

北京京能电力股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]25888号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18



北京京能电力股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京京能电力股份有限公司（以下简称“京能电力公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1. 固定资产减值</b></p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，京能电力公司固定资产账面余额 5,304,048.90 万元，已计提减值准备 62,026.25 万元，固定资产账面价值占资产总额的 58.27%。参见后附的财务报表附注六、（十）固定资产。</p> <p>管理层依据会计准则规定对固定资产减值迹象进行判断，对于存在减值迹象的固定资产，管理层通过确定该固定资产的可收回金额，并与其账面价值进行比较，从而对其进行减值测试。</p> <p>由于固定资产减值预测较为复杂，且在估计减值测试中使用的参数涉及管理层判断，这些判断存在重大不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，故我们将固定资产的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对固定资产减值测试所执行的审计程序主要包括以下方面：</p> <p>（1）了解与评估管理层与固定资产减值确认相关的内部控制设计与执行。</p> <p>（2）了解并评估管理层采用的确定可收回金额方法的合理性，复核管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性。</p> <p>（3）评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性。</p> <p>（4）评估财务报表中关于固定资产减值的会计政策、重大会计判断和估计及其金额披露的充分性。</p>
<p><b>2. 燃煤成本</b></p> <p>京能电力公司主要业务为火力发电及供热，燃煤成本是主要成本项目，燃煤价格的变动和标煤单耗的高低对财务报表具有重要影响，因此我们将燃煤成本识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对燃煤成本确认所执行的审计程序主要包括以下方面：</p> <p>（1）了解与燃煤成本相关的内部控制，测试关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>（2）抽查部分燃煤采购合同，将出入库单据与财务记录进行双向核对，检查出入库数据的准确性。</p> <p>（3）对发出燃煤进行计价测试，复核燃煤的发出计价方式是否正确，结转金额是否准确。</p> <p>（4）对期末燃煤暂估入库的原始单据进行检查，以核实期末暂估金额的准确性。</p> <p>（5）对采购燃煤形成的应付账款、预付账款余额实施函证，并将函证结果与账面记录的金额进行核对。</p> <p>（6）通过核查全年燃煤购销存情况，复核燃煤耗用量，并对期末燃煤进行监盘。</p>



#### 四、其他信息

京能电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括京能电力公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京能电力公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2024]25888号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：北京京能电力股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	4,645,816,787.71	4,375,091,427.32	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
<b>交易性金融资产</b>			
衍生金融资产			
应收票据	53,253,176.72	303,986,110.24	六、(二)
应收账款	5,056,292,438.52	4,400,500,183.03	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	1,064,093,786.61	417,060,147.55	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	438,223,990.50	433,508,111.21	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利	370,165,458.56	327,246,006.96	六、(五)
△买入返售金融资产			
存货	1,379,402,663.29	1,148,698,146.61	六、(六)
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	344,776,184.40	251,606,255.82	六、(七)
<b>流动资产合计</b>	<b>12,981,859,027.75</b>	<b>11,330,450,381.78</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,912,236,438.51	12,666,301,515.70	六、(八)
其他权益工具投资	526,468,700.00	544,094,900.00	六、(九)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	52,420,226,432.66	47,684,316,446.37	六、(十)
在建工程	3,983,341,404.52	7,032,785,467.75	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,665,667,986.52	2,032,661,107.35	六、(十二)
无形资产	2,160,602,647.32	2,089,666,576.99	六、(十三)
开发支出	124,809,682.63	77,720,642.73	七、(二)
商誉	7,418,319.20	7,418,319.20	六、(十四)
长期待摊费用	321,950,542.66	332,778,558.11	六、(十五)
递延所得税资产	43,189,125.35	42,743,428.25	六、(十六)
其他非流动资产	2,815,605,648.27	871,689,300.24	六、(十七)
<b>非流动资产合计</b>	<b>76,981,516,927.64</b>	<b>73,382,176,262.69</b>	
<b>资产总计</b>	<b>89,963,375,955.39</b>	<b>84,712,626,644.47</b>	

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭





### 合并资产负债表（续）

编制单位：北京京能电力股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	9,752,679,254.69	7,234,809,229.69	六、（十九）
△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	1,066,170,591.57	1,430,229,956.53	六、（二十）
应付账款	6,102,104,378.98	6,043,756,079.68	六、（二十一）
预收款项	157,252.16	1,006,260.48	六、（二十二）
合同负债	150,630,418.60	118,072,243.05	六、（二十三）
△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	166,018,346.75	163,193,779.40	六、（二十四）
应交税费	202,543,815.01	159,012,407.09	六、（二十五）
其他应付款	417,197,494.50	791,340,170.11	六、（二十六）
其中：应付利息			
应付股利	34,604,190.07	376,437,228.05	六、（二十六）
△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	4,440,546,173.13	4,738,468,363.26	六、（二十七）
其他流动负债	955,932,199.68	2,433,317,627.25	六、（二十八）
<b>流动负债合计</b>	<b>23,253,979,925.07</b>	<b>23,113,206,116.54</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	26,179,324,126.58	25,532,168,858.61	六、（二十九）
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	六、（三十）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,845,942,410.07	1,863,707,496.98	六、（三十一）
长期应付款	3,810,371,170.39	2,732,723,340.36	六、（三十二）
长期应付职工薪酬	124,450,000.00	128,590,000.00	六、（三十三）
预计负债	95,730,733.00	95,730,733.00	六、（三十四）
递延收益	306,641,972.81	273,511,121.30	六、（三十五）
递延所得税负债	53,531,080.83	58,978,084.21	六、（十六）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>33,915,991,493.68</b>	<b>32,185,409,634.46</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>57,169,971,418.75</b>	<b>55,298,615,751.00</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	6,694,621,015.00	6,693,743,851.00	六、（三十六）
其他权益工具	6,500,000,000.00	3,494,905,660.37	六、（三十七）
其中：优先股			
永续债	6,500,000,000.00	3,494,905,660.37	六、（三十七）
资本公积	8,365,956,255.82	8,203,802,934.44	六、（三十八）
减：库存股			
其他综合收益	89,321,944.78	102,518,212.20	六、（三十九）
专项储备	1,457,693.09	2,993,209.48	六、（四十）
盈余公积	5,136,892,444.59	5,011,735,935.18	六、（四十一）
△一般风险准备			
未分配利润	709,342,303.29	898,579,251.25	六、（四十二）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>27,497,591,656.57</b>	<b>24,408,279,053.92</b>	
少数股东权益	5,295,812,880.07	5,005,731,839.55	
<b>所有者权益合计</b>	<b>32,793,404,536.64</b>	<b>29,414,010,893.47</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>89,963,375,955.39</b>	<b>84,712,626,644.47</b>	

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭





合并利润表

编制单位: 北京京能电力股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	32,877,836,438.42	30,485,414,718.71	
其中: 营业收入	32,877,836,438.42	30,485,414,718.71	六、(四十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	32,389,839,933.40	30,379,761,126.25	
其中: 营业成本	29,660,014,679.38	27,589,116,015.46	六、(四十三)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△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	268,607,522.95	246,150,101.82	六、(四十四)
销售费用	9,947,086.87	11,697,019.05	六、(四十五)
管理费用	1,026,544,227.83	932,012,040.54	六、(四十六)
研发费用	95,973,293.31	37,287,833.86	六、(四十七)
财务费用	1,328,753,123.06	1,563,498,115.52	六、(四十八)
其中: 利息费用	1,350,482,704.93	1,589,566,780.26	六、(四十八)
利息收入	33,627,331.55	41,352,521.74	六、(四十八)
加: 其他收益	97,334,771.28	93,272,173.46	六、(四十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	1,115,927,182.86	1,160,801,511.48	六、(五十)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	1,105,761,724.30	1,160,801,511.48	六、(五十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,062,743.26	-111,372,700.31	六、(五十一)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-518,392,771.49	-66,182,096.16	六、(五十二)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	372,968.39	-4,252,935.44	六、(五十三)
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	1,177,175,912.80	1,177,919,545.49	
加: 营业外收入	196,542,336.96	8,971,678.96	六、(五十四)
减: 营业外支出	112,429,995.33	133,995,539.99	六、(五十五)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	1,261,288,254.43	1,052,895,684.46	
减: 所得税费用	175,939,532.97	124,675,806.79	六、(五十六)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	1,085,348,721.46	928,219,877.67	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,085,348,721.46	928,219,877.67	
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)	878,250,531.25	803,479,353.01	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	207,098,190.21	124,740,524.66	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-13,196,267.42	17,709,422.84	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,196,267.42	17,709,422.84	六、(三十九)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-13,196,267.42	17,709,422.84	六、(三十九)
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,950,000.00	-80,000.00	六、(三十九)
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	-9,246,267.42	17,789,422.84	六、(三十九)
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	1,072,152,454.04	945,929,300.51	
归属于母公司所有者的综合收益总额	865,054,263.83	821,188,775.85	
归属于少数股东的综合收益总额	207,098,190.21	124,740,524.66	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.11	0.12	二十、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.11	0.12	二十、(二)

法定代表人: 隋晓峰

主管会计工作负责人: 李刚

会计机构负责人: 程铭



## 合并现金流量表

编制单位：北京京能电力股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	36,341,828,640.77	33,301,015,996.69	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
△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	198,352,098.86	1,624,043,258.76	
收到其他与经营活动有关的现金	838,124,784.88	401,194,523.47	六、(五十七)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>37,378,305,524.51</b>	<b>35,326,253,778.92</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	29,681,796,597.10	25,433,129,509.03	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,073,001,975.72	1,975,158,069.36	
支付的各项税费	1,217,501,243.56	1,175,345,591.88	
支付其他与经营活动有关的现金	510,313,697.40	579,041,516.67	六、(五十七)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,482,613,513.78</b>	<b>29,162,674,686.94</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,895,692,010.73</b>	<b>6,163,579,091.98</b>	六、(五十八)
<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	1,251,645,855.96	614,962,794.45	六、(五十七)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,445,068.49	325,374.32	
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	17,952,104.19	429,569,909.02	六、(五十七)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,273,043,028.64</b>	<b>1,044,858,077.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,037,575,758.96	4,565,245,833.66	六、(五十七)
投资支付的现金	187,220,000.00	-	六、(五十七)
△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	50,983,434.80	6,312,214.80	六、(五十七)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,275,779,193.76</b>	<b>4,571,558,048.46</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,002,736,165.12</b>	<b>-3,526,699,970.67</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	4,755,931,492.00	2,130,287,434.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	253,600,000.00	99,196,000.00	
取得借款收到的现金	23,088,720,297.24	28,267,283,976.07	
收到其他与筹资活动有关的现金	508,718,462.87	460,026,566.32	六、(五十七)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>28,353,370,252.11</b>	<b>30,857,597,977.11</b>	
偿还债务支付的现金	23,304,375,121.19	30,222,782,135.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,786,106,510.85	1,800,276,079.84	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	288,968,598.19	126,585,216.66	
支付其他与筹资活动有关的现金	785,382,678.98	1,066,421,312.24	六、(五十七)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>26,875,864,311.02</b>	<b>33,089,479,527.81</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,477,505,941.09</b>	<b>-2,231,881,550.70</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>370,461,786.70</b>	<b>404,997,570.61</b>	六、(五十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	4,031,512,495.21	3,626,514,924.60	六、(五十八)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,401,974,281.91</b>	<b>4,031,512,495.21</b>	六、(五十八)

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭



程铭



合并所有者权益变动表

2023年度 本期金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	普通股	永续债	其他										
上年年末余额	6,693,743.851.00	-	3,494,965,660.37	-	8,203,802,834.44	-	102,518,212.20	2,993,209.48	5,011,735,935.18	898,579,251.25	-	24,408,279,653.92	5,005,731,839.55	29,414,010,893.47
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	6,693,743.851.00	-	3,494,965,660.37	-	8,203,802,834.44	-	102,518,212.20	2,993,209.48	5,011,735,935.18	898,579,251.25	-	24,408,279,653.92	5,005,731,839.55	29,414,010,893.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	877,164.00	-	3,065,094,339.63	-	102,153,321.38	-	-13,186,287.42	-1,535,516.39	125,156,509.41	-189,236,947.96	-	3,089,312,602.05	390,081,040.52	3,379,393,643.17
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	877,164.00	-	3,065,094,339.63	-	102,153,321.38	-	-13,186,287.42	-		878,290,531.25	-	3,148,124,825.01	253,000,000.00	3,421,724,825.01
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	877,164.00	-		-		-								
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积					-8,460,566.02									
2.提取一般风险准备					1,754,238.00									
3.对所有者(或股东)的分配					188,889,559.40									
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														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	6,694,621,015.00	-	6,500,000,000.00	-	8,306,956,255.82	-	89,321,944.78	1,457,693.09	5,136,892,444.59	709,342,303.29	-	27,497,591,656.57	5,295,812,880.07	32,793,404,536.64

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	6,583,147,056.00	-	1,494,965,680.37	8,157,613,031.59	-	84,808,789.36	4,795,981,038.22	-	380,387,321.32	-	21,596,722,896.86	4,689,917,747.37	26,286,640,644.23	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,596,795.00	-	2,000,000,000.00	46,189,922.85	-	17,709,422.84	215,754,896.96	-	523,224,496.05	-	2,816,498,883.18	315,814,092.18	3,132,382,775.36	
(一)综合收益总额	10,596,795.00	-	2,000,000,000.00	46,189,922.85	-	17,709,422.84	215,754,896.96	-	803,479,353.01	-	821,188,775.85	124,746,524.66	945,929,300.51	
(二)所有者投入和减少资本	10,596,795.00	-	2,000,000,000.00	28,018,364.17	-	-	-	-	-	-	2,056,786,697.85	236,831,193.68	2,293,607,891.53	
1.所有者投入的普通股	10,596,795.00	-	2,000,000,000.00	-1,698,113.22	-	-	-	-	-	-	1,998,301,886.78	237,465,400.00	1,998,301,886.78	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,923,137.02	-962,180.03	-7,885,317.05	
(三)利润分配	-	-	-	38,792,788.92	-	-	215,754,896.96	-	-380,254,896.96	-	26,792,788.92	289,773.71	27,082,562.63	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	215,754,896.96	-	-215,754,896.96	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,500,000.00	-	-64,500,000.00	-46,227,222.24	-110,727,222.24	
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)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	6,593,743,851.00	-	3,494,965,680.37	8,203,802,954.41	-	102,518,212.20	5,011,735,935.18	-	898,579,251.25	-	24,408,279,652.92	5,005,731,839.55	29,414,010,893.47	

法定代表人: 隋晓峰

会计机构负责人: 程路







### 资产负债表（续）

编制单位：北京京能电力股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,501,066,888.88	96,349,109.69	
△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			
应付账款	10,425,853.63	6,602,026.29	
预收款项	157,252.16	1,006,260.48	
合同负债	1,543.46	-	
△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	61,130,906.60	56,725,824.45	
应交税费	16,340,483.95	13,443,751.47	
其他应付款	23,506,061.48	238,762,716.47	
其中：应付利息			
应付股利	-	213,131,830.40	
△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	1,016,670,701.92	1,745,240,525.43	
其他流动负债	808,501,927.00	2,326,753,045.97	
流动负债合计	3,437,801,619.08	4,484,883,260.25	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,212,800,000.00	2,298,840,000.00	
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	60,633,123.81	62,707,583.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	124,450,000.00	128,590,000.00	
预计负债			
递延收益	7,263,489.94	1,976,307.90	
递延所得税负债	27,679,927.06	38,190,789.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,932,826,540.81	4,030,304,680.96	
负 债 合 计	6,370,628,159.89	8,515,187,941.21	
所有者权益			
股本	6,694,621,015.00	6,693,743,851.00	
其他权益工具	6,500,000,000.00	3,494,905,660.37	
其中：优先股			
永续债	6,500,000,000.00	3,494,905,660.37	
资本公积	9,242,440,341.04	9,080,287,019.66	
减：库存股			
其他综合收益	89,321,944.78	102,518,212.20	
专项储备			
盈余公积	5,018,334,532.47	4,893,178,023.06	
△一般风险准备			
未分配利润	4,544,752,158.44	4,360,674,543.55	
所有者权益合计	32,089,469,991.73	28,625,307,309.84	
负债及所有者权益合计	38,460,098,151.62	37,140,495,251.05	

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭





利润表

编制单位：北京能电力股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	238,100,384.93	287,310,883.50	
其中：营业收入	238,100,384.93	287,310,883.50	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	643,087,050.85	709,597,521.90	
其中：营业成本	247,332,232.92	245,742,864.76	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△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	9,336,894.12	9,391,526.82	
销售费用	-	-	
管理费用	196,511,672.08	168,513,526.11	
研发费用	14,514,131.82	-	
财务费用	175,392,119.91	285,949,604.21	
其中：利息费用	180,723,622.25	286,355,636.89	
利息收入	13,252,227.77	10,058,382.32	
加：其他收益	371,907.99	575,958.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,674,670,587.35	1,511,804,631.73	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,108,486,961.76	1,204,408,298.80	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,000.00	-20,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	43,980.13	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,270,059,809.55	1,090,073,952.05	
加：营业外收入	1.46	-	
减：营业外支出	17,303,000.00	11,299,467.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,252,756,811.01	1,078,774,484.84	
减：所得税费用	1,191,716.91	-117,945.62	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,251,565,094.10	1,078,892,430.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,251,565,094.10	1,078,892,430.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-13,196,267.42	17,709,422.84	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,196,267.42	17,709,422.84	
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,950,000.00	-80,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-9,246,267.42	17,789,422.84	
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			
七、综合收益总额	1,238,368,826.68	1,096,601,853.30	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭





## 现金流量表

编制单位：北京京能电力股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	305,792,527.72	269,725,320.95	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
△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	2,458,975.52	558,244.55	
收到其他与经营活动有关的现金	366,645,227.39	160,737,511.39	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>674,896,730.63</b>	<b>431,021,076.89</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	58,639,024.45	30,673,824.51	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	374,719,616.02	348,617,003.01	
支付的各项税费	36,318,327.57	44,681,217.34	
支付其他与经营活动有关的现金	213,455,058.09	269,865,712.94	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>683,132,026.13</b>	<b>693,837,757.80</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,235,295.50</b>	<b>-262,816,680.91</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	2,354,248,349.52	2,052,666,666.67	
取得投资收益收到的现金	1,958,518,206.32	1,125,167,800.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	13,888.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,312,766,555.84</b>	<b>3,177,848,354.74</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,754,514.11	20,577,862.91	
投资支付的现金	3,485,076,000.00	2,471,364,000.00	
△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	983,114.80	1,688,014.80	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,496,813,628.91</b>	<b>2,493,629,877.71</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>815,952,926.93</b>	<b>684,218,477.03</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	4,502,331,492.00	2,031,091,434.72	
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	4,482,800,000.00	9,526,271,156.80	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,058,462.87	567,704.73	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,989,189,954.87</b>	<b>11,557,930,296.25</b>	
偿还债务支付的现金	7,875,571,156.80	10,941,271,156.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,361,897,710.73	345,334,751.18	
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	8,770,768.19	21,924,418.14	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,246,239,635.72</b>	<b>11,308,530,326.12</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-257,049,680.85</b>	<b>249,399,970.13</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额	1,573,394,131.66	902,592,365.41	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,124,062,082.24</b>	<b>1,573,394,131.66</b>	

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程铭



# 所有者权益变动表

编制单位：北京京能电力股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	6,693,743,851.00	-	3,494,905,660.37	-	9,080,287,019.86	-	102,518,212.20	-	4,893,178,023.06	-	4,360,674,543.55	28,625,307,309.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,693,743,851.00	-	3,494,905,660.37	-	9,080,287,019.86	-	102,518,212.20	-	4,893,178,023.06	-	4,360,674,543.55	28,625,307,309.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	877,164.00	-	3,005,094,339.63	-	162,153,321.38	-	-13,196,287.42	-	125,156,509.41	-	184,077,614.89	3,464,162,681.89
（一）综合收益总额							-13,196,287.42				1,251,565,094.10	1,238,368,826.68
（二）所有者投入和减少资本	877,164.00	-	3,005,094,339.63	-	162,153,321.38	-	-	-	-	-	-	3,168,124,825.01
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本					-8,490,566.02							
3.股份支付计入所有者权益的金额	877,164.00		3,005,094,339.63		1,754,328.00							2,996,603,773.61
4.其他					168,889,559.40							2,631,492.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,694,621,015.00	-	6,500,000,000.00	-	9,242,440,341.04	-	89,321,944.78	-	5,018,334,532.47	-	4,544,752,158.44	32,089,469,991.73

法定代表人：隋晓峰

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：程敏



所有者权益变动表(续)

2023年度

金额单位: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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		其他		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	所有者权益合计
		优先股	永续债																		
一、上年年末余额	6,683,147,056.00		1,494,905,660.37		9,033,792,935.16		84,808,789.36		4,677,423,126.10					3,562,188,712.08	25,536,266,279.07						
加:会计政策变更														-151,702.03	-151,702.03						
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	6,683,147,056.00		1,494,905,660.37		9,033,792,935.16		84,808,789.36		4,677,423,126.10					3,562,037,010.05	25,536,114,577.04						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,596,795.00		2,000,000,000.00		46,494,084.50		17,709,422.84		215,754,896.96					798,637,533.50	3,089,192,732.80						
(一)综合收益总额							17,709,422.84							1,078,892,430.46	1,096,601,853.30						
(二)所有者投入和减少资本	10,596,795.00		2,000,000,000.00		46,494,084.50										2,057,090,879.50						
1.所有者投入的普通股	10,596,795.00		2,000,000,000.00		28,018,364.17										38,615,169.17						
2.其他权益工具持有者投入资本					-1,698,113.22										1,998,301,886.78						
3.股份支付计入所有者权益的金额					-7,885,317.04										-7,885,317.04						
4.其他					28,059,150.59										28,059,150.59						
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积									215,754,896.96					-280,254,896.96	-64,500,000.00						
2.提取一般风险准备									215,754,896.96					-215,754,896.96							
3.对所有者(或股东)的分配																					
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)专项储备提取和使用																					
1.本年提取																					
2.本年使用																					
(六)其他																					
四、本年年末余额	6,693,743,851.00		3,494,905,660.37		9,080,287,019.66		102,518,212.20		4,893,178,023.06					4,360,674,543.55	28,625,307,309.84						

法定代表人:隋晓峰

主管会计工作负责人:李刚

会计机构负责人:程晓



# 北京京能电力股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

北京京能电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册成立于 2000 年 3 月, 系由北京国际电力开发投资公司以其所属的北京市石景山热电厂和中国华北电力集团公司以其所属的北京石景山发电总厂的经营性资产为主要发起资产, 与北京市综合投资公司、北京电力设备总厂有限公司、北京变压器厂有限公司共同发起设立的股份有限公司。2002 年 5 月 10 日, 本公司经中国证监会批准在上海证券交易所上市(股票代码: 600578)。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本 6,694,621,015.00 元, 法定代表人隋晓峰, 注册地址: 北京市石景山区广宁路 10 号, 办公地址: 北京市朝阳区八里庄华腾世纪总部公园 G 座。本公司营业期限自 2000 年 3 月至 2050 年 3 月。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司的母公司及最终控制方为北京能源集团有限责任公司。

本公司的主要经营范围: 生产电力、热力产品; 电力供应; 发电、输电、供电业务; 销售热力产品; 电力设备运行; 发电设备检测、修理; 销售脱硫石膏; 合同能源管理; 建设工程项目管理。

本财务报告经本公司董事会批准于 2024 年 4 月 25 日报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项原值在1,000.00万元以上
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额在100.00万元以上
重要的在建工程	单项基建工程期末投资余额在10,000.00万元以上
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目期末余额在1,000.00万元以上
重要的非全资子公司	当期净利润占合并净利润10.00%以上
重要的合营企业或联营企业	当期投资收益绝对值占合并净利润10.00%以上

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当

调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

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

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

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

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

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

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

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

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

**(3) 应收款项及租赁应收款**

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁

应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，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

组合名称	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，信用损失风险极低
组合 2：商业承兑汇票组合	参照应收账款划分组合

#### B. 应收账款、合同资产

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

#### C. 其他应收款

组合名称	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	北京能源集团有限责任公司及其控制的企业、其他关联方的其他应收款
组合 2：低风险优质客户组合	应收政府部门、保证金、押金等其他应收款
组合 3：普通债权组合	除上述组合之外的普通债权

#### 6. 金融资产转移

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

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

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

将被要求偿还的最高金额。

#### （十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体处理方法详见附注三、（十一）金融工具。

#### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体处理方法详见附注三、（十一）金融工具。

#### （十四）应收款项融资

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

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

#### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。具体处理方法详见附注三、（十一）金融工具。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的燃料、原材料、备件及周转材料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出燃料采用月末一次加权平均法，发出原材料、备品备件等按照先进先出法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 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在领用时按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十七）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体处理方法详见附注三、（十一）金融工具。

### （十八）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账

面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且

有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (十九) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

本公司自 2018 年 1 月 1 日起，将火力发电直接相关设备的折旧方法由年限平均法变更为工作量法，工作量按实际发电量计量。本公司对于火力发电之外的发电设备，以及其他固定资产采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的折旧方法如下：

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5.00	2.71-6.33
发电设备(火力发电)	工作量法	—	—	—
发电设备(非火力发电)	年限平均法	10-35	5.00	2.71-9.50
与发电无关的机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	6-14	5.00	6.79-15.83
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十二) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

### （二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、排污权及取水权等，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
软件	10
专利技术	10
非专利技术	3-10
排污权	5
水权	25

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、仪器和设备购置费、其他费用等。

##### （2）研发支出相关会计处理方法

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

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）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。

## （二十七）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

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

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

## （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

### （三十一）收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括售电收入和售热收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

### （3）收入的计量

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

#### ①可变对价

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

## ②重大融资成分

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

## ③非现金对价

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

## ④应付客户对价

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

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

## （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (三十四) 租赁

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。

#### 1. 作为承租方的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。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。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00/6.00/9.00/13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00/7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00/20.00/25.00

不同企业所得税税率的纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京京能电力股份有限公司	15.00
京能秦皇岛热电有限公司	15.00
河北涿州京源热电有限责任公司	15.00
内蒙古京泰发电有限责任公司	15.00
内蒙古京能康巴什热电有限公司	15.00
内蒙古京能双欣发电有限公司	15.00
内蒙古京能盛乐热电有限公司	15.00
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	15.00
青岛京能智汇综合能源有限公司	20.00
内蒙古京隆发电有限责任公司	15.00
内蒙古岱海发电有限责任公司	15.00
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	15.00
内蒙古京能电力检修有限公司	15.00
内蒙古京宁热电有限责任公司	15.00
京能（锡林郭勒）发电有限公司	15.00
宁夏京能宁东发电有限责任公司	15.00
河南京能滑州热电有限责任公司	15.00
京能十堰热电有限公司	15.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

（1）根据财政部、税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号），子公司内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司符合“以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料生产的电力和热力，以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩用量占发电燃料的比重不低于 60.00%”条件的，享受增值税 50.00%即征即退优惠政策。

（2）根据财政部、税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（2023 年第 56 号），向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，该政策执行至 2027 年供暖期结束。本公司下属的内蒙古京能康巴什热电有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、京能（赤峰）能源发展有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司等 5 家子公司的居民供热业务符合该项税收优惠政策。

## 2. 企业所得税

(1) 根据税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号), 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受 15.00% 的税收优惠。本公司及内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古京能康巴什热电有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司、京能十堰热电有限公司、内蒙古京隆发电有限责任公司、京能(锡林郭勒)发电有限公司、京能秦皇岛热电有限公司、内蒙古京能双欣发电有限公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京宁热电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、河南京能滑州热电有限责任公司等 14 家公司, 本期具有高新技术企业资格, 可申请享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。

(2) 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 15.00% 的税率征收企业所得税。本公司下属京能(锡林郭勒)发电有限公司、宁夏京能宁东发电有限责任公司、内蒙古京能康巴什热电有限公司、内蒙古京泰发电有限责任公司、内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、内蒙古京宁热电有限责任公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古兴海电力服务有限责任公司和内蒙古京能电力检修有限公司等 10 家子公司符合上述西部大开发政策, 可享受 15.00% 的企业所得税税率。

(3) 根据企业所得税法实施条例第一百条, 企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的, 该专用设备的投资额的 10.00% 可以从企业当年的应纳税额中抵免; 当年不足抵免的, 可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。本公司下属京能(锡林郭勒)发电有限公司、内蒙古京能盛乐热电有限公司、京能十堰热电有限公司、河北涿州京源热电有限责任公司等 4 家子公司, 本期享受该项优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属青岛京能智汇综合能源有限公司、内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司符合小型微利企业的条件, 可享受上述所得税税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) 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, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	期初/上期影响金额
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	递延所得税资产	19,489,744.51
	递延所得税负债	18,591,857.29
	未分配利润	897,887.22
	所得税费用	-272,469.69
	净利润	272,469.69
	归属于母公司所有者的净利润	272,469.69

## 2. 会计估计的变更

近年来，本公司为响应煤电机组节能降耗、清洁低碳政策，加强环保科技投入，通过实施火电机组灵活性改造，有序推进超低排放验收、煤场封闭、脱硫废水等环保改造工作，提高了发电机组的使用性能。根据会计准则相关规定，本公司本期对火力发电设备的预计总发电量进行重新评定，并按重新评定后的预计总发电量计提相关固定资产折旧。主要机组类型变更情况如下：

主要机组类型	变更前预计总发电量（亿千瓦时）	变更后预计总发电量（亿千瓦时）
660MW	580	726
630MW	554	693

本公司该项会计估计变更经董事会审议通过，自2023年7月1日起实施。该项会计估计变更对本公司相关财务报表项目的影响如下：

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
火力发电设备的预计总发电量变更	固定资产	206,194,181.68
	应交税费	4,042,238.06
	归属于母公司所有者权益合计	134,278,908.08
	少数股东权益	67,873,035.54
	营业成本	-206,194,181.68
	所得税费用	4,042,238.06
	净利润	202,151,943.62
	归属于母公司所有者的净利润	134,278,908.08
	少数股东损益	67,873,035.54

## 3. 前期会计差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	48,312,149.66	101,666,325.70
其他货币资金	243,534,897.91	343,129,354.47
存放财务公司存款	4,353,969,740.14	3,930,295,747.15
<u>合计</u>	<u>4,645,816,787.71</u>	<u>4,375,091,427.32</u>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 243,842,505.80 元。

项目	本期金额	上期金额
履约保证金	169,214,277.65	225,367,625.68
银行承兑汇票保证金	64,986,603.11	104,549,986.70
复垦保证金	9,214,115.27	13,211,742.09
安全文明施工保证金	119,901.88	
其他受限	307,607.89	449,577.64
<u>合计</u>	<u>243,842,505.80</u>	<u>343,578,932.11</u>

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,253,176.72	135,445,790.24
商业承兑汇票		168,540,320.00
<u>合计</u>	<u>53,253,176.72</u>	<u>303,986,110.24</u>

#### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	696,979,836.16	32,615,217.64
<u>合计</u>	<u>696,979,836.16</u>	<u>32,615,217.64</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,344,425,726.11	3,672,150,052.47
1-2年(含2年)	80,490,638.46	630,663,717.00
2-3年(含3年)	550,493,806.94	48,695,926.89
3-4年(含4年)	42,081,531.88	114,031,509.36
4-5年(含5年)	112,213,889.36	46,789,912.37
5年以上	52,489,413.09	7,996,578.32
<b>小计</b>	<b>5,182,195,005.84</b>	<b>4,520,327,696.41</b>
减: 坏账准备	125,902,567.32	119,827,513.38
<b>合计</b>	<b>5,056,292,438.52</b>	<b>4,400,500,183.03</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	794,062,291.42	15.32	109,022,992.24	13.73	685,039,299.18
按组合计提坏账准备	4,388,132,714.42	84.68	16,879,575.08	0.38	4,371,253,139.34
其中: 关联方组合	332,855,254.76	6.42			332,855,254.76
低风险优质客户组合	3,792,454,148.22	73.19			3,792,454,148.22
普通债权组合	262,823,311.44	5.07	16,879,575.08	6.42	245,943,736.36
<b>合计</b>	<b>5,182,195,005.84</b>	<b>100.00</b>	<b>125,902,567.32</b>	--	<b>5,056,292,438.52</b>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	624,493,395.60	13.82	56,648,824.76	9.07	567,844,570.84
按组合计提坏账准备	3,895,834,300.81	86.18	63,178,688.62	1.62	3,832,655,612.19
其中: 关联方组合	301,302,412.55	6.66			301,302,412.55
低风险优质客户组合	3,152,153,876.02	69.73			3,152,153,876.02
普通债权组合	442,378,012.24	9.79	63,178,688.62	14.28	379,199,323.62
<b>合计</b>	<b>4,520,327,696.41</b>	<b>100.00</b>	<b>119,827,513.38</b>	--	<b>4,400,500,183.03</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	620,428,058.28	47,093,595.52	7.59	部分电费收回延迟
乌兰察布市集热热力有限责任公司	161,850,430.07	50,980,908.65	31.50	预计无法全额收回
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	6,879,315.00	6,044,000.00	87.86	预计无法全额收回
内蒙古和盛置业有限公司	3,555,837.26	3,555,837.26	100.00	预期无法收回
华蒙通物流(呼和浩特)有限公司	1,253,610.81	1,253,610.81	100.00	预期无法收回
呼和浩特盛乐置业有限公司	95,040.00	95,040.00	100.00	预期无法收回
<u>合计</u>	<u>794,062,291.42</u>	<u>109,022,992.24</u>	—	

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 (%)
组合1: 关联方组合	332,855,254.76		
组合2: 低风险优质客户组合	3,792,454,148.22		
组合3: 普通债权组合	262,823,311.44	16,879,575.08	6.42
<u>合计</u>	<u>4,388,132,714.42</u>	<u>16,879,575.08</u>	—

其中: 按普通债权组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	183,218,364.02	69.71		
1-2年(含2年)	72,816.10	0.03	3,640.81	5.00
2-3年(含3年)	73,656,805.00	28.02	11,048,520.75	15.00
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)	95,825.60	0.04	47,912.80	50.00
5年以上	5,779,500.72	2.20	5,779,500.72	100.00
<u>合计</u>	<u>262,823,311.44</u>	<u>100.00</u>	<u>16,879,575.08</u>	—

接上表:

类别	账面余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)
1年以内(含1年)	200,870,607.52	45.41		
1-2年(含2年)	73,656,805.00	16.65	3,682,840.25	5.00
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)	113,710,962.60	25.70	28,427,740.65	25.00
4-5年(含5年)	46,143,058.80	10.43	23,071,529.40	50.00
5年以上	7,996,578.32	1.81	7,996,578.32	100.00
<b>合计</b>	<b>442,378,012.24</b>	<b>100.00</b>	<b>63,178,688.62</b>	<b>---</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	56,648,824.76	1,543,258.83	150,000.00	50,980,908.65	109,022,992.24
按组合计提坏账准备	63,178,688.62	7,433,277.71	2,751,482.60	-50,980,908.65	16,879,575.08
<b>合计</b>	<b>119,827,513.38</b>	<b>8,976,536.54</b>	<b>2,901,482.60</b>		<b>125,902,567.32</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
乌海市玉强建材经销部	1,101,052.60	商铺抵账
鄂托克旗福临格雅商砼有限责任公司	1,196,025.00	商铺抵账
<b>合计</b>	<b>2,297,077.60</b>	

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,471,684,730.21	28.40	47,093,595.52
国家电网有限公司华北分部	1,245,682,940.50	24.04	
国网山西省电力公司	559,937,052.43	10.81	
国网宁夏电力有限公司	294,569,643.79	5.68	
国网河南省电力公司	184,616,135.55	3.56	
<b>合计</b>	<b>3,756,490,502.48</b>	<b>72.49</b>	<b>47,093,595.52</b>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,054,797,925.79	98.50	407,251,361.22	96.07
1-2 年 (含 2 年)	3,976,628.42	0.37	4,614,403.26	1.09
2-3 年 (含 3 年)	3,116,274.51	0.29	2,962,573.97	0.70
3 年以上	9,023,693.78	0.84	9,052,544.99	2.14
小计	<u>1,070,914,522.50</u>	<u>100.00</u>	<u>423,880,883.44</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备	6,820,735.89		6,820,735.89	
合计	<u>1,064,093,786.61</u>	—	<u>417,060,147.55</u>	—

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	281,402,968.71	26.28
山西科兴能源发展有限公司	108,830,236.97	10.16
山西焦煤集团有限责任公司	102,871,468.67	9.61
鄂尔多斯市吴华红庆梁矿业有限公司	90,373,456.98	8.44
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	55,860,000.00	5.22
合计	<u>639,338,131.33</u>	<u>59.71</u>

#### (五) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	370,165,458.56	327,246,006.96
其他应收款	68,058,531.94	106,262,104.25
合计	<u>438,223,990.50</u>	<u>433,508,111.21</u>

##### 2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外借款利息	6,386,408.84	6,386,408.84
减：坏账准备	6,386,408.84	6,386,408.84
<u>合计</u>		

(2) 重要的逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	6,386,408.84	2015年9月11日	无力偿还	已全额计提减值准备
<u>合计</u>	<u>6,386,408.84</u>	--	--	--

3. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	360,000,000.00	288,000,000.00
国华能源有限公司	10,165,458.56	
华润电力（锡林郭勒）有限公司		27,866,404.07
内蒙古上都第二发电有限责任公司		9,193,918.23
内蒙古蒙达发电有限责任公司		1,325,417.10
内蒙古上都发电有限责任公司		860,267.56
<u>合计</u>	<u>370,165,458.56</u>	<u>327,246,006.96</u>

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	23,054,680.95	38,771,468.94
1-2年（含2年）	20,357,836.05	32,939,686.76
2-3年（含3年）	1,259,708.69	9,900.00
3-4年（含4年）	9,900.00	26,785,301.11
4-5年（含5年）	26,092,264.97	1,176,100.00
5年以上	10,233,934.80	19,541,751.64
<u>小计</u>	<u>81,008,325.46</u>	<u>119,224,208.45</u>
减：坏账准备	12,949,793.52	12,962,104.20
<u>合计</u>	<u>68,058,531.94</u>	<u>106,262,104.25</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1. 关联方往来款	49,861.38	396,465.52
2. 押金及保证金	5,965,409.25	49,970,523.61
3. 应收政府补贴	39,027,702.17	22,598,575.65
4. 长期资产处置款	16,416,027.59	26,107,197.30
5. 对外借款	4,987,689.32	5,000,000.00
6. 其他单位往来	14,561,635.75	15,151,446.37
<b>合计</b>	<b>81,008,325.46</b>	<b>119,224,208.45</b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	5,040,655.37	6.22	5,001,830.72	99.23		38,824.65	
按组合计提坏账准备	75,967,670.09	93.78	7,947,962.80	10.46		68,019,707.29	
其中：关联方组合	49,861.38	0.06				49,861.38	
低风险优质客户组合	66,005,332.52	81.48				66,005,332.52	
普通债权组合	9,912,476.19	12.24	7,947,962.80	80.18		1,964,513.39	
<b>合计</b>	<b>81,008,325.46</b>	<b>100.00</b>	<b>12,949,793.52</b>	<b>--</b>		<b>68,058,531.94</b>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	5,012,098.00	4.20	5,012,098.00	100.00			
按组合计提坏账准备	114,212,110.45	95.80	7,950,006.20	6.96		106,262,104.25	
其中：关联方组合	396,465.52	0.33				396,465.52	
低风险优质客户组合	74,476,822.68	62.47				74,476,822.68	
普通债权组合	39,338,822.25	33.00	7,950,006.20	20.21		31,388,816.05	
<b>合计</b>	<b>119,224,208.45</b>	<b>100.00</b>	<b>12,962,104.20</b>	<b>--</b>		<b>106,262,104.25</b>	

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
湖北阳煦清洁能源有限公司	4,987,689.32	4,987,689.32	100.00	预计无法收回
内蒙古金能环保建材有限公司	40,868.05	2,043.40	5.00	预计无法全额收回
伊金霍洛旗荣腾电力安装有限责任公司	10,487.00	10,487.00	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市鸿堡电力安装有限责任公司	1,611.00	1,611.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>5,040,655.37</u>	<u>5,001,830.72</u>	—	—

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1. 关联方组合	49,861.38		
2. 低风险优质客户组合	66,005,332.52		
3. 普通债权组合	9,912,476.19	7,947,962.80	80.18
<u>合计</u>	<u>75,967,670.09</u>	<u>7,947,962.80</u>	—

其中: 按普通债权组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,964,513.39	19.82		
5 年以上	7,947,962.80	80.18	7,947,962.80	100.00
<u>合计</u>	<u>9,912,476.19</u>	<u>100.00</u>	<u>7,947,962.80</u>	—

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			12,962,104.20	12,962,104.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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			12,310.68	12,310.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			12,949,793.52	12,949,793.52

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,012,098.00		12,310.68		2,043.40	5,001,830.72
按组合计提坏账准备	7,950,006.20				-2,043.40	7,947,962.80
<b>合计</b>	<b>12,962,104.20</b>		<b>12,310.68</b>			<b>12,949,793.52</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
滑县住房和城乡建设局	21,075,775.65	26.02	供热管网配套费	4 至 5 年	
准格尔旗国原招商投资有限公司	16,416,027.59	20.26	资产处置款	1 至 2 年	
宁东能源化工基地管委会	7,257,642.48	8.96	蒸汽补贴	1 年以内	
赤峰市红山区财政局	7,197,984.04	8.89	供热补贴	1 年以内	
湖北阳煦清洁能源有限公司	4,987,689.32	6.16	对外借款	4 至 5 年	4,987,689.32
<b>合计</b>	<b>56,935,119.08</b>	<b>70.29</b>	--	--	<b>4,987,689.32</b>

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	180,363,465.50	3,894,321.87	176,469,143.63	154,006,306.20	3,953,079.02	150,053,227.18
燃料	1,199,048,385.22		1,199,048,385.22	971,909,454.23		971,909,454.23
备件	247,018.38		247,018.38	22,760,655.16		22,760,655.16
周转材料	3,638,116.06		3,638,116.06	3,974,810.04		3,974,810.04
合计	<u>1,383,296,985.16</u>	<u>3,894,321.87</u>	<u>1,379,402,663.29</u>	<u>1,152,651,225.63</u>	<u>3,953,079.02</u>	<u>1,148,698,146.61</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,953,079.02			58,757.15		3,894,321.87
合计	<u>3,953,079.02</u>			<u>58,757.15</u>		<u>3,894,321.87</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	276,292,348.69	237,251,419.08
预缴税金	16,715,357.58	14,354,836.74
定期存单	50,000,000.00	
碳排放权资产	1,768,478.13	
合计	<u>344,776,184.40</u>	<u>251,606,255.82</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				其他	年末余额	减值准备 年末余额
				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			
一、合营企业										
内蒙古屹柳沟能源有 限公司	600,000.00								600,000.00	
小计	<u>600,000.00</u>								<u>600,000.00</u>	
二、联营企业										
三河发电有限责任公司	531,448,556.21			3,403,237.52					534,851,793.73	
内蒙古大唐国际托克 托发电有限责任公司	763,413,824.93	187,230,000.00		155,083,196.85			29,414,028.60		1,076,302,993.18	
国电电力大同发电有 限责任公司	316,567,593.03			-87,843,857.86			-888,962.81		227,834,772.36	
华能北京热电有限责 任公司	2,151,499,232.20			160,073,478.32			115,271,040.68		2,196,301,669.84	
内蒙古大唐国际托克 托第二发电有限责任 公司	535,933,375.33			98,479,818.59			80,674,262.19		553,738,911.73	
内蒙古伊泰京粤酸刺 沟矿业有限责任公司	3,105,919,817.35			732,413,823.74		54,249,285.73	730,000,000.00	2,930,321.09	3,175,513,277.91	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						减值准备 年末余额		
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其他
长治市欣隆煤矿有限公司	29,762,107.93									29,762,107.93
华润电力(锡林郭勒)有限公司	580,902,710.91			32,925,405.59	893,526.24					614,721,642.74
内蒙古蒙达发电有限责任公司	725,437,313.23			4,129,528.88	2,549,266.86	65,219,128.51				666,896,980.46
内蒙古京达发电有限责任公司	199,247,951.50			11,256,734.88	1,513,066.34	16,531,728.79				195,486,023.93
内蒙古上都第二发电有限责任公司	334,656,572.98			-1,811,630.49	1,785,475.00					334,630,417.49
内蒙古上都发电有限责任公司	1,178,013,192.96			-109,691,802.64	6,280,719.06					1,074,602,109.38
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	262,200,000.00									262,200,000.00
京能集团财务有限公司	1,469,111,049.98			110,069,028.38		89,249,290.23				1,489,930,788.13
鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司	481,588,187.16			-2,725,237.46	66,382,376.42	1,116,359,499.00		2,930,321.09		478,862,949.70
小计	12,665,701,515.70	187,220,000.00	187,220,000.00	1,105,761,724.30	66,382,376.42	1,116,359,499.00		2,930,321.09		12,911,636,438.51
合计	12,666,301,515.70	187,220,000.00	187,220,000.00	1,105,761,724.30	66,382,376.42	1,116,359,499.00		2,930,321.09		12,912,236,438.51

(九) 其他权益工具投资

项目	本期增减变动				期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	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
	期初余额	追加投资	减少投资	其他					
国华能源有限公司	467,674,500.00			23,019,000.00	444,655,500.00	10,165,458.56	114,655,500.00		
内蒙古京科发电有限公司	46,085,900.00	4,300,000.00			50,385,900.00		7,771,273.14		
冀北电力交易中心有限公司	15,658,300.00	491,400.00			16,149,700.00		1,206,281.78		持有意图并非近期出售 或短期获利
宁夏电力交易中心有限公司	8,339,500.00	284,100.00			8,623,600.00		744,604.60		
山西电力交易中心有限公司	6,336,700.00	317,300.00			6,654,000.00		363,061.27		
<b>合计</b>	<b>544,094,900.00</b>	<b>5,392,800.00</b>		<b>23,019,000.00</b>	<b>526,468,700.00</b>	<b>10,165,458.56</b>	<b>124,740,720.79</b>		

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,414,490,394.92	47,683,460,341.95
固定资产清理	5,736,037.74	856,104.42
<u>合计</u>	<u>52,420,226,432.66</u>	<u>47,684,316,446.37</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,303,687,431.87	52,771,929,836.32	427,427,118.23	485,466,723.42	76,988,511,109.84
2. 本期增加金额	1,276,986,836.13	7,701,187,299.45	7,749,463.46	37,038,021.23	9,022,961,620.27
(1) 购置	55,188.68	3,828,327.90	3,405,895.26	12,739,957.87	20,029,369.71
(2) 在建工程转入	1,276,931,647.45	6,643,144,146.53	4,337,199.17	14,840,343.17	7,939,253,336.32
(3) 使用权资产转入		577,867,541.15			577,867,541.15
(4) 其他		476,347,283.87	6,369.03	9,457,720.19	485,811,373.09
3. 本期减少金额	342,481,874.15	14,795,826.01	10,402,560.02	38,021,394.71	405,701,654.89
(1) 处置或报废	692,209.05	7,674,060.02	10,402,560.02	3,176,040.63	21,944,869.72
(2) 其他	341,789,665.10	7,121,765.99		34,845,354.08	383,756,785.17
4. 期末余额	<u>24,238,192,393.85</u>	<u>60,458,321,309.76</u>	<u>424,774,021.67</u>	<u>484,483,349.94</u>	<u>85,605,771,075.22</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,400,847,509.16	21,136,315,344.28	375,864,364.85	281,993,464.33	29,195,020,682.62
2. 本期增加金额	747,189,957.71	2,639,366,653.66	10,941,988.72	39,506,778.69	3,437,005,378.78
(1) 计提	747,189,957.71	2,481,125,730.78	10,941,177.52	39,503,196.63	3,278,760,062.64
(2) 其他		158,240,922.88	811.20	3,582.06	158,245,316.14
3. 本期减少金额	34,363,695.53	2,362,243.08	9,687,328.48	14,594,634.93	61,007,902.02
(1) 处置或报废	113,184.32	2,350,601.19	9,687,328.48	2,944,959.48	15,096,073.47
(2) 其他	34,250,511.21	11,641.89		11,649,675.45	45,911,828.55
4. 期末余额	<u>8,113,673,771.34</u>	<u>23,773,319,754.86</u>	<u>377,119,025.09</u>	<u>306,905,608.09</u>	<u>32,571,018,159.38</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	83,201,661.58	18,098,499.70	145,010.57	8,584,913.42	110,030,085.27
2. 本期增加金额	105,648,512.58	404,775,957.74		267.65	510,424,737.97
3. 本期减少金额		79,908.05	112,126.62	267.65	192,302.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	<u>188,850,174.16</u>	<u>422,794,549.39</u>	<u>32,883.95</u>	<u>8,584,913.42</u>	<u>620,262,520.92</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>15,935,668,448.35</u>	<u>36,262,207,005.51</u>	<u>47,622,112.63</u>	<u>168,992,828.43</u>	<u>52,414,490,394.92</u>
2. 期初账面价值	<u>15,819,638,261.13</u>	<u>31,617,515,992.34</u>	<u>51,417,742.81</u>	<u>194,888,345.67</u>	<u>47,683,460,341.95</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,557,977,199.05	1,299,981,565.59	165,791,514.80	92,204,118.66
机器设备	1,099,471,031.75	633,175,407.15	413,014,972.06	53,280,652.54
运输工具	806,621.52	275,932.67		530,688.85
其他设备	700,022.57	699,251.97		770.60
<u>合计</u>	<u>2,658,954,874.89</u>	<u>1,934,132,157.38</u>	<u>578,806,486.86</u>	<u>146,016,230.65</u>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	331,941.97
管网资产	295,987,272.18
<u>合计</u>	<u>296,319,214.15</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,395,141,448.54	正在办理中

3. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	144,531,749.58	38,883,237.00	105,648,512.58	市场价值法		
机器设备	442,145,435.74	37,369,478.00	404,775,957.74	市场价值法		
其他设备	267.65		267.65			
<u>合计</u>	<u>586,677,452.97</u>	<u>76,252,715.00</u>	<u>510,424,737.97</u>	--	--	--

#### 4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	343,197.39	752,192.43
机器设备	5,168,474.46	1,802.02
运输设备	87,965.66	
其他	136,400.23	102,109.97
<b>合计</b>	<b>5,736,037.74</b>	<b>856,104.42</b>

#### (十一) 在建工程

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,927,050,123.76	6,935,792,379.20
工程物资	56,291,280.76	96,993,088.55
<b>合计</b>	<b>3,983,341,404.52</b>	<b>7,032,785,467.75</b>

##### 2. 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化”大型风电光伏基地项目	1,114,560,565.97		1,114,560,565.97	3,490,003.45		3,490,003.45
十堰热电二期	582,611,682.78		582,611,682.78	51,825,562.96		51,825,562.96
涿州热电热电联产机组护建项目	376,724,202.40		376,724,202.40			
长子县 100MW 光伏发电项目	214,598,790.04		214,598,790.04	188,755,301.90		188,755,301.90
河南京能滑县 200MW 风电项目	203,691,015.13		203,691,015.13	1,071,327.72		1,071,327.72
河南京能滑州热电联产基建项目	172,509,717.77		172,509,717.77	146,056,533.85		146,056,533.85
京能滑县共享储能项目	113,607,184.19		113,607,184.19			
玉门楼儿山 10 万千瓦风电项目	112,170,112.37		112,170,112.37			
玉门新民堡 10 万千瓦风电项目	105,564,150.04		105,564,150.04			
其他项目合计	931,012,703.07		931,012,703.07	6,544,593,649.32		6,544,593,649.32
<b>合计</b>	<b>3,927,050,123.76</b>		<b>3,927,050,123.76</b>	<b>6,935,792,379.20</b>		<b>6,935,792,379.20</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入		期末余额
				固定资产金额	本期其他减少金额	
乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化” 大型风电光伏基地项目	9,172,000,000.00	3,490,003.45	1,112,789,083.29	1,718,520.77		1,114,560,565.97
十堰热电二期	1,558,000,000.00	51,825,562.96	530,786,119.82			582,611,682.78
涿州热电热电联产机组扩建项目	8,120,000,000.00		376,724,202.40			376,724,202.40
长子县 100MW 光伏发电项目	536,430,000.00	188,755,301.90	180,317,766.00	154,474,277.86		214,598,790.01
河南京能滑县 200MW 风电项目	700,000,000.00	1,071,327.72	202,619,687.41			203,691,015.13
河南京能滑州热电联产基建项目	204,160,000.00	146,056,533.85	26,453,183.92			172,509,717.77
京能滑县共享储能项目	173,912,487.96		113,607,184.19			113,607,184.19
玉门楼儿山 10 万千瓦风电项目	574,153,400.00		112,170,112.37			112,170,112.37
玉门新民堡 10 万千瓦风电项目	602,090,400.00		105,564,150.01			105,564,150.01
其他项目合计	15,838,349,239.30	6,544,593,649.32	2,184,001,767.96	7,783,060,537.69	14,522,176.52	931,012,703.07
<b>合计</b>	<b>37,479,095,527.26</b>	<b>6,935,792,379.20</b>	<b>4,945,033,257.40</b>	<b>7,939,253,336.32</b>	<b>14,522,176.52</b>	<b>3,927,050,123.76</b>

接上表:

项目名称	工程累计投入占		工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息		本期利息 资本化率 (%)	资金来源
	预算的比例 (%)	(%)			资本化金额	资本化率 (%)		
乌兰察布 150 万千瓦“风光火储氢一体化” 大型风电光伏基地项目	12.15	12.15	12.15	13,529,172.45	13,529,172.45	2.30	自有资金及借款	
十堰热电二期	37.39	37.39	37.39	5,929,495.46	5,126,275.43	2.80	自有资金及借款	
涿州热电热电联产机组扩建项目	4.64	4.64	4.64	461,597.50	461,597.50	2.60	自有资金及借款	
长于县 100MW 光伏发电项目	40.00	40.00	40.00	10,251,014.41	7,534,009.78	2.90	自有资金及借款	
河南京能滑县 200MW 风电项目	29.10	29.10	29.10	534,284.85	534,284.85	2.80	自有资金及借款	
河南京能滑州热电联产基建项目	84.50	84.50	84.50	10,962,021.63	5,349,368.33	2.80	自有资金及借款	
京能滑县共享储能项目	65.32	65.32	65.32	166,508.32	166,508.32	2.65	自有资金及借款	
玉门楼儿山 10 万千瓦风电项目	19.54	19.54	19.54	1,902,068.86	1,902,068.86	2.45	自有资金及借款	
玉门新民堡 10 万千瓦风电项目	17.53	17.53	17.53	1,447,439.80	1,447,439.80	2.70	自有资金及借款	
其他零星项目合计				345,403,207.67	86,880,824.93		自有资金及借款	
<b>合计</b>				<u>390,586,810.95</u>	<u>122,931,550.25</u>			

### 3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 专用材料	9,419,338.66		9,419,338.66	43,856,482.52		43,856,482.52
2. 专用设备	36,797,131.76		36,797,131.76	41,286,687.22		41,286,687.22
3. 其他设备	10,074,810.34		10,074,810.34	11,849,918.81		11,849,918.81
合计	<u>56,291,280.76</u>		<u>56,291,280.76</u>	<u>96,993,088.55</u>		<u>96,993,088.55</u>

### (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,298,893.20	2,620,131,241.51	101,832,841.29	5,809,067.57	2,797,072,043.57
2. 本期增加金额	4,952,238.88		245,979,616.94		250,931,855.82
3. 本期减少金额	1,986,748.19	578,920,117.36	1,659,123.51		582,565,989.06
4. 期末余额	<u>72,264,383.89</u>	<u>2,041,211,124.15</u>	<u>346,153,334.72</u>	<u>5,809,067.57</u>	<u>2,465,437,910.33</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,560,160.04	730,921,200.79	7,006,780.81	922,794.58	764,410,936.22
2. 本期增加金额	15,188,460.69	124,662,977.61	10,556,130.61	181,533.36	150,589,102.27
3. 本期减少金额	1,509,039.58	113,116,186.32	604,888.78		115,230,114.68
4. 期末余额	<u>39,239,581.15</u>	<u>742,467,992.08</u>	<u>16,958,022.64</u>	<u>1,104,327.94</u>	<u>799,769,923.81</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>33,024,802.74</u>	<u>1,298,743,132.07</u>	<u>329,195,312.08</u>	<u>4,704,739.63</u>	<u>1,665,667,986.52</u>
2. 期初账面价值	<u>43,738,733.16</u>	<u>1,889,210,040.72</u>	<u>94,826,060.48</u>	<u>4,886,272.99</u>	<u>2,032,661,107.35</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	排污权	水权	用煤权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	2,073,233.99	286,886,818.21	52,395,822.94	6,199,769.52	126,816,316.37	54,780,154.78	7,145,790.73	2,607,458,546.54
2. 本期增加金额	111,546,555.81	24,265,262.77	537,735.85		147,981.65	37,622,405.00		174,119,941.08
(1) 购置	105,172,230.13	16,816,439.09				37,622,405.00		159,611,074.22
(2) 开发支出转入		2,082,956.68						2,082,956.68
(3) 在建工程转入	6,374,325.68	5,365,867.00	537,735.85		147,981.65			12,425,910.18
3. 本期减少金额	2,984,718.50	2,123,066.37						5,107,784.87
4. 期末余额	<u>2,181,795,711.30</u>	<u>309,029,014.61</u>	<u>52,933,558.79</u>	<u>6,199,769.52</u>	<u>126,964,298.02</u>	<u>92,402,559.78</u>	<u>7,145,790.73</u>	<u>2,776,470,702.75</u>
二、累计摊销								
1. 期初余额	307,336,052.35	158,462,092.63	10,934,485.10	3,457,975.15	27,049,885.67	9,716,144.73	734,428.48	517,691,064.11
2. 本期增加金额	45,812,014.78	30,618,744.13	5,273,189.28	1,194,553.22	5,328,617.89	10,551,835.48	238,193.02	99,017,147.80
3. 本期减少金额	218,879.35	722,182.57						941,061.92
4. 期末余额	<u>352,929,187.78</u>	<u>188,358,654.19</u>	<u>16,207,674.38</u>	<u>4,652,528.37</u>	<u>32,378,503.56</u>	<u>20,267,980.21</u>	<u>972,621.50</u>	<u>615,767,149.99</u>
三、减值准备								
1. 期初余额		100,905.44						100,905.44
2. 本期增加金额		1,400,883.80						1,400,883.80
3. 本期减少金额		1,400,883.80						1,400,883.80

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	排污权	水权	用煤权	合计
4. 期末余额		<u>100,905.41</u>						<u>100,905.41</u>

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>1,828,866,523.52</u>	<u>120,569,454.98</u>	<u>36,725,884.41</u>	<u>1,547,241.15</u>	<u>94,585,794.46</u>	<u>72,134,579.57</u>	<u>6,173,169.23</u>	<u>2,160,602,647.32</u>
2. 期初账面价值	<u>1,765,897,821.64</u>	<u>128,323,820.14</u>	<u>41,461,337.84</u>	<u>2,741,794.37</u>	<u>99,766,430.70</u>	<u>45,064,010.05</u>	<u>6,411,362.25</u>	<u>2,089,666,576.99</u>

本公司本期通过内部研发形成的无形资产金额为 2,082,956.68 元，占无形资产期末账面原值的比例为 0.08%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
盛乐热电灰场土地使用权	59,996,608.39	正在办理中

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南通源热力有限公司	3,618,319.20			3,618,319.20
内蒙古京泰发电有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
<b>合计</b>	<b>565,422,799.94</b>			<b>565,422,799.94</b>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南通源热力有限公司				
内蒙古京泰发电有限公司				
内蒙古华宁热电有限责任公司	558,004,480.74			558,004,480.74
<b>合计</b>	<b>558,004,480.74</b>			<b>558,004,480.74</b>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
河南通源热力有限公司	固定资产和在建工程资产组	非同控收购时确定的	是
内蒙古京泰发电有限公司	固定资产、无形资产和在建工程资产组	资产组	是

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
二期压覆矿补偿	237,477,040.56		4,973,341.16		232,503,699.40
送出线路输电改造	64,567,409.65		3,086,888.11		61,480,521.54
水权转换权	15,047,872.98		1,378,431.11		13,669,441.87
合资共建330KV变电站	12,239,028.84		509,959.56		11,729,069.28
污水厂使用费	2,226,314.15		249,680.09		1,976,634.06
装修费	654,435.42		167,796.76		486,638.66
黄河取水权转让费	347,877.36		347,877.36		
应急煤厂改造升级费用	218,579.15		114,041.30		104,537.85
<b>合计</b>	<b>332,778,558.11</b>		<b>10,828,015.45</b>		<b>321,950,542.66</b>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,698,670.04	5,436,500.10	36,507,427.19	5,563,689.39
信用减值准备	32,987,238.96	7,068,977.30	27,747,793.94	5,543,967.78
递延收益	9,695,675.77	1,454,351.36	10,438,353.85	1,565,753.07
内部交易未实现利润	41,310,575.76	10,327,643.94	40,398,423.40	10,099,605.85
租赁交易导致的税会差异	98,902,890.39	18,595,773.23	107,468,290.07	19,489,744.51
税法与会计折旧/摊销差异	2,039,196.07	305,879.42	3,204,450.92	480,667.65
<u>合计</u>	<u>220,634,246.99</u>	<u>43,189,125.35</u>	<u>225,764,739.37</u>	<u>42,743,428.25</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,196,909.80	5,299,227.44	22,521,716.64	5,630,429.16
其他权益工具投资公允价值变动	124,740,720.79	18,711,108.12	142,366,920.79	27,091,040.70
租赁交易导致的税会差异	90,063,123.04	16,536,568.15	103,966,758.26	18,591,857.29
税法与会计折旧/摊销差异	51,936,708.48	12,984,177.12	30,659,028.26	7,664,757.06
<u>合计</u>	<u>287,937,462.11</u>	<u>53,531,080.83</u>	<u>299,514,423.95</u>	<u>58,978,084.21</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	997,408,949.07	488,306,675.28
可抵扣亏损	5,877,134,171.28	5,690,009,032.27
<u>合计</u>	<u>6,874,543,120.35</u>	<u>6,178,315,707.55</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		246,476,803.51	
2024 年度	212,462,307.08	212,462,307.08	
2025 年度	317,850,061.61	335,947,974.00	
2026 年度	2,844,950,833.84	3,565,729,248.49	
2027 年度	1,319,126,327.73	1,329,392,699.19	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年度	1,182,744,641.02		
<u>合计</u>	<u>5,877,134,171.28</u>	<u>5,690,009,032.27</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付工程建设款	2,150,054,141.38		137,379,927.48		137,379,927.48
待抵扣进项税	527,320,000.58		440,656,344.11		440,656,344.11
项目前期费用	73,233,759.17	64,649,933.14	95,730,229.58	58,168,752.31	37,561,477.27
未实现售后租回损益	59,857,832.50		178,112,171.63		178,112,171.63
预付设备款	69,789,847.78		77,979,379.75		77,979,379.75
委托贷款	19,940,000.00	19,940,000.00	19,940,000.00	19,940,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,900,195,581.41</u>	<u>84,589,933.14</u>	<u>2,815,605,648.27</u>	<u>949,798,052.55</u>	<u>871,689,300.24</u>

注：本期核销项目前期费减值准备 85,968.89 元。

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额		受限类型及原因
	账面余额	账面价值	
货币资金	243,842,505.80	243,842,505.80	银行承兑汇票保证金、履约保证金、复垦保证金等
应收账款	1,086,723,598.74	1,086,723,598.74	质押借款
固定资产	1,505,995,736.05	1,505,995,736.05	抵押借款
在建工程	411,918,208.77	411,918,208.77	抵押借款
<u>合计</u>	<u>3,248,480,049.36</u>	<u>3,248,480,049.36</u>	—

接上表：

项目	期初余额		受限类型及原因
	账面余额	账面价值	
货币资金	343,578,932.11	343,578,932.11	银行承兑汇票保证金、履约保证金、复垦保证金等
应收账款	886,626,089.11	886,626,089.11	抵押借款
固定资产	1,476,364,061.27	1,476,364,061.27	抵押借款
在建工程	348,904,561.43	348,904,561.43	抵押借款
无形资产	18,534,667.28	18,534,667.28	抵押借款
<u>合计</u>	<u>3,074,008,311.20</u>	<u>3,074,008,311.20</u>	—

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,752,679,254.69	7,234,809,229.69
<u>合计</u>	<u>9,752,679,254.69</u>	<u>7,234,809,229.69</u>

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	920,162,483.15	1,411,810,813.23
商业承兑汇票	146,008,108.42	18,419,143.30
<u>合计</u>	<u>1,066,170,591.57</u>	<u>1,430,229,956.53</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,130,682,111.47	2,134,116,925.59
应付设备款	834,269,508.14	848,277,897.06
应付燃料费	1,927,177,802.16	1,868,632,628.69
应付材料费	493,946,488.20	553,012,975.51
应付劳务费	578,562,582.99	506,195,137.45
其他	137,465,886.02	133,520,515.38
<u>合计</u>	<u>6,102,104,378.98</u>	<u>6,043,756,079.68</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	166,113,145.56	未到结算期
中国电建集团江西省电力设计院有限公司	50,963,502.23	未到结算期
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	35,836,679.17	未到结算期
山东益通安装有限公司	35,471,904.29	未到结算期
晶科能源股份有限公司	35,125,051.29	未到结算期
<u>合计</u>	<u>323,510,282.54</u>	—

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金	157,252.16	1,006,260.48
<u>合计</u>	<u>157,252.16</u>	<u>1,006,260.48</u>

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
热力产品	146,483,469.14	112,875,611.94
煤灰及其他	3,816,091.55	4,807,391.47
综合能源服务	330,857.91	168,000.70
预收技改大修款项		221,238.94
<u>合计</u>	<u>150,630,418.60</u>	<u>118,072,243.05</u>

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	156,023,615.33	1,954,519,447.44	1,950,509,385.75	160,033,677.02
二、离职后福利中设定提存计划负债	4,760,164.07	232,948,825.48	234,294,319.82	3,414,669.73
三、辞退福利	2,410,000.00	2,718,879.39	2,558,879.39	2,570,000.00
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>163,193,779.40</u>	<u>2,190,187,152.31</u>	<u>2,187,362,584.96</u>	<u>166,018,346.75</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,951,583.76	1,415,923,350.63	1,417,874,934.39	
二、职工福利费	252,035.54	139,836,073.97	140,086,404.79	1,704.72
三、社会保险费	69,467,744.90	129,603,293.81	121,562,229.26	77,508,809.45
其中：医疗保险费	2,934,990.02	83,213,850.53	83,705,678.85	2,443,161.70
工伤保险费	123,009.35	6,516,803.63	6,505,744.39	134,068.59
生育保险费	8,020.18			8,020.18
补充医疗保险	66,401,725.35	39,872,639.65	31,350,806.02	74,923,558.98
四、住房公积金	924,757.67	124,846,132.92	125,165,432.92	605,457.67
五、工会经费和职工教育经费	79,725,435.57	36,412,964.06	41,130,343.75	75,008,055.88

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,702,057.89	107,897,632.05	104,690,040.64	6,909,649.30
<u>合计</u>	<u>156,023,615.33</u>	<u>1,954,519,447.44</u>	<u>1,950,509,385.75</u>	<u>160,033,677.02</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	4,137,409.71	164,903,669.90	166,171,223.05	2,869,856.56
二、失业保险费	236,684.57	5,517,081.34	5,561,066.61	192,699.30
三、企业年金缴费	386,069.79	62,528,074.24	62,562,030.16	352,113.87
<u>合计</u>	<u>4,760,164.07</u>	<u>232,948,825.48</u>	<u>234,294,319.82</u>	<u>3,414,669.73</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	148,879.39	
内退补偿	2,410,000.00	2,570,000.00
<u>合计</u>	<u>2,558,879.39</u>	<u>2,570,000.00</u>

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	49,302,077.84	38,551,454.89
2. 资源税	367,103.96	423,787.46
3. 城建税	1,577,823.59	2,653,413.85
4. 教育费附加(含地方)	1,324,168.78	1,627,744.21
5. 房产税	6,145,933.95	4,166,210.28
6. 土地使用税	3,981,357.86	3,112,005.69
7. 印花税	5,220,659.29	5,402,896.85
8. 企业所得税	59,366,011.18	41,643,571.75
9. 水利建设基金	3,878,431.42	3,726,351.92
10. 环境保护税	16,694,858.18	15,796,113.55
11. 个人所得税	53,892,225.02	40,052,947.49
12. 其他税费	793,163.94	1,855,909.15
<u>合计</u>	<u>202,543,815.01</u>	<u>159,012,407.09</u>

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	34,604,190.07	376,437,228.05
其他应付款	382,593,304.43	414,902,942.06
<u>合计</u>	<u>417,197,494.50</u>	<u>791,340,170.11</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
北京京能国际能源股份有限公司		213,131,830.40
华润电力投资有限公司	24,048,152.95	95,671,147.33
北京能源集团有限责任公司		37,842,889.71
北京国际电气工程有限责任公司	10,556,037.12	10,556,037.12
中铝宁夏能源集团有限公司		18,914,377.88
内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司		320,945.61
<u>合计</u>	<u>34,604,190.07</u>	<u>376,437,228.05</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付社保及住房公积金	3,031,817.12	6,613,441.62
应付保证金及质保金	225,027,327.86	237,427,229.78
应付北京能源集团有限责任公司代垫款项	50.00	28,830,000.00
水利基金	56,856,275.75	56,856,275.75
其他	97,677,833.70	85,175,994.91
<u>合计</u>	<u>382,593,304.43</u>	<u>414,902,942.06</u>

(2) 账龄超过1年重要的其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团江西省电力设计院有限公司	20,150,495.68	尚未结算
河南中锐环科清洁能源集团有限公司	18,921,240.00	尚未结算
晶科能源股份有限公司	11,571,976.55	仍在质保期内

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
赤峰再生源废旧金属回收有限公司	11,427,734.50	尚未结算
中国电建集团河北工程有限公司	5,965,348.78	仍在质保期内
<u>合计</u>	<u>68,036,795.51</u>	

#### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,033,575,051.86	3,589,755,984.16
1年内到期的应付债券	40,691,095.89	847,019,863.01
1年内到期的长期应付款	253,354,987.31	62,441,926.21
1年内到期的租赁负债	112,925,038.07	239,250,589.88
<u>合计</u>	<u>4,440,546,173.13</u>	<u>4,738,468,363.26</u>

#### (二十八) 其他流动负债

##### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据背书融资	32,615,217.64	
短期应付债券	807,132,931.51	2,324,845,808.22
待转销项税	116,184,050.53	108,471,819.03
<u>合计</u>	<u>955,932,199.68</u>	<u>2,433,317,627.25</u>

##### 2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额
2022年度第一期超短期融资券(22京能电力SCP001)	100.00元	2.12	2022/4/19	269.00	800,000,000.00
2022年度第二期超短期融资券(22京能电力SCP002)	100.00元	2.00	2022/7/28	270.00	1,500,000,000.00
2023年度第一期超短期融资券(23京能电力SCP001)	100.00元	2.10	2023/10/11	70.00	800,000,000.00
2023年度第一期超短期融资券(23京能电力SCP002)	100.00元	2.26	2023/8/10	260.00	800,000,000.00
<u>合计</u>	--	--	--	--	<u>3,900,000,000.00</u>

接上表：

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
811,941,698.63		557,589.04		812,499,287.67		否
1,512,904,109.59		9,287,671.23		1,522,191,780.82		否
	800,000,000.00	3,213,114.75		803,213,114.75		否
	800,000,000.00	7,132,931.51			807,132,931.51	否
<u>2,324,845,808.22</u>	<u>1,600,000,000.00</u>	<u>20,191,306.53</u>		<u>3,137,904,183.24</u>	<u>807,132,931.51</u>	

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	25,952,661,663.13	24,423,550,640.05	1.80%-5.14%
抵押&保证借款		691,367,746.39	4.41%-5.00%
保证借款(注1)	2,721,468,557.29	3,120,380,367.22	2.87%-3.65%
质押借款(注2)	1,538,768,958.02	886,626,089.11	2.40%-3.96%
小计	<u>30,212,899,178.44</u>	<u>29,121,924,842.77</u>	
减：一年内到期的金额	4,033,575,051.86	3,589,755,984.16	
合计	<u>26,179,324,126.58</u>	<u>25,532,168,858.61</u>	

注1：保证借款中由北京能源集团有限责任公司为本公司提供担保的借款本金余额为50,083.33万元，详见附注十四、(六)关联方交易；其余保证借款均为本公司对下属子公司提供担保的借款。

注2：质押借款为子公司内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、宁夏京能宁东发电有限责任公司、山西京玉发电有限责任公司、宁夏京能宁东新能源有限公司、内蒙古京能双欣发电有限公司、山西漳山发电有限责任公司等以应收电费收费权质押向银行进行借款。

(三十) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

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

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2022 年度第一期中期票据 (22 京能电力 MTN001)	100 元	2.87	2022/1/21	3 年	1,500,000,000.00	1,540,691,095.89
2020 年公司债券第一期 (20 京能 01)	100 元	3.75	2020/10/16	3 年	800,000,000.00	806,328,767.12
<u>小计</u>					<u>2,300,000,000.00</u>	<u>2,347,019,863.01</u>
减：一年内到期的金额						847,019,863.01
<u>合计</u>	--	--	--	--	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否 违约
2022 年度第一期中期票据 (22 京能电力 MTN001)		43,050,000.00		43,050,000.00	1,540,691,095.89	否
2020 年公司债券第一期 (20 京能 01)		23,671,232.88		830,000,000.00		否
<u>小计</u>		<u>66,721,232.88</u>		<u>873,050,000.00</u>	<u>1,540,691,095.89</u>	
减：一年内到期的金额					40,691,095.89	
<u>合计</u>		--		--	<u>1,500,000,000.00</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,244,153,757.93	2,424,732,564.21
减：未确认的融资费用	285,286,309.79	321,774,477.35
减：一年内到期的租赁负债	112,925,038.07	239,250,589.88
<u>合计</u>	<u>1,845,942,410.07</u>	<u>1,863,707,496.98</u>

(三十二) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,810,371,170.39	2,732,723,340.36
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>3,810,371,170.39</u>	<u>2,732,723,340.36</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
北京能源集团有限责任公司借款	660,615,083.34	680,664,888.90
北京京能融资租赁有限公司借款	3,118,912,563.24	1,816,817,911.00
深圳京能融资租赁有限公司借款	180,228,000.00	188,247,533.33
内蒙古和林格尔新区财政金融局	87,964,111.12	85,425,333.34
十堰国有资本投资运营集团有限公司	16,006,400.00	24,009,600.00
<u>小计</u>	<u>4,063,726,157.70</u>	<u>2,795,165,266.57</u>
减：一年内到期的长期应付款	253,354,987.31	62,441,926.21
<u>合计</u>	<u>3,810,371,170.39</u>	<u>2,732,723,340.36</u>

(三十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利中设定受益计划净负债	119,430,000.00	121,470,000.00
二、辞退福利	5,020,000.00	7,120,000.00
三、其他长期福利		
<u>合计</u>	<u>124,450,000.00</u>	<u>128,590,000.00</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	121,470,000.00	127,560,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,220,000.00	3,380,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	3,220,000.00	3,380,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-3,950,000.00	-80,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-3,950,000.00	-80,000.00
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）		
四、其他变动	9,210,000.00	9,550,000.00
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	9,210,000.00	9,550,000.00
五、期末余额	119,430,000.00	121,470,000.00

#### 设定受益计划净负债

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	121,470,000.00	127,560,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,220,000.00	3,380,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,950,000.00	-80,000.00
四、其他变动	9,210,000.00	9,550,000.00
五、期末余额	119,430,000.00	121,470,000.00

#### a. 设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

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

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

本集团需要承担上述福利支付义务，并对负债与费用进行精算评估。本集团承担上述福利支付计划导致的精算风险，主要为利率风险。

#### b. 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

设定受益计划负债的现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券的利率降低会导致负债金额的增加。

#### c. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	2.50%	2.75%

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

折现率增加25个基点，设定受益计划负债减少人民币311万元；折现率减少25个基点设定受益计划负债增加人民币325万元。

### 3. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,100,000.00	5,020,000.00
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>	<b>5,020,000.00</b>

### (三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	95,730,733.00	95,730,733.00
<b>合计</b>	<b>95,730,733.00</b>	<b>95,730,733.00</b>

注：2022年度，内蒙古岱海发电有限责任公司根据内蒙古乌兰察布市中级人民法院一审判决（（2021）内09民初59号），计提预计赔偿损失9,573.07万元。截至本财务报告日，内蒙古岱海发电有限责任公司已就该诉讼事项向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，尚未取得二审判决结果。

### (三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	217,099,845.50	54,962,665.49	18,364,539.60	253,697,971.39	
未实现售后租回损益	29,247,863.29	328,624.18	4,275,812.73	25,300,674.74	
供热管网建设费	19,326,361.01	3,086,467.36	2,150,025.92	20,262,802.45	一次性入网费
供电公司家属区供热分离专项资金	7,837,051.50		456,527.27	7,380,524.23	一次性入网费
<b>合计</b>	<b>273,511,121.30</b>	<b>58,377,757.03</b>	<b>25,246,905.52</b>	<b>306,641,972.81</b>	--

### (三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	6,693,743,851.00			877,164.00	877,164.00	6,694,621,015.00	

注：本公司本期预留部分股票期权激励计划行权877,164股，导致股本增加877,164.00元。

(三十七) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率	发行价格
22 京能电力 MTN002	2022-11-25	权益工具	3.52	100.00
22 京能电力 MTN003	2022-12-7	权益工具	4.20	100.00
23 京能电力 MTN001	2023-4-17	权益工具	3.42	100.00
23 京能电力 MTN002	2023-8-14	权益工具	3.05	100.00
23 京能电力 MTN003	2023-12-26	权益工具	2.97	100.00
<u>合计</u>				

接上表:

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
22 京能电力 MTN002	14,000,000.00	1,400,000,000.00	3+N	无	无
22 京能电力 MTN003	6,000,000.00	600,000,000.00	3+N	无	无
23 京能电力 MTN001	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N	无	无
23 京能电力 MTN002	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N	无	无
23 京能电力 MTN003	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2+N	无	无
<u>合计</u>	<u>65,000,000.00</u>	<u>6,500,000,000.00</u>			

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

本公司期末发行在外永续债余额为650,000.00万元，主要发行条款如下：

(1) 票据期限

中期票据发行基础期限为2+N或3+N，于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

(2) 递延支付利息条款

中期票据附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息的行为。

(3) 赎回选择权

发行人在每个赎回日具有赎回权，以及因会计政策变动的提前赎回选择权，同时发行人没有在潜在不利条件下赎回本次票据本金及其递延期间利息（含孳息）的合同义务。

(4) 偿付顺序

中期票据的本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后，这通常表明发行方没有交付现金或其他金融资产合同义务。

(5) 利率跳升及间接义务

如果发行人不行使赎回权，债券利率将于首个到期日及首个到期日后递延周期重置，后续周期利率为当期基准利率+初始利差+300个基点。发行人拟发行的中期票据仅在票面利率重置日进行有限的调整，且票面利率跳升累计不超过300个基点。

上述发行条款表明，本公司上述已发行的中期票据不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，也不属于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具。本公司可以无条件避免以交付现金或其他金融资产来履行合同义务，且合同条款没有约定担保义务及或有结算条款。同时，利率跳跃次数有限、有最高票息限制且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平，不构成间接义务。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《永续债相关会计处理的规定》，本公司将上述发行的永续债计入其他权益工具。

3. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

金融工具名称	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 京能电力 MTN001	15,000,000.00	1,494,905,660.37		
22 京能电力 MTN002	14,000,000.00	1,400,000,000.00		
22 京能电力 MTN003	6,000,000.00	600,000,000.00		
23 京能电力 MTN001			15,000,000.00	1,500,000,000.00
23 京能电力 MTN002			15,000,000.00	1,500,000,000.00
23 京能电力 MTN003			15,000,000.00	1,500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>3,494,905,660.37</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>4,500,000,000.00</u>

接上表：

金融工具名称	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 京能电力 MTN001	15,000,000.00	1,494,905,660.37		
22 京能电力 MTN002			14,000,000.00	1,400,000,000.00
22 京能电力 MTN003			6,000,000.00	600,000,000.00
23 京能电力 MTN001			15,000,000.00	1,500,000,000.00
23 京能电力 MTN002			15,000,000.00	1,500,000,000.00
23 京能电力 MTN003			15,000,000.00	1,500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>1,494,905,660.37</u>	<u>65,000,000.00</u>	<u>6,500,000,000.00</u>

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,010,993,422.78	1,754,328.00		8,012,747,750.78
其他资本公积	192,809,511.66	168,889,559.40	8,490,566.02	353,208,505.04
<u>合计</u>	<u>8,203,802,934.44</u>	<u>170,643,887.40</u>	<u>8,490,566.02</u>	<u>8,365,956,255.82</u>

注1：本期股本溢价增加，系员工股权激励行权增加1,754,328.00元所致。

注2：本期其他资本公积减少8,490,566.02元，是发行永续债的承销费导致减少，其他资本公积增加系收到广宁村棚户区改造房屋征收补偿款102,507,182.98元，以及联营企业其他权益变动增加66,382,376.42元。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后净额	其中：税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	107,835,880.09	-21,576,200.00	-8,379,932.58	-13,196,267.42	-13,196,267.42	94,639,612.67	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-7,410,000.00	-3,950,000.00		-3,950,000.00	-3,950,000.00	-11,390,000.00	
2. 其他权益工具投资公允价值变动	115,275,880.09	-17,626,200.00	-8,379,932.58	-9,246,267.42	-9,246,267.42	106,029,612.67	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,317,667.89					-5,317,667.89	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-5,317,667.89					-5,317,667.89	
<b>合计</b>	<u>102,518,212.2</u>	<u>-21,576,200.00</u>	<u>-8,379,932.58</u>	<u>-13,196,267.42</u>	<u>-13,196,267.42</u>	<u>89,321,944.78</u>	

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,993,209.48	240,689,132.64	242,224,649.03	1,457,693.09
<u>合计</u>	<u>2,993,209.48</u>	<u>240,689,132.64</u>	<u>242,224,649.03</u>	<u>1,457,693.09</u>

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,673,953,514.50	125,156,509.41		1,799,110,023.91
任意盈余公积	3,273,379,343.12			3,273,379,343.12
其他	64,403,077.56			64,403,077.56
<u>合计</u>	<u>5,011,735,935.18</u>	<u>125,156,509.41</u>		<u>5,136,892,444.59</u>

注：本公司本期盈余公积增加系按净利润的10.00%计提法定盈余公积。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	898,579,251.25	380,267,321.32
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减)		-4,912,526.12
调整后期初未分配利润	898,579,251.25	375,354,795.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	878,250,531.25	803,479,353.01
减：提取法定盈余公积	125,156,509.41	107,877,448.48
提取任意盈余公积		107,877,448.48
应付普通股股利	803,350,969.80	
应付永续债利息	138,980,000.00	64,500,000.00
期末未分配利润	709,342,303.29	898,579,251.25

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，上期期初未分配利润金额减少4,912,526.12元。

(四十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,621,691,127.43	29,401,307,510.61	30,221,417,874.81	27,336,649,638.92
其他业务	256,145,310.99	258,707,168.77	263,996,843.90	252,466,376.54
<u>合计</u>	<u>32,877,836,438.42</u>	<u>29,660,014,679.38</u>	<u>30,485,414,718.71</u>	<u>27,589,116,015.46</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 主营业务按业务类型

业务类型	营业收入	营业成本
售电业务	30,123,679,465.94	25,667,768,204.99
售热业务	2,409,528,544.15	3,704,683,275.19
电力服务	88,483,117.34	28,856,030.43
<u>合计</u>	<u>32,621,691,127.43</u>	<u>29,401,307,510.61</u>

(2) 主营业务按经营地区分类

地区分类	营业收入	营业成本
华北网地区	11,299,672,917.50	9,441,658,515.08
内蒙电网地区	10,676,986,099.52	10,162,940,920.97
山西地区	5,090,878,873.23	4,908,357,080.19
宁夏地区	2,340,147,587.53	2,079,809,356.46
湖北地区	1,732,780,639.91	1,535,288,838.59
河南地区	1,179,004,041.15	1,054,606,537.69
江西地区	302,220,968.59	218,646,261.63
<u>合计</u>	<u>32,621,691,127.43</u>	<u>29,401,307,510.61</u>

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,462,363.02	24,152,221.74
教育费附加	21,308,476.80	21,255,095.39
房产税	89,382,136.00	75,823,848.75

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	47,079,763.41	35,929,391.48
车船使用税	255,892.31	274,124.58
印花税	21,200,845.90	22,155,033.30
资源税	1,879,718.44	2,175,855.63
水利建设基金	3,133,895.17	4,945,162.07
环境保护税	60,904,431.90	59,439,368.88
<u>合计</u>	<u>268,607,522.95</u>	<u>246,150,101.82</u>

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,430,361.79	11,338,660.72
业务经费	54,736.00	112,731.59
折旧费	16,899.76	5,173.42
广告费	42,452.83	52,620.79
其他	402,636.49	187,832.53
<u>合计</u>	<u>9,947,086.87</u>	<u>11,697,019.05</u>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	679,057,769.56	576,453,060.62
离退休费用	2,874,485.41	3,544,170.44
无形资产摊销	73,696,133.91	73,332,279.84
物业管理费	44,559,184.09	45,738,360.88
办公费	16,042,895.16	16,220,143.12
中介机构服务费	27,359,179.16	22,055,745.85
折旧费	47,991,653.10	46,333,452.80
外部劳务费	13,910,033.49	14,460,958.52
清洁绿化费	10,547,236.98	9,523,816.30
长期待摊费用摊销	5,935,329.55	7,924,439.01
残疾人保障金	4,233,540.50	6,769,103.50
其他费用	100,336,786.92	109,656,509.66
<u>合计</u>	<u>1,026,544,227.83</u>	<u>932,012,040.54</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,493,848.74	5,623,471.44
材料费	49,396,530.82	27,273,031.33
委托开发费		3,399,785.45
其他费用	82,913.75	991,545.64
<u>合计</u>	<u>95,973,293.31</u>	<u>37,287,833.86</u>

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,350,482,704.93	1,589,566,780.26
减：利息收入	33,627,331.55	41,352,521.74
手续费及其他	11,897,749.68	15,283,857.00
<u>合计</u>	<u>1,328,753,123.06</u>	<u>1,563,498,115.52</u>

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,108,626.29	1,086,457.95
税费返还	30,545,232.29	43,435,312.37
供气补贴	20,453,955.57	10,910,239.36
稳岗补贴	3,563,673.12	6,174,223.06
供热补助	13,378,214.29	4,082,096.69
其他各项政府补助	28,285,069.72	27,583,844.03
<u>合计</u>	<u>97,334,771.28</u>	<u>93,272,173.46</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,105,761,724.30	1,160,801,511.48
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,165,458.56	
<u>合计</u>	<u>1,115,927,182.86</u>	<u>1,160,801,511.48</u>

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,075,053.94	-108,620,656.91
其他应收款坏账损失	12,310.68	-2,752,043.40
<u>合计</u>	<u>-6,062,743.26</u>	<u>-111,372,700.31</u>

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,654,465.47
固定资产减值损失	-510,424,737.97	-6,358,878.38
无形资产减值损失	-1,400,883.80	
其他非流动资产减值损失	-6,567,149.72	-58,168,752.31
<u>合计</u>	<u>-518,392,771.49</u>	<u>-66,182,096.16</u>

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	223,423.54	-4,252,935.44
无形资产处置收益	149,544.85	
<u>合计</u>	<u>372,968.39</u>	<u>-4,252,935.44</u>

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
碳排放交易收入	169,851,174.58		169,851,174.58
排污权交易收入	10,211,424.53		10,211,424.53
罚没利得	6,993,917.08	4,565,843.66	6,993,917.08
接受补偿、赔偿、理赔	3,888,033.24	684,359.51	3,888,033.24
接受捐赠	3,643,525.00	319,371.98	3,643,525.00
非流动资产毁损报废利得	166,952.65	15,207.80	166,952.65
废旧物资收入		192,300.00	
其他	1,787,309.88	3,194,596.01	1,787,309.88
<u>合计</u>	<u>196,542,336.96</u>	<u>8,971,678.96</u>	<u>196,542,336.96</u>

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
碳排放权支出	77,055,621.79		77,055,621.79
对外捐赠	17,300,000.00	11,243,200.00	17,300,000.00
赔偿支出	16,284,992.57		16,284,992.57
非常损失(含罚款、滞纳金)	1,236,218.60	4,879,991.15	1,236,218.60
非流动资产毁损报废损失	160,274.75	19,451,128.41	160,274.75
预计未决诉讼损失		95,730,733.00	
其他	392,887.62	2,690,487.43	392,887.62
合计	<u>112,429,995.33</u>	<u>133,995,539.99</u>	<u>112,429,995.33</u>

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,452,300.87	135,102,322.83
递延所得税费用	2,487,232.10	-10,426,516.04
合计	<u>175,939,532.97</u>	<u>124,675,806.79</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,261,288,254.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,322,063.61
子公司适用不同税率的影响	-111,388,846.20
调整以前期间所得税的影响	16,392,209.54
非应税收入的影响	-226,210,997.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	767,182.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-181,652,800.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	368,530,208.39
三免三减半的税收影响	-5,133,169.21
其他税收优惠的影响	-686,317.92
所得税费用合计	175,939,532.97

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,627,331.55	41,352,521.74
押金保证金	346,241,194.56	165,229,332.29
政府补助	65,761,773.77	80,743,523.14
排污权转让款	50,227,908.88	4,846,716.00
赔款及罚款	5,400,121.31	4,159,207.06
往来款及其他	336,866,454.81	104,863,223.24
<u>合计</u>	<u>838,124,784.88</u>	<u>401,194,523.47</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	119,754,020.43	112,439,423.05
赔款及罚款	1,204,329.78	4,756,212.49
捐赠支出	17,300,000.00	11,243,200.00
押金保证金	249,929,412.99	276,162,491.36
往来款及其他	122,125,934.20	174,440,189.77
<u>合计</u>	<u>510,313,697.40</u>	<u>579,041,516.67</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到分红	1,251,645,855.96	614,962,794.45
<u>合计</u>	<u>1,251,645,855.96</u>	<u>614,962,794.45</u>

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置长期资产	6,037,575,758.96	4,565,245,833.66
对联营企业增资	187,220,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,224,795,758.96</u>	<u>4,565,245,833.66</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
基建期利息收入	952,104.19	510,975.91
收到退回的设备款		427,498,296.70
收到其他	17,000,000.00	1,560,636.41
<u>合计</u>	<u>17,952,104.19</u>	<u>429,569,909.02</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	50,000,000.00	
支付其他	983,434.80	6,312,214.80
<u>合计</u>	<u>50,983,434.80</u>	<u>6,312,214.80</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款项	504,660,000.00	359,458,861.59
收到非金融机构借款		100,000,000.00
收到其他	4,058,462.87	567,704.73
<u>合计</u>	<u>508,718,462.87</u>	<u>460,026,566.32</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁本金和利息所支付的现金	781,407,678.98	911,815,612.19
偿还其他借款支付现金		132,342,347.22
支付债券相关费用	3,975,000.00	6,310,084.50
支付其他		15,953,268.33
<u>合计</u>	<u>785,382,678.98</u>	<u>1,066,421,312.24</u>

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,234,809,229.69	12,427,522,668.58	224,102,362.70	10,133,755,006.28		9,752,679,254.69
应付股利	376,437,228.05		1,112,919,306.02	1,444,752,344.00	10,000,000.00	34,604,190.07
其他流动负债(短期应付债券)	2,324,845,808.22	1,600,000,000.00	20,191,306.53	3,137,904,183.24		807,132,931.51
长期借款(含一年内到期)	29,121,924,842.77	9,061,197,628.66	976,251,366.00	8,946,474,658.99		30,212,899,178.44
应付债券(含一年内到期)	2,347,019,863.01		66,721,232.88	873,050,000.00		1,540,691,095.89
租赁负债(含一年内到期)	2,103,958,086.86		322,066,512.04	457,477,531.65	8,679,619.11	1,958,867,448.14
长期应付款(含一年内到期)	2,795,165,266.57	504,660,000.00	1,113,846,618.31	349,945,727.18		4,063,726,157.70
合计	<u>46,303,160,325.17</u>	<u>23,593,380,297.24</u>	<u>3,836,098,704.48</u>	<u>25,343,359,451.34</u>	<u>18,679,619.11</u>	<u>48,370,600,256.44</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,085,348,721.46	928,219,877.67
加：资产减值损失	518,392,771.49	66,182,096.16
信用减值损失	6,062,743.26	111,372,700.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,278,528,555.50	3,183,327,078.73
使用权资产摊销	144,026,289.32	198,343,455.12
无形资产摊销	98,858,224.57	89,187,060.60
长期待摊费用摊销	10,828,015.45	10,928,734.23
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）	-372,968.39	4,252,935.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,677.90	19,435,920.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,350,482,704.93	1,589,566,780.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,115,927,182.86	-1,160,801,511.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-445,697.10	-12,806,874.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,932,929.20	2,380,358.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-230,704,516.68	421,735,994.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,090,616,576.51	829,695,756.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,695,325.01	-109,555,953.42
其他		-7,885,317.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,895,692,010.73</b>	<b>6,163,579,091.98</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,401,974,281.91	4,031,512,495.21
减：现金的期初余额	4,031,512,495.21	3,626,514,924.60
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	370,461,786.70	404,997,570.61

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,401,974,281.91	4,031,512,495.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,401,974,281.91	4,031,512,495.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,401,974,281.91	4,031,512,495.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

截至2023年12月31日，本公司不属于现金及现金等价物的货币资金主要为对使用有限制的款项，详见附注“六（一）货币资金”。

### （五十九）租赁

#### 1. 作为承租人

（1）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用2,427.43万元。

（2）与租赁相关的现金流出总额80,114.31万元。

#### 2. 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
热力管网资产出租	24,220,183.49	
土地使用权出租	15,349,934.46	
房屋及建筑物出租	10,956,807.29	
其他资产出租	1,502,794.73	
<u>合计</u>	<u>52,029,719.97</u>	

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	48,284,904.34	12,903,082.99
2. 原材料	51,650,394.58	27,273,031.33
3. 委托开发费	17,804,116.07	20,949,109.28
4. 仪器和设备	34,280,870.77	12,000,106.07
5. 其他费用	2,461,425.67	48,149.41
<u>合计</u>	<u>154,481,711.43</u>	<u>73,173,479.08</u>
其中：费用化研发支出	95,973,293.31	37,287,833.86
资本化研发支出	58,508,418.12	35,885,645.22
<u>合计</u>	<u>154,481,711.43</u>	<u>73,173,479.08</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		其他	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	确认为固定资产	
630MW 烟煤机组湿法脱硫烟气系统提水技术创新应用	29,095,433.25	27,475.00					29,122,908.25
二号机组乏汽梯级利用节能技术	75,471.70	22,516,626.39					22,592,098.09
基于热电协同的智慧供热示范工程建设	4,739,338.20	4,960,840.89					9,700,179.09
基于“气-液”分分区的循环流化床锅炉污染物深度抑制技术研究与应用项目	7,684,576.32						7,684,576.32
基于能管平台的设备智能分析研究与应用	5,281,416.01	437,351.45					5,718,767.46
面向大型蒸汽管网的智慧供热技术体系研究及应用	3,297,786.90	2,417,107.00					5,714,893.90
融合 5G 技术的三机一控智能生产中控制舱一体化研究应用	1,664,304.55	3,498,635.25			25,955.34		5,136,984.46
基于机器人本体架构设计及视觉精细化定位柔和操控技术的研究	3,617,643.03	568,751.97					4,186,395.00
湿电石渣应用技术改造的研究		3,609,055.29					3,609,055.29
基于 AI 智能视频分析及人员精确定位的反违章监控系统研究	2,946,983.65	406,477.54					3,353,461.19
其他项目合计	19,317,689.12	20,066,097.34		2,082,956.68	9,310,466.20		27,990,363.58
<b>合计</b>	<u>77,720,642.73</u>	<u>58,508,418.12</u>		<u>2,082,956.68</u>	<u>9,310,466.20</u>	<u>25,955.34</u>	<u>124,809,682.63</u>

### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
630MW 烟煤机组湿法脱硫烟气系统提水技术创新应用	90.00%	2024 年 12 月 31 日	应用于内部生产，以提高生产效率	2020 年 7 月 31 日	科技项目 立项申请书
二号机组乏汽梯级利用节能技术	76.00%	2024 年 12 月 31 日		2020 年 9 月 27 日	

### (三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

序号	子公司名称	新设子公司	注销子公司
1	山西京武新能源有限公司	是	
2	河南省京能储能科技有限责任公司	是	
3	内蒙古京荣新能源有限公司	是	
4	京能智汇（锡林郭勒）新能源有限公司	是	
5	京能秦皇岛第二热电有限公司	是	
6	包头市京能新能源科技有限公司		是
7	内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司		是

注：本公司本期除上述新设 5 家子公司及注销 2 家子公司外，无其他合并范围变化。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
内蒙古京泰发电有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	186,024.00	内蒙古鄂尔多斯市	燃煤发电	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
山西京玉发电有限责任公司	山西省朔州右玉县	60,000.00	山西省朔州右玉县	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
右玉县京玉污水处理有限责任公司	山西省朔州右玉县	2,258.00	山西省朔州右玉县	中水销售		80.00	80.00	投资设立
宁夏京能宁东发电有限责任公司	宁夏灵武市	90,000.00	宁夏灵武市	燃煤发电	65.00		65.00	同一控制下企业合并
内蒙古岱海发电有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	212,729.00	内蒙古乌兰察布市	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能康巴什热电有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	90,954.00	内蒙古鄂尔多斯市	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
河北涿州京源热电有限责任公司	河北省涿州市	236,380.00	河北省涿州市	燃煤发电	60.00		60.00	投资设立
山西京能吕临发电有限公司	山西省吕梁市	99,000.00	山西省吕梁市	燃煤发电	66.00		66.00	投资设立
京能十堰热电有限公司	湖北省十堰市	106,300.00	湖北省十堰市	燃煤发电	60.00		60.00	投资设立
内蒙古京隆发电有限责任公司	内蒙古丰镇市	187,743.20	内蒙古丰镇市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古华宁热电有限公司	内蒙古乌兰察布市	133,483.00	内蒙古乌兰察布市	燃煤发电		96.40	96.40	非同一控制下企业合并
京能(锡林郭勒)发电有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	191,600.00	内蒙古锡林郭勒盟	燃煤发电	70.00		70.00	投资设立
京能秦皇岛发电有限公司	河北省秦皇岛市	80,000.00	河北省秦皇岛市	燃煤发电	100.00		100.00	投资设立
内蒙古京能双欣发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	60,000.00	内蒙古鄂尔多斯市	燃煤发电	88.50		88.50	投资设立
内蒙古京能能源服务有限公司	内蒙古呼和浩特市	21,000.00	内蒙古呼和浩特市	电力服务	100.00		100.00	投资设立
内蒙古京能苏里格能源管理服务有限公司(注2)	内蒙古乌审旗	10,000.00	内蒙古乌审旗	电力服务	100.00		100.00	投资设立
宁夏太阳山京智综合能源(售电)有限公司	宁夏中卫市	30,000.00	宁夏中卫市	电力服务	51.00		51.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
山西京能售电有限责任公司	山西省太原市	20,100.00	山西省太原市	电力服务	100.00		100.00	投资设立
江西宜春京能热电有限责任公司	江西省宜春市	15,000.00	江西省宜春市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
河南京能滑州热电有限责任公司	滑县产业集聚区	70,000.00	滑县产业集聚区	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能煤研石发电有限责任公司	内蒙古乌海市	69,465.00	内蒙古乌海市	燃煤发电	51.00		51.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能热电厂发电有限责任公司	乌兰察布市集宁区	174,927.20	乌兰察布市集宁区	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京京能电力燃料有限公司	北京市西城区	1,500.00	北京市西城区	燃料服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
青岛京能智汇综合能源有限公司	山东省青岛市	2,250.00	山东省青岛市	电力服务	80.00		80.00	投资设立
山西漳山发电有限责任公司	山西省长治市	248,891.49	山西省长治市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
京能(赤峰)能源发展有限公司	内蒙古赤峰市	37,771.16	内蒙古赤峰市	燃煤发电	94.70		94.70	同一控制下企业合并
内蒙古京能盛乐热电有限公司	内蒙古呼和浩特市	141,881.00	内蒙古呼和浩特市	燃煤发电	100.00		100.00	同一控制下企业合并
山西京同热电有限公司	山西省左云县	22,500.00	山西省左云县	燃煤发电(筹建)	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能能源开发有限公司	内蒙古呼和浩特市	25,000.00	内蒙古呼和浩特市	电力服务	80.00		80.00	投资设立
内蒙古兴安海电力服务有限公司	内蒙古乌兰察布市	1,000.00	内蒙古乌兰察布市	商务服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能电力检修有限公司	内蒙古乌兰察布市	2,100.00	内蒙古乌兰察布市	通用设备制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
河南通源热力有限公司	河南省滑县	15,000.00	河南省滑县	电力、热力生产	90.00		90.00	非同一控制下企业合并
京能酒泉新能源有限公司	甘肃省酒泉	2,000.00	甘肃省酒泉	新兴能源技术研发	100.00		100.00	投资设立
包头市京能新能源科技有限公司(注2)	内蒙古包头市	1,000.00	内蒙古包头市	新兴能源技术研发	100.00		100.00	投资设立
鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	1,000.00	内蒙古鄂尔多斯市	新兴能源技术研发	100.00		100.00	投资设立
湖北京能京麻新能源有限公司	湖北省十堰市	15,600.00	湖北省十堰市	光伏发电	100.00		100.00	投资设立
宁夏京能宁东新能源有限公司	宁夏宁东化工基地	23,100.00	宁夏宁东化工基地	光伏发电	100.00		100.00	投资设立
二连浩特京能新能源有限公司	内蒙古二连浩特市	5,400.00	内蒙古二连浩特市	光伏发电	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
山西京骐新能源有限公司	山西省长治市	10,729.00	山西省长治市	光伏发电	100.00	100.00	100.00	投资设立
山西京武新能源有限公司	山西省长治市	13,526.00	山西省长治市	光伏发电	100.00		100.00	投资设立
河南省京能储能科技有限责任公司	河南省安阳市	4,273.00	河南省安阳市	储能科技	100.00		100.00	投资设立
京能冀北新能源(唐山)有限公司	河北唐山	540.00	河北唐山	光伏发电	100.00		100.00	投资设立
内蒙古自治区京荣新能源有限公司	内蒙古自治区赤峰市	11,701.95	内蒙古自治区赤峰市	光伏发电	100.00		100.00	投资设立
京能智汇(锡林郭勒)新能源有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟	30.00	内蒙古自治区锡林郭勒盟	风力发电	75.00		75.00	投资设立
京骐(玉门)新能源有限公司(注1)	甘肃省酒泉市	12,042.00	甘肃省酒泉市	风力发电	49.00		100.00	投资设立
京能玉门新能源有限公司	甘肃省酒泉市	11,483.00	甘肃省酒泉市	风力发电	51.00		51.00	投资设立
内蒙古京能岱海新能源有限公司	内蒙古乌兰察布市	183,580.00	内蒙古乌兰察布市	风力发电	51.00		51.00	投资设立
内蒙古京能准旗新能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	62,471.00	内蒙古鄂尔多斯市	光伏发电	80.00		80.00	投资设立
京能秦皇岛第二热电有限公司	河北省秦皇岛市	100.00	河北省秦皇岛市	火力发电	100.00		100.00	投资设立

注1: 子公司京骐(玉门)新能源有限公司(以下简称“京骐新能源”)由本公司及苏州青骐骥科技(集团)有限公司于2022年9月共同出资设立, 本公司持有京骐新能源49.00%的股权, 但能够对其进行控制, 主要判断依据: (1) 根据京骐新能源章程, 董事会成员由3名董事构成, 本公司派出2名; (2) 根据本公司与苏州青骐骥科技(集团)有限公司签署的《关于京骐(玉门)新能源有限公司之一致行动协议》, 京骐新能源股东会就重大事项进行表决或提案时, 若两方股东如无法达成一致意见, 则以本公司的意见为准。一致行动协议长期有效。

注2: 子公司包头市京能新能源科技有限公司、内蒙古京能苏里格能源管理服务服务有限公司于2023年度注销。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	简称	少数股东的持股		少数股东的表决权		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	
		比例 (%)	比例 (%)	比例 (%)	比例 (%)	股东的损益	宣告分派的股利	权益余额	权益余额		
内蒙古岱海发电有限责任公司	岱海发电	49.00	49.00	100,627,634.06	14,540,596.57	1,145,641,575.54					
京能(锡林郭勒)发电有限公司	锡林发电	30.00	30.00	44,046,909.04	24,048,152.95	637,289,222.12					
内蒙古京泰发电有限责任公司	京泰发电	49.00	49.00	57,976,507.04	55,058,308.82	1,232,799,201.24					
山西京能吕临发电有限公司	吕临发电	34.00	34.00	74,156,171.34	17,303,553.39	412,803,903.68					
宁夏京能宁东发电有限责任公司	宁东发电	35.00	35.00	49,195,222.99		224,517,921.04					
河北涿州京源热电有限责任公司	涿州热电	40.00	40.00	43,784,961.72		488,280,311.94					

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额					
	岱海发电	锡林发电	京泰发电	吕临发电	宁东发电	涿州热电
流动资产	889,926,812.23	464,680,986.63	511,151,185.49	444,129,109.28	695,931,153.70	407,293,400.06
非流动资产	5,131,736,603.83	3,590,023,735.83	6,743,403,883.50	3,053,985,632.75	2,444,940,804.49	3,584,210,527.93
资产合计	6,021,663,416.06	4,054,704,722.46	7,254,555,068.99	3,498,114,742.03	3,140,871,958.19	3,991,503,927.99
流动负债	1,512,088,918.05	683,200,420.06	2,131,861,601.08	512,993,167.11	1,429,558,840.06	1,150,769,814.16
非流动负债	2,171,530,466.27	1,247,206,895.24	2,606,776,693.95	1,770,969,172.05	1,069,834,096.22	1,620,033,334.01
负债合计	3,683,619,384.32	1,930,407,315.30	4,738,638,295.03	2,283,962,339.16	2,499,392,936.28	2,770,803,148.17
营业收入	4,224,675,085.44	1,793,701,044.14	1,793,442,556.02	1,395,036,754.08	2,296,708,491.33	1,333,689,919.11
净利润(净亏损)	205,362,518.48	146,823,030.13	118,319,402.12	218,106,386.29	140,557,779.98	109,462,404.30
综合收益总额	205,362,518.48	146,823,030.13	118,319,402.12	218,106,386.29	140,557,779.98	109,462,404.30
经营活动现金流量	717,483,743.40	308,586,219.55	397,788,161.67	397,634,414.43	143,932,318.43	77,060,446.76

接上表:

项目	期初余额或上期发生额					
	岱海发电	锡林发电	京泰发电	吕临热电	宁东发电	涿州热电
流动资产	837,487,278.06	345,238,726.43	195,911,270.36	432,213,378.20	627,778,656.21	402,878,310.81
非流动资产	5,611,424,988.77	3,724,501,260.84	6,640,510,674.64	3,188,177,879.15	2,610,560,989.16	2,739,441,587.14
资产合计	6,448,912,266.83	4,069,739,987.27	6,836,421,945.00	3,620,391,257.35	3,238,339,645.37	3,142,319,897.95
流动负债	2,120,988,451.99	958,611,529.47	1,629,388,251.43	709,720,491.20	1,503,608,605.87	1,091,682,651.79
非流动负债	2,165,564,736.67	1,053,522,020.95	2,697,098,689.54	1,863,731,945.47	1,233,442,901.34	1,439,166,667.35
负债合计	4,286,553,188.66	2,012,133,550.42	4,326,486,940.97	2,573,452,436.67	2,737,051,507.21	2,530,849,319.14
营业收入	4,123,923,207.96	1,733,304,605.19	1,265,413,997.54	1,287,491,890.50	2,293,949,539.39	1,424,545,703.29
净利润(净亏损)	6,066,908.40	89,067,233.15	280,909,738.87	124,801,099.86	4,269,751.05	29,478,390.99
综合收益总额	6,066,908.40	89,067,233.15	280,909,738.87	124,801,099.86	4,269,751.05	29,478,390.99
经营活动现金流量	975,584,401.53	527,241,004.50	460,177,409.94	448,288,285.69	318,935,310.35	320,068,232.04

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
					直接	间接	
<b>一、联营企业</b>							
1. 内蒙古上都发电有限责任公司	上都发电	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	电力生产、销售	49.00		权益法
2. 内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	托克托发电	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力生产、销售	25.00		权益法
3. 华能北京热电有限责任公司	华能北京热电	北京市	北京市	电力生产、销售	34.00		权益法
4. 京能集团财务有限公司	京能财务公司	北京市	北京市	货币金融服务	20.00		权益法
5. 内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	酸刺沟矿业	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭、矿产品的生产、销售	24.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	上都发电	托克托发电	华能北京热电	京能财务公司	酸刺沟矿业
流动资产	613,755,335.98	3,107,560,333.94	1,709,668,562.81	20,438,469,746.59	11,157,334,532.04
非流动资产	2,360,266,714.12	10,414,084,808.18	4,945,606,223.39	26,310,539,877.20	3,397,340,974.87
资产合计	2,974,022,050.10	13,521,645,142.12	6,655,274,786.20	46,749,009,623.79	14,554,675,506.91
流动负债	751,599,124.11	4,678,519,380.64	1,114,050,372.81	39,513,222,953.23	2,101,337,827.43
非流动负债	28,660,804.56	4,634,184,510.46	124,318,770.24	16,381,266.24	656,026,822.86
负债合计	780,259,928.67	9,312,703,891.10	1,238,369,143.05	39,529,604,219.47	2,757,364,650.29
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	2,193,762,121.43	4,208,941,251.02	5,416,905,643.15	7,219,405,404.32	11,797,310,856.62
按持股比例计算的净资产份额	1,074,943,439.50	1,052,235,312.76	1,841,747,918.67	1,443,881,080.86	2,831,354,605.59
调整事项	-341,330.12	24,067,680.42	354,553,751.17	46,049,707.27	344,158,672.32
对联营企业权益投资的账面价值	1,074,602,109.38	1,076,302,993.18	2,196,301,669.84	1,489,930,788.13	3,175,513,277.91
营业收入	4,491,626,997.55	6,384,567,308.40	5,778,581,850.15	958,920,866.65	6,866,907,067.58
净利润	-223,860,821.71	675,603,160.29	557,033,628.01	551,698,116.91	3,174,649,036.66
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-223,860,821.71	675,603,160.29	557,033,628.01	551,698,116.91	3,174,649,036.66
本年度收到的来自联营企业的股利		29,414,028.60	115,271,040.68	89,249,290.23	720,000,000.00

接上表:

项目	期初余额或上期发生额			
	上都发电	托克托发电	华能北京热电	京能财务公司
流动资产	715,201,953.07	2,775,418,183.78	1,344,148,047.36	16,921,414,833.52
非流动资产	2,737,036,917.11	7,382,902,232.22	5,161,690,020.44	25,403,961,707.57
资产合计	3,452,238,870.18	10,158,320,416.00	6,505,838,067.80	42,325,376,541.09
流动负债	790,665,388.07	4,487,069,420.36	1,153,546,431.33	35,208,406,709.96
非流动负债	256,768,332.96	2,975,936,790.50	122,566,014.87	3,016,092.56
负债合计	1,047,433,721.03	7,463,006,210.86	1,276,112,446.20	35,211,422,802.52
少数股东权益				3,459,163,607.65
归属于母公司股东权益	2,404,805,149.15	2,695,314,205.14	5,229,725,621.60	7,113,953,738.57
按持股比例计算的净资产份额	1,178,354,523.08	673,828,551.28	1,778,106,711.34	1,422,790,747.71
调整事项	-341,330.12	89,585,273.65	373,392,520.86	46,320,302.27
对联营企业权益投资的账面价值	1,178,013,192.96	763,413,824.93	2,151,499,232.20	1,469,111,049.98
营业收入	4,985,971,844.80	5,626,497,766.39	5,704,581,019.92	960,695,888.14
净利润	-104,263,444.20	499,991,356.61	410,948,451.62	529,124,236.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-104,263,444.20	499,991,356.61	410,948,451.62	529,124,236.37
本年度收到的来自联营企业的股利			187,295,082.14	60,582,814.13
				3,390,909,242.74
				576,000,000.00

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	600,000.00	600,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,898,985,600.07	3,997,744,368.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	57,813,999.65	188,349,021.75
——其他综合收益		
——综合收益总额	57,813,999.65	188,349,021.75

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是39,027,702.17元。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	217,099,845.50	54,962,665.49		18,364,539.60		253,697,971.39	与资产相关
<b>合计</b>	<b>217,099,845.50</b>	<b>54,962,665.49</b>		<b>18,364,539.60</b>		<b>253,697,971.39</b>	--

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	18,364,539.60	20,752,438.29
与收益相关	77,861,605.39	71,433,277.22
<b>合计</b>	<b>96,226,144.99</b>	<b>92,185,715.51</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、长期应付款、其他计息负债、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的各类金融资产和金融负债的账面价值详见附注六中相关财务报表项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十六、（二）或有事项中披露。

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

对于电力销售产生的应收款项，本公司的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本公司与各电网公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。对于热力销售产生的应收账款，本公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量。本公司也向其收取预收款项。通过对客户定期信用评估，本公司确信已计提足够的坏账准备并反映在财务报表中。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于地理区域，因此，在本公司内部不存在重大信用风险集中。

### （二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	9,752,679,254.69			9,752,679,254.69
应付票据	1,066,170,591.57			1,066,170,591.57

项目	期末余额			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
应付账款	6,102,104,378.98			6,102,104,378.98
其他应付款	417,197,494.50			417,197,494.50
其他流动负债	955,932,199.68			955,932,199.68
一年内到期的非流动负债	4,440,546,173.13			4,440,546,173.13
长期借款		10,259,369,992.80	15,919,954,133.78	26,179,324,126.58
应付债券		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
租赁负债		1,690,015,073.60	155,927,336.47	1,845,942,410.07
长期应付款		2,470,948,370.39	1,339,422,800.00	3,810,371,170.39

接上表:

项目	期初余额			
	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	7,234,809,229.69			7,234,809,229.69
应付票据	1,430,229,956.53			1,430,229,956.53
应付账款	6,043,756,079.68			6,043,756,079.68
其他应付款	791,340,170.11			791,340,170.11
其他流动负债	2,433,317,627.25			2,433,317,627.25
一年内到期的非流动负债	4,738,468,363.26			4,738,468,363.26
长期借款		17,656,089,124.82	7,876,079,733.79	25,532,168,858.61
应付债券		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
租赁负债		1,749,934,474.73	113,773,022.25	1,863,707,496.98
长期应付款		2,322,289,280.89	410,434,059.47	2,732,723,340.36

### (三) 市场风险

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。本公司的市场风险主要包括利率风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十三、公允价值的披露

#### (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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他权益工具投资			526,468,700.00	<u>526,468,700.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			526,468,700.00	<u>526,468,700.00</u>

#### (二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。所使用的估值模型主要为市场可比公司法、交易案例比较法等。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。本公司风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

本公司本期委托沃克森（北京）国际资产评估有限公司对其他权益工具投资的公允价值进行评估。本公司本期和上期的估值技术未发生变化。

### 十四、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）
北京能源集团有限责任公司	北京市	电力能源项目的建设及投资管理	2,208,172.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方
66.73	66.73	北京能源集团有限责任公司

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

### （四）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附注九、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
三河发电有限责任公司	联营企业
国电电力大同发电有限责任公司	联营企业
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	联营企业
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	联营企业
华能北京热电有限责任公司	联营企业
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	联营企业
内蒙古上都发电有限责任公司	联营企业
内蒙古蒙达发电有限责任公司	联营企业
内蒙古上都第二发电有限责任公司	联营企业
内蒙古京达发电有限责任公司	联营企业
内蒙古京科发电有限公司	联营企业
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	联营企业
华润电力（锡林郭勒）有限公司	联营企业
国华能源有限公司	联营企业

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	同受最终控制方控制
鄂尔多斯市吴华红庆梁矿业有限责任公司	同受最终控制方控制
京能服务管理有限公司	同受最终控制方控制
宁夏红墩子煤业有限公司	同受最终控制方控制
北京吴华鑫达商贸有限公司	同受最终控制方控制
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	同受最终控制方控制
京能东风（十堰）能源发展有限公司	同受最终控制方控制
北京京能信息技术有限公司	同受最终控制方控制
京能电力后勤服务有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京京能科技有限公司	同受最终控制方控制
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京能能源技术研究有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京西晨光饭店有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京能碳资产管理有限公司	同受最终控制方控制
京能电力科技环保有限公司	同受最终控制方控制
北京金泰物业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京智慧互联能源有限公司	同受最终控制方控制
北京京能建筑装饰装修有限公司	同受最终控制方控制
北京节能技术监测中心	同受最终控制方控制
北京能工荟智机器人有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京能招标集采中心有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京能酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
北京京能建设集团有限公司	同受最终控制方控制
京能电力涿州科技环保有限公司	同受最终控制方控制
北京京能地质工程有限公司	同受最终控制方控制
北京京能国际能源股份有限公司	同受最终控制方控制
北京国际电气工程有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市热力集团有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	同受最终控制方控制
北京京西发电有限责任公司	同受最终控制方控制
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	同受最终控制方控制
涿州市京热热力有限责任公司	同受最终控制方控制
京能大同热力有限公司	同受最终控制方控制
北京京能热力发展有限公司	同受最终控制方控制
北京京西燃气热电有限公司	同受最终控制方控制
北京上庄燃气热电有限公司	同受最终控制方控制
北京京煤集团有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京能未来燃气热电有限公司	同受最终控制方控制
京能锡林郭勒能源有限公司	同受最终控制方控制
北京太阳宫燃气热电有限公司	同受最终控制方控制
北京京能国际能源技术有限公司	同受最终控制方控制
左云京能风力发电有限责任公司	同受最终控制方控制
寿阳京寿光伏发电有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
京傲（达茂）新能源有限公司	同受最终控制方控制
北京京能新能源有限公司	同受最终控制方控制
呼和浩特市联合新能源开发有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古明华新能源股份有限公司	同受最终控制方控制
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	同受最终控制方控制
深圳钰湖电力有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古京能乌兰伊力更风力发电有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	同受最终控制方控制
大同京能新能源有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古京能文贡乌拉风力发电有限公司	同受最终控制方控制
巴彦淖尔京能清洁能源电力有限公司	同受最终控制方控制
京能新能源（苏尼特右旗）风力发电有限公司	同受最终控制方控制
浑源京晶新能源有限公司	同受最终控制方控制
国电托克托县光伏发电有限公司	同受最终控制方控制
北京京能融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
北京市天创房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
深圳京能融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
北京市热力工程设计有限责任公司	同受最终控制方控制
包头市盛华煤炭销售有限公司	同受最终控制方控制
京能远景领金智汇（北京）科技有限公司	同受最终控制方控制
北京京西建筑勘察设计院有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	同受最终控制方控制
京能集团财务有限公司	同受最终控制方控制
华润电力投资有限公司	子公司少数股东
中铝宁夏能源集团有限公司	子公司少数股东
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	子公司少数股东
大唐国际发电股份有限公司	最终控制方的联营企业

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额 度(万元)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	采购商品	1,659,043,584.34	350,000.00	否	1,056,363,367.74
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	采购商品	1,048,396,561.78			490,294,084.24
鄂尔多斯市吴华红庆梁矿业有限责任公司	采购商品	803,522,297.50			284,639,100.23
京能服务管理有限公司	接受劳务	176,541,487.08	23,000.00	否	178,263,340.97
宁夏红墩子煤业有限公司	采购商品	151,698,949.88			2,366,868.74
北京吴华鑫达商贸有限公司	采购商品	90,159,424.27			
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	采购商品	50,963,687.88			
鄂尔多斯市吴华精煤有限责任公司	接受劳务	37,160,800.92			
京能东风(十堰)能源发展有限公司	接受劳务	34,531,943.76	4,000.00	否	31,083,216.45
北京京能信息技术有限公司	接受劳务	29,669,112.12			44,274,142.14
京能服务管理有限公司	采购商品	17,579,376.19			5,338,116.22
京能电力后勤服务有限公司	采购商品	16,074,026.51			3,807,594.20
北京京能科技有限公司	接受劳务	16,489,622.63	3,500.00	否	28,733,042.59
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	采购商品	10,577,056.60			
北京京能能源技术研究有限责任公司	接受劳务	5,184,413.11			9,472,643.69
北京京能信息技术有限公司	采购商品	4,622,958.48			1,601,769.92
北京京西晨光饭店有限责任公司	采购商品	4,767,756.57			2,381,399.64
北京京能碳资产管理有限公司	接受劳务	3,891,509.42			3,546,095.51
京能电力科技环保有限公司	接受劳务	3,656,703.95			
北京金泰物业管理有限公司	接受劳务	3,363,453.84			
北京智慧互联能源有限公司	接受劳务	2,670,188.63			

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额 度（万元）	是否超过交易额 度（如适用）	上期发生额
北京京能建设装饰装修有限公司	接受劳务	2,365,511.46			
北京节能技术监测中心	接受劳务	2,283,773.56			
北京能工荟智机器人有限责任公司	采购商品	2,163,511.21			1,130,973.45
北京京能能源技术研究有限责任公司	采购商品	1,031,641.35			
京能电力后勤服务有限公司	接受劳务	959,855.85	260.00	否	9,792,837.55
北京京能招标集采中心有限责任公司	采购商品	144,824.80	200.00	否	59,006,627.76
北京京能酒店管理有限公司	接受劳务	113,330.00			
北京京能招标集采中心有限责任公司	接受劳务	62,920.00			8,086,119.85
北京京能建设集团有限公司	采购商品	4,596,352.02	5,000.00	否	94,408,143.05
北京京能建设集团有限公司	接受劳务	172,477.06			
京能电力涿州科技环保有限公司	接受劳务				1,279,666.66
北京京能地质工程有限公司	接受劳务				12,829,607.13
北京京能国际能源股份有限公司	采购固定资产				581,244.34
北京国际电气工程有限责任公司	采购物资、 接受劳务				4,474,397.98
北京市热力集团有限责任公司	接受劳务				626,849.67
内蒙古京能建筑安装工程有限责任公司	接受劳务				52,998.00
北京京西发电有限责任公司	接受劳务				2,180,994.50
<u>合计</u>		<u>4,184,459,112.77</u>	--		<u>2,336,615,242.22</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京能东风（十堰）能源发展有限公司	出售商品	354,700,858.35	280,042,868.30
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	出售商品	228,465,743.16	193,267,765.10
涿州市京热热力有限责任公司	出售商品	76,480,409.04	90,081,016.86
京能大同热力有限公司	出售商品	73,790,298.16	51,838,073.39

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京京能热力发展有限公司	出售商品	72,191,225.82	71,637,473.96
北京京西燃气热电有限公司	提供劳务	38,185,879.65	38,829,512.86
京能东风（十堰）能源发展有限公司	提供劳务	1,273,584.91	
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	提供劳务	25,307,049.31	25,844,094.85
京能电力涿州科技环保有限公司	出售商品	19,393,598.31	19,723,044.63
大唐国际发电股份有限公司	出售商品	485,331.17	
北京上庄燃气热电有限公司	提供劳务	11,025,250.54	11,157,375.31
北京京能未来燃气热电有限公司	提供劳务	8,044,247.79	11,128,074.46
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	出售商品	4,330,512.53	
北京京能科技有限公司	提供劳务	1,886,792.45	1,172,544.09
北京京西发电有限责任公司	出售商品	1,525,763.43	1,737,482.94
京能锡林郭勒能源有限公司	提供劳务	1,188,048.12	607,500.00
北京太阳宫燃气热电有限公司	提供劳务	585,828.30	
北京京煤集团有限责任公司	提供劳务	547,169.81	547,169.81
北京京能信息技术有限公司	提供劳务	484,000.00	
北京京能国际能源技术有限公司	提供劳务	477,600.00	1,470,300.00
左云京能风力发电有限责任公司	提供劳务	225,904.54	
寿阳京寿光伏发电有限公司	提供劳务	143,396.23	
北京能工荟智机器人有限责任公司	提供劳务	110,091.74	
京傲（达茂）新能源有限公司	出售商品	94,353.66	
北京京能新能源有限公司	提供劳务	78,969.98	
呼和浩特市联合新能源开发有限公司	出售商品	71,788.43	
内蒙古明华新能源股份有限公司	出售商品	50,345.42	
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	提供劳务	50,207.51	
深圳钰湖电力有限公司	提供劳务	47,169.81	
内蒙古京能商都风力发电有限责任公司	提供劳务	11,386.89	
内蒙古京能乌兰伊力更风力发电有限责任公司	提供劳务	6,471.70	
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	提供劳务	5,651.40	
大同京能新能源有限公司	提供劳务	5,132.10	
内蒙古京能文贡乌拉风力发电有限公司	提供劳务	3,792.46	
巴彦淖尔京能清洁能源电力有限公司	提供劳务	3,433.96	
京能新能源（苏尼特右旗）风力发电有限公司	提供劳务	1,622.65	
浑源京晶新能源有限公司	提供劳务	1,528.30	
国电托克托县光伏发电有限公司	出售商品	1,013.61	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市热力集团有限责任公司	电力销售		52,158.09
京能服务管理有限公司	电力销售、热力销售		1,836,203.83
<u>合计</u>		<u>921,281,451.24</u>	<u>800,972,658.48</u>

## 2. 关联租赁情况

### (1) 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
京能东风（十堰）能源发展有限公司	管网资产	24,220,183.49	24,220,183.49
大唐国际发电股份有限公司	土地	14,285,714.28	
北京京煤集团有限责任公司	房屋	9,617,378.72	
京能电力涿州科技环保有限公司	土地	1,064,220.18	1,273,577.98
大唐国际发电股份有限公司	设备	873,786.41	
北京京能科技有限公司	房屋	294,000.00	560,000.00
北京京能新能源有限公司	运输工具	301,291.80	301,291.80
北京京能热力发展有限公司	运输工具	327,716.52	327,716.52
北京节能技术监测中心	房屋	294,000.00	
北京市热力集团有限责任公司	房屋	220,000.00	240,000.00
<u>合计</u>		<u>51,498,291.40</u>	<u>26,922,769.79</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京能源集团有限责任公司	土地			637,000.00	637,000.00	428,909.76	436,173.19				
深圳京能融资租赁有限公司	机器设备			216,814,045.15	684,912,639.90	17,221,336.22	31,455,698.77				
北京京能融资租赁有限公司	机器设备			338,340,455.13	206,597,882.09	111,805,964.62	54,488,119.72				
北京京能融资租赁有限公司	运输工具	164,159.29	511,926.80	6,004,384.16	1,366,000.00	3,324,541.31	250,375.33				
京能服务管理有限公司	房屋	13,912,028.00	14,381,452.00	13,912,027.99	8,730,697.82						
北京京能科技有限公司	房屋			2,761,904.80	2,761,904.76	1,278,951.84	1,348,222.32				
京能电力科技环保有限公司	机器设备	3,656,703.95		3,656,703.95							
京能电力后勤服务有限公司	土地			100,000.00	100,000.00						
		<u>17,732,891.24</u>	<u>14,893,378.80</u>	<u>582,226,521.18</u>	<u>905,006,124.57</u>	<u>134,059,703.75</u>	<u>87,978,589.33</u>				

合计

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古京科发电有限公司	3,500.00	2008/7/31	2026/7/30	否（注1）
内蒙古京科发电有限公司	2,924.00	2012/1/19	2027/1/18	否（注2）
内蒙古京科发电有限公司	1,675.00	2012/1/19	2027/1/18	否（注3）

#### 关联担保情况说明：

注1：2008年7月，本公司的联营企业内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订1100101192008021122号《借款合同》，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为134,880.00万元，分期提取，分期归还。由本公司提供50,000.00万元连带保证责任，由内蒙古京科发电有限公司以项目建成后的电费收费权形成的应收账款为剩余部分84,880.00万元提供质押担保。截至2023年12月31日，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为3,500.00万元，其中：本公司提供连带责任担保3,500.00万元。

注2：2012年1月，本公司的联营企业内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订1100104922011021233号《借款合同》，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为10,000.00万元，分期提取，分期归还。由本公司提供10,000.00万元连带保证责任。截至2023年12月31日，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为2,924.00万元。

注3：2012年1月，本公司的联营企业内蒙古京科发电有限公司与国家开发银行北京分行签订1100104922011021234号《借款合同》，约定借款用途为热电厂热电联产项目建设，合同总额为14,000.00万元，分期提取，分期归还。由本公司提供14,000.00万元连带保证责任。截至2023年12月31日，内蒙古京科发电有限公司该笔借款的余额为1,675.00万元。

本公司上述担保事项由内蒙古京科发电有限公司的其他股东提供反担保。根据各方签署的《京科项目反担保框架协议》，反担保方为：内蒙古源源能源集团有限责任公司、神州源源投资集团有限公司、乔悟义和乔丽博。

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京能源集团有限责任公司	358.00	2007/12/1	2024/12/1	否（注1）
北京能源集团有限责任公司	23,550.00	2018/9/17	2037/9/17	否（注2）
北京能源集团有限责任公司	26,533.33	2019/11/11	2031/11/6	否（注3）

#### 关联担保情况说明：

注1：2007年12月，北京能源集团有限责任公司为本公司向北京市财政局国债转贷资金15年期贷款提供不可撤销担保，贷款总额790.00万元。截至2023年12月31日，本公司尚有358.00万元国债转贷资金尚未归还。

注 2：2018 年 9 月，北京能源集团有限责任公司为本公司的子公司江西宜春京能热电有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司宜春分行签订的 17 年贷款提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该项贷款尚有 23,550.00 万元未归还。

注 3：2019 年 11 月，本公司的子公司河北涿州京源热电有限责任公司与中国进出口银行北京分行签订 10 年期贷款协议。本公司及北京能源集团有限责任公司分别对该笔贷款提供连带责任担保，担保比例分别为 60.00%和 40.00%。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 66,333.33 万元，根据合同约定的担保比例，北京能源集团有限责任公司承担担保余额 26,533.33 万元。

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	本期拆借利息	说明
拆出：					
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	19,940,000.00	2014-9-10	2015-9-9		已全额计提减值
拆入：					
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/12/15	2026/10/28	6,295,277.78	
北京能源集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/12/16	2026/10/28	3,147,638.89	
北京能源集团有限责任公司	112,800,000.00	2023/12/29	2026/12/28	25,941.00	
北京能源集团有限责任公司	30,000,000.00	2022/8/31	2025/8/30	1,110,208.33	
北京能源集团有限责任公司	28,680,000.00	2021/8/31	2024/8/30	1,119,515.83	
北京能源集团有限责任公司	1,160,000.00	2021/2/19	2024/2/18	45,280.28	
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/12/16	2026/10/28	6,108,888.88	
北京能源集团有限责任公司	164,000,000.00	2021/12/16	2026/10/28	5,524,877.77	
北京能源集团有限责任公司	96,000,000.00	2022/3/11	2026/10/28	3,057,872.23	
北京能源集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/12/15	2026/10/28	6,295,277.78	

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	880.49	637.38

#### 6. 其他关联交易

##### (1) 在集团财务公司的存贷情况

本公司与京能集团财务有限公司签署《金融服务框架协议》，与其进行金融合作，合作内容包括：存款业务、发放贷款、转账结算服务、财务和融资顾问等其他金融服务。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在京能集团财务有限公司存款余额为 440,396.97 万元，借款余额（含应付利息）为 476,142.25 万元。本公司 2023 年度在京能集团财务有限公司取得存款利息收入 2,477.73 万元，发生借款利息支出 13,938.51 万元。

(2) 在集团融资租赁公司的融资情况

本公司通过签订设备直接租赁合同或售后回租合同等方式，自北京京能融资租赁有限公司、深圳京能融资租赁有限公司等关联方融入资金。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应付北京京能融资租赁有限公司租赁本金及利息余额 424,493.65 万元，应付深圳京能融资租赁有限公司租赁本金及利息余额 41,258.38 万元。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称/关联方	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>(1) 应收账款：</b>				
北京京能高安电燃气热电有限责任公司	2,366,861.00		2,599,476.70	
北京京西燃气热电有限公司	3,596,112.00		3,595,468.00	
北京京煤集团有限责任公司	95,752.90			
京能电力涿州科技环保有限公司	22,219,125.10		21,654,875.88	
涿州市京热热力有限责任公司	9,357,820.13		8,294,613.22	
北京京能热力发展有限公司	23,935,380.81		20,783,891.11	
北京京能科技有限公司	2,000,000.00		1,000,000.00	
北京京能建设集团有限公司	63,217.20		63,217.20	
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	3,046,375.81			
京热（乌兰察布）热力有限责任公司	134,625,858.62		45,390,435.35	
北京太阳宫燃气热电有限公司	18,644.34			
锡林郭勒吉相华亚风力发电有限责任公司	56,462.41			
北京京能新能源有限公司	11,458.90		3,658.90	
左云京能风力发电有限责任公司	251,498.34			
北京能工荟智机器人有限责任公司	120,000.00		1,800.00	
京能服务管理有限公司	2,003,725.66		2,020,138.62	
京能东风（十堰）能源发展有限公司	128,961,989.54		130,913,972.13	
京能锡林郭勒能源有限公司	120,000.00			
内蒙古京能察右中风力发电有限责任公司	4,972.00		4,972.00	
北京京能未来燃气热电有限公司			3,184,724.15	

项目名称/关联方	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京京西发电有限责任公司			3,074,215.15	
北京上庄燃气热电有限公司			2,213,454.14	
京能大同热力有限公司			56,503,500.00	
<u>合计</u>	<u>332,855,254.76</u>		<u>301,302,412.55</u>	
<b>(2) 应收票据:</b>				
京能电力涿州科技环保有限公司	500,000.00			
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司			168,040,320.00	
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>		<u>168,040,320.00</u>	
<b>(3) 应收股利:</b>				
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	360,000,000.00		288,000,000.00	
国华能源有限公司	10,165,458.56			
华润电力(锡林郭勒)有限公司			27,866,404.07	
内蒙古上都第二发电有限责任公司			9,193,918.23	
内蒙古蒙达发电有限责任公司			1,325,417.10	
内蒙古上都发电有限责任公司			860,267.56	
<u>合计</u>	<u>370,165,458.56</u>		<u>327,246,006.96</u>	
<b>(4) 预付款项:</b>				
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	281,402,968.71		107,275,095.04	
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	90,373,456.98			
北京昊华鑫达商贸有限公司	42,280,971.29			
宁夏红墩子煤业有限公司	1,512,593.69			
北京京能信息技术有限公司	1,113,500.00			
<u>合计</u>	<u>416,683,490.67</u>		<u>107,275,095.04</u>	
<b>(5) 其他应收款:</b>				
北京京能融资租赁有限公司			342,000.00	
北京京能招标集采中心有限责任公司			7,000.00	
北京市天创房地产开发有限公司	49,861.38		47,465.52	

项目名称/关联方	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	6,386,408.84	6,386,408.84	6,386,408.84	6,386,408.84
合计	<u>6,436,270.22</u>	<u>6,386,408.84</u>	<u>6,782,874.36</u>	<u>6,386,408.84</u>
<b>(6) 其他流动资产:</b>				
京能集团财务有限公司	50,000,000.00			
合计	<u>50,000,000.00</u>			
<b>(7) 其他非流动资产:</b>				
北京京能融资租赁有限公司			716,122.40	
北京京能信息技术有限公司	4,301,754.72			
北京京能地质工程有限公司	48,297.00			
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	19,940,000.00	19,940,000.00	19,940,000.00	19,940,000.00
合计	<u>24,290,051.72</u>	<u>19,940,000.00</u>	<u>20,656,122.40</u>	<u>19,940,000.00</u>

## 2. 应付项目

关联方	期末账面金额	期初账面金额
<b>(1) 应付账款:</b>		
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	146,970,728.90	82,668,686.47
京能服务管理有限公司	50,251,911.17	43,424,678.94
北京京能科技有限公司	32,949,399.84	45,397,506.19
北京京能建设集团有限公司	27,051,995.90	30,846,294.51
北京京能信息技术有限公司	26,181,375.02	32,839,317.69
北京国际电气工程有限责任公司	19,053,530.25	19,192,724.14
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	6,375,850.98	39,856,066.38
京能电力后勤服务有限公司	10,958,245.76	7,411,441.29
京能东风(十堰)能源发展有限公司	5,785,509.74	989,392.00
北京京能能源技术研究有限责任公司	3,459,795.33	5,847,193.00
鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司	3,251,807.52	
北京京能碳资产管理有限公司	2,283,683.39	1,090,218.70
北京能工荟智机器人有限责任公司	2,281,122.50	2,708,938.82
北京节能技术监测中心	2,272,641.50	
京能电力涿州科技环保有限公司	1,201,987.50	1,356,446.70

关联方	期末账面金额	期初账面金额
深圳京能融资租赁有限公司	1,162,608.45	1,491,735.61
北京京西发电有限责任公司	1,134,733.60	2,377,284.00
京能电力科技环保有限公司	1,000,000.00	
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	974,950.22	985,510.22
北京智慧互联能源有限公司	913,400.02	
北京金泰物业管理有限公司	748,666.54	
北京京能招标集采中心有限责任公司	523,536.81	10,248,641.05
北京京能建设装饰装修有限公司	523,337.00	
北京市热力工程设计有限责任公司	478,240.00	478,240.00
北京京西晨光饭店有限责任公司	377,980.02	
北京京能融资租赁有限公司	227,613.33	10,219,193.82
包头市盛华煤炭销售有限公司	32,067.84	
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	10,560.00	
北京京能酒店管理有限公司	3,585.00	
京能远景领金智汇(北京)科技有限公司	990.00	
北京京能地质工程有限公司		1,009,256.80
北京京西建筑勘察设计院有限公司		2,360,794.45
<b>合计</b>	<b><u>348,441,854.13</u></b>	<b><u>342,799,560.78</u></b>
<b>(2) 应付票据:</b>		
北京京能信息技术有限公司	1,781,000.00	-
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司		25,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>1,781,000.00</u></b>	<b><u>25,000,000.00</u></b>
<b>(3) 预收款项:</b>		
北京京能新能源有限公司	78,642.00	379,933.80
北京京能热力发展有限公司	78,610.16	406,326.68
北京市热力集团有限责任公司		220,000.00
<b>合计</b>	<b><u>157,252.16</u></b>	<b><u>1,006,260.48</u></b>
<b>(4) 合同负债:</b>		
京能大同热力有限公司	37,521,395.00	
<b>合计</b>	<b><u>37,521,395.00</u></b>	

关联方	期末账面金额	期初账面金额
<b>(5) 其他应付款：</b>		
北京京能建设集团有限公司		10,800.00
北京京能信息技术有限公司	471,300.00	385,000.00
北京京西发电有限责任公司		51,087.41
京能电力后勤服务有限公司	1,333,693.90	1,110,000.00
京能服务管理有限公司	624,522.19	
北京京能科技有限公司	400.00	86,650.00
北京能源集团有限责任公司	50.00	28,830,000.00
京能电力涿州科技环保有限公司	21,050.00	20,100.00
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司		17,080,000.00
北京京能能源技术研究有限责任公司	150.00	
北京京能招标集采中心有限责任公司	10,000.00	
京能电力后勤服务有限公司	110,830.96	
北京京西发电有限责任公司	51,142.85	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	100.00	
<u>合计</u>	<u>2,623,239.90</u>	<u>47,573,637.41</u>
<b>(6) 应付股利：</b>		
北京国际电气工程有限责任公司	10,556,037.12	10,556,037.12
北京京能国际能源股份有限公司		213,131,830.40
北京能源集团有限责任公司		37,842,889.71
华润电力投资有限公司	24,048,152.95	95,671,147.33
中铝宁夏能源集团有限公司		18,914,377.88
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司		320,945.61
<u>合计</u>	<u>34,604,190.07</u>	<u>376,437,228.05</u>
<b>(7) 长期应付款（含一年内到期）：</b>		
北京京能融资租赁有限公司	3,118,912,563.24	1,816,817,911.00
北京能源集团有限责任公司	660,615,083.34	680,664,888.90
深圳京能融资租赁有限公司	180,228,000.00	188,247,533.33
<u>合计</u>	<u>3,959,755,646.58</u>	<u>2,685,730,333.23</u>

关联方	期末账面金额	期初账面金额
<b>(8) 租赁负债（含一年内到期）：</b>		
北京京能科技有限公司	27,380,010.60	28,862,963.56
北京京能融资租赁有限公司	1,126,023,890.92	1,131,429,673.36
深圳京能融资租赁有限公司	232,355,837.00	234,400,000.00
<u>合计</u>	<u>1,385,759,738.52</u>	<u>1,394,692,636.92</u>
<b>(9) 短期借款：</b>		
京能集团财务有限公司	3,521,290,768.04	3,561,941,561.13
<u>合计</u>	<u>3,521,290,768.04</u>	<u>3,561,941,561.13</u>
<b>(10) 长期借款（含一年内到期）：</b>		
京能集团财务有限公司	1,240,131,761.15	1,663,756,652.82
北京能源集团有限责任公司	473,014,089.10	473,134,591.78
<u>合计</u>	<u>1,713,145,850.25</u>	<u>2,136,891,244.60</u>

## 十五、股份支付

### （一）各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管及核心骨干			877,164	2,631,492.00			18,554,843	54,491,562.66
<u>合计</u>			<u>877,164</u>	<u>2,631,492.00</u>			<u>18,554,843</u>	<u>54,491,562.66</u>

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司采用国际通行的 Black-Scholes 模型对股票期权的公允价值进行评估，以股票期权授予日收盘为基准价对本次授予的股票期权进行预测算；
授予日权益工具公允价值的重要参数	本公司股票收盘价；
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无；
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,744,175.13 元

以权益结算的股份支付情况的说明：

1. 首期股票期权激励计划以及预留部分股权期权计划

本公司根据董事会决议、临时股东大会决议，实施股票期权激励计划，首期股票期权授予日为2019年12月9日，实际授予52,920,785份股票期权，行权价格2.93元/股；预留部分股票期权的授予日为2020年9月29日，行权价格为3.00元/股，实际授予5,394,547份股票期权。

2. 首次授予部分和预留部分股票期权的行权日期、行权方式相同，均如下：

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

3. 上述股票期权分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。本公司首期股票期权激励计划以及预留部分股权期权计划第一个行权期已经行权，第二个和第三个行权期业绩考核条件均未能达成，经本公司董事会决议，将所授予的当期股票期权予以注销。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

项目	期末余额（万元）
购建长期资产承诺	615,626.04
<u>合计</u>	<u>615,626.04</u>

### （二）或有事项

截至2023年12月31日，本公司对外担保总额74,000.00万元，担保借款余额8,099.00万元，系本公司为内蒙古京科发电有限公司提供担保，内蒙古京科发电有限公司的相关股东提供反担保，该公司目前经营情况正常，每年按时偿还贷款，担保事项不存在损失，具体情况详见附注十四、六、3. 关联担保情况。

截至2023年12月31日，本公司的子公司内蒙古岱海发电有限责任公司根据内蒙古乌兰察布市中级人民法院一审判决（（2021）内09民初59号），计提预计负债9,573.07万元。截至本财务报告日，内蒙古岱海发电有限责任公司已就该诉讼事项向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，尚未取得二审判决结果。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

根据本公司董事会 2023 年度利润分配方案，本公司拟基于 2023 年度末股权登记日登记的总股本数 6,694,621,015 股为基数分配 2023 年度利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.05 元（含税），预计将分配现金股利总额 702,935,206.58 元。该股利分配预案尚需本公司 2023 年度股东大会审议通过。

## 十八、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司的主营业务为生产和销售电力及相关热力产品，本公司管理层将电力业务作为一个整体，定期获取其财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司只有一个电力业务分部。

本公司电力业务分部所取得的交易收入、非流动资产均来自于中国境内。

### （二）借款费用

1. 本公司当期资本化的借款费用金额 12,293.16 万元。
2. 本公司当期资本化的借款全部来自于专门借款，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为相应专门借款合同约定的借款利率，详见附注六、（十一）在建工程。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,848,904.13	98,367,264.44
1-2 年（含 2 年）	26,000,000.00	42,537,126.02
2-3 年（含 3 年）	41,900,000.00	42,960,000.00
4-5 年（含 5 年）		80,000.00
5 年以上	80,000.00	
小计	<u>145,828,904.13</u>	<u>183,944,390.46</u>
减：坏账准备	80,000.00	40,000.00
合计	<u>145,748,904.13</u>	<u>183,904,390.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,828,904.13	100.00	80,000.00	0.05	145,748,904.13
其中：关联方组合	136,917,225.91	93.89			136,917,225.91
低风险优质客户组合	8,760,300.09	6.01			8,760,300.09
普通债权组合	151,378.13	0.10	80,000.00	52.85	71,378.13
合计	<u>145,828,904.13</u>	<u>100.00</u>	<u>80,000.00</u>	—	<u>145,748,904.13</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,944,390.46	100.00	40,000.00	0.02	183,904,390.46
其中：关联方组合	170,994,722.44	92.96			170,994,722.44
低风险优质客户组合	12,778,755.27	6.95			12,778,755.27
普通债权组合	170,912.75	0.09	40,000.00	23.40	130,912.75
合计	<u>183,944,390.46</u>	<u>100.00</u>	<u>40,000.00</u>	—	<u>183,904,390.46</u>

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 (%)
组合 1：关联方组合	136,917,225.91		
组合 2：低风险优质客户组合	8,760,300.09		
组合 3：普通债权组合	151,378.13	80,000.00	52.85
合计	<u>145,828,904.13</u>	<u>80,000.00</u>	—

其中：按普通债权组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额		坏账准备	
	账面余额		金额	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内 (含1年)	71,378.13	47.15		
5年以上	80,000.00	52.85	80,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>151,378.13</b>	<b>100.00</b>	<b>80,000.00</b>	<b>—</b>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备	
	账面余额		金额	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内 (含1年)	90,912.75	53.19		
4-5年 (含5年)	80,000.00	46.81	40,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>170,912.75</b>	<b>100.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>—</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	40,000.00	40,000.00			80,000.00
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	<b>40,000.00</b>			<b>80,000.00</b>

### 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	应收账款期末余额	占应收账款 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北涿州京源热电有限责任公司	90,900,000.00	62.33	
内蒙古岱海发电有限责任公司	38,700,000.00	26.54	
国网北京市电力公司	4,061,487.79	2.79	
北京京西燃气热电有限公司	3,596,112.00	2.47	
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	2,366,861.00	1.62	
<b>合计</b>	<b>139,624,460.79</b>	<b>95.75</b>	<b>—</b>

### (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	589,498,901.55	698,530,304.63
其他应收款	1,510,840,942.47	944,454,673.74
<b>合计</b>	<b>2,100,339,844.02</b>	<b>1,642,984,978.37</b>

### 2. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外借款利息	6,386,408.84	6,386,408.84
减：坏账准备	6,386,408.84	6,386,408.84
<b>合计</b>		

#### (2) 重要的逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及判断依据
长治市欣隆煤矸石电厂有限公司	6,386,408.84	2015年9月11日	无力偿还	已全额计提减值准备
<b>合计</b>	<b>6,386,408.84</b>	--	--	--

### 3. 应收股利

#### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古伊泰京粤酸刺沟矿业有限责任公司	360,000,000.00	288,000,000.00
内蒙古京能盛乐热电有限公司	107,060,501.87	
京能(赤峰)能源发展有限公司	56,160,584.24	56,160,584.24
京能(锡林郭勒)发电有限公司	56,112,356.88	223,232,677.09
国华能源有限公司	10,165,458.56	
河北涿州京源热电有限责任公司		56,764,334.56
华润电力(锡林郭勒)有限公司		27,866,404.07
内蒙古蒙达发电有限责任公司		1,325,417.10
内蒙古上都第二发电有限责任公司		9,193,918.23
内蒙古上都发电有限责任公司		860,267.56
宁夏京能宁东发电有限责任公司		35,126,701.78
<b>合计</b>	<b>589,498,901.55</b>	<b>698,530,304.63</b>

## (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
京能（赤峰）能源发展有限公司	56,160,584.24	1-2年、4-5年	对方未支付	否，预期可收回
<u>合计</u>	<u>56,160,584.24</u>	--	--	--

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	977,388,409.14	934,220,306.90
1-2年（含2年）	533,333,333.33	80,000.00
2-3年（含3年）	80,000.00	6,900.00
3-4年（含4年）	6,900.00	28,800.00
4-5年（含5年）	28,800.00	
5年以上	3,500.00	10,118,666.84
<u>合计</u>	<u>1,510,840,942.47</u>	<u>944,454,673.74</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	1,494,435,053.70	934,217,786.91
关联往来	16,002,897.64	
押金及保证金	379,200.00	10,234,366.84
其他款项	23,791.13	2,519.99
<u>合计</u>	<u>1,510,840,942.47</u>	<u>944,454,673.74</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,510,840,942.47	100.00			1,510,840,942.47
其中：关联方组合	1,510,437,951.34	99.97			1,510,437,951.34
低风险优质客户组合	402,991.13	0.03			402,991.13
<u>合计</u>	<u>1,510,840,942.47</u>	<u>100.00</u>			<u>1,510,840,942.47</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	944,454,673.74	100.00					944,454,673.74
其中：关联方组合	934,217,407.40	98.92					934,217,407.40
低风险优质客户组合	10,237,266.34	1.08					10,237,266.34
合计	<u>944,454,673.74</u>	<u>100.00</u>					<u>944,454,673.74</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
内蒙古京隆发电有限责任公司	689,880,725.92	45.65	统借统贷	2年以内	
山西漳山发电有限责任公司	580,404,447.23	38.42	统借统贷	2年以内	
河南京能滑州热电有限责任公司	184,112,602.77	12.19	统借统贷	2年以内	
江西宜春京煤热电有限责任公司	40,037,277.78	2.65	统借统贷	1年以内	
京能冀北新能源(唐山)有限公司	15,695,297.64	1.04	资产处置款	1年以内	
合计	<u>1,510,130,351.34</u>	<u>99.95</u>	—		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	17,799,238,635.52		17,799,238,635.52	16,706,382,635.52		16,706,382,635.52
对联营企业投资	12,167,643,167.72		12,167,643,167.72	11,921,913,328.54		11,921,913,328.54
合计	<u>29,966,881,803.24</u>		<u>29,966,881,803.24</u>	<u>28,628,295,964.06</u>		<u>28,628,295,964.06</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西漳山发电有限责任公司	1,679,677,314.20			1,679,677,314.20		
内蒙古京宁热电有限责任公司	1,499,944,795.89			1,499,944,795.89		
内蒙古京能盛乐热电有限公司	1,419,389,854.11			1,419,389,854.11		
内蒙古京隆发电有限责任公司	1,381,113,840.17			1,381,113,840.17		
京能(锡林郭勒)发电有限公司	1,341,615,112.86			1,341,615,112.86		
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,094,486,717.58			1,094,486,717.58		
内蒙古京泰发电有限责任公司	953,079,040.00			953,079,040.00		
京能秦皇岛热电有限公司	800,586,476.43			800,586,476.43		
山西京能吕临发电有限公司	653,867,180.00			653,867,180.00		
河南京能滑州热电有限责任公司	592,018,939.02	100,000,000.00		692,018,939.02		
宁夏京能宁东发电有限责任公司	585,259,860.00			585,259,860.00		
京能十堰热电有限公司	557,884,448.01	80,400,000.00		638,284,448.01		
内蒙古京能双欣发电有限公司	531,451,796.43			531,451,796.43		
内蒙古京能康巴什热电有限公司	464,234,627.22			464,234,627.22		
河北涿州京源热电有限责任公司	445,080,000.00	300,000,000.00		745,080,000.00		
内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司	396,085,846.27			396,085,846.27		
京能(赤峰)能源发展有限公司	392,153,320.00			392,153,320.00		
山西京玉发电有限责任公司	306,367,780.00			306,367,780.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西同热热电有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
山西京能售电有限责任公司	201,000,000.00			201,000,000.00		
内蒙古京能能源开发有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河南通源热力有限公司	150,863,575.00			150,863,575.00		
江西宜春京能热电有限责任公司	150,240,434.36			150,240,434.36		
宁夏京能宁东新能源有限公司	128,190,000.00			128,190,000.00		
内蒙古京能能源服务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
北京京能电力燃料有限公司	113,436,705.28			113,436,705.28		
湖北京能京堰新能源有限公司	103,250,000.00			103,250,000.00		
内蒙古京能电力检修有限公司	40,082,237.22			40,082,237.22		
宁夏太阳山京智综合能源(售电)有限公司	39,306,755.84			39,306,755.84		
内蒙古兴安海电力服务有限公司	33,995,979.63			33,995,979.63		
二连浩特京能新能源有限公司	32,720,000.00			32,720,000.00		
内蒙古京能苏里格能源管理有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	-		
京能酒泉新能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛京能智汇综合能源有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
鄂尔多斯市京能新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
包头市京能新能源科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
河南省京能储能能科技有限责任公司		32,000,000.00		32,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
京能冀北新能源(唐山)有限公司		5,400,000.00		5,400,000.00		
内蒙古京能岱海新能源有限公司		436,000,000.00		436,000,000.00		
内蒙古京能准旗新能源有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
京能玉门新能源有限公司		5,856,000.00		5,856,000.00		
京骐(玉门)新能源有限公司		5,900,000.00		5,900,000.00		
山西京武新能源有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
内蒙古京荣新能源有限公司		73,300,000.00		73,300,000.00		
<b>合计</b>	<u>16,706,382,635.52</u>	<u>1,118,856,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>	<u>17,799,238,635.52</u>		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整						
三河发电有限责任公司	531,448,556.21			3,403,237.52						534,851,793.73	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	763,413,824.93	187,230,000.00		155,083,196.85		29,414,028.60			1,076,302,993.18		
国电电力大同发电有限责任公司	316,567,593.03			-87,843,857.86				-888,962.81	227,834,772.36		
华能北京热电有限责任公司	2,151,499,332.20			160,073,478.32		115,271,040.68			2,196,301,669.84		
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	535,933,375.33			98,479,818.59		80,674,282.19			553,738,911.73		
内蒙古伊泰京粤赣刺沟矿业有限责任公司	3,105,919,847.35			732,413,823.74		720,000,000.00		54,249,285.73	3,172,582,956.82		
长治市麻隆煤研石电厂有限公司	29,762,107.93								29,762,107.93		
华海电力(锡林郭勒)有限公司	580,902,710.91			32,925,405.59				883,526.21	614,721,612.71		
内蒙古蒙达发电有限责任公司	725,437,313.23			4,129,528.88		65,219,128.51		2,519,266.86	686,896,980.46		
内蒙古京达发电有限责任公司	199,247,951.50			11,256,734.88		16,531,728.79		1,513,066.34	195,486,023.93		
内蒙古上都第二发电有限责任公司	334,656,572.98			-1,811,630.49				1,785,475.00	334,630,417.49		
内蒙古上都发电有限责任公司	1,178,013,192.96			-109,691,802.61				6,280,719.06	1,074,602,109.38		
京能集团财务有限公司	1,469,111,049.98			110,069,028.38		89,249,290.23			1,489,930,788.13		
<b>合计</b>	<b>11,921,913,328.54</b>	<b>187,230,000.00</b>		<b>1,108,486,961.76</b>		<b>1,116,359,499.00</b>		<b>66,382,376.42</b>	<b>12,167,643,167.72</b>		

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,767,537.51	3,078,836.49	116,982,289.05	2,291,204.69
其他业务	186,332,847.42	244,253,396.43	170,328,594.45	243,451,660.07
合计	<u>238,100,384.93</u>	<u>247,332,232.92</u>	<u>287,310,883.50</u>	<u>245,742,864.76</u>

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

商品类型	营业收入	营业成本
电力服务	51,767,537.51	3,078,836.49
技术服务	144,534,854.77	228,487,422.98
租赁业务	26,732,935.35	
其他收入	15,065,057.30	15,765,973.45
合计	<u>238,100,384.93</u>	<u>247,332,232.92</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	402,311,590.02	121,714,938.90
权益法核算的长期股权投资收益	1,108,486,961.76	1,204,408,298.80
处置长期股权投资产生的投资收益	262,179.52	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,165,458.56	
委托贷款收益	153,444,397.49	185,681,394.03
合计	<u>1,674,670,587.35</u>	<u>1,511,804,631.73</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	372,968.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,577,720.81	

非经常性损益明细	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	162,310.68	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	83,904,040.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	4,234,326.92	
少数股东权益影响额（税后）	30,110,813.95	
<u>合计</u>	<u>117,671,899.92</u>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	3.53	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	2.97	0.09	0.09



证书序号: G0000175

## 说明

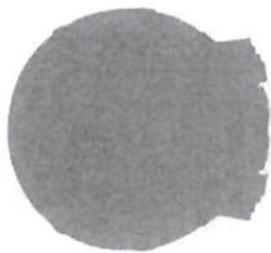
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼天职会计师事务所（特殊普通合伙）  
A-5区域  
与原件核对一致  
(1)

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验  
Annual Renewal R

本证书继续有效  
This certificate is  
this renewal.



证书编号: 110101504784  
Authorized Institute of CPAA: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2014 年 08 月 05 日  
Valid to: 2014 年 08 月 05 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016 年 3 月 29 日



姓名: 何航  
证书编号: 110101504764

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
核 对 公 致  
与 原 件 (1) 同意调出



姓名: 何航  
Tell name: 何航  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1982-04-26  
Date of birth: 1982-04-26  
工作单位: 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
Working unit: 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
身份证号码: 510283198204260233  
Identity card No.: 510283198204260233

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 to



转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out firm of CPAs  
2015 年 10 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in firm of CPAs  
2015 年 10 月 11 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out firm of CPAs  
2015 年 4 月 9 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in firm of CPAs  
2015 年 4 月 9 日

·记  
REZDNR

满，继续有效一年。  
Full for another year after



2016年3月20日

证书编号: 110101504997  
No. of Certificate  
批准注册协会  
Authorized Institute (CPA)  
北京注册会计师协会  
Date of Issue: 2015 08 15

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 庞慧芳  
证书编号: 110101504997



姓名 Full name 庞慧芳  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1987-08-20  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 372901198708208024

