

公司代码：600863

公司简称：内蒙华电

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高原、主管会计工作负责人乌兰格勒及会计机构负责人（会计主管人员）王子南声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中涉及有关公司的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。本公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”章节详细阐述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。公司将高度关注电力、煤炭、环保等风险，采取措施积极有效加以应对。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	审议通过本次报告的董事会决议和监事会决议(公司不存在在其他证券市场公布的半年度报告的情况)。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
实际控制人、华能集团	指	中国华能集团有限公司
北方公司	指	北方联合电力有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中电联	指	中国电力企业联合会
魏家崙公司	指	北方魏家崙煤电有限责任公司
龙源风力发电公司	指	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司
京达公司	指	内蒙古京达发电有限责任公司
聚达公司	指	内蒙古聚达发电有限责任公司
蒙达公司	指	内蒙古蒙达发电有限责任公司
丰泰公司	指	内蒙古丰泰发电有限公司
上都发电厂	指	上都发电公司及上都第二发电公司
上都发电公司	指	内蒙古上都发电有限责任公司
上都第二发电公司	指	内蒙古上都第二发电有限责任公司
海勃湾电力公司	指	内蒙古海勃湾电力股份有限公司
丰电能源公司	指	内蒙古丰电能源发电有限责任公司
和林发电公司	指	内蒙古和林发电有限责任公司
乌达莱公司	指	内蒙古乌达莱新能源有限公司
布勒呼牧公司	指	内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司
察尔湖光伏	指	兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司
聚达新能源	指	内蒙古聚达新能源有限责任公司
国华准格尔发电公司	指	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司
东华热电有限公司	指	包头东华热电有限公司
大唐托克托发电公司	指	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司
大唐托克托第二发电公司	指	内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司
岱海发电公司	指	内蒙古岱海发电有限责任公司
包满铁路公司	指	包满铁路有限责任公司
北联电能源公司	指	内蒙古北联电能源开发有限责任公司
上网电量	指	电厂所发并接入电网连接点的计量电量
kW	指	千瓦，即 1000 瓦
kWh/kkWh	指	千瓦时/千千瓦时，电力计量单位
MW	指	兆瓦，1,000,000 瓦或 0.1 万千瓦
装机容量	指	全部发电机组额定容量的总和
权益装机容量	指	全资、控股、直属电厂装机容量与参股电厂装机容量乘以参股比例之和。
利用小时	指	一定期间发电设备的发电量折合到额定功率的运行小时数，用来反映发电设备按铭牌容量计算的设备利用程度的指标。
发电量	指	电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，是发电机组经过一次能源转换生成的有功电能数量，即发电机组实际发出的有功功率与发电机组实际运行时间的乘积。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
公司的中文简称	内蒙华电
公司的外文名称	Inner Mongolia MengDianHuaNeng Thermal Power Corporation Limited
公司的外文名称缩写	NMHD
公司的法定代表人	高原

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵黎鲲	阿力亚
联系地址	呼和浩特市锡林南路工艺厂巷电力科技楼	呼和浩特市锡林南路工艺厂巷电力科技楼
电话	0471-6222388	0471-6222388
传真	0471-6228410	0471-6228410
电子信箱	nmhd@nmhdwz.com	nmhd@nmhdwz.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古呼和浩特市锡林南路218号
公司注册地址的历史变更情况	1999年4月21日由“内蒙古包头市青山区厂前路”变更为现注册地址
公司办公地址	内蒙古呼和浩特市锡林南路工艺厂巷电力科技楼
公司办公地址的邮政编码	010020
公司网址	www.nmhdwz.com
电子信箱	nmhd@nmhdwz.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《上海证券报》(www.cnstock.com)、《证券时报》(www.stcn.com)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	内蒙古呼和浩特市锡林南路工艺厂巷电力科技楼
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	内蒙华电	600863	G蒙电

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	11,098,938,163.70	10,970,712,179.51	10,970,712,179.51	1.17
归属于上市公司股东的净利润	1,479,840,090.50	1,168,314,713.27	1,166,461,592.16	26.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,452,462,798.61	1,158,858,136.72	1,157,005,015.61	25.34
经营活动产生的现金流量净额	2,654,201,767.21	2,337,393,523.00	2,337,393,523.00	13.55
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	18,066,528,315.35	17,394,432,791.60	17,393,859,210.61	3.86
总资产	41,106,965,630.29	40,155,246,378.09	40,154,240,488.21	2.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.22	0.17	0.17	29.41
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.17	0.17	29.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.17	0.17	23.53
加权平均净资产收益率(%)	9.34	8.00	7.99	增加1.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.16	7.93	7.92	增加1.23个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称准则解释16号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

公司按照财政部上述文件规定的施行日开始执行准则解释16号。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2. 计算本报告期末基本每股收益时，已扣除永续公司债的利息37,464,520.54元和永续中期票据的利息22,761,369.86元。

3. 在计算加权平均净资产收益率指标时，归属于公司普通股股东净利润扣减了本年可续期公司债利息 37,464,520.54 元、永续中期票据的利息 22,761,369.86 元。归属于普通股股东的净资产不包括可续期公司债、永续中期票据本金 30 亿元以及其利息。

4. 报告期内，公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润较去年同期上涨，主要原因为上半年公司煤炭产量 676.55 万吨，较去年同期增长 88.41%，煤炭外销量 312.46 万吨，较去年同期增长 119.16%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	24,416,489.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,332,685.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、		

交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,806,159.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,866,728.71	
少数股东权益影响额（税后）	14,311,312.87	
合计	27,377,291.89	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主营业务

公司是内蒙古自治区首家上市公司，是区域大型的综合性能源公司之一。公司发电资产遍布自治区九个盟市，项目主要处于电力、热力负荷中心或煤炭资源丰富区域，以及特高压外送通道上。公司业务范围包括火力发电、供热，蒸汽、热水的生产、供应、销售、维护和管理；风力发电以及其他新能源发电和供应；对煤炭、铁路及配套基础设施项目的投资，对煤化工、煤炭深加工行业投资、建设、运营管理，对石灰石、电力生产相关原材料投资，与上述经营内容相关的管理、咨询服务。

（二）经营模式

公司主要经营以火电为主的发电、供热业务以及风电和太阳能等为主的新能源发电业务，并经营煤炭生产及销售等业务。截止本报告日，公司合并范围内已经投入运行的发电厂共计 17 家，装机容量 1,284.62 万千瓦，其中燃煤发电机组装机容量 1,140 万千瓦，占比 88.74%；新能源装机容量 144.62 万千瓦，占比 11.26%；公司煤炭产能 1,500 万吨/年。

从业务分布看，公司发电业务主要向蒙西电网、华北电网、蒙东电网供电，其中，蒙西电网、蒙东电网区域主要以直调、大用户交易等方式销售；华北电网主要以“点对网”和特高压直送等方式销售。随着电力体制改革逐步深入，竞价上网成为发电企业主要的销售方式。

公司供热业务主要包括居民供热和工业供汽，其中，居民供热以直销热力用户或通过趸售协议销售给热力公司；工业供汽以协议方式直售给客户。

公司煤炭业务为魏家峁煤电一体化项目，部分煤炭用于电厂自用和公司合并范围内销售，其余全部外销。2023年6月，魏家峁煤矿取得国家矿山安全监察局批复，同意煤矿生产能力由1,200万吨/年核增至1,500万吨/年，详见公司临2023-023号公告。

（三）主要业绩驱动因素

影响公司业绩的主要因素包括但不限于发电量（供热量）、电价（热价）、煤炭产销量以及煤炭销售价格、燃料采购价格等方面。同时，技术创新、环境政策、人才队伍等亦会间接影响公司当前业绩和发展潜力。

公司发电量、供热量以及煤炭产销量受到国家整体经济形势、区域分布、市场竞争、政策导向等多重因素综合影响。报告期内，公司合并口径累计完成发电量285.56亿千瓦时，同比下降1.58%；供热量累计完成1,053.70万吉焦，同比增长11.56%；公司煤炭产量完成676.55万吨，同比增长88.41%。

公司电价和售煤价格主要受国家政策、市场竞争和供求关系影响，报告期内公司平均上网结算电价完成359.15元/千千瓦时（不含税），同比下降3.43%；煤炭销售价格完成415.25元/吨（不含税），同比下降13.81%。

（四）行业情况说明

1. 总体分析

今年以来，我国经济运行总体呈现回升向好态势，推升能源消费有所增长。2023年上半年，电力行业以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，全力保供电、促转型、强创新、谋改革，与时俱进推动电力行业高质量发展，电力供应安全稳定，电力消费增速稳中向好，电力供需形势总体平衡。

根据国家能源局统计数据，2023年上半年，全国全社会用电量累计43,076亿千瓦时，同比增长5.0%。全国规模以上电厂发电量41,680亿千瓦时，同比增长3.8%，其中煤电发电量占总发电量比重为58.5%，煤电仍是当前我国电力供应的最主要电源，充分发挥了兜底保供作用。

设备利用小时方面，2023年1-6月份，全国6000千瓦及以上电厂发电设备累计平均利用小时1,733小时，比上年同期减少44小时。其中，火电2,142小时，比上年同期增加84小时；太阳能发电658小时，比上年同期减少32小时；风电1,237小时，比上年同期增加83小时。

装机容量方面，截至2023年6月，全国累计发电装机容量27.1亿千瓦，同比增长10.8%。其中，太阳能发电装机容量约4.7亿千瓦，同比增长39.8%；风电装机容量约3.9亿千瓦，同比增长13.7%。

根据中电联报告，2023 年上半年，电力行业延续绿色低碳转型趋势。1-6 月份，全国主要发电企业电源工程完成投资 3,319 亿元，同比增长 53.8%。其中非化石能源发电投资 2,940 亿元，同比增长 60.9%，占电源投资的比重达到 88.6%。

中电联预测，下半年，国民经济恢复向好叠加今年夏季全国大部地区气温接近常年到偏高，预计 2023 年迎峰度夏期间全国电力供需总体紧平衡，全年全社会用电量 9.15 万亿千瓦时，同比增长 6%左右，其中下半年全社会用电量同比增长 6%-7%。

2. 区域分析

根据内蒙古电力行业协会统计，2023 年上半年，内蒙古自治区全区全社会用电量 2,296 亿千瓦时，同比增长 10.55%；其中工业用电量 2,011 亿千瓦时，同比增长 10.29%。

2023 年上半年，全区 6000 千瓦及以上电厂发电量 3,525 亿千瓦时，同比增长 12.97%。其中，火电 2,675 亿千瓦时，同比增长 8.80%；风电 695 亿千瓦时，同比增长 33.50%；太阳能 133 亿千瓦时，同比增加 12.42%。

2023 年上半年，全区发电设备累计平均利用小时为 1,973 小时，同比减少 16 小时；其中，火电 2,446 小时，同比减少 6 小时；并网风电 1,406 小时，同比增加 123 小时；太阳能发电 838 小时，同比减少 33 小时。

截至 2023 年 6 月，全区 6000 千瓦及以上电厂装机容量为 18,331 万千瓦，同比增长 15.84%；其中火电 11,076 万千瓦，同比增长 10.30%；风电装机为 5,186 万千瓦，同比增长 24.86%，太阳能发电 1,675 万千瓦，同比增长 21.95%，储能 156 万千瓦，同比增长 814.71%。

(1) 蒙西电力市场

第一，电价方面，2023 年上半年，蒙西电力市场继续执行 2021 年 11 月 1 日自治区工信厅下发的《关于调整蒙西地区电力交易市场价格浮动上下限和进一步放开电力市场交易相关事宜的通知》，燃煤发电市场交易价格在“基准价+上下浮动”范围内形成，上下浮动原则上均不超过 20%，钢铁、电解铝、铁合金、电石、聚氯乙烯、焦炭等高耗能企业市场交易电价不受上浮 20%限制。今年以来，蒙西电力市场按照《关于做好 2023 年内蒙古电力多边交易市场中长期交易有关事宜的通知》（内工信经运字〔2022〕472 号）有关要求，组织开展年度、月度以及月内等交易。

报告期，受蒙西电力市场交易情况影响，公司蒙西电网地区平均售电单价为 365.58 元/千千瓦时（不含税），同比下降 5.45%。

第二，新能源方面，根据内蒙古自治区能源局《内蒙古自治区煤电节能降耗及灵活性改造行动计划（2021-2023 年）》，内蒙古自治区逐步淘汰煤电落后产能，加快推进能源生产革命，提升煤电行业高质量发展水平，提高新能源消纳能力，力争全区燃煤发电机组完成灵活性改造 2,000 万千瓦。根据国家能源局《关于 2022 年可再生能源电力消纳责任权重及有关事项的通知》，内蒙古自治区 2023 年可再生能源电力消纳责任权重最低预期值目标为 23%，非水电消纳责任权重最低预期值为 22%。

公司顺应能源绿色低碳转型和电力市场化改革趋势要求，积极争取外送电源项目，推进新能

源产业发展，报告期，公司全资子公司聚达公司灵活性改造促进市场化消纳 38 万千瓦新能源项目有序建设，预计年内投产。同时公司已获得备案或核准的新能源项目 107 万千瓦。

（2）华北电力市场

2023 年上半年，华北区域电力供需总体平衡，部分地区用电高峰时段电力供需偏紧。预计下半年迎峰度夏期间全国电力供需总体紧平衡，华北区域电力供需基本平衡。

3. 电煤市场

（1）煤炭供应量方面，2023 年上半年，国内、区内煤炭产能充分释放，进口煤供应量提升，煤炭供需形势持续好转。根据国家统计局数据，2023 年上半年，我国原煤生产达到 23 亿吨，同比增长 4.4%。同时进口煤增量明显，上半年进口煤炭 2.2 亿吨，同比增长 93%。

（2）煤价方面，2023 年以来，受煤炭供求格局宽松影响，国内动力煤市场整体价格持续下行。具体来看，2023 年上半年，煤炭企业继续落实增产保供政策，煤炭产量整体稳中有增；同时进口煤价格受零关税政策影响，性价比突出，使得进口煤数量增加明显，对国内供应形成有效补充。

报告期，公司完成标煤单价 600.85 元/吨，较上年同期下降 37.44 元/吨，同比下降 5.87%。

4. 公司所处的行业地位

公司主营业务主要为发电、供热和煤炭产销。公司的全部发电资产均位于内蒙古自治区境内，为内蒙古自治区大型独立发电公司之一。截止 2023 年 6 月末，公司已投运机组装机容量为 1,284.62 万千瓦，其中燃煤发电机组装机容量 1,140 万千瓦，占比 88.74%；新能源装机容量 144.62 万千瓦，占比 11.26%。所发电量除了保证内蒙古自治区外，还向华北、京津唐等地区输送；同时拥有煤炭产能 1,500 万吨/年，充分发挥煤电一体化协同优势，为内蒙古自治区经济发展和居民生产生活用电提供重要的电力能源保障，是内蒙古自治区重要的电源支撑点。

公司将继续贯彻国家能源安全新战略，以“双碳”目标为引领，围绕“十四五”发展目标和战略布局，贯彻新发展理念，顺应能源绿色低碳转型和电力市场化改革趋势要求，加快发展新能源产业，提高煤电产业协同效应，不断提升经营管理水平，为社会提供清洁能源，为股东创造长期、稳定回报，努力把公司建设成为区域一流现代化综合清洁能源公司。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）区位优势

内蒙古自治区是我国重要的能源基地，资源储备丰富，具有较明显的发电区域优势。公司电源结构以火力发电为主，电厂布局主要在煤炭资源丰富、电力负荷较大区域，凭借央企管理与地方政策结合的优势，推进公司发展。随着蒙西电网改革的推进，公司将面临更加开放的市场格局和竞争态势，公司将积极开发内在潜力，优化电力结构，增强企业竞争力。

（二）发电装机规模优势

截止报告期末，公司已投运机组装机容量为 1,284.62 万千瓦，权益装机容量为 1,562.44 万千瓦，在内蒙古电力市场保持了较高的份额，规模优势进一步凸显。

（三）战略布局优势

公司控股的上都发电厂属于“点对网”直送华北电源项目，具有跨区域送电的市场优势；公司全资魏家峁公司属于煤电一体化项目，通过蒙西至天津南特高压输变电工程外送，综合优势明显。2017 年收购北方龙源风电公司以后，公司形成了跨区域送电、煤电一体化及新能源发展三条经营主线。2019 年末成功收购察尔湖光伏项目，2020 年 12 月，乌达莱风电项目实现全容量并网，次年转入商业运行，通过锡盟-泰州直流特高压线路外送，公司在新能源发展方面步伐加速。

（四）结构调整优势

根据国家的政策导向，清洁能源是未来的发展方向，内蒙古自治区风、光资源储备优势明显，近年来，公司大力推进能源结构转型，低碳清洁能源比例不断提高。2017 年，公司通过发行可转债收购北方龙源风电公司股权，大幅提高公司新能源装机占比，并将乌达莱公司 47.5 万千瓦风电项目纳入公司合并范围。2020 年 12 月乌达莱公司风电项目实现全容量并网，2021 年初转入商业运行，进一步增强了公司的核心竞争力。报告期末，公司风电装机容量为 137.62 万千瓦，光伏发电装机容量 7 万千瓦，在建光伏项目 38 万千瓦，已获得备案或核准的新能源项目 107 万千瓦。随着自治区新能源政策陆续出台，公司将多措并举，全力提升新能源占比。

（五）煤电协同优势

公司全资子公司魏家峁公司属于煤电一体化项目，所产煤炭除自用外，还供应公司合并范围内其他电厂。2023 年 6 月，公司所属魏家峁煤矿取得国家矿山安全监察局批复，同意魏家峁煤矿生产能力由 1,200 万吨 / 年核增至 1,500 万吨 / 年，煤电协同效应进一步增强，详见公司临 2023-023 号公告。

（六）科技创新优势

公司不断加大科技创新力度，科技成果转化持续推进，科技创新对公司高质量发展的支撑作用日益凸显。2023 年上半年，公司重大科技专项取得突破，国内首套煤电机组耦合蒸汽熔盐储热调峰项目在魏家峁公司成功投运。

（七）节能环保优势

公司的环保排放水平符合国家标准，燃煤机组均已按环保要求实现了超低排放。报告期，公司强化污染物排放管理，氮氧化物、二氧化硫、烟尘排放等均符合国家环保要求。在中国电力企业联合会组织的 2022 年度全国火电机组能效水平对标中，魏家峁公司 2 号机组获得同类型机组供电煤耗最优奖、同类型机组能效水平对标 4A 优胜机组奖；魏家峁公司 2 号机组、上都发电厂 1 号机组获得同类型机组厂用电率最优奖；魏家峁公司 1 号机组获得同类型机组能效水平对标 5A 优胜机组奖；上都发电厂 6 号、京达公司 2 台机组获得同类型机组能效水平对标 3A 优胜机组奖。

（八）公司治理优势

公司自上市以来，高度重视现代企业制度建设，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理、规范化运作和内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会和经理层依法规范运作，使全体股东利益得以有效保障。公司已经连续 6 年获得上交所信息披露 A 级评价，在资本市场树立了规范透明的良好形象，积累了良好的市场信誉。2023 年 5 月，公司在《证券时报》举办的“第十四届中国上市公司投资者关系天马奖”评选中，荣获“天马投资者关系”奖，充分反映了资本市场和投资者对公司投资者关系管理工作的认可。

（九）资本运作优势

公司自 1994 年上市以来，融资渠道日益广泛，融资能力不断增强，利用资本市场完成了一系列权益和债务融资，为公司经营、发展筹措了大量资金。2023 年，公司主体信用评级继续保持“AAA”级别。公司始终秉持“开发与收购并重”的发展战略，持续开展多种形式的内外部收购，可再生能源比例持续升高，煤电协同效益突显，全面助力公司快速成长。同时，公司积极发挥资本市场融资功能，充分用好用足国家支持政策和绿色金融政策。

（十）管理团队优势

公司拥有悠久的历史，拥有一批高素质管理人员、工程师和技术人员队伍，其中大部分高级管理人员拥有多年丰富的发电经营管理、煤炭安全生产管理经验，管理团队保持稳定。

（十一）大股东强有力支持

控股股东北方公司不断将优质资产注入公司，同时全面落实大股东承诺，解决“一厂多制”，始终支持公司的持续、稳定、健康发展。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司认真贯彻落实股东大会、董事会部署，突出高质量发展和能源保供两大主题，一方面严抓安全生产；另一方面全面加强党的领导，统筹做好各项工作。

（一）强基础、保供应，安全保供平稳有序。

上半年，公司扎实开展安全管理提升年、反违章专项整治深化年等活动，全覆盖开展“四不两直”安全检查，狠抓两票执行和外包队伍管理，倒逼各级生产人员落实全员生产责任制，圆满完成春节、两会等重要时段电力、热力、煤炭安全保供和服务保障工作。设备健康水平持续提升，公司 7 台机组连续运行超过 300 天，5 台机组连续运行超过 200 天。没有发生较大及以上安全事故，生产、经营、政治、形象安全保持良好态势。

（二）扩产能、促转型，多元发展蹄疾步稳。

一是积极争取煤炭产能核增，夯实煤炭板块盈利基础。2023 年 6 月，魏家峁煤矿取得国家矿山安全监察局批复，魏家峁煤矿生产能力由 1,200 万吨/年核增至 1,500 万吨/年，详见公司临 2023-023 号公告。

二是加快新能源转型步伐，积极争取新能源项目储备。2023 年 3 月，公司收到鄂尔多斯市能源局《关于库布齐沙漠基地鄂尔多斯新能源项目 120 万千瓦风电项目（二期暖水 60 万千瓦风电项

目)核准的批复》(鄂能局审批发[2023]21号)文件,同意建设库布齐沙漠基地鄂尔多斯新能源项目120万千瓦风电项目(二期暖水60万千瓦风电项目),公司投资设立北方魏家峁(鄂尔多斯)新能源有限责任公司组织实施项目建设,在新能源发展方面又迈出坚实的步伐,详见公司临2023-006号公告。同时,公司拟向参股的大唐托克托发电公司按照15%的现有持股比例增资人民币约45,751.88万元(最终以可研收口概算为准),用于投资建设蒙西托克托外送200万千瓦风光项目,该项目投产后公司新能源权益装机将增加30万千瓦,详见公司临2023-033号公告。

(三) 抓机遇、扩产量,煤炭产量实现跨越。

上半年,公司积极抢抓市场机遇,强力推进煤炭增产保供。报告期内,公司魏家峁煤矿煤炭产量676.55万吨,同比增长88.41%,对外销售量312.46万吨,同比增长119.16%。

(四) 拓市场、降成本,经营效益稳步提升。

一是进一步突出营销龙头作用,大力开展效益调电,精益开展“日营销”,抓住市场机遇,全力增发抢发效益电。报告期公司市场化交易电量255.56亿千瓦时,占上网电量比例为96.53%。蒙西地区火电利用小时2,549小时,较去年同期增加27个小时;魏家峁公司利用小时2,305小时,高于蒙西地区特高压外送平均利用小时。

二是积极落实财税优惠政策,大力压降费用支出,财务费用同比减少10,058.27万元,下降31.70%。上半年,公司争取到3年期能源保供专项贷款5,000万元,利率1.75%,较同期LPR利率下浮190个基点,再创融资利率水平新优。同时积极拓展供热市场,上半年供热量完成1,053.70万吉焦,同比增加11.56%,供热收入完成2.82亿元,同比增长5.88%。

报告期,公司实现营业收入110.99亿元,同比增加1.28亿元,同比增长1.17%,其中:电力产品销售收入实现95.07亿元,同比下降4.87%;供热产品销售收入实现2.82亿元,同比增长5.88%;煤炭销售收入实现12.97亿元,同比增长88.89%。实现归属于母公司净利润14.80亿元,同比增长26.66%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润实现14.52亿元,同比增长25.34%。

(五) 强党建、聚合力,引领保障更加有力。

上半年,公司高质量地开展主题教育,深入推进“党建引领提质年”专项行动,及时跟进学习贯彻习近平总书记重要指示批示精神,确保党的各项决策部署贯彻落实。推进党建与业务深度融合,深化抓党建、促发展,全面从严治党持续深化,形成主体责任和监督责任同向发力、一贯到底的良好局面,营造风清气正的政治环境。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,098,938,163.70	10,970,712,179.51	1.17
营业成本	8,518,420,446.16	8,754,149,532.74	-2.69
管理费用	16,842,046.53	14,895,745.65	13.07
财务费用	216,761,557.94	317,344,281.47	-31.70
研发费用	14,813,875.58	7,021,751.60	110.97
经营活动产生的现金流量净额	2,654,201,767.21	2,337,393,523.00	13.55
投资活动产生的现金流量净额	-1,512,805,618.85	-413,191,102.45	-266.13
筹资活动产生的现金流量净额	-749,950,493.13	-1,422,043,296.37	47.26

营业收入变动原因说明：报告期煤炭销量增加所致。

营业成本变动原因说明：报告期燃料采购价格下降所致。

管理费用变动原因说明：主要由于公司为提升管理，增加管理人员所致。

财务费用变动原因说明：报告期融资成本下降所致。

研发费用变动原因说明：报告期公司加大研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司煤炭销量增加，煤炭收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司基建工程投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司借款增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,451,288,463.25	3.53	974,372,634.53	2.43	48.95	储备还贷资金所致。
应收票据	290,000.00	0.00	11,000,000.00	0.03	-97.36	公司以汇票偿付债务增加所致。
应收账款	4,452,614,439.49	10.83	4,177,637,688.28	10.40	6.58	主要为应收售煤款增加所致
预付款项	243,794,136.28	0.59	62,565,403.67	0.16	289.66	主要为预付燃油款、煤款增加所致。
其他应收款	468,874,180.75	1.14	274,307,032.56	0.68	70.93	主要为魏家崮公司支付的征地补偿款增加所致。
存货	590,566,077.02	1.44	522,579,199.52	1.30	13.01	主要为燃煤库存增加所致。
其他流动资产	578,977,573.58	1.41	626,390,205.01	1.56	-7.57	主要为留抵进项税减少所致。

长期股权投资	1,818,869,894.68	4.42	1,881,853,448.46	4.69	-3.35	主要为联营企业宣告分红减少长期股权投资所致。
其他权益工具投资	1,044,616,801.63	2.54	972,613,693.29	2.42	7.40	主要为大唐托克托发电公司、大唐托克托第二发电公司利润增加所致。
投资性房地产	53,292,548.63	0.13	54,799,189.62	0.14	-2.75	主要为计提折旧、摊销所致。
固定资产	23,238,930,445.97	56.53	24,430,749,828.93	60.84	-4.88	主要为计提固定资产折旧所致。
在建工程	1,643,082,275.47	4.00	577,880,840.02	1.44	184.33	本公司所属聚达新能源公司基建投资增加所致。
使用权资产	112,060,136.95	0.27	124,168,861.27	0.31	-9.75	主要为计提折旧所致。
无形资产	4,321,243,304.89	10.51	4,384,465,810.63	10.92	-1.44	主要为无形资产摊销所致。
长期待摊费用	644,723,194.07	1.57	757,206,170.90	1.89	-14.86	主要为长期待摊费用摊销所致。
递延所得税资产	125,640,223.08	0.31	124,115,089.62	0.31	1.23	租赁负债税会差异增加递延所得税资产所致。
其他非流动资产	242,701,960.08	0.59	123,141,307.31	0.31	97.09	主要为基建项目待抵扣进项税增加所致。
短期借款	1,340,748,027.78	3.26	1,673,117,798.60	4.17	-19.87	主要是报告期公司偿还部分贷款所致。
应付账款	1,909,804,994.76	4.65	2,680,614,789.44	6.68	-28.75	主要为支付煤款所致。
合同负债	6,238,912.66	0.02	45,458,844.38	0.11	-86.28	主要为期初预收热费本期转入收入所致。
应付职工薪酬	304,561,657.06	0.74	77,553,516.86	0.19	292.71	主要为公司按进度计提工资所致。
应交税费	264,619,850.93	0.64	434,665,765.33	1.08	-39.12	本公司所属企业相关税款在本期缴纳所致。
其他应付款	2,243,059,760.00	5.46	1,306,796,498.34	3.25	71.65	主要为本期宣告分配股利尚未派发所致。
一年内到期的非流动负债	1,830,182,361.33	4.45	2,569,049,679.62	6.40	-28.76	一年内到期的长期借款减少所致。
其他流动负债	444,136,833.40	1.08	42,051,743.53	0.10	956.17	主要为按进度计提的预提费用增加所致。
长期借款	11,041,873,778.01	26.86	10,478,464,439.78	26.09	5.38	公司优化债务结构，长期借款增加所致。
租赁负债	2,928,243.97	0.01	3,856,369.42	0.01	-24.07	主要为将部分租赁负债转入一年内到期的非流动负债。
递延收益	146,686,101.70	0.36	151,747,145.64	0.38	-3.34	主要为本期摊销所致。
递延所得税负债	95,538,844.25	0.23	77,555,127.70	0.19	23.19	主要为大唐托克托发电公司、大唐托克托第二发电公司公允价值上升所致。
其他非流动负债	18,007,520.26	0.04	18,469,842.01	0.05	-2.50	管网建设费摊销所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	360,933,862.03	环保治理保证金、复垦保证金
应收账款	773,206,552.80	电费收费权质押
合 计	1,134,140,414.83	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司长期股权投资为 18.19 亿元。投资企业主要包括内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古国华准格尔发电有限责任公司、包头东华热电有限公司等，具体情况以及增减变动情况详见本报告第十节财务报告“七 合并财务报表项目注释 17”。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
内蒙古聚达新能源有限责任公司	发电业务、输电业务、供(配)电业务；电气设备修理	是	新设	29,518.36	100%	是	长期股权投资	自有资金	无	不适用	工程进度53.36%	不适用	0.00	否	2022年5月28日	临2022-020号
合计	/	/	/	29,518.36	/	/	/	/	/	/	/	/	0.00	/	/	/

注：公司于2022年度设立全资子公司聚达新能源，注册资本金暂定为5亿元，负责建设内蒙古聚达发电有限责任公司灵活性改造促进市场化消纳38万千瓦新能源项目，详见公司临2022-020号公告。该项目总投资预计19.7亿元，其中资本金占总投资的30%，本年按照项目建设进度拨付资本金29,518.36万元，截止6月末累计已拨付资本金36,128.26万元。

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	762.47	33.92	-895.71					796.39
其他	96,498.90	7,166.39	35,534.19					103,665.29
合计	97,261.37	7,200.31	34,638.48					104,461.68

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1) 2023 年上半年公司全资及控股单位发电量完成情况

项目名称	电源种类	发电量（亿千瓦时）		
		本期	去年同期	同比增减(%)
乌力吉木仁风电场	风电	0.34	0.51	-33.33
额尔格图风电场	风电	0.59	0.50	18.00
蒙东电网小计		0.93	1.01	-7.92
白云鄂博风电场	风电	0.39	0.36	8.33
北方龙源风力发电有限责任公司	风电	8.57	8.11	5.67
	光伏	0.18	0.18	0.00
内蒙古丰能源发电有限责任公司	火电	22.49	20.81	8.07
乌海发电厂	火电	16.67	17.25	-3.36
内蒙古丰泰发电有限公司	火电	10.75	10.17	5.70
内蒙古京达发电有限责任公司	火电	18.07	15.19	18.96
内蒙古聚达发电有限责任公司	火电	28.25	31.18	-9.40
内蒙古蒙达发电有限责任公司	火电	33.25	32.66	1.81
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	光伏	0.41	0.43	-4.65
内蒙古和林发电有限责任公司	火电	32.69	33.16	-1.42
蒙西电网小计		171.72	169.50	1.31
内蒙古上都发电有限责任公司	火电	47.24	53.12	-11.07
内蒙古上都第二发电有限责任公司	火电	26.89	27.60	-2.57
北方魏家峁煤电有限责任公司	火电	30.42	31.40	-3.12
内蒙古乌达莱新能源有限公司	风电	8.36	7.52	11.17
华北电网小计		112.91	119.64	-5.63
合计		285.56	290.15	-1.58

2) 主要控股公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	装机容量或产能	注册资本	总资产	净资产	净利润
丰泰公司	电力热力生产	电力热力	2×200MW	40,000.00	64,244.17	-40,262.79	469.29
京达公司	电力生产	电力	2×330MW	47,176.20	92,383.74	67,532.23	5,995.27
上都发电公司	电力生产	电力	4×600MW	207,921.86	332,234.35	233,582.19	-8,515.96
上都第二发电公司	电力热力生产	电力热力	2×660MW	101,735.00	242,436.50	133,842.20	4,250.86
聚达公司	电力	电力	2×600MW	80,000.00	208,836.76	102,814.00	4,204.93

	生产						
魏家峁公司	煤炭 电力 生产	煤炭 电力	1500 万吨 2×660MW	567,825.00	1,114,150.90	801,985.60	121,589.08
蒙达公司	电力 热力 生产	电力 热力	4×330MW	82,000.00	206,730.79	145,651.69	4,647.22
龙源风力发电 公司	电力 生产	电力	722.8MW	207,821.83	427,037.30	248,726.02	7,072.76
丰电能源公司	电力 热力 生产	电力 热力	4×200MW	10,000.00	75,554.93	-108,917.44	15,258.50
和林发电公司	电力 生产	电力	2×660MW	68,000.00	458,245.99	118,825.38	14,215.98
察尔湖光伏	电力 生产	电力	50MW	13,000.00	41,716.28	16,330.55	1,075.28
乌达莱公司	电力 生产	电力	475MW	96,732.00	355,379.41	161,947.15	20,151.09
聚达新能源	电力 生产	电力	380MW	50,000.00	129,749.60	36,128.15	-0.11

3) 2023 年 1-6 月主要子公司影响达到 10%以上情况

单位：万元 币种：人民币

名称	营业收入	营业利润	净利润	按股权比例折算后占上市公司 归母净利润的比重(%)
魏家峁公司	305,041.49	143,116.53	121,589.08	82.16

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

7月24日，中共中央政治局召开会议，分析研究当前经济形势。会议指出，2023年，我国经济持续恢复、总体回升向好。但仍面临着国内需求不足、经济恢复曲折式前进的局面。

1. 电力市场风险

(1) 为实现“碳达峰、碳中和”战略目标，国家推动构建以新能源为主体的新型电力系统，大量新能源项目的规划及投产，使得公司火电板块存在电量下降的风险；部分小机组根据政策要求和实际运行情况被迫关停，以及其他限制火电的相关政策等都将对火电业务产生负面影响。

(2) 随着电力市场改革进程进一步加快，电力现货市场交易规则不断更新，新能源、绿电绿证、辅助服务等交易品种日趋完善，市场化交易电量比例持续提高，电力市场竞争程度愈发激烈。煤价呈现回落趋势以及高载能产业外贸受阻，降低用能成本意愿增强，电价下行压力加大。

(3) 新能源装机保持快速增长，保障收购电量规模持续下降，参与市场交易规模逐步扩大，绿电交易价格形成机制尚不完善，新能源企业稳定收益存在困难。

公司将加快绿色转型，加快提升清洁能源比重，积极推进减碳化发展。煤电机组通过替代发展、转型改造、产业合作、资本运营等方式，实现煤电结构优化升级；统筹安排现役煤电机组开展节能减排改造、灵活性改造、供热改造，打造市场竞争新优势；密切跟踪国家政策和电力市场改革进展，积极应对市场变化，及时调整定价策略，坚持量价协同提高收益，全力严控电力市场风险。

2. 燃料采购市场风险

(1) 随着国家宏观经济的复苏，社会用电量不断提升，迎峰度夏、迎峰度冬及极端天气等用电高峰时段，局部地区或将出现时段性电力供应紧张局面，火电将继续发挥能源兜底保障作用，局部煤炭保供依然面临较大压力。

(2) 国家增产保供政策持续发力，国内煤炭产量快速增长，煤炭供需矛盾明显缓解，煤炭价格下行，但整体仍处于相对高位，公司火电板块经营压力依然较大。

公司将质价统筹开展现货采购，有效降低采购成本，着力做好燃料保供控价，提升优质长协兑现率，保证电煤采购基本盘，在迎峰度夏、迎峰度冬等关键时段保证电煤供应稳定。抢抓市场机遇，进一步做好燃料控价工作，持续推进燃料管理标杆电厂复检验收，着力提升燃料厂内管理水平，多措并举控制煤炭采购成本。

3. 煤炭销售市场风险

受能源保供政策影响，煤炭产能释放加快，煤炭供需局面呈宽松态势。各主产地价格回落，随着煤炭及大宗材料价格调控政策持续加强，公司煤炭销售价格将有下降风险。

公司将密切跟踪煤炭市场变化，贯彻落实国家政策要求，持续优化生产接续，扩大煤炭市场销售，加强产业协同，进一步降低生产成本，提升利润空间。

4. 碳市场风险

生态环境部《关于做好 2021、2022 年度全国碳排放权交易配额分配相关工作的通知》明确碳排放基准值下调，2023 年底为全国碳市场第二个履约周期履约截止时间。配额发放大幅收紧，但自愿减排机制等政策尚未正式出台，碳市场价格走势存在一定不确定性。

公司将密切关注碳市场政策变化，持续加强碳交易管理，研究制订碳交易策略，力争实现公司减碳效益最大化，以较低成本按期完成全国碳市场第二个周期交易履约工作。

5. 环保风险

根据生态文明建设的现状和需求，政府将持续完善和深化环保政策，在水体保护、扬尘治理等方面提出新的、更严格的要求。公司所属电力生产单位成立时间不同，地域分布较广，所处自然环境和社会环境差异大，不同程度地面临着环保风险。

公司将进一步优化产业结构、调整布局，加强环保、技术创新。加大现役机组技术改造力度，进一步提高清洁能源的比例，通过调整结构、升级改造、加强管理等措施，提高节能环保绩效，实现清洁发展。

6. 资金市场风险

央行货币政策委员会第二季度例会指出，央行将精准有力实施稳健的货币政策，为实体经济提供更有力的支持，保持流动性合理充裕。继续加大对绿色发展、科技创新等国民经济重点领域和薄弱环节的支持力度，发挥贷款市场报价利率改革效能和指导作用，推动企业融资成本稳中有降。

公司将密切关注市场变化，不断拓展融资渠道，合理安排融资，并积极探索新的融资方式，在保证资金需求的基础上，努力控制融资成本。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 30 日	会议审议通过了 13 项议案，无否决议案。具体详见公司 2023-025 号公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年 6 月 29 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，大会审议通过了《2022 年度董事会工作报告》《独立董事 2022 年度述职报告》《监事会 2022 年度工作报告》《关于 2022 年度利润分配预案的议案》等 13 项议案。不存在提交股东大会临时提案的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
薛惠民	董事	离任
锡斌	董事	离任
梁军	董事	离任
郝光平	董事	离任
赵可夫	董事	离任
刘继东	监事	离任

张斌	职工监事	离任
班国瑞	董事	选举
沈庆贺	董事	选举
高玉杰	董事	选举
王珍瑞	董事	选举
董琰霞	董事	选举
李贇	监事	选举
于天良	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第十届董事会任期届满，经公司第十届董事会第十九次会议审议通过，2022 年年度股东大会审议批准，选举高原先生、班国瑞先生、高玉杰先生、沈庆贺先生、长明先生、王珍瑞先生为公司第十一届董事会非独立董事；选举董琰霞女士、卢文兵先生、闫杰慧先生为公司第十一届董事会独立董事。公司第十一届董事会第一次会议选举高原先生为公司第十一届董事会董事长。具体情况详见公司临 2023-009、025、026 号公告。

公司第十届监事会任期届满，经公司第十届监事会第十八次会议审议通过，2022 年年度股东大会审议批准，选举王定伦先生、李贇先生为公司第十一届监事会监事。公司职工大会选举于天良先生为公司第十一届监事会职工代表监事。公司第十一届监事会第一次会议选举王定伦先生为公司第十一届监事会主席。具体情况详见公司临 2023-014、015、025、027 号公告。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司分支机构、全资及控股火力发电企业均属于重点排污单位，公司脱硫、脱硝、除尘设备安全稳定运行，各企业在气、水、声、渣、危废、固废等方面依法合规运营。根据《排污许可管理条例》文件要求，各火电企业全部做到了持证排污，依法合规运营。

单位	燃料	SO ₂ (克/度)	NO _x (克/度)	烟尘 (克/度)	污水 (克/度)	排口数量 (个)	排口布置	排放
乌海发电厂	燃煤	0.068	0.140	0.009	0	1	与排污许可证一致	达标
聚达公司	燃煤	0.073	0.104	0.005	0	1	与排污许可证一致	达标
魏家崙公司	燃煤	0.064	0.120	0.010	0	1	与排污许可证一致	达标
丰电能源公司	燃煤	0.045	0.104	0.010	0	3	与排污许可证一致	达标
和林发电公司	燃煤	0.089	0.153	0.010	0	1	与排污许可证一致	达标
丰泰公司	燃煤	0.099	0.181	0.013	0	1	与排污许可证一致	达标
京达公司	燃煤	0.090	0.129	0.013	0	1	与排污许可证一致	达标
蒙达公司	燃煤	0.098	0.134	0.008	0	2	与排污许可证一致	达标
上都发电公司	燃煤	0.088	0.131	0.008	0	2	与排污许可证一致	达标
上都第二发电公司	燃煤	0.099	0.161	0.010	0	1	与排污许可证一致	达标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司分支机构、全资及控股火力发电企业全部建有除尘、脱硫、脱硝、废水处理等防治污染设施，运行状况良好，全部达到或严于国家排放标准。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司所属、控股企业相关建设项目全部按要求开展环境影响评价和办理环境保护行政许可手续。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期，公司分支机构、全资及控股火力发电企业均制定了突发环境事件应急预案。预案涉及总则、应急处置基本原则、事件类型和危害程度分析、应急指挥组织机构及职责、预防及预警、应急信息报告、应急处置、应急响应分级、处置措施、现场恢复、结束应急、信息上报、应急保障、培训及演练、奖励与处罚等内容。针对重大污染源，定期进行事故演习。

针对各自污染源的的特殊性，还制定了危险化学品泄漏应急预案、液氨泄漏应急预案、氢气泄露应急预案、灰坝坍塌应急预案、异常气候应急预案、脱硫后硫化物超标排放应急预案、制氢站爆炸应急预案、燃油区火灾应急预案、食物中毒事件应急预案、传染病疫情应急预案、群体性不明原因疾病事件应急预案及恐怖事件应急预案等专项应急预案。

对于特殊情况下，如：重污染天气时段和重大社会活动期间等，还制定了空气保障措施。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司所属分支机构、全资子公司及控股子公司火力发电厂均已按要求完成自行监测方案的编制，所有重点污染源全部安装在线监控设施，且通过环保部门验收，每季度由有资质的第三方对在线装置进行有效性审核，数据真实有效，并实时上传至地方环保部门监控平台。报告期，设施运行正常，所有火力发电厂均按照国家环保要求，取得排污许可证。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

省市	电厂	原因	监管单位	处罚文件	日期	金额 (万元)	整改情况
内蒙古鄂尔多斯市	魏家崄公司	煤矿未采取有效措施防治扬尘污染，采区有扬尘产生。	鄂尔多斯市生态环境局准格尔旗分局	鄂环准罚告字[2022]140号	2022年7月7日	5.00	已整改
内蒙古乌海市	乌海发电厂	厂区封闭煤场续接煤棚外露天堆存电煤，未密闭储存。	乌海市生态环境局	乌环罚字(南)[2022]102号	2022年10月15日	6.00	已整改

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

报告期，公司所属分支机构、全资及控股火力发电企业机组的除尘设施投运率为100%，除尘效率为99.93%；脱硫设施投运率为100%，脱硫效率为98.85%；脱硝投运率为99.90%，脱硝效率为86.87%，均符合国家环保的要求。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司按照生态文明建设的要求，严格遵守环保法规，不断完善保护生态、防治污染、履行环境责任等方面工作。

一是围绕节能降耗、环境保护以及新能源等重点、难点问题，通过科技研发，实现技术创新与管理创新并举。2023 年上半年，公司发生研发费用 1,481.39 万元，较上年同期增加 110.97%。

二是公司强化污染物排放管理，环保排放水平符合国家标准，燃煤机组均已按环保要求实现了超低排放，处于区域行业领先地位。

三是供热扩容、灵活性改造等先进技术也陆续推广应用，供热能力明显提升，为参与后续市场竞争奠定了先发优势。魏家峁公司 5.8 兆瓦分布式光伏+换电矿卡项目投运后，有效降低厂区煤炭及发电消耗。

四是能耗管理提升取得新成效，在中国电力企业联合会组织的 2022 年度全国火电机组能效水平对标中，魏家峁公司 2 号机组获得同类型机组供电煤耗最优奖、同类型机组能效水平对标 4A 优胜机组奖；魏家峁公司 2 号机组、上都发电厂 1 号机组获同类型机组厂用电率最优奖；魏家峁公司 1 号机组获得同类型机组能效水平对标 5A 优胜机组奖；上都发电厂 6 号、京达公司 2 台机组获得同类型机组能效水平对标 3A 优胜机组奖。

五是公司全面贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念，大力实施绿色发展战略，持续优化调整布局结构，坚持自主开发与收购并重，充分利用内蒙古清洁能源充足的有利条件，全面加快新能源跨越式发展。2017 年收购龙源风力发电公司以后，公司形成了跨区域送电、煤电一体化及新能源发展三条经营主线。2019 年年末成功收购察尔湖光伏项目，2021 年乌达莱公司风电项目正式转入商业运行，2022 年聚达公司灵活性改造促进市场化消纳 38 万千瓦新能源项目开工建设。2023 年 3 月，公司全资子公司魏家峁公司收到鄂尔多斯市能源局的批复文件，同意建设库布齐沙漠基地鄂尔多斯新能源项目 120 万千瓦风电项目（二期暖水 60 万千瓦风电项目），公司在新能源发展方面又迈出坚实的步伐，详见公司临 2023-006 号公告。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司坚定不移加快绿色转型，提高清洁能源占比。一是充分发挥专业技术优势，统筹安排现役火电机组的节能减排改造、灵活性改造、供热改造等。二是加强碳排放统一专业化管理，积极研究相关政策及测算存量火电节能降碳情况，加强考核，确保碳排放强度持续下降。三是进一步

加强能耗管理提升。报告期，公司供电煤耗较上年同期降低 1.39 克/千瓦时，同比下降 0.42%；厂用电率较上年同期下降 0.45 个百分点。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司深入贯彻落实党中央、国务院的相关决策部署，担负国企社会责任。遵循“依法捐赠、量力而行、诚实守信、专款专用、注重实效”的原则，严格按照公司《对外捐赠管理办法》，持续做好帮扶援助工作。报告期，魏家崙公司响应倡议，捐赠 88 万元用于关心关爱医务人员；丰电能源公司实施消费帮扶，购买帮扶地区农产品 25 万元。

今后，公司将继续按照党中央、国务院的相关决策部署和要求，结合公司实际，充分发挥公司优势，巩固脱贫攻坚成果，做好工作有效衔接，为促进区域和城乡协调发展贡献力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	北方公司	1、北方公司承诺继续将内蒙华电作为本公司煤电一体化等业务的最终整合平台，逐步将满足注入上市公司条件的相关业务和资产注入内蒙华电。2、北方公司拟注入内蒙华电的资产需同时满足以下条件：（1）拟注入资产不出现内蒙华电预测的盈利能力下滑等不利变动趋势；（2）拟注入的资产必须符合国家法律、法规、部门规章及监管机构的规定，不存在产权权属不完善或项目投资审批手续存在瑕疵等情况；（3）资产注入后，须有利于提高内蒙华电资产质量、增强内蒙华电持续盈利能力及改善其财务状况，其中内蒙华电的每股收益或净资产收益率须呈增厚趋势。3、北方公司承诺将在相关业务资产满足资产注入条件后三年内，按照法定程序，完成向内蒙华电注入的工作。4、北方公司承诺，自承诺函生效之日起，北方公司违反本承诺而使内蒙华电遭受任何损失，则北方公司承担赔偿责任。	北方公司承诺将在相关业务资产满足资产注入条件后三年内，按照法定程序，完成向内蒙华电注入的工作。	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	北方公司	1、北方公司将诚信和善意履行作为上市公司控股股东的义务，北方公司及其控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与上市公司之间的关联交易。2、对于正常经营范围内无法避免或有合理理由存在的关联交易，将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，依法与上市公司签订规范的关联交易合同，保证关联交易价格的公允性。3、严格按照有关法律、法规和公司章程的规定履行批准程序，包括但不限于必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，并按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。4、保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司或上市公司	无	否	是	不适用	不适用

			其他股东的合法权益。5、北方公司愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。					
	其他	北方公司	<p>内蒙古电华能热电股份有限公司（以下简称“上市公司”）公开发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）。本次发行实施后，北方联合电力有限责任公司（以下简称“本公司”）仍为上市公司的控股股东。按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会的有关规定，为保证上市公司的独立运作，保护中小股东的利益，本公司保证与上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面相互独立，具体承诺如下：1、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证本公司除行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。（3）保证尽量减少并规范本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按照市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规和规范性文件的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务。2、保证上市公司资产独立（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。（2）保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。（3）保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。（2）保证上市公司独立在银行开户，不和本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。（3）保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。（4）保证上市公司依法独立纳税。（5）保障上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。</p> <p>4、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及薪酬管理等）完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。（2）保证上市公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定产生，保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。（3）本公司不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。5、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。本公司愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>	无	否	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	北方公司	<p>一、内蒙古电华能热电股份有限公司（以下简称“内蒙华电”）公开发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”），并使用本次发行所募集的资金收购北方联合电力有限责任公司（以下简称“本公司”）所持内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（以下简称“北方龙源风电”）81.25%的股权（上述收购以下简称“本次交易”）。作为本次交易的交易对方，本公司现就北方龙源风电相关事项说明及承诺如下：1、截至本承诺函出具之日，北方龙源风电及其下属企业拥有的建筑面积合计 36411 平方米的土地正在办理土地使用权证；19809.54 平方米的房屋正在办理房屋所有权证；46748.73 平方米的土地、1425.70 平方米的房屋正在办理证载权利人更名手续。就上述土地、房屋办证及更名事项，本公司承诺：1）北方龙源风电及其下属企业目前可实际占有和使用上述土地、房屋，该等土地、房屋权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，并没有因其暂未取得相关权属证书而受到重大不利影响。2）本公司将确保北方龙源风电及其下属企业在该等土地、房屋取得规范、有效的权属证书之前，能按照现状使用该等土地、房屋。3）本次交易完成后，若北方龙源因上述土地、房屋权属瑕疵问题受到任何损失，本公司将给予足额现金补偿。2、截至本承诺函</p>	承诺时间为自本次发行实施后开始，期限详见承诺内容	是	是	不适用	不适用

			<p>出具之日，北方龙源风电拥有的 2 宗划拨土地使用权（集土国用（95）字第 D-04-11-0007 号、锡国用（99）字第 03344 号）尚未取得有权之政府部门关于同意北方龙源风电继续以保留划拨方式使用土地批复。本公司承诺：1）本公司将确保北方龙源风电能够按照现状使用该等土地。2）若北方龙源风电后续无法取得相关人民政府出具的保留使用划拨土地的批复从而导致需要办理出让手续或遭受任何损失，则本公司将给予足额现金补偿。3、内蒙古风力发电研究所（以下简称“风研所”）为北方龙源风电下属分支机构，尚未办理相应的工商登记手续。就风研所办理工商登记事项，本公司承诺：1）风研所目前为北方龙源风电下属分支机构，不存在产权纠纷或潜在纠纷。2）北方龙源风电预计将于本承诺函出具之日起 12 个月内办理完毕风研所投资人变更涉及的工商登记手续。3）本次交易完成后，若北方龙源风电因上述风研所权属瑕疵问题受到任何损失，本公司将以现金方式赔偿内蒙华电由此遭受的全部损失。若因本公司违反本承诺函项下承诺内容而导致内蒙华电受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。二、内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“内蒙华电”）拟公开发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”），并使用本次发行所募集的资金收购北方联合电力有限责任公司（以下简称“本公司”）所持内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（以下简称“北方龙源风电”）81.25%的股权（上述收购以下简称“本次交易”）。作为本次交易的交易对方，本公司于 2017 年 7 月 1 日出具《关于内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司相关事项的承诺函》，就北方龙源风电相关事项作出说明及承诺。（见上述内容）为维护内蒙华电的利益，本公司现就北方龙源风电正在办理出让手续的一宗土地使用权作出如下补充说明及承诺：北方龙源风电拟通过出让方式取得一宗面积为 10,311.00 平方米的土地使用权用于辉腾锡勒风电场扩建 24MW 风电项目。北方龙源风电已于 2016 年 5 月 17 日取得内蒙古自治区农牧业厅《草原使用审核同意书》（内草审字[2016]51 号）。乌兰察布市行政服务中心已于 2017 年 10 月 18 日受理北方龙源风电向乌兰察布市国土资源局提交的土地权证办理申请。截至本补充承诺函之日，土地出让手续尚在办理过程中。为保证内蒙华电不会因上述土地权属瑕疵问题受到任何损失，本公司同意于 2017 年 11 月 3 日前，将与该宗土地使用权按照资产评估的评估值相等的货币资金，即人民币 282,000.03 元，划转至内蒙华电指定账户。待北方龙源风电就该宗土地使用权办理完毕出让手续并依法取得土地使用权证后，内蒙华电将上述资金（含利息）划转回本公司。若因本公司违反本补充承诺函项下承诺内容而导致内蒙华电受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。</p>					
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	<p>2022-2024 年的具体股东回报规划：（一）利润分配的形式，公司以现金、股票或者现金与股票相结合的形式分配股利。公司可以在其认为适当时进行中期现金分红。（二）公司现金分红的具体条件和比例，公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，采取现金方式分配股利。2022-2024 年，公司每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的合并报表可供分配利润的 70%且每股派息不低于 0.1 元人民币（含税）。（三）公司发放股票股利的具体条件，公司在经营情况良好，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足前款现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。（四）公司利润分配方案的审议程序，公司的利润分配方案由公司管理层拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成决议后提交股东大会审议。公司因特殊情况不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益</p>	<p>公司董事会应当就股东回报事宜进行专项研究论证，以每三年为一个周期制定明确、清晰的股东回报规划，并提交股东大会审议。</p>	是	是	不适用	不适用

			的用途及预计投资收益等事项进行说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并予以披露。公司股东大会对利润分配方案做出决议后，董事会应在股东大会召开后的两个月内完成派发事项。（五）公司利润分配政策调整的审议程序，公司对其利润分配政策进行调整时，应由董事会做出专项论述，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会按照特别决议通过。公司当年盈利但董事会未做出现金分红预案或公司调整现金分红政策的，股东大会表决该等议案时应提供网络投票方式。公司通过多种渠道建立与中小股东的日常沟通机制，使中小股东有机会就利润分配及利润分配政策变更事宜向公司提供有关建议。					
其他承诺								

注：上述关于解决土地等权属瑕疵的承诺，报告期除风研所工商变更登记正在办理外，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行承诺的情况。报告期，公司未发生因风研所权属瑕疵引起的损失。公司将对相关资产权属证明办理难度以及对上市公司未来经营状况的影响进行评估，如需对相关承诺进一步明确或调整，公司将与控股股东沟通确定，并提请董事会及股东大会审议。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期，公司严格遵守与北方公司签署的《日常关联交易框架协议》，与华能集团签署的《日常关联交易框架协议》，以及与中国华能财务有限责任公司签署的《金融服务框架协议》。

报告期，与控股股东北方公司及其控股公司日常关联交易发生金额均未超出 2023 年预计金额，其中，销售产品、材料、燃料等发生金额为 13.57 亿元；采购原材料、燃料等发生金额为 18.56 亿元；融资服务 11,386.50 万元；担保服务发生金额为 0 元；燃料管理及安全生产监督服务费发生金额为 1.17 亿元；房产、土地、设备租赁服务发生金额为 955.23 万元；设备维护、检修运行服务等发生金额为 0 元；电力热力销售服务发生金额为 0 元；其他管理服务发生金额为 257.4 万元。

报告期，与实际控制人华能集团及其控股子公司（不含北方公司及其控股子公司、中国华能财务有限责任公司）之间日常关联交易发生金额均未超出 2023 年预计金额，其中，技术服务、施工服务及其他相关或类似的经营性劳务服务等发生金额为 935.70 万元；设备采购及其他发生金额为 592.75 万元；原材料采购发生金额 1.23 亿元；保险、保理等金融服务发生金额为 3,774.96 万元；融资、融资租赁等资金支持发生金额为 0 元，碳减排资源及相关服务支出 5,188.68 万元。

报告期，与中国华能财务有限责任公司之间日常关联交易发生金额均未超出 2023 年预计金额，其中，日最高存款余额 22.59 亿元，累计存款利息 459.39 万元，累计贷款利息 0 万元，其他金融服务 23.59 万元；约定开户、存款、贷款等关联交易事项详见本章节(五)“公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务”。

上述具体关联交易情况详见本报告第十节财务报告“十二、关联方及关联交易”部分。公司 2023 年度日常关联交易预计情况已经公司第十届董事会第十七次会议及公司 2022 年第二次临时股东大会审议批准，详见公司临 2022-039、041、046 号公告。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国华能财务有限责任公司	公司实际控制人控股的财务公司	35.00	0.35%-3.05%	7.10	158.26	154.45	10.91
合计	/	/	/	7.10	158.26	154.45	10.91

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中国华能财务有限责任公司	公司实际控制人控股的财务公司	1.50		0	0	0	0
合计	/	/	/	0	0	0	0

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国华能财务有限责任公司	公司实际控制人控股的财务公司	其他金融业务	600.00	23.59
中国华能财务有限责任公司	公司实际控制人控股的财务公司	授信业务	0.00	0.00

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

公司所属各电厂分别与电网公司签订《购售电合同》。根据合同，报告期内，公司所属电厂向内蒙古电力（集团）有限责任公司（蒙西电网）售电取得的销售收入 58.24 亿元，向国家电网有限公司华北分部（华北电网）售电取得的销售收入 36.48 亿元。公司所属风电场向内蒙古东部电力有限公司（蒙东电网）售电取得的销售收入 0.35 亿元。

公司所属魏家崙公司与北方公司签订《煤炭购销框架协议》，根据协议，报告期魏家崙公司取得售煤收入 12.97 亿元。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 暖水 60 万千瓦风电项目获得核准。

2023 年 3 月，公司收到鄂尔多斯市能源局《关于库布齐沙漠基地鄂尔多斯新能源项目 120 万千瓦风电项目（二期暖水 60 万千瓦风电项目）核准的批复》（鄂能局审批发[2023]21 号）文件，同意建设库布齐沙漠基地鄂尔多斯新能源项目 120 万千瓦风电项目二期暖水 60 万千瓦风电项目，项目建设总容量 60 万千瓦。详见公司临 2023-006 号公告。

2. 魏家崙煤矿取得产能核增批复。

2023 年 6 月，魏家崙煤矿取得国家矿山安全监察局批复，同意煤矿生产能力由 1,200 万吨/年核增至 1,500 万吨/年。详见公司临 2023-023 号公告。

3. 拟增资大唐托克托发电公司。

公司拟向参股的大唐托克托发电公司按照 15%的现有持股比例增资人民币约 45,751.88 万元（最终以可研收口概算为准），用于投资建设蒙西托克托外送 200 万千瓦风光项目。详见公司临 2023-033 号公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	159,475
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
北方联合电力有 限责任公司	0	3,305,473,803	50.64	0	无	0	国有法人
香港中央结算有 限公司	213,512,824	220,771,639	3.38	0	未知	0	其他
天津华人投资管 理有限公司—华 能结构调整1号 证券投资私募基 金	0	129,740,140	1.99	0	无	0	其他
中国工商银行股 份有限公司—广 发价值优势混合 型证券投资基金	-1,473,300	47,415,115	0.73	0	未知	0	其他
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	41,648,800	0.64	0	未知	0	其他
中国农业银行股 份有限公司—广 发均衡优选混合 型证券投资基金	-31,152,900	35,896,565	0.55	0	未知	0	其他
中国工商银行股 份有限公司—华 安安信消费服务 混合型证券投资 基金	-3,241,500	29,173,200	0.45	0	未知	0	其他
中国民生银行股 份有限公司—中 邮新思路灵活配 置混合型证券投 资基金	25,000,000	25,000,000	0.38	0	未知	0	其他
中信证券股份有 限公司—社保基 金1106组合	7,515,608	23,089,050	0.35	0	未知	0	其他

中国建设银行股份有限公司—安信策略精选灵活配置混合型证券投资基金	22,894,900	22,894,900	0.35	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北方联合电力有限责任公司	3,305,473,803	人民币普通股	3,305,473,803				
香港中央结算有限公司	220,771,639	人民币普通股	220,771,639				
天津华人投资管理有限公司—华能结构调整1号证券投资私募基金	129,740,140	人民币普通股	129,740,140				
中国工商银行股份有限公司—广发价值优势混合型证券投资基金	47,415,115	人民币普通股	47,415,115				
中央汇金资产管理有限责任公司	41,648,800	人民币普通股	41,648,800				
中国农业银行股份有限公司—广发均衡优选混合型证券投资基金	35,896,565	人民币普通股	35,896,565				
中国工商银行股份有限公司—华安安信消费服务混合型证券投资基金	29,173,200	人民币普通股	29,173,200				
中国民生银行股份有限公司—中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	25,000,000	人民币普通股	25,000,000				
中信证券股份有限公司—社保基金1106组合	23,089,050	人民币普通股	23,089,050				
中国建设银行股份有限公司—安信策略精选灵活配置混合型证券投资基金	22,894,900	人民币普通股	22,894,900				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，北方联合电力有限责任公司、天津华人投资管理有限公司—华能结构调整1号证券投资私募基金属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司公开发行 2018 年可续期公司债券 (第一期) (品种二)	18 蒙电 Y2	136918	2018/11/19	2018/11/20	2023/11/20	5.00	5.15	发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次, 到期归还本金和最后一年利息	上海证券交易所	面向合格投资者	集中竞价系统、固定收益证券综合电子平台	否
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券 (第一期)	21 蒙电 Y1	185193	2021/12/28	2021/12/29	2024/12/29	15.00	3.32	发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次, 到期归还本金和最后一年利息	上海证券交易所	面向专业投资者	集中竞价系统、固定收益证券综合电子平台	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

(1) 公司公开发行的 2018 年可续期公司债券(第一期)(品种二)附有发行人续期选择权、递延支付利息权及发行人赎回选择权。截至本报告披露日,上述条款未被触发或执行。

(2) 公司公开发行的 2021 年可续期公司债券(第一期)附有发行人续期选择权、递延支付利息权及发行人赎回选择权。截至本报告披露日,上述条款未被触发或执行。

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

截至报告期末,公司存续期内面向专业投资者公开发行 2018 年可续期公司债券(第一期)(品种二)、2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期),均不存在担保情况。偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书的约定和相关承诺一致,未发生变化。

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
内蒙古电 华能热电股 份有限公司 2020 年度第 一期永续中 期票据	20 内 蒙华电 MTN001	102001909	2020/10/14	2020/10/16	2023/10/16	5.00	4.68	发行人不行 使递延支付 利息权的情 况下,每年 付息一次, 到期归还本 金和最后一 年利息	全国 银行 间债 券市 场	面 向 专 业 投 资 者	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否

内蒙古蒙 电华能热电 股份有限公司 2020 年度 第二期永续 中期票据	20 内 蒙华电 MTN002	102002012	2020/10/26	2020/10/28	2023/10/28	5.00	4.50	发行人不行 使递延支付 利息权的情 况下，每年 付息一次， 到期归还本 金和最后一 年利息	全 国 银 行 间 债 券 市 场	面 向 专 业 投 资 者	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
--	-----------------------	-----------	------------	------------	------------	------	------	--	---	---------------------------------	---	---

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

公司发行的 2020 年度第一期永续中期票据附有发行人利息递延支付权、赎回选择权，附有交叉保护条款及事先承诺条款两条投资者保护条款。截至本报告披露日，上述条款均未被触发或执行。

公司发行的 2020 年度第二期永续中期票据附有发行人利息递延支付权、赎回选择权，附有交叉保护条款及事先承诺条款两条投资者保护条款。截至本报告披露日，上述条款均未被触发或执行。

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

其他说明

截至报告期末，公司存续期内的银行间债券市场非金融企业债务融资工具包括 2020 年度第一期永续中期票据、2020 年度第二期永续中期票据，均不存在担保情况。偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书的约定和相关承诺一致，未发生变化。

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.93	0.75	24.00	公司经营向好，利润大幅提升，流动资金较为充裕。
速动比率	0.86	0.69	24.64	公司经营向好，利润大幅提升，流动资金较为充裕。
资产负债率 (%)	47.80	48.71	下降 0.91 个百分点	公司经营向好，利润大幅提升，同时带息负债规模下降。
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	1,452,462,798.61	1,158,858,136.72	25.34	主要为公司煤炭销量增加，利润提升
EBITDA 全部债务比	0.19	0.18	5.56	主要为公司煤炭销量增加，利润提升，同时带息负债规模下降。
利息保障倍数	10.22	6.37	60.44	主要为公司煤炭销量增加，利润提升，同时优化债务结构，降低贷款利率，财务费用下降。
现金利息保障倍数	12.09	7.43	62.72	主要为公司煤炭销量增加，利润提升，同时优化债务结构，降低贷款利率，财务费用下降。
EBITDA 利息保障倍数	16.87	11.02	53.09	主要为公司煤炭销量增加，利润提升，同时优化债务结构，降低贷款利率，财务费用下降。
贷款偿还率 (%)	100	100	-	公司按时偿还贷款
利息偿付率 (%)	100	100	-	公司按时偿还贷款利息

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七 1	1,451,288,463.25	974,372,634.53
交易性金融资产	七 2		
衍生金融资产	七 3		
应收票据	七 4	290,000.00	11,000,000.00
应收账款	七 5	4,452,614,439.49	4,177,637,688.28
应收款项融资	七 6		
预付款项	七 7	243,794,136.28	62,565,403.67
其他应收款	七 8	468,874,180.75	274,307,032.56
其中：应收利息	七 8		
应收股利	七 8	37,985,700.68	52,526,297.25
存货	七 9	590,566,077.02	522,579,199.52
合同资产	七 10		
持有待售资产	七 11		
一年内到期的非流动资产	七 12		
其他流动资产	七 13	578,977,573.58	626,390,205.01
流动资产合计		7,786,404,870.37	6,648,852,163.57
非流动资产：			
债权投资	七 14		
其他债权投资	七 15		
长期应收款	七 16		
长期股权投资	七 17	1,818,869,894.68	1,881,853,448.46
其他权益工具投资	七 18	1,044,616,801.63	972,613,693.29
其他非流动金融资产	七 19		
投资性房地产	七 20	53,292,548.63	54,799,189.62
固定资产	七 21	23,238,930,445.97	24,430,749,828.93
在建工程	七 22	1,643,082,275.47	577,880,840.02
生产性生物资产	七 23		
油气资产	七 24		
使用权资产	七 25	112,060,136.95	124,168,861.27
无形资产	七 26	4,321,243,304.89	4,384,465,810.63
开发支出	七 27		
商誉	七 28	75,399,974.47	75,399,974.47
长期待摊费用	七 29	644,723,194.07	757,206,170.90
递延所得税资产	七 30	125,640,223.08	124,115,089.62
其他非流动资产	七 31	242,701,960.08	123,141,307.31

非流动资产合计		33,320,560,759.92	33,506,394,214.52
资产总计		41,106,965,630.29	40,155,246,378.09
流动负债：			
短期借款	七 32	1,340,748,027.78	1,673,117,798.60
交易性金融负债	七 33		
衍生金融负债	七 34		
应付票据	七 35		
应付账款	七 36	1,909,804,994.76	2,680,614,789.44
预收款项	七 37		
合同负债	七 38	6,238,912.66	45,458,844.38
应付职工薪酬	七 39	304,561,657.06	77,553,516.86
应交税费	七 40	264,619,850.93	434,665,765.33
其他应付款	七 41	2,243,059,760.00	1,306,796,498.34
其中：应付利息	七 41		
应付股利	七 41	1,314,612,536.13	92,891,526.59
持有待售负债	七 42		
一年内到期的非流动负债	七 43	1,830,182,361.33	2,569,049,679.62
其他流动负债	七 44	444,136,833.40	42,051,743.53
流动负债合计		8,343,352,397.92	8,829,308,636.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	11,041,873,778.01	10,478,464,439.78
应付债券	七 46		
其中：优先股	七 46		
永续债	七 46		
租赁负债	七 47	2,928,243.97	3,856,369.42
长期应付款	七 48		
长期应付职工薪酬	七 49		
预计负债	七 50	196,887.44	1,087,190.24
递延收益	七 51	146,686,101.70	151,747,145.64
递延所得税负债	七 30	95,538,844.25	77,555,127.70
其他非流动负债	七 52	18,007,520.26	18,469,842.01
非流动负债合计		11,305,231,375.63	10,731,180,114.79
负债合计		19,648,583,773.55	19,560,488,750.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 53	6,526,887,811.00	6,526,887,811.00
其他权益工具	七 54	3,000,000,000.00	3,012,315,616.45
其中：优先股	七 54		
永续债	七 54	3,000,000,000.00	3,012,315,616.45
资本公积	七 55	1,585,388,919.23	1,572,302,177.08
减：库存股	七 56		
其他综合收益	七 57	260,538,803.84	206,457,654.91
专项储备	七 58	609,131,964.55	341,093,314.53
盈余公积	七 59	1,866,065,635.12	1,866,065,635.12
未分配利润	七 60	4,218,515,181.61	3,869,310,582.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,066,528,315.35	17,394,432,791.60
少数股东权益		3,391,853,541.39	3,200,324,835.60

所有者权益（或股东权益）合计		21,458,381,856.74	20,594,757,627.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,106,965,630.29	40,155,246,378.09

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		550,526,276.61	164,742,985.29
应收账款	十七 1	453,829,976.42	541,817,920.38
预付款项		2,895,856.63	1,231,427.38
其他应收款	十七 2	1,945,911,426.10	2,176,300,008.67
其中：应收利息			
应收股利		704,882,397.31	54,020,916.53
存货		71,588,676.22	85,323,639.86
其他流动资产		31,991,360.04	42,205,177.12
流动资产合计		3,056,743,572.02	3,011,621,158.70
非流动资产：			
长期应收款		5,493,450,900.00	4,972,346,000.00
长期股权投资	十七 3	14,546,648,005.49	14,314,447,919.27
其他权益工具投资		1,036,652,911.78	964,988,950.08
投资性房地产		40,034,615.87	40,997,917.78
固定资产		1,369,381,268.46	1,439,605,509.37
在建工程		36,600,827.20	31,361,531.82
使用权资产		1,233,185.40	2,466,370.74
无形资产		81,449,812.45	83,742,452.89
长期待摊费用		10,274,890.09	7,526,690.05
其他非流动资产		16,402,076.45	17,621,186.43
非流动资产合计		22,632,128,493.19	21,875,104,528.43
资产总计		25,688,872,065.21	24,886,725,687.13
流动负债：			
短期借款		1,208,170,256.94	1,558,058,568.05
应付账款		221,167,668.04	284,261,742.83
合同负债		180,646.44	13,959,499.49
应付职工薪酬		47,420,182.39	17,419,415.85
应交税费		2,610,936.14	28,355,825.94
其他应付款		1,219,203,745.24	91,950,444.77
其中：应付利息			
应付股利		1,142,951,107.85	
一年内到期的非流动负债		923,008,496.41	1,543,205,546.30
其他流动负债		29,255,874.74	1,978,864.31
流动负债合计		3,651,017,806.34	3,539,189,907.54

非流动负债：			
长期借款		6,404,180,000.00	6,024,780,000.00
递延收益		22,786,266.80	25,512,157.74
递延所得税负债		88,835,477.95	70,919,487.52
其他非流动负债		6,661,788.37	7,014,373.15
非流动负债合计		6,522,463,533.12	6,128,226,018.41
负债合计		10,173,481,339.46	9,667,415,925.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,526,887,811.00	6,526,887,811.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	3,012,315,616.45
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	3,012,315,616.45
资本公积		2,014,107,667.21	2,001,020,925.06
减：库存股			
其他综合收益		266,506,433.83	212,758,462.56
专项储备		8,790,400.74	972,083.99
盈余公积		1,556,713,359.17	1,556,713,359.17
未分配利润		2,142,385,053.80	1,908,641,502.95
所有者权益（或股东权益）合计		15,515,390,725.75	15,219,309,761.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,688,872,065.21	24,886,725,687.13

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		11,098,938,163.70	10,970,712,179.51
其中：营业收入	七 61	11,098,938,163.70	10,970,712,179.51
二、营业总成本		9,175,619,065.31	9,416,078,127.07
其中：营业成本	七 61	8,518,420,446.16	8,754,149,532.74
税金及附加	七 62	408,781,139.10	322,666,815.61
销售费用	七 63		
管理费用	七 64	16,842,046.53	14,895,745.65
研发费用	七 65	14,813,875.58	7,021,751.60
财务费用	七 66	216,761,557.94	317,344,281.47
其中：利息费用	七 66	216,554,797.93	314,634,205.78
利息收入	七 66	5,005,345.44	6,279,790.26
加：其他收益	七 67	30,772,168.37	29,798,222.76
投资收益（损失以“—”号填列）	七 68	29,942,418.77	101,944,458.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七 68	29,942,418.77	101,944,458.92

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七 69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	9,645,450.00	317,533.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	24,416,489.30	-83,837.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,018,095,624.83	1,686,610,429.50
加：营业外收入	七 74	10,961,884.79	4,730,021.31
减：营业外支出	七 75	2,155,725.72	2,750,078.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,026,901,783.90	1,688,590,372.24
减：所得税费用	七 76	290,222,811.33	180,923,605.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,736,678,972.57	1,507,666,766.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,736,678,972.57	1,507,666,766.96
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）		1,479,840,090.50	1,168,314,713.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		256,838,882.07	339,352,053.69
六、其他综合收益的税后净额	七 77	54,087,117.91	70,997,491.39
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		54,081,148.93	71,019,172.99
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		54,081,148.93	71,019,172.99
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,968.98	-21,681.60
七、综合收益总额		1,790,766,090.48	1,578,664,258.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,533,921,239.43	1,239,333,886.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		256,844,851.05	339,330,372.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：高原 主管会计工作负责人：乌兰格勒 会计机构负责人：王子南

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七 4	710,079,467.62	812,213,751.55
减：营业成本	十七 4	864,226,845.38	937,440,642.04
税金及附加		5,691,088.04	7,975,947.15
销售费用			
管理费用		16,842,046.53	14,895,745.65
研发费用			166,773.58
财务费用		21,645,593.12	48,993,777.90
其中：利息费用		22,066,100.85	49,984,969.77
利息收入		498,803.39	1,105,932.29
加：其他收益		5,131,766.37	5,142,551.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	1,548,416,169.81	1,434,340,575.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,942,418.77	101,944,458.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,645,450.00	1,251.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,364,867,280.73	1,242,225,243.58
加：营业外收入		75,371.88	650,563.19
减：营业外支出		563,610.36	4,664.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,364,379,042.25	1,242,871,142.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,379,042.25	1,242,871,142.61

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,364,379,042.25	1,242,871,142.61
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		53,747,971.27	71,305,547.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		53,747,971.27	71,305,547.40
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		53,747,971.27	71,305,547.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,418,127,013.52	1,314,176,690.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,860,797,010.69	11,044,545,162.47
收到的税费返还		29,907,311.32	29,309,639.32
收到其他与经营活动有关的现金	七 78	79,148,640.16	92,995,553.03
经营活动现金流入小计		11,969,852,962.17	11,166,850,354.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6,617,891,809.91	6,213,212,211.87
支付给职工及为职工支付的现金		949,648,904.44	850,874,776.09

支付的各项税费		1,543,831,680.27	1,592,056,842.08
支付其他与经营活动有关的现金	七 78	204,278,800.34	173,313,001.78
经营活动现金流出小计		9,315,651,194.96	8,829,456,831.82
经营活动产生的现金流量净额		2,654,201,767.21	2,337,393,523.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,631,743.24
取得投资收益收到的现金		120,553,311.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,630.00
收到其他与投资活动有关的现金	七 78		
投资活动现金流入小计		120,553,311.27	17,685,373.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,633,101,137.04	421,653,843.74
投资支付的现金			9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	七 78	257,793.08	222,631.95
投资活动现金流出小计		1,633,358,930.12	430,876,475.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,512,805,618.85	-413,191,102.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,699,067,242.61	2,080,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七 78		
筹资活动现金流入小计		2,699,067,242.61	2,080,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,205,723,932.11	3,074,909,146.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,551,934.61	426,993,877.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,512,684.40	107,764,604.74
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78	741,869.02	140,273.08
筹资活动现金流出小计		3,449,017,735.74	3,502,043,296.37
筹资活动产生的现金流量净额		-749,950,493.13	-1,422,043,296.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,453.95	1,867.80
五、现金及现金等价物净增加额		391,447,109.18	502,160,991.98
加：期初现金及现金等价物余额		698,907,492.04	622,038,375.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,354,601.22	1,124,199,367.37

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		837,617,820.26	721,277,351.09
收到的税费返还		5,266,402.84	7,055,741.38
收到其他与经营活动有关的现金		8,527,093.04	9,855,943.19
经营活动现金流入小计		851,411,316.14	738,189,035.66
购买商品、接受劳务支付的现金		582,542,537.06	571,507,538.37
支付给职工及为职工支付的现金		236,342,871.66	200,762,288.06
支付的各项税费		37,872,764.07	24,069,907.70
支付其他与经营活动有关的现金		24,015,796.28	28,557,152.28
经营活动现金流出小计		880,773,969.07	824,896,886.41
经营活动产生的现金流量净额		-29,362,652.93	-86,707,850.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		972,047,930.55	436,537,457.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,630.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,487,490,715.32	1,889,995,976.76
投资活动现金流入小计		3,459,538,645.87	2,326,587,064.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,663,474.55	14,809,007.75
投资支付的现金		295,183,640.00	9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,029,349,436.81	2,036,870,000.00
投资活动现金流出小计		2,337,196,551.36	2,060,679,007.75
投资活动产生的现金流量净额		1,122,342,094.51	265,908,056.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,429,000,000.00	2,600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,429,000,000.00	2,600,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,016,000,000.00	2,761,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,483,650.26	191,622,290.19
支付其他与筹资活动有关的现金		712,500.00	
筹资活动现金流出小计		3,136,196,150.26	2,952,772,290.19
筹资活动产生的现金流量净额		-707,196,150.26	-352,772,290.19

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		385,783,291.32	-173,572,084.36
加：期初现金及现金等价物余额		164,742,985.29	219,754,706.48
六、期末现金及现金等价物余额		550,526,276.61	46,182,622.12

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	6,526,887,811.00		3,012,315,616.45		1,572,302,177.08		206,457,654.91	341,093,314.53	1,866,065,635.12		3,868,737,001.52		17,393,859,210.61	3,199,892,526.71	20,593,751,737.32
加：会计政策变更											573,580.99		573,580.99	432,308.89	1,005,889.88
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,526,887,811.00		3,012,315,616.45		1,572,302,177.08		206,457,654.91	341,093,314.53	1,866,065,635.12		3,869,310,582.51		17,394,432,791.60	3,200,324,835.60	20,594,757,627.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-12,315,616.45		13,086,742.15		54,081,148.93	268,038,650.02			349,204,599.10		672,095,523.75	191,528,705.79	863,624,229.54
（一）综合收益总额			60,225,890.40				54,081,148.93				1,419,614,200.10		1,533,921,239.43	256,844,851.05	1,790,766,090.48
（二）所有者					13,086,742.15								13,086,742.15		13,086,742.15

投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				13,086,742.15							13,086,742.15			13,086,742.15	
(三) 利润分配			-72,541,506.85								-1,070,409,601.00		-1,142,951,107.85	-98,282,586.09	-1,241,233,693.94
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											-1,070,409,601.00		-1,070,409,601.00	-98,282,586.09	-1,168,692,187.09
4. 其他			-72,541,506.85										-72,541,506.85		-72,541,506.85
(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															

2023 年半年度报告

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							268,038,650.02				268,038,650.02	32,966,440.83	301,005,090.85		
1. 本期提取							296,314,684.51				296,314,684.51	33,063,015.12	329,377,699.63		
2. 本期使用							-28,276,034.49				-28,276,034.49	-96,574.29	-28,372,608.78		
(六) 其他															
四、本期末余额	6,526,887,811.00		3,000,000,000.00		1,585,388,919.23		260,538,803.84	609,131,964.55	1,866,065,635.12		4,218,515,181.61	18,066,528,315.35	3,391,853,541.39	21,458,381,856.74	

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	6,526,887,811.00		3,002,649,578.70		1,581,260,265.21		120,674,516.54	219,450,917.56	1,750,082,272.95		2,953,156,250.78	16,154,161,612.74	3,004,248,176.20	19,158,409,788.94		

2023 年半年度报告

加：会计政策变更										43,584,518.11		43,584,518.11	23,039,665.45	66,624,183.56	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,526,887,811.00		3,002,649,578.70		1,581,260,265.21		120,674,516.54		219,450,917.56	1,750,082,272.95		2,996,740,768.89	16,197,746,130.85	3,027,287,841.65	19,225,033,972.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-12,315,616.46		60,836.17		71,019,172.99		165,791,221.29			455,859,169.49	680,414,783.48	339,366,515.23	1,019,781,298.71
（一）综合收益总额			60,225,890.40				68,524,355.44					1,108,088,822.87	1,236,839,068.71	339,330,372.09	1,576,169,440.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

2023 年半年度报告

(五) 专项储备						165,791,221.29				165,791,221.29		165,791,221.29	
1. 本期提取						175,757,359.34				175,757,359.34		175,757,359.34	
2. 本期使用						-9,966,138.05				-9,966,138.05		-9,966,138.05	
(六) 其他			60,836.17					2,953,945.27		3,014,781.44	225,027.44	3,239,808.88	
四、本期期末余额	6,526,887,811.00		2,990,333,962.24		1,581,321,101.38	191,693,689.53	385,242,138.85	1,750,082,272.95		3,452,599,938.38	16,878,160,914.33	3,366,654,356.88	20,244,815,271.21

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,526,887,811.00		3,012,315,616.45		2,001,020,925.06		212,758,462.56	972,083.99	1,556,713,359.17	1,908,641,502.95	15,219,309,761.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,526,887,811.00		3,012,315,616.45		2,001,020,925.06		212,758,462.56	972,083.99	1,556,713,359.17	1,908,641,502.95	15,219,309,761.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-12,315,616.45		13,086,742.15		53,747,971.27	7,818,316.75		233,743,550.85	296,080,964.57

(一) 综合收益总额			60,225,890.40				53,747,971.27			1,304,153,151.85	1,418,127,013.52
(二) 所有者投入和减少资本						13,086,742.15					13,086,742.15
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						13,086,742.15					13,086,742.15
(三) 利润分配			-72,541,506.85							-1,070,409,601.00	-1,142,951,107.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,070,409,601.00	-1,070,409,601.00
3. 其他			-72,541,506.85								-72,541,506.85
(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								7,818,316.75			7,818,316.75
1. 本期提取								7,826,100.04			7,826,100.04
2. 本期使用								-7,783.29			-7,783.29
(六) 其他											
四、本期末余额	6,526,887,811.00		3,000,000,000.00		2,014,107,667.21		266,506,433.83	8,790,400.74	1,556,713,359.17	2,142,385,053.80	15,515,390,725.75

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,526,887,811.00		3,002,649,578.70		2,009,763,808.68		125,504,973.84		1,440,729,997.00	1,638,948,281.79	14,744,484,451.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,526,887,811.00		3,002,649,578.70		2,009,763,808.68		125,504,973.84		1,440,729,997.00	1,638,948,281.79	14,744,484,451.01
三、本期增减变动金额 (减少以			-12,315,616.46		60,836.17		71,305,547.40			529,938,213.82	588,988,980.93

“—”号填列)											
(一) 综合收益总额			60,225,890.40				71,305,547.40			1,182,645,252.21	1,314,176,690.01
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配			-72,541,506.86							-652,688,781.10	-725,230,287.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-652,688,781.10	-652,688,781.10
3. 其他			-72,541,506.86								-72,541,506.86
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					60,836.17					-18,257.29	42,578.88
四、本期期末余额	6,526,887,811.00		2,990,333,962.24		2,009,824,644.85		196,810,521.24		1,440,729,997.00	2,168,886,495.61	15,333,473,431.94

公司负责人：高原

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：王子南

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经内蒙古自治区股份制工作试点小组（内股份办通字〔1993〕11号文）批准，由内蒙古电力（集团）有限责任公司、中国华能集团公司、华能内蒙古发电公司作为发起人以社会募集方式设立的股份有限公司，于1994年5月12日在内蒙古自治区包头市工商行政管理局登记注册，于2008年12月11日在内蒙古自治区工商行政管理局变更登记，取得注册号为150000000002458的《企业法人营业执照》，2016年7月8日在呼和浩特工商行政管理局变更登记，取得统一社会信用代码为91150000114123615F的《营业执照》，现有注册资本652,688.78万元，截止期末股份总数652,688.78万股（每股面值1元）。公司股票于1994年5月20日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600863，股票简称：内蒙华电。

公司法定代表人：高原。

公司注册地址：内蒙古呼和浩特市锡林南路218号。

总部地址：内蒙古呼和浩特市锡林南路工艺厂巷电力科技楼。

1.2 母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为北方联合电力有限责任公司，持有本公司50.64%股权。

本公司实际控制人为中国华能集团有限公司。

1.3 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日召开的第十一届董事会第三次会议决议批准报出。

1.4 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事火力发电、风力发电、其他新能源发电、煤炭资源开采及蒸汽、热水的供应经营等业务。

经营范围为：火力发电、供应，蒸汽、热水的生产、供应、销售、维护和管理；风力发电以及其他新能源发电和供应；对煤炭、铁路及配套基础设施项目投资，对煤化工、煤炭深加工行业投资、建设、运营管理，对石灰石、电力生产相关原材料投资，与上述经营内容相关的管理、咨询服务。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共17户。

公司全称	公司简称	公司类型
北方魏家峁煤电有限责任公司	魏家峁煤电公司	全资子公司
内蒙古聚达发电有限责任公司	聚达发电公司	全资子公司
内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	布勒呼牧公司	全资子公司
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	龙源风电公司	全资子公司
内蒙古丰泰发电有限公司	丰泰发电公司	控股子公司
内蒙古海勃湾电力股份有限公司（已关停）	海勃湾电力公司	控股子公司
内蒙古京达发电有限责任公司	京达发电公司	控股子公司
内蒙古上都发电有限责任公司	上都发电公司	控股子公司
内蒙古上都第二发电有限责任公司	上都第二公司	控股子公司
内蒙古蒙达发电有限责任公司	蒙达发电公司	控股子公司
内蒙古和林发电有限责任公司	和林发电公司	控股子公司
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	丰电能源公司	控股子公司
内蒙古乌达莱新能源有限公司	乌达莱公司	控股子公司
内蒙古聚达新能源有限责任公司	聚达新能源公司	全资子公司
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	察尔湖光伏公司	全资子公司
北方魏家峁（鄂尔多斯）新能源有限责任公司	魏家峁新能源公司	控股子公司
内蒙古丰川新能源有限责任公司	丰川新能源公司	控股子公司

合并报表范围的变更详见本附注八“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注九“在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

5.2 非同一控制下企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五 6.2 合并财务报表编制的原则、程序及方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五 21. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及拥有实际控制权的全部子公司。

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

6.2 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“五 21. 长期股权投资”或本附注“五 10. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五 21. 2（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

9.1 外币交易的折算方法

本公司及各子公司发生的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本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。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：

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计

量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、应收款项、财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(2) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加：

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产：

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司及各子公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司及各子公司的欠款，该评估不考虑本公司及各子公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

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

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

预期信用损失的确定方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
组合 2-商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

预期信用损失的会计处理方法：

信用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。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

预期信用损失的确定方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司及各子公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司及各子公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1-应收热费组合	应收热费组合
组合 2-其他应收客户组合	其他应收客户组合

预期信用损失的会计处理方法：

信用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。

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

预期信用损失的确定方法：

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司及各子公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。如果某单项应收款项的风险呈现出不一样的特征，如，信用风险较低或信用风险较高的，本公司及各子公司将这些单项应收款项单独计量其预期信用损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1-应收员工备用金组合	员工备用金
组合 2-一般性往来组合	一般性往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的会计处理方法：

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 存货

适用 不适用

15.1 存货的分类

存货是指本公司及各子公司在日常经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原燃料、低值易耗品、周转材料、产成品、库存商品等。原燃料包括发电用燃料、备品备件及维修材料等。

15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司及各子公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司及各子公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15.4 存货的盘存制度

本公司及各子公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

15.5 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司及各子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。

本公司及各子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

17.1 持有待售的非流动资产和处置组的确认标准

本公司及各子公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

17.2 划分为持有待售核算方法

本公司及各子公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资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债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资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债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资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其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资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其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

19.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款项，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，具体包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

1、初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“五 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五 6.2 合并财务报表编制的原则、程序及方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

1、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2、投资性房地产的后续计量

本公司及各子公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

投资性房地产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
土地使用权	50	0%	2%
房屋及建筑物	8-30	3%	12.13%-3.23%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五 30. 长期资产减值”。

3、投资性房地产的转换及处置

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司及各子公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
生产用房屋	年限平均法	30	3%	3.23%
管理及非生产用房屋	年限平均法	30	3%	3.23%
受腐蚀生产用房屋	年限平均法	20	3%	4.85%
简易房	年限平均法	8	3%	12.13%
非生产管理用建筑物	年限平均法	28	5%	3.39%
管理用建筑物	年限平均法	28	5%	3.39%
火电站建筑物	年限平均法	30	0%	3.33%
煤矿建筑物	年限平均法	15-25	3%	6.47%-3.88%
其他生产用建筑物	年限平均法	28	5%	3.39%
发电及供热设备	年限平均法	17-25	5%	5.59%-3.80%
输电线路	年限平均法	30	5%	3.17%
变电、配电设备	年限平均法	19	5%	5.00%
煤炭生产设备	年限平均法	7-30	3%	13.86%-3.23%
通讯线路及设备	年限平均法	13	5%	7.31%
自动化控制及仪器仪表	年限平均法	5-10	0%-3%	20%-9.7%
非生产用设备及器具	年限平均法	5-7	0%-3%	20.00%-13.86%
工具及其他生产用具	年限平均法	5-8	0%-3%	20.00%-12.13%
铁路运输设备	年限平均法	15	5%	6.33%
汽车运输设备	年限平均法	9	3%	10.78%
其他运输设备	年限平均法	8	3%	12.13%

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“五 30. 长期资产减值”。

其他说明

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

本公司及各子公司在建工程预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五 30. 长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本公司及各子公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地及其他。

在租赁期开始日，本公司及各子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及各子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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司及各子公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

无形资产按成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，

无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司及各子公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司及各子公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司及各子公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五 30. 长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、生产用地征地费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债的确认方法

本公司及各子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。

本公司及各子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

33. 职工薪酬

本公司及各子公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等。公司应当在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险费、失业保险费和企业年金。公司应当在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司及各子公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当适用设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，公司应当适用设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司及各子公司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，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。本公司及各子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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始后，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，本公司及各子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

1、亏损合同

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

2、重组义务

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

37.1 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。

37.2 永续债和优先股等的会计处理方法

本公司应当以所发行优先股、永续债等其他金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本公司及各子公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司及各子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司及各子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司及各子公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司及各子公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付及金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司及各子公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司及各子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司及各子公司履约的同时即取得并消耗本公司及各子公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司及各子公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司及各子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及各子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。

对于某一时段内履行的履约义务，本公司及各子公司在该段时间内按照履约进度确定收入。履约进度不能合理确定时，本公司及各子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于某一时点履行的履约义务，本公司及各子公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否以取得商品或服务控制权时，本公司及各子公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司及各子公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司及各子公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司及各子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司及各子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及各子公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及各子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司及各子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

（2）热力销售收入

当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

（3）燃料及原材料销售收入

本公司及各子公司在燃料及原材料的控制权转移至客户时确认收入。

（4）服务收入

服务收入主要指委托运行、咨询、技术等服务而收取的收入，本公司及各子公司于服务提供期间确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司及各子公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司及各子公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司及各子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司及各子公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是本公司及各子公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司及各子公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本公司及各子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司及各子公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司及各子公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司及各子公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司及各子公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

41.1 当期所得税

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

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司及各子公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司及各子公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 本公司及其子公司中各纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司及其子公司中同一纳税主体征收的所得税相关。

41.3 所得税费用

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司及各子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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司及各子公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及各子公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司及各子公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期是本公司及各子公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司及各子公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司及各子公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司及各子公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司及各子公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司及各子公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

42.1 作为承租人

本公司及各子公司作为承租人的一般会计处理见附注“五 28. 使用权资产”和附注“五 34. 租赁负债”。

42.2 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司及各子公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司及各子公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现

率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司及各子公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司及各子公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司及各子公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司及各子公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

(2) 其他租赁变更，本公司及各子公司相应调整使用权资产的账面价值。

42.3 短期租赁和低价值资产租赁

本公司及各子公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 3 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司及各子公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司及各子公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

42.4 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司及各子公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司及各子公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司及各子公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司及各子公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人：

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

42.5 售后租回交易

本公司及各子公司按照附注“五 38. 收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为售后回租承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司及各子公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司及各子公司作为承租

人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注“五 10. 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为售后回租出租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司及各子公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司及各子公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注“五 10. 金融工具”对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

43.1 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常经营活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按经营区域确定报告分部。主要考虑每个报告分部面向不同区域的电网公司提供电，且由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为蒙西电网地区分部、蒙东电网地区分部及华北电网地区分部三个经营分部。

43.2 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

43.3 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

在合并财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。本公司及各子公司主要根据经营地区确定相关的资产组或资产组组合并确定商誉分配。

商誉的减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注“五 30. 长期资产减值”。

43.4 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

43.5 关联方

当一方控制、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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司及各子公司的关联方。本公司及各子公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司及各子公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司及各子公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司及各子公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司及各子公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- (8) 本公司及各子公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司及各子公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司及各子公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司及各子公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司及各子公司的关联方：

- (13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述（1），（3）和（13）情形之一的企业；
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在（9），（10）和（14）情形之一的个人；
- (17) 由（9），（10），（14）和（16）直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

43.6 重大会计判断和估计

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

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

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

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、存货跌价准备

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

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4、长期资产减值准备

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

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

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

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

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

5、折旧和摊销

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

6、开发支出

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

7、递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损时，本公司及各子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司及各子公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

8、所得税

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

9、预计负债

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

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

10、新建电厂的获批

本公司及各子公司的部分电厂建设项目能够取得国家或地方政府主管部门的最终批准是公司管理层的一项重要估计和判断。该项估计和判断是基于已取得的初步审批和对项目的理解。基于以往经验，公司管理层相信本公司及各子公司将会取得国家或地方政府主管部门对该等电厂建设项目的最终批准。与该等估计和判断的偏离将可能需要对固定资产及在建工程及工程物资的价值进行重大调整。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------------------

<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。</p> <p>公司按照财政部上述文件规定的施行日开始执行准则解释 16 号。本次会计政策变更后，公司将按财政部 2022 年修订并发布的《企业会计准则解释第 16 号》的规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。</p>	<p>公司第十届董事会第十九次会议审议批准。</p>	<p>详见本表下“其他说明”。</p>
---	----------------------------	---------------------

其他说明：

执行准则解释 16 号，会计政策变更对财务报表产生影响，报表科目列报调整项目名称和金额具体如下：

(1) 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，对公司报表科目列报影响如下表：

①对合并财务报表的影响

对合并资产负债表的影响：

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日（追溯前）	影响数	2022 年 12 月 31 日（追溯后）
递延所得税资产	123,109,199.74	1,005,889.88	124,115,089.62
未分配利润	3,868,737,001.52	573,580.99	3,869,310,582.51
少数股东权益	3,199,892,526.71	432,308.89	3,200,324,835.60

（续）

单位：元

项 目	2021 年 12 月 31 日（追溯前）	影响数	2021 年 12 月 31 日（追溯后）
递延所得税资产	107,792,743.15	566,415.35	108,359,158.50
未分配利润	2,996,392,995.04	347,773.85	2,996,740,768.89
少数股东权益	3,027,069,200.15	218,641.50	3,027,287,841.65

对合并利润表的影响：

单位：元

项 目	2022 年度（追溯前）	影响数	2022 年度（追溯后）
所得税费用	361,414,441.45	-439,474.53	360,974,966.92
归属于母公司股东的净利润	1,762,007,022.03	225,807.14	1,762,232,829.17
少数股东损益	252,889,262.39	213,667.39	253,102,929.78

(续)

单位：元

项 目	2021 年度（追溯前）	影响数	2021 年度（追溯后）
所得税费用	360,291,660.79	-566,415.35	359,725,245.44
归属于母公司股东的净利润	495,108,098.48	347,773.85	495,455,872.33
少数股东损益	-311,717,129.28	218,641.50	-311,498,487.78

②对母公司财务报表的影响

对母公司财务报表无影响。

(2)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理及关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响，不需对公司财务报表列报科目调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、7.5%计缴，详见下表。	25%、15%、7.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%
教育费附加	实缴增值税税额的 3%计缴。	3%

地方教育附加	实缴增值税税额的 2%计缴。	2%
资源税	从价计征，按销售额的 9%计缴。	9%
环境保护税	按应纳税污染物的排放量折算污染当量，按对应税额缴纳。	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	25%
内蒙古丰泰发电有限公司	25%
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	25%
内蒙古京达发电有限责任公司	25%
内蒙古上都发电有限责任公司	25%
内蒙古上都第二发电有限责任公司	15%
内蒙古聚达发电有限责任公司	25%
内蒙古蒙达发电有限责任公司	15%
北方魏家崮煤电有限责任公司	15%
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	15%
内蒙古和林发电有限责任公司	25%
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	25%
内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	15%
内蒙古乌达莱新能源有限公司	-
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	15%

注：内蒙古乌达莱新能源有限公司为三免三减半。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、本公司控股子公司内蒙古上都第二发电有限责任公司 2 台 66 万千瓦超临界空冷机组符合《产业结构调整指导目录》，并依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号）的相关规定，按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2、本公司控股子公司内蒙古蒙达发电有限责任公司 4 台 33 万千瓦燃煤发电机组符合《产业结构调整指导目录》，并依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号）的相关规定，按照 15%的税率缴纳企业所得税。

3、本公司全资子公司北方魏家崮煤电有限责任公司煤电一体化建设生产经营符合《产业结构调整指导目录》，并依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号）的相关规定，按照 15%的税率缴纳企业所得税。

4、本公司全资子公司内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司符合财税[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，龙源风电公司可享受该项优惠政策。

5、本公司的二级全资子公司内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司符合财税[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31

日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，布勒呼牧公司可享受该项优惠政策。

6、本公司的二级控股子公司内蒙古乌达莱新能源有限公司符合财税[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，并根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款：企业从事国家重点扶持的公共设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，乌达莱公司可享受该项优惠政策。

7、本公司全资子公司兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司符合财税[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，察尔湖光伏公司可享受该项优惠政策。

8、本公司全资子公司内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司、公司所属额尔格图风电场根据财税[2015]74 号《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》的相关规定，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

9、根据财税[2019]38 号《财政部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，本公司及控股子公司向居民供热而实际取得的采暖费享受免征增值税的优惠政策；为居民供热所使用的厂房及土地享受免征房产税、城镇土地使用税的优惠政策。本期控股子公司内蒙古蒙达发电有限责任公司、内蒙古上都第二发电有限责任公司享受居民供热免征增值税、房产税、城镇土地使用税的优惠政策，控股子公司内蒙古丰泰发电有限公司、内蒙古丰电能源发电有限责任公司、本公司所属乌海发电厂享受居民供热免征房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

10、根据国税地字[1989]140 号《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》，对厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地暂免征收土地使用税。本期本公司控股子公司北方魏家崮煤电有限责任公司、内蒙古上都第二发电有限责任公司、内蒙古上都发电有限责任公司等部分土地享受该优惠政策。

11、根据国税地字[1989]140 号《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》，对防火、防爆、防毒等安全防范用地暂免征收土地使用税。本期本公司所属乌海发电厂等享受该优惠政策。

12、根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条规定：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准 30%的，减按 75%征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准 50%的，减按 50%征收环境保护税，本期本公司所属火力发电企业均符合减税条件。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,090,354,601.22	698,907,492.04
其他货币资金	360,933,862.03	275,465,142.49
合计	1,451,288,463.25	974,372,634.53
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款	1,090,248,358.63	698,657,029.50

其他说明：

其中受限制资金明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
土地复垦保证金	1,733,991.99	1,722,874.48
矿山治理保证金	359,199,870.04	273,742,268.01
合计	360,933,862.03	275,465,142.49

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	290,000.00	11,000,000.00
商业承兑票据		
合计	290,000.00	11,000,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	87,578,688.73	
商业承兑票据		
合计	87,578,688.73	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	290,000.00	100.00			290,000.00	11,000,000.00	100.00			11,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票组合	290,000.00	100.00			290,000.00	11,000,000.00	100.00			11,000,000.00
商业承兑汇票组合										
合计	290,000.00	/		/	290,000.00	11,000,000.00	/		/	11,000,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	290,000.00		
商业承兑汇票组合			
合计	290,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司应收票据均为银行电子承兑汇票，根据历年来应收票据到期兑付情况，预计预期损失率为 0%，本公司本期期末未计提坏账准备。

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,109,067,924.74
1 年以内小计	3,109,067,924.74
1 至 2 年	665,330,610.53
2 至 3 年	454,241,462.09
3 至 4 年	219,051,919.46
4 至 5 年	138,072,867.77
5 年以上	56,699,380.93
减：坏账准备	-189,849,726.03
合计	4,452,614,439.49

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,337,558,359.86	93.43			4,337,558,359.86	4,119,044,423.74	94.10			4,119,044,423.74
其中：										
按组合计提坏账准备	304,905,805.66	6.57	189,849,726.03	62.27	115,056,079.63	258,088,440.57	5.90	199,495,176.03	77.30	58,593,264.54
其中：										

应收热费组合	106,788,179.05	2.30			106,788,179.05	49,517,106.31	1.13			49,517,106.31
其他应收客户组合	198,117,626.61	4.27	189,849,726.03	95.83	8,267,900.58	208,571,334.26	4.77	199,495,176.03	95.65	9,076,158.23
合计	4,642,464,165.52	100.00	189,849,726.03	4.09	4,452,614,439.49	4,377,132,864.31	100.00	199,495,176.03	4.56	4,177,637,688.28

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
呼和浩特科林热电有限责任公司	46,467,067.29			注1
兴安热电有限责任公司	820.52			注1
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	5,200.00			注1
北方联合电力有限责任公司	296,650,261.43			注1
内蒙古电力(集团)有限责任公司	2,395,434,536.90			注2
国网内蒙古东部电力有限公司	213,134,003.66			注2
国家电网公司华北分部	1,385,866,470.06			注2
合计	4,337,558,359.86			/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

注1: 应收北方联合电力有限责任公司、呼和浩特科林热电有限责任公司、兴安热电有限责任公司、内蒙古北方蒙西发电有限责任公司, 上述企业均为关联方单位, 应收款项对应债务方均为国有控股公司, 信用较好, 根据历史经验判断, 预期信用损失率为0%, 未计提坏账准备。

注2: 应收内蒙古电力(集团)有限责任公司、国家电网公司华北分部、国网内蒙古东部电力有限公司系电费结算款, 对应债务方均为国有企业, 信用好, 根据历史经验判断, 预期信用损失率为0%, 未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其他应收客户组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收客户组合	198,117,626.61	189,849,726.03	95.83
合计	198,117,626.61	189,849,726.03	95.83

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收热费组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收热费组合	106,788,179.05		
合计	106,788,179.05		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		199,387,176.07	107,999.96	199,495,176.03
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		-9,645,450.00		-9,645,450.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额		189,741,726.07	107,999.96	189,849,726.03

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收热费组合						

其他应收客户组合	199,495,176.03		-9,645,450.00			189,849,726.03
合计	199,495,176.03		-9,645,450.00			189,849,726.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债务人名称	期末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古电力（集团）有限责任公司	2,395,434,536.90	51.60	
国家电网公司华北分部	1,385,866,470.06	29.85	
北方联合电力有限责任公司	296,650,261.43	6.39	
国网内蒙古东部电力有限公司	213,134,003.66	4.59	
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,741,726.07	4.09	189,741,726.07
合计	4,480,826,998.12	96.52	189,741,726.07

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	243,434,050.71	99.85	62,325,324.28	99.61

1 至 2 年	205,764.08	0.08	180,494.73	0.29
2 至 3 年	111,559.62	0.05	59,584.66	0.10
3 年以上	42,761.87	0.02		
合计	243,794,136.28	100.00	62,565,403.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债务人名称	期末余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国能销售集团西北能源贸易有限公司	118,167,947.98	48.47	
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	31,781,607.13	13.04	
锡林郭勒盟乌兰图嘎煤炭有限责任公司	20,500,000.00	8.41	
国能销售集团有限公司准格尔分公司	19,758,295.53	8.10	
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	18,735,607.25	7.69	
合计	208,943,457.89	85.71	

其他说明

√适用 □不适用

本公司预付款项期末余额较上年年末余额增加了 289.66%，主要为预付燃油款、煤款增加所致。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	37,985,700.68	52,526,297.25
其他应收款	430,888,480.07	221,780,735.31
合计	468,874,180.75	274,307,032.56

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
包头东华热电有限公司	37,985,700.68	37,985,700.68
内蒙古岱海发电有限责任公司		14,540,596.57
合计	37,985,700.68	52,526,297.25

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
包头东华热电有限公司	37,985,700.68	注	暂未支付	否
合计	37,985,700.68	/	/	/

注：本公司本期应收包头东华热电有限公司 2019 年度、2020 年度分红款。

其中：1-2 年：14,711,315.77 元；2-3 年：23,274,384.91 元。

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	289,169,055.04
1 年以内小计	289,169,055.04
1 至 2 年	5,721,264.57
2 至 3 年	75,863,075.26
3 至 4 年	654,296.06
4 至 5 年	2,144,813.24
5 年以上	90,024,141.80
减：坏账准备	-32,688,165.90
合计	430,888,480.07

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
征地税款及补偿款	322,006,913.95	108,786,298.62
土地复垦保证金	49,502,244.00	49,502,244.00
往来款	32,906,483.09	32,926,142.52
草原植被恢复费	23,778,263.00	27,677,873.00
粉煤灰款	17,083,336.77	17,069,247.99
工程款	8,635,745.29	9,932,133.32
退税款	1,639,688.78	1,362,004.89
押金及保证金	1,129,508.98	1,000,987.87
三供一业款	5,457,159.96	216,000.00
职工备用金	427,590.21	119,421.47
其他	1,009,711.94	5,876,547.53
合计	463,576,645.97	254,468,901.21

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,614,873.14	31,073,292.76	32,688,165.90
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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		1,614,873.14	31,073,292.76	32,688,165.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
员工备用金组合	56,702.16					56,702.16
一般往来款组合	32,631,463.74					32,631,463.74
合计	32,688,165.90					32,688,165.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
准格尔旗自然资源局	土地复垦保证金、征地补偿款	270,002,828.34	注1	58.24	
准格尔旗税务局魏家峁镇税务所	耕地占用税	99,372,689.61	注2	21.44	
正蓝旗宏江新型环保建材有限责任公司	粉煤灰款	13,769,247.99	5年以上	2.97	13,769,247.99
鄂尔多斯市财政局	草原植被恢复费	11,543,050.00	1年以内	2.49	
中国石油天然气股份有限公司内蒙古呼和浩特销售分公司	往来款	11,210,993.64	1年以内	2.42	
合计	/	405,898,809.58	/	87.56	13,769,247.99

注1 准格尔旗自然资源局：1年以内 220,500,584.34元；5年以上 49,502,244.00元。

注2 准格尔旗税务局魏家峁镇税务所：1年以内 27,414,420.00元；2-3年 71,958,269.61元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

单位：元 币种：人民币

类别	期末金额				
	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	398,183,432.20	85.89			398,183,432.20
按组合计提坏账准备	65,393,213.77	14.11	32,688,165.90	49.99	32,705,047.87
其中：员工备用金组合	427,590.21	0.09	56,702.16	13.26	370,888.05
一般往来款组合	64,965,623.56	14.02	32,631,463.74	50.23	32,334,159.82
合计	463,576,645.97	100	32,688,165.90	7.05	430,888,480.07

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,328,420.51	73.62			187,328,420.51
按组合计提坏账准备	67,140,480.70	26.38	32,688,165.90	48.69	34,452,314.80
其中：员工备用金组合	119,421.47	0.05	56,702.16	47.48	62,719.31
一般往来款组合	67,021,059.23	26.33	32,631,463.74	48.69	34,389,595.49
合计	254,468,901.21	100.00	32,688,165.90	12.85	221,780,735.31

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
准格尔旗自然资源局	270,002,828.34			预计可以收回
准格尔旗税务局魏家峁镇税务所	99,372,689.61			预计可以收回
鄂尔多斯市财政局	11,543,050.00			预计可以收回
准格尔旗非税收入管理局	9,973,660.00			预计可以收回
内蒙古自治区财政厅	2,261,553.00			预计可以收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
准格尔旗财政国库收付中心	2,133,640.00			预计可以收回
国家税务总局兴安盟税务局	897,381.61			预计可以收回
国家税务总局锡林浩特市税务局	792,786.28			预计可以收回
乌兰察布市察右中旗国家税务局	496,307.17			预计可以收回
国家税务总局乌拉特后旗税务局	183,000.21			预计可以收回
苏尼特右旗国家税务局	181,952.55			预计可以收回
国家税务总局乌拉特前旗税务局	167,381.65			预计可以收回
国家税务总局锡林浩特市阿巴嘎旗税务局	112,727.13			预计可以收回
内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗魏家峁镇	51,200.00			预计可以收回
乌兰察布市商都县国家税务局	13,274.65			预计可以收回
合计	398,183,432.20			

注：公司单项计提的其他应收款主要为应收退还税款、土地复垦保证金及草原植被恢复费，预期信用损失率为0%，未计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金组合	427,590.21	56,702.16	13.26
一般往来款组合	64,965,623.56	32,631,463.74	50.23
合计	65,393,213.77	32,688,165.90	49.99

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	498,255,487.14		498,255,487.14	435,649,472.86		435,649,472.86
库存商品	2,563,398.00		2,563,398.00	1,864,561.81		1,864,561.81
周转材料	103,820,814.79	15,384,615.36	88,436,199.43	99,088,557.90	15,384,615.36	83,703,942.54
低值易耗品	1,310,992.45		1,310,992.45	1,361,222.31		1,361,222.31
合计	605,950,692.38	15,384,615.36	590,566,077.02	537,963,814.88	15,384,615.36	522,579,199.52

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
周转材料	15,384,615.36					15,384,615.36
合计	15,384,615.36					15,384,615.36

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
碳排放权资产	472,170,382.08	420,283,589.65
留抵增值税	77,173,839.56	191,265,578.35
待摊费用	15,404,643.71	
预缴所得税	13,610,456.69	12,699,056.20
预交其他税费	618,251.54	2,141,980.81
合计	578,977,573.58	626,390,205.01

其他说明：
无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他（闽发债券）	18,595,047.22	18,595,047.22		18,595,047.22	18,595,047.22	
减：一年内到期的债权投资						
合计	18,595,047.22	18,595,047.22		18,595,047.22	18,595,047.22	

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			18,595,047.22	18,595,047.22
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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			18,595,047.22	18,595,047.22

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明:

根据海勃湾电力公司与闽发证券有限责任公司签订的国债托管协议，海勃湾电力公司将号码为 B880770560 的股东账户及账户内价值为人民币 8,000.00 万元的国债托管于闽发证券有限责任公司所属营业部的交易席位上。上述托管国债到期未收回，海勃湾电力公司已在 2004 年度和 2005 年度分别计提了减值准备，金额共计 8,000.00 万元。

2010 年 1 月 13 日，经闽发证券破产清算管理人第二次债权人会议决议，就闽发证券破产债权第一次分配达成一致，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的股票及现金共计 46,602,468.67 元。海勃湾电力公司按照闽发证券破产清算管理人转入的股票和现金金额冲回了部分已计提的减值准备。

2011 年 7 月，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的现金 1,065,665.55 元，同时冲回部分已计提的减值准备 1,065,665.55 元。

2011 年 12 月，根据第三次财产清算方案，海勃湾电力公司应收 8,263,707.00 元，同时冲回部分已计提的减值准备 8,263,707.00 元，并于 2012 年 1 月收到该笔资金。

2016 年 8 月 29 日，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的现金 3,497,134.26 元，同时冲回部分已计提的减值准备 3,497,134.26 元。

2020 年 4 月 23 日，海勃湾电力公司收到闽发证券破产清算管理人转入的现金 1,975,977.30 元，同时冲回部分已计提的减值准备 1,975,977.30 元。

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	504,727,316.94			41,983,199.54		3,701,633.72	106,012,714.70			444,399,435.50
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,091,697,210.39			-29,283,532.33		7,829,826.66				1,070,243,504.72
包头东华热电有限公司	87,724,089.27			12,865,337.14		1,555,281.77				102,144,708.18
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	2,852,115.19			-686,246.55						2,165,868.64
内蒙古禹龙水务开发有限公司	35,796,421.99			-39,050.07						35,757,371.92
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	119,610,282.00			5,417,519.28						125,027,801.28
华能内蒙古电力热力销售有限公司	39,446,012.68			-314,808.24						39,131,204.44
小计	1,881,853,448.46			29,942,418.77		13,086,742.15	106,012,714.70			1,818,869,894.68
合计	1,881,853,448.46			29,942,418.77		13,086,742.15	106,012,714.70			1,818,869,894.68

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
包满铁路有限责任公司	138,750,000.00	138,750,000.00
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	341,832,618.78	312,638,819.31
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	446,070,293.00	403,600,130.77
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	110,000,000.00	110,000,000.00
辽宁成大生物股份有限公司 (600739)	7,963,889.85	7,624,743.21
合计	1,044,616,801.63	972,613,693.29

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司		2,871,761,432.44			根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司		794,241,982.53			根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征	
辽宁成大生物股份有限公司		597,544.08			根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征	
合计		3,666,600,959.05				

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公允价值变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
包满铁路有限责任公司	138,750,000.00	138,750,000.00	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	176,155,000.00	341,832,618.78	165,677,618.78
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	256,406,000.00	446,070,293.00	189,664,293.00
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	110,000,000.00	110,000,000.00	
辽宁成大生物股份有限公司(600739)	16,920,994.86	7,963,889.85	-8,957,105.01
合计	698,231,994.86	1,044,616,801.63	346,384,806.77

(2) 本公司本期无处置的其他权益工具投资情况。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,717,714.77	93,355,173.93		129,072,888.70
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,717,714.77	93,355,173.93		129,072,888.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,347,540.53	53,926,158.55		74,273,699.08
2. 本期增加金额	573,115.59	933,525.40		1,506,640.99
(1) 计提或摊销	573,115.59	933,525.40		1,506,640.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,920,656.12	54,859,683.95		75,780,340.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,797,058.65	38,495,489.98		53,292,548.63
2. 期初账面价值	15,370,174.24	39,429,015.38		54,799,189.62

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,218,852,923.93	24,399,684,341.71
固定资产清理	20,077,522.04	31,065,487.22
合计	23,238,930,445.97	24,430,749,828.93

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	6,413,550.49	13,770,737,919.39	47,184,996,847.89	293,149,468.11	1,771,535,184.89	61,056,602.65	63,087,889,573.42
2. 本期增加金额		18,321,220.26	51,241,332.07	1,793,057.96	1,358,369.37		72,713,979.66
(1) 购置			17,168.14	1,793,057.96			1,810,226.10
(2) 在建工程转入		18,321,220.26	51,224,163.93		1,358,369.37		70,903,753.56
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	6,413,550.49	13,789,059,139.65	47,236,238,179.96	294,942,526.07	1,772,893,554.26	61,056,602.65	63,160,603,553.08
二、累计折旧							
1. 期初余额		7,084,240,206.21	28,962,483,392.07	256,861,936.36	1,362,735,376.53	52,005,284.26	37,718,326,195.43
2. 本期增加金额		223,718,978.75	983,756,353.86	4,035,820.91	34,878,111.74	7,156,132.18	1,253,545,397.44
(1) 计提		223,718,978.75	983,756,353.86	4,035,820.91	34,878,111.74	7,156,132.18	1,253,545,397.44
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		7,307,959,184.96	29,946,239,745.93	260,897,757.27	1,397,613,488.27	59,161,416.44	38,971,871,592.87
三、减值准备							
1. 期初余额		208,481,765.56	732,482,965.67	2,824,990.05	25,672,224.61	417,090.39	969,879,036.28
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		208,481,765.56	732,482,965.67	2,824,990.05	25,672,224.61	417,090.39	969,879,036.28
四、账面价值							
1. 期末账面价值	6,413,550.49	6,272,618,189.13	16,557,515,468.36	31,219,778.75	349,607,841.38	1,478,095.82	23,218,852,923.93
2. 期初账面价值	6,413,550.49	6,478,015,947.62	17,490,030,490.15	33,462,541.70	383,127,583.75	8,634,228.00	24,399,684,341.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,598,635.00	2,637,399.46		961,235.54	
机器设备	55,732,434.17	15,047,230.79	38,038,306.59	2,646,896.79	
合计	59,331,069.17	17,684,630.25	38,038,306.59	3,608,132.33	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌拉山发电厂房屋	3,214,720.65	产权证书正在积极办理中
乌海发电厂房屋	17,436,350.96	产权证书正在积极办理中
白云鄂博风电场房屋	5,881,923.62	产权证书正在积极办理中
上都发电公司房屋	28,575,084.26	产权证书正在积极办理中
丰泰发电公司房屋	8,353,434.93	产权证书正在积极办理中
和林发电公司房屋	652,199,588.41	产权证书正在积极办理中
辉腾锡勒风电场房屋	4,474,333.45	产权证书正在积极办理中
布勒呼牧公司房屋	5,590,348.97	产权证书正在积极办理中
乌达莱公司房屋	14,840,696.78	产权证书正在积极办理中
丰电能源公司房屋	714,274.08	产权证书正在积极办理中
魏家崄煤电公司房屋	338,653,957.55	产权证书正在积极办理中
蒙达发电公司房屋	2,754,877.08	产权证书正在积极办理中
合计	1,082,689,590.74	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
丰电能源公司 1-2#机组关停		45,381,096.41
海勃湾电力公司 2*10 万千瓦机组关停	131,724,670.80	131,724,670.80
减：资产减值准备	-111,647,148.76	-146,040,279.99
合计	20,077,522.04	31,065,487.22

其他说明：

转入固定资产清理已超过 1 年的固定资产清理进展情况说明：

本公司子公司海勃湾电力公司 1#、2#机组因“上大压小”而关停，将相应固定资产转入清理。截至期末，子公司海勃湾电力公司 1#、2#机组资产清理工作尚未结束。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,597,686,799.30	527,226,834.71
工程物资	45,395,476.17	50,654,005.31
合计	1,643,082,275.47	577,880,840.02

其他说明：

本公司在建工程期末余额较上年年末余额增加 184.33%，主要是本公司所属聚达新能源公司基建投资增加所致。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
风电项目	3,478,368.66	3,246,071.36	232,297.30	3,478,368.66	3,246,071.36	232,297.30
火电项目	150,004,348.00	92,415,519.41	57,588,828.59	152,854,248.81	92,415,519.41	60,438,729.40
技术改造	508,552,660.52	3,871,099.82	504,681,560.70	441,290,145.50	3,871,099.82	437,419,045.68
煤矿项目	31,707,603.56	31,707,603.56		31,707,603.56	31,707,603.56	
光伏项目	1,035,184,112.71		1,035,184,112.71	29,136,762.33		29,136,762.33
合计	1,728,927,093.45	131,240,294.15	1,597,686,799.30	658,467,128.86	131,240,294.15	527,226,834.71

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

聚达发电灵活性改造促进市场化消纳38万千瓦新能源项目	1,936,728,600.00	27,418,988.77	1,006,047,350.38			1,033,466,339.15	53.36	53.36	3,662,823.41	3,013,184.52	2.43	融资贷款和自有资金
合计	1,936,728,600.00	27,418,988.77	1,006,047,350.38			1,033,466,339.15	/	/	3,662,823.41	3,013,184.52	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	488,401.91		488,401.91	488,401.91		488,401.91
预付设备款	44,907,074.26		44,907,074.26	50,165,603.40		50,165,603.40
合计	45,395,476.17		45,395,476.17	50,654,005.31		50,654,005.31

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	103,310,217.43	59,519,922.32	3,057,588.63	165,887,728.38
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	103,310,217.43	59,519,922.32	3,057,588.63	165,887,728.38
二、累计折旧				

1. 期初余额	2,741,222.70	37,686,502.03	1,291,142.38	41,718,867.11
2. 本期增加金额	2,146,501.32	9,452,624.88	509,598.12	12,108,724.32
(1) 计提	2,146,501.32	9,452,624.88	509,598.12	12,108,724.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,887,724.02	47,139,126.91	1,800,740.50	53,827,591.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	98,422,493.41	12,380,795.41	1,256,848.13	112,060,136.95
2. 期初账面价值	100,568,994.73	21,833,420.29	1,766,446.25	124,168,861.27

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	取水权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,397,499,320.27	3,466,750,944.23	77,086,450.00	199,104,479.69	5,140,441,194.19
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,397,499,320.27	3,466,750,944.23	77,086,450.00	199,104,479.69	5,140,441,194.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	253,544,846.74	337,672,026.96	13,377,348.61	146,246,175.75	750,840,398.06
2. 本期增加金额	14,079,268.00	42,718,267.47	1,599,391.67	4,825,578.60	63,222,505.74
(1) 计提	14,079,268.00	42,718,267.47	1,599,391.67	4,825,578.60	63,222,505.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	267,624,114.74	380,390,294.43	14,976,740.28	151,071,754.35	814,062,903.80
三、减值准备					

1. 期初余额				5,134,985.50	5,134,985.50
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				5,134,985.50	5,134,985.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,129,875,205.53	3,086,360,649.80	62,109,709.72	42,897,739.84	4,321,243,304.89
2. 期初账面价值	1,143,954,473.53	3,129,078,917.27	63,709,101.39	47,723,318.44	4,384,465,810.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
魏家崮煤电公司土地 (4,903,713.53 平方米)	54,207,386.06	正在办理过程中

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	75,399,974.47					75,399,974.47
合计	75,399,974.47					75,399,974.47

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
魏家峁煤电公司排土场生产用征地费	666,826,663.49	9,373,886.79	128,130,290.65		548,070,259.63
脱硝催化剂及除尘环保滤袋	74,076,257.06	7,598,080.52	349,680.00		81,324,657.58
察尔湖光伏公司场地平整费	12,722,613.96		452,359.62		12,270,254.34
资产改良支出	3,580,636.39		522,613.87		3,058,022.52
合计	757,206,170.90	16,971,967.31	129,454,944.14		644,723,194.07

其他说明：·

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	441,063,168.23	84,742,275.43	441,063,168.22	84,742,275.43
递延收益	103,032,381.84	21,500,781.57	103,032,381.86	21,500,781.57
非同一控制下企业合并资产评估暂时性差异	75,925,219.40	11,388,782.91	78,431,797.73	11,764,769.66
预提费用	31,682,772.50	5,101,373.08	31,682,772.50	5,101,373.08
租赁负债税会差异	24,593,882.02	5,243,241.35	21,808,462.88	5,134,291.79
合计	676,297,423.99	127,976,454.34	676,018,583.19	128,243,491.53

注：期初余额为追溯调整后余额。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

固定资产加速折旧	37,330,438.25	6,635,640.18	37,330,438.30	6,635,640.18
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	355,341,911.78	88,835,477.94	283,677,950.08	70,919,487.52
使用权资产税会差异	12,404,458.14	2,403,957.39	17,297,936.54	4,128,401.91
合计	405,076,808.17	97,875,075.51	338,306,324.92	81,683,529.61

注：期初余额为追溯调整后余额。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,336,231.26	125,640,223.08	4,128,401.91	124,115,089.62
递延所得税负债	2,336,231.26	95,538,844.25	4,128,401.91	77,555,127.70

注：期初余额为追溯调整后余额。

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,298,933,829.45	1,160,873,425.93
可抵扣亏损	2,884,095,963.58	3,547,456,191.47
合计	4,183,029,793.03	4,708,329,617.40

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		609,724,338.97	
2024 年	391,991,714.70	546,327,837.01	
2025 年	515,179,265.49	515,179,265.49	
2026 年	800,167,253.94	996,847,220.52	
2027 年	465,656,606.78	451,108,145.49	
2028 年	186,434,414.00		
2029 年			
2030 年			
2031 年	348,167,529.05	348,167,529.05	
2032 年	91,173,324.81	80,101,854.94	
2033 年	85,325,854.81		
合计	2,884,095,963.58	3,547,456,191.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	237,362,023.69		237,362,023.69	117,801,370.92		117,801,370.92
水权待返还款	4,992,900.00		4,992,900.00	4,992,900.00		4,992,900.00
其他	347,036.39		347,036.39	347,036.39		347,036.39
合计	242,701,960.08		242,701,960.08	123,141,307.31		123,141,307.31

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,340,748,027.78	1,673,117,798.60
合计	1,340,748,027.78	1,673,117,798.60

短期借款分类的说明：

期末余额中包括计提的利息 748,027.78 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,414,620,963.85	2,367,905,374.94

1—2 年	298,041,639.83	195,786,098.59
2—3 年	94,501,818.86	77,078,771.14
3 年以上	102,640,572.22	39,844,544.77
合计	1,909,804,994.76	2,680,614,789.44

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北方联合电力有限责任公司	210,215,068.45	未达到付款条件
河南康宁特环科技股份有限公司	10,360,816.84	未达到付款条件
维斯塔斯风电科技(北京)有限公司	4,954,646.58	未达到付款条件
内蒙古能源发电新丰热电有限公司	4,690,265.49	未达到付款条件
合计	230,220,797.36	

其他说明：

√适用 □不适用

应付账款按性质列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
应付燃料、材料款	1,121,833,716.69	1,550,421,105.54
应付维修及物资款	269,850,082.03	467,397,726.64
其他	518,121,196.04	662,795,957.26
合计	1,909,804,994.76	2,680,614,789.44

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收热费	851,132.79	43,492,598.81
预收粉煤灰款	4,636,478.61	1,238,314.98

预收煤矸石款	9,529.04	142,654.10
预收废旧物资处置款	485,803.45	501,058.57
预收电费	255,968.77	84,217.92
合计	6,238,912.66	45,458,844.38

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司本期无账龄超过1年的重要合同负债。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,528,942.47	986,558,180.40	761,177,421.24	302,909,701.63
二、离职后福利-设定提存计划	24,574.39	152,483,770.57	150,856,389.53	1,651,955.43
三、辞退福利		438,280.80	438,280.80	
合计	77,553,516.86	1,139,480,231.77	912,472,091.57	304,561,657.06

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,853,749.68	768,568,141.12	567,152,417.79	251,269,473.01
二、职工福利费		67,877,576.22	45,869,570.60	22,008,005.62
三、社会保险费	1,680,679.70	69,611,571.69	63,831,252.30	7,460,999.09
其中：医疗保险费	1,675,156.58	66,591,942.58	60,813,945.84	7,453,153.32
工伤保险费	5,523.12	3,019,629.11	3,017,306.46	7,845.77
四、住房公积金	2,864.00	65,244,535.52	65,218,148.40	29,251.12
五、工会经费和职工教育经费	25,991,649.09	15,256,355.85	19,106,032.15	22,141,972.79
合计	77,528,942.47	986,558,180.40	761,177,421.24	302,909,701.63

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,668.00	96,559,230.42	95,176,243.62	1,393,654.80
2、失业保险费	101.27	3,472,727.12	3,345,518.27	127,310.12
3、企业年金缴费	13,805.12	52,451,813.03	52,334,627.64	130,990.51
合计	24,574.39	152,483,770.57	150,856,389.53	1,651,955.43

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资源税	46,407,647.31	147,920,604.73
企业所得税	78,822,430.06	118,628,208.53
增值税	105,635,655.74	55,305,884.06
个人所得税	3,825,092.30	35,157,272.64
土地使用税	80,760.55	26,429,741.61
城市维护建设税	8,206,824.60	15,766,689.12
房产税	60,358.30	13,679,403.15
教育费附加	8,172,115.38	8,416,110.63
其他税费	13,408,966.69	13,361,850.86
合计	264,619,850.93	434,665,765.33

其他说明：

本公司应交税费期末余额较上年年末余额减少 39.12%，主要是本公司及所属企业相关税款在
本期缴纳所致。

41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,314,612,536.13	92,891,526.59
其他应付款	928,447,223.87	1,213,904,971.75
合计	2,243,059,760.00	1,306,796,498.34

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,070,409,601.00	
应付股利-应付其他权益工具持有者的股利	72,541,506.85	
应付股利-应付子公司少数股东股利	171,661,428.28	92,891,526.59

合计	1,314,612,536.13	92,891,526.59
----	------------------	---------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利明细如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	上年年末余额	超过 1 年未支付的原因
应付其他权益工具持有者的股利	72,541,506.85		
中国神华能源股份有限公司	16,531,728.79		
北京京能电力股份有限公司	81,750,857.30	11,379,602.89	
个人股	924,747.78	924,747.78	机组关停尚未结算
龙源电力集团公司	39,043.07	39,043.07	
中船风电投资(北京)有限公司	72,415,051.34	72,415,051.34	
北方联合电力有限责任公司	542,097,703.69	8,133,081.51	
社会公众股股利	528,311,897.31		
合计	1,314,612,536.13	92,891,526.59	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	628,241,821.13	743,090,923.87
设备款	108,465,206.27	237,356,534.14
押金、保证金	46,744,262.83	56,947,241.34
材料款	27,511,475.31	39,114,193.61
回购个人股款	27,251,700.00	27,251,700.00
往来款	27,093,783.86	26,706,686.09
工程物资	2,603,316.01	17,675,060.29
劳务费	8,513,440.63	9,608,194.09
代收款	3,929,359.92	2,959,326.97
其他	48,092,857.91	53,195,111.35
合计	928,447,223.87	1,213,904,971.75

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中能建建筑集团有限公司	44,178,490.53	未达到付款条件
锡林郭勒盟建业建筑安装有限责任公司	20,962,945.45	未达到付款条件
西安热工研究院有限公司	17,772,508.65	未达到付款条件
中国电建集团核电工程有限公司	13,585,235.65	未达到付款条件

中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	13,208,735.00	未达到付款条件
东北电力烟塔工程有限公司	12,263,911.37	未达到付款条件
内蒙古航天亿久科技发展有限责任公司	10,909,567.25	未达到付款条件
山东中车同力钢构有限公司	9,737,482.77	未达到付款条件
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	9,627,000.00	未达到付款条件
内蒙古呼和浩特立信电气技术有限责任公司	9,224,821.87	未达到付款条件
浙江浙大网新机电科技集团有限公司	8,993,654.70	未达到付款条件
泰戈特（北京）工程技术有限公司	7,976,885.20	未达到付款条件
内蒙古天亚建筑安装工程有限公司	7,682,701.57	未达到付款条件
北京太和大方投资发展有限公司	6,875,172.55	未达到付款条件
合计	192,999,112.56	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,807,227,014.84	2,544,567,347.87
1年内到期的租赁负债	22,955,346.49	24,482,331.75
合计	1,830,182,361.33	2,569,049,679.62

其他说明：

一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	209,914,326.73	127,186,924.13
保证借款	40,986,881.06	65,956,941.84
信用借款	1,556,325,807.05	2,351,423,481.90
合计	1,807,227,014.84	2,544,567,347.87

注：期末余额包括计提的利息 10,780,728.40 元，其中：质押借款余额中包含利息 1,867,926.73 元，保证借款余额包含利息 876,994.62 元，信用借款余额中包含利息 8,035,807.05 元。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,491,413.09	31,778,931.29
预提费用	431,645,420.31	10,272,812.24
合计	444,136,833.40	42,051,743.53

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,027,583,117.61	2,094,542,475.01
抵押借款		
保证借款	130,004,625.58	171,302,718.19
信用借款	10,691,513,049.66	10,757,186,594.45
减：1年内到期的长期借款	-1,807,227,014.84	-2,544,567,347.87
合计	11,041,873,778.01	10,478,464,439.78

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款 202,758.31 万元的借款条件如下：

①魏家峁煤电公司质押借款 38,136.87 万元是以其售电电费的收费权作为质押物，利率为 3.20%；

②乌达莱公司质押借款 164,621.44 万元是以其售电电费的收费权作为质押物。利率区间为 2.65%-3.80%。

(2) 保证借款 13,000.46 万元的借款条件如下：

①内蒙古财政厅为龙源风电公司世行项目美元借款提供担保，折合人民币 12,555.16 万元，借款利率根据伦敦同业拆借利率确定，每期按照实际浮动利息率计提应付利息；

②内蒙古电力（集团）有限责任公司为龙源风电公司内蒙古锡林风电场二期风力发电机组改造项目美元借款提供担保，折合人民币 445.30 万元，利率为 2%。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

(1) 本公司报告期末不存在到期未偿还的长期借款。

(2) 本公司报告期末不存在展期的长期借款。

(3) 利率区间说明详见长期借款分类的说明。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,472,334.44	29,885,813.91
减：未确认的融资费用	-588,743.98	-1,547,112.74
减：一年内到期的非流动负债	-22,955,346.49	-24,482,331.75
合计	2,928,243.97	3,856,369.42

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
三供一业	1,087,190.24	196,887.44	三供一业改造移交根据合同预提的三年物业费
合计	1,087,190.24	196,887.44	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	151,747,145.64	4,571,791.44	9,632,835.38	146,686,101.70	
合计	151,747,145.64	4,571,791.44	9,632,835.38	146,686,101.70	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保治理资金	133,756,196.32			5,914,619.73		127,841,576.59	与资产相关
供暖管网建设补助款	5,882,324.71			294,120.00		5,588,204.71	与资产相关
技改补助资金		3,400,000.00				3,400,000.00	与资产相关
稳岗补贴	12,108,624.61	1,171,791.44		3,424,095.65		9,856,320.40	与收益相关
合计	151,747,145.64	4,571,791.44		9,632,835.38		146,686,101.70	

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 本公司子公司魏家峁煤电公司本期收到技改补助资金 3,400,000.00 元；

(2) 本公司及各子公司本期收到稳岗补贴共 1,171,791.44 元；

(3) 本公司及各子公司本期与资产/收益相关的政府补助分期摊销转入其他收益 9,632,835.38 元。

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
供热管网建设费	18,007,520.26	18,469,842.01
合计	18,007,520.26	18,469,842.01

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,526,887,811.00						6,526,887,811.00

其他说明：

无

54、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**

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2018 年 11 月 20 日发行了两个品种总额共计人民币 20 亿元的可续期公司债券。该可续期公司债券按面值发行，品种一以 3 年为周期，初始利率为 4.89%，发行规模 15 亿元，已于 2021 年 11 月 20 日偿还；品种二以 5 年为周期，初始利率为 5.15%，发行规模 5 亿元。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。票面利率在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。利息将于每年 11 月 20 日支付，除非发生强制付息事件（包括向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本），于该债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行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，且不受任何递延支付利息次数的限制。

在每个周期末，本公司有权行使续期选择权，将本品种债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。在发生税务政策变更或会计准则变更的情况下，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该债券。

(2) 本公司于 2020 年 10 月 16 日、10 月 28 日发行了两期总额共计人民币 10 亿元的永续中期票据。两期永续中期票据按面值发行，期限 3+N（3）年，在本公司依照约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。第一期初始利率 4.68%，发行规模 5 亿元，第二期初始利率 4.50%，发行规模 5 亿元。

首个周期（3 年）的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。票面利率在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。利息将于每年 10 月 16 日、10 月 28 日支付，除非发生强制付息事件（向本公司普通股股东分红及减少注册资本），于该永续中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一付息日支付，且不受任何利息递延支付次数的限制。

在每个赎回日（票面利率重置日），本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该永续中期票据。在发生会计准则变更或税务政策变更的情况下，本公司有权按面值加当期利息及递延支付的利息及其孳息（如有）向投资者赎回该永续中期票据。

（3）本公司于 2021 年 12 月 29 日发行了人民币 15 亿元的可续期公司债券。该可续期公司债券按面值发行，以 3 年为周期，初始利率为 3.32%，发行规模 15 亿元。

首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。票面利率在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。利息将于每年 12 月 29 日支付，除非发生强制付息事件（包括向本公司普通股股东分配股利及减少注册资本），于该债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行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，且不受任何递延支付利息次数的限制。

在每个周期末，本公司有权行使续期选择权，将本品种债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。在发生税务政策变更或会计准则变更的情况下，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该债券。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期公司债券（永续债）	20,000,000	2,003,372,328.77		37,464,520.54		40,836,849.31	20,000,000	2,000,000,000.00
永续中期票据（永续债）	10,000,000	1,008,943,287.68		22,761,369.86		31,704,657.54	10,000,000	1,000,000,000.00
合计	30,000,000	3,012,315,616.45		60,225,890.40		72,541,506.85	30,000,000	3,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,563,418,149.49			1,563,418,149.49
其他资本公积	8,884,027.59	13,086,742.15		21,970,769.74
其中：被投资单位其他权益变动	5,575,410.81	13,086,742.15		18,662,152.96
其他	3,308,616.78			3,308,616.78
合计	1,572,302,177.08	13,086,742.15		1,585,388,919.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、应急部联合发布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）的规定，联营企业内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古国华准格尔发电有限责任公司、包头东华热电有限公司计提安全生产费，公司按照持股比例相应增加13,086,742.15元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	206,457,654.91	54,087,117.91				54,081,148.93	5,968.98	260,538,803.84
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	206,457,654.91	54,087,117.91				54,081,148.93	5,968.98	260,538,803.84
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								

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	206,457,654.91	54,087,117.91				54,081,148.93	5,968.98	260,538,803.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,680,294.83	99,318,259.11	2,284,828.16	172,713,725.78
维简费	18,701,470.41	68,307,394.01	22,645,408.18	64,363,456.24
矿山环境恢复治理基金	246,711,549.29	128,689,031.39	3,345,798.15	372,054,782.53
合计	341,093,314.53	296,314,684.51	28,276,034.49	609,131,964.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司根据财政部、应急部联合发布《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，计提安全生产费。

(2) 本期魏家崙煤电公司根据《鄂尔多斯市关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定的贯彻实施办法》的规定，按产量9.50元/吨计提维简费。

(3) 本期魏家崙煤电公司根据《鄂尔多斯市矿山地质环境治理恢复基金管理办法（试行）》的规定，按产量及影响系数计算计提矿山环境恢复治理基金。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,576,311,992.71			1,576,311,992.71
任意盈余公积	289,753,642.41			289,753,642.41
合计	1,866,065,635.12			1,866,065,635.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,868,737,001.52	2,953,156,250.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	573,580.99	43,584,518.11
调整后期初未分配利润	3,869,310,582.51	2,996,740,768.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,479,840,090.50	1,762,232,829.17
减：提取法定盈余公积		115,983,362.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,070,409,601.00	652,688,781.10
转作股本的普通股股利		
永续债利息	60,225,890.40	121,450,000.00
其他		-459,127.72
期末未分配利润	4,218,515,181.61	3,869,310,582.51

注：（1）2023年6月29日，本公司召开2022年年度股东大会，审议并批准利润分配方案：本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每股派发现金红利0.164元（含税）。2023年7月27日，公司实施2022年利润分配方案，以2023年7月26日为股权登记日，分配普通股股利1,070,409,601.00元。

（2）如附注54所述，本公司于2018年11月发行了永续期公司债券5亿元（品种二）、2020年10月发行了永续中期票据10亿元，2021年12月发行了永续期公司债券15亿元，债券自发行日起按日计提利息。上述永续期公司债券、永续中期票据作为权益工具，本期由未分配利润转出对应的利息60,225,890.40元计入其他权益工具。公司2022年年度股东大会审议并批准2022年度利润分配方案，触发强制付息事件，即向普通股股东分红，所以将上述永续期公司债及永续中票利息转入应付股利核算。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润573,580.99元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,086,786,505.53	8,514,514,383.15	10,959,650,748.65	8,751,533,583.32
其他业务	12,151,658.17	3,906,063.01	11,061,430.86	2,615,949.42
合计	11,098,938,163.70	8,518,420,446.16	10,970,712,179.51	8,754,149,532.74

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

(1) 电力销售。当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(2) 热力销售。当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(3) 煤炭销售。本公司煤炭销售业务通常与客户约定由客户在煤场、洗煤厂、筒仓及快装仓落煤点等地自提，提货时控制权发生转移，与此同时本公司确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

1、 主营业务按行业类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

行 业	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	9,507,120,673.52	7,645,561,985.48	9,994,224,254.65	8,066,709,341.44
热力	282,200,722.31	410,544,060.45	266,537,641.17	383,050,157.99
煤炭	1,297,465,109.70	458,408,337.22	686,888,852.83	289,774,083.89
其他			12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	11,086,786,505.53	8,514,514,383.15	10,959,650,748.65	8,751,533,583.32

2、 主营业务按产品类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

行 业	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	9,507,120,673.52	7,645,561,985.48	9,994,224,254.65	8,066,709,341.44
热力	282,200,722.31	410,544,060.45	266,537,641.17	383,050,157.99
煤炭	1,297,465,109.70	458,408,337.22	686,888,852.83	289,774,083.89
其他			12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	11,086,786,505.53	8,514,514,383.15	10,959,650,748.65	8,751,533,583.32

3、 主营业务按地区类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蒙西电网地区	7,403,433,288.72	5,533,305,052.64	7,031,697,812.80	5,582,306,874.40
蒙东电网地区	35,257,314.62	29,255,492.08	37,371,595.65	28,853,325.28
华北电网地区	3,648,095,902.19	2,951,953,838.43	3,890,581,340.20	3,140,373,383.64
合计	11,086,786,505.53	8,514,514,383.15	10,959,650,748.65	8,751,533,583.32

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	占全部营业收入比例 (%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司	5,823,374,550.37	52.47
国家电网有限公司华北分部	3,648,035,559.57	32.87
北方联合电力有限责任公司	1,298,096,014.22	11.69
呼和浩特科林热电有限责任公司	59,301,267.46	0.53
国网内蒙古东部电力有限公司	35,257,314.62	0.32
合计	10,864,064,706.24	97.88

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
煤炭资源税	238,822,286.76	148,808,641.09
土地使用税	49,119,073.07	50,493,087.38
城市维护建设税	28,119,859.00	30,516,022.95
房产税	26,398,806.48	26,005,846.20
教育费及地方教育费附加	27,395,036.71	29,153,093.66
环境保护税	19,449,486.47	15,849,501.51
水资源税	12,330,269.90	15,011,588.70
印花税	6,942,560.00	6,607,268.36
车船使用税	203,760.71	221,765.76
合计	408,781,139.10	322,666,815.61

其他说明：

无

63、销售费用

□适用 √不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,206,328.30	12,173,146.84

办公费相关费用	1,748,393.69	1,817,197.58
中介费	154,220.91	458,467.59
折旧及摊销费	394,584.68	320,489.49
其他	338,518.95	126,444.15
合计	16,842,046.53	14,895,745.65

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科技项目费	14,813,875.58	7,021,751.60
合计	14,813,875.58	7,021,751.60

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	216,554,797.93	314,634,205.78
减：利息收入	-5,005,345.44	-6,279,790.26
汇兑净损失	4,462,652.29	7,399,089.82
手续费支出及其他	749,453.16	1,590,776.13
合计	216,761,557.94	317,344,281.47

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	29,150,490.56	28,553,055.72
代扣个人所得税手续费返还	1,621,677.81	1,245,167.04
合计	30,772,168.37	29,798,222.76

其他说明：

与日常经营活动相关的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退 50%	18,817,805.46	17,848,394.16	与收益相关
环保返还款	5,914,619.73	5,567,466.78	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
供暖管网建设补助款	294,120.00	294,120.00	与资产相关
稳岗补贴	3,424,095.65	1,865,978.82	与收益相关
科技创新奖励	695,000.00		与收益相关
税收返还款	4,849.72	2,977,095.96	与收益相关
合计	29,150,490.56	28,553,055.72	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,942,418.77	101,944,458.92
合计	29,942,418.77	101,944,458.92

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,645,450.00	1,251.45
其他应收款坏账损失		316,281.66
合计	9,645,450.00	317,533.11

其他说明：

本期转回 9,645,450.00 元系收回内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司已计提坏账准备的委托运行费。

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产确认的收益	24,416,489.30	-83,837.73
其中：固定资产	24,416,489.30	-83,837.73
合计	24,416,489.30	-83,837.73

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
清理长期往来款	9,263,119.00		9,263,119.00
其他	1,698,765.79	4,730,021.31	1,698,765.79
合计	10,961,884.79	4,730,021.31	10,961,884.79

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	880,000.00	1,500,000.0	880,000.00
其他	1,275,725.72	1,250,078.57	1,275,725.72
合计	2,155,725.72	2,750,078.57	2,155,725.72

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	291,680,218.67	182,026,328.38
递延所得税费用	-1,457,407.34	-1,102,723.10
合计	290,222,811.33	180,923,605.28

注：上年发生额为追溯调整后数据。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,026,901,783.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	506,725,445.98
子公司适用不同税率的影响	-177,506,860.61
调整以前期间所得税的影响	76,507.41
非应税收入的影响	-7,485,604.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,625,503.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,880,224.41
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	43,668,044.35
所得税费用	290,222,811.33

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	54,087,117.91		54,087,117.91
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其他权益工具投资公允价值变动	54,087,117.91		54,087,117.91
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他综合收益合计	54,087,117.91		54,087,117.91

续

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	70,997,491.39		70,997,491.39
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其他权益工具投资公允价值变动	70,997,491.39		70,997,491.39
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他综合收益合计	70,997,491.39		70,997,491.39

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来收款	17,313,590.33	19,519,144.75
保证金及押金	42,808,255.02	22,072,362.47
政府补助、贴息、补偿款	3,871,591.06	26,643,858.33
保险理赔	741,739.88	4,563,375.73
利息收入	5,005,345.44	6,279,790.26
代收社保款	288,716.08	4,039,440.99
其他	9,119,402.35	9,877,580.50
合计	79,148,640.16	92,995,553.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来付款	47,613,475.29	94,988,441.85
劳务费	6,489,876.39	12,894,921.19
保险费	18,755,651.91	6,384,661.29
工会经费	8,383,798.44	13,989,809.10
租赁费	1,206,867.00	2,586,443.96
办公费、招待费、差旅费等费用支出	6,246,943.45	6,360,701.74
保证金及押金	34,594,749.31	9,378,763.00
备用金	973,793.47	8,941.12
购买碳排放权资产支出	55,000,000.00	
其他	25,013,645.08	26,720,318.53
合计	204,278,800.34	173,313,001.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	257,793.08	222,631.95
合计	257,793.08	222,631.95

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
永续债手续费		
租赁费	712,500.00	
其他	29,369.02	140,273.08
合计	741,869.02	140,273.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,736,678,972.57	1,507,666,766.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,645,450.00	-317,533.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,254,118,513.03	1,341,860,651.55
使用权资产摊销	12,108,724.32	9,107,934.68
无形资产摊销	64,156,031.14	38,159,322.35
长期待摊费用摊销	129,454,944.14	73,823,206.82
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）	-24,416,489.30	83,837.73

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	221,017,450.22	322,033,295.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,942,418.77	-101,944,458.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,525,133.46	-1,069,907.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,983,716.55	-32,815.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,986,877.50	106,664,844.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-722,159,993.08	-585,373,971.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,359,777.35	-373,267,650.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,654,201,767.21	2,337,393,523.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,090,354,601.22	1,124,199,367.37
减：现金的期初余额	698,907,492.04	622,038,375.39
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	391,447,109.18	502,160,991.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,090,354,601.22	698,907,492.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,090,354,601.22	698,907,492.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,090,354,601.22	698,907,492.04

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	--	--
-----------------------------	----	----

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	360,933,862.03	环保治理保证金、复垦保证金
应收账款	773,206,552.80	电费收费权质押
合计	1,134,140,414.83	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	5,566.78	7.2258	40,224.44
欧元			
港币			
一年内到期长期借款	-	-	
其中：美元	5,550,926.74	7.2258	40,109,886.44
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	12,319,431.00	7.2258	89,017,744.52
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关-环保治理资金		递延收益	5,914,619.73
与收益相关-稳岗补贴	1,171,791.44	递延收益	3,424,095.65
与资产相关-技改补助资金	3,400,000.00	递延收益	
与资产相关-供暖管网建设补助款		递延收益	294,120.00
与收益相关-增值税退税款	18,817,805.46	其他收益	18,817,805.46
与收益相关-科技创新奖励	695,000.00	其他收益	695,000.00
与收益相关-税收返还款	4,849.72	其他收益	4,849.72
合计	24,089,446.62		29,150,490.56

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023 年 4 月，新设立控股子公司北方魏家崮（鄂尔多斯）新能源有限责任公司和内蒙古丰川新能源有限责任公司，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古丰泰发电有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	电力和热力的生产和销售	45.00		同一控制下的企业合并
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	乌海市	乌海市	电力的生产、供应和销售（已关停）	98.24		同一控制下的企业合并
内蒙古京达发电有限责任公司	内蒙古达拉特旗树林召镇	内蒙古达拉特旗树林召镇	电力的生产、供应和销售	40.00		投资设立
内蒙古上都发电有限责任公司	锡林郭勒盟正蓝旗	锡林郭勒盟正蓝旗	电力和热力的生产、供应和销售	51.00		投资设立
内蒙古上都第二发电有限责任公司	锡林郭勒盟正蓝旗	锡林郭勒盟正蓝旗	电力和热力的生产、供应和销售	51.00		投资设立
北方魏家峁煤电有限责任公司	内蒙古准格尔旗龙口镇	内蒙古准格尔旗龙口镇	煤矿机械设备销售；煤炭、电力和热力的生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
内蒙古聚达发电有限责任公司	内蒙古达拉特旗树林召镇	内蒙古达拉特旗树林召镇	电力的生产、供应和销售	100.00		同一控制下的企业合并
内蒙古蒙达发电有限责任公司	内蒙古达拉特旗树林召镇	内蒙古达拉特旗树林召镇	电力和热力的生产、供应和销售	53.00		同一控制下的企业合并
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	乌兰察布市察右中旗辉腾锡勒	乌兰察布市察右中旗辉腾锡勒	风力发电；光伏发电及其他可再生清洁能源	100.00		同一控制下的企业合并
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	电力和热力的生产和销售	51.00		投资设立
内蒙古和林发电有限责任公司	呼和浩特市和林格尔县	呼和浩特市和林格尔县	电力的生产和销售	57.00		投资设立
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	乌兰察布市兴和县	乌兰察布市兴和县	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古聚达新能源有限责任公司	内蒙古达拉特旗	内蒙古达拉特旗	光伏发电	100.00		投资设立
内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	巴彦淖尔乌拉特前旗	巴彦淖尔乌拉特前旗	风力发电		100.00	投资设立
内蒙古乌达莱新能源有限公司	锡林浩特市	锡林浩特市	风力发电		60.00	投资设立
北方魏家峁（鄂尔多斯）新能源有限责任公司	内蒙古准格尔旗魏家峁镇	内蒙古准格尔旗魏家峁镇	风力发电	66.00		投资设立

内蒙古丰川新能源有限责任公司	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	光伏发电	89.00		投资设立
----------------	--------	--------	------	-------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

(1) 本公司持有丰泰发电公司 45%的股权，是其第一大股东。丰泰发电公司的日常管理运营主要由本公司负责，丰泰公司董事长、总经理以及财务总监等任职人员均由本公司委派。

(2) 本公司持有京达发电公司 40%的股权，是其第一大股东。京达发电公司的日常管理运营主要由本公司负责，京达发电公司的董事长、总经理以及财务总监等任职人员均由本公司委派。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古京达发电有限责任公司	60.00	35,971,599.59	33,063,457.58	405,193,381.96
内蒙古蒙达发电有限责任公司	47.00	21,841,922.29	65,219,128.51	684,791,500.91
内蒙古上都发电有限责任公司	49.00	-41,728,209.93		1,144,554,220.60
内蒙古上都第二发电有限责任公司	49.00	20,829,213.27		655,826,764.78
内蒙古丰泰发电有限公司	55.00	2,581,092.36		-221,445,352.92
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	49.00	75,624,699.93		-437,125,280.82
内蒙古和林发电有限责任公司	43.00	61,201,129.17		508,711,740.91
内蒙古乌达莱新能源有限公司	40.00	80,604,377.62		647,788,619.36
合计		256,925,824.30	98,282,586.09	3,388,295,594.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古京达发电有限责任公司	340,337,009.70	583,500,364.68	923,837,374.38	238,803,230.33	9,711,840.79	248,515,071.12	266,701,724.05	608,474,517.73	875,176,241.78	200,749,472.89	10,265,428.47	211,014,901.36
内蒙古蒙达发电有限责任公司	913,353,770.78	1,153,954,093.53	2,067,307,864.31	560,899,053.37	49,891,926.19	610,790,979.56	843,659,093.04	1,210,290,578.59	2,053,949,671.63	464,563,721.69	51,345,705.58	515,909,427.27
内蒙古上都发电有限责任公司	829,068,367.31	2,493,275,135.86	3,322,343,503.17	730,135,059.51	256,386,536.31	986,521,595.82	715,201,953.07	2,737,036,917.11	3,452,238,870.18	790,665,388.07	256,768,332.96	1,047,433,721.03
内蒙古上都第二发电有限责任公司	332,712,280.74	2,091,652,739.34	2,424,365,020.08	757,941,960.18	328,001,090.96	1,085,943,051.14	263,698,673.54	2,204,329,202.03	2,468,027,875.57	841,311,312.77	339,397,264.11	1,180,708,576.88
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	279,820,897.95	475,223,129.49	755,044,027.44	492,705,256.51	1,370,361,464.79	1,863,066,721.30	337,307,512.38	488,625,931.69	825,933,444.07	1,444,554,898.86	651,222,972.42	2,095,777,871.28
内蒙古和林发电有限责任公司	336,669,455.80	4,234,635,805.67	4,571,305,261.47	946,733,994.92	2,447,472,107.57	3,394,206,102.49	359,951,474.73	4,360,556,776.69	4,720,508,251.42	1,015,199,656.75	2,682,161,240.32	3,697,360,897.07
内蒙古丰泰发电有限公司	159,583,547.43	482,858,193.83	642,441,741.26	424,594,842.19	620,474,813.46	1,045,069,655.65	147,998,734.76	505,598,339.77	653,597,074.53	334,256,053.51	730,285,194.65	1,064,541,248.16
内蒙古乌达莱新能源有限公司	858,366,461.34	2,695,427,608.95	3,553,794,070.29	441,556,689.91	1,492,765,831.97	1,934,322,521.88	692,189,971.02	2,765,444,743.87	3,457,634,714.89	388,644,090.36	1,654,330,807.38	2,042,974,897.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古京达发电有限责任公司	634,529,410.87	59,952,665.96	59,952,665.96	85,983,492.61	560,477,639.96	92,887,735.98	92,887,735.98	187,399,412.79
内蒙古蒙达发电有限责任公司	1,131,787,768.15	46,472,175.08	46,472,175.08	84,789,484.55	1,197,713,201.21	175,495,201.81	175,495,201.81	502,984,506.90
内蒙古上都发电有限责任公司	2,149,384,548.87	-85,159,612.11	-85,159,612.11	100,560,279.87	2,362,372,064.83	-33,716,434.51	-33,716,434.51	149,460,335.58
内蒙古上都第二发电有限责任公司	935,754,734.02	42,508,598.52	42,508,598.52	115,043,980.15	945,450,993.93	39,087,040.14	39,087,040.14	117,039,372.51
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	822,319,937.49	154,336,122.31	154,336,122.31	27,142,369.35	759,769,134.59	83,607,320.74	83,607,320.74	-102,270,792.19
内蒙古和林发电有限责任公司	1,191,484,661.60	142,328,207.37	142,328,207.37	296,418,092.55	1,190,237,601.15	95,687,496.12	95,687,496.12	325,380,562.88
内蒙古丰泰发电有限公司	393,239,258.00	4,692,895.22	4,692,895.22	29,373,641.11	417,384,287.74	70,678,939.37	70,678,939.37	63,754,643.09
内蒙古乌达莱新能源有限公司	332,809,733.40	201,510,944.06	201,510,944.06	214,846,839.12	301,399,060.93	194,633,624.13	194,633,624.13	222,620,339.28

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	发电、供热	30.00		权益法
内蒙古岱海发电有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	火力发电	49.00		权益法
包头东华热电有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	发电、供热	25.00		权益法
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	发电、供热	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额

	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古岱海发电有限责任公司	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	内蒙古岱海发电有限责任公司
流动资产	687,474,651.32	1,021,039,231.25	941,615,193.99	838,756,878.12
非流动资产	1,744,556,950.29	5,333,075,813.75	1,818,108,074.89	5,611,424,988.77
资产合计	2,432,031,601.61	6,354,115,045.00	2,759,723,268.88	6,450,181,866.89
流动负债	394,604,315.87	1,646,670,946.28	410,928,045.04	2,152,394,372.61
非流动负债	556,095,834.07	2,523,273,680.93	666,370,834.05	2,069,834,003.67
负债合计	950,700,149.94	4,169,944,627.21	1,077,298,879.09	4,222,228,376.28
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,481,331,451.67	2,184,170,417.79	1,682,424,389.79	2,227,953,490.61
按持股比例计算的净资产份额	444,399,435.50	1,070,243,504.72	504,727,316.94	1,091,697,210.39
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	444,399,435.50	1,070,243,504.72	504,727,316.94	1,091,697,210.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,316,925,125.65	1,935,206,281.57	1,315,153,571.82	1,950,293,203.67
净利润	139,857,728.43	35,506,788.41	208,220,853.52	2,488,110.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	139,857,728.43	35,506,788.41	208,220,853.52	2,488,110.09
本年度收到的来自	106,012,714.70	14,540,596.57		

联营企业的股利				
---------	--	--	--	--

(续)

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	包头东华热电有限公司	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	包头东华热电有限公司	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司
流动资产	411,265,673.72	290,285,306.41	305,803,566.70	291,710,824.17
非流动资产	1,252,909,935.08	469,401,271.72	1,327,212,151.67	486,365,656.01
资产合计	1,664,175,608.80	759,686,578.13	1,633,015,718.37	778,076,480.18
流动负债	965,185,942.03	45,627,544.33	908,840,835.18	66,734,179.18
非流动负债	133,233,615.48	401,489,530.61	213,366,483.84	412,316,596.00
负债合计	1,098,419,557.51	447,117,074.94	1,122,207,319.02	479,050,775.18
少数股东权益	157,177,218.61		159,912,042.27	
归属于母公司股东权益	408,578,832.68	312,569,503.19	350,896,357.08	299,025,705.00
按持股比例计算的净资产份额	102,144,708.18	125,027,801.28	87,724,089.27	119,610,282.00
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	102,144,708.18	125,027,801.28	87,724,089.27	119,610,282.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	759,795,538.61	45,625,154.20	790,415,977.69	44,646,801.32
净利润	48,726,524.88	13,543,798.19	144,067,709.54	11,840,226.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	48,726,524.88	13,543,798.19	144,067,709.54	11,840,226.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	77,054,445.00	78,094,549.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,040,104.86	-2,426,931.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,040,104.86	-2,426,931.40

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可续期公司债、中期票据等，各项金融工具的详细情况说明见附注七相关项目。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、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、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，其中一大部分银行存款存放于一家为本公司关联方的非银行金融机构。本公司的部分董事在该非银行金融机构的董事会出任董事，履行董事职能。本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户——交易对手、地理区域和行业进行管理。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司的应收账款客户群主要为华北电网有限公司、内蒙古电力（集团）有限责任公司、国网内蒙古东部电力有限公司等，均为国有控股企业，信用较好，因此在本公司内部不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的较大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 96.52%（上年末为 98.05%），由于公

司客户主要为国有控股企业，信用较好，本公司并未面临重大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注五、10 金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

流动性储备包括每月末为偿还债务可供提取的信贷额度和现金及现金等价物。流动性风险由本公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司及各子公司通过生产经营资金收入及授信额度、发行债券等方式来确保灵活的资金供应。

(四) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

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

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司下属子公司龙源风电公司以美元向世界银行、西班牙萨瓦德尔银行借款、以欧元向德国复兴信贷银行借款及子公司蒙达发电公司以欧元向巴黎巴银行借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。期末余额除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	币种	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	美元	5,566.78	5,565.37
长期借款	美元	17,870,357.74	23,141,002.20

长期借款	欧元		1,191,175.60
------	----	--	--------------

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 5%	-5,485,913.10	-5,485,913.10	-6,611,277.56	-6,611,277.56
人民币对欧元贬值 5%			-467,526.40	-467,526.40
人民币对美元升值 5%	5,485,913.10	5,485,913.10	6,611,277.56	6,611,277.56
人民币对欧元升值 5%			467,526.40	467,526.40

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司作为发电及煤炭企业，为资本密集型行业，具有投资规模大，投资回收期长，资产规模大，负债较高的特点，人民银行贷款基准利率的调整以及对资金市场的宏观调控将直接影响公司的债务成本。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要为浮动利率银行借款。本公司将紧盯市场变化，合理安排融资，并积极探索新的融资方式，在保证资金需求的基础上，努力控制融资成本。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	7,963,889.85		1,036,652,911.78	1,044,616,801.63
(1) 上市权益工具投资	7,963,889.85			7,963,889.85
(2) 非上市权益工具投资			1,036,652,911.78	1,036,652,911.78
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,963,889.85		1,036,652,911.78	1,044,616,801.63
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时并定期从证券交易所、交易商、经纪人、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司及各子公司持有的金融资产的市场报价为现行收盘价。此等金融工具列示在第一层次。于 2023 年 6 月 30 日，列入第一层次的工具系分类为其他权益工具投资的对上市公司的权益性投资。

本期期末，本公司持有的其他权益工具投资持续第一层次公允价值计量的金融资产，系辽宁成大（600739）的股票，其期末公允价值参照上海证券交易所截止 2023 年 6 月最后一个交易日之收盘价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

适用 不适用

列入第三层次的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资。本公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限、加权平均资本成本及不可流动性折扣率等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

本公司于报告期及上年度，公允价值各层级间无重大转移。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本公司报告期内未发生估值技术的变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司无不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债。

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北方联合电力有限责任公司	呼和浩特市锡林郭勒南路 15 号	注	10,000,000,000.00	50.64	50.64

本企业的母公司情况的说明

注：开发、投资、建设、运营电力、热力、煤炭资源、铁路及配套基础设施项目；电力、热力生产供应；煤炭经营；进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是中国华能集团有限公司

其他说明：

最终控制方情况：

最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（元）
中国华能集团有限公司	国有企业	河北省雄安新区启动区华能总部	注	34,900,000,000.00

注：组织电力（煤电、气电、水电、风电、太阳能发电、核电、生物质能发电等）、热、冷、汽的开发、投资、建设、生产、经营、输送和销售；组织煤炭、煤层气、页岩气、水资源的开发、投资、经营、输送和销售；信息、交通运输、节能环保、配售电、煤化工和综合智慧能源等相关产业、产品的开发、投资和销售；电力及相关产业技术的科研开发、技术咨询服务、技术转让、工程建设、运行、维护、工程监理以及业务范围内设备的成套、配套、监造、运行、检修和销售；国内外物流贸易、招投标代理、对外工程承包；业务范围内相关的资产管理、物业管理；业务范围内的境内外投资业务。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见第十节“九.1、在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本报告第十节“九.3、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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	联营企业
华能内蒙古电力热力销售有限公司	联营企业
内蒙古禹龙水务开发有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方联合电力煤炭运销有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
兴安热电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古电力燃料有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
包头天外天大酒店有限公司	受同一母公司控制的其他企业
锡林郭勒热电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
呼和浩特科林热电有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北方多伦新能源有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
内蒙古风力发电研究所	受同一母公司控制的其他企业
华能国际电力股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
北京市昌平华能培训中心	受同一实际控制人控制的其他企业
华能置业有限公司昌平分公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能集团技术创新中心有限公司（曾用名：华能集团技术创新中心）	受同一实际控制人控制的其他企业
华能能源交通产业控股有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
苏州西热节能环保技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安热工研究院有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安西热锅炉环保工程有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安西热电站信息技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
永诚财产保险股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
中国华能财务有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能碳资产经营有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能信息技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
北京华源瑞成贸易有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安西热水务环保有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能（上海）电力检修有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
北京华能新锐控制技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
上海华能电子商务有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能招标有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能烟台八角热电有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能湖南岳阳发电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
淮河能源西部煤电集团有限责任公司 （曾用名：淮矿西部煤矿投资管理有限 公司）	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生额
母公司以及受同一母公司控制的其他企业:					
北方联合电力有限责任公司	安全生产服务费、燃煤服务费	117,084,604.45	500,000,000.00	否	150,084,228.05
北方联合电力有限责任公司	采购燃煤、材料	1,856,054,530.25	3,500,000,000.00	否	871,773,134.58
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	材料采购	14,333.15			
兴安热电有限责任公司	委托运行	2,574,000.00	7,000,000.00	否	2,160,000.00
受同一实际控制人控制的其他企业:					
华能能源交通产业控股有限公司	材料采购	100,179,636.74	600,000,000.00	否	52,981,188.08
上海华能电子商务有限公司	采购燃煤	23,011,996.05			
西安热工研究院有限公司	材料采购	5,927,497.92	500,000,000.00	否	469,026.55
	技术服务	9,039,524.02			248,496.00
北京市昌平华能培训中心	培训费			否	471,698.12
华能碳资产经营有限公司	技术服务	273,584.91		否	126,415.09
	设备采购		350,000,000.00		65,465,699.91
华能招标有限公司	技术服务	7,671.23	500,000,000.00	否	
西安西热锅炉环保工程有限公司	技术服务、工程承包及其他服务				
西安西热水务环保有限公司	材料采购		600,000,000.00	否	11,605,309.73
	技术服务		500,000,000.00	否	6,783,763.20
永诚财产保险股份有限公司	保险服务	37,749,568.59	2,000,000,000.00	否	10,586,376.27
华能烟台八角热电有限公司	碳排放权	51,886,792.43	600,000,000.00	否	
联营企业:					
内蒙古禹龙水务开发有限公司	材料采购	2,392,203.11	不适用	否	2,594,818.21
其他关联方:					
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	采购燃煤	227,034,544.90	不适用	否	176,491,307.41
合计		2,433,230,487.75		否	1,393,143,077.87

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方联合电力有限责任公司	销售燃煤、材料、提供服务	1,298,066,635.36	686,896,400.01
北方联合电力有限责任公司	培训费、劳务	29,378.86	
兴安热电有限责任公司	销售材料	726.12	
呼和浩特科林热电有限责任公司	销售热力、材料	59,301,267.45	65,188,493.80
华能国际电力股份有限公司	培训费	19,622.64	
华能湖南岳阳发电有限责任公司	培训费	16,603.78	
合计		1,357,434,234.21	752,084,893.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	设备租赁	1,292,798.17	1,292,844.03
合计		1,292,798.17	1,292,844.03

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北方联合电力有限责任公司	办公楼、专用铁路线					6,704,708.70	6,704,708.70	251,273.26	493,450.73		
北方联合电力有限责任公司	办公楼					1,233,185.34	1,233,185.35	40,787.23	85,859.69		
北方联合电力有限责任公司	专用铁路线					640,740.52	640,740.52	24,230.28	70,161.09		
北方联合电力有限责任公司	消防站、消防车					272,664.38	272,664.39	10,311.08	29,856.75		
锡林郭勒热电有限责任公司	办公楼					639,259.92	639,259.92	73,518.60	96,297.18		
内蒙古电力燃料有限责任公司	房屋					61,783.38	61,783.38	8,940.04	11,076.11		
合计						9,552,342.24	9,552,342.26	409,060.49	786,701.55		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	105.60	148.41

关键管理人员指有权力并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、监事、高级管理人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币和其他形式的工资、福利、奖金等。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

①关联方向本公司提供贷款

单位：元 币种：人民币

关联方名称	本期接受贷款本金	本期偿还贷款本金
北方联合电力有限责任公司	100,000,000.00	451,500,000.00
合计	100,000,000.00	451,500,000.00

②存借款利息、手续费、融资租赁交易及债券承销费等

单位：元 币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上期发生额	交易内容
北方联合电力有限责任公司	13,864,999.07	15,272,584.24	统借统还借款利息支出
中国华能财务有限责任公司	4,593,921.72	5,405,846.57	存款利息收入
中国华能财务有限责任公司	235,947.64	219,671.02	手续费支出
合计	18,694,868.43	20,898,101.83	

③管理咨询费收入

单位：元 币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上期发生额
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	276,911.79	

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方联合电力有限责任公司	296,650,261.43		199,334,474.60	
	呼和浩特科林热电有限责任公司	46,467,067.29		26,828,685.77	
	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	5,200.00		25,200.00	
	兴安热电有限责任公司	820.52			
合计		343,123,349.24		226,188,360.37	
预付款项	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	18,735,607.25		8,910,725.19	
	华能能源交通产业控股有限公司	4,352,059.76		4,352,059.76	
	永诚财产保险股份有限公司	3,040.45			
合计		23,090,707.46		13,262,784.95	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北方联合电力有限责任公司	702,014,000.18	671,796,869.73
	内蒙古北联电能源开发有限责任公司	16,196.46	
	呼和浩特科林热电有限责任公司		75,078.19
	西安热工研究院有限公司	8,246,897.59	16,498,832.08
	西安西热电站信息技术有限公司	36,250.00	36,250.00
	华能碳资产经营有限公司	790,000.00	2,105,000.00
	华能信息技术有限公司	181,000.00	1,921,000.00
	永诚财产保险股份有限公司	800,894.23	83,346.98
	华能内蒙古电力热力销售有限公司	854,230.42	1,583,268.71
	华能（上海）电力检修有限责任公司	840,000.00	864,500.00
	苏州西热节能环保技术有限公司	395,000.00	800,800.00
	上海华能电子商务有限公司		7,433,127.02
	华能招标有限公司	8,131.50	556,592.85
	华能能源交通产业控股有限公司	74,223,508.94	106,341,308.37
	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	3,884,974.37	27,617,478.99
	内蒙古禹龙水务开发有限公司		1,003,868.00
兴安热电有限责任公司	2,728,440.00		
合计		795,019,523.69	838,717,320.92
应付股利	北方联合电力有限责任公司	542,097,703.69	8,133,081.51
合计		542,097,703.69	8,133,081.51
其他应付款	北方联合电力煤炭运销有限责任公司		1,452,000.00
	北方联合电力有限责任公司	1,754,770.73	2,552,840.40
	内蒙古风力发电研究所	20,000.00	20,000.00
	北京华能新锐控制技术有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00

	华能能源交通产业控股有限公司	600,687.37	698,351.27
	华能信息技术有限公司	2,774,592.00	5,479,180.00
	西安热工研究院有限公司	28,833,754.89	51,363,567.49
	西安西热锅炉环保工程有限公司	3,574,936.29	3,833,736.29
	西安西热水务环保有限公司	3,060,787.60	11,025,587.60
	西安西热电站信息技术有限公司		711,370.00
	苏州西热节能环保技术有限公司	16,000.00	160,000.00
	上海华能电子商务有限公司		900,000.00
	鲁能泰山曲阜电缆有限公司		467,019.66
	华能招标有限公司	30,000.00	30,000.00
合计		52,365,528.88	90,393,652.71
合同负债	北方联合电力有限责任公司	286,801.30	89,427.25
合计		286,801.30	89,427.25
短期借款	北方联合电力有限责任公司		327,211,222.22
合计			327,211,222.22
一年内到期的非流动负债	北方联合电力有限责任公司	218,110,650.49	155,606,437.56
合计		218,110,650.49	155,606,437.56
长期借款	北方联合电力有限责任公司	698,000,000.00	785,000,000.00
合计		698,000,000.00	785,000,000.00
租赁负债	北方联合电力有限责任公司	20,699,016.29	22,265,367.26
	锡林郭勒热电有限责任公司	4,047,496.25	3,973,977.65
	内蒙古电力燃料有限责任公司	304,987.17	433,661.81
合计		25,051,499.71	26,673,006.72

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

本公司与关联方交易定价严格按照《内蒙古蒙电华能热电股份有限公司与中国华能财务有限责任公司之金融服务协议》《北方联合电力有限责任公司与内蒙古蒙电华能热电股份有限公司之日常关联交易框架协议（三年期）》《中国华能集团有限公司与内蒙古蒙电华能热电股份有限公司之日常关联交易框架协议（三年期）》约定的定价原则执行。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

公司根据国家有关规定，经华能集团报劳动及社会保障部门备案后实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的个人账户中。截至报告期末，年金计划未发生重大变化。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按经营区域确定报告分部。主要考虑每个报告分部面向不同区域的电网公司提供电，且由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为蒙西电网地区分部、蒙东电网地区分部及华北电网地区分部三个经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	蒙东电网地区	华北电网地区	蒙西电网地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	35,257,314.62	3,648,095,902.19	10,107,847,365.77	-2,692,262,418.88	11,098,938,163.70
其中：对外交易收入	35,257,314.62	3,648,095,902.19	7,415,584,946.89		11,098,938,163.70
分部间交易收入			2,692,262,418.88	-2,692,262,418.88	
二、对联营和合营企业的投资收益			29,942,418.77		29,942,418.77
三、资产减值损失					

四、信用减值损失			9,645,450.00		9,645,450.00
五、折旧费和摊销费	20,048,250.54	664,078,880.06	664,982,059.82	-60,698.90	1,349,048,491.52
六、利润总额	7,302,789.13	966,575,108.63	2,589,560,377.08	-1,536,536,490.94	2,026,901,783.90
七、所得税费用		81,466,679.11	208,756,132.22		290,222,811.33
八、净利润	7,302,789.13	885,108,429.52	2,380,804,244.86	-1,536,536,490.94	1,736,678,972.57
九、资产总额	653,094,948.81	19,950,656,382.09	41,712,471,145.50	-21,209,256,846.11	41,106,965,630.29
十、负债总额	653,094,948.81	7,128,440,175.49	20,306,416,689.55	-8,439,368,040.30	19,648,583,773.55

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	227,592,035.66
1 年以内小计	227,592,035.66
1 至 2 年	74,365,531.86
2 至 3 年	130,985,689.45
3 至 4 年	58,286,652.44
4 至 5 年	95,753,054.11
5 年以上	56,696,738.93
减：坏账准备	-189,849,726.03
合计	453,829,976.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	440,819,193.09	68.48			440,819,193.09	539,425,375.42	72.77			539,425,375.42
其中:										
按组合计提坏账准备	202,860,509.36	31.52	189,849,726.03	93.59	13,010,783.33	201,887,720.99	27.23	199,495,176.03	98.81	2,392,544.96
其中:										
应收热费组合	13,010,783.33	2.03			13,010,783.33	2,392,544.96	0.32			2,392,544.96
其他应收客户组合	189,849,726.03	29.49	189,849,726.03	100.00		199,495,176.03	26.91	199,495,176.03	100.00	
合计	643,679,702.45	/	189,849,726.03	/	453,829,976.42	741,313,096.41	/	199,495,176.03	/	541,817,920.38

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	37,468,218.95			注 1
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	4,229,400.00			注 1
内蒙古电力(集团)有限责任公司	185,987,570.48			注 2
国网内蒙古东部电力有限公司	213,134,003.66			注 2
合计	440,819,193.09			

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

注 1: 内蒙古丰电能源发电有限责任公司、兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司为本公司控股子公司, 信用较好, 预期信用损失率为 0%, 未计提坏账准备。

注 2: 应收内蒙古电力(集团)有限责任公司、国网内蒙古东部电力有限公司系电费结算款, 对应债务方均为国有企业, 信用好, 根据历史经验判断, 预期信用损失率为 0%, 未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他应收客户组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收客户组合	189,849,726.03	189,849,726.03	100.00
合计	189,849,726.03	189,849,726.03	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收热费组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收热费组合	13,010,783.33		
合计	13,010,783.33		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		199,387,176.07	107,999.96	199,495,176.03
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		-9,645,450.00		-9,645,450.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额		189,741,726.07	107,999.96	189,849,726.03

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收热费组合						
其他应收客户组合	199,495,176.03		-9,645,450.00			189,849,726.03
合计	199,495,176.03		-9,645,450.00			189,849,726.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债务人名称	账面余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网内蒙古东部电力有限公司	213,134,003.66	33.11	
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	189,741,726.07	29.48	189,741,726.07
内蒙古电力(集团)有限责任公司	185,987,570.48	28.89	
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	37,468,218.95	5.82	
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	4,229,400.00	0.66	
合计	630,560,919.16	97.96	189,741,726.07

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	704,882,397.31	54,020,916.53
其他应收款	1,241,029,028.79	2,122,279,092.14
合计	1,945,911,426.10	2,176,300,008.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
包头东华热电有限公司	37,985,700.68	37,985,700.68
内蒙古岱海发电有限责任公司		14,540,596.57
内蒙古京达发电有限责任公司	22,042,305.04	
内蒙古蒙达发电有限责任公司	73,544,974.70	1,494,619.28
北方魏家峁煤电有限责任公司	571,309,416.89	
合计	704,882,397.31	54,020,916.53

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
包头东华热电有限公司	37,985,700.68	注	暂未支付	否
合计	37,985,700.68	/	/	/

注：本公司本期应收包头东华热电有限公司 2019 年度、2020 年度分红款。

其中：1-2 年：14,711,315.77 元；2-3 年：23,274,384.91 元。

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	1,236,055,816.28
1 年以内小计	1,236,055,816.28
1 至 2 年	2,124,373.92
2 至 3 年	3,394,304.90
3 至 4 年	43,260.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,203,005.00
减：坏账准备	-1,791,731.31
合计	1,241,029,028.79

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,610,012.57	6,743,262.04
应收子公司委托贷款本息	1,234,245,270.92	2,117,006,971.34
职工备用金	20,170.00	4,000.00
其他	945,306.61	316,590.07
合计	1,242,820,760.10	2,124,070,823.45

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			1,791,731.31	1,791,731.31
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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			1,791,731.31	1,791,731.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
员工备用金组合						
一般往来款组合	1,791,731.31					1,791,731.31
合计	1,791,731.31					1,791,731.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古和林发电有限责任公司	往来款	537,067,339.90	注 1	43.21	
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	往来款	255,779,499.36	注 2	20.58	
内蒙古丰泰发电有限公司	往来款	219,989,186.40	1 年以内	17.70	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	往来款	216,580,504.24	注 3	17.43	
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	往来款	9,438,726.78	1 年以内	0.76	
合计	/	1,238,855,256.68	/	99.68	

注 1：内蒙古和林发电有限责任公司 1 年以内 537,041,096.68 元；1-2 年 26,243.22 元。

注 2：内蒙古丰电能源发电有限责任公司：1 年以内 251,157,513.70 元；1-2 年 1,773,147.07 元；2-3 年 2,848,838.59 元。

注 3：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司：1 年以内 216,580,334.03 元；1-2 年 170.21 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

单位：元 币种：人民币

类别	期末金额				
	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	1,240,657,802.15	99.83			1,240,657,802.15
按组合计提坏账准备	2,162,957.95	0.17	1,791,731.31	82.84	371,226.64
其中：员工备用金组合	20,170.00				20,170.00
一般往来款组合	2,142,787.95	0.17	1,791,731.31	83.62	351,056.64
合计	1,242,820,760.10	100.00	1,791,731.31	0.14	1,241,029,028.79

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,121,765,989.64	99.89			2,121,765,989.64
按组合计提坏账准备	2,304,833.81	0.11	1,791,731.31	77.74	513,102.50
其中：员工备用金组合	4,000.00				4,000.00
一般往来款组合	2,300,833.81	0.11	1,791,731.31	77.87	509,102.50
合计	2,124,070,823.45	100.00	1,791,731.31	0.08	2,122,279,092.14

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

债务人名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	255,779,499.36			预计可以收回
内蒙古和林发电有限责任公司	537,067,339.90			预计可以收回

债务人名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古蒙达发电有限责任公司	38,413.33			预计可以收回
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	216,580,504.24			预计可以收回
兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	9,438,726.78			预计可以收回
内蒙古丰泰发电有限公司	219,989,186.40			预计可以收回
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	866,750.53			预计可以收回
国家税务总局兴安盟税务局	897,381.61			预计可以收回
合计	1,240,657,802.15			

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金组合	20,170.00		
一般往来款组合	2,142,787.95	1,791,731.31	83.62
合计	2,162,957.95	1,791,731.31	82.84

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,907,778,110.81	180,000,000.00	12,727,778,110.81	12,612,594,470.81	180,000,000.00	12,432,594,470.81
对联营企业投资	1,818,869,894.68		1,818,869,894.68	1,881,853,448.46		1,881,853,448.46
合计	14,726,648,005.49	180,000,000.00	14,546,648,005.49	14,494,447,919.27	180,000,000.00	14,314,447,919.27

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	184,971,522.00			184,971,522.00		
内蒙古京达发电有限责任公司	188,704,800.00			188,704,800.00		
内蒙古上都发电有限责任公司	1,060,400,000.00			1,060,400,000.00		
内蒙古丰泰发电有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		180,000,000.00
内蒙古上都第二发电有限责任公司	518,848,500.00			518,848,500.00		
北方魏家峁煤电有限责任公司	5,696,795,790.48			5,696,795,790.48		

内蒙古聚达发电有 限责任公司	871,898,115.45			871,898,115.45		
内蒙古蒙达发电有 限责任公司	719,660,157.05			719,660,157.05		
内蒙古北方龙源风 力发电有限责任公 司	2,329,676,585.83			2,329,676,585.83		
内蒙古和林发电有 限责任公司	657,800,000.00			657,800,000.00		
内蒙古丰电能源发 电有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
兴和县察尔湖海润 生态光伏发电有限 公司	86,740,000.00			86,740,000.00		
内蒙古聚达新能源 有限责任公司	66,099,000.00	295,183,640.00		361,282,640.00		
合计	12,612,594,470.81	295,183,640.00	0.00	12,907,778,110.81	0.00	180,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	504,727,316.94			41,983,199.54		3,701,633.72	106,012,714.70			444,399,435.50	
内蒙古岱海发电有限责任公司	1,091,697,210.39			-29,283,532.33		7,829,826.66				1,070,243,504.72	
包头东华热电有限公司	87,724,089.27			12,865,337.14		1,555,281.77				102,144,708.18	
四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司	2,852,115.19			-686,246.55						2,165,868.64	
内蒙古禹龙水务开发有限公司	35,796,421.99			-39,050.07						35,757,371.92	
内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	119,610,282.00			5,417,519.28						125,027,801.28	
华能内蒙古电力热力销售有限公司	39,446,012.68			-314,808.24						39,131,204.44	
小计	1,881,853,448.46			29,942,418.77		13,086,742.15	106,012,714.70			1,818,869,894.68	
合计	1,881,853,448.46			29,942,418.77		13,086,742.15	106,012,714.70			1,818,869,894.68	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,044,873.08	862,566,214.94	810,378,734.37	936,277,623.06
其他业务	2,034,594.54	1,660,630.44	1,835,017.18	1,163,018.98
合计	710,079,467.62	864,226,845.38	812,213,751.55	937,440,642.04

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

(1) 电力销售。当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(2) 热力销售。当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司及各子公司确认收入。

(3) 煤炭销售。本公司煤炭销售业务通常与客户约定由客户在煤场、洗煤厂、筒仓及快装仓落煤点等地自提，提货时控制权发生转移，与此同时本公司确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 主营业务按行业类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

行业	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	640,354,153.88	779,433,445.68	714,009,628.46	813,924,033.95
热力	67,690,719.20	83,132,769.26	54,372,176.51	80,356,659.71
委托经营			41,996,929.40	41,996,929.40
合计	708,044,873.08	862,566,214.94	810,378,734.37	936,277,623.06

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

行业	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

电力	640,354,153.88	779,433,445.68	714,009,628.46	813,924,033.95
热力	67,690,719.20	83,132,769.26	54,372,176.51	80,356,659.71
委托经营			41,996,929.40	41,996,929.40
合计	708,044,873.08	862,566,214.94	810,378,734.37	936,277,623.06

(3) 主营业务按地区类别分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蒙西电网地区	672,787,558.46	833,310,722.86	773,007,138.72	907,424,297.78
蒙东电网地区	35,257,314.62	29,255,492.08	37,371,595.65	28,853,325.28
合计	708,044,873.08	862,566,214.94	810,378,734.37	936,277,623.06

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	占全部营业收入比例 (%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司	567,492,045.67	79.92
国网内蒙古东部电力有限公司	35,257,314.62	4.97
内蒙古丰电能源发电有限责任公司	33,614,793.59	4.73
内蒙古乌海化工有限公司	26,547,110.08	3.74
乌海市海南区城市管理综合执法局	6,872,296.33	0.97
合计	669,783,560.29	94.33

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,516,896,696.63	1,329,926,582.49
权益法核算的长期股权投资收益	29,942,418.77	101,944,458.92
其他	1,577,054.41	2,469,534.25
合计	1,548,416,169.81	1,434,340,575.66

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	24,416,489.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,332,685.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,806,159.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,866,728.71	
少数股东权益影响额（税后）	14,311,312.87	
合计	27,377,291.89	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.34	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：高原

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用