性研究与应用	与资产相关	952,000.00		48,000.00			904,000.00
大跨度预应力钢桁架技术封闭煤棚建设中的研究与应用	与资产相关	867,118.06		13,714.29			853,403.77
百万间接空冷机组APS 自启技术研究与应用	与资产相关	645,000.00		18,000.00			627,000.00
基于 FCS 技术的设备状态分析系统的研发与应用	与资产相关	445,950.00					445,950.00
百万机组大型间冷却塔筒壁施工技术的应用 1	与资产相关	402,864.58		5,312.50			397,552.08
百万机组大型间冷却塔筒壁施工技术的应用 2	与资产相关	398,437.50		5,312.50			393,125.00
三项一体现场组装式变压器新技术的应用 1	与资产相关	322,529.17		8,525.00			314,004.17
三项一体现场组装式变压器新技术的应用 2	与资产相关	307,679.16		8,525.00			299,154.16
宁东管委会 2021 年工业企业补贴	与资产相关	245,000.00					245,000.00
自然通风间接空冷却塔流畅重构及综合提效研究	与资产相关	168,000.00					168,000.00
智能火电管控中心建设的研究与应用	与资产相关	107,100.00		5,400.00			101,700.00
实时成本管控体系开发及应用	与资产相关	44,071.43		3,575.00			40,496.43
燃煤机组生产运行经济化、智能化改造项目	与资产相关		565,300.00				565,300.00
合 计		4,905,749.90	565,300.00	116,364.29			5,354,685.61

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	540,000,000.00	100.00			540,000,000.00	100.00
北京国电电力有限公司	540,000,000.00	100.00			540,000,000.00	100.00



(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	1,243,431,600.00			1,243,431,600.00
合 计	1,243,431,600.00			1,243,431,600.00
其中：国有独享资本公积	1,243,431,600.00			1,243,431,600.00

注：资本公积是根据2022年8月5日国电电力发展股份有限公司及北京国电电力有限公司总经理办公会议纪要（第18次）决议，同意北京国电电力有限公司将所持国能浙能宁东发有限公司51%股权、国能宁东第二发电有限公司56.77%股权无偿划转对国能宁东第一发电有限公司，本公司相关模拟调增期初权益。

(二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-1,469,681,033.76	-804,404,600.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
本期年初余额	-1,469,681,033.76	-804,404,600.39
本期增加额	-127,069,417.30	-665,276,433.37
其中：本期净利润转入	-127,069,417.30	-665,276,433.37
本期减少额		
本期期末余额	-1,596,750,451.06	-1,469,681,033.76

(三十) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,157,860,953.79	3,064,503,144.74	4,783,423,325.70	5,279,167,788.94
火力发电行业	3,157,860,953.79	3,064,503,144.74	4,783,423,325.70	5,279,167,788.94
二、其他业务小计	5,224,454.65	5,101,215.00	27,408,945.89	18,332,543.37
销售原(材)料	5,224,454.65	5,101,215.00	27,408,945.89	18,332,543.37
合 计	3,163,085,408.44	3,069,604,359.74	4,810,832,271.59	5,297,500,332.31

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上年发生额
研发人员支出	12,498,344.36	20,959,226.22
合 计	12,498,344.36	20,959,226.22

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息费用	194,977,039.06	397,289,385.94
减：利息收入	676,744.60	784,906.32
手续费支出	430,537.21	1,884,285.19
合 计	194,730,831.67	398,388,764.81





(三十三) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上年发生额
政府奖励基金	与收益相关	500,000.00	207,200.00
援企稳岗补贴	与收益相关	400,177.77	2,889,432.00
稳岗补贴	与收益相关	272,280.62	
个税手续费返还	与收益相关	108,939.59	131,018.13
1000mw 超超临界机组低负荷运行安全经济性与适用性研究与应用	与收益相关	48,000.00	8,000.00
百万间接空冷机组 APS 自启技术研究与应用	与收益相关	18,000.00	36,000.00
大跨度预应力钢桁架技术封闭煤棚建设中的研究与应用	与收益相关	13,714.29	27,428.57
三体现场组装式变压器新技术的应用 1	与收益相关	8,525.00	17,050.00
三体现场组装式变压器新技术的应用 2	与收益相关	8,525.00	17,050.00
智能火电管控中心建设的研究与应用	与收益相关	5,400.00	900.00
百万机组大型间冷塔筒壁施工技术的应用 1	与收益相关	5,312.50	10,625.00
百万机组大型间冷塔筒壁施工技术的应用 2	与收益相关	5,312.50	10,625.00
实时成本管控体系开发及应用	与收益相关	3,575.00	7,745.84
合 计		1,397,762.27	3,363,074.54

(三十四) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他（票据贴现息）	-1,617,000.00	-4,986,306.27
合 计	-1,617,000.00	-4,986,306.27

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-254.40	
合 计	-254.40	

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失		-6,971,647.09
合 计		-6,971,647.09



(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,127,103.00	
罚款收入	223,386.64	347,843.26	223,386.64
其他	38,216.16	3,534,288.01	38,216.16
合 计	261,602.80	7,009,234.27	261,602.80

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		578,013.12	
其他	2,247,608.36	8,253,316.26	2,247,608.36
合 计	2,247,608.36	578,013.12	2,247,608.36

(三十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,765,383.76	-1,254,392.29
递延所得税调整		-108,342.26
其他		
合 计	-1,765,383.76	-1,362,734.55

(四十) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-129,800,080.66	-948,425,369.21
加：资产减值损失		6,971,647.09
信用减值损失	254.40	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,616,887.67	562,961,058.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	917,872.57	1,314,347.12
长期待摊费用摊销		337,571.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		578,013.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	193,419,885.59	392,303,079.67
投资损失（收益以“—”号填列）	3,174,153.47	4,986,306.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-108,342.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	169,061,614.31	-274,671,555.29



项 目	本期发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-552,511,168.34	287,525,016.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	835,886,474.72	259,895,542.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	803,765,893.73	293,667,315.34
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	155,653,255.88	262,276,794.66
减：现金的年初余额	262,276,794.66	80,087,951.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,623,538.78	182,188,843.46

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	155,653,255.88	262,276,794.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	155,653,255.88	262,276,794.66
可随时用于支付的其他货币资金		
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	155,653,255.88	262,276,794.66
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 九、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本(万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京国电电力有限公司	北京	电力、热力生产和供应	1,000,000.00	100.00	100.00

注：按“财务报表附注二、模拟财务报表的编制基础”的假设披露。截至本报告报出，本公司尚未完成工商登记变更。

## (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国华徐州发电有限公司	受同一最终方控制	91320300834754343D
瑟大江河新能源投资有限公司	受同一最终方控制	91510100564464521K
国电电力宁夏新能源开发有限公司吴忠分公司	受同一最终方控制	91640300073831972G
国家能源集团科学技术研究院有限公司	受同一最终方控制	91320100682534738T
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司红柳煤矿	受同一最终方控制	91640000MA76DQQR3P
国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	受同一最终方控制	91640000710627078F
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	受同一最终方控制	91640000735972927P
神华国华(北京)电力研究院有限公司	受同一最终方控制	91110105700237287K
国能网信科技(北京)有限公司	受同一最终方控制	91110108740050046C
国能创新油品销售有限公司	受同一最终方控制	91110000710925526U
宁夏宁鲁煤电有限责任公司	受同一最终方控制	91640000763215181W
国能信息技术有限公司	受同一最终方控制	91110108MA00282F5X
国家能源集团国际工程咨询有限公司	受同一最终方控制	91110101100028350W
国电《北京》配送中心有限公司	受同一最终方控制	91110106MA005RPX7Y
国能供应链管理集团有限公司	受同一最终方控制	911100005891426846
烟台龙源电力技术股份有限公司	受同一最终方控制	91370600705877689M
国电电力双维内蒙古上海庙能源有限公司	受同一最终方控制	91150623578857190X
国电物流有限公司	受同一最终方控制	91110114670551848L
国家能源集团财务有限公司	受同一最终方控制	91110000710927476R
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	受同一最终方控制	916411000647962631
国家能源集团宁夏电力有限公司	受同一最终方控制	91640000MA76KJ7A2P
国能宁夏煤业报业有限责任公司	受同一最终方控制	916400000546175837
国能(北京)国际经贸有限公司	受同一最终方控制	91110114666910780H
国能(北京)配送中心有限公司	受同一最终方控制	91110106MA005RPX7Y
国能诚信招标有限公司	受同一最终方控制	911101147521826017
国能大武口热电有限公司	受同一最终方控制	91640200670412389Y
国能锅炉压力容器检验有限公司	受同一最终方控制	911101140960676712
国能朗新明环保科技有限公司	受同一最终方控制	91110108726367469H
国能龙源环保有限公司	受同一最终方控制	91110108788600297J



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国能龙源蓝天节能技术有限公司上海分公司	受同一最终方控制	91310105MA1FWF622Q
国能南京电力试验研究有限公司	受同一最终方控制	91320113667361496U
国能南京煤炭质量监督检验有限公司	受同一最终方控制	9132011159801078XH
国能宁夏能源销售有限公司	受同一最终方控制	91640100MA76C2D924
国能信控互联技术有限公司	受同一最终方控制	91110114749385547C
国能智深控制技术有限公司	受同一最终方控制	91110108739373518E
宁夏巨元房地产开发有限公司	受同一最终方控制	91640000715083794X
宁夏巨元房地产开发有限公司银川万怡酒店	受同一最终方控制	91640000MA771NCY9J
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	受同一最终方控制	91640100750823970F

### (三) 关联交易情况

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类的比例%	定价政策及决策程序
<b>销售商品:</b>					
国华(宁夏)新能源有限公司	销售	发电权	214,000.00	100.00	合同价
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司红柳煤矿	销售	售热力	12,226,500.00	100.00	合同价
国能大武口热电有限公司	销售	其他	794.23		合同价
合 计			12,441,294.23		
<b>采购商品:</b>					
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购	煤炭采购	370,590,761.36	100.00	合同价
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司水电分公司	采购	水费	1,213,798.20	100.00	合同价
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购	煤炭采购	718,200,552.00	99.00	合同价
国能龙源环保南京有限公司	采购	工程物资	51,204,996.34	100.00	合同价
宁夏巨元房地产开发有限公司	采购	服务	17,751,100.66	1.11	合同价
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购	服务	1,114,229,343.90	69.39	合同价
国能朗新明环保科技有限公司	采购	服务	1,006,107.10	0.06	合同价
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	采购	服务	3,735,201.42	0.23	合同价
国家能源集团宁夏电力有限公司	采购	服务	5,379.83		合同价
合 计			2,277,937,240.82		
<b>存款</b>					
国家能源集团财务有限公司	存款	存款利息	232,155.81	89.79	合同价
国家能源集团财务有限公司	存款	存款利息	154,280.21	69.15	合同价
国家能源集团财务有限公司	存款	存款利息	162,171.69	100.00	合同价
合 计			548,607.71		
<b>贷款</b>					



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类的比例%	定价政策及决策程序
国家能源集团财务有限公司	借款	借款利息	602,791.67	1.22	合同价
国家能源集团财务有限公司			3,056,108.33	100.00	合同价
合 计			3,658,900.00		

(四) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司红柳煤矿	12,226,500.00			
合计		12,226,500.00			
预付账款	国能(北京)配送中心有限公司	28,525,353.68		40,889,690.30	
预付账款	国家能源集团物资有限公司银川采购中心	316,105.00		316,105.00	
预付账款	国能(北京)国际经贸有限公司	2,420.16		2,420.16	
预付账款	国电物流有限公司	6,074.85		6,074.85	
预付账款	国家能源集团宁夏电力有限公司	2,206.04			
合 计		28,852,159.73		41,214,290.31	
其他应收款	国家能源集团共享服务中心有限公司	70,123.62		93,426.21	
合 计		70,123.62		93,426.21	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	263,280,000.00	253,870,000.00
应付票据	国家能源集团财务有限公司	26,390,000.00	26,390,000.00
应付票据	国能龙源环保有限公司	5,490,000.00	5,490,000.00
应付票据	宁夏巨元房地产开发有限公司	2,010,000.00	12,210,000.00
应付票据	国能信控互联技术有限公司	1,100,000.00	1,250,000.00
应付票据	国能诚信招标有限公司	400,000.00	400,000.00
合计		298,670,000.00	299,610,000.00
应付账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	553,596,204.28	261,751,347.71
应付账款	宁夏巨元房地产开发有限公司	14,369,637.86	3,782,313.06
应付账款	国能(北京)配送中心有限公司	10,997,173.25	7,094,932.98
应付账款	国能龙源环保有限公司	4,725,517.88	8,452,584.78
应付账款	国能朗新明环保科技有限公司	3,606,047.57	2,539,574.04
应付账款	宁夏英力特安逸物业服务有限公司	1,092,767.23	1,058,981.23
应付账款	宁夏宁鲁煤电有限责任公司	629,178.48	



项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	国能宁夏能源销售有限公司	555,185.38	
应付账款	国家能源集团科学技术研究院有限公司	456,426.00	1,375,704.00
应付账款	国能信控互联技术有限公司	440,223.66	1,142,200.00
应付账款	国能智深控制技术有限公司	315,000.00	315,000.00
应付账款	国能南京电力试验研究有限公司	173,750.00	173,750.00
应付账款	国能宁夏大坝发电有限责任公司	86,445.00	86,445.00
应付账款	国能（北京）国际经贸有限公司	75,476.08	70,072.94
应付账款	国家能源集团宁夏电力有限公司	5,702.62	
应付账款	国电物流有限公司	360.00	360.00
应付账款	国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司		200,000.00
应付账款	国能锅炉压力容器检验有限公司		195,000.00
应付账款	国能龙源蓝天节能技术有限公司上海分公司		2,764,560.00
应付账款	国能南京煤炭质量监督检验有限公司		660,000.00
应付账款	国能信息技术有限公司		4,152,700.00
应付账款	宁夏煤炭基本建设有限公司		213,512.58
合计		<b>591,125,095.29</b>	<b>296,029,038.32</b>
其他应付款	国能龙源环保有限公司	11,760,571.41	12,760,571.71
其他应付款	国电物流有限公司	11,342,519.24	11,342,519.24
其他应付款	国能朗新明环保科技有限公司	3,357,528.24	3,357,528.24
其他应付款	国能智深控制技术有限公司	3,023,420.00	3,023,420.00
其他应付款	国能信控互联技术有限公司	1,554,690.50	
其他应付款	国能南京电力试验研究有限公司	218,750.00	218,750.00
其他应付款	国能（北京）国际经贸有限公司	65,757.88	65,757.88
其他应付款	国能信息技术有限公司		20,395.50
合计		<b>31,323,237.27</b>	<b>30,788,942.57</b>

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	43,806,912.27	100.00			43,806,912.27



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
提坏账准备的应收账款					
其中：电网公司电费	43,806,912.27	100.00			43,806,912.27
合 计	43,806,912.27	—		—	43,806,912.27

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,519,920.90	100.00			58,519,920.90
其中：电网公司电费	58,519,920.90	100.00			58,519,920.90
合 计	58,519,920.90	—		—	58,519,920.90

#### 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	43,806,912.27	58,519,920.90
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	43,806,912.27	58,519,920.90
减：坏账准备		
合 计	43,806,912.27	58,519,920.90

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
电网公司电费	43,806,912.27			58,519,920.90		
合 计	43,806,912.27			58,519,920.90		

#### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网宁夏电力公司	43,806,912.27	100.00	
合 计	43,806,912.27	100.00	





(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	303,863.18	360,013.84
合 计	303,863.18	360,013.84

其他应收款项

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	303,863.18	100.00			303,863.18
合 计	303,863.18	—		—	303,863.18

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	360,013.84	100.00			360,013.84
合 计	360,013.84	—		—	360,013.84

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	301,987.14	358,137.82
1至2年	1,776.00	1,776.00
2至3年	0.02	100.02
3至4年	100.02	
4至5年		
5年以上		
小 计	303,863.18	360,013.84
减: 坏账准备		
合 计	303,863.18	360,013.84



(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金及押金	268,685.54			198,717.92		
其他	35,177.64			161,295.92		
合计	303,863.18			360,013.84		

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)	
期初余额		360,013.84		360,013.84
期初余额在本期		360,013.84		360,013.84
—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		268,685.54		268,685.54
本期终止确认		324,836.20		324,836.20
其他变动				
期末余额		303,863.18		303,863.18

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
商旅平台往来	待报销款项	178,236.90	1年以内	58.66	
往来重分类	往来款	90,448.64	1年以内	29.77	
杨光任	备用金	30,000.00	1年以内	9.87	
米晓慧	备用金	3,301.60	1年以内	1.09	
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	保证金	1,776.00	1-2年	0.58	
合计	—	303,763.14	—	99.97	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,265,311,164.98			1,265,311,164.98
小计	1,265,311,164.98			1,265,311,164.98
减: 长期股权投资减值准备				
合计	1,265,311,164.98			1,265,311,164.98



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子企业												
国能宁东第二发电有限公司	589,579,564.98	589,579,564.98									589,579,564.98	
国能浙能宁东发电有限公司	675,731,600.00	675,731,600.00									675,731,600.00	
合计	1,265,311,164.98	1,265,311,164.98			—	—					1,265,311,164.98	



(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	374,129,916.40	447,888,945.83	801,467,318.49	1,062,519,217.66
火力发电行业	374,129,916.40	447,888,945.83	801,467,318.49	1,062,519,217.66
二、其他业务小计	140,078.36	186,390.09	25,786,370.70	18,329,842.14
销售原(材)料	140,078.36	186,390.09	25,786,370.70	18,329,842.14
合 计	374,269,994.76	448,075,335.92	827,253,689.19	1,080,849,059.80

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他（票据贴息息）		-2,229,678.48
合 计		-2,229,678.48

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-124,606,508.42	-353,892,297.49
加：资产减值损失		6,971,647.09
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,724,119.30	123,516,048.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	381,905.92	990,476.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		578,013.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,198,778.69	77,552,263.58
投资损失（收益以“-”号填列）	1,557,153.47	2,229,678.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-108,342.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,570,050.69	-20,608,550.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,428,337.99	-75,195,623.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,736,809.84	-9,636,680.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,993,870.12	-247,603,366.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		



项 目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	87,717,132.53	148,538,536.26
减：现金的期初余额	148,538,536.26	40,950,445.00
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-60,821,403.73	107,588,091.26

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他内容。

### 十四、模拟财务报表的批准

本模拟财务报表经本公司批准。



第 13 页至第 56 页的模拟财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：于浩峰

日期：2022.8.19

主管会计工作负责人

签名：王彦收

日期：2022.8.19

会计机构负责人

签名：刘永

日期：2022.8.19



统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

(副本) (6-1)

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2022年 05月 10日

登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：吴卫星  
 主任会计师：北京市海淀区知春路1号22层2206  
 经营场所：

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

## 说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制

仅供报台使用



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





姓名 麻振兴  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1978-02-02  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 433123197802027518  
Identity card No. \_\_\_\_\_

记  
stration

姓名：麻振兴  
证书编号：310000062295

This certificate is valid for another year after this renewal.

批 准 注 册 协 会：  
Authorized Institute of CPAs

证书编号：  
No. of Certificate

发 证 日 期：  
Date of Issuance

310000062295

北京注册会计师协会

二〇〇八年 八月 十日

2008 y 8 m 10 d

2009年 3月 20日  
2009 y 3 m 20 d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2010年 3月 1日  
2010 y 3 m 1 d



2011年 2月 1日  
2011 y 2 m 1 d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年 2月 11日  
2012 y 2 m 11 d



2013年 1月 1日  
2013 y 1 m 1 d



2014年 1月 1日  
2014 y 1 m 1 d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所北京分所 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
09 年 11 月 11 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京中兴新世纪会计师事务所有限公司 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
09 年 11 月 11 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中兴新世纪 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011 年 8 月 1 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011 年 8 月 1 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信大华 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 3 月 23 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴新世纪 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 3 月 23 日  
/y /m /d

同意调入 立信大华 2012.3.27

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- 同意调入 立信大华 2012.3.27
- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 周全乐  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1970/09/01  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中一会计师事务所有限责任公司  
 Working unit 公司  
 身份证号码 130603197009011359  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名: 周全乐  
 证书编号: 1100001910003



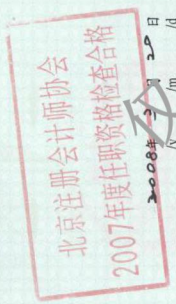
证书编号: 1100001910003  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2002年09月05日  
 Date of Issuance

报告使用

年度检验登记  
 Annual Registration



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



年度检验登记  
 Annual Registration



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





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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

2003年 5月 日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

2003年 5月 日  
ly /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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

2004年 6月 30日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

2004年 7月 24日  
ly /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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

2003年 12月 10日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

2003年 12月 10日  
ly /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.