

广西桂冠电力股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]5741号

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	5
2021年度财务报表附注	17

广西桂冠电力股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广西桂冠电力股份有限公司（以下简称“桂冠电力”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂冠电力 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>发电业务营业收入的确认</p> <p>桂冠电力的营业收入主要来自于发电业务，桂冠电力在履行了合同中的履约义务，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，取得相关商品控制权时确认收入。</p> <p>桂冠电力 2021 年度发电业务营业收入为人民币 835,227.99 万元，占桂冠电力营业收入的 99.26%，发电业务营业收入作为本年利润的主要来源，对桂冠电力本年利润影响较大。</p>	<p>针对发电业务营业收入确认，我们实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价与收入确认相关的内部控制设计。 2、与公司管理层访谈，检查桂冠电力主要的销售合同及电量结算单等资料，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价桂冠电力收入确认政策是否符合会计准则的要求。 3、获取上网电量结算单进行检查，核实桂冠电力发电业务营业收入确认的准确性。 4、向电网公司发函，对上网电量和应收账款余额进

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
因此，我们将发电业务营业收入的确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十四）及附注六、（三十九）	行函证。 5、执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认的收入执行抽样截止测试，核对上网结算单等，以评估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，确认营业收入是否存在重大跨期情形。

四、其他信息

桂冠电力管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督桂冠电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

们也执行以下工作：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022]5741号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

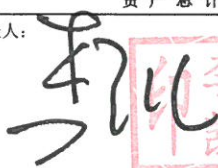

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,561,900,526.37	1,883,868,287.58	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	54,513,702.00	26,300,000.00	六、（二）
应收账款	1,400,701,267.24	1,285,863,464.92	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	40,148,773.32	25,749,579.61	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	52,922,932.52	33,213,867.36	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	241,567,240.76	164,592,687.59	六、（六）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	393,110,237.53	298,589,812.23	六、（七）
流动资产合计	3,744,864,679.74	3,718,177,699.29	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,073,082,969.16	1,044,196,525.39	六、（八）
其他权益工具投资	241,718,246.61	225,948,908.49	六、（九）
其他非流动金融资产			
投资性房地产		95,426,363.00	六、（十）
固定资产	35,254,083,504.54	33,381,440,569.58	六、（十一）
在建工程	2,501,282,455.28	4,774,353,095.71	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	392,913,143.02		六、（十三）
无形资产	687,982,026.66	701,219,032.44	六、（十四）
开发支出			六、（十五）
商誉	288,640,760.26	288,640,760.26	六、（十六）
长期待摊费用	289,718.37	1,142,220.51	六、（十七）
递延所得税资产	28,810,063.43	35,482,766.32	六、（十八）
其他非流动资产	233,542,460.24	514,425,102.75	六、（十九）
非流动资产合计	40,702,345,347.57	41,062,275,344.45	
资产总计	44,447,210,027.31	44,780,453,043.74	


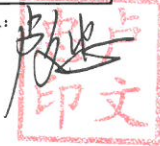
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,871,661,754.67	1,944,327,284.66	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,983,793,406.98	1,591,227,858.12	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	4,662,181.04	5,288,955.57	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,747,940.14	26,257,464.11	六、（二十三）
应交税费	217,112,163.63	383,455,038.87	六、（二十四）
其他应付款	312,455,527.40	301,245,956.56	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利	18,491,296.29	20,082,786.27	六、（二十五）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,290,334,893.05	2,175,615,553.87	六、（二十六）
其他流动负债	908,583,139.43	683,210.08	六、（二十七）
流动负债合计	8,617,351,006.34	6,428,101,321.84	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	13,111,226,358.07	15,025,984,995.04	六、（二十八）
应付债券	2,498,300,876.07	3,426,700,244.90	六、（二十九）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	371,589,010.32		六、（三十）
长期应付款	64,712,986.71	444,736,352.07	六、（三十一）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,954,452.09	44,408,221.93	六、（三十二）
递延所得税负债	52,062,981.56	50,681,537.07	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,135,846,664.82	18,992,511,351.01	
负债合计	24,753,197,671.16	25,420,612,672.85	
所有者权益			
股本	7,882,377,802.00	7,882,377,802.00	六、（三十三）
其他权益工具	2,009,126,091.43	1,401,539,080.90	六、（三十四）
其中：优先股			
永续债	2,009,126,091.43	1,401,539,080.90	六、（三十四）
资本公积	984,048,188.19	1,301,339,708.19	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益	116,145,695.96	97,813,451.82	六、（三十六）
专项储备			
盈余公积	2,197,590,557.57	1,985,590,481.98	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	3,600,144,865.32	4,032,633,293.44	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	16,789,433,200.47	16,701,293,818.33	
少数股东权益	2,904,579,155.68	2,658,546,552.56	
所有者权益合计	19,694,012,356.15	19,359,840,370.89	
负债及所有者权益合计	44,447,210,027.31	44,780,453,043.74	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

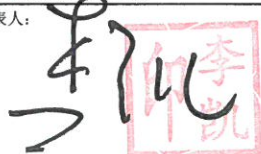
编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,414,290,033.69	8,973,945,293.43	
其中：营业收入	8,414,290,033.69	8,973,945,293.43	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,564,018,493.99	6,066,397,490.49	
其中：营业成本	5,236,414,990.47	4,580,602,877.75	六、（三十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	141,378,950.43	151,381,597.31	六、（四十）
销售费用			
管理费用	331,935,297.70	347,615,644.86	六、（四十一）
研发费用	4,843,528.82		六、（四十二）
财务费用	849,445,726.57	986,797,370.57	六、（四十三）
其中：利息费用	866,019,764.92	1,008,106,409.84	六、（四十三）
利息收入	17,382,833.24	22,701,185.53	六、（四十三）
加：其他收益	18,823,944.19	26,419,370.31	六、（四十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	78,794,073.22	69,098,987.28	六、（四十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	66,032,826.94	58,246,357.76	六、（四十五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-587,660.80	六、（四十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,376,478.04	-1,102,659.22	六、（四十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,674.78	六、（四十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,770.19	2,682,020.22	六、（四十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,910,544,849.26	3,003,981,185.95	
加：营业外收入	33,752,154.78	15,211,712.30	六、（五十）
减：营业外支出	47,013,032.90	57,679,220.01	六、（五十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,897,283,971.14	2,961,513,678.24	
减：所得税费用	301,993,429.73	466,925,105.43	六、（五十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,595,290,541.41	2,494,588,572.81	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,595,290,541.41	2,494,588,572.81	
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）	1,352,036,774.35	2,196,578,942.50	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	243,253,767.06	298,009,630.31	
六、其他综合收益的税后净额	18,194,108.23	85,905,575.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,194,108.23	85,964,821.54	六、（三十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,215,342.89	82,685,206.16	六、（三十六）
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	12,215,342.89	82,685,206.16	六、（三十六）
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	5,978,765.34	3,279,615.38	六、（三十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	5,978,765.34	3,279,615.38	六、（三十六）
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-59,246.22	
七、综合收益总额	1,613,484,649.64	2,580,494,148.13	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,370,230,882.58	2,282,543,764.04	
归属于少数股东的综合收益总额	243,253,767.06	297,950,384.09	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.16	0.28	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.16	0.28	

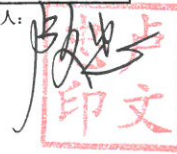
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	9,420,049,078.38	9,848,012,154.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	5,562,958.91	6,672,913.10	
收到其他与经营活动有关的现金	47,971,719.36	56,266,147.72	六、（五十三）
经营活动现金流入小计	9,473,583,756.65	9,910,951,214.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,199,412,400.63	1,131,588,772.36	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,084,390,070.42	991,306,409.18	
支付的各项税费	1,945,081,797.72	2,047,010,439.03	
支付其他与经营活动有关的现金	188,240,255.38	169,405,576.59	六、（五十三）
经营活动现金流出小计	5,417,124,524.15	4,339,311,197.16	
经营活动产生的现金流量净额	4,056,459,232.50	5,571,640,017.70	六、（五十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	8,842,542.51		
取得投资收益收到的现金	41,574,917.76	41,412,905.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,069,800.64	3,940,287.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,641,918.23	
收到其他与投资活动有关的现金	125,036,740.54	42,643,144.66	六、（五十三）
投资活动现金流入小计	177,524,001.45	96,638,256.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,530,450,857.14	2,609,965,976.24	
投资支付的现金		9,582,176.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,530,450,857.14	2,619,548,152.24	
投资活动产生的现金流量净额	-1,352,926,855.69	-2,522,909,896.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	599,433,962.26	1,544,987,485.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		146,308,240.00	
取得借款收到的现金	6,193,603,140.38	11,986,563,999.04	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,994,234,687.26	2,934,467,218.14	六、（五十三）
筹资活动现金流入小计	9,787,271,789.90	16,466,018,702.46	
偿还债务支付的现金	8,008,915,817.41	16,604,522,950.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,796,606,307.64	2,894,667,221.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	307,441,647.33	349,265,028.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,037,050,003.02	22,188,839.92	六、（五十三）
筹资活动现金流出小计	12,842,572,128.07	19,521,379,011.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,055,300,338.17	-3,055,360,308.71	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-351,767,961.36	-6,630,187.05	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,856,614,225.38	1,863,244,412.43	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	1,504,846,264.02	1,856,614,225.38	六、（五十四）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位:元

项 目	本期金额										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	7,882,377,802.00		1,401,539,080.90		1,301,339,708.19		97,813,451.82		1,985,590,481.98		4,032,633,293.44		16,701,293,818.33	2,658,546,552.56	19,359,840,370.89
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	7,882,377,802.00		1,401,539,080.90		1,301,339,708.19		97,813,451.82		1,985,590,481.98		4,032,633,293.44		16,701,293,818.33	2,658,546,552.56	19,359,840,370.89
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)			607,587,010.53		-317,291,520.00		18,332,244.14		212,000,075.59		-432,488,428.12		88,139,382.14	246,032,603.12	334,171,985.26
(一) 综合收益总额							18,194,108.23				1,352,036,774.35		1,370,230,882.58	243,253,767.06	1,613,484,649.64
(二) 所有者投入和减少资本			599,433,962.26		-317,291,520.00		-1,342,160.32				-1,342,160.32		280,800,281.94	309,811,656.17	590,611,938.11
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本			599,433,962.26												
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-317,291,520.00						-1,342,160.32				
(三) 利润分配			8,153,048.27								-1,783,044,906.24		-1,562,891,782.38	-307,092,066.33	-1,869,983,848.71
1.提取盈余公积											-212,000,075.59				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配			8,153,048.27								-1,497,651,782.38		-1,497,651,782.38	-307,092,066.33	-1,804,743,848.71
4.其他											-73,993,048.27		-65,240,000.00	-65,240,000.00	
(四) 所有者权益内部结转							138,135.91				-138,135.91				
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							138,135.91				-138,135.91				
6.其他															
(五) 专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	7,882,377,802.00		2,009,126,091.43		984,048,188.19		116,145,695.96		2,197,590,557.57		3,600,144,866.32		16,789,433,200.47	2,904,579,155.68	19,694,012,356.15

法定代表人:

罗建印

主管会计工作负责人:

罗建印

会计机构负责人:

罗建印

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

金额单位:元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,882,377,802.00			1,284,200,240.66		11,848,630.28		1,754,489,025.40		3,580,472,971.08		14,513,388,669.42	2,612,916,369.73	17,126,305,039.15
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	7,882,377,802.00			1,284,200,240.66		11,848,630.28		1,754,489,025.40		3,580,472,971.08		14,513,388,669.42	2,612,916,369.73	17,126,305,039.15
三、本中期变动金额(减少以“-”号填列)				17,139,467.53		85,964,821.54		231,101,456.58		452,160,322.36		2,187,905,148.91	45,630,182.83	2,233,535,331.74
(一)综合收益总额				1,401,439,080.90		85,964,821.54						2,282,543,764.04	297,950,384.09	2,580,494,148.13
(二)所有者投入和减少资本				1,398,679,245.28								1,024,512,912.81	105,039,643.47	1,529,552,556.28
1.所有者投入的普通股				1,398,679,245.28								1,398,679,245.28		1,398,679,245.28
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				25,833,667.53								25,833,667.53	-25,833,667.53	
1.提取盈余公积				2,859,835.62								-1,497,381,611.23	-355,635,028.28	-1,853,016,639.51
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他				2,859,835.62								-1,497,381,611.23	-355,635,028.28	-1,853,016,639.51
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	7,882,377,802.00			1,301,339,708.19		97,813,451.82		1,985,590,481.98		4,032,633,293.44		16,701,293,818.33	2,658,546,552.56	19,359,840,370.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李凯

李凯

李凯



资产负债表

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	314,217,767.33	224,284,516.90	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	164,936,406.18	145,313,083.86	十六、(一)
应收款项融资			
预付款项	5,311,471.55	5,333,496.57	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,185,835,505.53	597,813,618.36	十六、(二)
其中：应收利息		15,375,967.50	十六、(二)
应收股利	1,151,816,600.00	573,308,800.00	十六、(二)
△买入返售金融资产			
存货	9,481,404.23	9,739,249.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	728,900,546.95	818,363,623.98	
其他流动资产	2,548,467,898.40	1,726,217,369.31	
流动资产合计	4,957,151,000.17	3,527,064,958.54	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	1,390,940,000.00	1,814,430,000.00	
其他债权投资			
长期应收款	300,000,000.00	600,000,000.00	
长期股权投资	19,656,337,626.49	19,388,352,418.80	十六、(三)
其他权益工具投资	273,380,408.46	257,093,284.61	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		69,163,253.00	
固定资产	3,212,977,960.17	3,138,139,605.31	
在建工程	422,544,016.80	217,726,419.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	261,703,140.87	264,234,074.51	
开发支出			
商誉	257,235,206.47	257,235,206.47	
长期待摊费用	2,094.38	7,516.44	
递延所得税资产	21,779,259.85	31,319,754.36	
其他非流动资产	20,532,428.08	8,601,606.24	
非流动资产合计	25,817,432,141.57	26,046,303,139.72	
资产总计	30,774,583,141.74	29,573,368,098.26	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,055,857,305.56	1,591,985,368.02	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	187,690,515.29	124,522,870.42	
预收款项			
合同负债	6,523,647.47	1,943,791.27	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,500,490.87	11,582,777.98	
应交税费	16,099,458.30	21,678,510.72	
其他应付款	178,957,619.10	92,833,772.25	
其中：应付利息			
应付股利	70,877.29	1,312,786.27	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,921,677,648.10	521,837,193.57	
其他流动负债	907,874,724.28	252,637.17	
流动负债合计	4,288,181,408.97	2,366,636,921.40	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,653,000,000.00	2,545,500,000.00	
应付债券	2,498,300,876.07	3,426,700,244.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	36,474,005.16	37,659,902.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	105,818,004.72	104,386,820.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,293,592,885.95	6,114,246,967.73	
负 债 合 计	8,581,774,294.92	8,480,883,889.13	
所有者权益			
股本	7,882,377,802.00	7,882,377,802.00	
其他权益工具	2,009,126,091.43	1,401,539,080.90	
其中：优先股			
永续债	2,009,126,091.43	1,401,539,080.90	
资本公积	6,655,083,281.58	6,724,806,380.23	
减：库存股			
其他综合收益	116,145,695.96	97,951,587.73	
专项储备			
盈余公积	2,192,600,281.93	1,980,600,206.34	
△一般风险准备			
未分配利润	3,337,475,693.92	3,005,209,151.93	
所有者权益合计	22,192,808,846.82	21,092,484,209.13	
负债及所有者权益合计	30,774,583,141.74	29,573,368,098.26	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	870,823,740.87	903,375,315.40	
其中：营业收入	870,823,740.87	903,375,315.40	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	981,555,545.93	1,054,845,535.48	
其中：营业成本	568,744,304.52	554,401,571.76	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	21,861,720.71	22,819,847.78	
销售费用			
管理费用	128,676,612.02	121,973,305.43	
研发费用	3,591,049.18		
财务费用	258,681,859.50	355,650,810.51	
其中：利息费用	262,962,911.95	360,101,327.47	
利息收入	4,825,705.19	4,952,625.65	
加：其他收益	2,246,427.85	3,261,798.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,247,070,141.85	2,478,956,768.93	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,122,590.86	46,280,308.21	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		694,298.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,390.29	-7,959.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	30,502.03	93,682.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,138,609,876.38	2,331,528,369.25	
加：营业外收入	1,659,919.90	1,892,232.39	
减：营业外支出	13,369,142.23	13,404,352.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,126,900,654.05	2,320,016,249.29	
减：所得税费用	6,899,898.15	9,001,683.52	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,120,000,755.90	2,311,014,565.77	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,120,000,755.90	2,311,014,565.77	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	18,194,108.23	86,102,957.45	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,215,342.89	82,823,342.07	
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	12,215,342.89	82,823,342.07	
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	5,978,765.34	3,279,615.38	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	5,978,765.34	3,279,615.38	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	2,138,194,864.13	2,397,117,523.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯

罗建

文

现金流量表

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	977,590,078.51	997,933,904.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	770,748.91	2,168,538.01	
收到其他与经营活动有关的现金	2,076,466,712.67	1,275,059,505.85	
经营活动现金流入小计	3,054,827,540.09	2,275,161,947.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	94,801,529.74	67,711,515.58	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	351,236,172.81	321,307,707.48	
支付的各项税费	171,068,913.56	185,744,744.41	
支付其他与经营活动有关的现金	1,619,116,193.82	1,462,398,366.79	
经营活动现金流出小计	2,236,222,809.93	2,037,162,334.26	
经营活动产生的现金流量净额	818,604,730.16	237,999,613.64	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,604,144,421.33	1,719,324,200.00	
取得投资收益收到的现金	1,771,125,944.99	2,199,993,585.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,502.03		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,375,300,868.35	3,919,317,785.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,964,299.05	107,692,800.78	
投资支付的现金	2,648,959,000.00	2,034,232,076.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,820,923,299.05	2,141,924,876.78	
投资活动产生的现金流量净额	554,377,569.30	1,777,392,908.25	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	599,433,962.26	1,398,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,365,000,000.00	10,140,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,898,500,000.00	2,497,750,000.00	
筹资活动现金流入小计	6,862,933,962.26	14,036,350,000.00	
偿还债务支付的现金	4,319,000,000.00	14,277,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,826,744,484.34	1,874,548,554.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,031,823.79	1,818,294.00	
筹资活动现金流出小计	8,145,776,308.13	16,153,366,848.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,282,842,345.87	-2,117,016,848.37	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	219,330,376.40	320,954,702.88	
六、期末现金及现金等价物余额			
	309,470,329.99	219,330,376.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李凯

罗建

印文

所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	7,882,377,802.00		1,401,539,080.90		6,724,806,380.23			1,980,600,206.34		21,092,484,209.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,882,377,802.00		1,401,539,080.90		6,724,806,380.23			1,980,600,206.34		21,092,484,209.13
三、本年年末余额			607,587,010.53		-69,723,098.65			212,000,075.59		1,100,354,637.69
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本			599,433,962.26		-69,723,098.65					
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			599,433,962.26							
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-69,723,098.65					
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积			8,153,048.27					212,000,075.59		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他			8,153,048.27							
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	7,882,377,802.00		2,009,126,091.43		6,655,083,281.58			2,192,600,281.93		22,192,808,846.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李凯

罗建

李凯

所有者权益变动表(续)

2021年度

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,882,377,802.00				6,733,500,580.23		11,848,630.28		1,749,498,749.76		2,434,215,555.16	18,811,441,317.43
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,882,377,802.00				6,733,500,580.23		11,848,630.28		1,749,498,749.76		2,434,215,555.16	18,811,441,317.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-8,694,200.00		86,102,957.45		231,101,456.58		570,993,596.77	2,281,062,891.70
(一) 综合收益总额							86,102,957.45				2,311,014,565.77	2,397,117,523.22
(二) 所有者投入和减少资本												1,398,679,245.28
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												1,398,679,245.28
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	7,882,377,802.00				6,724,806,380.23		97,951,587.73		1,980,600,206.34		-8,678,065.57	-17,372,265.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李凯印

李多印

李多印

广西桂冠电力股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广西桂冠电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称“本公司”)于 1992 年 8 月 12 日经广西壮族自治区经济体制改革委员会以“桂体改股字(1992)6 号”文批准设立, 发起人股持有者为: 广西电网公司(原名广西电力有限公司)、广西投资集团有限公司(原名广西建设投资开发公司)。公司所发行的 A 股于 2000 年 3 月 23 日在上海证券交易所上市交易。2014 年 11 月 25 日由广西壮族自治区工商行政管理局换发营业执照, 统一社会信用代码: 914500001982242365; 注册地址: 南宁市青秀区民族大道 126 号; 法定代表人: 李凯。

本公司原注册资本为 675,363,033.00 元, 折合 675,363,033 股(每股面值人民币 1 元); 2005 年 6 月 21 日, 依据股东大会决议, 以资本公积每 10 股转增 10 股股本; 2008 年 6 月 29 日, 依据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]66 号”文核准发行的 8 亿元可转换公司债券到期, 累计转股 129,166,444 股; 2010 年 2 月 23 日, 依据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]195 号”文批准进行重大资产重组, 非公开发行 149,000,000 股股票; 2010 年 5 月 7 日, 依据股东大会决议, 每股送红股 0.1 股, 每股以任意盈余公积转增 0.3 股。

2015 年 11 月 16 日中国证券监督管理委员会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2633 号)分别向中国大唐集团有限公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司分别发行股份 2,458,896,717 股、1,134,875,408 股和 189,145,901 股, 合计发行股份 3,782,918,026 股, 以购买由中国大唐集团有限公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司持有的龙滩水电开发有限公司 100.00%的股权。

2017 年 3 月 23 日, 国务院国有资产监督管理委员会《关于中国大唐集团公司所持广西桂冠电力股份有限公司部分股份无偿划转有关问题的批复》国资产权[2017]156 号、国资产权[2017]157 号同意中国大唐集团有限公司将所持有的 485,060,000 股(占公司总股本 8.00%)分别无偿划转给国新博远投资(北京)有限公司 261,190,000 股(占公司总股本 4.31%)和北京诚通资本运营有限公司 223,870,000 股(占公司总股本 3.69%)。

2019 年 5 月 29 日, 依据股东大会决议, 向全体股东每 10 股送红股 3 股, 派送股份 1,819,010,262.00 股。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司股本总额为 7,882,377,802.00 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属公用事业行业，主要从事电力业务。经营范围主要为：开发建设和管理水电站、火电厂和输变电工程，独资、联营开办与本公司主营有关的项目，电力金融方面的经济技术咨询，兴办宾馆、饮食、娱乐业，日用百货、通用机械、电子产品、电子器材的销售。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中国大唐集团有限公司，持有公司 51.55% 股份。本公司拥有广西龙滩、岩滩、平班、大化、百龙滩、乐滩以及四川天龙湖、金龙潭、仙女堡、湖北沿渡河、云南去学水电站等水电站、广西合山 1 座火电厂和贵州四格 2 个风电场、山东烟台 4 个风电场等，可控装机容量为 1,237.36 万千瓦，其中水电 1,022.76 万千瓦、火电 133 万千瓦、风电 76.60 万千瓦，太阳能 5 万千瓦。

本公司合并财务报表范围包括 27 家二级子公司 5 家三级子公司。二级子公司分别为龙滩水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、大唐香电得荣电力开发有限公司、广西大唐桂冠电力营销有限公司、广西大唐桂冠新能源有限公司、遵义桂冠风力发电有限公司、兴义桂冠风力发电有限公司、大唐桂冠莱阳电力投资有限公司、大唐桂冠招远电力投资有限公司、烟台东源集团开发区风电有限公司、烟台海阳东源风电发展有限公司、烟台东源集团莱州风电有限公司、大唐桂冠诚信（莱州）电力有限公司、横县江南发电有限公司、黔南朝阳发电有限公司、扶绥广能电力开发有限公司、广西昭平县百花滩水力发电有限公司、大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司、广西三聚电力投资有限公司、柳州强源电力开发有限公司、贵州大田河水电开发有限公司、贵州白水河发电有限公司及贵州中山包水电发展有限公司；三级子公司分别为广西三聚宝坛电力有限公司、永福强源电力开发有限公司、广西武宣桂开新能源有限责任公司、大唐桂冠隆林新能源有限公司、大唐桂冠合山新能源有限公司。

本年因同一控制下吸收合并减少 3 家二级子公司：大唐桂冠合山发电有限公司、福建省集兴龙湘水电有限公司、鹿寨西岸水电站有限公司。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2022 年 4 月 26 日。

（五）营业期限

本公司营业期限为：1992 年 9 月 14 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司近年持续盈利，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

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

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

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

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

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

（九）应收款项

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

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

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
关联方组合	关联方款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。
备用金及低风险组合	备用金、保证金、押金等性质的应收款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收可再生能源补贴组合	应收风电、光伏可再生能源补贴部分电费形成的应收款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

1) 账龄组合：本组合为除关联方组合及备用金及低风险组合之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的应收款项计算预期信用损失。

2) 关联方组合：本组合主要为应收关联方的款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，按债务单位的信用风险特征划分，关联方组合不预计信用损失。

3) 备用金及低风险组合：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项，按债务单位的信用风险特征划分，备用金及低风险组合不预计信用损失。该组合一般包括下列应收款项：

- ①属于保证金、押金等性质的应收款项；
- ②公司内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项。

4) 应收可再生能源补贴组合：本组合主要为应收风电、光伏可再生能源补贴部分电费形成的应收款项，根据公司风电、光伏电站纳入补贴名录情况，信用风险特征组合下的应收可再生能源补贴部分的电费组合，经测试无预期信用风险，不预计信用损失。

(2) 单项风险特征明显的应收款项

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。公司根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过预计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。

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、燃料等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时燃料、原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。公允价值由独立评估师根据公开市场价格及其他相关信息定期评估。

当以公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。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的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	5	1.90-11.88
机器设备	5-30	5	3.17-19.00
运输工具	6-10	5	9.50-15.83
电子设备及其他	5-8	5	11.88-19.00

注：本期从以公允价值模式的投资性房地产转入固定资产的房屋建筑物折旧期限按资产剩余使用年限进行计算。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、发生的初始直接费用；

4、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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件、专利使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	10-50
软件	1-10
专利权	10
特许权	10-50

注：本期从以公允价值模式的投资性房地产转入无形资产的土地使用权摊销期限按权属证书剩余使用年限进行计算。

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

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以

预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 优先股、永续债

1、金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融工具和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

2、会计处理

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

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

(二十三) 租赁负债

在租赁期开始日,本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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1、固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3、购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;

4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入的确认

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收

入。

3、收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

4、本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入等，收入确认政策如下：

(1) 发电收入的确认

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

(2) 非电销售收入的确认

销售商品的收入，在客户取得商品控制权时，予以确认，在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 热电联产企业应于月末，根据购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认热力产品销售收入。

(4) 销售发电过程副产品粉煤灰、其他材料等产品的收入，在相关产品交付客户，客户取得相关商品控制权时确认收入。

(5) 提供检修等劳务收入，合同规定约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

(6) 让渡资产使用权收入，包括利息收入和使用费收入。与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

- 1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- 3、政府补助采用总额法：
 - (1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
 - (2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。
- 4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从

其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6、5、3（注1）
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、7.5（注2）
房产税	按自用房产的计税价值或租赁收入计征	房产自用的，依照房产余值(房产原值*70%)的1.2%计缴；房产出租的，依照租金收入的12%计缴。 (注3)
库区基金	按上网电量计征	0.008元/千瓦时
水资源费	按发电量计征	(注4)
城市维护建设税	应缴流转税税额	公司所在地适用税率
教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税的3%计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税的2%计缴

税种	计税依据	税率(%)
其他税项	依据相关税法规定计缴	

(二) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率(%)
广西桂冠电力股份有限公司、福建省集兴龙湘水电有限公司、广西大唐桂冠电力营销有限公司、大唐桂冠合山发电有限公司、大唐桂冠莱阳电力投资有限公司、大唐桂冠招远电力投资有限公司、烟台海阳东源风电发展有限公司、烟台东源集团莱州风电有限公司、烟台东源集团开发区风电有限公司、黔南朝阳发电有限公司、柳州强源电力开发有限公司、永福强源电力开发有限公司、广西三聚电力投资有限公司、广西三聚宝坛电力有限公司、鹿寨西岸水电站有限公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、大唐桂冠合山新能源有限公司	25
龙滩水电开发有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、横县江南发电有限公司、大唐香电得荣电力开发有限公司、扶绥广能电力开发有限公司、大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司、贵州大田河水电开发有限公司、贵州白水河发电有限公司、贵州中山包水电发展有限公司、广西武宣桂开新能源有限责任公司、大唐桂冠隆林新能源有限公司	15
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	20
广西大唐桂冠新能源有限公司、遵义桂冠风力发电有限公司	7.5

(三) 重要税收优惠政策及其依据

注 1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税(2015)74号《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》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。

电力销售、材料销售增值税税率为13%;委托贷款利息收入、修理收入、服务费增值税率为6%;不动产租赁选择适用简易计税方法,增值税税率5%;采用简易办法征收增值税,增值税率3%。

注 2、企业所得税

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)的规定,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。

本公司子公司龙滩水电开发有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、扶绥广能电力开发有限公司、横县江南发电有限公司、贵州大田河水电开发有限公司、大唐香电得荣电力开发有限公司、大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司、贵州白水河发电有限公司、贵州中山包水电发展有限公司、广西武宣桂开新能源有限责任公司及大唐桂冠隆林新能源有限公司采用 15% 的所得税税率。

根据《企业所得税法实施条例》和《公共基础设施项目所得税优惠目录》的相关规定，子公司遵义桂冠风力发电有限公司自 2016 年度起、广西大唐桂冠新能源有限公司自 2018 年度起、大唐桂冠诚信（莱州）电力有限公司自 2020 年度起、兴义桂冠风力发电有限公司自 2021 年度起享受三免三减半的所得税优惠政策。遵义桂冠风力发电有限公司本期享受减半后的企业所得税税率为 7.5%，广西大唐桂冠新能源有限公司本期享受减半后的企业所得税税率为 7.5%，大唐桂冠诚信（莱州）电力有限公司、兴义桂冠风力发电有限公司本期享受免征企业所得税。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广西昭平县百花滩水力发电有限公司享受小型微利企业所得税优惠后所得税率为 20%。

除以上所述的子公司，本公司和其他子公司均执行 25% 的企业所得税税率。

注 3、房产税及城镇土地使用税

根据《山东省人民政府关于印发落实“六稳”“六保”促进高质量发展政策清单（第二批）的通知》（鲁政发〔2021〕4 号）规定，对增值税小规模纳税人免征房产税、城镇土地使用税的期限，延长至 2021 年 12 月 31 日，本公司分公司广西桂冠电力股份有限公司山东分公司属于小规模纳税人，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受免征城镇土地使用税优惠。

注 4、水资源费

根据广西壮族自治区物价局、财政厅、水利厅桂价费〔2015〕66 号《关于调整我区水资源费征收标准的通知》，2015 年 12 月 1 日起，水力发电取用水按 0.005 元/千瓦时征收水资源费，贯流式火力发电取用水按 0.001 元/千瓦时征收水资源费。本公司区内所属相关分、子公司均按发电量征收水资源费，其中所属水力发电企业按 0.005 元/千瓦时为标准征收水资源费，区内所属火力发电企业大唐桂冠合山发电有限公司按 0.001 元/千瓦时为标准征收水资源费。

根据四川省发展和改革委员会、四川省财政厅、四川省水利厅发布的川发改价格〔2014〕1129 号《关于调整水力发电用水水资源费征收标准的通知》规定：自 2015 年 1 月 1 日起，四川境内河流水电站水力发电用水水资源费，由 0.0035 元/千瓦时统一调整为 0.005 元/千瓦时，按实际发电量计征。本公司子公司四川川汇水电投资有限责任公司、大唐香电得荣电

力开发有限公司按 0.005 元/千瓦时征收水资源费。

根据湖北省物价局、湖北省财政厅、湖北省水利厅发布的鄂价环资规[2013]186 号《关于调整水力发电和工业生产水资源费征收标准的通知》规定，本公司子公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司下属水电站按 0.005 元/千瓦时征收水资源费。

根据贵州省物价局、贵州省财政厅、贵州省水利厅发布的黔价费[2007]49 号《关于调整水资源费征收标准的通知》规定：自 2007 年 4 月 1 日起，小型水电站按 0.004 元/千瓦时（取用地表水）、0.007 元/千瓦时（取用地下水）征收水资源费，对同一业主在同一条河流（干流）上的各梯级水电站水资源费征收标准按梯级数量逐级递减，递减系数为 1-0.08N（N 为梯级水电站序列数）。本公司子公司贵州白水河发电有限公司、贵州中山包水电发展有限公司、黔南朝阳发电有限公司所属水电站按 0.004 元/千瓦時計缴水资源费；贵州大田河水电开发有限公司所属落生电站按 0.007 元/千瓦時計缴水资源费，大地电站按 0.004 元/千瓦時計缴水资源费。

根据迪政办发[2018]60 号迪庆藏族自治州人民政府办公室关于印发《迪庆州分年度水资源费标准调整方案的通知》规定，中型水力发电用水（江河）按 0.007 元/千瓦时征收水资源税，小型水力发电用水（江河）0.004 元/千瓦时征收水资源税。本公司子公司大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司的所属吉岔、格登电站按 0.004 元/千瓦時計缴水资源费，岗曲河一级电厂按 0.007 元/千瓦時計缴水资源费。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新租赁准则要求企业对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。影响报表的主要科目有：使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债等。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表 2021 年 1 月 1 日增加使用权资产 342,314,596.03 元，减少在建工程 332,726,900.84 元，增加租赁负债 323,470,384.96 元，增加一年内到期的非流动负债 699,438.99 元，减少长期应付款 314,582,128.76 元； 资产负债表 2021 年 1 月 1 日增加使用权资产 0 元，增加租赁负债 0 元，增加一年内到期的非流动负债 0 元；

(二) 会计估计变更情况

1、会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序
<p>为更加公允地反映公司资产的真实状况，提高会计信息质量，根据《企业会计准则》的有关规定，同时参考同行业企业相关资产折旧政策，公司根据持有的发电资产的实际运营状态和保养维护情况，对燃煤发电机组发电及供热设备、水电机组发电设备、水电大坝和汽车运输设备预计使用年限进行重新确定，对相关资产折旧年限做相应调整，以上调整自 2021 年 4 月 1 日起执行。公司将燃煤发电机组发电及供热设备的折旧年限调整为 20 年，水电机组发电设备的折旧年限调整为 18 年，水电大坝的折旧年限调整为 50 年，汽车运输设备的折旧年限调整为 10 年。</p>	<p>2021 年 8 月 30 日，公司召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见。</p>
<p>为更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。参考同行业内拥有一定规模的已并网风电、光伏电站公司。为使应收账款中应收风电、光伏可再生能源补贴部分的电费预期损失率与实际收回情况更加接近，根据公司风电、光伏电站纳入补贴名录情况，信用风险特征组合下的应收可再生能源补贴部分的电费组合经测试无预期信用风险。</p>	<p>2021 年 8 月 30 日，公司召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见。</p>

2、根据会计估计变更的内容，2021 年 12 月 31 日受影响的财务报表相关项目影响数如下：

(1) 合并资产负债表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计：	<u>36,440,701,036.32</u>	<u>242,893,798.89</u>	<u>36,683,594,835.21</u>
其中：固定资产	35,015,727,024.71	238,356,479.83	35,254,083,504.54
应收账款	1,395,086,096.56	5,615,170.68	1,400,701,267.24
递延所得税资产	29,887,915.05	-1,077,851.62	28,810,063.43
负债合计：	<u>183,031,248.47</u>	<u>34,080,915.16</u>	<u>217,112,163.63</u>
其中：应交税费	183,031,248.47	34,080,915.16	217,112,163.63
所有者权益合计：	<u>5,588,922,539.15</u>	<u>208,812,883.74</u>	<u>5,797,735,422.89</u>
其中：未分配利润	3,392,629,877.09	207,514,988.23	3,600,144,865.32
盈余公积	2,196,292,662.06	1,297,895.51	2,197,590,557.57

(2) 资产负债表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
资产合计：	<u>3,199,969,681.51</u>	<u>13,008,278.66</u>	<u>3,212,977,960.17</u>
其中：固定资产	3,199,969,681.51	13,008,278.66	3,212,977,960.17
负债合计：	<u>16,070,134.75</u>	<u>29,323.55</u>	<u>16,099,458.30</u>
其中：应交税费	16,070,134.75	29,323.55	16,099,458.30
所有者权益合计：	<u>5,517,097,020.74</u>	<u>12,978,955.11</u>	<u>5,530,075,975.85</u>
其中：未分配利润	3,325,794,634.32	11,681,059.60	3,337,475,693.92
盈余公积	2,191,302,386.42	1,297,895.51	2,192,600,281.93

(3) 合并利润表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	5,474,771,470.30	-238,356,479.83	5,236,414,990.47
信用减值损失	-42,991,648.72	5,615,170.68	-37,376,478.04
所得税费用	266,834,662.95	35,158,766.78	301,993,429.73
净利润	1,386,477,657.67	208,812,883.74	1,595,290,541.41

(4) 利润表

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	581,752,583.18	-13,008,278.66	568,744,304.52
所得税费用	6,870,574.60	29,323.55	6,899,898.15
净利润	2,107,021,800.79	12,978,955.11	2,120,000,755.90

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需披露的前期会计差错更正情况。

(四) 首次执行新租赁工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,883,868,287.58	1,883,868,287.58	
应收票据	26,300,000.00	26,300,000.00	
应收账款	1,285,863,464.92	1,285,863,464.92	
预付款项	25,749,579.61	25,749,579.61	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	33,213,867.36	33,213,867.36	
存货	164,592,687.59	164,592,687.59	
其他流动资产	298,589,812.23	298,589,812.23	
流动资产合计	<u>3,718,177,699.29</u>	<u>3,718,177,699.29</u>	
非流动资产			
长期股权投资	1,044,196,525.39	1,044,196,525.39	
其他权益工具投资	225,948,908.49	225,948,908.49	
投资性房地产	95,426,363.00	95,426,363.00	
固定资产	33,381,440,569.58	33,381,440,569.58	
在建工程	4,774,353,095.71	4,441,626,194.87	-332,726,900.84
使用权资产		342,314,596.03	342,314,596.03
无形资产	701,219,032.44	701,219,032.44	
商誉	288,640,760.26	288,640,760.26	
长期待摊费用	1,142,220.51	1,142,220.51	
递延所得税资产	35,482,766.32	35,482,766.32	
其他非流动资产	514,425,102.75	514,425,102.75	
非流动资产合计	<u>41,062,275,344.45</u>	<u>41,071,863,039.64</u>	<u>9,587,695.19</u>
资产总计	<u>44,780,453,043.74</u>	<u>44,790,040,738.93</u>	<u>9,587,695.19</u>
流动负债			
短期借款	1,944,327,284.66	1,944,327,284.66	
应付账款	1,591,227,858.12	1,591,227,858.12	
合同负债	5,288,955.57	5,288,955.57	
应付职工薪酬	26,257,464.11	26,257,464.11	
应交税费	383,455,038.87	383,455,038.87	
其他应付款	301,245,956.56	301,245,956.56	
其中：应付利息			
应付股利	20,082,786.27	20,082,786.27	
一年内到期的非流动负债	2,175,615,553.87	2,176,314,992.86	699,438.99
其他流动负债	683,210.08	683,210.08	
流动负债合计	<u>6,428,101,321.84</u>	<u>6,428,800,760.83</u>	<u>699,438.99</u>
非流动负债			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期借款	15,025,984,995.04	15,025,984,995.04	
应付债券	3,426,700,244.90	3,426,700,244.90	
租赁负债		323,470,384.96	323,470,384.96
长期应付款	444,736,352.07	130,154,223.31	-314,582,128.76
递延收益	44,408,221.93	44,408,221.93	
递延所得税负债	50,681,537.07	50,681,537.07	
非流动负债合计	<u>18,992,511,351.01</u>	<u>19,001,399,607.21</u>	<u>8,888,256.20</u>
负债合计	<u>25,420,612,672.85</u>	<u>25,430,200,368.04</u>	<u>9,587,695.19</u>
所有者权益			
股本	7,882,377,802.00	7,882,377,802.00	
其他权益工具	1,401,539,080.90	1,401,539,080.90	
资本公积	1,301,339,708.19	1,301,339,708.19	
其他综合收益	97,813,451.82	97,813,451.82	
盈余公积	1,985,590,481.98	1,985,590,481.98	
未分配利润	4,032,633,293.44	4,032,633,293.44	
归属于母公司所有者权益合计	<u>16,701,293,818.33</u>	<u>16,701,293,818.33</u>	
少数股东权益	2,658,546,552.56	2,658,546,552.56	
所有者权益合计	<u>19,359,840,370.89</u>	<u>19,359,840,370.89</u>	
负债及所有者权益合计	<u>44,780,453,043.74</u>	<u>44,790,040,738.93</u>	<u>9,587,695.19</u>

各项目调整情况的说明：首次执行新租赁准则后，调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 342,314,596.03 元、调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 699,438.99 元、调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债 323,470,384.96 元，调减 2021 年 1 月 1 日在建工程 332,726,900.84 元、调减 2021 年 1 月 1 日长期应付款 314,582,128.76 元，对其他项目无影响。

资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	224,284,516.90	224,284,516.90	
应收账款	145,313,083.86	145,313,083.86	
预付款项	5,333,496.57	5,333,496.57	
其他应收款	597,813,618.36	597,813,618.36	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
存货	9,739,249.56	9,739,249.56	
一年内到期的非流动资产	818,363,623.98	818,363,623.98	
其他流动资产	1,726,217,369.31	1,726,217,369.31	
流动资产合计	<u>3,527,064,958.54</u>	<u>3,527,064,958.54</u>	
非流动资产			
债权投资	1,814,430,000.00	1,814,430,000.00	
长期应收款	600,000,000.00	600,000,000.00	
长期股权投资	19,388,352,418.80	19,388,352,418.80	
其他权益工具投资	257,093,284.61	257,093,284.61	
投资性房地产	69,163,253.00	69,163,253.00	
固定资产净额	3,138,139,605.31	3,138,139,605.31	
在建工程	217,726,419.98	217,726,419.98	
无形资产	264,234,074.51	264,234,074.51	
商誉	257,235,206.47	257,235,206.47	
长期待摊费用	7,516.44	7,516.44	
递延所得税资产	31,319,754.36	31,319,754.36	
其他非流动资产	8,601,606.24	8,601,606.24	
非流动资产合计	<u>26,046,303,139.72</u>	<u>26,046,303,139.72</u>	
资产总计	<u>29,573,368,098.26</u>	<u>29,573,368,098.26</u>	
流动负债			
短期借款	1,591,985,368.02	1,591,985,368.02	
应付账款	124,522,870.42	124,522,870.42	
☆合同负债	1,943,791.27	1,943,791.27	
应付职工薪酬	11,582,777.98	11,582,777.98	
应交税费	21,678,510.72	21,678,510.72	
其他应付款	92,833,772.25	92,833,772.25	
其中：应付利息			
应付股利	1,312,786.27	1,312,786.27	
一年内到期的非流动负债	521,837,193.57	521,837,193.57	
其他流动负债	252,637.17	252,637.17	
流动负债合计	<u>2,366,636,921.40</u>	<u>2,366,636,921.40</u>	
非流动负债			
长期借款	2,545,500,000.00	2,545,500,000.00	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付债券	3,426,700,244.90	3,426,700,244.90	
长期应付款	37,659,902.71	37,659,902.71	
递延所得税负债	104,386,820.12	104,386,820.12	
非流动负债合计	<u>6,114,246,967.73</u>	<u>6,114,246,967.73</u>	
负债合计	<u>8,480,883,889.13</u>	<u>8,480,883,889.13</u>	
所有者权益			
股本	7,882,377,802.00	7,882,377,802.00	
其他权益工具	1,401,539,080.90	1,401,539,080.90	
资本公积	6,724,806,380.23	6,724,806,380.23	
其他综合收益	97,951,587.73	97,951,587.73	
盈余公积	1,980,600,206.34	1,980,600,206.34	
未分配利润	3,005,209,151.93	3,005,209,151.93	
所有者权益合计	<u>21,092,484,209.13</u>	<u>21,092,484,209.13</u>	
负债及所有者权益合计	<u>29,573,368,098.26</u>	<u>29,573,368,098.26</u>	

各项目调整情况的说明：首次执行新租赁准则后，财务报表项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,504,846,264.02	1,856,614,225.38
其他货币资金	57,054,262.35	27,254,062.20
合 计	<u>1,561,900,526.37</u>	<u>1,883,868,287.58</u>
其中：存放财务公司款项	1,484,616,865.37	1,833,076,530.15

2、其他货币资金期末余额 57,054,262.35 元，其中：履约保证金 50,000,000.00 元，保函保证金 3,000,000.00 元，土地开垦保证金 2,306,825.01 元，住房房改专户资金 1,747,437.34 元，均为使用受限的货币资金，除此之外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3、期末无存放在境外的款项。

4、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5、期末存放在中国大唐集团财务有限公司的款项余额为1,484,616,865.37元。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,513,702.00	26,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>54,513,702.00</u>	<u>26,300,000.00</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>54,513,702.00</u>	<u>100</u>			<u>54,513,702.00</u>
其中：银行承兑汇票组合	54,513,702.00	100.00			54,513,702.00
合 计	<u>54,513,702.00</u>	<u>100</u>			<u>54,513,702.00</u>

接上表：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,300,000.00</u>	<u>100</u>			<u>26,300,000.00</u>
其中：银行承兑汇票组合	26,300,000.00	100.00			26,300,000.00
合 计	<u>26,300,000.00</u>	<u>100</u>			<u>26,300,000.00</u>

按组合计提坏账准备

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	54,513,702.00		
合 计	<u>54,513,702.00</u>		

公司根据应收票据类别考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

截至期末，尚未到期承兑的银行承兑票据均由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息后，银行承兑汇票组合本期无信用损失。

6、本期无应收票据坏账准备。

7、本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,280,447,064.33
1-2年(含2年)	81,498,296.94
2-3年(含3年)	31,472,494.58
3-4年(含4年)	9,992,857.62
4-5年(含5年)	1,254,330.00
5年以上	229,851.60
小 计	<u>1,404,894,895.07</u>
减：坏账准备	4,193,627.83
合 计	<u>1,400,701,267.24</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,045,535.31	0.29	4,011,124.25	99.15	34,411.06
按组合计提坏账准备	<u>1,400,849,359.76</u>	<u>99.71</u>	<u>182,503.58</u>	<u>0.01</u>	<u>1,400,666,856.18</u>
其中：账龄组合	903,521,117.33	64.31	182,503.58	0.02	903,338,613.75

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
应收可再生能源 补贴组合	496,373,857.88	35.33			496,373,857.88
关联方组合	954,384.55	0.07			954,384.55
合计	<u>1,404,894,895.07</u>	<u>100</u>	<u>4,193,627.83</u>		<u>1,400,701,267.24</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,045,535.31	0.31	4,011,124.25	99.15	34,411.06
按组合计提坏账准备	<u>1,291,502,270.38</u>	<u>99.69</u>	<u>5,673,216.52</u>	<u>0.44</u>	<u>1,285,829,053.86</u>
其中：账龄组合	1,290,627,270.38	99.62	5,673,216.52	0.44	1,284,954,053.86
关联方组合	875,000.00	0.07			875,000.00
合计	<u>1,295,547,805.69</u>	<u>100</u>	<u>9,684,340.77</u>		<u>1,285,863,464.92</u>

3、按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海宝冶建设有限公司	3,873,480.00	3,873,480.00	100.00	预计无法收回
广西电力检修有限责任公司	88,326.20	70,660.96	80.00	预计不能全部收回
淮南中发电力实业总公司	41,839.42	33,471.54	80.00	预计不能全部收回
广西第二建筑安装有限责任公司	32,206.88	25,765.50	80.00	预计不能全部收回
广西安科岩土工程有限责任公司	4,466.49	3,573.19	80.00	预计不能全部收回
其他	5,216.32	4,173.06	80.00	预计不能全部收回
合计	<u>4,045,535.31</u>	<u>4,011,124.25</u>		

4、按组合计提坏账准备

(1) 组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	902,276,539.96		
1至2年(含2年)	664,118.95	66,411.90	10.00
2至3年(含3年)	580,458.42	116,091.68	20.00
合 计	<u>903,521,117.33</u>	<u>182,503.58</u>	

接上表:

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,244,708,791.75		
1至2年(含2年)	37,480,411.71	3,748,041.17	10.00
2至3年(含3年)	6,522,150.52	1,304,430.11	20.00
3至4年(含4年)	1,686,064.80	505,819.44	30.00
4至5年(含5年)	229,851.60	114,925.80	50.00
合 计	<u>1,290,627,270.38</u>	<u>5,673,216.52</u>	

(2) 组合计提项目: 其他组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	954,384.55		
应收可再生能源补贴组合	496,373,857.88		
合 计	<u>497,328,242.43</u>		

接上表:

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	875,000.00		
合 计	<u>875,000.00</u>		

5、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,673,216.52	-5,490,712.94			182,503.58

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	
单项计提	4,011,124.25				4,011,124.25
合计	<u>9,684,340.77</u>	<u>-5,490,712.94</u>			<u>4,193,627.83</u>

6、本期无收回或转回的坏账准备情况。

7、本期无实际核销的应收账款情况。

8、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	631,860,741.29	44.98	
中国南方电网有限责任公司	250,282,432.13	17.82	
贵州电网有限责任公司	210,137,650.50	14.96	
国网山东省电力公司烟台供电公司	180,152,215.58	12.82	
兴义市电力有限责任公司	82,403,808.23	5.87	
合计	<u>1,354,836,847.73</u>	<u>96.45</u>	

9、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	34,931,421.23	87.01	19,569,900.89	76.00
1-2年(含2年)	1,610,171.73	4.01	2,532,128.48	9.83
2-3年(含3年)	901,192.63	2.24	563,349.46	2.19
3年以上	2,705,987.73	6.74	3,084,200.78	11.98
合计	<u>40,148,773.32</u>	<u>100</u>	<u>25,749,579.61</u>	<u>100</u>

2、期末无账龄超过一年的大额预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金 额	比例 (%)
广西大然投资有限责任公司	9,900,000.00	24.66
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2,631,600.00	6.55
中国水利电力物资北京有限公司	2,627,532.06	6.54
浙江省水利水电勘测设计院	1,462,499.50	3.64
广西天蓝物业服务有限公司	602,401.38	1.50
合 计	<u>17,224,032.94</u>	<u>42.89</u>

(五) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,922,932.52	33,213,867.36
合 计	<u>52,922,932.52</u>	<u>33,213,867.36</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	48,013,001.17
1-2年(含2年)	765,361.75
2-3年(含3年)	1,007,081.33
3-4年(含4年)	4,051,113.73
4-5年(含5年)	513,548.02
5年以上	99,255,783.74
小 计	<u>153,605,889.74</u>
减: 坏账准备	100,682,957.22
合 计	<u>52,922,932.52</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	101,508,382.72	88,900,952.02

款项性质	期末余额	期初余额
应收租赁款	6,400,000.00	8,400,000.00
应收资产处置款	8,711,670.00	5,358,970.00
押金及保证金	28,052,830.64	3,703,419.03
应收政府补助款	1,620,000.00	1,620,000.00
个人往来款	764,252.03	942,030.31
应收退税款	919,652.46	436,260.22
其他	5,629,101.89	3,936,035.78
小计	<u>153,605,889.74</u>	<u>113,297,667.36</u>
减：坏账准备	100,682,957.22	80,083,800.00
合计	<u>52,922,932.52</u>	<u>33,213,867.36</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	<u>1,000.00</u>	<u>914,169.99</u>	<u>79,168,630.01</u>	<u>80,083,800.00</u>
2021年1月1日余额在本期	<u>-500.00</u>	<u>-781,950.10</u>	<u>782,450.10</u>	
——转入第二阶段	-500.00	500.00		
——转入第三阶段		-782,450.10	782,450.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,923.86	30,638.96	22,629,594.40	<u>22,664,157.22</u>
本期转回			-2,000,000.00	<u>-2,000,000.00</u>
本期转销				
本期核销			-65,000.00	<u>-65,000.00</u>
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>4,423.86</u>	<u>162,858.85</u>	<u>100,515,674.51</u>	<u>100,682,957.22</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	80,083,800.00	22,664,157.22	2,000,000.00	65,000.00	100,682,957.22

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	
合计	<u>80,083,800.00</u>	<u>22,664,157.22</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>65,000.00</u>	<u>100,682,957.22</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
国电恩施水电开发有限公司	2,000,000.00	以银行存款收回
合计	<u>2,000,000.00</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西横县西津冶炼厂	押金及保证金	65,000.00	无法收回	坏账核销审批	否
合计		<u>65,000.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	单位往来款	62,633,304.18	5年以上	40.78	62,633,304.18
广西瑞东投资有限公司	单位往来款	19,009,313.65	5年以上	12.38	19,009,313.65
平果市财政局	押金及保证金	15,000,000.00	1年以内 (含1年)	9.77	
钦州市钦北区财政局	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内 (含1年)	6.51	
国电恩施水电开发有限公司	应收租赁款	6,400,000.00	5年以上	4.17	6,400,000.00
合计		<u>113,042,617.83</u>		<u>73.61</u>	<u>88,042,617.83</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 本期涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合山市财政局	污染物减排奖励资金	1,620,000.00	5年以上	见注，来财建[2008]306号
国家税务总局招远市	增值税即征即退	453,376.89	1年以内(含1年)	见注，财税[2015]74号

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
税务局				
国家税务总局海阳税务局	增值税即征即退	298,753.76	1年以内(含1年)	见注,财税[2015]74号
国家税务总局烟台经济技术开发区税务局	增值税即征即退	167,521.81	1年以内(含1年)	见注,财税[2015]74号
合计		<u>2,539,652.46</u>		

注:应收合山市财政局污染物减排奖励资金1,620,000.00元预计无法收回,已全额计提坏账。

根据财税[2015]74号文,公司预计收取国家税务总局招远市税务局、国家税务总局海阳税务局、国家税务总局烟台经济技术开发区税务局的增值税即征即退款项453,376.89元、298,753.76元、167,521.81元将于2022年收回。

(六) 存货

1、分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,395,259.18	4,432,867.55	53,962,391.63
燃料	187,604,849.13		187,604,849.13
合计	<u>246,000,108.31</u>	<u>4,432,867.55</u>	<u>241,567,240.76</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,079,110.67	4,432,867.55	62,646,243.12
燃料	101,946,444.47		101,946,444.47
合计	<u>169,025,555.14</u>	<u>4,432,867.55</u>	<u>164,592,687.59</u>

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,432,867.55					4,432,867.55
合计	<u>4,432,867.55</u>					<u>4,432,867.55</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于预计可变现净值	无

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	323,367,112.76	264,533,685.55
预缴增值税	10,329,579.94	22,512,437.87
预缴企业所得税	58,551,872.61	10,808,358.09
预缴其他税费	861,672.22	735,330.72
合 计	<u>393,110,237.53</u>	<u>298,589,812.23</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
广西北部湾银行股份有限公司	842,480,570.10		
广西能源联合售电有限公司	118,316,610.19		
贵州兴义电力发展有限公司	60,787,449.93		
广西大唐电力物资有限公司	6,709,217.25		6,731,738.99
广西网欣物业服务有限责任公司	4,080,353.51		
大唐四川能源营销有限公司	9,240,148.41		
广西电力交易中心有限责任公司	2,582,176.00		
合 计	<u>1,044,196,525.39</u>		<u>6,731,738.99</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利
一、联营企业				
广西北部湾银行股份有限公司	84,596,341.26	5,978,765.34	-6,693,409.52	29,700,000.00
广西能源联合售电有限公司	10,853,477.63			
贵州兴义电力发展有限公司	-30,224,600.00			

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金股利
	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	
广西大唐电力物资有限公司	22,521.74			
广西网欣物业服务有限责任公司	687,523.74			
大唐四川能源营销有限公司	56,758.45			
广西电力交易中心有限责任公司	40,804.12			
合计	<u>66,032,826.94</u>	<u>5,978,765.34</u>	<u>-6,693,409.52</u>	<u>29,700,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
广西北部湾银行股份有限公司			896,662,267.18	
广西能源联合售电有限公司			129,170,087.82	
贵州兴义电力发展有限公司			30,562,849.93	
广西大唐电力物资有限公司				
广西网欣物业服务有限责任公司			4,767,877.25	
大唐四川能源营销有限公司			9,296,906.86	
广西电力交易中心有限责任公司			2,622,980.12	
合计			<u>1,073,082,969.16</u>	

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
大唐集团财务有限公司	241,718,246.61	225,431,122.76
罗城县源明水电有限责任公司		517,785.73
合计	<u>241,718,246.61</u>	<u>225,948,908.49</u>

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大唐集团财务有限公司	11,874,917.76	95,038,684.96			非交易性权益工具	
罗城县源明水电有限责任公司			197,382.13	197,382.13	非交易性权益工具	本期处置
合 计	<u>11,874,917.76</u>	<u>95,038,684.96</u>	<u>197,382.13</u>	<u>197,382.13</u>		

(十) 投资性房地产

采用公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初余额	购 置	本期增加 自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益
一、成本合计	<u>26,004,097.75</u>			
其中：房屋、建筑物	26,004,097.75			
二、公允价值变动合计	<u>69,422,265.25</u>			
其中：房屋、建筑物	69,422,265.25			
三、投资性房地产账面价值合计	<u>95,426,363.00</u>			
其中：房屋、建筑物	95,426,363.00			

接上表：

项 目	本期减少		期末余额
	处 置	转为自用房地产	
一、成本合计		<u>26,004,097.75</u>	
其中：房屋、建筑物		26,004,097.75	
二、公允价值变动合计		<u>69,422,265.25</u>	
其中：房屋、建筑物		69,422,265.25	
三、投资性房地产账面价值合计			
其中：房屋、建筑物			

(十一) 固定资产

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	35,254,083,504.54	33,381,440,569.58
固定资产清理		
合 计	<u>35,254,083,504.54</u>	<u>33,381,440,569.58</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其它	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	44,759,581,722.51	24,304,793,915.95	185,569,973.59	571,118,616.62	69,821,064,228.67
2、本期增加金额	<u>286,365,699.45</u>	<u>3,597,810,132.40</u>	<u>5,223,456.22</u>	<u>22,916,419.79</u>	<u>3,912,315,707.86</u>
(1) 购置	48,200,300.55	151,527,529.04	1,868,742.27	6,273,092.44	207,869,664.30
(2) 在建工程转入	142,739,035.90	3,446,282,603.36	3,354,713.95	16,643,327.35	3,609,019,680.56
(3) 投资性房地产转入	95,426,363.00				95,426,363.00
3、本期减少金额	<u>312,186.78</u>	<u>376,792,930.49</u>	<u>15,944,119.24</u>	<u>16,441,855.88</u>	<u>409,491,092.39</u>
(1) 处置或报废	312,186.78	376,792,930.49	15,944,119.24	16,441,855.88	409,491,092.39
4、期末余额	<u>45,045,635,235.18</u>	<u>27,525,811,117.86</u>	<u>174,849,310.57</u>	<u>577,593,180.53</u>	<u>73,323,888,844.14</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	17,819,514,780.06	17,983,879,649.74	161,481,725.12	474,747,504.17	36,439,623,659.09
2、本期增加金额	<u>1,205,276,244.19</u>	<u>775,179,693.28</u>	<u>3,598,863.96</u>	<u>24,170,206.66</u>	<u>2,008,225,008.09</u>
(1) 计提	1,205,276,244.19	775,179,693.28	3,598,863.96	24,170,206.66	2,008,225,008.09
3、本期减少金额	<u>270,790.65</u>	<u>346,884,280.09</u>	<u>15,247,915.86</u>	<u>15,640,340.98</u>	<u>378,043,327.58</u>
(1) 处置或报废	270,790.65	346,884,280.09	15,247,915.86	15,640,340.98	378,043,327.58
4、期末余额	<u>19,024,520,233.60</u>	<u>18,412,175,062.93</u>	<u>149,832,673.22</u>	<u>483,277,369.85</u>	<u>38,069,805,339.60</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>26,021,115,001.58</u>	<u>9,113,636,054.93</u>	<u>25,016,637.35</u>	<u>94,315,810.68</u>	<u>35,254,083,504.54</u>
2、期初账面价值	<u>26,940,066,942.45</u>	<u>6,320,914,266.21</u>	<u>24,088,248.47</u>	<u>96,371,112.45</u>	<u>33,381,440,569.58</u>

(2) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙滩水电站地下厂房	617,483,760.08	正在办理中
百龙滩电厂房屋建筑物	383,676,053.16	正在办理中
合山火电厂主厂房(含锅炉电梯井)	89,231,098.17	正在办理中
天龙湖电厂地下厂房	79,241,652.23	正在办理中
隆林水电厂发电厂房	73,053,741.89	正在办理中
四格风电场一期、二期项目房屋建筑物	72,006,989.66	正在办理中
鹿寨西岸水电厂主厂房	31,518,277.74	正在办理中
合山火电厂主厂房本体	27,235,223.26	正在办理中
天龙湖电厂发电厂房	21,881,628.85	正在办理中
合山火电厂电控楼(集中控制楼)	11,061,455.12	正在办理中
合山火电厂职工宿舍(＃1、3、5楼)	9,151,422.71	正在办理中
莱州升压站	3,588,304.25	正在办理中
招远夏甸风电场生产楼	1,558,550.05	正在办理中
招远夏甸风电场生活楼	1,156,411.44	正在办理中
合 计	<u>1,421,844,568.61</u>	

(十二) 在建工程

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,411,297,255.28	4,441,626,194.87
工程物资	89,985,200.00	
合 计	<u>2,501,282,455.28</u>	<u>4,441,626,194.87</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西藏怒江松塔水电站项目	624,815,882.47		624,815,882.47	611,037,185.14		611,037,185.14

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
龙滩水电站通航设施工程项目	537,004,836.63		537,004,836.63	539,897,555.08		539,897,555.08
合山灰场光伏电站项目	147,648,574.64		147,648,574.64			
隆林县者保乡 110MW 林光互补光伏发电开发投资项目	109,900,050.24		109,900,050.24			
广西宾阳马王风电场三期项目	70,688,062.73		70,688,062.73	1,767,956.99		1,767,956.99
烟台科研集控办公楼	117,807,733.10	43,800,000.00	74,007,733.10	60,601,485.30	43,800,000.00	16,801,485.30
龙湘电站工程项目	69,248,766.61		69,248,766.61			
四格风电场 6 台风机换型改造	54,070,113.25		54,070,113.25	48,672,565.95		48,672,565.95
南盘江八渡项目	53,680,928.24		53,680,928.24	38,090,569.75		38,090,569.75
合山公司 4 号机组基建项目	46,194,599.89		46,194,599.89	46,194,599.89		46,194,599.89
四格风电场 10 台风机换型改造	44,247,799.76		44,247,799.76			
岩滩水光互补光伏发电项目一期	42,324,115.53		42,324,115.53	237,377,930.11		237,377,930.11
平班水电站工程（移民安置支出）	36,666,632.45		36,666,632.45	43,229,730.13		43,229,730.13
乐滩水电站工程（移民安置）	34,891,585.65		34,891,585.65	34,891,585.65		34,891,585.65
百龙滩 5 台机组水轮机技术改造	24,207,143.82		24,207,143.82	28,295,737.04		28,295,737.04
其他零星工程	651,232,910.90	209,532,480.63	441,700,430.27	3,104,737,929.02	309,368,635.18	2,795,369,293.84
合 计	<u>2,664,629,735.91</u>	<u>253,332,480.63</u>	<u>2,411,297,255.28</u>	<u>4,794,794,830.05</u>	<u>353,168,635.18</u>	<u>4,441,626,194.87</u>

3、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	期末余额
西藏怒江松塔水电站项目	40,000,000,000.00	611,037,185.14	13,778,697.33			624,815,882.47
龙滩水电站通航设施工程项目	5,751,225,300.00	539,897,555.08			2,892,718.45	537,004,836.63

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	其他减少额	期末余额
合山灰场光伏电站项目	608,114,900.00		147,648,574.64			147,648,574.64
烟台科研集控办公楼	150,400,000.00	60,601,485.30	57,206,247.80			117,807,733.10
隆林县者保乡 110MW 林光互补光伏发电开发投资项	359,250,000.00		109,900,050.24			109,900,050.24
广西宾阳马王风电场三期项目	821,550,000.00	1,767,956.99	68,920,105.74			70,688,062.73
龙湘电站工程项目	591,600,000.00		69,248,766.61			69,248,766.61
四格风电场 6 台风机换型改造	61,800,000.00	48,672,565.95	5,397,547.30			54,070,113.25
南盘江八渡项目	95,866,800.00	38,090,569.75	15,590,358.49			53,680,928.24
合山公司 4 号机组基建项目	1,818,150,000.00	46,194,599.89				46,194,599.89
四格风电场 10 台风机换型改造	50,000,000.00		44,247,799.76			44,247,799.76
岩滩水光互补光伏发电项目一期	464,640,000.00	237,377,930.11	24,146,747.15	219,200,561.73		42,324,115.53
平班水电站工程（移民安置支出）	46,000,000.00	43,229,730.13		6,563,097.68		36,666,632.45
乐滩水电站工程（移民安置）	48,000,000.00	34,891,585.65				34,891,585.65
百龙滩 5 台机组水轮机技术改造	88,000,000.00	28,295,737.04	8,544,570.92	12,633,164.14		24,207,143.82
合计		<u>1,690,056,901.03</u>	<u>564,629,465.98</u>	<u>238,396,823.55</u>	<u>2,892,718.45</u>	<u>2,013,396,825.01</u>

接上表

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
1.56	1.56	170,114,286.55	13,777,697.33	4.32	自有资金、借款
9.39	9.39				自有资金
6.89	6.89				自有资金
50.10	50.10				自有资金
17.01	17.01	14,645.84	14,645.84	1.85	自有资金、借款
0.77	0.77				自有资金

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
11.71	11.71				自有资金
79.12	79.12				自有资金
56.00	56.00				自有资金
2.54	2.54				自有资金
88.50	88.50				自有资金
56.29	56.29				自有资金
93.98	93.98				自有资金
72.69	72.69				自有资金
41.62	41.62				自有资金
		<u>170,128,932.39</u>	<u>13,792,343.17</u>		

注：本期在建工程其他减少 2,892,718.45 元，系龙滩水电站通航设施工程项目现场部分废旧设备、材料处置收入冲减项目成本。

4、本期无需计提在建工程减值准备。

(十三) 使用权资产

项 目	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	<u>332,726,900.84</u>	<u>9,587,695.19</u>	<u>342,314,596.03</u>
2、本期增加金额	<u>67,324,818.87</u>		<u>67,324,818.87</u>
(1) 租入	67,324,818.87		67,324,818.87
3、本期减少金额			
4、期末余额	<u>400,051,719.71</u>	<u>9,587,695.19</u>	<u>409,639,414.90</u>
二、累计折旧			
1、期初余额			
2、本期增加金额	<u>15,834,393.25</u>	<u>891,878.63</u>	<u>16,726,271.88</u>
(1) 租入			
(2) 计提	15,834,393.25	891,878.63	16,726,271.88
3、本期减少金额			
4、期末余额	<u>15,834,393.25</u>	<u>891,878.63</u>	<u>16,726,271.88</u>

项 目	机器设备	运输工具	合 计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<u>384,217,326.46</u>	<u>8,695,816.56</u>	<u>392,913,143.02</u>
2、期初账面价值	<u>332,726,900.84</u>	<u>9,587,695.19</u>	<u>342,314,596.03</u>

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软 件	土地使用权	专利权	特许权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	77,160,161.49	888,467,536.86	62,493.52	22,765,962.08	<u>988,456,153.95</u>
2、本期增加金额	<u>9,685,809.04</u>	<u>1,655,572.31</u>	<u>12,900.00</u>	<u>2,346,461.00</u>	<u>13,700,742.35</u>
(1) 购置	9,685,809.04	1,655,572.31	12,900.00	2,346,461.00	<u>13,700,742.35</u>
3、本期减少金额	<u>1,887,101.82</u>				<u>1,887,101.82</u>
(1) 处置	1,887,101.82				<u>1,887,101.82</u>
4、期末余额	<u>84,958,868.71</u>	<u>890,123,109.17</u>	<u>75,393.52</u>	<u>25,112,423.08</u>	<u>1,000,269,794.48</u>
二、累计摊销					
1、期初余额	53,659,230.88	226,911,600.82	8,472.18	6,657,817.63	<u>287,237,121.51</u>
2、本期增加金额	<u>5,011,724.68</u>	<u>21,416,956.93</u>	<u>7,754.33</u>	<u>501,312.19</u>	<u>26,937,748.13</u>
(1) 计提	5,011,724.68	21,416,956.93	7,754.33	501,312.19	<u>26,937,748.13</u>
3、本期减少金额	<u>1,887,101.82</u>				<u>1,887,101.82</u>
(1) 处置	1,887,101.82				<u>1,887,101.82</u>
4、期末余额	<u>56,783,853.74</u>	<u>248,328,557.75</u>	<u>16,226.51</u>	<u>7,159,129.82</u>	<u>312,287,767.82</u>
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					

项 目	软 件	土地使用权	专利权	特许权	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>28,175,014.97</u>	<u>641,794,551.42</u>	<u>59,167.01</u>	<u>17,953,293.26</u>	<u>687,982,026.66</u>
2、期初账面价值	<u>23,500,930.61</u>	<u>661,555,936.04</u>	<u>54,021.34</u>	<u>16,108,144.45</u>	<u>701,219,032.44</u>

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
烟台海阳东源风电场土地使用权	677,160.00	正在办理中
合 计	<u>677,160.00</u>	

3、截至期末，无形资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、（五十五）所有权及使用权受到限制的资产”。

（十五）开发支出

项 目	期初余 额	本期增加		本期减少		期末余 额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	计入 当期损益	
流域梯级水电站智慧 （智能）电厂建设研究 与示范项目		4,843,528.82			4,843,528.82	
合 计		<u>4,843,528.82</u>			<u>4,843,528.82</u>	

（十六）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐桂冠招远电力投 资有限公司	46,140,340.32					46,140,340.32
烟台东源集团开发区 风电有限公司	21,435,594.62					21,435,594.62
烟台海阳东源风电发 展有限公司	13,762,121.02					13,762,121.02
烟台东源集团莱州风 电有限公司	45,208,212.22					45,208,212.22
湖北省巴东县沿渡河 电业发展有限公司	31,837,197.21					31,837,197.21

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	
贵州白水河发电有限公司	28,937,391.68					28,937,391.68
贵州中山包水电发展有限公司	35,893,727.65					35,893,727.65
贵州大田河水电开发有限公司	63,742,318.03					63,742,318.03
广西平班水电开发有限公司	44,272,188.13					44,272,188.13
合计	<u>331,229,090.88</u>					<u>331,229,090.88</u>

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
大唐桂冠招远电力投资有限公司	7,390,614.98					7,390,614.98
烟台东源集团开发区风电有限公司	21,435,594.62					21,435,594.62
烟台海阳东源风电发展有限公司	13,762,121.02					13,762,121.02
合计	<u>42,588,330.62</u>					<u>42,588,330.62</u>

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
38,749,725.34	大唐桂冠招远电力投资有限公司. 固定资产和无形资产	207,473,453.28	商誉所在的资产组存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
45,208,212.22	烟台东源集团莱州风电有限公司. 固定资产和无形资产	174,562,294.08	商誉所在的资产组存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
31,837,197.21	湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司固定资产和无形资产	518,011,695.91	商誉所在的资产组存在活跃市场，可以带来独立的现金	否

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
28,937,391.68	贵州白水河发电有限公司. 固定资产和无形资产	64,359,139.25	流, 可将其认定为一个单独的资产组。 商誉所在的资产组存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 可将其认定为一个单独的资产组。	否
35,893,727.65	贵州中山包水电发展有限公司. 固定资产和无形资产	25,694,285.87	商誉所在的资产组存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 可将其认定为一个单独的资产组。	否
63,742,318.03	贵州大田河水电开发有限公司. 固定资产和无形资产	207,742,628.11	商誉所在的资产组存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 可将其认定为一个单独的资产组。	否
44,272,188.13	广西平班水电开发有限公司. 固定资产和无形资产	812,254,170.07	商誉所在的资产组存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 可将其认定为一个单独的资产组。	否

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设

资产持续经营假设。资产持续经营假设是指假设资产持续经营, 评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用, 或者在有所改变的基础上使用, 相应确定评估方法、参数和依据。国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

评估对象的收入主要来源于发电销售。在未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其目前的状态持续, 其未来经营期内各年度生产量, 按照其现有的生产能力, 不考虑自然环境变化带来的特殊变动。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资以及商业环境等变化导致的经营能力、业务规模、业务结构等状况的变化, 虽然这种变动是很有可能发生的, 即价值是基于基准日水平的生产经营能力、业务规模和经营模式持续。

以资产当前状况为基础, 不应当包括与将来可能会发生的、尚未作出承诺的重组事项或者与资产改良有关的预计未来现金流量。目前各生产设备均正常运营, 以后保持其生产能力或适

当进行更新改进，假设其不再对生产设施、技术装备等经营生产能力进行扩大性的追加投资。营运资本增加额与运营规模及其所需营运成本和营运效率同步变化。

在未来的经营期内，评估对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势，并随经营规模的变化而同步变动。

(2) 参数说明

折现率:在确定折现率时，首先考虑以该资产的市场利率为依据，但鉴于该资产的利率无法从市场获得的，因此使用替代利率估计。在估计替代利率时，评估机构充分考虑了资产剩余寿命期间的货币时间价值和其他相关因素，根据企业加权平均资金成本（WACC）作适当调整后确定。

增长率:在现有上网电价不变、公司运行环境不变的情况下，预测期各公司的收入、成本及现金流量趋于稳定，预测期变化不大。

5、商誉减值测试结果

本公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司（以下简称“沃克森评估公司”）采用资产预计未来现金流量的现值法对截至2021年12月31日的商誉及相关资产组价值进行评估并出具了评估报告，为本公司判断和评价商誉减值准备事项提供依据。除已全额计提商誉减值准备的烟台东源集团开发区风电有限公司包含的商誉及烟台海阳东源风电发展有限公司包含的商誉外，其他公司包含的商誉减值测试结果如下：

(1) 大唐桂冠招远电力投资有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为24,622.32万元，本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论：在持续经营前提下，包含商誉的资产组可收回金额为24,941.43万元，资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并时形成的商誉在2021年年末未发生减值情形。

(2) 烟台东源集团莱州风电有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为25,529.12万元(包含归属于其他股东的商誉)，本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论：在持续经营前提下，包含商誉的资产组可收回金额为26,415.51万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并时形成的商誉在2021年年末未发生减值情形。

(3) 湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为56,699.20万元(包含归属于其他股东的商誉)，本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论：在持续经营前提下，包含商誉的资产组可收回金额为60,816.17万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并时形成的商誉在2021年年末未发生减值情形。

(4) 广西平班水电开发有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为97,036.92万元(包含归属于其他股东的商誉)，本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论：在持续经营前提下，包含商誉的资产组可收回金额不低于102,904.55万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并时形成的商誉在2021年年末未发生减

值情形。

(5) 贵州中山包水电发展有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为7,486.38万元(包含归属于其他股东的商誉),本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论:在持续经营前提下,包含商誉的资产组可收回金额为26,547.20万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值,因此,合并时形成的商誉在2021年年末未发生减值情形。

(6) 贵州白水河发电有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为12,223.39万元(包含归属于其他股东的商誉),本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论:在持续经营前提下,包含商誉的资产组可收回金额为15,855.11万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值,因此,合并时形成的商誉在2021年年末未发生减值情形。

(7) 贵州大田河水电开发有限公司包含商誉的资产组纳入评估范围内的账面价值为30,892.09万元(包含归属于其他股东的商誉),本次评估采用预计未来现金流量现值法确定评估结论:在持续经营前提下,包含商誉的资产组可收回金额为42,103.83万元。资产组可回收金额大于包含商誉的资产组账面价值,因此,合并时形成的商誉在2021年年末未发生减值情形。

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
职工培训及进场费	1,095,704.07	21,726.02	855,806.10		261,623.99
办公室装修费	46,516.44		18,422.06		28,094.38
合 计	<u>1,142,220.51</u>	<u>21,726.02</u>	<u>874,228.16</u>		<u>289,718.37</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,052,060.72	21,379,981.23	117,952,047.74	29,062,876.45
可抵扣亏损	17,835,713.32	4,458,928.33	17,835,713.32	4,458,928.33
递延收益	11,884,615.48	2,971,153.87	13,073,076.93	1,960,961.54
合 计	<u>117,772,389.52</u>	<u>28,810,063.43</u>	<u>148,860,837.99</u>	<u>35,482,766.32</u>

2、未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	126,718,246.60	31,679,561.65	110,198,908.49	27,572,948.55
投资性房地产公允价值变动			77,434,219.87	17,027,789.53
固定资产评估增值及折旧会计税务差异	85,816,005.19	19,185,715.68	17,317,860.40	4,329,465.10
无形资产评估增值及折旧会计税务差异	4,790,816.92	1,197,704.23	7,005,335.50	1,751,333.89
合计	<u>217,325,068.71</u>	<u>52,062,981.56</u>	<u>211,956,324.26</u>	<u>50,681,537.07</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	251,344,602.67	265,372,719.32
可抵扣亏损	700,045,154.75	2,109,138,692.49
合计	<u>951,389,757.42</u>	<u>2,374,511,411.81</u>

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年		578,187,870.82	
2022年	47,324,078.51	513,808,158.29	
2023年	160,392,959.16	402,932,295.83	
2024年	179,592,570.62	319,472,697.14	
2025年	83,301,946.33	294,737,670.41	
2026年	229,433,600.13		
合计	<u>700,045,154.75</u>	<u>2,109,138,692.49</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、材料及工程款	233,542,460.24	514,425,102.75
合计	<u>233,542,460.24</u>	<u>514,425,102.75</u>

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,870,000,000.00	1,942,000,000.00
应计利息	1,661,754.67	2,327,284.66
合 计	<u>1,871,661,754.67</u>	<u>1,944,327,284.66</u>

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付设备、工程款	1,818,464,656.18	1,391,968,741.71
应付材料款	67,068,690.18	78,421,569.90
应付其他	98,260,060.62	120,837,546.51
合 计	<u>1,983,793,406.98</u>	<u>1,591,227,858.12</u>

2、期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国大唐集团科技工程有限公司	115,719,281.64	未到结算期
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	79,500,380.78	未到结算期
贵州省生态移民局	73,797,200.00	未到结算期
开投乐滩水电厂尾款工程暂估款	66,451,025.61	未到结算期
平班水电站尾工工程暂估款	36,327,009.81	未到结算期
合 计	<u>371,794,897.84</u>	

(二十二) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款、服务款	4,662,181.04	5,288,955.57
合 计	<u>4,662,181.04</u>	<u>5,288,955.57</u>

2、本期内账面价值未发生重大变动。

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,257,464.11	964,946,932.54	962,466,834.51	28,737,562.14
二、离职后福利中-设定提存计划负债		156,455,265.53	156,444,887.53	10,378.00
合 计	<u>26,257,464.11</u>	<u>1,121,402,198.07</u>	<u>1,118,911,722.04</u>	<u>28,747,940.14</u>

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,985,209.31	704,003,185.73	704,003,185.73	1,985,209.31
二、职工福利费		73,954,762.11	73,954,762.11	
三、社会保险费		<u>73,659,936.07</u>	<u>73,365,699.38</u>	<u>294,236.69</u>
其中：1、医疗保险费		67,016,020.92	66,721,784.23	294,236.69
2、工伤保险费		3,105,450.91	3,105,450.91	
3、生育保险费		2,180,740.24	2,180,740.24	
4、其他		1,357,724.00	1,357,724.00	
四、住房公积金		76,059,473.78	76,059,473.78	
五、工会经费和职工教育经费	24,272,254.80	26,594,098.51	24,408,237.17	26,458,116.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		10,675,476.34	10,675,476.34	
合 计	<u>26,257,464.11</u>	<u>964,946,932.54</u>	<u>962,466,834.51</u>	<u>28,737,562.14</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		100,097,626.89	100,097,626.89	
二、失业保险费		3,239,949.20	3,239,949.20	
三、企业年金缴费		53,117,689.44	53,107,311.44	10,378.00
合 计		<u>156,455,265.53</u>	<u>156,444,887.53</u>	<u>10,378.00</u>

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	45,494,469.59	66,793,376.66
环境保护税	1,108,644.19	808,884.73
企业所得税	19,429,465.46	123,142,316.62
城市维护建设税	3,365,607.28	3,715,938.26
房产税	1,822,142.03	615,095.23
土地使用税	1,200,816.61	734,116.09
个人所得税	8,808,487.71	10,662,849.79
教育费附加及地方教育附加	2,772,338.80	3,560,008.11
残疾人就业保证金	2,060,829.03	1,826,777.28
库区维护基金	77,075,431.77	81,076,547.99
水库移民扶持基金	7,015,878.63	13,851,978.27
水资源税	31,755,795.42	61,145,978.78
印花税	884,571.34	1,528,938.00
水利建设基金	892,080.52	531,027.81
其他税费	13,425,605.25	13,461,205.25
合 计	<u>217,112,163.63</u>	<u>383,455,038.87</u>

(二十五) 其他应付款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,491,296.29	20,082,786.27
其他应付款	293,964,231.11	281,163,170.29
合 计	<u>312,455,527.40</u>	<u>301,245,956.56</u>

2、应付股利

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,241,908.98
应付子公司少数股东股利	18,420,419.00	18,770,000.00
未参加股改法人股股利	70,877.29	70,877.29
合 计	<u>18,491,296.29</u>	<u>20,082,786.27</u>

注：年末超过1年尚未支付的应付股利为本公司及下属子公司未及时支付所致。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	118,423,031.99	157,335,394.35
应付移民长期补偿款	56,930,400.00	
单位往来款	40,526,289.49	39,848,893.90
水电资源补偿费	36,000,000.00	36,000,000.00
其他	42,084,509.63	47,978,882.04
合 计	<u>293,964,231.11</u>	<u>281,163,170.29</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿坝藏族羌族自治州财政局	36,000,000.00	未达到结算条件
中国葛洲坝集团股份有限公司岩滩水电站扩建工程项目部	14,579,538.99	合同尾工未完成 结算
贵州电力交易中心有限责任公司	11,558,408.78	尚未结算
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	8,358,532.26	未达到结算条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	7,204,654.55	未达到结算条件
合 计	<u>77,701,134.58</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,268,559,044.84	2,102,626,707.08
1年内到期的应付债券	966,315,314.11	37,585,397.26
1年内到期的长期应付款	17,917,864.25	17,258,677.45
1年内到期的租赁负债	37,542,669.85	18,844,211.07
合 计	<u>3,290,334,893.05</u>	<u>2,176,314,992.86</u>

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券（超短融）	907,026,705.81	
合同负债税金	1,556,433.62	683,210.08

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>908,583,139.43</u>	<u>683,210.08</u>

注：公司于 2021 年 10 月 13 日发行 2021 年度第二期超短融资券（债券代码：012103673），实际发行总额 90,000.00 万元，期限为 135 日，本期已计提尚未支付的利息为 7,026,705.81 元。

（二十八）长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	8,021,026,358.07	9,987,144,995.04	1.85-4.41
抵押借款	319,000,000.00	30,000,000.00	4.31
保证借款	1,000,000,000.00	1,404,110,000.00	5.76
信用借款	3,771,200,000.00	3,604,730,000.00	2.20-4.55
合 计	<u>13,111,226,358.07</u>	<u>15,025,984,995.04</u>	

注：保证借款、质押借款、抵押借款的具体保证、抵押及质押情况详见本附注“十一、（六）、2、关联方担保情况”和“十二、抵押、质押、担保事项”。

（二十九）应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	2,498,300,876.07	3,426,700,244.90
合 计	<u>2,498,300,876.07</u>	<u>3,426,700,244.90</u>

2、应付债券的增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期	发行金额	期初余额
12 桂冠 02	930,000,000.00	2012-10-24	10 年	930,000,000.00	928,608,482.00
20 桂冠 01	1,500,000,000.00	2020-08-18	3 年	1,500,000,000.00	1,499,382,313.28
20 桂冠 02	1,000,000,000.00	2020-09-29	3 年	1,000,000,000.00	998,709,449.62
21 桂冠 01	1,000,000,000.00	2021-09-24	3 年	1,000,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券					
合 计	<u>4,430,000,000.00</u>			<u>4,430,000,000.00</u>	<u>3,426,700,244.90</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
12 桂冠 02		47,430,000.00	-754,311.58	47,430,000.00	929,362,793.58
20 桂冠 01		54,000,000.00	-201,967.75	54,000,000.00	1,499,584,281.03
20 桂冠 02		24,501,369.85	-1,290,550.38	1,024,501,369.85	
21 桂冠 01	998,500,000.00	7,865,753.42	-216,595.04	7,865,753.42	998,716,595.04
减：一年内到期的应付债券					929,362,793.58
合计	<u>998,500,000.00</u>	<u>133,797,123.27</u>	<u>-2,463,424.75</u>	<u>1,133,797,123.27</u>	<u>2,498,300,876.07</u>

注：期末将于一年内到期的尚未支付的应付债券本金及利息已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	371,589,010.32	323,470,384.96
合计	<u>371,589,010.32</u>	<u>323,470,384.96</u>

（三十一）长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	63,712,986.71	129,154,223.31
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>64,712,986.71</u>	<u>130,154,223.31</u>

2、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款	30,107,515.82	93,228,217.78
应付征用水田粮食补偿款	38,042,085.47	39,259,806.81
征地补偿款	13,481,249.67	13,924,876.17
减：一年内到期的长期应付款	17,917,864.25	17,258,677.45
合计	<u>63,712,986.71</u>	<u>129,154,223.31</u>

3、专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙滩水电站工程前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

(三十二) 递延收益

1、递延收益情况

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	44,408,221.93		6,453,769.84	37,954,452.09	尚未达到确认其他收益的条件
合 计	<u>44,408,221.93</u>		<u>6,453,769.84</u>	<u>37,954,452.09</u>	

2、涉及政府补助的明细项目：

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
厘金滩电厂增效扩容改造工程项目政府补助	17,777,732.81		
广西农村水电增效扩容改造中央财政补助资金	10,875,312.16		
大藤峡水利枢纽工程影响江口电厂补偿款	13,073,076.96		
"三供一业"补助资金	2,682,100.00		
合 计	<u>44,408,221.93</u>		

接上表：

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
1,733,333.28		16,044,399.53	与资产相关
849,875.04		10,025,437.12	与资产相关
1,188,461.52		11,884,615.44	与资产相关
	2,682,100.00		
<u>3,771,669.84</u>	<u>2,682,100.00</u>	<u>37,954,452.09</u>	

(三十三) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合 计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	7,882,377,802.00					7,882,377,802.00	

(三十四) 其他权益工具

1、期末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率 (%)	发行价格
20 桂冠电力 MTN001	2020-12-14	权益工具	4.66	100 元
MTN1198 号 (革命老区债)	2021-08-26	权益工具	3.50	100 元
合 计				

接上表:

金融工具名称	数 量	金 额	到期日或 续期情况	转股条件	转换情况
20 桂冠电力 MTN001	14,000,000.00	1,400,000,000.00	2+N 年	不适用	不适用
MTN1198 号 (革命老区债)	6,000,000.00	600,000,000.00	2+N 年	不适用	不适用
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>			

2、期末发行在外的被划分为权益工具的永续债等金融工具主要条款说明

(1) 上期本公司发行永续期公司债券人民币 14 亿元, 该永续期公司债券按面值发行, 公司债周期为 2 年, 初始投资周期的年利率为 4.66%。(2) 本期本公司发行永续期公司债券人民币 6 亿元, 该永续期公司债券按面值发行, 公司债周期为 2 年, 初始投资周期的年利率为 3.50%。

永续期公司债券利息作为分派入账, 除非发生约定的强制付息事件, 债权投资计划的每个付息日, 偿债主体可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制。永续期公司债券无固定到期日, 在每周期末本公司有权选择将永续期公司债券延长 1 个周期, 或选择在该周期末到期全额赎回。永续期公司债券利率将于首个到期日及首个到期日后递延周期重置, 后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。永续期公司债券的本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人所有其他待偿还普通债务之后。

3、期末发行在外的被划分为权益工具的永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 桂冠								
电 力	14,000,000	1,401,539,080.90		65,709,308.61		65,240,000.00	14,000,000	1,402,008,389.51
MTN001								
MTN1198								
号（革命老区债）			6,000,000	607,683,739.66		566,037.74	6,000,000	607,117,701.92
合 计	<u>14,000,000</u>	<u>1,401,539,080.90</u>	<u>6,000,000</u>	<u>673,393,048.27</u>		<u>65,806,037.74</u>	<u>20,000,000</u>	<u>2,009,126,091.43</u>

注：其他权益工具本年增加额为673,393,048.27元，主要是本年发行的永续债及计提的利息所致。减少额为65,806,037.74元，主要系本期发行其他权益工具产生的承销费及支付利息所致。

（三十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,584,931,216.54		310,598,110.48	1,274,333,106.06
二、其他资本公积	-283,591,508.35		6,693,409.52	-290,284,917.87
合 计	<u>1,301,339,708.19</u>		<u>317,291,520.00</u>	<u>984,048,188.19</u>

注：资本公积本期减少原因：1）本公司无偿受让子公司大唐桂冠合山发电有限公司、鹿寨西岸水电站有限公司的少数股东股权导致母公司享有子公司权益发生变动，减少资本公积-资本溢价310,598,110.48元；2）本公司联营企业广西北部湾银行股份有限公司本期发生其他权益变动，按持股比例计算导致资本公积-其他资本公积减少6,693,409.52元。

（三十六）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>82,685,206.16</u>	<u>16,287,123.85</u>	<u>-138,135.91</u>
其中：其他权益工具投资公允价值变动	82,685,206.16	16,287,123.85	-138,135.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>15,128,245.66</u>	<u>5,978,765.34</u>	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	15,128,245.66	5,978,765.34	
合 计	<u>97,813,451.82</u>	<u>22,265,889.19</u>	<u>-138,135.91</u>

接上表：

减：所得税费用	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
4,071,780.96	12,215,342.89		95,038,684.96
4,071,780.96	12,215,342.89		95,038,684.96
	<u>5,978,765.34</u>		<u>21,107,011.00</u>
	5,978,765.34		21,107,011.00
<u>4,071,780.96</u>	<u>18,194,108.23</u>		<u>116,145,695.96</u>

(三十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,730,401,349.13	212,000,075.59		1,942,401,424.72
任意盈余公积金	255,189,132.85			255,189,132.85
合 计	<u>1,985,590,481.98</u>	<u>212,000,075.59</u>		<u>2,197,590,557.57</u>

(三十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,032,633,293.44	3,580,472,971.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>4,032,633,293.44</u>	<u>3,580,472,971.08</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,352,036,774.35	2,196,578,942.50
其他调整因素	332,056.58	
减：提取法定盈余公积	212,000,075.59	231,101,456.58
应付普通股股利	1,497,651,782.38	1,497,381,611.23
转作股本的普通股股利		
其他调整因素	75,205,401.08	15,935,552.33
期末未分配利润	<u>3,600,144,865.32</u>	<u>4,032,633,293.44</u>

注：1) 未分配利润其他调整因素增加 332,056.58 元系下属子公司广西三聚宝坛电力有限公司出售其持有的其他权益工具投资，持有期间累计损失及出售利得转入留存收益。2) 未分配利润其他调整因素减少 75,205,401.08 元系本公司根据永续债发行条款提取永续债利息 73,393,048.27 元及按相关文件规定要求无偿移交三供一业项目资产 1,812,352.81 元冲减留存收益。

(三十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	8,352,279,896.31	5,212,305,610.00	8,909,493,950.73	4,570,699,574.63
其他业务	62,010,137.38	24,109,380.47	64,451,342.70	9,903,303.12
合 计	<u>8,414,290,033.69</u>	<u>5,236,414,990.47</u>	<u>8,973,945,293.43</u>	<u>4,580,602,877.75</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
收入类型	
电力销售收入	8,352,279,896.31
材料销售	50,618,967.04
其他	11,391,170.34
合 计	<u>8,414,290,033.69</u>
按经营地区分类	
广西区内	7,021,276,130.59
其他地区	1,393,013,903.10
合 计	<u>8,414,290,033.69</u>

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	15,975,998.00	11,072,345.00
城市维护建设税	38,341,180.83	45,468,060.85
教育费附加及地方教育附加	38,678,606.33	46,142,064.78
房产税	23,139,789.77	23,762,614.20
土地使用税	18,154,414.42	18,425,976.11
车船使用税	357,617.88	337,715.77
印花税	4,233,847.10	4,213,698.67
环保税	849,099.62	1,959,121.93
水利建设基金	1,648,396.48	
合 计	<u>141,378,950.43</u>	<u>151,381,597.31</u>

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	248,128,858.15	245,080,991.19
物业管理费	13,017,971.89	19,175,200.81
无形资产摊销	12,013,760.39	9,861,194.45
其他	11,559,480.79	12,000,796.06
折旧费	10,051,734.72	12,441,354.66
差旅费	7,741,585.85	8,231,547.32
中介费	7,514,274.68	6,996,705.42
办公费	4,104,245.76	4,304,882.80
保险费	4,059,049.99	10,255,982.35
外部劳务费	3,495,317.63	5,276,122.90
信息化费用	3,321,299.58	3,134,168.26
咨询费	2,562,399.68	5,701,042.22
运输费	2,349,349.64	2,917,942.27
业务招待费	2,015,968.95	2,237,714.15
合 计	<u>331,935,297.70</u>	<u>347,615,644.86</u>

(四十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗(材料、动力、燃料)	4,843,528.82	
合 计	<u>4,843,528.82</u>	

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出净额	<u>848,636,931.68</u>	<u>985,405,224.31</u>
其中：利息支出	866,019,764.92	1,008,106,409.84
利息收入	17,382,833.24	22,701,185.53
其他	808,794.89	1,392,146.26
合 计	<u>849,445,726.57</u>	<u>986,797,370.57</u>

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	2,775,172.64	10,870,779.70
增值税即征即退	8,120,879.85	6,434,292.41
其他税费返还	3,441,307.51	4,672,949.91

项 目	本期发生额	上期发生额
厘金滩电厂增效扩容改造工程项目政府补助	1,733,333.28	1,733,333.28
大藤峡水利枢纽工程影响江口电厂补偿款	1,188,461.52	1,188,461.52
广西农村水电增效扩容改造中央财政补助资金	849,875.04	849,875.04
个税手续费返还	395,797.42	368,953.68
2019年纳税增幅企业补助资金		100,000.00
其他政府补助	319,116.93	200,724.77
合 计	<u>18,823,944.19</u>	<u>26,419,370.31</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	66,032,826.94	58,246,357.76
处置长期股权投资产生的投资收益	886,328.52	-99,981.48
权益工具投资持有期间取得的股利收入	11,874,917.76	10,952,611.00
合 计	<u>78,794,073.22</u>	<u>69,098,987.28</u>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产		-587,660.80
合 计		<u>-587,660.80</u>

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,490,712.94	-2,154,071.12
其他应收款坏账损失	-20,664,157.22	1,051,411.90
预付账款坏账损失	-22,203,033.76	
合 计	<u>-37,376,478.04</u>	<u>-1,102,659.22</u>

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-76,674.78
合 计		<u>-76,674.78</u>

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	31,770.19	2,682,020.22	31,770.19
合 计	<u>31,770.19</u>	<u>2,682,020.22</u>	<u>31,770.19</u>

(五十) 营业外收入

1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		14,251.59	
政府补助	14,141,352.70	2,177,292.52	14,141,352.70
赔偿收入	10,989,256.71	6,558,143.13	10,989,256.71
其他	8,621,545.37	6,462,025.06	8,621,545.37
合 计	<u>33,752,154.78</u>	<u>15,211,712.30</u>	<u>33,752,154.78</u>

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
发电企业多发满发财政奖励	11,755,800.00	
青羊区管委会产业扶持奖励金	2,044,906.93	1,405,902.84
工业企业进阶奖励	200,000.00	50,000.00
工业经济良好开局奖励金	50,000.00	50,000.00
宾阳县扶持企业发展入规奖励	50,000.00	
复工复产奖励资金		300,000.00
河池市企业市长质量奖励金		300,000.00
其他政府补助	40,645.77	71,389.68
合 计	<u>14,141,352.70</u>	<u>2,177,292.52</u>

(五十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,305,324.58	6,039,406.13	27,305,324.58
对外捐赠支出	17,000,000.00	46,172,500.00	17,000,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	2,092,813.88	5,395,610.53	2,092,813.88
其他	614,894.44	71,703.35	614,894.44

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
合 计	<u>47,013,032.90</u>	<u>57,679,220.01</u>	<u>47,013,032.90</u>

（五十二）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	298,045,895.45	467,236,432.99
递延所得税费用	3,947,534.28	-311,327.56
合 计	<u>301,993,429.73</u>	<u>466,925,105.43</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,897,283,971.14	2,961,513,678.24
按法定税率 25%计算的所得税费用	474,320,992.79	740,378,419.54
子公司适用不同税率的影响	-203,330,925.45	-305,023,363.45
调整以前期间所得税的影响	-6,555,519.30	-656,624.95
非应税收入的影响	-28,346,985.90	-39,863,957.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,641,482.46	21,986,752.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,932,150.01	-14,533,680.61
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	63,196,535.14	64,637,559.95
所得税费用合计	<u>301,993,429.73</u>	<u>466,925,105.43</u>

（五十三）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,697,105.44	1,813,693.42
利息收入	17,382,833.24	22,701,185.53
保险赔款	6,396,723.70	6,558,143.13
政府补助	16,245,762.48	18,362,146.90
其他	4,249,294.50	6,830,978.74
合 计	<u>47,971,719.36</u>	<u>56,266,147.72</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中付现费用	62,198,541.36	74,270,864.57
往来款项	71,024,481.81	51,636,110.93
手续费支出	808,794.89	1,392,146.26
工会经费和职工教育经费	24,408,237.17	19,106,454.83
履约保证金	29,800,200.15	23,000,000.00
合 计	<u>188,240,255.38</u>	<u>169,405,576.59</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
试运行收入取得的现金	125,036,740.54	42,643,144.66
合 计	<u>125,036,740.54</u>	<u>42,643,144.66</u>

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行债券收到的现金	2,898,500,000.00	2,497,750,000.00
融资租赁款	95,734,687.26	436,717,218.14
合 计	<u>2,994,234,687.26</u>	<u>2,934,467,218.14</u>

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及经营租赁款	22,602,944.34	22,188,839.92
售后租回交易支付的现金	14,447,058.68	
偿还债券支付的现金	2,000,000,000.00	
合 计	<u>2,037,050,003.02</u>	<u>22,188,839.92</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,595,290,541.41	2,494,588,572.81
加：资产减值准备		76,674.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	37,376,478.04	1,102,659.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,008,089,323.55	2,231,939,164.29
使用权资产折旧	16,726,271.88	
无形资产摊销	26,925,475.41	24,829,560.19
长期待摊费用摊销	874,228.16	2,781,266.51
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）	-31,770.19	-2,682,020.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,305,324.58	6,025,154.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		587,660.80
财务费用（收益以“-”号填列）	866,019,764.92	1,008,106,409.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,794,073.22	-69,098,987.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,672,702.89	1,072,222.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,725,168.61	-1,383,549.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,974,553.17	82,170,182.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-275,750,535.40	-321,307,786.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,544,777.75	112,832,834.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,056,459,232.50</u>	<u>5,571,640,017.70</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,504,846,264.02	1,856,614,225.38
减：现金的期初余额	1,856,614,225.38	1,863,244,412.43
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	<u>-351,767,961.36</u>	<u>-6,630,187.05</u>

2、本期收到处置子公司的现金净额

无。

3、现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>1,504,846,264.02</u>	<u>1,856,614,225.38</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,504,846,264.02	1,856,614,225.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	<u>1,504,846,264.02</u>	<u>1,856,614,225.38</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,054,262.35	履约保证金、保函保证金、土地开垦保证金
应收账款	848,803,518.73	电费收费权质押借款、融资租赁担保
固定资产	1,164,378,269.57	抵押借款、融资租赁担保
无形资产	5,171,857.48	土地使用权抵押
合 计	<u>2,075,407,908.13</u>	

（五十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
发电企业多发满发财政奖励	11,755,800.00	营业外收入	11,755,800.00
增值税即征即退	8,120,879.85	其他收益	8,120,879.85
其他税费返还	3,441,307.51	其他收益	3,441,307.51
稳岗补贴	2,775,172.64	其他收益	2,775,172.64
青羊区管委会产业扶持奖励金	2,044,906.93	营业外收入	2,044,906.93
其他政府补助	340,645.77	营业外收入	340,645.77
其他政府补助	319,116.93	其他收益	319,116.93
合 计	<u>28,797,829.63</u>		<u>28,797,829.63</u>

2、本期无退回政府补助情况。

七、合并范围的变更

（一）本期无非同一控制下企业合并

（二）本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无处置子公司

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司的构成

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		享有的表决权(%)	取得方式
					直接	间接		
1	四川川汇水电投资有限责任公司	四川平武县	四川	水电	100.00		100.00	非同一控制下收购
2	广西平班水电开发有限公司	广西南宁市	广西	水电	63.00		63.00	非同一控制下收购
3	广西桂冠开投电力有限责任公司	广西南宁市	广西	水电	52.00		52.00	投资设立
4	广西武宣桂开新能源有限责任公司	广西来宾市	广西	太阳能发电	100.00		100.00	投资设立
5	大唐岩滩水力发电有限责任公司	广西大化县	广西	水电	70.00		70.00	同一控制下取得
6	龙滩水电开发有限公司	广西南宁	广西	水电	100.00		100.00	同一控制下取得
7	大唐桂冠合山新能源有限公司	广西合山	广西	太阳能发电	100.00		100.00	投资设立
8	湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	湖北宜昌	湖北	水电	65.00		65.00	非同一控制下收购
9	广西大唐桂冠电力营销有限公司	广西南宁	广西	电力销售	100.00		100.00	投资设立
10	大唐香电得荣电力开发有限公司	云南得荣县	云南	水电	51.00		51.00	投资设立
11	广西大唐桂冠新能源有限公司	广西南宁	广西	风电	100.00		100.00	投资设立
12	遵义桂冠风力发电有限公司	贵州省遵义县	贵州	风电	100.00		100.00	投资设立
13	兴义桂冠风力发电有限公司	贵州省兴义市	贵州	风电	100.00		100.00	投资设立
14	烟台海阳东源风电发展有限公司	山东烟台市	山东	风电	80.00		80.00	非同一控制下收购
15	烟台东源集团莱州风电有限公司	山东莱州	山东	风电	56.00		56.00	非同一控制

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	取得方式
					直接	间接		
		州市						下收购
16	烟台东源集团开发区风电有限公司	山东烟台市	山东	风电	80.00		80.00	非同一控制 下收购
17	大唐桂冠招远电力投资有限公司	山东招远市	山东	风电	100.00		100.00	非同一控制 下收购
18	大唐桂冠莱阳电力投资有限公司	山东莱阳市	山东	风电	100.00		100.00	非同一控制 下收购
19	大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	山东莱州市	山东	风电	55.00		55.00	投资设立
20	大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	云南迪庆	云南	水电	73.93		73.93	同一控制下 取得
21	黔南朝阳发电有限公司	贵州省荔波县	贵州	水电	67.00		67.00	非同一控制 下收购
22	柳州强源电力开发有限公司	广西鹿寨县	广西	水电	92.16		92.16	非同一控制 下收购
23	横县江南发电有限公司	广西南宁市	广西	水电	72.00		72.00	非同一控制 下收购
24	广西昭平县百花滩水力发电有限公司	广西昭平县	广西	水电	70.00		70.00	非同一控制 下收购
25	广西三聚电力投资有限公司	广西三江县	广西	水电	77.76		77.76	非同一控制 下收购
26	扶绥广能电力开发有限公司	广西扶绥县	广西	水电	51.00		51.00	非同一控制 下收购
27	贵州中山包水电发展有限公司	贵州省兴义市	贵州	水电	73.00		73.00	非同一控制 下收购
28	贵州大田河水电开发有限公司	贵州省兴义市	贵州	水电	63.00		63.00	非同一控制 下收购
29	贵州白水河发电有限公司	贵州省兴义市	贵州	水电	50.00		50.00	非同一控制 下收购
30	大唐桂冠隆林新能源有限公司	广西隆林县	广西	太阳能发电	100.00		100.00	投资设立
31	永福强源电力开发有限公司	广西永福县	广西	水电		99.00	99.00	投资设立
32	广西三聚宝坛电力有限公司	广西罗城县	广西	水电		90.00	90.00	非同一控制 下收购

2、重要非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
1	广西桂冠开投电力有限责任公司	48.00	48.00	110,416,569.61	101,098,566.28	693,436,269.50
2	广西平班水电开发有限公司	37.00	37.00	30,190,156.32	24,442,200.00	264,996,924.08
3	大唐岩滩水力发电有限责任公司	30.00	30.00	96,933,343.25	108,165,410.05	877,376,852.02
4	湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	35.00	35.00	9,985,636.78		7,314,374.57
5	烟台东源集团开发区风电有限公司	20.00	20.00	192,152.40		8,491,157.56
6	烟台海阳东源风电发展有限公司	20.00	20.00	-384,523.38		-8,728,506.42
7	烟台东源集团莱州风电有限公司	44.00	44.00	907,062.52		44,539,547.79
8	大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	45.00	45.00	24,088,167.04		74,139,053.04
9	横县江南发电有限公司	28.00	28.00	-5,935,828.83	2,800,000.00	240,133,364.34
10	扶绥广能电力开发有限公司	49.00	49.00	-680,716.77	4,900,000.00	143,622,413.15
11	黔南朝阳发电有限公司	33.00	33.00	14,289,027.59	19,800,000.00	80,716,517.31
12	广西三聚电力投资有限公司	22.2390	22.2390	2,905,684.49	6,672,000.00	42,307,256.13
13	柳州强源电力开发有限公司	7.8438	7.8438	-252,303.71	392,190.00	12,254,401.50
14	广西昭平县百花滩水力发电有限公司	30.00	30.00	-319,184.18	150,000.00	4,792,050.05
15	大唐迪庆香格里拉电力开发有限	26.0680	26.0680	-11,273,348.80		-142,075,333.08

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
	公司					
16	广西三聚宝坛电力有限公司	10.00	10.00	449,692.22		4,903,212.35
17	永福强源电力开发有限公司	1.00	1.00	-893.52		82,344.02
18	贵州大田河水电开发有限公司	37.00	37.00	7,381,136.07	11,991,700.00	101,366,818.75
19	贵州白水河发电有限公司	50.00	50.00	1,463,398.39	17,500,000.00	88,949,387.76
20	大唐香电得荣电力开发有限公司	49.00	49.00	-25,208,308.04		330,075,660.28
21	贵州中山包水电发展有限公司	27.00	27.00	3,383,825.95	9,180,000.00	35,885,390.98
22	大唐桂冠合山发电有限公司(注1)	16.76	16.76	-15,151,021.89		
23	鹿寨西岸水电站有限公司(注2)	1.57	1.57	-125,956.45		
	合计			<u>243,253,767.06</u>	<u>307,092,066.33</u>	<u>2,904,579,155.68</u>

注 1：鹿寨西岸水电站有限公司于 2021 年 11 月被本公司吸收合并，转为分公司；

注 2：大唐桂冠合山发电有限公司于 2021 年 8 月被龙滩水电开发有限公司吸收合并，转为其分公司；

注 3：横县江南发电有限公司、扶绥广能电力开发有限公司等非全资子公司当期归属于少数股东的损益不等于净利润乘少数股东持股比例的金额，系该部分非全资公司由以前年度非同一控制下合并取得，合并过程中相关发电资产存在评估增值，因此在合并层面计算评估增值部分的相关资产折旧摊销时，也按照少数股东持股比例计算分摊了少数股东应享有的部分。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西桂冠开投电力有限责任公司	355,813,924.34	1,201,979,633.25	1,557,793,557.59	113,134,662.79		113,134,662.79
广西平班水电开发有限公司	95,585,495.63	953,457,445.17	1,049,042,940.80	313,835,037.87	19,000,000.00	332,835,037.87
大唐桂冠合山发电有限公司						
大唐岩滩水力发电有限责任公司	309,086,224.07	3,218,964,139.54	3,528,050,363.61	249,110,856.91	354,350,000.00	603,460,856.91
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	22,239,192.06	523,966,943.67	546,206,135.73	206,307,922.69	319,000,000.00	525,307,922.69
大唐香电得荣电力开发有限公司	43,106,868.00	2,242,861,779.10	2,285,968,647.10	176,574,450.62	1,435,770,400.00	1,612,344,850.62
烟台东源集团开发区风电有限公司	30,466,914.95	103,318,360.32	133,785,275.27	45,126,941.35	46,202,546.13	91,329,487.48
烟台海阳东源风电发展有限公司	10,930,328.95	44,400,405.35	55,330,734.30	98,973,266.36		98,973,266.36
烟台东源集团莱州风电有限公司	68,789,663.57	181,352,509.72	250,142,173.29	39,621,443.67	109,294,484.65	148,915,928.32
大唐桂冠诚信（莱州）电力有限公司	97,648,855.57	310,269,483.59	407,918,339.16	55,676,066.79	168,860,760.00	224,536,826.79
横县江南发电有限公司	222,472,448.60	205,003,691.64	427,476,140.24	11,497,423.74		11,497,423.74
扶绥广能电力开发有限公司	14,117,456.14	273,687,164.01	287,804,620.15	49,439,026.41	20,000,000.00	69,439,026.41
黔南朝阳发电有限公司	35,570,609.30	142,601,917.25	178,172,526.55	9,093,176.96		9,093,176.96
广西三聚电力投资有限公司	30,366,643.86	378,700,046.11	409,066,689.97	78,765,409.44	208,409,873.56	287,175,283.00
柳州强源电力开发有限公司	19,798,034.87	281,920,053.21	301,718,088.08	70,417,104.82	124,910,052.56	195,327,157.38
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	378,254.96	13,440,864.74	13,819,119.70	1,866,654.85		1,866,654.85
鹿寨西岸水电站有限公司						
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	25,656,600.06	678,027,883.81	703,684,483.87	1,212,385,951.86	64,000,000.00	1,276,385,951.86
广西三聚宝坛电力有限公司	16,796,893.79	274,405,112.43	291,202,006.22	81,250,573.84	192,365,474.03	273,616,047.87
永福强源电力开发有限公司	5,576,814.23	121,071,627.99	126,648,442.22	51,178,882.35	88,000,000.00	139,178,882.35

子公司名称	期末余额			非流动资产	非流动负债	负债合计
	流动资产	资产合计	流动负债			
贵州大田河水电开发有限公司	26,882,951.15	234,625,579.26	80,650,636.60	207,742,628.11	80,650,636.60	80,650,636.60
贵州白水河发电有限公司	11,156,418.80	93,036,552.56	3,711,720.33	81,880,133.76	2,610,257.22	6,321,977.55
贵州中山包水电发展有限公司	43,319,658.50	69,013,944.37	21,710,982.15	25,694,285.87		21,710,982.15

(续表)

子公司名称	本期发生额			营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额				
广西桂冠开投电力有限责任公司	504,795,138.46	230,034,520.02	230,034,520.02				349,257,073.04
广西平班水电开发有限公司	201,328,490.88	81,595,017.09	81,595,017.09				114,617,551.48
大唐桂冠合山发电有限公司							
大唐岩滩水力发电有限责任公司	951,957,811.09	323,111,144.15	323,111,144.15				539,011,185.63
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	104,274,736.06	28,530,390.79	28,530,390.79				-306,739,144.40
大唐香电得荣电力开发有限公司	150,546,926.72	-51,445,526.62	-51,445,526.62				125,776,595.60
烟台东源集团开发区风电有限公司	21,060,003.34	960,761.98	960,761.98				10,274,950.77
烟台海阳东源风电发展有限公司	7,113,425.92	-1,922,616.90	-1,922,616.90				5,102,489.89
烟台东源集团莱州风电有限公司	37,803,097.69	2,061,505.73	2,061,505.73				12,183,966.92
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	83,872,502.28	53,529,260.08	53,529,260.08				67,302,314.47
横县江南发电有限公司	115,886,082.49	-2,416,458.88	-2,416,458.88				32,739,858.79
扶绥广能电力开发有限公司	53,087,895.68	2,759,462.78	2,759,462.78				30,105,223.58
黔南朝阳发电有限公司	94,779,104.29	47,675,125.72	47,675,125.72				54,217,903.24
广西三聚电力投资有限公司	89,957,122.06	20,306,467.28	20,306,467.28				40,620,100.10

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柳州强源电力开发有限公司	65,730,144.61	-299,193.21	-299,193.21	33,669,832.26
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	2,608,781.31	-823,543.29	-823,543.29	-1,747.27
鹿寨西岸水电站有限公司				4,397,598.97
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	38,343,418.12	-41,522,376.55	-41,522,376.55	-181,680,912.78
广西三聚宝坛电力有限公司	39,405,201.80	6,053,959.83	6,251,341.96	13,874,913.96
永福强源电力开发有限公司	18,470,237.27	858,903.22	858,903.22	-9,902,678.71
贵州大田河水电开发有限公司	68,275,798.03	23,430,424.59	23,430,424.59	46,399,471.28
贵州白水河发电有限公司	31,708,849.63	5,563,551.61	5,563,551.61	15,527,933.63
贵州中山包水电发展有限公司	44,329,701.99	20,437,203.30	20,437,203.30	18,668,754.56

(续表)

子公司名称	期初金额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
广西桂冠开投电力有限责任公司	250,558,877.13	1,294,245,541.37	1,544,804,418.50	118,232,898.61
广西平班水电开发有限公司	63,208,828.11	837,435,440.24	900,644,268.35	199,971,382.51
大唐桂冠合山发电有限公司	344,199,290.13	2,161,189,780.94	2,505,389,071.07	1,176,261,266.81
大唐岩滩水力发电有限责任公司	369,021,367.96	3,294,596,359.19	3,663,617,727.15	331,132,866.57
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	21,081,758.14	540,221,123.67	561,302,881.81	23,000,000.00
大唐香电得荣电力开发有限公司	54,661,110.90	2,333,377,591.09	2,388,038,701.99	1,478,579,400.00
烟台东源集团开发区风电有限公司	20,566,467.28	113,024,931.49	133,591,398.77	68,688,327.61
烟台海阳东源风电发展有限公司	6,587,455.27	49,563,269.44	56,150,724.71	2,870,639.87
				195,000.00
				3,085,572,566.68
				369,167,100.00
				545,935,059.56
				1,478,579,400.00
				23,408,045.35
				95,000,000.00
				118,427,898.61
				199,971,382.51
				4,261,833,833.49
				700,299,966.57
				568,935,059.56
				1,662,969,378.89
				92,096,372.96
				97,870,639.87

子公司名称	期初金额				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		
烟台东源集团莱州风电有限公司	31,554,626.09	184,815,313.92	216,369,940.01	31,695,640.88	85,509,559.89	117,205,200.77
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	68,417,058.27	327,935,307.47	396,352,365.74	79,334,417.45	196,455,696.00	275,790,113.45
横县江南发电有限公司	256,217,467.98	178,592,250.43	434,809,718.41	6,414,543.03		6,414,543.03
扶绥广能电力开发有限公司	9,909,392.00	295,461,428.12	305,370,820.12	79,764,689.16		79,764,689.16
黔南朝阳发电有限公司	44,333,481.17	144,011,941.26	188,345,422.43	6,941,198.56		6,941,198.56
广西三聚电力投资有限公司	39,325,556.40	390,253,522.02	429,579,078.42	76,026,026.41	222,639,969.45	298,665,995.86
柳州强源电力开发有限公司	18,757,283.34	295,501,050.40	314,258,333.74	55,619,820.71	146,948,389.12	202,568,209.83
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	433,088.25	13,614,040.62	14,047,128.87	791,120.73		791,120.73
鹿寨西岸水电站有限公司	6,153,634.34	127,142,575.54	133,296,209.88	30,506,996.58	172,500,000.00	203,006,996.58
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	29,485,401.43	711,691,158.15	741,176,559.58	1,165,355,651.02	107,000,000.00	1,272,355,651.02
广西三聚宝坛电力有限公司	11,417,180.92	283,004,220.33	294,421,401.25	78,699,023.22	204,862,236.64	283,561,259.86
永福强源电力开发有限公司	5,835,825.30	125,680,263.58	131,516,088.88	21,905,432.23	123,000,000.00	144,905,432.23
贵州大田河水电开发有限公司	31,205,706.07	221,018,510.00	252,224,216.07	89,269,698.00		89,269,698.00
贵州白河水发电有限公司	43,320,848.79	81,993,280.35	125,314,129.14	6,165,533.95	2,691,170.48	8,856,704.43
贵州中山包水电发展有限公司	57,873,735.74	26,019,698.71	83,893,434.45	23,027,675.53		23,027,675.53

(续表)

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
广西桂冠开投电力有限责任公司	537,453,248.93	233,957,792.31	233,957,792.31	398,504,818.86
广西平班水电开发有限公司	182,405,342.04	66,062,848.82	66,062,848.82	102,835,713.21

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
大唐桂冠合山发电有限公司	1,317,582,238.38	-137,898,685.19	-137,898,685.19	945,273,798.27
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,117,242,172.41	401,864,047.68	401,864,047.68	647,746,042.40
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	108,986,383.93	24,190,542.44	24,190,542.44	432,093,699.70
大唐香电得荣电力开发有限公司	178,982,470.69	212,642.75	212,642.75	140,793,766.07
烟台东源集团开发区风电有限公司	17,688,198.98	-4,700,224.61	-4,700,224.61	-1,298,382.76
烟台海阳东源风电发展有限公司	5,838,663.28	-7,356,120.03	-7,356,120.03	3,092,496.94
烟台东源集团莱州风电有限公司	28,451,591.12	-5,929,828.55	-5,929,828.55	15,658,590.36
大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司	44,938,904.70	21,808,444.47	21,808,444.47	17,660,084.29
横县江南发电有限公司	123,325,536.98	17,006,120.14	17,006,120.14	36,007,165.69
扶绥广能电力开发有限公司	57,606,363.63	8,560,031.02	8,560,031.02	36,921,738.31
黔南朝阳发电有限公司	95,640,329.54	51,869,537.27	51,869,537.27	60,855,537.73
广西三聚电力投资有限公司	99,121,828.75	31,347,487.83	31,150,105.70	-22,456,558.55
柳州强源电力开发有限公司	86,295,372.38	16,324,081.19	16,324,081.19	44,673,805.44
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	3,819,813.34	483,751.08	483,751.08	1,297,766.18
鹿寨西岸水电站有限公司	10,380,290.49	-11,693,544.43	-11,693,544.43	-57,162,836.86
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	41,036,187.01	-78,122,049.66	-78,122,049.66	-590,147,255.29
广西三聚宝坛电力有限公司	42,199,545.19	5,359,200.81	5,161,818.68	-69,281,282.59
永福强源电力开发有限公司	25,021,561.22	4,661,758.92	4,661,758.92	-5,303,766.72
贵州大田河水电开发有限公司	95,535,797.67	36,005,809.58	36,005,809.58	66,943,678.49
贵州白水河发电有限公司	59,804,595.71	35,024,283.86	35,024,283.86	33,600,538.41
贵州中山包水电发展有限公司	58,884,081.47	34,108,527.17	34,108,527.17	42,087,840.22

(二) 在联营企业中的权益

1、重要联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
1、广西北部湾银行股份有限公司	广西	广西南宁	金融	4.125		权益法
2、广西能源联合售电有限公司	广西	广西南宁	火力发电		49.00	权益法
3、贵州兴义电力发展有限公司	贵州	贵州兴义	火力发电		11.00	权益法
4、广西网欣物业服务有限责任公司	广西	广西南宁	物业服务	25.01		权益法
5、大唐四川能源营销有限公司	四川	四川成都	火力发电		35.00	权益法
6、广西电力交易中心有限责任公司	广西	广西南宁	商务服务	4.775		权益法

注：(1) 本公司持有广西北部湾银行股份有限公司（以下简称“北部湾银行”）4.125%的股份，公司已根据章程规定委派管理人员担任北部湾银行的董事，拥有参与该公司经营决策的权力，公司对北部湾银行的经营决策具有重大影响，因此根据《企业会计准则》的相关规定采用权益法进行核算；

(2) 本公司持有广西电力交易中心有限责任公司（以下简称“电力交易中心”）4.775%的股份，公司已根据章程规定委派管理人员担任电力交易中心的董事，拥有参与该公司经营决策的权力，公司对电力交易中心的经营决策具有重大影响，因此根据《企业会计准则》的相关规定采用权益法进行核算；

(3) 本公司持有贵州兴义电力发展有限公司（以下简称“贵州兴义电力”）11.00%的股份，公司已根据章程规定委派管理人员担任贵州兴义电力的董事，拥有参与该公司经营决策的权力，公司对贵州兴义电力的经营决策具有重大影响，因此根据《企业会计准则》的相关规定采用权益法进行核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额			
	广西北部湾银行股份有限公司	广西大唐电力物资有限公司	广西网欣物业服务有限责任公司	广西能源联合售电有限公司
流动资产	178,913,229,662.35		19,450,250.00	197,959,906.22
非流动资产	181,795,594,622.40		1,055,810.00	68,296,721.83
资产合计	<u>360,708,824,284.75</u>		<u>20,506,060.00</u>	<u>266,256,628.05</u>
流动负债	276,463,758,127.01		997,790.00	2,644,203.93
非流动负债	60,745,603,820.02			

项 目	期末余额或本期发生额			
	广西北部湾银行 股份有限公司	广西大唐电力物 资有限公司	广西网欣物业服 务有限责任公司	广西能源联合售 电有限公司
负债合计	<u>337,209,361,947.03</u>		<u>997,790.00</u>	<u>2,644,203.93</u>
净资产	23,499,462,337.72		19,508,270.00	263,612,424.12
少数股东权益	220,383,320.92			
归属于母公司股东权益	23,279,079,016.80		19,508,270.00	263,612,424.12
按持股比例计算的净资 产份额	960,262,009.44		4,879,018.33	129,170,087.82
调整事项	<u>-63,599,742.26</u>		<u>-111,141.08</u>	
——其他	-63,599,742.26		-111,141.08	
对联营企业权益投资的 账面价值	896,662,267.18		4,767,877.25	129,170,087.82
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入	16,020,466,031.26		55,141,640.00	34,913,928.42
财务费用			-29,800.00	-7,370,204.62
所得税费用	549,663,274.01		811,600.00	6,199,675.23
净利润	2,026,100,964.21		1,789,660.00	22,206,454.07
终止经营的净利润				
其他综合收益	180,638,736.78			
综合收益总额	2,206,739,700.99		1,789,660.00	22,206,454.07
本年度收到的来自联营 企业的股利	29,700,000.00			

接上表：

项 目	期末余额或本期发生额			
	大唐四川能源营 销有限公司	广西电力交易中 心有限责任公司	四川嘉陵江旅游 投资开发股份有 限公司	贵州兴义电力发 展有限公司
流动资产	11,803,347.92	53,639,078.16		955,002,227.01
非流动资产	15,085,493.88	1,151,014.67		3,132,832,318.41
资产合计	<u>26,888,841.80</u>	<u>54,790,092.83</u>		<u>4,087,834,545.42</u>
流动负债	184,216.40			1,596,408,921.23
非流动负债	142,034.41			2,240,888,631.18
负债合计	<u>326,250.81</u>			<u>3,837,297,552.41</u>

项 目	期末余额或本期发生额			
	大唐四川能源营 销有限公司	广西电力交易中 心有限责任公司	四川嘉陵江旅游 投资开发股份有 限公司	贵州兴义电力发 展有限公司
净资产	26,562,590.99	54,790,092.83		250,536,993.01
少数股东权益				8,875,518.65
归属于母公司股东权益	26,562,590.99	54,790,092.83		241,661,474.36
按持股比例计算的净资 产份额	9,296,906.86	2,616,226.93		26,582,762.18
调整事项		<u>6,753.19</u>		<u>3,980,087.75</u>
——其他		6,753.19		3,980,087.75
对联营企业权益投资的 账面价值	9,296,906.86	2,622,980.12		30,562,849.93
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入	5,376,478.49			1,606,652,854.22
财务费用	-13,032.25			158,434,588.44
所得税费用	156,224.95			334,270.45
净利润	198,576.25			-328,088,644.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	198,576.25			-328,088,644.63
本年度收到的来自联营 企业的股利				

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额			
	广西北部湾银行 股份有限公司	广西大唐电力物 资有限公司	广西网欣物业服 务有限责任公司	广西能源联合售 电有限公司
流动资产	45,776,756,610.35	26,053,392.53	17,041,340.00	223,843,723.63
非流动资产	259,341,774,803.88	108,390.43	1,392,850.00	23,540,910.72
资产合计	<u>305,118,531,414.23</u>	<u>26,161,782.96</u>	<u>18,434,190.00</u>	<u>247,384,634.35</u>
流动负债	230,659,899,727.69	12,329,163.40	1,041,080.00	5,984,912.21
非流动负债	53,104,185,605.22			
负债合计	<u>283,764,085,332.91</u>	<u>12,329,163.40</u>	<u>1,041,080.00</u>	<u>5,984,912.21</u>
净资产	21,354,446,081.32	13,832,619.56	17,393,110.00	241,399,722.14

项 目	期初余额或上期发生额			
	广西北部湾银行 股份有限公司	广西大唐电力物 资有限公司	广西网欣物业服 务有限责任公司	广西能源联合售 电有限公司
少数股东权益	218,337,832.74			
归属于母公司股东权益	21,136,108,248.58	13,832,619.56	17,393,110.00	241,399,722.14
按持股比例计算的净资 产份额	918,807,761.67	6,777,983.58	4,350,016.81	118,285,863.85
调整事项	<u>-76,327,191.57</u>	<u>-68,766.33</u>	<u>-269,663.30</u>	<u>30,746.34</u>
——其他	-76,327,191.57	-68,766.33	-269,663.30	30,746.34
对联营企业权益投资的 账面价值	842,480,570.10	6,709,217.25	4,080,353.51	118,316,610.19
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入	13,071,208,910.00	18,632,223.21	52,032,840.00	30,711,731.68
财务费用		-227,643.79	-18,750.00	-6,211,324.50
所得税费用	464,792,399.52	36,439.19		6,579,000.87
净利润	1,574,252,736.74	2,111,514.11	4,320,790.00	19,848,777.84
终止经营的净利润				
其他综合收益	22,752,057.60			
综合收益总额	1,597,004,794.34	2,111,514.11	4,320,790.00	19,848,777.84
本年度收到的来自联营 企业的股利	26,400,000.00			4,060,294.37

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额			
	大唐四川能源营 销有限公司	广西电力交易 中心有限责任公司	四川嘉陵江旅游 投资开发股份有 限公司	贵州兴义电力发 展有限公司
流动资产	6,761,818.51	31,779,419.81	38,590,728.19	1,603,828,059.75
非流动资产	20,223,043.68	330,000.00	372,382,252.35	3,833,954,045.42
资产合计	<u>26,984,862.19</u>	<u>32,109,419.81</u>	<u>410,972,980.54</u>	<u>5,437,782,105.17</u>
流动负债	438,292.11	2,057,211.36	468,163,544.78	2,015,767,994.22
非流动负债	146,146.05		666,666.64	2,770,743,985.25
负债合计	<u>584,438.16</u>	<u>2,057,211.36</u>	<u>468,830,211.42</u>	<u>4,786,511,979.47</u>
净资产	26,400,424.03	30,052,208.45	-57,857,230.88	651,270,125.70
少数股东权益			-20,651,503.62	98,656,944.52

项 目	期初余额或上期发生额			
	大唐四川能源营 销有限公司	广西电力交易中 心有限责任公司	四川嘉陵江旅游 投资开发股份有 限公司	贵州兴义电力发 展有限公司
归属于母公司股东权益	26,400,424.03	30,052,208.45	-37,205,727.25	552,613,181.18
按持股比例计算的净资 产份额	9,240,148.41	1,434,992.95	-4,650,715.91	60,787,449.93
调整事项		<u>1,147,183.05</u>	<u>4,650,715.91</u>	
——其他		1,147,183.05	4,650,715.91	
对联营企业权益投资的 账面价值	9,240,148.41	2,582,176.00		60,787,449.93
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入	7,637,730.51		21,216,531.73	1,421,878,773.68
财务费用		-538,938.70	1,846,243.62	158,245,146.97
所得税费用	-432,398.04	16,005.57		1,022,351.12
净利润	201,276.35	520,425.13	1,930,419.94	-181,446,891.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,174,732.95	520,425.13	1,930,419.94	-181,446,891.27
本年度收到的来自联营 企业的股利				

3、在联营企业中权益相关的风险信息

本公司无与联营企业权益相关的风险。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金、应收款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合 计
货币资金	1,561,900,526.37			<u>1,561,900,526.37</u>
应收票据	54,513,702.00			<u>54,513,702.00</u>
应收账款	1,400,701,267.24			<u>1,400,701,267.24</u>
其他应收款	52,922,932.52			<u>52,922,932.52</u>
其他权益工具投资			241,718,246.61	<u>241,718,246.61</u>
合 计	<u>3,070,038,428.13</u>		<u>241,718,246.61</u>	<u>3,311,756,674.74</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 金融资产	合 计
货币资金	1,883,868,287.58			<u>1,883,868,287.58</u>
应收票据	26,300,000.00			<u>26,300,000.00</u>
应收账款	1,285,863,464.92			<u>1,285,863,464.92</u>
其他应收款	33,213,867.36			<u>33,213,867.36</u>
其他权益工具投资			225,948,908.49	<u>225,948,908.49</u>
合 计	<u>3,229,245,619.86</u>		<u>225,948,908.49</u>	<u>3,455,194,528.35</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		1,871,661,754.67	<u>1,871,661,754.67</u>
应付账款		1,983,793,406.98	<u>1,983,793,406.98</u>
其他应付款		293,964,231.11	<u>293,964,231.11</u>
一年内到期的非流动负债		3,290,334,893.05	<u>3,290,334,893.05</u>
其他流动负债		907,026,705.81	<u>907,026,705.81</u>
长期借款		13,111,226,358.07	<u>13,111,226,358.07</u>
应付债券		2,498,300,876.07	<u>2,498,300,876.07</u>
租赁负债		371,589,010.32	<u>371,589,010.32</u>
长期应付款		64,712,986.71	<u>64,712,986.71</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
合 计		<u>24,392,610,222.79</u>	<u>24,392,610,222.79</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		1,944,327,284.66	<u>1,944,327,284.66</u>
应付账款		1,591,227,858.12	<u>1,591,227,858.12</u>
其他应付款		281,163,170.29	<u>281,163,170.29</u>
一年内到期的非流动负债		2,175,615,553.87	<u>2,175,615,553.87</u>
其他流动负债			
长期借款		15,025,984,995.04	<u>15,025,984,995.04</u>
应付债券		3,426,700,244.90	<u>3,426,700,244.90</u>
租赁负债			
长期应付款		444,736,352.07	<u>444,736,352.07</u>
合 计		<u>24,889,755,458.95</u>	<u>24,889,755,458.95</u>

(二) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行以及集团内财务公司，这些流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，并执行相关监控程序。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，并在可控范围。

于2021年12月31日，应收账款前五名金额合计占应收账款总额96.45%。

于2021年12月31日，除附注“十一、（六）关联方交易”披露本公司财务担保外，本公司无其他重大可能致使本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是

确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	1,871,661,754.67		<u>1,871,661,754.67</u>
应付账款	1,132,027,543.29	851,765,863.69	<u>1,983,793,406.98</u>
其他应付款	108,416,505.56	185,547,725.55	<u>293,964,231.11</u>
一年内到期的非流动负债	3,290,334,893.05		<u>3,290,334,893.05</u>
其他流动负债	907,026,705.81		<u>907,026,705.81</u>
长期借款		13,111,226,358.07	<u>13,111,226,358.07</u>
应付债券		2,498,300,876.07	<u>2,498,300,876.07</u>
租赁负债		371,589,010.32	<u>371,589,010.32</u>
长期应付款		64,712,986.71	<u>64,712,986.71</u>
合 计	<u>7,309,467,402.38</u>	<u>17,083,142,820.41</u>	<u>24,392,610,222.79</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合 计
短期借款	1,944,327,284.66		<u>1,944,327,284.66</u>
应付账款	971,834,905.28	619,392,952.84	<u>1,591,227,858.12</u>
其他应付款	61,386,272.81	219,776,897.48	<u>281,163,170.29</u>
一年内到期的非流动负债	2,175,615,553.87		<u>2,175,615,553.87</u>
长期借款		15,025,984,995.04	<u>15,025,984,995.04</u>
应付债券		3,426,700,244.90	<u>3,426,700,244.90</u>
长期应付款		444,736,352.07	<u>444,736,352.07</u>
合 计	<u>5,153,164,016.62</u>	<u>19,736,591,442.33</u>	<u>24,889,755,458.95</u>

（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。市场风险主要包括利率风险。

（五）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2021年12月31日，本公司带息负债详见附注六、（二十）、（二十六）、（二十八）、（二十九），利率上升将使本公司债务成本上升。

（六）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。其中净负债包括金融负债减金融资产，调整后资本包括所有者权益减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或比率	期初余额或比率
净负债小计	21,080,853,548.05	21,434,560,930.60
调整后资本	19,577,866,660.19	19,262,026,919.07
净负债和资本合计	<u>40,658,720,208.24</u>	<u>40,696,587,849.67</u>
杠杆比率	51.85%	52.67%

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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；公司对于用于出租的房屋建筑物和土地使用权，能够测算其未来收益，且能够获取同区域内同类房地产市场交易，在同一供需圈内同类用途房地产的交易价格，本公司优先采用市场法评估投资

性房地产，合理确定年末投资性房地产的公允价值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司对于持有的不存在公开市场报价信息的非交易性权益工具，于资产负债表日按照可获取的被投资企业的财务报表信息，按照其账面净资产以及公司享有份额确定其公允价值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			241,718,246.61	<u>241,718,246.61</u>
持续以公允价值计量的资产总额			241,718,246.61	<u>241,718,246.61</u>

(二) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款和应付款项等。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国大唐集团有限公司	有限公司	北京市西城区	邹磊	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理	3,700,000 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
51.55	51.55	中国大唐集团有限公司	911100007109311097

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业的情况详见本附注“八、（二）在联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
广西北部湾银行股份有限公司	本公司对联营企业具有重大影响

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京大唐泰信保险经纪有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京国电工程招标有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京唐浩电力工程技术研究有限公司赤峰分公司	与公司受同一最终控制方控制
北京中唐电工程咨询有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京中油国电石油制品销售有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐东北电力试验研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐洱源凤羽风电有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐富川新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐恭城新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐贵州发电有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐贵州能源服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐贵州新能源开发有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐国际能源服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐环境产业集团股份有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐可再生能源试验研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐融资租赁有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐山东电力检修运营有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐四川电力检修运营有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐四川发电有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐碳资产有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐云南能源营销有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广西大唐电力物资有限公司	与公司受同一最终控制方控制
国电恩施水电开发有限公司	与公司受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南大唐先一科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制
上海大唐融资租赁有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团国际贸易有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科技工程有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力试验研究院	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资北京有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资华南有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资集团有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资上海有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中水物资集团成都有限公司	与公司受同一最终控制方控制
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	与公司受同一最终控制方控制
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
重庆市科源能源技术发展有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐国际燃料贸易有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
安徽大唐电力工程监理有限公司	与公司受同一最终控制方控制
大唐山东发电有限公司	与公司受同一最终控制方控制
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东分公司	与公司受同一最终控制方控制
中国水利电力物资集团有限公司东北分公司	与公司受同一最终控制方控制
中国大唐集团财务有限公司	与公司受同一最终控制方控制

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国水利电力物资集团有限公司	采购材料及设备	591,206,938.26	370,601,116.09
大唐国际燃料贸易有限公司	采购材料	266,009,067.56	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐国际能源服务有限公司	采购材料及设备	124,986,173.04	40,059,908.59
中国大唐集团国际贸易有限公司	采购材料	62,674,875.74	82,910,656.46
大唐贵州新能源开发有限公司	采购材料及设备	54,108,038.27	
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院	技术服务	32,533,380.22	24,546,900.43
中国水利电力物资北京有限公司	采购材料及设备	24,278,702.20	42,422,444.72
中国大唐集团科技工程有限公司	工程建设服务	19,145,584.90	50,418,605.48
上海大唐融资租赁有限公司	融资租赁	17,293,537.77	11,712,742.28
北京中唐电工程咨询有限公司	工程建设服务	7,376,628.79	5,946,178.41
中国水利电力物资上海有限公司	采购材料及设备	6,008,191.87	50,966,596.73
北京中油国电石油制品销售有限公司	采购材料	5,940,246.17	3,703,264.73
湖南大唐先一科技有限公司	信息化服务	4,663,402.08	14,646,394.87
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	培训服务	4,567,144.72	362,759.19
中国水利电力物资华南有限公司	采购材料及设备	4,438,729.54	5,803,260.95
北京大唐泰信保险经纪有限公司	保险服务	4,222,871.77	1,704,714.61
广西大唐电力物资有限公司	采购材料及设备	2,431,769.91	17,709,675.41
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	采购技术服务	3,582,603.76	4,372,581.12
重庆市科源能源技术发展有限公司	技术服务	1,819,218.57	
大唐贵州能源服务有限公司	技术服务	1,812,441.31	
大唐贵州发电有限公司	采购材料及设备	1,319,434.57	
大唐融资租赁有限公司	融资租赁	1,108,152.54	879,308.63
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	修理服务	1,080,000.00	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	技术服务	944,811.32	349,056.61
大唐四川电力检修运营有限公司	修理服务	904,184.46	651,436.52
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	技术服务	1,244,552.83	234,056.59
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	技术服务	553,259.43	593,986.24
大唐碳资产有限公司	技术服务	330,118.68	330,188.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐东北电力试验研究院有限公司	培训服务	435,849.06	37,716.97
大唐云南能源营销有限公司	采购材料及设备	175,369.82	
大唐四川发电有限公司	采购水电	137,787.81	161,199.92
大唐洱源凤羽风电有限责任公司	采购材料及设备	137,130.28	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	采购材料及设备	31,320.74	
中国大唐集团新能源科学技术研究院	技术服务	16,219.81	
大唐山东电力检修运营有限公司	修理服务	5,094.33	
北京唐浩电力工程技术研究有限公司赤峰分公司	技术服务	6,000.00	
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	采购材料及设备	5,081.72	
中水物资集团成都有限公司	采购材料及设备	4,192.46	339,622.64
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	工程建设服务		5,816,742.48
中国大唐集团科学技术研究院有限公司 中南电力试验研究院	采购技术服务	4,842,312.28	169,811.32
合 计		<u>1,252,380,418.59</u>	<u>737,450,926.67</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐恭城新能源有限公司	修理服务	884,955.75	796,460.18
大唐富川新能源有限公司	修理服务	884,955.75	752,212.39
中国水利电力物资北京有限公司	出售商品	919,249.08	
中国水利电力物资华南有限公司	出售商品	355,681.90	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	提供劳务	178,268.49	
大唐富川新能源有限公司	房屋出租		323,520.00
大唐桂林新能源有限公司	房屋出租		323,520.00
大唐恭城新能源有限公司	房屋出租		162,196.80
合 计		<u>3,223,110.97</u>	<u>2,357,909.37</u>

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国大唐集团有限公司	521,770,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否
合 计	<u>521,770,000.00</u>			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国大唐集团有限公司	930,000,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否
中国大唐集团有限公司	1,000,000,000.00	2013-04-09	2023-03-11	否
合 计	<u>1,930,000,000.00</u>			

3、关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备 注
中国大唐集团财务有限公司	22,000,000.00	2013-02-05	2023-02-04	大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	10,000,000.00	2013-04-24	2023-04-23	大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	60,000,000.00	2019-12-12	2029-12-9	大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	79,000,000.00	2013-12-27	2025-12-26	大唐桂冠招远电力投资有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	60,000,000.00	2021-05-31	2024-05-30	大唐香电得荣电力开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-03-30	2024-03-29	扶绥广能电力开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	201,750,000.00	2020-06-30	2032-06-29	广西大唐桂冠新能源有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	108,000,000.00	2013-03-08	2028-03-07	广西桂冠电力股份有限公司盘州市分公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-09-10	2023-09-10	广西桂冠电力股份有限公司盘州市分公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	60,000,000.00	2021-05-31	2024-05-30	广西桂冠电力股份有限公司盘州市分公司拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国大唐集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-12-10	2023-12-09	广西平班水电开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	15,000,000.00	2021-05-18	2023-05-25	柳州强源电力开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	5,000,000.00	2021-12-10	2022-06-09	柳州强源电力开发有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-03-03	2024-03-03	兴义桂冠风力发电有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	34,000,000.00	2013-11-15	2023-11-14	烟台东源集团开发区风电有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	122,000,000.00	2013-08-26	2028-08-25	烟台东源集团莱州风电有限公司拆入
中国大唐集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-08-20	2032-08-19	遵义桂冠风力发电有限公司拆入
合计	<u>1,066,750,000.00</u>			

(1) 2013年2月5日,大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为15,000.00万元,借款期限为120个月,即从2013年2月5日至2023年2月4日。截至2021年12月31日,借款利率为4.41%,该合同项下借款余额2,200.00万元。

(2) 2013年4月24日,大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为5,000.00万元,借款期限为120个月,即从2013年4月24日至2023年4月23日。截至2021年12月31日,借款利率为4.41%,该合同项下借款余额1,000.00万元。

(3) 2019年12月12日,大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为11,000.00万元,借款期限为120个月,即从2019年12月12日至2029年12月9日。截至2021年12月31日,借款利率为4.41%,该合同项下借款余额6,000.00万元。

(4) 2013年12月27日,大唐桂冠招远电力投资有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为21,000万元,借款期限为144个月,即从2013年12月27日至2025年12月26日。截至2021年12月31日,借款利率为4.41%,该合同项下借款余额7,900.00万元。

(5) 2021年5月31日,大唐桂冠香电得荣电力开发有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为6,000万元,借款期限为36个月,即从2021年5月31日至

2024年5月30日。截至2021年12月31日，借款利率为4.41%，该合同项下借款余额6,000.00万元。

(6) 2021年3月30日，扶绥广能电力开发有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，授信总额为4,000.00万元，授信有效期自2021年3月30日至2024年3月29日。在上述授信有效期和授信额度内可分次签订借款合同使用授信额度。截至2021年12月31日，借款利率为3.95%，该合同项下借款余额2,000.00万元。

(7) 2020年6月30日，广西大唐桂冠新能源有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，借款金额为27,000.00万元，合同期限自2020年6月30日至2032年6月29日。截至2021年12月31日，借款利率为4.25%，该合同项下借款余额20,175.00万元。

(8) 2013年3月8日，广西桂冠电力股份有限公司盘州市分公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，借款金额为25,000万元，借款期限为180个月，即从2013年3月8日至2028年3月7日。截至2021年12月31日，借款利率为4.55%，该合同项下借款余额10,800万元。

(9) 2020年9月10日，广西桂冠电力股份有限公司盘州市分公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，借款金额为6,000万元，借款期限为36个月，即从2020年9月10日至2023年9月10日。截至2021年12月31日，借款利率为4.35%，该合同项下借款余额6,000万元。

(10) 2020年12月10日，广西平班水电开发有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，借款金额为40,000万元，借款期限为36个月，即从2020年12月10日至2023年12月9日。截至2021年12月31日，借款利率为3.70%，该合同项下借款余额8,000万元。

(11) 2021年5月31日，广西桂冠电力股份有限公司盘州市分公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，借款金额为6,000万元，借款期限为36个月，即从2021年5月31日至2024年5月30日。截至2021年12月31日，借款利率为4.35%，该合同项下借款余额6,000万元。

(12) 2020年5月，柳州强源电力开发有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同，授信总额为5,000.00万元，授信有效期自2020年5月26日至2023年5月25日，在上述授信有效期和授信额度内可分次签订借款合同使用授信额度，不论借款的次数和每次的金额。截至2021年12月31日，该合同项下借款余额2,000.00万元。

1) 2021年5月18日，柳州强源电力开发有限公司在授信合同基础上取得《自营贷款发放凭证》，借款金额为2,500.00万元，期限从2021年5月18日至2023年5月25日。截至2021年12月31日，该笔借款利率为3.90%，借款余额1,500.00万元。

2) 2021年12月10日，柳州强源电力开发有限公司在授信合同基础上取得《自营贷款发放凭证》，借款金额为500.00万元，期限2021年12月10日至2022年6月9日。截至2021年12月31日，该笔借款利率为3.90%，借款余额500.00万元。

(13) 2021年3月3日,兴义桂冠风力发电有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为5,000万元,借款期限为36个月,即从2021年3月3日至2024年3月3日。截至2021年12月31日,借款利率为4.35%,该合同项下借款余额5,000万元。

(14) 2013年11月15日,烟台东源集团开发区风电有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为12,000.00万元,借款期限为120个月,即从2013年11月15日至2023年11月14日。截至2021年12月31日,借款利率为4.753%,该合同项下借款余额3,400.00万元。

(15) 2013年8月26日,烟台东源集团莱州风电有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为23,000.00万元,借款期限为180个月,即从2013年8月26日至2028年8月25日。截至2021年12月31日,借款利率为4.41%,该合同项下借款余额12,200.00万元。

(16) 2020年8月20日,遵义桂冠风力发电有限公司与中国大唐集团财务有限公司签订借款合同,借款金额为14,000万元,借款期限为144个月,即从2020年8月20日至2032年8月19日。截至2021年12月31日,借款利率为4.30%,该合同项下借款余额8,000万元。

4、关键管理人员薪酬

单位:万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	796.40	733.27

5、其他关联交易

(1) 关联方利息收入、支出情况

项目名称	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息收入	中国大唐集团财务公司	16,466,438.42	21,321,059.09
利息收入	广西北部湾银行股份有限公司	2,231.24	625.08
利息支出	中国大唐集团财务公司	47,590,197.75	85,575,748.70
	合 计	<u>64,058,867.41</u>	<u>106,897,432.87</u>

(2) 关联方资金存放情况

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
货币资金	中国大唐集团财务公司	1,484,616,865.37	1,833,076,530.15
	合 计	<u>1,484,616,865.37</u>	<u>1,833,076,530.15</u>

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大唐贵州能源服务有限公司	664,506.77		628,225.54	
预付账款	中国水利电力物资上海有限公司	463,750.00		35,973.40	
预付账款	湖南大唐先一科技有限公司	138,824.40		14,000.00	
预付账款	中国水利电力物资华南有限公司	85,858.50		53,090.51	
预付账款	中国水利电力物资北京有限公司			4,367,594.28	
预付账款	安徽大唐电力工程监理有限公司			64,860.00	
预付账款	广西大唐电力物资有限公司			42,725.30	
预付账款	大唐山东发电有限公司			1,132.00	
预付账款	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司			320.00	
其他非流动资产	中国大唐集团国际贸易有限公司	40,657,379.23			
其他非流动资产	中国大唐集团科技工程有限公司	10,915,901.00		10,915,901.00	
其他非流动资产	中国水利电力物资北京有限公司	5,670,360.59		490,997.79	
其他非流动资产	北京中油国电石油制品销售有限公司	1,024,792.56		1,006,170.61	
其他非流动资产	大唐国际能源服务有限公司	2,027.75		63,726,057.29	
其他非流动资产	中国水利电力物资集团有限公司	1,818,844.09		278,055,526.84	
其他应收款	中国水利电力物资集团有限公司	548,158.75		548,158.75	
其他应收款	广西大唐电力物资有限公司			136,500.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国电恩施水电开发有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00
应收账款	大唐恭城新能源有限公司	500,000.00		450,000.00	
应收账款	大唐富川新能源有限公司	454,384.55		425,000.00	
	合 计	<u>69,344,788.19</u>	<u>6,400,000.00</u>	<u>369,362,233.31</u>	<u>8,400,000.00</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国大唐集团国际贸易有限公司		3,034,596.00
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	3,014,500.00	3,014,500.00
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	630,583.20	1,074,869.90
其他应付款	中国水利电力物资华南有限公司	234,557.56	186,921.54
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	340,375.00	340,375.00
其他应付款	广西大唐电力物资有限公司	40,000.00	2,463,788.06
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电 科学研究院		3,000.00
其他应付款	中国水利电力物资集团有限公司		452,820.00
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	141,944,271.24	140,157,746.06
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司	41,801,182.93	87,451,909.49
应付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	6,474,959.32	17,190,649.30
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电 科学研究院	3,393,250.00	6,896,950.00
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	3,303,019.40	9,818,778.90
应付账款	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	3,200,000.00	
应付账款	中国水利电力物资华南有限公司	2,659,914.59	1,092,000.00
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	1,740,000.00	1,547,000.00
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电 力试验研究院	1,529,580.00	1,561,470.57
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	1,221,352.00	601,520.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	大唐可再生能源试验研究院有限公司	1,154,000.00	735,000.00
应付账款	重庆市科源能源技术发展有限公司	978,000.00	
应付账款	北京唐浩电力工程技术研究有限公司	788,452.00	
应付账款	中国水利电力物资上海有限公司	779,939.94	20,279,966.48
应付账款	北京大唐泰信保险经纪有限公司	586,903.96	
应付账款	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	483,000.00	200,000.00
应付账款	北京国电工程招标有限公司	312,595.00	312,595.00
应付账款	大唐东北电力试验研究院有限公司	303,000.00	
应付账款	广西大唐电力物资有限公司	232,469.12	1,397,778.36
应付账款	大唐贵州发电有限公司	215,699.40	
应付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	92,901.54	362,492.63
应付账款	大唐贵州能源服务有限公司	49,475.00	365,110.17
应付账款	大唐碳资产有限公司	35,000.00	
应付账款	中国水利电力物资北京有限公司	11,799.10	1,419,026.52
应付账款	中水物资集团成都有限公司	4,444.00	
应付账款	重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	2,400.00	
应付账款	北京大唐恒通机械输送技术有限公司		161,538.46
应付账款	大唐华银湖南电力工程有限责任公司		328,600.00
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东分公司		138,500.00
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司东北分公司		104,190.01
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司		83,369.69
一年内到期的非流动负债	大唐融资租赁有限公司	4,620,137.00	
租赁负债	大唐融资租赁有限公司	14,434,909.00	21,916,564.76
租赁负债	上海大唐融资租赁有限公司	435,245,490.91	363,218,228.47
预收账款	中国水利电力物资北京有限公司	2,587.72	
	合 计	<u>671,860,748.93</u>	<u>687,911,855.37</u>

十二、抵押、质押、担保事项

（一）抵押事项

1、本公司于2015年12月25日向中国工商银行昭平县支行取得人民币长期借款27,000.00万元，以本公司的不动产为抵押，期末所抵押的固定资产账面价值为8,307.02万元，无形资产账面价值为408.79万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为10,800.00万元，其中一年内到期的长期借款本金为2,700.00万元。

2、子公司四川川汇水电投资有限责任公司于2019年6月19日和2019年7月31日共向中国农业银行股份有限公司平武县支行取得人民币长期借款56,000.00万元，以其下辖的仙女堡电站、天龙湖电站、金龙潭电站房地产和机器设备设定抵押，期末所抵押的固定资产对应的账面价值为53,919.50万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为33,200.00万元，其中一年内到期的长期借款本金为6,320.00万元。

3、子公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司于2021年08月13日向中国工商银行取得人民币长期借款33,000.00万元，以其下辖的坪壑电站、石柱河四方寨电站房地产和机器设备设定抵押，期末所抵押的固定资产对应的账面价值为47,069.13万元，无形资产对应的账面价值为108.40万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为31,900.00万元。

（二）质押事项

1、应收账款质押

(1)本公司于2016年6月1日向中国工商银行广西区分行取得人民币长期借款32,000.00万元，以本公司的金鸡滩水电站项目全部电费收费权为质押，期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为480.28万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为20,500.00万元，其中一年内到期的长期借款本金为2,000.00万元。

(2)本公司于2015年12月25日向中国工商银行昭平县支行取得人民币长期借款27,000.00万元，以本公司的金牛坪水电站电费收费权为质押，期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为308.49万元。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为10,800.00万元，其中一年内到期的长期借款本金为2,700.00万元。

(3)本公司于2018年5月18日向中国工商银行股份有限公司南宁建政支行取得人民币借款30,000.00万元，以本公司的四格风电场电费收费权作为质押，期末该电费收费权对应的应收账款账面价值为8,882.69万元。截止2021年12月31日，该笔长期借款余额为20,450.00万元，其中一年内到期的长期借款本金3,250.00万元。

(4)子公司龙滩水电开发有限公司以其电费收费权为质押，取得下述借款，截至2021年12月31日，龙滩所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值合计25,028.24万元：

1) 子公司龙滩水电开发有限公司于2007年8月28日向国家开发银行广西壮族自治区分行取得长期借款700,000.00万元，以其电费收费权为质押。截至2021年12月31日，该笔长期借款余额为206,321.00万元，其中一年内到期的长期借款本金为29,708.25万元。

2) 子公司龙滩水电开发有限公司于2004年2月16日、2011年3月4日向中国农业银行

天峨县支行分别取得人民币长期借款 93,300.00 万元和 80,000.00 万元,以其电费收费权为质押。截至 2021 年 12 月 31 日,上述长期借款余额分别为 6,500.00 万元和 46,100.00 万元。

3) 子公司龙滩水电开发有限公司于 2003 年 8 月 5 日向中国建设银行南宁民主支行取得人民币长期借款 398,400.00 万元,以其电费收费权为质押。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 103,600.00 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 16,000.00 万元。

4) 子公司龙滩水电开发有限公司于 2004 年 11 月 18 日向中国建设银行龙滩支行取得人民币长期借款 150,000.00 万元,以其电费收费权为质押。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 36,800.00 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 8,000.00 万元。

5) 子公司龙滩水电开发有限公司于 2005 年 10 月 20 日向中国银行广西壮族自治区分行取得人民币长期借款 240,800.00 万元,以其电费收费权为质押。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 36,700.00 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 18,800.00 万元。

6) 子公司龙滩水电开发有限公司于 2004 年 11 月 17 日向中国银行龙滩支行取得人民币长期借款 150,000.00 元,以其电费收费权为质押。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 75,300.00 万元。

7) 子公司龙滩水电开发有限公司于 2004 年 11 月 16 日向中国农业银行古城支行民主东分理处取得人民币长期借款 220,700.00 万元,以其电费收费权为质押。截至 2021 年 12 月 31 日,长期借款余额为 48,500.00 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 13,700.00 万元。

(5) 子公司四川川汇水电投资有限责任公司于 2019 年 6 月 19 日和 2019 年 7 月 31 日共向中国农业银行股份有限公司平武县支行取得人民币长期借款 56,000.00 万元,以其下辖的仙女堡、天龙湖、金龙潭水电站电费收费权为质押,期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为 360.74 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 33,200.00 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 6,320.00 万元。

(6) 子公司大唐香电得荣电力开发有限公司于 2011 年 6 月 17 日与中国建设银行股份有限公司成都新鸿支行签订人民币长期借款合同,金额为 140,000.00 万元,2014 年 12 月 9 日,中国建设银行股份有限公司成都金河支行全面承接中国建设银行股份有限公司成都新鸿支行与本公司的全部业务。2011 年 10 月 13 日至 2016 年 12 月 2 日期间,香电得荣公司向中国建设银行股份有限公司成都新鸿支行和中国建设银行股份有限公司成都金河支行取得长期借款 115,200.00 万元,以其电费收费权质押,期末所质押的收费权对应的应收账款账面价值为 1,602.50 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 83,527.94 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 5,360.90 万元。

(7) 子公司广西大唐桂冠新能源有限公司以其电费收费权为质押,取得下述借款。截至 2021 年 12 月 31 日,广西大唐桂冠新能源有限公司长期借款余额为 111,609.09 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 6,748.95 万元,广西大唐桂冠新能源有限公司所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值合计 13,600.13 万元。具体质押情况如下:

1) 子公司广西大唐桂冠新能源有限公司于 2017 年 12 月 15 日向中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部取得人民币长期借款 72,506.00 万元,以其马王风电场一期项目电费收费权为质押,截至 2021 年 12 月 31 日,上述长期借款余额为 57,500.00 万元。

2) 子公司广西大唐桂冠新能源有限公司于 2020 年 1 月 13 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区玉林市分行取得人民币长期借款合同 35,800.00 万元,以其射广嶂风电场一期项目电费收费权质押。截至 2021 年 12 月 31 日,上述长期借款余额为 34,276.74 万元。

3) 子公司广西大唐桂冠新能源有限公司于 2020 年 4 月 21 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区玉林市分行取得人民币长期借款合同 27,300.00 万元,以其射广嶂风电场二期项目电费收费权质押。截至 2021 年 12 月 31 日,长期借款余额 19,832.35 万元。

(8) 子公司遵义桂冠风力发电有限公司以其风电场电费收费权为质押,取得下述借款,截至 2021 年 12 月 31 日,遵义桂冠风力发电有限公司所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值合计 11,668.16 万元:

1) 子公司遵义桂冠风力发电有限公司于 2016 年 10 月 27 日向中国工商银行股份有限公司桃源支行取得人民币借款 35,000 万元,以其太阳坪风电场电费收费权作为质押。截止 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 17,842.00 万元,其中一年内到期的长期借款 1,800.00 万元。

2) 子公司遵义桂冠风力发电有限公司于 2020 年 05 月 11 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区分行取人民币借款 29,201.20 万元,以其枫香风电场电费收费权作为质押。截止 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 16,634.92 万元,其中一年内到期的长期借款 800.00 万元。

(9) 子公司兴义桂冠风力发电有限公司于 2021 年 10 月 12 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司黔西南州分行取得借款 57,526.70 万元,以白龙山风电场及七舍风电场电费回收权作为质押。期末该质押的电费回收权对应的应收账款账面价值合计 8,240.38 万元。截止 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 15,619.70 万元。其中一年内到期的长期借款 1,600.00 万元。

(10) 子公司大唐桂冠诚信(莱州)电力有限公司于 2020 年 2 月 10 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市莱山区支行取得人民币长期借款 12,000.00 万元,以本公司的电费收费权为质押,期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为 6,046.69 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 11,661.75 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 759.49 万元、利息为 16.18 万元。

(11) 子公司柳州强源电力开发有限公司向中国工商银行柳州分行取得人民币长期借款合计 20,000.00 万元,于 2016 年 4 月向中国工商银行柳州分行实际提款 20,000.00 万元,以其电费收费权为质押,期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为 247.84 万元。截至 2021 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 8,200.00 万元,其中一年内到期的长期借款本金为 2,000.00 万元。

(12) 子公司广西三聚电力投资有限公司于 2017 年 3 月、2017 年 4 月向中国农业银行三江侗族自治县支行取得人民币长期借款合计 17,800.00 万元，以其电费收费权为质押，期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为 418.90 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 13,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款本金为 1,200.00 万元。

(13) 子公司烟台东源集团开发区风电有限公司于 2019 年 12 月 12 日向平安国际融资租赁有限公司取得人民币融资租赁款 1,173.02 万元，该融资租赁以其应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值合计 2,347.11 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，上述融资租赁款租金余额为 722.08 万元。

(14) 子公司烟台东源集团莱州风电有限公司于 2019 年 12 月 23 日向平安国际融资租赁有限公司取得人民币融资租赁款 1,000.00 万元，该融资租赁以其应收账款为质押，期末所质押的应收账款账面价值合计 4,778.561 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，上述融资租赁款租金余额为 639.29 万元。

(15) 子公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司于 2021 年 08 月 13 日向中国工商银行取得人民币长期借款 33,000.00 万元，以其下辖的坪塹电站、石柱河四方寨电站电费收费权为质押，期末所质押的电费收费权对应的应收账款账面价值为 869.61 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 31,900.00 万元。

(三) 担保事项

(1) 子公司龙滩水电开发有限公司于 2013 年 4 月 9 日向平安资产管理有限责任公司取得 200,000.00 万元借款额度，实际提款金额为人民币 100,000.00 万元。上述借款由中国大唐集团公司作为担保。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 100,000.00 万元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订尚未到期的保函

项 目	已签订尚未到期的保函 (万元)
已签订未到期保函	5,300.00
合 计	<u>5,300.00</u>

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配方案

根据本公司 2022 年 4 月 26 日第九届董事会第十五次会议审议通过的利润分配方案为：以公司 2021 年末股本 7,882,377,802 为基数，实施每 10 股派现金红利 1.5 元（含税），分红总额 1,182,356,670.30 元。本年度不实施送股及资本公积转增股本，该方案尚需提请 2021 年年度股东大会审议。

（二）除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析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。本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息

项 目	水电分部	火电分部	风电分部	太阳能发电 分部	其他分部	分部间 抵销	合 计
主营业务 收入	6,155,580,782.32	1,502,694,029.04	624,814,120.96	3,261,071.39	65,929,892.60		<u>8,352,279,896.31</u>
主营业务 成本	2,976,964,141.33	1,885,177,116.03	289,837,001.57	2,155,094.59	58,172,256.48		<u>5,212,305,610.00</u>
资产总额	34,058,450,508.05	2,559,929,801.76	6,894,386,000.16	658,312,319.36	276,131,397.98		<u>44,447,210,027.31</u>
负债总额	16,479,531,509.12	2,559,929,801.76	5,200,863,921.15	460,182,319.36	52,690,119.77		<u>24,753,197,671.16</u>

（二）借款费用

1、截至资产负债表日，西藏松塔水电站项目实际收到国家开发银行西藏分行贷款本金 963,832.00 万元，累计已偿还本金 161,011.00 元，贷款期末余额 802,821.00 万元。2021 年度资本化借款费用金额为 1,377.77 万元，资本化率为 4.320%。

2、截至资产负债表日，隆林县者保乡 110MW 林光互补光伏发电开发投资项目实际收到中国建设银行股份有限公司南宁民主支行贷款本金 1,900.00 万元，2021 年度资本化借款费用金额为 1.45 万元，资本化率为 1.85%。

3、截至资产负债表日，贵州遵义枫香项目实际收到中国邮政储蓄银行股份有限公司广西

壮族自治区分行贷款本金16,634.93万元,2021年度资本化借款费用金额为355.51万元,资本化率为4.27%。

4、截至资产负债表日,白龙山风电场项目实际收到中国邮政储蓄银行股份有限公司黔西南州分行贷款本金10,600.00万元,累计偿还本金2,220.25万元,贷款期末余额8379.75万元,2021年度资本化借款费用金额为111.72万元,资本化率为4.27%。

5、截至资产负债表日,七舍风电场项目实际收到中国邮政储蓄银行股份有限公司黔西南州分行贷款本金7,900.00万元,累计偿还本金660.05万元,期末贷款余额7,239.95万元,2021年度资本化借款费用金额为293.95万元,资本化率为4.27%。

6、截至资产负债表日,宾阳马王风电场一期项目实际收到中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部贷款本金64,500.00万元,累计已偿还本金7,000.00万元,贷款期末余额57,500.00万元,宾阳马王风电场一期项目已于2021年5月转固。2021年度资本化借款费用金额为842.91万元,资本化率为1.42%。

7、截至资产负债表日,宾阳马王风电场二期项目实际收到中国工商银行股份有限公司南宁分行贷款本金15,000.00万元,累计已偿还本金500.00万元,贷款期末余额14,500.00万元;实际收到中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区桂林市分行贷款本金19,010.79万元,累计已偿还本金19,010.79万元,贷款已归还;实际收到中国大唐集团财务有限公司贷款本金22,375.00万元,累计已偿还本金2,200.00万元,贷款期末余额13,175.00万元;实际收到中国建设银行股份有限公司南宁民主支行桂惠贷贷款本金25,000.00万元,贷款期末余额25,000.00万元;实际收到中国建设银行股份有限公司南宁民主支行贷款本金1,400.00万元,贷款期末余额1,400.00万元。2021年度资本化借款费用金额为1,469.05万元,资本化率为2.19%。

8、截至资产负债表日,博白射广嶂风电场一期项目实际收到中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区玉林市分行贷款本金34,470.00万元,累计已偿还本金193.26万元,贷款期末余额34,276.74万元,2021年度资本化借款费用金额为1,043.87万元,资本化率为3.05%。

9、截至资产负债表日,博白射广嶂风电场二期项目实际收到中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区玉林市分行贷款本金20,016.00万元,累计已偿还本金183.65万元,贷款期末余额19,832.35万元,2021年度资本化借款费用金额为674.24万元,资本化率为3.53%。

(三) 租赁

1、经营租赁出租资产情况

无。

2、出租人应当根据理解财务报表的需要,披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

3、承租人信息披露

(1) 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	21,829,524.05
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价 值资产租赁费用	628,391.65
与租赁相关的总现金流出	23,231,335.99
售后租回交易产生的相关损益	7,798,613.74
售后租回交易现金流出	14,447,058.68

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	139,824,878.91
1 至 2 年 (含 2 年)	25,111,527.27
小 计	<u>164,936,406.18</u>
减：坏账准备	
合 计	<u>164,936,406.18</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>164,936,406.18</u>	<u>100</u>		
其中：账龄组合	96,500,469.41	58.50		
应收可再生资源补助组合	62,882,261.54	38.13		
关联方组合	5,553,675.23	3.37		

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	<u>164,936,406.18</u>	<u>100</u>		

接上表:

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>145,313,083.86</u>	<u>100</u>		
其中：账龄组合	135,657,286.00	93.36		
关联方组合	9,655,797.86	6.64		
合 计	<u>145,313,083.86</u>	<u>100</u>		

3、按组合计提坏账准备

(1) 组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	96,500,469.41		
合 计	<u>96,500,469.41</u>		

接上表:

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	135,657,286.00		
合 计	<u>135,657,286.00</u>		

(2) 组合计提项目：其他组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	5,553,675.23		
应收可再生能源补贴组合	62,882,261.54		
合 计	<u>68,435,936.77</u>		

接上表：

组合名称	期初余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
关联方组合	9,655,797.86		
合计	<u>9,655,797.86</u>		

4、本期无收回或转回的坏账准备情况。

5、本期无实际核销的应收账款情况。

6、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	88,826,915.39	53.86	
广西电网有限责任公司	70,375,042.44	42.67	
大唐岩滩水力发电有限责任公司	2,886,950.00	1.75	
大唐富川新能源有限公司	500,000.00	0.30	
大唐恭城新能源有限公司	454,384.55	0.28	
合计	<u>163,043,292.38</u>	<u>98.86</u>	

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		15,375,967.50
应收股利	1,151,816,600.00	573,308,800.00
其他应收款	34,018,905.53	9,128,850.86
合计	<u>1,185,835,505.53</u>	<u>597,813,618.36</u>

2、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款应收利息		15,375,967.50
合计		<u>15,375,967.50</u>

3、应收股利

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
龙滩水电开发有限公司	970,000,000.00	480,000,000.00
四川川汇水电投资有限责任公司	90,000,000.00	
广西平班水电开发有限公司	37,617,800.00	37,220,000.00
贵州大田河水电开发有限公司	37,018,800.00	37,018,800.00
扶绥广能电力开发有限公司	16,830,000.00	16,830,000.00
烟台东源集团莱州风电有限公司		2,240,000.00
广西昭平县百花滩水力发电有限公司	350,000.00	
合 计	<u>1,151,816,600.00</u>	<u>573,308,800.00</u>

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	25,057,528.12
1-2年(含2年)	149,960.00
2-3年(含3年)	373,782.94
3-4年(含4年)	8,250,541.15
4-5年(含5年)	49,324.71
5年以上	6,162,964.34
小 计	<u>40,044,101.26</u>
减：坏账准备	6,025,195.73
合 计	<u>34,018,905.53</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收资产处置款	5,358,970.00	5,358,970.00
关联方往来款	8,173,451.40	8,309,951.40
单位往来款	142,951.34	207,951.34
个人往来款	183,315.34	151,259.34
押金及保证金	25,814,047.80	813,747.80

款项性质	期末余额	期初余额
其他	371,365.38	371,776.42
小 计	<u>40,044,101.26</u>	<u>15,213,656.30</u>
减：坏账准备	6,025,195.73	6,084,805.44
合 计	<u>34,018,905.53</u>	<u>9,128,850.86</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	500.00	627,008.12	5,457,297.32	<u>6,084,805.44</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 本期		<u>-608,474.55</u>	<u>608,474.55</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-608,474.55	608,474.55	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,923.86	1,466.43		<u>5,390.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			-65,000.00	<u>-65,000.00</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>4,423.86</u>	<u>20,000.00</u>	<u>6,000,771.87</u>	<u>6,025,195.73</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,084,805.44	5,390.29		65,000.00	6,025,195.73
合计	<u>6,084,805.44</u>	<u>5,390.29</u>		<u>65,000.00</u>	<u>6,025,195.73</u>

(5) 本期无收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西横县西津冶炼厂	押金及保证金	65,000.00	无法收回	坏账核销审批	否
合 计		<u>65,000.00</u>			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
平果市财政局	押金及保证金	15,000,000.00	1年以内 (含1年)	37.46	
钦州市钦北区财政局	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内 (含1年)	24.97	
兴义桂冠风力发电有限公司	关联方往来款	8,162,603.40	3-4年 (含4年)	20.38	
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	应收资产处置款	5,358,970.00	5年以上	13.38	5,358,970.00
烟台高新技术产业开发区财政金融局	押金及保证金	507,450.36	1年以内 4,222.61元; 5年以上 503,227.75元	1.27	503,650.01
合 计		<u>39,029,023.76</u>		<u>97.46</u>	<u>5,862,620.01</u>

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1、投资类别

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,950,558,956.78	228,837,304.77	18,721,721,652.01
对联营企业投资	934,615,974.48		934,615,974.48
合 计	<u>19,885,174,931.26</u>	<u>228,837,304.77</u>	<u>19,656,337,626.49</u>

接上表:

项 目	账面余额	期初余额	
		减值准备	账面价值
对子公司投资	18,738,465,156.78	266,752,504.77	18,471,712,652.01
对联营企业投资	916,639,766.79		916,639,766.79
合 计	<u>19,655,104,923.57</u>	<u>266,752,504.77</u>	<u>19,388,352,418.80</u>

2、长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值准备期末
					计提	余额
					减值	
					准备	
龙滩水电开发有限公司龙滩水力发电厂	11,173,365,096.79	933,540,000.00		12,106,905,096.79		
大唐岩滩水力发电有限责任公司	943,264,727.50			943,264,727.50		
大唐桂冠合山发电有限公司	933,540,000.00		933,540,000.00			
横县江南发电有限公司	800,275,500.00			800,275,500.00		
四川川汇水电投资有限责任公司	767,083,826.75			767,083,826.75		
广西平班水电开发有限公司	616,092,247.98	242,659,000.00		858,751,247.98		
广西大唐桂冠新能源有限公司	443,518,000.00			443,518,000.00		
大唐香电得荣电力开发有限公司	405,674,819.33			405,674,819.33		
广西桂冠开投电力有限责任公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
广西三聚电力投资有限公司	234,793,280.00			234,793,280.00		
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	228,837,304.77			228,837,304.77		228,837,304.77

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
广西大唐桂冠电力营 销有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
柳州强源电力开发有 限公司	198,259,800.00			198,259,800.00		
黔南朝阳发电有限公 司	196,847,900.00			196,847,900.00		
遵义桂冠风力发电有 限公司	179,919,900.00	34,380,000.00		214,299,900.00		
扶绥广能电力开发有 限公司	171,730,500.00			171,730,500.00		
兴义桂冠风力发电有 限公司	160,799,500.00	8,180,000.00		168,979,500.00		
大唐桂冠招远电力投 资有限公司	101,400,000.00			101,400,000.00		
大唐桂冠莱阳电力投 资有限公司	98,600,000.00			98,600,000.00		
烟台东源集团莱州风 电有限公司	79,800,000.00			79,800,000.00		
湖北省巴东县沿渡河 电业发展有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
烟台东源集团开发区 风电有限公司	69,400,000.00			69,400,000.00		
大唐桂冠诚信(莱州)电 力有限公司	58,020,000.00	9,290,000.00		67,310,000.00		
贵州大田河水电开发 有限公司	51,225,300.00			51,225,300.00		
福建省集兴龙湘水电 有限公司	44,500,000.00		44,500,000.00			
鹿寨西岸水电站有限 公司	37,915,200.00		37,915,200.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值准备期末
					计提	余额
					减值	准备
烟台海阳东源风电发 展有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
广西昭平县百花滩水 力发电有限公司	16,511,900.00			16,511,900.00		
贵州白水河发电有限 公司	14,790,353.66			14,790,353.66		
贵州中山包水电发展 有限公司	7,300,000.00			7,300,000.00		
合 计	<u>18,738,465,156.78</u>	<u>1,228,049,000.00</u>	<u>1,015,955,200.00</u>	<u>18,950,558,956.78</u>		<u>228,837,304.77</u>

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
广西北部湾银行股份有限公司	896,662,267.18	842,480,570.10		
贵州兴义电力发展有限公司	30,562,849.93	60,787,449.93		
广西大唐电力物资有限公司		6,709,217.25		6,731,738.99
广西网欣物业服务有限责任公司	4,767,877.25	4,080,353.51		
广西电力交易中心有限责任公司	2,622,980.12	2,582,176.00		
合 计	<u>934,615,974.48</u>	<u>916,639,766.79</u>		<u>6,731,738.99</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动	
			其他权益变动	宣告发放现金 股利
广西北部湾银行股份有限公司	84,596,341.26	5,978,765.34	-6,693,409.52	29,700,000.00
贵州兴义电力发展有限公司	-30,224,600.00			
广西大唐电力物资有限公司	22,521.74			
广西网欣物业服务有限责任公司	687,523.74			
广西电力交易中心有限责任公司	40,804.12			
合 计	<u>55,122,590.86</u>	<u>5,978,765.34</u>	<u>-6,693,409.52</u>	<u>29,700,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
广西北部湾银行股份有限公司			896,662,267.18	
贵州兴义电力发展有限公司			30,562,849.93	
广西大唐电力物资有限公司				
广西网欣物业服务有限责任公司			4,767,877.25	
广西电力交易中心有限责任公司			2,622,980.12	
合 计			<u>934,615,974.48</u>	

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	843,504,248.03	552,362,448.36	879,782,585.12	549,777,683.82
其他业务	27,319,492.84	16,381,856.16	23,592,730.28	4,623,887.94
合 计	<u>870,823,740.87</u>	<u>568,744,304.52</u>	<u>903,375,315.40</u>	<u>554,401,571.76</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
收入类型	
电力销售收入	782,926,719.88
检修收入	60,577,528.15
其他	27,319,492.84
合 计	<u>870,823,740.87</u>
按经营地区分类	
广西区内	798,434,498.95
其他地区	72,389,241.92
合 计	<u>870,823,740.87</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	55,122,590.86	46,280,308.21
处置长期股权投资产生的投资收益	32,682.34	-16,235,800.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
委托贷款投资收益	56,988,637.29	157,328,921.66
权益工具投资持有期间取得的股利收入	11,874,917.76	10,952,611.00
成本法核算的长期股权投资收益	2,123,051,313.60	2,280,630,728.06
合 计	<u>2,247,070,141.85</u>	<u>2,478,956,768.93</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金 额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	918,098.71	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,448,619.62	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		

非经常性损益明细	金 额	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,000,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,402,230.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-35,512.49</u>	
减：所得税影响金额	-393,144.79	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>357,632.30</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,148,784.38	
归属于少数股东的非经常性损益	-2,791,152.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	8.58	0.1622	0.1622
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.1618	0.1618

十八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

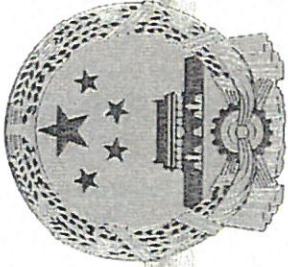
截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他内容。

十九、财务报表的批准

本公司 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。

广西桂冠电力股份有限公司

二〇二二年四月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

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



名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；计算机系统开发、技术服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2022年 0月 26日



证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书编号: 110002400005
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004年11月23日
 Date of Issuance: 2004年07月27日



姓名: 李明
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1976-01-01
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit
 身份证号码: 430702197601010116
 Identity card No.



年度检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



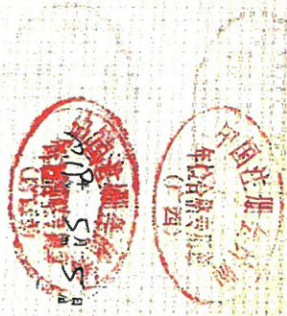
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110101500243
 No. of Certificate 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 师协会
 发证日期: 2018 年 08 月 29 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 张卫机
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1992-10-25
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Working unit
 身份证号码: 431202199210250477
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日