

南方电网调峰调频发电有限公司

审计报告

天职业字[2022]31854号

目 录

审计报告	1
模拟财务报表	6
模拟财务报表附注	20

云南文山电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的南方电网调峰调频发电有限公司（以下简称“调峰调频公司”）置入资产模拟财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年03月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年1-3月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，调峰调频公司置入资产模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了调峰调频公司置入资产2020年12月31日、2021年12月31日、2022年03月31日的模拟合并及母公司的财务状况以及2020年度、2021年度、2022年1-3月的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项—编制基础以及分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表的使用者关注，模拟报表附注二编制基础的说明。模拟财务报表及审计报告仅供本次云南文山电力股份有限公司向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送申请文件之用，不适用其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对各财务报告期模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成意见为背景，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>固定资产核算</p> <p>如财务报告附注“三、(二十三)”、“六、(十一)”所述,调峰调频公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年03月31日固定资产账面价值分别为1,773,246.05万元、1,890,108.31万元、2,575,440.70万元,占资产总额的比例分别为60.04%、55.94%及75.23%。固定资产是调峰调频公司资产的重要组成部分,其入账价值的确认及后续计量对调峰调频公司的资产总额及经营利润产生重大影响,加上调峰调频公司近年蓄能电站建设项目投资金额大,工程完工结算、决算复杂,因此我们将固定资产的计量识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该事项,我们实施以下主要审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试与固定资产相关的内部控制; 2、了解转入固定资产的具体原则和方法,分析评估其合理性及是否得到一贯执行; 3、分析判断固定资产达到预定可使用状态的时点和依据,评估管理层对转入固定资产时点的判断; 4、复核转入固定资产金额的计算过程及结果,评估管理层确定的计算过程依据是否合理; 5、对固定资产进行实物监盘,观察固定资产实物运行状态,并结合本期发电量及上网电量指标分析转入固定资产的发电机组运转状况,分析判断固定资产是否存在减值迹象; 6、与同行业各大类固定资产的折旧年限进行对比分析,复核固定资产折旧年限的合理性; 7、对固定资产折旧计提进行重新测算,复核折旧分配的合理性和一贯性。
<p>收入的确认</p> <p>如财务报告附注“三、(三十四)”、“六、(三十七)”所述,调峰调频公司2020年度、2021年度以及2022年1-3月的营业收入分别为465,639.42万元、477,917.25万元、129,619.00万元,营业收入是调峰调频公司的关键业绩指标,收入对公司利润产生直接且重要的影响,存在重大错报风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该事项,我们实施以下主要审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款业务流程内部控制进行了解,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性; 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当; 3、对营业收入实施分析程序,包括年度收入、成本和毛利率的比较分析,以复核收入的合理性; 4、对营业收入实施细节测试,包括检查与收入确认相关的支持性文件,核对收入确认数据的准确性; 5、针对资产负债表日前后记录的营业收入交易,选取样本核对收入确认的支持性凭证,评估收入确认是否记录在恰当的会计期间; 6、对大额营业收入以及应收账款执行函证程序。

五、其他信息

调峰调频公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括云南文山电力股份有限公司编制的《云南文山电力股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》中涵盖的信息，但不包括模拟财务报表和我们的审计报告。

我们对模拟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。

结合我们对模拟财务报表的审计，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模拟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。

六、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督调峰调频公司的财务报告过程。

七、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

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

(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，就可能导致对调峰调频公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致调峰调频公司不能持续经营。

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

(6) 就调峰调频公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年1-3月模拟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。

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



模拟合并资产负债表

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	2,957,213,359.97	2,616,429,519.18	37,120,896.10	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	9,661,367.29		10,175,940.61	六、(二)
应收账款	308,305,608.48	368,073,973.28	317,781,457.86	六、(三)
应收款项融资				
预付款项	33,612,101.63	3,629,691.52	7,588,677.38	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	107,553,743.52	521,629,567.65	2,640,979,670.46	六、(五)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	193,992,492.94	174,318,687.48	210,016,285.29	六、(六)
合同资产	14,850.00	6,138.00		六、(七)
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	330,214,352.70	299,467,324.50	356,525,915.64	六、(八)
流动资产合计	3,940,567,876.53	3,983,554,901.61	3,580,188,843.34	
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	73,786,873.67	74,339,998.82	13,680,064.85	六、(九)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	38,017,924.60	31,258,099.76	35,361,241.84	六、(十)
固定资产	25,754,406,951.63	18,901,083,055.15	17,732,460,452.91	六、(十一)
在建工程	2,731,852,584.03	9,047,271,813.72	6,693,503,258.04	六、(十二)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	66,542,667.08	60,983,662.62		六、(十三)
无形资产	876,489,710.57	892,417,597.62	904,317,930.73	六、(十四)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	255,071,644.62	258,055,982.40	266,115,541.47	六、(十五)
递延所得税资产	144,332,120.37	143,586,361.70	168,191,786.44	六、(十六)
其他非流动资产	356,740,216.49	394,429,290.68	139,624,920.56	六、(十七)
非流动资产合计	30,297,240,693.06	29,803,425,862.47	25,953,255,196.84	
资产总计	34,237,808,569.59	33,786,980,764.08	29,533,444,040.18	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










模拟合并资产负债表（续）

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	150,023,750.00		90,089,718.75	六、(十八)
△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	185,438,831.05	289,072,216.45	150,598,211.23	六、(十九)
应付账款	193,827,642.37	250,910,776.78	187,794,115.66	六、(二十)
预收款项				
合同负债	9,205,159.02	70,914.29	2,675,276.75	六、(二十一)
△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	62,880,562.16	59,075,163.60	51,814,522.64	六、(二十二)
应交税费	178,340,954.46	179,749,205.64	157,665,935.13	六、(二十三)
其他应付款	210,041,874.07	257,464,766.88	118,072,721.81	六、(二十四)
其中：应付利息				
应付股利				
△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	1,377,426,962.66	1,398,104,892.54	654,928,844.92	六、(二十五)
其他流动负债	19,881,814.66	216,196.54	2,843,249.61	六、(二十六)
流动负债合计	2,387,067,550.45	2,434,664,132.72	1,416,482,596.50	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	12,473,740,796.24	12,083,514,159.21	12,358,530,059.23	六、(二十七)
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	30,770,548.38	28,968,929.53		六、(二十八)
长期应付款	4,009,541,077.14	4,320,180,260.35	1,792,107,476.20	六、(二十九)
长期应付职工薪酬	244,757,588.65	243,541,981.42	223,560,000.00	六、(三十)
预计负债				
递延收益	1,091,939.96	1,106,939.96	2,656,279.93	六、(三十一)
递延所得税负债	56,934,739.71	59,299,131.68	33,982,416.98	六、(十六)
其他非流动负债				
非流动负债合计	16,816,836,690.08	16,736,611,402.15	14,410,836,232.34	
负 债 合 计	19,203,904,240.53	19,171,275,534.87	15,827,318,828.84	
所有者权益				
实收资本	7,600,000,000.00	7,600,000,000.00	7,600,000,000.00	六、(三十二)
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	64,847,085.69	64,830,082.24	64,671,706.67	六、(三十三)
减：库存股				
其他综合收益	-335,161.01	-335,161.01	9,293,238.99	六、(三十四)
专项储备				
盈余公积	193,516,432.96	193,516,432.96	124,487,481.92	六、(三十五)
△一般风险准备				
未分配利润	3,877,266,422.99	3,556,939,478.52	2,858,501,294.08	六、(三十六)
归属于母公司所有者权益合计	11,735,294,780.63	11,414,950,832.71	10,656,953,721.66	
少数股东权益	3,298,609,548.43	3,200,754,396.50	3,049,171,489.68	
所有者权益合计	15,033,904,329.06	14,615,705,229.21	13,706,125,211.34	
负债及所有者权益合计	34,237,808,569.59	33,786,980,764.08	29,533,444,040.18	

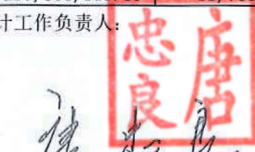
法定代表人：

主管会计工作负责人：

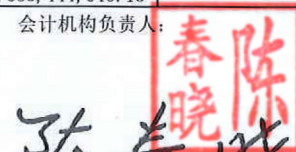
会计机构负责人：



刘国刚



唐忠良



陈春晓

模拟合并利润表

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	1,296,189,965.76	4,779,172,506.25	4,656,394,238.96	
其中：营业收入	1,296,189,965.76	4,779,172,506.25	4,656,394,238.96	六、(三十七)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	768,060,859.80	3,050,164,147.95	3,058,353,654.41	
其中：营业成本	506,923,903.16	2,168,182,545.68	2,163,727,071.86	六、(三十七)
△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	22,640,842.85	69,876,495.45	69,888,008.83	六、(三十八)
销售费用				
管理费用	87,649,025.83	416,975,472.72	370,079,463.59	六、(三十九)
研发费用	1,858,121.60	32,504,476.71	18,458,354.29	六、(四十)
财务费用	148,988,966.36	362,625,157.39	436,200,755.84	六、(四十一)
其中：利息费用	152,771,231.35	373,404,536.33	439,984,839.69	
利息收入	6,482,201.69	20,536,272.61	17,780,657.24	
加：其他收益	1,988,709.73	13,156,463.78	7,811,822.22	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	-529,628.60	887,899.52	496,707.14	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-530,128.60	887,899.52	496,707.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,935,143.04	-3,810,405.19	-237,257.24	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88.00	-7,883,829.09	-42,722,406.47	六、(四十五)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-61.25	114,585.25	182,687.39	六、(四十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	532,523,180.88	1,731,473,072.57	1,563,572,137.59	
加：营业外收入	142,883.69	8,962,036.26	51,953,062.11	六、(四十七)
减：营业外支出	379,205.43	11,988,696.54	6,759,047.73	六、(四十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	532,286,859.14	1,728,446,412.29	1,608,766,151.97	
减：所得税费用	128,636,433.65	377,886,914.61	358,060,866.45	六、(四十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	403,650,425.49	1,350,559,497.68	1,250,705,285.52	
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）	403,650,425.49	1,350,559,497.68	1,250,705,285.52	
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）	305,795,273.56	986,393,661.27	909,962,866.62	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	97,855,151.93	364,165,836.41	340,742,418.90	
六、其他综合收益的税后净额		-10,670,000.00	10,430,000.00	六、(五十)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,628,400.00	9,381,300.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,628,400.00	9,381,300.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-9,628,400.00	9,381,300.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,041,600.00	1,048,700.00	
七、综合收益总额	403,650,425.49	1,339,889,497.68	1,261,135,285.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	305,795,273.56	976,765,261.27	919,344,166.62	
归属于少数股东的综合收益总额	97,855,151.93	363,124,236.41	341,791,118.90	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.0402	0.1298	0.1197	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.0402	0.1298	0.1197	

法定代表人：


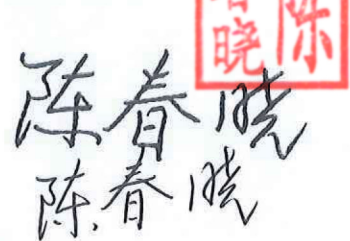
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







模拟合并现金流量表

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

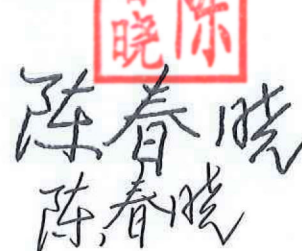
项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,521,696,527.75	5,355,394,448.50	5,237,574,395.41	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	69,699,963.08	1,917,671,700.06	159,486,324.79	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	1,591,396,490.83	7,273,066,148.56	5,397,060,720.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	330,581,649.98	644,347,754.04	684,492,701.97	
△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	214,316,810.97	826,477,749.40	748,364,073.34	
支付的各项税费	202,204,463.62	701,429,813.43	682,141,450.59	
支付其他与经营活动有关的现金	93,358,590.97	298,937,165.15	888,592,063.08	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	840,461,515.54	2,471,192,482.02	3,003,590,288.98	
经营活动产生的现金流量净额	750,934,975.29	4,801,873,666.54	2,393,470,431.22	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	40,500.00	73,085,600.00		
取得投资收益收到的现金		522,016.17	2,866,681.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	362,552,223.00	359,074,005.83	1,561,097.33	
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		1,528,322.12		
投资活动现金流入小计	362,592,723.00	434,209,944.12	4,427,778.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	695,951,286.94	3,676,520,542.16	2,320,871,239.03	
投资支付的现金		60,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	695,951,286.94	3,736,520,542.16	2,320,871,239.03	
投资活动产生的现金流量净额	-333,358,563.94	-3,302,310,598.04	-2,316,443,460.17	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	575,000,000.00	5,533,830,208.12	4,202,721,328.39	
收到其他与筹资活动有关的现金				六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	575,000,000.00	5,533,830,208.12	4,202,721,328.39	
偿还债务支付的现金	393,637,115.72	3,345,690,060.29	3,076,266,730.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,422,111.00	1,061,165,507.61	1,180,302,901.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		211,677,013.64	237,933,876.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,057,601.13	51,984,249.28	8,116,380.51	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	652,116,827.85	4,458,839,817.18	4,264,686,012.34	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,116,827.85	1,074,990,390.94	-61,964,683.95	
四、汇率变动对现金的影响	317,740.35	-1,272,623.56	-1,843,553.25	
五、现金及现金等价物净增加额	340,777,323.85	2,573,280,835.88	13,218,733.85	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,601,540,063.39	28,259,227.51	15,040,493.66	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	2,942,317,387.24	2,601,540,063.39	28,259,227.51	六、（五十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并所有者权益变动表

金额单位:元

2022年1-3月

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本		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
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	7,600,000.00				64,830,082.24		-335,161.01		193,516,432.96		3,556,939,478.52		11,414,950,832.71	3,200,754,396.50	14,615,705,229.21
加：会计政策变更											14,531,670.91		14,531,670.91		14,531,670.91
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	7,600,000.00				64,830,082.24		-335,161.01		193,516,432.96		3,571,471,149.43		11,429,482,503.62	3,200,754,396.50	14,630,236,900.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,003.45						305,795,273.56		305,812,277.01	97,855,151.93	403,667,428.94
（一）综合收益总额											305,795,273.56		305,795,273.56	97,855,151.93	403,650,425.49
（二）所有者投入和减少资本					17,003.45								17,003.45		17,003.45
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					17,003.45								17,003.45		17,003.45
（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															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	7,600,000.00				64,847,085.69		-335,161.01		193,516,432.96		3,877,266,422.99		11,735,294,780.63	3,298,609,548.43	15,033,929.06

主管会计工作负责人：

法定代表人：

陈春晓
陈春晓
陈春晓
陈春晓

唐良
唐良
唐良
唐良

刘国平
刘国平
刘国平
刘国平

模拟合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2021年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	优先股	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		7,600,000.00		64,671,706.67		9,293,238.99	124,487,481.92		2,858,501,294.08		10,656,953,721.66	3,049,171,489.68	13,706,125,211.34
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		7,600,000.00		64,671,706.67		9,293,238.99	124,487,481.92		2,858,501,294.08		10,656,953,721.66	3,049,171,489.68	13,706,125,211.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				158,375.57		-9,628,400.00	69,028,951.04		698,438,184.44		757,997,111.05	151,582,906.82	909,580,017.87
(一)综合收益总额						-9,628,400.00			986,393,661.27		976,765,261.27	363,124,236.41	1,339,889,497.68
(二)所有者投入和减少资本				158,375.57			420,000.00				578,375.57	135,684.05	714,059.62
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				158,375.57			420,000.00				578,375.57	135,684.05	714,059.62
(三)利润分配									-287,955,476.83		-219,346,525.79	-211,677,013.64	-431,023,539.43
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配									-68,608,951.04		-219,346,525.79	-211,677,013.64	-431,023,539.43
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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		7,600,000.00		64,830,082.24		-335,161.01	193,518,432.96		3,556,939,478.52		11,414,950,832.71	3,200,754,396.50	14,615,705,229.21

法定代表人:

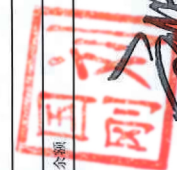
刘刚

主管会计工作负责人:

唐忠良

会计机构负责人:

陈春晓



模拟合并所有者权益变动表(续)


金额单位:元

项目	2020年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 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	7,600,000,000.00		63,090,184.91		-88,061.01	43,251,327.19		2,364,872,963.19		10,071,126,414.28	2,943,967,025.44	13,015,093,439.72
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	7,600,000,000.00		63,090,184.91		-88,061.01	43,251,327.19		2,364,872,963.19		10,071,126,414.28	2,943,967,025.44	13,015,093,439.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,581,521.76		9,381,300.00	81,236,154.73		493,628,330.89		585,827,307.38	105,204,464.24	691,031,771.62
(一)综合收益总额					9,381,300.00			909,962,866.62		919,344,166.62	341,791,118.90	1,261,135,285.52
(二)所有者投入和减少资本			1,581,521.76							1,581,521.76	1,347,222.24	2,928,744.00
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			1,581,521.76							1,581,521.76	1,347,222.24	2,928,744.00
(三)利润分配												
1.提取盈余公积						81,236,154.73		-416,334,535.73		-335,098,381.00	-237,933,876.90	-573,032,257.90
2.提取一般风险准备						81,236,154.73		-81,236,154.73				
3.对所有者分配的分配								-335,098,381.00		-335,098,381.00	-237,933,876.90	-573,032,257.90
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	7,600,000,000.00		64,671,706.67		9,293,238.99	124,487,481.92		2,858,501,294.08		10,656,953,721.66	3,049,171,489.68	13,706,125,211.44

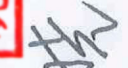
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


刘国利


唐志


陈春晓

模拟母公司资产负债表

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	455,046,647.55	414,721,516.89	16,630,219.14	
△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	9,661,367.29		10,175,940.61	
应收账款	82,924,065.74	86,687,009.37	11,069,243.11	十五、（一）
应收款项融资				
预付款项	8,888,841.94	2,145,989.21	4,878,605.76	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	20,356,729.64	145,894,903.18	662,228,796.50	十五、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	28,201,245.58	11,990,232.14	27,263,570.79	
合同资产	14,850.00	6,138.00		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	88,426,452.67	76,932,997.79	287,535,906.81	
流动资产合计	693,520,200.41	738,378,786.58	1,019,782,282.72	
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	8,002,064,354.00	7,882,075,662.73	5,428,078,911.89	十五、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	21,152,312.46	14,244,749.69	15,730,104.77	
固定资产	452,087,170.62	472,664,940.23	1,202,183,987.42	
在建工程	1,200,122,306.95	807,537,523.46	6,434,731,351.25	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	43,699,207.51	37,655,215.37		
无形资产	102,004,162.75	109,412,654.88	88,298,617.02	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,990,227.58	10,236,336.71	13,288,808.51	
递延所得税资产	8,557,669.04	8,193,063.56	3,390,857.58	
其他非流动资产	39,895,925.55	50,076,812.66	58,950,354.27	
非流动资产合计	9,878,573,336.46	9,392,096,959.29	13,244,652,992.71	
资产总计	10,572,093,536.87	10,130,475,745.87	14,264,435,275.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature of the legal representative]



唐志良
[Handwritten signature of the chief accountant]



陈春晓
[Handwritten signature of the accounting officer]

模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司


金额单位：元

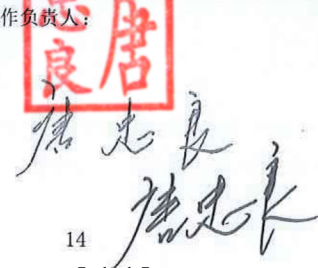
项 目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	250,121,527.78	100,026,666.67		
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	128,692,516.30	238,732,107.66	79,198,375.74	
应付账款	83,617,343.14	91,131,261.58	78,946,384.19	
预收款项				
合同负债	3,349,901.65	103,018.87	2,675,276.75	
△卖出回购金融资产款				
△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	35,649,710.04	32,649,107.37	27,266,019.76	
应交税费	61,548,311.67	59,413,885.75	48,873,842.04	
其他应付款	37,780,921.88	62,828,267.56	47,947,491.74	
其中：应付利息				
应付股利				
△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	282,230,157.66	182,838,640.05	15,799,083.57	
其他流动负债	23,383,857.33	4,628,431.23	2,843,249.61	
流动负债合计	906,374,247.45	772,351,386.74	303,549,723.40	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	550,000,000.00	250,000,000.00	4,683,597,432.92	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	11,469,198.21	9,087,325.85		
长期应付款		100,000,000.00	762,647,476.20	
长期应付职工薪酬	140,518,696.34	139,195,481.42	127,290,000.00	
预计负债				
递延收益	911,139.40	911,139.40	2,656,279.93	
递延所得税负债	29,722,051.05	31,576,678.23	17,823,613.33	
其他非流动负债				
非流动负债合计	732,621,085.00	530,770,624.90	5,594,014,802.38	
负 债 合 计	1,638,995,332.45	1,303,122,011.64	5,897,564,525.78	
所有者权益				
实收资本	7,600,000,000.00	7,600,000,000.00	7,600,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	-170,000.00	-170,000.00	6,510,000.00	
专项储备				
盈余公积	193,516,432.96	193,516,432.96	124,487,481.92	
△一般风险准备				
未分配利润	1,139,751,771.46	1,034,007,301.27	635,873,267.73	
所有者权益合计	8,933,098,204.42	8,827,353,734.23	8,366,870,749.65	
负债及所有者权益合计	10,572,093,536.87	10,130,475,745.87	14,264,435,275.43	


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







模拟母公司利润表

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	331,144,179.41	1,298,018,894.43	1,165,451,452.41	
其中：营业收入	331,144,179.41	1,298,018,894.43	1,165,451,452.41	十五、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	185,481,957.56	1,116,568,944.45	927,296,863.60	
其中：营业成本	137,108,988.80	860,315,335.83	710,516,685.82	十五、（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	1,922,522.68	11,476,289.72	12,834,446.89	
销售费用				
管理费用	38,815,103.46	202,367,748.37	171,869,131.04	
研发费用	1,858,121.60	32,563,952.27	21,822,533.54	
财务费用	5,777,221.02	9,845,618.26	10,254,066.31	
其中：利息费用	5,645,573.60	10,145,425.70	10,504,105.35	
利息收入	1,084,236.75	6,745,080.17	5,461,863.46	
加：其他收益	431,964.95	4,772,756.20	1,835,899.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,308.73	552,376,020.19	632,570,396.70	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,308.73			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,458,333.95	-382,825.86	176,483.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88.00	-62.00	-30,850.00	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		110,837.92		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	144,624,456.12	738,326,676.43	872,706,518.11	
加：营业外收入	110,392.66	3,070,921.05	10,910,773.24	
减：营业外支出	136,622.57	2,901,269.69	1,124,591.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,598,226.21	738,496,327.79	882,492,699.74	
减：所得税费用	38,853,756.02	52,406,817.42	70,131,152.47	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,744,470.19	686,089,510.37	812,361,547.27	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	105,744,470.19	686,089,510.37	812,361,547.27	
（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		-6,680,000.00	6,510,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,680,000.00	6,510,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		-6,680,000.00	6,510,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	105,744,470.19	679,409,510.37	818,871,547.27	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：


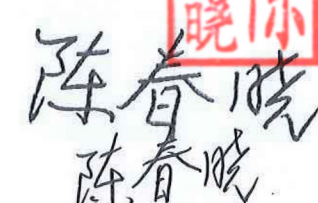
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







模拟母公司现金流量表

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	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	384,870,616.48	1,392,085,253.90	1,212,726,396.17	
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	105,142,180.58	927,670,451.80	119,427,198.87	
经营活动现金流入小计	490,012,797.06	2,319,755,705.70	1,332,153,595.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	198,214,009.23	346,430,482.80	242,546,666.53	
△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	134,507,353.00	538,240,751.49	461,134,071.28	
支付的各项税费	37,031,277.57	127,566,801.31	175,902,731.78	
支付其他与经营活动有关的现金	12,096,598.50	416,965,621.71	263,299,814.74	
经营活动现金流出小计	381,849,238.30	1,429,203,657.31	1,142,883,284.33	
经营活动产生的现金流量净额	108,163,558.76	890,552,048.39	189,270,310.71	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		73,085,600.00		
取得投资收益收到的现金		552,379,269.35	632,570,396.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,270.00	50,439.69	
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		625,664,139.35	632,620,836.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	380,580,846.75	3,287,115,436.58	2,036,072,496.87	
投资支付的现金	120,000,000.00	440,000,000.00	220,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	500,580,846.75	3,727,115,436.58	2,256,072,496.87	
投资活动产生的现金流量净额	-500,580,846.75	-3,101,451,297.23	-1,623,451,660.48	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	450,000,000.00	4,833,079,626.90	1,984,024,148.33	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	4,833,079,626.90	1,984,024,148.33	
偿还债务支付的现金		1,780,000,000.00	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,026,277.40	425,921,339.25	509,683,021.95	
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	10,555,422.88	24,101,141.06	67,206.25	
筹资活动现金流出小计	17,581,700.28	2,230,022,480.31	534,750,228.20	
筹资活动产生的现金流量净额	432,418,299.72	2,603,057,146.59	1,449,273,920.13	
四、汇率变动对现金的影响	324,118.93			
五、现金及现金等价物净增加额	40,325,130.66	392,157,897.75	15,092,570.36	
加：期初现金及现金等价物的余额	408,788,116.89	16,630,219.14	1,537,648.78	
六、期末现金及现金等价物余额	449,113,247.55	408,788,116.89	16,630,219.14	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




唐志良


陈春晓

模拟母公司所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：南方电网调峰调频发电有限公司 2022年1-3月

项目	实收资本	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	7,600,000,000.00						-170,000.00		193,516,432.96		1,034,007,301.27	8,827,353,734.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	7,600,000,000.00						-170,000.00		193,516,432.96		1,034,007,301.27	8,827,353,734.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	7,600,000,000.00						-170,000.00		193,516,432.96		1,139,751,774.46	8,993,098,204.42

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈春晓

张志刚

忠良

国刚

模拟母公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2021年度							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,600,000,000.00						6,510,000.00		124,487,481.92		635,873,267.73	8,366,870,749.65
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,600,000,000.00						6,510,000.00		124,487,481.92		635,873,267.73	8,366,870,749.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,680,000.00		69,028,951.04		398,134,033.54	460,482,984.58
(一) 综合收益总额							-6,680,000.00				686,089,510.37	679,409,510.37
(二) 所有者投入和减少资本								420,000.00				420,000.00
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								420,000.00				420,000.00
(三) 利润分配									68,608,951.04		-287,955,476.83	-219,346,525.79
1. 提取盈余公积									68,608,951.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	7,600,000,000.00						70,000.00		193,516,432.96		1,034,007,301.27	8,827,333,794.23

编制单位: 南方电网调峰调频发电有限公司



法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



模拟母公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 南方电网峰谷调频发电有限公司

项目	2020年度						所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	
	优先股	永续债	其他	其他			
一、上年年末余额	7,600,000.00						7,883,097,583.38
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	7,600,000.00						7,883,097,583.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							483,773,166.27
(一) 综合收益总额							812,361,547.27
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 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							
2. 盈余公积转增资本							
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	7,600,000.00						8,366,870,749.65

法定代表人: 陈春晓

主管会计工作负责人: 唐忠良

会计机构负责人: 陈春晓

陈春晓

唐忠良

陈春晓

南方电网调峰调频发电有限公司

2020年01月01日-2022年03月31日

置入资产模拟财务报表附注

(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) 公司注册地、组织形式和总部地址

南方电网调峰调频发电有限公司(以下简称“调峰调频公司”或“本公司”)系经广东省市场监督管理局核准,2017年12月28日设立,统一社会信用代码为91440000MA516M974G。公司法定代表人:刘国刚,本公司注册资本760,000.00万元,组织形式为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资),公司地址:广东省广州市番禺区东环街东星路100号208室。

(二) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于电力、热力生产和供应业行业,本公司的经营范围为:投资、规划、建设、经营和管理调峰调频电厂;电力购销、天然气分布式能源、新型储能和电网运行辅助服务业务;购销、调试、修理、检测及试验电力设备、电力物资器材;从事与电网经营和电力供应有关的科学研究、技术监督、技术开发、电力生产调度信息通信、咨询服务和与电力相关的内部员工培训服务;相关的物业管理、调峰调频电厂后勤服务、房产租赁业务。

(三) 母公司以及本公司最终母公司的名称

本公司的母公司为中国南方电网有限责任公司(以下简称“南方电网”),实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本模拟财务报表经本公司管理层于2022年5月31日批准报出。

(五) 营业期限

2017年12月28日起至无固定期限。

(六) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司模拟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。

截止 2022 年 03 月 31 日，本公司合并财务报表范围变化情况详见附注“七、合并范围的变更”，本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例 (%)
海南蓄能发电有限公司（以下简称“海蓄公司”）	100.00
深圳蓄能发电有限公司（以下简称“深蓄公司”）	100.00
清远蓄能发电有限公司（以下简称“清蓄公司”）	100.00
阳江蓄能发电有限公司（以下简称“阳蓄公司”）	100.00
梅州蓄能发电有限公司（以下简称“梅蓄公司”）	100.00
南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司（以下简称“储能科技公司”）	100.00
南宁蓄能发电有限公司（以下简称“南宁蓄能公司”）	100.00
天生桥二级水力发电有限公司（以下简称“天二公司”）	75.00
惠州蓄能发电有限公司（以下简称“惠蓄公司”）	54.00
广东蓄能发电有限公司（以下简称“广蓄公司”）	54.00

二、模拟合并财务报表的编制基础

（一）编制基础

2021 年 10 月 15 日，云南文山电力股份有限公司（以下简称“文山电力”）公告了文山电力重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案。预案披露，本次交易方案包括重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金三个部分。其中，重大资产置换是指云南文山电力股份有限公司拟置出除小水电业务外的全部资产和负债，并与交易对方（指中国南方电网有限责任公司，以下简称“南方电网”）持有的标的公司（指“调峰调频公司”）100% 股权的等值部分进行置换；发行股份购买资产是指文山电力拟向交易对方以发行股份的方式购买拟置入资产与拟置出资产交易价格的差额部分。

本模拟财务报表系根据上述重组预案，并根据以下假设基础编制：

1. 除以下提到的特别事项外，本模拟财务报表均按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2. 本模拟财务报表的资产范围为拟置入的调峰调频公司剔除以下非调峰调频业务的全部资产和负债：

（1）文昌燃气发电业务的相关资产和负债；

（2）持有的绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）份额；

- (3) 清澜电厂土地及房产；
- (4) 清蓄公司 13 宗房屋建筑物及构筑物；
- (5) 海蓄公司 35kv 变电站及输电资产。

3. 本模拟财务报表的编制是假设按照调峰调频公司上述资产业务架构及范围，自本模拟财务报表期初已经存在，且截至 2022 年 03 月 31 日一直存续。

4. 2021 年 11 月 22 日，调峰调频公司全资子公司海南蓄能发电有限公司（以下简称“海蓄公司”）与中国海洋石油集团有限公司所属全资子公司中海油文昌天然气发电有限公司（以下简称“海油文昌公司”）签订了《关于海南文昌燃气-蒸汽联合循环电厂项目整体资产转让合同》。协议约定，海油文昌公司支付对价 70,959.70 万元，购买海蓄公司的文昌燃气电厂相关的全部资产及负债。此资产转让事项，于 2021 年 11 月 19 日已经过南方电网的审议批准，截止 2022 年 03 月 31 日，海油文昌公司已支付交易对价 70,080.13 万元。本模拟财务报表，假设调峰调频公司发生的此项资产转让事项，已于本模拟财务报表期初即在 2020 年 1 月 1 日前已完成，应收的对价款在“其他应收款”列报。

5. 2021 年 12 月 14 日，调峰调频公司与最终控制方南方电网的全资子公司南方电网资本控股有限公司（以下简称“南网资本控股”）签订了《绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）份额转让协议》。协议约定，南网资本控股支付对价 7,308.56 万元，购买调峰调频公司所持有的绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）2.98%份额。此合伙份额转让事项，2021 年 11 月 19 日已经过南方电网的备案核准，截至 2021 年 12 月 31 日，南网资本控股已支付全部对价。本模拟财务报表，假设调峰调频公司发生的此项资产转让事项，已于本模拟财务报表期初即在 2020 年 1 月 1 日前已完成，应收对价款在“其他应收款”列报。

6. 2021 年 12 月 17 日，海蓄公司与最终控制方南方电网的全资子公司海南电网有限责任公司（以下简称“海南电网”）签订了《海南电网公司清澜电厂资产无偿划转补充协议》之变更协议。补充协议约定，海南电网公司终止执行原拟无偿划拨给调峰调频公司的清澜电厂土地及地上建筑物的事项。此资产无偿划拨终止事项已于 2021 年 11 月 19 日经过南方电网的审议批准，资产终止划拨的交割手续已于 2021 年 12 月 20 日办理完毕。本模拟财务报表，假设调峰调频公司发生的此项资产终止划拨事项，已于本模拟财务报表期初即在 2020 年 1 月 1 日前已完成，减少的净资产已冲减“资本公积”。

7. 2021 年 12 月 23 日，清蓄公司与广东电网有限责任公司清远供电局签订《资产转让协议》。协议约定，清远供电局支付对价 2,010.62 万元，购买清蓄公司位于广东省清远市清新区龙湾工业区的十三宗房屋建筑物及构筑物。此项资产的交易事项已经过双方决策机构批准。本模拟财务报表，假设该交易事项已于本模拟财务报表期初即在 2020 年 1 月 1 日前已经完成，应收的对价在“其他应收款”中列报。

8. 2021 年 12 月 17 日，海蓄公司与最终控制方南方电网的全资子公司海南电网有限责任

公司（以下简称“海南电网”）签订了《海南蓄能发电有限公司琼中电站 35kv 变电站及输电线路划转协议》。协议约定，海蓄公司将琼中电站 35kv 变电站及输电线路无偿划转至海南电网。此资产无偿划转事项已于 2019 年 5 月 28 日经过南方电网的审议批准，于 12 月 31 日已经办理完成。本模拟财务报表，假设调峰调频公司发生的此项资产划拨事项，已于本模拟财务报表期初即在 2020 年 1 月 1 日前已完成，减少的净资产已冲减“资本公积”。

9. 本公司退休职工除享有基本养老保险和企业年金外，还享有由调峰调频公司提供的离职后福利。通过南方电网公司资产证券化工作领导小组 W 项目专题会议，审议了调峰调频公司离职后福利预提方案和精算评估报告，截至 2022 年 03 月 31 日调峰调频公司预计为退休人员和在岗人员正式退休后提供的离职后福利现值为 25,173.31 万元，本模拟报表编制时按照《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》进行相应调整处理。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

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模拟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，真实完整地反映了本公司的模拟财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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。本模拟财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 03 月 31 日。

本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 模拟合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的本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，并在本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，是指公司本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）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，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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合

项目	分类
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收账款组合

项目	分类
应收账款组合 1	信用风险组合

其他应收款组合

项目	信用风险组合
其他应收款组合 1	合并范围内关联方
其他应收款组合 2	履约期内的押金、保证金
其他应收款组合 3	代收代付款项
其他应收款组合 4	归集资金款

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，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对应收票据采用预期信用损失的一般模型详见本节之附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十二）应收账款

本公司对应收账款采用预期信用损失的一般模型详见本节之附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货主要包括备品备件、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出存货采用先进先出法。

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，按照单个存货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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具”。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成，已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十四）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（二十一）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,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(二十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以

确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-45	5.00	2.11-3.17
机器设备	年限平均法	7-19	5.00	5.00-13.57
运输设备	年限平均法	5-7	5.00	13.57-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

使用权资产，是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向本公司提供的优惠，包括出租人向本公司支付的与租

赁有关的款项、出租人为本公司偿付或承担的成本等。

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。

（二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	45-50
软件	5
专利权及其他	5

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。

（二十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

(二十九) 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。

(三十) 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。

(三十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

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。

(三十二) 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。

（三十三）租赁负债

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。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十四）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包销售电力产品和其他商品、提供劳务以及让渡资产使用权等取得的收入等。

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

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

- （1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

本公司收入主要包括销售电力产品和其他商品、提供劳务以及让渡资产使用权等取得的收入。收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 电力产品销售收入

本公司电力产品销售收入，包括发电企业售电收入，按交易双方认可的结算单确认计量。

(2) 电网辅助收入

本公司电网辅助收入是指电网企业为保障电力系统安全稳定运行和电力供应质量必不可少的一种服务，指除正常电能生产外所提供的频率控制、备用容量、无功支持、黑启动、高

可靠性供电等服务而收取的服务费。按交易双方认可的结算单确认计量。

(3) 其他商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(4) 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(5) 让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、租赁收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入具体确认方法：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。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。租赁收入金额，按照租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十六）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. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十八) 租赁

2020 年及以前：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2021 年及以后：

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。承租人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或其他系统合理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	流转过程中增值额	3%、6%、5%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%、7%

税 种	计 税 依 据	税 率
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南方电网调峰调频发电有限公司	25%
海南蓄能发电有限公司	15%
深圳蓄能发电有限公司	25%
清远蓄能发电有限公司	25%
阳江蓄能发电有限公司	25%
梅州蓄能发电有限公司	25%
南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司	15%、20%
天生桥二级水力发电有限公司	25%
惠州蓄能发电有限公司	25%
广东蓄能发电有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠政策及其依据

（1）《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），本公司下属单位广东蓄能发电有限公司、惠州蓄能发电有限公司、南方电网调峰调频发电有限公司信息通信分公司、南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司享受加计抵减政策。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）第一条《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

2. 所得税税收优惠政策及其依据

（1）本公司下属单位天生桥二级水力发电有限公司企业所得税由总机构在广州缴纳50%、分支机构在贵州、广西各缴纳25%，根据国家税务总局《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，分支机构自2013年1月起减按15%税率缴纳企业所得税；总机构按25%税率缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关

问题的通知》（财税[2008]46号），《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（财税[2008]116号），《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税[2014]55号），本公司下属单位清远蓄能发电有限公司、深圳蓄能发电有限公司、海南蓄能发电有限公司、阳江蓄能发电有限公司和梅州蓄能发电有限公司自取得第一笔生产运营收入所属纳税年度起，项目所得享受企业所得税“三免三减半”。

①清远蓄能发电有限公司 1#机组取得的收入，从 2015 年至 2017 年免缴企业所得税，2018-2020 年减半缴纳企业所得税；2#、3#、4#机组取得的收入，从 2016 年至 2018 年免缴企业所得税，2019-2021 年减半缴纳企业所得税。

②深圳蓄能发电有限公司 1#机组取得的收入，从 2017 年至 2019 年免缴企业所得税，2020-2022 年减半缴纳企业所得税；2#、3#、4#机组取得的收入，从 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，2021-2023 年减半缴纳企业所得税。

③海南蓄能发电有限公司 1#、2#、3#机取得的收入，从 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，2021-2023 年减半缴纳企业所得税。

④阳江蓄能发电有限公司和梅州蓄能发电有限公司 1#机组取得的收入，从 2021 年至 2023 年免缴企业所得税，2024-2026 年减半缴纳企业所得税。

(3) 根据中华人民共和国企业所得税法第二十六条第二项：符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免税。

(4) 根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）第一条《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(5) 根据中华人民共和国企业所得税法 第三十条第一项：开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时可加计扣除。南方电网调峰调频发电有限公司、南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司适用该项优惠，在计算应纳税所得额时可加计扣除。

(6) 根据中华人民共和国企业所得税法 第三十条第二项：安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资在计算应纳税所得额时可加计扣除。南方电网调峰调频发电有限公司西部检修试验分公司和南方电网调峰调频发电有限公司鲁布革水力发电厂享受上述企业所得税税收优惠政策。

(7) 《国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局海南省税务局公告 2020 年第 4 号): 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。 本公司下属单位海南蓄能发电有限公司享受上述所得税税收优惠政策。

(8) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、《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) 南方电网调峰调频发电有限公司的二级分支机构南方电网调峰调频发电有限公司西部检修试验分公司和南方电网调峰调频发电有限公司鲁布革水力发电厂享受西部大开发企业所得税优惠, 减按 15% 税率缴纳企业所得税, 由南方电网调峰调频发电有限公司统一按照总机构和分支机构适用税率分部计算应纳税所得额和应纳税额, 再分摊到南方电网调峰调频发电有限公司西部检修试验分公司和南方电网调峰调频发电有限公司鲁布革水力发电厂进行缴纳。

(9) 根据财政部《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 对小微企业有企业所得税税收优惠。2020 年南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司符合小微企业要求, 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, 实际税负率 8%。

(10) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司被认定为高新技术企业, 其企业所得税税率由原来的 25% 降为 15%。

五、会计政策和会计估计变更说明

(一)、重要会计政策的变更

1. 经本公司管理层批准, 自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定, 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。本公司首次执行该准则对财务报表无重大影响。

2. 经本公司管理层批准, 自 2021 年 1 月 1 日采用《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, 调整使用权资产、租赁负债、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。会计政策变更导致详见“首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3. 经本公司管理层批准, 自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定, 解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的, 应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更影响如下:

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

	2020年12月31日合并资产负债表： 调减货币资金 1,834,049,603.76 元；调增其他应收款 1,834,049,603.76 元；
	2020年12月31日母公司资产负债表： 调减货币资金 588,496,400.03 元；调增其他应收款 588,496,400.03 元；
	2021年12月31日合并资产负债表： 调减货币资金 0.00 元；调增其他应收款 0.00 元；
归集至集团母公司账户的资金在“其他应收款”项目中列示。	2021年12月31日母公司资产负债表： 调减货币资金 0.00 元；调增其他应收款 0.00 元；
	2022年03月31日合并资产负债表： 调减货币资金 0.00 元；调增其他应收款 0.00 元；
	2022年03月31日母公司资产负债表： 调减货币资金 0.00 元；调增其他应收款 0.00 元。

4、经本公司管理层批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售”、“关于试运行收入”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更影响如下：

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

判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示	2021年12月31日合并资产负债表、利润表： 调增在建工程 14,531,670.91 元；调增营业收入 20,822,490.20 元、调增营业成本 6,290,819.29 元；
	2021年12月31日母公司资产负债表、利润表： 调增在建工程 0.00 元；调增营业收入 0.00 元、调整营业成本 0.00 元。

(二)、会计估计的变更

报告期内无重大会计估计变更。

(三)、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

模拟合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	7,588,677.38	6,145,675.86	-1,443,001.52

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		33,461,616.88	33,461,616.88
一年内到期的非流动负债	654,928,844.92	667,819,336.15	12,890,491.23
租赁负债		19,128,124.13	19,128,124.13

各项目调整情况的说明：

首次执行新租赁准则后，本公司模拟合并财务报表相应调减2021年1月1日预付款项1,443,001.52元、调增使用权资产33,461,616.88元、调增一年内到期的非流动负债12,890,491.23元、调增租赁负债19,128,124.13元。

模拟母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	4,878,605.76	4,363,437.58	-515,168.18
使用权资产		41,598,232.00	41,598,232.00
一年内到期的非流动负债	15,799,083.57	35,296,441.16	19,497,357.59
租赁负债		21,585,706.23	21,585,706.23

各项目调整情况的说明：

本公司母公司模拟财务报表相应调减2021年1月1日预付款项515,168.18元、调增使用权资产41,598,232.00元、调增一年内到期的非流动负债19,497,357.59元、调增租赁负债21,585,706.23元。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	2,942,317,387.24	2,601,540,063.39	28,259,227.51
其他货币资金	14,895,972.73	14,889,455.79	8,861,668.59
合计	2,957,213,359.97	2,616,429,519.18	37,120,896.10

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项

项目	币种	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	使用受限制原因
其他货币资金	人民币	5,933,400.00	5,933,400.00		土地复垦保证金

项目	币种	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	使用受限制原因
其他货币资金	人民币	8,962,572.73	8,956,055.79	8,861,668.59	代管住房基金专户
<u>合计</u>		<u>14,895,972.73</u>	<u>14,889,455.79</u>	<u>8,861,668.59</u>	

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	9,661,367.29		10,175,940.61
<u>合计</u>	<u>9,661,367.29</u>		<u>10,175,940.61</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年03月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备	<u>9,661,367.29</u>	<u>100.00</u>			<u>9,661,367.29</u>
其中：银行承兑汇票	9,661,367.29	100.00			9,661,367.29
<u>合计</u>	<u>9,661,367.29</u>	<u>100.00</u>			<u>9,661,367.29</u>

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合计提坏账准备	<u>10,175,940.61</u>	<u>100.00</u>			<u>10,175,940.61</u>
其中：银行承兑汇票	10,175,940.61	100.00			10,175,940.61
<u>合计</u>	<u>10,175,940.61</u>	<u>100.00</u>			<u>10,175,940.61</u>

3. 本公司各报告期末均不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	312,492,256.52	371,294,941.79	320,991,371.58
1-2年(含2年)	702,829.88	702,829.88	
<u>合计</u>	<u>313,195,086.40</u>	<u>371,997,771.67</u>	<u>320,991,371.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2022年03月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	<u>3,586,789.88</u>	<u>1.15</u>	<u>1,793,394.94</u>	<u>50.00</u>	<u>1,793,394.94</u>
组合计提坏账准备	<u>309,608,296.52</u>	<u>98.85</u>	<u>3,096,082.98</u>	<u>1.00</u>	<u>306,512,213.54</u>
其中：信用风险组合	309,608,296.52	98.85	3,096,082.98	1.00	306,512,213.54
<u>合计</u>	<u>313,195,086.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,889,477.92</u>		<u>308,305,608.48</u>

(续)

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备	<u>371,997,771.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,923,798.39</u>	<u>1.05</u>	<u>368,073,973.28</u>
其中：信用风险组合	371,997,771.67	100.00	3,923,798.39	1.05	368,073,973.28
<u>合计</u>	<u>371,997,771.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,923,798.39</u>		<u>368,073,973.28</u>

(续)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备	<u>320,991,371.58</u>	<u>100.00</u>	<u>3,209,913.72</u>	<u>1.00</u>	<u>317,781,457.86</u>
其中：信用风险组合	320,991,371.58	100.00	3,209,913.72	1.00	317,781,457.86
<u>合计</u>	<u>320,991,371.58</u>	<u>100.00</u>	<u>3,209,913.72</u>		<u>317,781,457.86</u>

3.按单项计提坏账准备:

2022年03月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳华茂大酒店有限公司	3,586,789.88	1,793,394.94	50.00	延迟支付租金，存在款项无法收回风险
<u>合计</u>	<u>3,586,789.88</u>	<u>1,793,394.94</u>		

4.按组合计提坏账准备:

2022年03月31日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	309,608,296.52	3,096,082.98	1.00
<u>合计</u>	<u>309,608,296.52</u>	<u>3,096,082.98</u>	

(续)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	371,294,941.79	3,712,949.43	1.00
1-2年(含2年)	702,829.88	210,848.96	30.00
<u>合计</u>	<u>371,997,771.67</u>	<u>3,923,798.39</u>	

(续)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	320,991,371.58	3,209,913.72	1.00
<u>合计</u>	<u>320,991,371.58</u>	<u>3,209,913.72</u>	

5.坏账准备的情况

2022年03月31日

类别	2021年	本期变动金额		2022年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	03月31日
单项计提		1,793,394.94			1,793,394.94
组合计提	3,923,798.39	-827,715.41			3,096,082.98
<u>合计</u>	<u>3,923,798.39</u>	<u>965,679.53</u>			<u>4,889,477.92</u>

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

2021年12月31日：

类别	2020年	本期变动金额		2021年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
组合计提	3,209,913.72	713,884.67			3,923,798.39
<u>合计</u>	<u>3,209,913.72</u>	<u>713,884.67</u>			<u>3,923,798.39</u>

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

2020年12月31日：

类别	2019年	本期变动金额		2020年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
组合计提	3,106,177.64	103,736.08			3,209,913.72
<u>合计</u>	<u>3,106,177.64</u>	<u>103,736.08</u>			<u>3,209,913.72</u>

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

6.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2022年03月31日

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例（%）	账龄	坏账准备
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	165,100,026.61	52.71	1年以内	1,651,000.27
海南电网有限责任公司	101,476,068.26	32.40	1年以内	1,014,760.68
云南电网有限责任公司	19,902,455.07	6.35	1年以内	199,024.55
老挝南塔河1号电力有限公司	9,737,583.77	3.11	1年以内	97,375.84
香港抽水蓄能发展有限公司	9,073,720.28	2.90	1年以内	90,737.20
合计	305,289,853.99	97.47		3,052,898.54

2021年12月31日：

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例（%）	账龄	坏账准备
广东电网有限责任公司	296,629,916.59	79.74	1年以内	2,966,299.17
云南电网有限责任公司	32,828,945.65	8.83	1年以内	328,289.46
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	27,092,688.30	7.28	1年以内	270,926.88
老挝南塔河1号电力有限公司	10,748,431.32	2.89	1年以内	107,484.31
贵阳华茂大酒店有限公司	3,586,789.88	0.96	2年以内	239,688.56
合计	370,886,771.74	99.70		3,912,688.38

2020年12月31日：

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例（%）	账龄	坏账准备
广东电网有限责任公司	290,174,620.58	90.40	1年以内	2,901,746.21
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	17,054,724.64	5.31	1年以内	170,547.25
老挝南塔河1号电力有限公司	7,100,670.16	2.21	1年以内	71,006.70
海南电网有限责任公司	3,564,950.32	1.11	1年以内	35,649.50
贵阳华茂大酒店有限公司	3,077,545.88	0.96	1年以内	30,775.46
合计	320,972,511.58	99.99		3,209,725.12

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022年03月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	33,612,101.63	100.00
<u>合计</u>	<u>33,612,101.63</u>	<u>100.00</u>

(续)

账龄	2021年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,629,691.52	100.00
<u>合计</u>	<u>3,629,691.52</u>	<u>100.00</u>

(续)

账龄	2020年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,588,677.38	100.00
<u>合计</u>	<u>7,588,677.38</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022年03月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额比例(%)
鼎和财产保险股份有限公司	合并范围外关联方	24,407,462.66	72.62
广东鼎元双合企业管理有限责任公司	合并范围外关联方	4,872,403.65	14.50
中国石化销售股份有限公司	非关联方	1,441,539.05	4.29
南方电网数字电网研究院有限公司	合并范围外关联方	507,805.28	1.51
上海福伊特水电设备有限公司	非关联方	469,556.40	1.40
<u>合计</u>		<u>31,698,767.04</u>	<u>94.32</u>

2021年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额比例(%)
中国石化销售股份有限公司	非关联方	1,043,399.22	28.75
广东新扬通电力科技有限公司	非关联方	432,000.00	11.90
广东联合电子服务股份有限公司	非关联方	384,463.90	10.59
上海朋邦实业有限公司	非关联方	315,816.83	8.70
鼎和财产保险股份有限公司	合并范围外关联方	248,817.55	6.86

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末 余额比例 (%)
<u>合计</u>		<u>2,424,497.50</u>	<u>66.80</u>

2020年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末 余额比例 (%)
广州番禺电力建设集团有限公司	非关联方	3,561,327.10	46.93
中国石化销售股份有限公司	非关联方	1,141,048.19	15.04
海南民间资金登记服务中心有限责任公司	非关联方	927,833.34	12.23
浩云科技股份有限公司	非关联方	515,168.18	6.79
深圳供电局有限公司	合并范围外关联方	190,959.14	2.52
<u>合计</u>		<u>6,336,335.95</u>	<u>83.51</u>

(五) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	107,553,743.52	521,629,567.65	2,640,979,670.46
<u>合计</u>	<u>107,553,743.52</u>	<u>521,629,567.65</u>	<u>2,640,979,670.46</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	108,021,399.61	526,327,780.83	2,639,372,563.28
1-2年(含2年)	352,434.00	336,599.48	866,671.74
2-3年(含3年)	343,900.00	543,194.00	1,661,916.00
3-4年(含4年)	513,194.00		31,683.46
4-5年(含5年)			66,000.00
5年以上	88,000.00	88,000.00	22,000.00
<u>合计</u>	<u>109,318,927.61</u>	<u>527,295,574.31</u>	<u>2,642,020,834.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资金归集款			1,834,049,603.76
转让款	101,774,146.54	464,317,369.54	802,788,838.27
往来款		59,563,927.44	1,897,894.05
保证金、押金、备用金	5,901,343.61	2,929,719.60	2,684,193.52
其他	1,643,437.46	484,557.73	600,304.88
合计	<u>109,318,927.61</u>	<u>527,295,574.31</u>	<u>2,642,020,834.48</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）	
2022年1月1日余额	5,666,006.66			<u>5,666,006.66</u>
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,900,822.57			<u>-3,900,822.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年03月31日余额	<u>1,765,184.09</u>			<u>1,765,184.09</u>

(续)

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	1,041,164.02			<u>1,041,164.02</u>
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,624,842.64		1,528,322.12	<u>6,153,164.76</u>
本期转回			1,528,322.12	<u>1,528,322.12</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>5,666,006.66</u>			<u>5,666,006.66</u>

(续)

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	907,642.86			<u>907,642.86</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	133,521.16			<u>133,521.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,041,164.02</u>			<u>1,041,164.02</u>

(4) 坏账准备的情况

2022 年 03 月 31 日:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年03月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,666,006.66	-3,900,822.57			1,765,184.09
<u>合计</u>	<u>5,666,006.66</u>	<u>-3,900,822.57</u>			<u>1,765,184.09</u>

其中：本期无重要的坏账准备收回或转回金额

2021年12月31日：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,041,164.02	6,153,164.76	1,528,322.12		5,666,006.66
<u>合计</u>	<u>1,041,164.02</u>	<u>6,153,164.76</u>	<u>1,528,322.12</u>		<u>5,666,006.66</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
南方证券股份有限公司	1,528,322.12	银行存款
<u>合计</u>	<u>1,528,322.12</u>	

2020年12月31日：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	907,642.86	133,521.16			1,041,164.02
<u>合计</u>	<u>907,642.86</u>	<u>133,521.16</u>			<u>1,041,164.02</u>

其中：本期无重要的坏账准备收回或转回金额

(5) 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	2022年		占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
		03月31日	账龄		
中海油文昌天然气发电有限公司	转让款	101,774,146.54	1年以内	93.10	1,017,741.47
饶立辉	保证金	2,003,135.55	1年以内	1.83	20,031.35
广州丰伟装饰工程有限公司	保证金	1,217,540.00	4年以内	1.11	418,496.18
广东丰伟物业管理有限公司	保证金	1,025,850.00	5年以内	0.94	182,328.44
惠东忘山居客栈管理有限公司	质保金	630,000.00	1年以内	0.58	6,300.00
<u>合计</u>		<u>106,650,672.09</u>		<u>97.56</u>	<u>1,644,897.44</u>

(续)

单位名称	款项性质	2021年	账龄	占其他应收款	坏账准备
		12月31日		总额的比例(%)	期末余额
中海油文昌天然气发电有限公司	转让款	444,211,139.54	1年以内	84.24	4,442,111.40
海南电网有限责任公司	往来款	59,563,927.44	1年以内	11.30	595,639.27
广东电网有限责任公司	转让款	20,106,230.00	1年以内	3.81	201,062.30
广州丰伟装饰工程有限公司	保证金	1,217,540.00	3年以内	0.23	260,454.38
广东丰伟物业管理有限公司	保证金	1,025,850.00	5年以内	0.19	55,136.18
<u>合计</u>		<u>526,124,686.98</u>		<u>99.77</u>	<u>5,554,403.53</u>

(续)

单位名称	款项性质	2020年	账龄	占其他应收款	坏账准备
		12月31日		总额的比例(%)	期末余额
中国南方电网有限责任公司	资金归集款	1,834,049,603.76	1年以内	69.42	
中海油文昌天然气发电有限公司	转让款	709,597,008.27	1年以内	26.86	
南方电网资本控股有限公司	转让款	73,085,600.00	1年以内	2.77	
广东电网有限责任公司	转让款	20,106,267.37	1年以内	0.76	0.37
文昌气电项目往来款	往来款	1,897,894.05	1年以内	0.07	
<u>合计</u>		<u>2,638,736,373.45</u>		<u>99.88</u>	<u>0.37</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2022年03月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
备品备件	262,020,239.47	68,027,746.53	193,992,492.94
<u>合计</u>	<u>262,020,239.47</u>	<u>68,027,746.53</u>	<u>193,992,492.94</u>

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
备品备件	242,683,829.37	68,365,141.89	174,318,687.48
<u>合计</u>	<u>242,683,829.37</u>	<u>68,365,141.89</u>	<u>174,318,687.48</u>

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
备品备件	286,866,108.25	76,849,822.96	210,016,285.29
<u>合计</u>	<u>286,866,108.25</u>	<u>76,849,822.96</u>	<u>210,016,285.29</u>

2. 存货跌价准备

2022年1-3月:

项目	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	03月31日
备品备件	68,365,141.89			337,395.36		68,027,746.53
<u>合计</u>	<u>68,365,141.89</u>			<u>337,395.36</u>		<u>68,027,746.53</u>

2021年度:

项目	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
备品备件	76,849,822.96	7,796,067.09		16,280,748.16		68,365,141.89
<u>合计</u>	<u>76,849,822.96</u>	<u>7,796,067.09</u>		<u>16,280,748.16</u>		<u>68,365,141.89</u>

2020年度:

项目	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
备品备件	74,767,123.48	4,071,049.30		1,988,349.82		76,849,822.96
<u>合计</u>	<u>74,767,123.48</u>	<u>4,071,049.30</u>		<u>1,988,349.82</u>		<u>76,849,822.96</u>

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022年03月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
维修服务	15,000.00	150.00	14,850.00
<u>合计</u>	<u>15,000.00</u>	<u>150.00</u>	<u>14,850.00</u>

(续)

2021年12月31日

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
维修服务	6,200.00	62.00	6,138.00
<u>合计</u>	<u>6,200.00</u>	<u>62.00</u>	<u>6,138.00</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

2022年1-3月:

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
维修服务	88.00			按信用风险计提坏账
<u>合计</u>	<u>88.00</u>			

2021年度:

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
维修服务	62.00			按信用风险计提坏账
<u>合计</u>	<u>62.00</u>			

(八) 其他流动资产

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣增值税进项税金	330,214,352.70	276,384,893.92	347,410,656.58
预缴企业所得税		23,082,430.58	9,115,259.06
<u>合计</u>	<u>330,214,352.70</u>	<u>299,467,324.50</u>	<u>356,525,915.64</u>

(九) 长期股权投资

2022年1-3月:

被投资单位	2021年				2022年				减值准备 期末余额	
	12月31日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
调峰调频储能(广州)科技有限公司	2,728,823.71			-316,229.36						2,412,594.35
调峰调频机器人(广州)有限公司	2,402,309.23		40,000.00	-144,675.37		17,003.45				2,234,637.31
阳山五元坑水电站有限公司	9,212,115.04			-57,915.14						9,154,199.90
二、联营企业										
乌海抽水蓄能有限责任公司	59,996,750.84			-11,308.73						59,985,442.11
合计	<u>74,339,998.82</u>		<u>40,000.00</u>	<u>-530,128.60</u>		<u>17,003.45</u>				<u>73,786,873.67</u>
2021年度:										
被投资单位	2020年				2021年				减值准备 期末余额	
	12月31日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业										
调峰调频储能(广州)科技有限公司	2,695,175.80			34,553.63		-905.72				2,728,823.71
调峰调频机器人(广州)有限公司	1,993,306.09			409,003.14						2,402,309.23
阳山五元坑水电站有限公司	8,991,582.96			447,582.91		294,965.34	522,016.17			9,212,115.04
二、联营企业										

被投资单位	2020年		2021年		减值准备 期末余额
	12月31日余额	增加投资 减少投资	其他综合 收益调整	其他权益 变动	
乌海抽水蓄能有限责任公司		60,000,000.00			59,996,750.84
合计	<u>13,680,064.85</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>887,890.52</u>	<u>294,059.62</u>	<u>74,339,998.82</u>
2020年度:					
被投资单位	2019年		本期增减变动		减值准备 期末余额
	12月31日余额	增加投资 减少投资	其他综合 收益调整	其他权益 变动	
一、合营企业					
调峰调频储能(广州)科技有限公司	2,651,997.28		43,178.52		2,695,175.80
调峰调频机器人(广州)有限公司	1,960,000.00		33,306.09		1,993,306.09
阳山五元坑水电站有限公司	8,509,322.96		420,197.53	2,928,744.00	8,991,582.96
合计	<u>13,121,320.24</u>		<u>496,682.14</u>	<u>2,928,744.00</u>	<u>13,680,064.85</u>

(十) 投资性房地产

2022年1-3月:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	174,533,172.41	<u>174,533,172.41</u>
2.本期增加金额	<u>19,218,290.83</u>	<u>19,218,290.83</u>
(1) 外购		
(2) 固定资产、在建工程转入	19,218,290.83	<u>19,218,290.83</u>
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2022年03月31日	<u>193,751,463.24</u>	<u>193,751,463.24</u>
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	143,275,072.65	<u>143,275,072.65</u>
2.本期增加金额	<u>12,458,465.99</u>	<u>12,458,465.99</u>
(1) 计提	395,465.83	<u>395,465.83</u>
(2) 固定资产\无形资产转入	12,063,000.16	<u>12,063,000.16</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2022年03月31日	<u>155,733,538.64</u>	<u>155,733,538.64</u>
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2022年03月31日		
四、账面价值		
1.2022年03月31日	<u>38,017,924.60</u>	<u>38,017,924.60</u>
2.2021年12月31日	<u>31,258,099.76</u>	<u>31,258,099.76</u>

2021年度:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	174,533,172.41	<u>174,533,172.41</u>
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2021年12月31日	<u>174,533,172.41</u>	<u>174,533,172.41</u>
二、累计折旧		
1.2020年12月31日	139,171,930.57	<u>139,171,930.57</u>
2.本期增加金额		
(1) 计提	4,103,142.08	<u>4,103,142.08</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2021年12月31日	<u>143,275,072.65</u>	<u>143,275,072.65</u>
三、减值准备		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日	<u>31,258,099.76</u>	<u>31,258,099.76</u>
2.2020年12月31日	<u>35,361,241.84</u>	<u>35,361,241.84</u>
2020年度:		

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	<u>173,239,416.40</u>	<u>173,239,416.40</u>

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	<u>1,293,756.01</u>	<u>1,293,756.01</u>
(1) 外购		
(2) 固定资产、在建工程转入	1,293,756.01	<u>1,293,756.01</u>
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2020年12月31日	<u>174,533,172.41</u>	<u>174,533,172.41</u>
二、累计折旧		
1.2019年12月31日	<u>135,655,024.03</u>	<u>135,655,024.03</u>
2.本期增加金额	<u>3,516,906.54</u>	<u>3,516,906.54</u>
(1) 计提	3,516,906.54	<u>3,516,906.54</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2020年12月31日	<u>139,171,930.57</u>	<u>139,171,930.57</u>
三、减值准备		
1.2019年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2020年12月31日		
四、账面价值		
1.2020年12月31日	<u>35,361,241.84</u>	<u>35,361,241.84</u>
2.2019年12月31日	<u>37,584,392.37</u>	<u>37,584,392.37</u>

(十一) 固定资产

1.总表情况

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	25,751,264,295.29	18,898,277,445.16	17,730,928,688.61
固定资产清理	3,142,656.34	2,805,609.99	1,531,764.30
<u>合计</u>	<u>25,754,406,951.63</u>	<u>18,901,083,055.15</u>	<u>17,732,460,452.91</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年1-3月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	23,601,983,936.89	15,215,446,226.02	146,955,108.82	1,459,110,462.07	<u>40,423,495,733.80</u>
2.本期增加金额	<u>5,045,539,442.99</u>	<u>2,037,865,524.36</u>		<u>77,394,169.11</u>	<u>7,160,799,136.46</u>
(1) 购置		73,460.26		1,047,695.02	<u>1,121,155.28</u>
(2) 在建工程转入	5,045,539,442.99	2,037,792,064.10		76,346,474.09	<u>7,159,677,981.18</u>
(3) 其他					
3.本期减少金额	<u>18,368,290.83</u>	<u>5,654,573.12</u>		<u>2,100,744.41</u>	<u>26,123,608.36</u>
(1) 处置或报废		5,654,573.12		1,250,744.41	<u>6,905,317.53</u>
(2) 转入投资性房地产	18,368,290.83			850,000.00	<u>19,218,290.83</u>
4.2022年03月31日	<u>28,629,155,089.05</u>	<u>17,247,657,177.26</u>	<u>146,955,108.82</u>	<u>1,534,403,886.77</u>	<u>47,558,171,261.90</u>
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	8,792,287,919.46	10,945,386,674.40	117,697,111.04	1,031,907,482.06	<u>20,887,279,186.96</u>
2.本期增加金额	<u>134,721,492.91</u>	<u>136,259,185.88</u>	<u>1,661,655.48</u>	<u>27,471,334.63</u>	<u>300,113,668.90</u>
(1) 计提	134,721,492.91	136,259,185.88	1,661,655.48	27,471,334.63	<u>300,113,668.90</u>
(2) 其他转入					
3.本期减少金额	<u>11,255,500.16</u>	<u>5,252,507.39</u>		<u>1,916,983.38</u>	<u>18,424,990.93</u>
(1) 处置或报废		5,252,507.39		1,109,483.38	<u>6,361,990.77</u>
(2) 转入投资性房地产	11,255,500.16			807,500.00	<u>12,063,000.16</u>
4.2022年03月31日	<u>8,915,753,912.21</u>	<u>11,076,393,352.89</u>	<u>119,358,766.52</u>	<u>1,057,461,833.31</u>	<u>21,168,967,864.93</u>
三、减值准备					
1.2021年12月31日	370,839,013.26	248,095,914.86	77,842.46	18,926,331.10	<u>637,939,101.68</u>
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022年03月31日	<u>370,839,013.26</u>	<u>248,095,914.86</u>	<u>77,842.46</u>	<u>18,926,331.10</u>	<u>637,939,101.68</u>
四、账面价值					
1.2022年03月31日	<u>19,342,562,163.58</u>	<u>5,923,167,909.51</u>	<u>27,518,499.84</u>	<u>458,015,722.36</u>	<u>25,751,264,295.29</u>
2.2021年12月31日	<u>14,438,857,004.17</u>	<u>4,021,963,636.76</u>	<u>29,180,155.32</u>	<u>408,276,648.91</u>	<u>18,898,277,445.16</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	21,520,823,866.74	15,443,522,886.02	147,976,116.15	1,291,134,704.63	<u>38,403,457,573.54</u>
2.本期增加金额	<u>2,095,546,960.58</u>	<u>172,111,128.23</u>	<u>8,248,098.37</u>	<u>202,863,287.10</u>	<u>2,478,769,474.28</u>
(1) 购置	6,327.89	9,687,815.02	6,979,415.75	56,882,772.91	<u>73,556,331.57</u>
(2) 在建工程转入	1,908,062,318.92	162,423,313.21	692,452.73	91,258,131.89	<u>2,162,436,216.75</u>
(3) 其他	187,478,313.77		576,229.89	54,722,382.30	<u>242,776,925.96</u>
3.本期减少金额	<u>14,386,890.43</u>	<u>400,187,788.23</u>	<u>9,269,105.70</u>	<u>34,887,529.66</u>	<u>458,731,314.02</u>
(1) 处置或报废	8,800,734.39	161,064,878.51	8,580,144.36	29,076,268.73	<u>207,522,025.99</u>
(2) 其他	5,586,156.04	239,122,909.72	688,961.34	5,811,260.93	<u>251,209,288.03</u>
4.2021年12月31日	<u>23,601,983,936.89</u>	<u>15,215,446,226.02</u>	<u>146,955,108.82</u>	<u>1,459,110,462.07</u>	<u>40,423,495,733.80</u>
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	8,256,396,707.84	10,713,224,167.20	120,503,430.09	944,465,478.12	<u>20,034,589,783.25</u>
2.本期增加金额	<u>544,886,550.17</u>	<u>478,196,075.27</u>	<u>6,898,887.25</u>	<u>120,643,537.61</u>	<u>1,150,625,050.30</u>
(1) 计提	462,243,176.55	478,196,075.27	6,898,887.25	105,859,026.29	<u>1,053,197,165.36</u>
(2) 其他转入	82,643,373.62			14,784,511.32	<u>97,427,884.94</u>
3.本期减少金额	<u>8,995,338.55</u>	<u>246,033,568.07</u>	<u>9,705,206.30</u>	<u>33,201,533.67</u>	<u>297,935,646.59</u>
(1) 处置或报废	8,324,963.81	151,637,688.45	8,242,986.32	27,901,275.08	<u>196,106,913.66</u>
(2) 其他转出	670,374.74	94,395,879.62	1,462,219.98	5,300,258.59	<u>101,828,732.93</u>
4.2021年12月31日	<u>8,792,287,919.46</u>	<u>10,945,386,674.40</u>	<u>117,697,111.04</u>	<u>1,031,907,482.06</u>	<u>20,887,279,186.96</u>
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.2020年12月31日	348,233,116.45	270,245,988.30	77,842.46	19,382,154.47	637,939,101.68
2.本期增加金额	22,605,896.81				22,605,896.81
(1) 计提					
(2) 其他增加	22,605,896.81				22,605,896.81
3.本期减少金额		22,150,073.44		455,823.37	22,605,896.81
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		22,150,073.44		455,823.37	22,605,896.81
4.2021年12月31日	370,839,013.26	248,095,914.86	77,842.46	18,926,331.10	637,939,101.68
四、账面价值					
1.2021年12月31日	14,438,857,004.17	4,021,963,636.76	29,180,155.32	408,276,648.91	18,898,277,445.16
2.2020年12月31日	12,916,194,042.45	4,460,052,730.52	27,394,843.60	327,287,072.04	17,730,928,688.61

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	21,088,797,966.44	15,684,424,697.10	148,302,680.19	1,190,255,450.85	38,111,780,794.58
2.本期增加金额	606,319,898.20	98,757,409.03	5,381,261.98	174,681,814.68	885,140,383.89
(1) 购置	9,897,646.09	6,019,033.96	2,290,969.97	43,586,038.42	61,793,688.44
(2) 在建工程转入	261,131,240.90	54,155,432.70	1,689,703.82	75,024,157.72	392,000,535.14
(3) 其他	335,291,011.21	38,582,942.37	1,400,588.19	56,071,618.54	431,346,160.31
3.本期减少金额	174,293,997.90	339,659,220.11	5,707,826.02	73,802,560.90	593,463,604.93
(1) 处置或报废	2,204,818.37	111,691,573.31	4,835,426.02	43,385,626.92	162,117,444.62
(2) 其他	172,089,179.53	227,967,646.80	872,400.00	30,416,933.98	431,346,160.31
4.2020年12月31日	21,520,823,866.74	15,443,522,886.02	147,976,116.15	1,291,134,704.63	38,403,457,573.54
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	7,821,519,889.16	10,262,122,814.88	118,653,364.88	907,975,715.03	19,110,271,783.95
2.本期增加金额	444,538,191.61	552,334,032.38	6,809,090.95	79,738,514.70	1,083,419,829.64
(1) 计提	439,982,227.65	546,519,711.63	6,402,794.74	79,575,896.06	1,072,480,630.08
(2) 其他转入	4,555,963.96	5,814,320.75	406,296.21	162,618.64	10,939,199.56
3.本期减少金额	9,661,372.93	101,232,680.06	4,959,025.74	43,248,751.61	159,101,830.34
(1) 处置或报废	2,091,607.17	99,031,388.56	4,604,200.48	42,435,434.57	148,162,630.78
(2) 其他转出	7,569,765.76	2,201,291.50	354,825.26	813,317.04	10,939,199.56
4.2020年12月31日	8,256,396,707.84	10,713,224,167.20	120,503,430.09	944,465,478.12	20,034,589,783.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1.2019年12月31日	348,233,116.45	251,980,719.39	44,837.97	6,543,426.73	<u>606,802,100.54</u>
2.本期增加金额		<u>28,185,483.19</u>	<u>33,004.49</u>	<u>12,838,727.74</u>	<u>41,057,215.42</u>
(1) 计提		28,185,483.19	33,004.49	2,918,513.46	<u>31,137,001.14</u>
(2) 其他增加				9,920,214.28	<u>9,920,214.28</u>
3.本期减少金额		<u>9,920,214.28</u>			<u>9,920,214.28</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		9,920,214.28			<u>9,920,214.28</u>
4.2020年12月31日	<u>348,233,116.45</u>	<u>270,245,988.30</u>	<u>77,842.46</u>	<u>19,382,154.47</u>	<u>637,939,101.68</u>
四、账面价值					
1.2020年12月31日	<u>12,916,194,042.45</u>	<u>4,460,052,730.52</u>	<u>27,394,843.60</u>	<u>327,287,072.04</u>	<u>17,730,928,688.61</u>
2.2019年12月31日	<u>12,919,044,960.83</u>	<u>5,170,321,162.83</u>	<u>29,604,477.34</u>	<u>275,736,309.09</u>	<u>18,394,706,910.09</u>

(2) 截止2022年03月31日暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 截止2022年03月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,317,453,230.94	正在办理
<u>合计</u>	<u>1,317,453,230.94</u>	

3. 固定资产清理

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、固定资产清理原值	<u>3,142,656.34</u>	<u>2,805,609.99</u>	<u>9,046,120.33</u>
房屋及建筑物			
机器设备	2,774,991.29	2,412,548.71	8,430,083.88
运输设备	99,646.69	37,100.00	56,877.85
电子设备及其他	268,018.36	355,961.28	559,158.60
二、固定资产清理减值准备			<u>7,514,356.03</u>

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物			
机器设备			7,514,356.03
运输设备			
电子设备及其他			
三、固定资产清理净值	<u>3,142,656.34</u>	<u>2,805,609.99</u>	<u>1,531,764.30</u>
房屋及建筑物			
机器设备	2,774,991.29	2,412,548.71	915,727.85
运输设备	99,646.69	37,100.00	56,877.85
电子设备及其他	268,018.36	355,961.28	559,158.60

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	2,731,852,584.03	9,047,271,813.72	6,693,503,258.04
<u>合计</u>	<u>2,731,852,584.03</u>	<u>9,047,271,813.72</u>	<u>6,693,503,258.04</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年03月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
梅州抽水蓄能电站	670,955,192.18		670,955,192.18
阳江抽水蓄能电站	646,841,887.38		646,841,887.38
南宁抽水蓄能电站	552,347,501.73		552,347,501.73
调峰调频公司生产检修试验基地	299,282,790.56		299,282,790.56
肇庆抽水蓄能电站	158,119,779.36		158,119,779.36
调峰调频公司生产检修试验基地信息通信系统建设	79,202,164.59		79,202,164.59
惠州中洞抽水蓄能电站	70,463,709.54		70,463,709.54
清远抽水蓄能电站尾工工程	32,740,673.31		32,740,673.31
深圳抽水蓄能电站	29,252,561.11		29,252,561.11
其他工程项目	192,734,024.27	87,700.00	192,646,324.27
<u>合计</u>	<u>2,731,940,284.03</u>	<u>87,700.00</u>	<u>2,731,852,584.03</u>

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
梅州抽水蓄能电站	4,038,585,956.45		4,038,585,956.45
阳江抽水蓄能电站	4,001,223,361.13		4,001,223,361.13
南宁抽水蓄能电站	281,277,175.39		281,277,175.39
调峰调频公司生产检修试验基地	264,435,643.39		264,435,643.39
肇庆抽水蓄能电站	118,138,015.69		118,138,015.69
调峰调频公司生产检修试验基地信息通信系统建设	79,202,164.59		79,202,164.59
惠州中洞抽水蓄能电站	29,293,131.02		29,293,131.02
清远抽水蓄能电站尾工工程	28,084,230.08		28,084,230.08
深圳抽水蓄能电站	24,905,742.93		24,905,742.93
其他工程项目	182,214,093.05	87,700.00	182,126,393.05
合计	<u>9,047,359,513.72</u>	<u>87,700.00</u>	<u>9,047,271,813.72</u>

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
梅州抽水蓄能电站	3,082,488,315.41		3,082,488,315.41
阳江抽水蓄能电站	3,033,338,136.31		3,033,338,136.31
调峰调频公司生产检修试验基地	211,307,319.95		211,307,319.95
海南琼中抽水蓄能电站	129,992,750.07		129,992,750.07
南宁抽水蓄能电站	68,898,120.81		68,898,120.81
深圳抽水蓄能电站	23,368,343.37		23,368,343.37
天生桥二级水力发电有限公司厂区技术业务用房及职工生活楼改建	13,313,867.92		13,313,867.92
清远抽水蓄能电站尾工工程	12,475,044.87		12,475,044.87
肇庆抽水蓄能电站	8,876,948.06		8,876,948.06
其他工程项目	109,444,411.27		109,444,411.27
合计	<u>6,693,503,258.04</u>		<u>6,693,503,258.04</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2022年1-3月:

项目名称	预算数	2022年01月01日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2022年03月31日
梅州抽水蓄能电站	7,051,702,400.00	4,045,500,734.21	270,705,992.65	3,645,251,534.68		670,955,192.18
阳江抽水蓄能电站	7,627,379,100.00	4,008,840,254.28	150,301,261.77	3,512,299,628.67		646,841,887.38
南宁抽水蓄能电站	7,936,127,500.00	281,277,175.39	271,107,134.23		36,807.89	552,347,501.73
调峰调频公司生产检修试验基地	451,119,974.00	264,435,643.39	34,847,147.17			299,282,790.56
肇庆抽水蓄能电站	8,000,000,000.00	118,138,015.69	40,005,527.86		23,764.19	158,119,779.36
调峰调频公司生产检修试验基地信息通信系统建设	273,149,009.00	79,202,164.59				79,202,164.59
惠州中洞抽水蓄能电站	8,000,000,000.00	29,293,131.02	41,204,600.31		34,021.79	70,463,709.54
清远抽水蓄能电站尾工工程	66,201,170.20	28,084,230.08	4,656,443.23			32,740,673.31
深圳抽水蓄能电站	4,842,552,265.46	24,905,742.93	4,346,818.18			29,252,561.11
合计	44,248,231,418.66	8,879,677,091.58	817,174,925.40	7,157,551,163.35	94,593.87	2,539,206,259.76

(续)

项目名称	工程累计投入占		利息资本化累计		其中: 本期利息		本期利息资本化率		资金来源
	预算的比例 (%)	工程进度 (%)	金额	资本化金额	资本化金额	(%)	自有资金及借款		
梅州抽水蓄能电站	77.46	77.46	302,150,097.37	6,926,778.47		0.64	自有资金及借款		
阳江抽水蓄能电站	78.34	78.34	275,839,548.68	8,331,411.79		0.90	自有资金及借款		
南宁抽水蓄能电站	7.64	7.64					自有资金		
调峰调频公司生产检修试验基地	73.94	73.94					自有资金		

项目名称	工程累计投入占		工程进度	利息资本化累计		其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
	预算的比例 (%)	(%)		金额	资本化金额			
肇庆抽水蓄能电站	2.23	2.23	2.23					自有资金
调峰调频公司生产检修试验基地信息通信系统建设	32.67	32.67	32.67					自有资金
惠州中洞抽水蓄能电站	1.05	1.05	1.05					自有资金
清远抽水蓄能电站尾工工程	73.73	73.73	73.73					自有资金
深圳抽水蓄能电站	99.04	99.04	99.04	365,489,009.62				自有资金及借款
<u>合计</u>				<u>943,478,655.67</u>		<u>15,258,190.26</u>		

2021 年度：

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少额	2021 年 12 月 31 日
梅州抽水蓄能电站	7,051,702,400.00	3,082,488,315.41	1,606,940,462.87	650,842,821.83		4,038,585,956.45
阳江抽水蓄能电站	7,627,379,100.00	3,033,338,136.31	1,947,934,124.01	960,048,899.19		4,001,223,361.13
南宁抽水蓄能电站	7,936,127,500.00	68,898,120.81	212,379,054.58			281,277,175.39
调峰调频公司生产检修试验基地	451,119,974.00	211,307,319.95	53,128,323.44			264,435,643.39
肇庆抽水蓄能电站	8,000,000,000.00	8,876,948.06	109,281,067.63			118,138,015.69
调峰调频公司生产检修试验基地信息通信系统建设	273,149,009.00	8,690,002.20	70,512,162.39			79,202,164.59
惠州中洞抽水蓄能电站	8,000,000,000.00		29,297,218.73	4,087.71		29,293,131.02
清远抽水蓄能电站尾工工程	66,201,170.20	12,475,044.87	15,609,185.21			28,084,230.08
深圳抽水蓄能电站	4,842,552,265.46	23,368,343.37	113,483,509.24	110,309,234.66	1,636,875.02	24,905,742.93
<u>合计</u>	<u>44,248,231,418.66</u>	<u>6,449,442,230.98</u>	<u>4,158,545,108.10</u>	<u>1,741,205,043.39</u>	<u>1,636,875.02</u>	<u>8,865,145,420.67</u>

(续)

项目名称	工程累计投入占		工程进度	利息资本化累计		其中：本期利息		本期利息资本化率	资金来源
	预算的比例 (%)	(%)		金额	资本化金额	(%)	(%)		
梅州抽水蓄能电站	73.88	73.88	73.88	267,508,136.89	120,742,609.14	3.89	自有资金及借款		
阳江抽水蓄能电站	74.37	74.37	74.37	295,223,318.90	134,853,560.69	3.92	自有资金及借款		
南宁抽水蓄能电站	3.82	3.82	3.82				自有资金		
调峰调频公司生产检修试验基地	63.73	63.73	63.73				自有资金		
肇庆抽水蓄能电站	1.76	1.76	1.76				自有资金		
调峰调频公司生产检修试验基地信息通信系统建设	32.67	32.67	32.67				自有资金		
惠州中洞抽水蓄能电站	0.47	0.47	0.47				自有资金		
清远抽水蓄能电站尾工工程	66.06	66.06	66.06				自有资金		
深圳抽水蓄能电站	98.76	98.76	98.76	365,489,009.62			自有资金及借款		
<u>合计</u>				<u>928,220,465.41</u>	<u>255,596,169.83</u>				

2020 年度：

项目名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加金额		本期转入固定资产额		本期其他减少额		2020 年 12 月 31 日
	预算数								
梅州抽水蓄能电站	7,051,702,400.00	2,143,841,024.22	943,021,625.73	462,409.74	3,911,924.80	3,082,488,315.41			
阳江抽水蓄能电站	7,627,379,100.00	2,056,972,493.57	978,034,533.41	747,268.34	921,622.33	3,033,338,136.31			
调峰调频公司生产检修试验基地	451,119,974.00	144,133,074.89	67,174,245.06			211,307,319.95			
海南琼中抽水蓄能电站	3,995,278,400.00	64,303,194.06	68,785,905.75	3,096,349.74		129,992,750.07			
南宁抽水蓄能电站	7,936,127,500.00	29,057,300.78	40,429,649.08	588,829.05		68,898,120.81			

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020年12月31日
深圳抽水蓄能电站	4,842,552,265.46	170,650,224.65	169,520,493.22	295,744,351.19	21,058,023.31	23,368,343.37
天生桥二级水力发电有限公司厂区技术业务用房及职工生活楼改建	45,790,900.00	2,087,759.02	11,226,108.90			13,313,867.92
清远抽水蓄能电站尾工工程	66,201,170.20	6,493,702.40	12,649,593.40	6,668,250.93		12,475,044.87
肇庆抽水蓄能电站	8,000,000,000.00		8,876,948.06			8,876,948.06
<u>合计</u>	<u>40,016,151,709.66</u>	<u>4,617,538,773.59</u>	<u>2,299,719,102.61</u>	<u>307,307,458.99</u>	<u>25,891,570.44</u>	<u>6,584,058,846.77</u>

(续)

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计		其中: 本期利息		本期利息资本化率 (%)	资金来源
			金额	资本化金额	资本化金额	(%)		
梅州抽水蓄能电站	51.54	51.54	146,765,527.75	83,402,403.32	4.20	自有资金及借款		
阳江抽水蓄能电站	47.66	47.66	160,369,758.21	84,557,318.11	4.23	自有资金及借款		
调峰调频公司生产检修试验基地	54.27	54.27				自有资金		
海南琼中抽水蓄能电站	94.82	94.82	223,542,290.29			自有资金及借款		
南宁抽水蓄能电站	0.92	0.92				自有资金		
深圳抽水蓄能电站	93.22	93.22	365,489,009.62			自有资金及借款		
天生桥二级水力发电有限公司厂区技术业务用房及职工生活楼改建	31.43	31.43				自有资金		
清远抽水蓄能电站尾工工程	40.66	40.66				自有资金		
肇庆抽水蓄能电站	0.12	0.12				自有资金		
<u>合计</u>			<u>896,166,585.87</u>	<u>167,959,721.43</u>				

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

2021 年度:

项目	本期计提金额	计提原因
其他工程项目	87,700.00	可收回金额低于账面价值
<u>合计</u>	<u>87,700.00</u>	

(十三) 使用权资产

2022 年 1-3 月:

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>83,631,361.91</u>	<u>83,631,361.91</u>
2.本期增加金额	<u>14,413,889.92</u>	<u>14,413,889.92</u>
3.本期减少金额		
4.2022 年 03 月 31 日	<u>98,045,251.83</u>	<u>98,045,251.83</u>
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>22,647,699.29</u>	<u>22,647,699.29</u>
2.本期增加金额	<u>8,854,885.46</u>	<u>8,854,885.46</u>
(1) 计提	<u>8,854,885.46</u>	<u>8,854,885.46</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 03 月 31 日	<u>31,502,584.75</u>	<u>31,502,584.75</u>
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 03 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 03 月 31 日	<u>66,542,667.08</u>	<u>66,542,667.08</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>60,983,662.62</u>	<u>60,983,662.62</u>

2021 年度:

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	<u>33,461,616.88</u>	<u>33,461,616.88</u>
2.本期增加金额	50,169,745.03	<u>50,169,745.03</u>
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	<u>83,631,361.91</u>	<u>83,631,361.91</u>
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	<u>22,647,699.29</u>	<u>22,647,699.29</u>
(1) 计提	22,647,699.29	<u>22,647,699.29</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日	<u>22,647,699.29</u>	<u>22,647,699.29</u>
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日	<u>60,983,662.62</u>	<u>60,983,662.62</u>
2.2021年1月1日	<u>33,461,616.88</u>	<u>33,461,616.88</u>

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

2022年1-3月:

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	1,191,394,948.27	4,015,763.56	324,853,810.10	17,465,023.84	<u>1,537,729,545.77</u>
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
(1) 处置					
4.2022年03月31日	<u>1,191,394,948.27</u>	<u>4,015,763.56</u>	<u>324,853,810.10</u>	<u>17,465,023.84</u>	<u>1,537,729,545.77</u>
二、累计摊销					
1.2021年12月31日	402,571,543.37	3,789,640.87	221,604,358.97	17,346,404.94	<u>645,311,948.15</u>
2.本期增加金额	<u>8,161,921.12</u>	<u>99,607.75</u>	<u>7,635,259.70</u>	<u>31,098.48</u>	<u>15,927,887.05</u>
(1) 计提	8,161,921.12	99,607.75	7,635,259.70	31,098.48	<u>15,927,887.05</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2022年03月31日	<u>410,733,464.49</u>	<u>3,889,248.62</u>	<u>229,239,618.67</u>	<u>17,377,503.42</u>	<u>661,239,835.20</u>
三、减值准备					
1.2021年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2022年03月31日					
四、账面价值					
1.2022年03月31日	<u>780,661,483.78</u>	<u>126,514.94</u>	<u>95,614,191.43</u>	<u>87,520.42</u>	<u>876,489,710.57</u>
2.2021年12月31日	<u>788,823,404.90</u>	<u>226,122.69</u>	<u>103,249,451.13</u>	<u>118,618.90</u>	<u>892,417,597.62</u>

2021年度:

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	1,191,394,948.27	4,015,763.56	345,015,500.43	17,465,023.84	<u>1,557,891,236.10</u>
2.本期增加金额			<u>46,740,240.95</u>		<u>46,740,240.95</u>
(1) 购置			46,740,240.95		<u>46,740,240.95</u>
3.本期减少金额			<u>66,901,931.28</u>		<u>66,901,931.28</u>
(1) 处置			66,901,931.28		<u>66,901,931.28</u>
4.2021年12月31日	<u>1,191,394,948.27</u>	<u>4,015,763.56</u>	<u>324,853,810.10</u>	<u>17,465,023.84</u>	<u>1,537,729,545.77</u>
二、累计摊销					
1.2020年12月31日	369,925,755.01	3,399,178.48	263,024,851.35	17,223,520.53	<u>653,573,305.37</u>
2.本期增加金额	<u>32,645,788.36</u>	<u>390,462.39</u>	<u>25,306,243.28</u>	<u>122,884.41</u>	<u>58,465,378.44</u>
(1) 计提	32,645,788.36	390,462.39	25,306,243.28	122,884.41	<u>58,465,378.44</u>
3.本期减少金额			<u>66,726,735.66</u>		<u>66,726,735.66</u>

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
(1) 处置			66,726,735.66		<u>66,726,735.66</u>
4.2021年12月31日	<u>402,571,543.37</u>	<u>3,789,640.87</u>	<u>221,604,358.97</u>	<u>17,346,404.94</u>	<u>645,311,948.15</u>

三、减值准备

1.2020年12月31日

2.本期增加金额

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置

4.2021年12月31日

四、账面价值

1.2021年12月31日	<u>788,823,404.90</u>	<u>226,122.69</u>	<u>103,249,451.13</u>	<u>118,618.90</u>	<u>892,417,597.62</u>
2.2020年12月31日	<u>821,469,193.26</u>	<u>616,585.08</u>	<u>81,990,649.08</u>	<u>241,503.31</u>	<u>904,317,930.73</u>

2020年度:

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	<u>1,191,394,948.27</u>	<u>4,014,163.56</u>	<u>295,508,301.10</u>	<u>17,465,023.84</u>	<u>1,508,382,436.77</u>
2.本期增加金额		<u>1,600.00</u>	<u>49,507,199.33</u>		<u>49,508,799.33</u>
(1) 购置		1,600.00	49,507,199.33		<u>49,508,799.33</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2020年12月31日	<u>1,191,394,948.27</u>	<u>4,015,763.56</u>	<u>345,015,500.43</u>	<u>17,465,023.84</u>	<u>1,557,891,236.10</u>
二、累计摊销					
1.2019年12月31日	<u>337,321,170.38</u>	<u>2,998,419.38</u>	<u>242,258,322.53</u>	<u>17,098,371.69</u>	<u>599,676,283.98</u>
2.本期增加金额	<u>32,604,584.63</u>	<u>400,759.10</u>	<u>20,766,528.82</u>	<u>125,148.84</u>	<u>53,897,021.39</u>
(1) 计提	32,604,584.63	400,759.10	20,766,528.82	125,148.84	<u>53,897,021.39</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2020年12月31日	<u>369,925,755.01</u>	<u>3,399,178.48</u>	<u>263,024,851.35</u>	<u>17,223,520.53</u>	<u>653,573,305.37</u>
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
(1) 处置					
4.2020年12月31日					
四、账面价值					
1.2020年12月31日	<u>821,469,193.26</u>	<u>616,585.08</u>	<u>81,990,649.08</u>	<u>241,503.31</u>	<u>904,317,930.73</u>
2.2019年12月31日	<u>854,073,777.89</u>	<u>1,015,744.18</u>	<u>53,249,978.57</u>	<u>366,652.15</u>	<u>908,706,152.79</u>

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 长期待摊费用

2022年1-3月:

项目	2021年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年 03月31日
深蓄水库扩建及补偿使用费	237,667,357.20		1,417,282.41		236,250,074.79
装修及修缮工程	6,074,105.34		386,787.63		5,687,317.71
其他	14,314,519.86		1,180,267.74		13,134,252.12
<u>合计</u>	<u>258,055,982.40</u>		<u>2,984,337.78</u>		<u>255,071,644.62</u>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年 12月31日
深蓄水库扩建及补偿使用费	243,336,486.84		5,669,129.64		237,667,357.20
装修及修缮工程	5,869,304.72	2,118,747.40	1,913,946.78		6,074,105.34
其他	16,909,749.91	1,254,651.95	3,849,882.00		14,314,519.86
<u>合计</u>	<u>266,115,541.47</u>	<u>3,373,399.35</u>	<u>11,432,958.42</u>		<u>258,055,982.40</u>

2020年度:

项目	2019年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年 12月31日
深蓄水库扩建及补偿使用费	249,005,616.48		5,669,129.64		243,336,486.84
装修及修缮工程	2,827,609.26	5,061,584.93	2,019,889.47		5,869,304.72
其他	10,839,331.71	8,647,482.34	2,577,064.14		16,909,749.91
<u>合计</u>	<u>262,672,557.45</u>	<u>13,709,067.27</u>	<u>10,266,083.25</u>		<u>266,115,541.47</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年03月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	589,316,897.96	97,510,004.11
其中：坏账准备	6,644,089.46	1,374,021.23
存货减值	68,027,746.53	15,874,723.03
在建工程减值	87,700.00	13,155.00
固定资产减值	514,557,211.97	80,248,067.35
合同资产减值	150.00	37.50
开办费	9,012,191.02	1,126,523.88
试运行收入	118,495,836.16	29,214,055.73
无形资产加速折旧	3,024,326.20	604,865.24
递延收益	1,331,139.40	332,784.85
内部交易未实现损益	45,813,649.76	11,453,412.44
可抵扣亏损	22,442,524.40	3,366,378.66
其他	3,620,477.30	724,095.46
合计	793,057,042.20	144,332,120.37

(续)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	592,562,909.96	98,088,189.89
其中：坏账准备	9,552,794.10	1,867,880.17
存货减值	68,365,141.89	15,959,071.87
在建工程减值	87,700.00	13,155.00
固定资产减值	514,557,211.97	80,248,067.35
合同资产减值	62.00	15.50
开办费	10,964,140.17	1,370,517.52
试运行收入	120,001,115.21	29,522,282.46
无形资产加速折旧	3,356,021.53	671,204.31
递延收益	1,331,139.40	332,784.85
内部交易未实现损益	36,211,586.80	9,052,896.70
可抵扣亏损	25,495,936.73	3,824,390.51

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	3,620,477.30	724,095.46
<u>合计</u>	<u>793,543,327.10</u>	<u>143,586,361.70</u>

(续)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	608,948,020.24	101,409,083.07
其中：坏账准备	5,251,077.71	1,260,672.43
存货减值	76,849,822.96	18,869,907.10
固定资产减值	526,847,119.57	81,278,503.54
开办费	18,938,060.00	2,367,257.50
试运行收入	128,197,287.77	31,153,945.54
无形资产加速折旧	5,101,966.36	1,020,393.27
递延收益	4,589,545.01	1,147,386.25
内部交易未实现损益	10,822,144.52	2,705,536.13
可抵扣亏损	183,893,928.11	27,584,089.22
其他	4,020,477.30	804,095.46
<u>合计</u>	<u>964,511,429.31</u>	<u>168,191,786.44</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项目	2022年03月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下固定资产一次性折旧	236,018,781.92	56,934,739.71
<u>合计</u>	<u>236,018,781.92</u>	<u>56,934,739.71</u>

(续)

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下固定资产一次性折旧	245,787,227.92	59,299,131.68
<u>合计</u>	<u>245,787,227.92</u>	<u>59,299,131.68</u>

(续)

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下固定资产一次性折旧	140,609,775.98	33,982,416.98
<u>合计</u>	<u>140,609,775.98</u>	<u>33,982,416.98</u>

3. 未确认的可抵扣亏损对应的递延所得税资产金额

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,643.14	9,252.74	
可抵扣亏损	35,434,084.37	35,892,096.22	35,892,096.22
<u>合计</u>	<u>35,436,727.51</u>	<u>35,901,348.96</u>	<u>35,892,096.22</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	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2023年度	43,823,338.76	46,876,751.09	46,876,751.09	
2024年度	152,613,625.23	152,613,625.23	152,613,625.23	
2025年度	39,790,265.13	39,790,265.13	39,790,265.13	
2026年度				
<u>合计</u>	<u>236,227,229.12</u>	<u>239,280,641.45</u>	<u>239,280,641.45</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	315,623,333.74	344,319,492.83	77,424,829.84
预付工程设备款	41,116,882.75	50,109,797.85	62,200,090.72
<u>合计</u>	<u>356,740,216.49</u>	<u>394,429,290.68</u>	<u>139,624,920.56</u>

(十八) 短期借款

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	150,000,000.00		90,000,000.00
应付利息	23,750.00		89,718.75
<u>合计</u>	<u>150,023,750.00</u>		<u>90,089,718.75</u>

短期借款分类的说明:

(1) 2022年3月31日信用借款的期末余额为150,000,000.00元, 为本公司向南方电网财务有限公司取得的借款。2022年1-3月信用借款的利率为3.8500%。

(2) 2020年信用借款的期末余额90,000,000.00元, 为本公司向中国农业银行广州东山支行取得的借款。2020年信用借款利率期间为3.2625%-3.7000%。

(十九) 应付票据

种类	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	85,266,490.23	66,251,565.91	88,787,297.02
银行承兑汇票	100,172,340.82	222,820,650.54	61,810,914.21
合计	<u>185,438,831.05</u>	<u>289,072,216.45</u>	<u>150,598,211.23</u>

(二十) 应付账款

1.应付账款列示

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	143,565,276.91	232,800,576.78	160,366,467.69
1-2年(含2年)	32,238,365.46	86,200.00	3,383,982.77
2-3年(含3年)			3,041,309.09
3-4年(含4年)	24,000.00	24,000.00	
4-5年(含5年)			21,002,356.11
5年以上	18,000,000.00	18,000,000.00	
合计	<u>193,827,642.37</u>	<u>250,910,776.78</u>	<u>187,794,115.66</u>

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022年03月31日	未偿还或结转的原因
博罗县人民政府	18,000,000.00	未到结算期
合计	<u>18,000,000.00</u>	

(续)

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
博罗县人民政府	18,000,000.00	未到结算期
合计	<u>18,000,000.00</u>	

(续)

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
博罗县人民政府	18,000,000.00	未到结算期
合计	<u>18,000,000.00</u>	

(二十一) 合同负债

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收工程款	2,471,053.45	70,914.29	1,817,113.40
预收电费	6,734,105.57		
预收服务款			858,163.35
<u>合计</u>	<u>9,205,159.02</u>	<u>70,914.29</u>	<u>2,675,276.75</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2022年1-3月:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年03月31日
一、短期薪酬	52,099,663.60	159,011,161.61	155,205,763.05	55,905,062.16
二、离职后福利-设定提存计划负债		28,046,872.02	28,046,872.02	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	6,975,500.00	2,892,222.75	2,892,222.75	6,975,500.00
<u>合计</u>	<u>59,075,163.60</u>	<u>189,950,256.38</u>	<u>186,144,857.82</u>	<u>62,880,562.16</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	45,314,522.64	828,416,379.74	821,631,238.78	52,099,663.60
二、离职后福利-设定提存计划负债		102,396,475.27	102,396,475.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	6,500,000.00	6,907,378.86	6,431,878.86	6,975,500.00
<u>合计</u>	<u>51,814,522.64</u>	<u>937,720,233.87</u>	<u>930,459,592.91</u>	<u>59,075,163.60</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	39,598,032.47	757,539,239.14	751,822,748.97	45,314,522.64
二、离职后福利-设定提存计划负债		48,927,150.73	48,927,150.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	6,140,000.00	6,490,000.00	6,130,000.00	6,500,000.00
<u>合计</u>	<u>45,738,032.47</u>	<u>812,956,389.87</u>	<u>806,879,899.70</u>	<u>51,814,522.64</u>

2.短期薪酬列示

2022年1-3月:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年03月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		109,754,232.04	109,754,232.04	
二、职工福利费		8,961,924.93	8,961,924.93	
三、社会保险费		<u>17,548,634.53</u>	<u>13,378,962.25</u>	<u>4,169,672.28</u>
其中: 医疗保险费		16,885,082.13	12,715,409.85	4,169,672.28
工伤保险费		347,958.65	347,958.65	
生育保险费		315,593.75	315,593.75	
四、住房公积金		14,045,537.60	14,045,537.60	
五、工会经费和职工教育经费	52,099,663.60	4,919,406.89	5,283,680.61	51,735,389.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,781,425.62	3,781,425.62	
合计	<u>52,099,663.60</u>	<u>159,011,161.61</u>	<u>155,205,763.05</u>	<u>55,905,062.16</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		632,746,102.76	632,746,102.76	
二、职工福利费		56,735,184.71	56,735,184.71	
三、社会保险费		<u>58,380,188.23</u>	<u>58,380,188.23</u>	
其中: 医疗保险费		53,815,229.96	53,815,229.96	
工伤保险费		689,905.85	689,905.85	
生育保险费		3,875,052.42	3,875,052.42	
四、住房公积金		52,817,343.24	52,817,343.24	
五、工会经费和职工教育经费	45,314,522.64	27,737,560.80	20,952,419.84	52,099,663.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>45,314,522.64</u>	<u>828,416,379.74</u>	<u>821,631,238.78</u>	<u>52,099,663.60</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		573,891,002.20	573,891,002.20	
二、职工福利费		56,499,865.38	56,499,865.38	
三、社会保险费		54,184,325.86	54,184,325.86	
其中：医疗保险费		49,913,910.47	49,913,910.47	
工伤保险费		58,905.23	58,905.23	
生育保险费		4,211,510.16	4,211,510.16	
四、住房公积金		49,417,493.80	49,417,493.80	
五、工会经费和职工教育经费	39,598,032.47	23,546,551.90	17,830,061.73	45,314,522.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	39,598,032.47	757,539,239.14	751,822,748.97	45,314,522.64

3. 设定提存计划列示

2022年1-3月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年03月31日
1.基本养老保险		14,870,936.65	14,870,936.65	
2.失业保险费		593,883.12	593,883.12	
3.企业年金缴费		12,582,052.25	12,582,052.25	
合计		28,046,872.02	28,046,872.02	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险		51,244,088.41	51,244,088.41	
2.失业保险费		2,135,310.48	2,135,310.48	
3.企业年金缴费		49,017,076.38	49,017,076.38	
合计		102,396,475.27	102,396,475.27	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险		3,965,429.92	3,965,429.92	
2.失业保险费		162,731.05	162,731.05	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
3.企业年金缴费		44,798,989.76	44,798,989.76	
<u>合计</u>		<u>48,927,150.73</u>	<u>48,927,150.73</u>	

4.辞退福利

无。

5.一年内到期的其他福利

2022年1-3月:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 03月31日
一年内到期的长期应付职工薪酬	6,975,500.00	2,892,222.75	2,892,222.75	6,975,500.00
<u>合计</u>	<u>6,975,500.00</u>	<u>2,892,222.75</u>	<u>2,892,222.75</u>	<u>6,975,500.00</u>

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一年内到期的长期应付职工薪酬	6,500,000.00	6,907,378.86	6,431,878.86	6,975,500.00
<u>合计</u>	<u>6,500,000.00</u>	<u>6,907,378.86</u>	<u>6,431,878.86</u>	<u>6,975,500.00</u>

2020年度:

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一年内到期的长期应付职工薪酬	6,140,000.00	6,490,000.00	6,130,000.00	6,500,000.00
<u>合计</u>	<u>6,140,000.00</u>	<u>6,490,000.00</u>	<u>6,130,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	95,003,528.65	84,121,387.81	76,195,594.98
增值税	59,113,120.83	51,967,962.60	47,641,531.23
土地增值税	7,368,943.32	7,368,943.32	7,368,943.32
土地使用税	1,707,690.47	185,203.55	86,693.52
房产税	7,308,285.78	1,252,680.71	957,728.03
城市维护建设税	3,819,894.19	3,037,689.78	3,076,781.57
教育费附加(含地方教育费附加)	2,889,151.10	2,216,000.45	2,317,594.38

税费项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
代扣代缴个人所得税	1,006,381.62	29,178,334.77	18,640,972.98
其他	123,958.50	421,002.65	1,380,095.12
合计	178,340,954.46	179,749,205.64	157,665,935.13

(二十四) 其他应付款

1.总表情况

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	210,041,874.07	257,464,766.88	118,072,721.81
合计	210,041,874.07	257,464,766.88	118,072,721.81

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金、备用金	174,347,358.27	180,502,435.16	78,385,652.93
党组织工作经费	11,929,211.19	11,204,308.32	10,402,330.37
水资源费	9,667,684.60	7,329,234.29	8,681,091.80
预提费用	10,393,839.53	7,813,825.15	12,977,353.06
往来款		47,069,332.51	
其他	3,703,780.48	3,545,631.45	7,626,293.65
合计	210,041,874.07	257,464,766.88	118,072,721.81

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

2022年、2021年期末无账龄超过1年的重要其他应付款；

2020年期末账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
通用电气水电设备（中国）有限公司	21,876,863.04	质保金，未满足质保期
合计	21,876,863.04	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	849,906,667.75	859,217,375.13	505,701,327.28

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	34,110,514.26	30,727,933.08	
一年内到期的长期应付款	476,768,511.13	493,051,412.36	133,292,523.65
应计利息	16,641,269.52	15,108,171.97	15,934,993.99
<u>合计</u>	<u>1,377,426,962.66</u>	<u>1,398,104,892.54</u>	<u>654,928,844.92</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	19,881,814.66	216,196.54	2,843,249.61
<u>合计</u>	<u>19,881,814.66</u>	<u>216,196.54</u>	<u>2,843,249.61</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
信用借款	12,990,397,463.99	12,609,481,534.34	12,452,041,386.51	2.0000%-4.9000%
质押借款	333,250,000.00	333,250,000.00	412,190,000.00	3.8500%-4.4100%
减：一年内到期的长期借款	<u>849,906,667.75</u>	<u>859,217,375.13</u>	<u>505,701,327.28</u>	
其中：信用借款	770,966,667.75	780,277,375.13	426,761,327.28	2.0000%-4.9000%
质押借款	78,940,000.00	78,940,000.00	78,940,000.00	3.8500%-4.4100%
<u>合计</u>	<u>12,473,740,796.24</u>	<u>12,083,514,159.21</u>	<u>12,358,530,059.23</u>	

注1：利率期间说明：

2022年1-3月信用借款利率期间为2.0000%-4.9000%；质押借款利率期间为3.8500%。

2021年信用借款利率期间为2.0000%-4.9000%；质押借款利率为3.8500%。

2020年信用借款利率期间为2.0000%-4.9000%；质押借款利率期间为3.8500%-4.4100%。

2. 长期借款的说明

2022年1-3月：

(1) 质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	期末借款余额	质押物
惠州蓄能发电有限公司	中国银行广东省分行	2004.6.21-2029.6.21	333,250,000.00	惠州蓄能发电有限公司以惠蓄电站项目收益权的65%及质押账户
<u>合计</u>			<u>333,250,000.00</u>	

2021 年度:

(1) 质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	期末借款余额	质押物
惠州蓄能发电有限公司	中国银行广东省分行	2004.6.21-2029.6.21	333,250,000.00	惠州蓄能发电有限公司以惠蓄电站项目收益权的 65%及质押账户
<u>合计</u>			<u>333,250,000.00</u>	

2020 年度

(1) 质押借款:

借款单位	借款银行	借款期间	期末借款余额	质押物
惠州蓄能发电有限公司	中国银行广东省分行	2004.6.21-2029.6.21	412,190,000.00	惠州蓄能发电有限公司以惠蓄电站项目收益权的 65%及质押账户
<u>合计</u>			<u>412,190,000.00</u>	

(二十八) 租赁负债

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额总额	68,946,066.62	63,544,008.66	
减: 未确认融资费用	4,065,003.98	3,847,146.05	
减: 一年内到期的租赁负债	34,110,514.26	30,727,933.08	
<u>合计</u>	<u>30,770,548.38</u>	<u>28,968,929.53</u>	

(二十九) 长期应付款

1. 分类列示

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	4,009,541,077.14	4,320,180,260.35	1,792,107,476.20
<u>合计</u>	<u>4,009,541,077.14</u>	<u>4,320,180,260.35</u>	<u>1,792,107,476.20</u>

2. 按款项性质列示长期应付款

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
分期付款购置资产	730,441,077.14	641,080,260.35	62,647,476.20
统借统还借款重分类	3,279,100,000.00	3,679,100,000.00	1,729,460,000.00
<u>合计</u>	<u>4,009,541,077.14</u>	<u>4,320,180,260.35</u>	<u>1,792,107,476.20</u>

(三十) 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付职工薪酬	251,733,088.65	250,517,481.42	230,060,000.00
减：一年内到期的部分	6,975,500.00	6,975,500.00	6,500,000.00
<u>合计</u>	<u>244,757,588.65</u>	<u>243,541,981.42</u>	<u>223,560,000.00</u>

(2) 设定受益计划变动情况

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、期初余额	250,517,481.42	230,060,000.00	230,820,000.00
二、利息净额	2,090,711.99	8,517,500.00	7,970,000.00
三、已支付的福利	2,892,222.75	6,407,518.58	6,130,000.00
四、精算损失(利得)		10,670,000.00	-10,430,000.00
五、过去服务成本			
六、当期服务成本	2,017,117.99	7,677,500.00	7,830,000.00
七、期末余额	<u>251,733,088.65</u>	<u>250,517,481.42</u>	<u>230,060,000.00</u>

注：上述支付义务由精算公司韬睿惠悦公司作出的精算估值，精算成本计算方法为预期累计福利单位法。

用作评估上述支付义务等责任的重大精算假设如下：

1) 所采纳的贴现率(年利率)

年份	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
贴现率	3.50%	3.50%	3.75%	3.50%

2) 死亡率：中国人身保险业经验生命表(2010-2013) —养老类业务男表/女表

3) 年离职率：0.5%

4) 军转干生活困难补贴年增长率：5%

5) 体检费年增长率：3%

(三十一) 递延收益

递延收益情况：

2022年1-3月：

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 03月31日	形成原因
政府补助	1,106,939.96		15,000.00	1,091,939.96	技术开发
<u>合计</u>	<u>1,106,939.96</u>		<u>15,000.00</u>	<u>1,091,939.96</u>	

2021年度：

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	形成原因
政府补助	2,656,279.93	1,313,688.59	2,863,028.56	1,106,939.96	技术开发
合计	<u>2,656,279.93</u>	<u>1,313,688.59</u>	<u>2,863,028.56</u>	<u>1,106,939.96</u>	

2020年度:

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	形成原因
政府补助	1,640,140.93	1,016,139.00		2,656,279.93	技术开发
合计	<u>1,640,140.93</u>	<u>1,016,139.00</u>		<u>2,656,279.93</u>	

涉及政府补助的项目:

2022年1-3月:

项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022年 03月31日	与资产相关/ 与收益相关
梯次利用动力电 池规模化工程应 用关键技术 《大直径长引水 隧洞下检测机器 人系统研发及示 范应用》项目 锂离子电池储能 系统全寿命周期 应用安全技术项 目						37,759.40	与收益相关
收到2021年深 圳市科普基地- 科普示范点建设 资助	13,380.00			15,000.00		13,380.00	与收益相关
	860,000.00					860,000.00	与收益相关
合计	<u>1,106,939.96</u>			<u>15,000.00</u>		<u>1,091,939.96</u>	

2021年度:

项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
梯次利用动力电 池规模化工程应 用关键技术	1,672,143.96			1,634,384.56		37,759.40	与收益相关

项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
海水抽水蓄能电站前瞻技术研究项目	282,335.97			282,335.97			与收益相关
《大直径长引水隧洞下检测机器人系统研发及示范应用》项目	701,800.00	186,200.00		874,620.00		13,380.00	与收益相关
锂离子电池储能系统全寿命周期应用安全技术项目		860,000.00				860,000.00	与收益相关
收到2021年深圳市科普基地-科普示范点建设资助		195,800.56				195,800.56	与收益相关
合计	2,656,279.93	1,242,000.56		2,791,340.53		1,106,939.96	

2020年度:

项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
梯次利用动力电池规模化工程应用关键技术	1,357,804.96	314,339.00				1,672,143.96	与收益相关
海水抽水蓄能电站前瞻技术研究项目	282,335.97					282,335.97	与收益相关
《大直径长引水隧洞下检测机器人系统研发及示范应用》项目		701,800.00				701,800.00	与收益相关
合计	1,640,140.93	1,016,139.00				2,656,279.93	

(三十二) 实收资本

2022年1-3月:

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年03月31日
中国南方电网有限责任公司	7,600,000,000.00			7,600,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,600,000,000.00</u>			<u>7,600,000,000.00</u>

2021年度:

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
中国南方电网有限责任公司	7,600,000,000.00			7,600,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,600,000,000.00</u>			<u>7,600,000,000.00</u>

2020年度:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
中国南方电网有限责任公司	7,600,000,000.00			7,600,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,600,000,000.00</u>			<u>7,600,000,000.00</u>

(三十三) 资本公积

2022年1-3月:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年03月31日
其他资本公积	64,830,082.24	17,003.45		64,847,085.69
<u>合计</u>	<u>64,830,082.24</u>	<u>17,003.45</u>		<u>64,847,085.69</u>

注1: 2022年其他资本公积的增加原因系合营企业调峰调频机器人(广州)有限公司股东发生除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动(退股), 本公司按持股比例计算应享有的份额所致。

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其他资本公积	64,671,706.67	159,281.29	905.72	64,830,082.24
<u>合计</u>	<u>64,671,706.67</u>	<u>159,281.29</u>	<u>905.72</u>	<u>64,830,082.24</u>

注1: 2021年其他资本公积的增加原因系合营公司阳山五元坑水电站有限公司其他资本公积的增加按比例归属于本公司的部分。

注2: 2021年其他资本公积的减少原因系合营企业调峰调频储能(广州)科技有限公司股东发生除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动(退股), 本公司按持股比例计算应享有的份额所致。

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其他资本公积	63,090,184.91	1,581,521.76		64,671,706.67
<u>合计</u>	<u>63,090,184.91</u>	<u>1,581,521.76</u>		<u>64,671,706.67</u>

注：2020年其他资本公积的变动原因系联营公司阳山五元坑水电站有限公司其他资本公积的增加按比例归属于本公司的部分。

(三十四) 其他综合收益

2022年1-3月：

项目	2021年 12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	2022年 03月31日
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-247,100.00</u>						<u>-247,100.00</u>
1.重新计量设定受益计划变动额	-247,100.00						-247,100.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-88,061.01</u>						<u>-88,061.01</u>
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-88,061.01						-88,061.01
<u>合计</u>	<u>-335,161.01</u>						<u>-335,161.01</u>

2021年度：

项目	2020年 12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	2021年 12月31日
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>9,381,300.00</u>	<u>-10,670,000.00</u>			<u>-9,628,400.00</u>	<u>-1,041,600.00</u>	<u>-247,100.00</u>
1.重新计量设定受益计划变动额	9,381,300.00	-10,670,000.00			-9,628,400.00	-1,041,600.00	-247,100.00

项目	2020年 12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	2021年 12月31日
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用			
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-88,061.01						-88,061.01
1.权益法下可转损益 的其他综合收益	-88,061.01						-88,061.01
合计	9,293,238.99	-10,670,000.00			-9,628,400.00	-1,041,600.00	-335,161.01

2020年度：

项目	2019年 12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	2020年 12月31日
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用			
一、不能重分类进损 益的其他综合收益		10,430,000.00			9,381,300.00	1,048,700.00	9,381,300.00
1.重新计量设定受益计 划变动额		10,430,000.00			9,381,300.00	1,048,700.00	9,381,300.00
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-88,061.01						-88,061.01
1.权益法下可转损益的 其他综合收益	-88,061.01						-88,061.01
合计	-88,061.01	10,430,000.00			9,381,300.00	1,048,700.00	9,293,238.99

(三十五) 盈余公积

2022年1-3月：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年03月31日
法定盈余公积	193,516,432.96			193,516,432.96
合计	193,516,432.96			193,516,432.96

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	124,487,481.92	69,028,951.04		193,516,432.96
<u>合计</u>	<u>124,487,481.92</u>	<u>69,028,951.04</u>		<u>193,516,432.96</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	43,251,327.19	81,236,154.73		124,487,481.92
<u>合计</u>	<u>43,251,327.19</u>	<u>81,236,154.73</u>		<u>124,487,481.92</u>

(三十六) 未分配利润

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	3,556,939,478.52	2,858,501,294.08	2,364,872,963.19
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	14,531,670.91		
调整后期初未分配利润	<u>3,571,471,149.43</u>	<u>2,858,501,294.08</u>	<u>2,364,872,963.19</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	305,795,273.56	986,393,661.27	909,962,866.62
减: 提取法定盈余公积		68,608,951.04	81,236,154.73
分配利润		219,346,525.79	335,098,381.00
其他因素调整			
期末未分配利润	<u>3,877,266,422.99</u>	<u>3,556,939,478.52</u>	<u>2,858,501,294.08</u>

调整期初未分配利润明细:

由于会计政策变更, 影响期初未分配利润, 影响2022年初未分配利润14,531,670.91元。

(三十七) 营业收入、营业成本

2022 年 1-3 月:

项目	2022 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	<u>1,287,083,986.64</u>	<u>501,416,096.68</u>
其中: 抽水蓄能业务	880,581,030.72	380,221,192.67
调峰水电业务	401,038,354.15	118,133,206.65
电网侧独立储能业务	5,464,601.77	3,061,697.36
其他业务	9,105,979.12	5,507,806.48
<u>合计</u>	<u>1,296,189,965.76</u>	<u>506,923,903.16</u>

2021 年度:

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	<u>4,690,693,535.82</u>	<u>2,116,641,879.00</u>
其中: 抽水蓄能业务	3,310,506,869.01	1,509,290,308.94
调峰水电业务	1,358,328,259.73	593,802,169.69
电网侧独立储能业务	21,858,407.08	13,549,400.37
其他业务	88,478,970.43	51,540,666.68
合计	<u>4,779,172,506.25</u>	<u>2,168,182,545.68</u>

2020 年度:

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	<u>4,571,878,774.37</u>	<u>2,107,812,189.55</u>
其中: 抽水蓄能业务	3,244,748,911.02	1,548,979,365.90
调峰水电业务	1,305,271,456.27	544,601,512.66
电网侧独立储能业务	21,858,407.08	14,231,310.99
其他业务	84,515,464.59	55,914,882.31
合计	<u>4,656,394,238.96</u>	<u>2,163,727,071.86</u>

(三十八) 税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	6,698,858.72	22,708,454.05	18,852,093.66
教育费附加	3,046,585.55	10,638,897.15	9,176,129.03
地方教育费附加	2,031,056.66	7,092,625.83	6,113,818.64
房产税	7,392,942.80	21,022,125.79	19,218,416.27
土地使用税	1,717,608.25	5,536,062.62	5,588,964.73
资源税		249,301.89	606,194.68
其他税费	1,753,790.87	2,629,028.12	10,332,391.82
合计	<u>22,640,842.85</u>	<u>69,876,495.45</u>	<u>69,888,008.83</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	61,335,925.75	285,890,655.01	248,301,253.41
折旧与摊销	12,616,878.35	44,209,754.47	33,558,253.77

费用性质	2022年1-3月	2021年度	2020年度
物业管理费	5,911,952.83	24,511,782.71	24,538,644.60
车辆运输费	2,620,610.28	11,540,685.65	11,837,191.90
警卫消防费	1,382,045.45	7,067,778.04	7,246,020.36
办公费	937,654.86	3,202,394.04	3,041,104.84
咨询顾问费	334,654.60	10,286,649.75	6,145,386.74
差旅费	300,092.55	3,670,545.78	3,393,380.18
租赁费	197,147.36	1,299,157.45	8,099,336.50
广告宣传费	76,888.52	5,023,285.20	3,973,425.13
其他费用	1,935,175.28	20,272,784.62	19,945,466.16
<u>合计</u>	<u>87,649,025.83</u>	<u>416,975,472.72</u>	<u>370,079,463.59</u>

(四十) 研发费用

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
委外费用		14,959,320.92	10,925,368.38
职工薪酬	1,823,607.63	8,953,778.44	6,181,959.99
材料费		4,179,166.02	70,867.07
测试实验费		2,527,459.63	258,256.08
出版及知识产权事务费		1,158,637.48	400,642.80
差旅费	34,513.97	362,167.85	231,026.44
其他费用		363,946.37	390,233.53
<u>合计</u>	<u>1,858,121.60</u>	<u>32,504,476.71</u>	<u>18,458,354.29</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	2022年1-3月	2021年度	2020年度
利息支出	152,771,231.35	373,404,536.33	439,984,839.69
减：利息收入	6,482,201.69	20,536,272.61	17,780,657.24
手续费	586,299.00	2,433,914.65	486,145.98
汇兑损益	-317,740.35	-2,441,182.62	5,222,281.38
其他	2,431,378.05	9,764,161.64	8,288,146.03
<u>合计</u>	<u>148,988,966.36</u>	<u>362,625,157.39</u>	<u>436,200,755.84</u>

(四十二) 其他收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
增值税加计扣除	1,350,151.75	6,601,046.53	3,022,315.76
政府补助	15,000.00	5,904,930.53	4,326,240.67

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
代扣个税手续费返还	623,557.98	650,486.72	463,265.79
<u>合计</u>	<u>1,988,709.73</u>	<u>13,156,463.78</u>	<u>7,811,822.22</u>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科普基地-科普示范点建设资助	15,000.00			与收益相关
稳岗补贴		2,753,590.00	1,267,073.67	与收益相关
梯次利用动力电池规模化工程应用关键技术		1,634,384.56		与收益相关
大直径长引水隧洞下检测机器人系统研发及示范应用项目		874,620.00		与收益相关
海水抽水蓄能电站前瞻技术研究项目		282,335.97		与收益相关
黔西南州工业和信息化局拨来扩大生产企业奖励		250,000.00		与收益相关
人才补贴款		100,000.00		与收益相关
“四上企业”经费补贴		10,000.00		与收益相关
龙岗区工业降成本稳增长专项措施增量扶持			2,859,167.00	与收益相关
“小升规”奖专项扶持			200,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>15,000.00</u>	<u>5,904,930.53</u>	<u>4,326,240.67</u>	

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-3月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-530,128.60	887,899.52	496,707.14
处置长期股权投资产生的投资收益	500.00		
<u>合计</u>	<u>-529,628.60</u>	<u>887,899.52</u>	<u>496,707.14</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	-965,679.53	-713,884.67	-103,736.08
其他应收款坏账损失	3,900,822.57	-3,096,520.52	-133,521.16
<u>合计</u>	<u>2,935,143.04</u>	<u>-3,810,405.19</u>	<u>-237,257.24</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、存货跌价损失		-7,796,067.09	-4,071,049.30
二、在建工程减值损失		-87,700.00	

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
三、固定资产减值损失			-38,651,357.17
四、合同资产减值损失	-88.00	-62.00	
合计	<u>-88.00</u>	<u>-7,883,829.09</u>	<u>-42,722,406.47</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	-61.25	114,585.25	182,687.39
其中:固定资产处置收益	-61.25	114,585.25	182,687.39
合计	<u>-61.25</u>	<u>114,585.25</u>	<u>182,687.39</u>

(四十七) 营业外收入

1.分类列示

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
非流动资产报废利得合计:	<u>7,964.60</u>	<u>595,125.58</u>	<u>70,288.29</u>
其中:固定资产报废利得	7,964.60	595,125.58	70,288.29
政府补助		150,000.00	
赔偿金、违约金及罚款收入	110,001.23	4,078,688.52	1,512,492.03
往来核销		4,013,925.41	50,263,262.51
其他	24,917.86	124,296.75	107,019.28
合计	<u>142,883.69</u>	<u>8,962,036.26</u>	<u>51,953,062.11</u>

(续)

其中:计入当期非经常性损益的金额

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
非流动资产报废利得合计:	<u>7,964.60</u>	<u>595,125.58</u>	<u>70,288.29</u>
其中:固定资产报废利得	7,964.60	595,125.58	70,288.29
政府补助		150,000.00	
赔偿金、违约金及罚款收入	110,001.23	4,078,688.52	1,512,492.03
往来核销		4,013,925.41	50,263,262.51
其他	24,917.86	124,296.75	107,019.28
合计	<u>142,883.69</u>	<u>8,962,036.26</u>	<u>51,953,062.11</u>

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
“三供一业”分离移交改造补贴		140,000.00		与收益相关
兴义市政府“一防两不停”慰问金		10,000.00		与收益相关
<u>合计</u>		<u>150,000.00</u>		

(四十八) 营业外支出

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失合计:	<u>127,474.95</u>	<u>9,778,572.81</u>	<u>3,910,268.57</u>
其中: 固定资产报废损失	127,474.95	9,778,572.81	3,910,268.57
对外捐赠	31,148.42	2,119,262.85	650,037.38
其他	220,582.06	90,860.88	2,198,741.78
<u>合计</u>	<u>379,205.43</u>	<u>11,988,696.54</u>	<u>6,759,047.73</u>

(续)

其中: 计入当期非经常性损益的金额

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失合计:	<u>127,474.95</u>	<u>9,778,572.81</u>	<u>3,910,268.57</u>
其中: 固定资产报废损失	127,474.95	9,778,572.81	3,910,268.57
对外捐赠	31,148.42	2,119,262.85	650,037.38
其他	220,582.06	90,860.88	2,198,741.78
<u>合计</u>	<u>379,205.43</u>	<u>11,988,696.54</u>	<u>6,759,047.73</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
当期所得税费用	131,746,584.29	327,964,775.17	347,490,511.55
递延所得税费用	-3,110,150.64	49,922,139.44	10,570,354.90
<u>合计</u>	<u>128,636,433.65</u>	<u>377,886,914.61</u>	<u>358,060,866.45</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
利润总额	532,286,859.14	1,728,446,412.29	1,608,766,151.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,071,714.78	432,111,603.09	402,191,538.00

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
子公司适用不同税率的影响	-10,049,982.01	-26,395,201.52	-14,811,623.56
调整以前期间所得税的影响		-19,567,977.53	-1,689,363.33
归属于合营企业和联营企业的损益	86,366.68	-177,616.96	-124,170.53
非应税收入的影响	-3,199,616.80	-38,378,024.46	-53,956,261.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,079,100.09	35,106,159.71	21,325,396.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			1,891,507.60
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	5,959,822.13		5,847,575.79
利用以前年度可抵扣亏损	-882,457.43	-25,806,192.49	-175,338.81
其他	-428,513.79	20,994,164.77	-2,438,394.03
所得税费用合计	<u>128,636,433.65</u>	<u>377,886,914.61</u>	<u>358,060,866.45</u>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)其他综合收益”。

(五十一) 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	2022年1-3月	2021年度	2020年度
资金归集		1,834,049,603.76	
利息收入	6,482,201.69	20,536,272.60	17,780,657.24
往来款	59,563,927.44	45,787,283.60	128,167,833.45
个人手续费返还	623,557.98	650,486.72	463,265.79
政府补助		6,275,590.56	5,342,379.67
赔偿金、违约金及罚款收入	110,001.23	4,078,688.52	1,512,492.03
押金保证金备用金	56,032.57	4,395,880.25	3,134,438.68
其他	2,864,242.17	1,897,894.05	3,085,257.93
<u>合计</u>	<u>69,699,963.08</u>	<u>1,917,671,700.06</u>	<u>159,486,324.79</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
资金归集			406,704,996.37
付现的管理费用	15,554,343.33	122,176,335.31	118,301,053.37
银行手续费	586,299.00	512,459.64	486,145.98

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
捐赠	31,148.42	2,119,262.80	650,037.38
库区基金	13,148,100.08	57,206,436.96	55,251,980.80
往来款项	47,069,332.51	18,077,283.60	229,668,002.80
水资源费	8,454,380.40	43,163,882.20	40,192,811.63
押金保证金	6,153,017.18	53,496,858.32	36,681,132.34
其他	2,361,970.05	2,184,646.32	655,902.41
<u>合计</u>	<u>93,358,590.97</u>	<u>298,937,165.15</u>	<u>888,592,063.08</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
广发证券已核销款项收回		1,528,322.12	
<u>合计</u>		<u>1,528,322.12</u>	

4.支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
债券发行费	53,945.05	1,811,293.42	483,372.15
分期付款购买资产的利息	10,192,999.00	25,189,517.39	7,633,008.36
租赁付款	9,810,657.08	24,983,438.47	
<u>合计</u>	<u>20,057,601.13</u>	<u>51,984,249.28</u>	<u>8,116,380.51</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	403,650,425.49	1,350,559,497.68	1,250,705,285.52
加：资产减值准备	88.00	7,883,829.09	42,722,406.47
信用减值损失	-2,935,143.04	3,810,405.19	237,257.24

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,509,134.73	1,026,608,972.77	1,047,513,954.01
使用权资产折旧	8,854,885.46	20,026,381.78	
无形资产摊销	15,927,887.05	57,841,214.38	50,854,852.13
长期待摊费用摊销	2,984,337.78	10,470,217.93	9,584,449.45
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）	61.25	-114,585.25	-182,687.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,011.44	9,183,447.23	3,839,980.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	152,447,961.70	378,290,374.54	437,655,140.46
投资损失（收益以“-”号填列）	529,628.60	-887,899.52	-496,707.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-745,758.67	24,605,424.74	5,172,646.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,364,391.97	25,316,714.70	5,409,221.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,336,410.10	52,999,787.30	-395,603.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,463,153.59	1,692,345,344.51	-315,555,732.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-125,166,896.02	142,934,539.47	-143,594,031.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	750,934,975.29	4,801,873,666.54	2,393,470,431.22

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,942,317,387.24	2,601,540,063.39	28,259,227.51
减：现金的期初余额	2,601,540,063.39	28,259,227.51	15,040,493.66
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	340,777,323.85	2,573,280,835.88	13,218,733.85

2.现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、现金	<u>2,942,317,387.24</u>	<u>2,601,540,063.39</u>	<u>28,259,227.51</u>
其中：库存现金			

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
可随时用于支付的银行存款	2,942,317,387.24	2,601,540,063.39	28,259,227.51
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,942,317,387.24</u>	<u>2,601,540,063.39</u>	<u>28,259,227.51</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年03月31日账面价值	受限原因
货币资金	5,933,400.00	土地复垦保证金
货币资金	8,962,572.73	代管住房基金专户
<u>合计</u>	<u>14,895,972.73</u>	

(续)

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	5,933,400.00	土地复垦保证金
货币资金	8,956,055.79	代管住房基金专户
应收账款	11,898,468.68	借款质押
<u>合计</u>	<u>26,787,924.47</u>	

(续)

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	8,861,668.59	代管住房基金专户
应收账款	78,970,564.76	借款质押
<u>合计</u>	<u>87,832,233.35</u>	

(五十四) 外币货币性项目

项目	币种	2022年03月31日	折算汇率	2022年03月31日
		外币余额		折算人民币余额
应收账款	美元	1,533,912.57	6.3482	9,737,583.78
货币资金	港币	36,654,384.25	0.8110	29,726,705.63

项目	币种	2022年03月31日	折算汇率	2022年03月31日
		外币余额		折算人民币余额
长期借款	欧元	57,304.80	7.0847	405,987.32
一年内到期的非流动负债	欧元	1,782,244.52	7.0847	12,626,667.75
<u>合计</u>		<u>40,027,846.14</u>		<u>52,496,944.48</u>

(续)

项目	币种	2021年12月31日	折算汇率	2021年12月31日
		外币余额		折算人民币余额
应收账款	美元	1,685,843.33	6.3757	10,748,431.32
货币资金	港币	18,889,292.81	0.8176	15,443,885.80
长期借款	欧元	59,469.27	7.2197	429,350.29
一年内到期的非流动负债	欧元	2,627,169.43	7.2197	18,967,375.13
<u>合计</u>		<u>23,261,774.84</u>		<u>45,589,042.54</u>

(续)

项目	币种	2020年12月31日	折算汇率	2020年12月30日
		外币余额		折算人民币余额
应收账款	美元	1,088,241.99	6.5249	7,100,670.16
其他应收款	港币	13,816,658.82	0.8416	11,628,100.06
长期借款	欧元	2,370,701.21	8.0250	19,024,877.21
一年内到期的非流动负债	欧元	3,610,134.24	8.0250	28,971,327.28
<u>合计</u>		<u>20,885,736.26</u>		<u>66,724,974.71</u>

(五十五) 政府补助

2022年1-3月:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
锂离子电池储能系统全寿命周期应用安全技术项目	860,000.00	递延收益	
深圳市科普基地-科普示范点建设资助	180,800.56	递延收益	15,000.00
梯次利用动力电池规模化工程应用关键技术	37,759.40	递延收益	
大直径长引水隧洞下检测机器人系统研发及示范应用项目	13,380.00	递延收益	
<u>合计</u>	<u>1,091,939.96</u>		<u>15,000.00</u>

2021年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
锂离子电池储能系统全寿命周期应用安全技术项目	860,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科普基地-科普示范点建设资助	195,800.56	递延收益	
梯次利用动力电池规模化工程应用关键技术	1,672,710.00	递延收益	1,634,384.56
大直径长引水隧洞下检测机器人系统研发及示范应用项目	888,000.00	递延收益	874,620.00
海水抽水蓄能电站前瞻技术研究项目	900,800.00	递延收益	282,335.97
稳岗补贴	2,753,590.00	其他收益	2,753,590.00
黔西南州工业和信息化局拨来扩大生产企业奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
人才补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
“四上企业”经费补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
“三供一业”分离移交改造补贴	140,000.00	营业外收入	140,000.00
兴义市政府“一防两不停”慰问金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	7,780,900.56		6,054,930.53

2020 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
梯次利用动力电池规模化工程应用关键技术	1,672,710.00	递延收益	
大直径长引水隧洞下检测机器人系统研发及示范应用项目	888,000.00	递延收益	
海水抽水蓄能电站前瞻技术研究项目	900,800.00	递延收益	
龙岗区工业降成本稳增长专项措施增量扶持	2,859,167.00	其他收益	2,859,167.00
稳岗补贴	1,267,073.67	其他收益	1,267,073.67
“小升规”奖专项扶持	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	7,787,750.67		4,326,240.67

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2021年发生的纳入合并范围的主体为阳江蓄能发电有限公司、梅州蓄能发电有限公司、南宁蓄能发电有限公司，均为当期新设立的子公司。

(六) 其他

无。

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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
海南蓄能发电有限公司	海南海口	海南海口	电力	100		100	投资设立
深圳蓄能发电有限公司	广东深圳	广东深圳	电力	100		100	投资设立
清远蓄能发电有限公司	广东清远	广东清远	电力	100		100	投资设立
阳江蓄能发电有限公司	广东阳春	广东阳春	电力	100		100	投资设立
梅州蓄能发电有限公司	广东梅州	广东梅州	电力	100		100	投资设立
南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司	广东广州	广东广州	商务服务	100		100	投资设立
南宁蓄能发电有限公司	广西南宁	广西南宁	电力	100		100	投资设立
天生桥二级水力发电有限公司	广东广州	广东广州	水力发电	75		75	投资设立
惠州蓄能发电有限公司	广东惠州	广东惠州	电力	54		54	投资设立
广东蓄能发电有限公司	广东广州	广东广州	电力	54		54	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	2022年1-3月归 属于少数股东的 损益	2022年1-3月 向少数股东宣 告分派的股利	2022年3月31 日少数股东权益 余额
天生桥二级水力发电有限公司	25.00	25.00	35,634,045.72		618,425,365.15
惠州蓄能发电有限公司	46.00	46.00	28,802,586.24		1,330,071,588.86
广东蓄能发电有限公司	46.00	46.00	33,418,519.97		1,350,112,594.42

(续)

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	2021年归属于 少数股东的损益	2021年向少数 股东宣告分派 的股利	2021年少数 股东权益余额
天生桥二级水力发电有限公司	25.00	25.00	93,761,462.07	40,386,025.00	582,791,319.43
惠州蓄能发电有限公司	46.00	46.00	124,282,250.15	67,599,484.00	1,301,269,002.62
广东蓄能发电有限公司	46.00	46.00	146,122,124.19	103,691,504.60	1,316,694,074.45

(续)

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	2020年归属于 少数股东的损益	2020年向少数 股东宣告分派 的股利	2020年期末 少数股东权益 余额
天生桥二级水力发电有限公司	25.00	25.00	90,149,668.35	68,218,825.00	529,785,882.36
惠州蓄能发电有限公司	46.00	46.00	104,995,789.08	61,991,164.00	1,244,825,436.48
广东蓄能发电有限公司	46.00	46.00	145,596,961.47	107,723,887.90	1,274,560,170.84

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2022年03月31日余额或2022年1-3月发生额		
	天生桥二级水力发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	广东蓄能发电有限公司
流动资产	406,805,690.51	663,224,540.39	1,321,287,886.55
非流动资产	3,304,610,615.63	3,184,575,345.35	1,769,909,453.17
资产合计	<u>3,711,416,306.14</u>	<u>3,847,799,885.74</u>	<u>3,091,197,339.72</u>
流动负债	1,010,495,406.51	285,730,761.12	111,461,038.99
非流动负债	227,219,439.05	670,609,148.84	44,708,921.57
负债合计	<u>1,237,714,845.56</u>	<u>956,339,909.96</u>	<u>156,169,960.56</u>
营业收入	306,738,877.25	213,223,199.02	168,383,749.27
净利润(净亏损)	142,536,182.86	62,614,317.91	72,648,956.45
综合收益总额	142,536,182.86	62,614,317.91	72,648,956.45
经营活动现金流量	51,855,569.51	249,257,145.43	133,271,886.41

(续)

项目	2021年度期末余额或本期发生额		
	天生桥二级水力发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	广东蓄能发电有限公司
流动资产	252,364,899.69	522,594,151.91	1,421,984,944.85
非流动资产	3,341,588,372.53	3,244,463,154.04	1,558,065,876.51
资产合计	<u>3,593,953,272.22</u>	<u>3,767,057,305.95</u>	<u>2,980,050,821.36</u>
流动负债	1,035,010,625.30	267,325,152.59	72,658,209.11

项目	2021 年度期末余额或本期发生额		
	天生桥二级水力发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	广东蓄能发电有限公司
非流动负债	227,777,369.20	670,886,495.49	45,014,189.54
负债合计	<u>1,262,787,994.50</u>	<u>938,211,648.08</u>	<u>117,672,398.65</u>
营业收入	1,034,397,341.07	963,428,773.19	747,283,684.67
净利润（净亏损）	375,045,848.27	270,178,804.64	317,656,791.71
综合收益总额	373,565,848.27	269,658,804.64	316,716,791.71
经营活动现金流量	780,732,325.20	823,676,888.78	562,908,456.59

(续)

项目	2020 年 12 月 31 期末余额或本期发生额		
	天生桥二级水力发电有限公司	惠州蓄能发电有限公司	广东蓄能发电有限公司
流动资产	202,553,662.17	399,509,887.20	1,033,033,524.95
非流动资产	3,449,210,402.45	3,487,970,849.30	1,878,286,895.25
资产合计	<u>3,651,764,064.62</u>	<u>3,887,480,736.50</u>	<u>2,911,320,420.20</u>
流动负债	685,340,427.07	289,741,769.75	84,502,403.56
非流动负债	847,280,108.10	891,596,713.52	56,035,036.55
负债合计	<u>1,532,620,535.17</u>	<u>1,181,338,483.27</u>	<u>140,537,440.11</u>
营业收入	973,198,455.33	951,470,513.94	756,193,468.94
净利润（净亏损）	360,598,673.38	228,251,715.40	316,515,133.63
综合收益总额	362,088,673.38	228,761,715.40	317,475,133.63
经营活动现金流量	602,743,916.75	354,740,040.94	585,514,941.08

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无。

2. 不重要合营企业或联营企业

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	
一、合营企业						
1. 阳山五元坑水电站有限公司	清远市	清远市	水力发电		38.74	权益法
2. 调峰调频储能(广州)科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展		50.00	权益法
3. 调峰调频机器人(广州)有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务业		50.00	权益法
二、联营企业						
1. 乌海抽水蓄能有限责任公司	乌海市	乌海市	电力	20.00		权益法

注：2020 年度、2021 年度对调峰调频机器人(广州)有限公司持股 49.00%，2022 年 1-3 月对调峰调频机器人(广州)有限公司持股 50.00%。

3. 不重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
一、合营企业			
对合营企业权益投资的账面价值	13,801,431.56	14,343,247.98	13,680,064.85
净利润	-1,053,253.01	2,817,637.05	1,239,563.92
其他综合收益			
综合收益总额	-1,053,253.01	2,817,637.05	1,239,563.92
二、联营企业			
对联营企业权益投资的账面价值	59,985,442.11	59,996,750.84	
净利润	-56,543.67	-16,245.81	
其他综合收益			
综合收益总额	-56,543.67	-16,245.81	

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

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

2022年03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	2,957,213,359.97			<u>2,957,213,359.97</u>
应收票据	9,661,367.29			<u>9,661,367.29</u>
应收账款	308,305,608.48			<u>308,305,608.48</u>
其他应收款	107,553,743.52			<u>107,553,743.52</u>

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	2,616,429,519.18			<u>2,616,429,519.18</u>
应收账款	368,073,973.28			<u>368,073,973.28</u>
其他应收款	521,629,567.65			<u>521,629,567.65</u>

2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
	金融资产	变动计入当期损益的	变动计入其他综合	
		金融资产	收益的金融资产	
货币资金	37,120,896.10			<u>37,120,896.10</u>
应收票据	10,175,940.61			<u>10,175,940.61</u>
应收账款	317,781,457.86			<u>317,781,457.86</u>
其他应收款	2,640,979,670.46			<u>2,640,979,670.46</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2022年03月31日:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		150,023,750.00	<u>150,023,750.00</u>
应付票据		185,438,831.05	<u>185,438,831.05</u>
应付账款		193,827,642.37	<u>193,827,642.37</u>
其他应付款		210,041,874.07	<u>210,041,874.07</u>
一年内到期的非流动负债		1,343,316,448.40	<u>1,343,316,448.40</u>
长期借款		12,473,740,796.24	<u>12,473,740,796.24</u>
长期应付款		4,009,541,077.14	<u>4,009,541,077.14</u>

2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款			
应付票据		289,072,216.45	<u>289,072,216.45</u>
应付账款		250,910,776.78	<u>250,910,776.78</u>
其他应付款		257,464,766.88	<u>257,464,766.88</u>
一年内到期的非流动负债		1,367,376,959.46	<u>1,367,376,959.46</u>
长期借款		12,083,514,159.21	<u>12,083,514,159.21</u>
长期应付款		4,320,180,260.35	<u>4,320,180,260.35</u>

2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		90,089,718.75	<u>90,089,718.75</u>
应付票据		150,598,211.23	<u>150,598,211.23</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
应付账款		187,794,115.66	<u>187,794,115.66</u>
其他应付款		118,072,721.81	<u>118,072,721.81</u>
一年内到期的非流动负债		654,928,844.92	<u>654,928,844.92</u>
长期借款		12,358,530,059.23	<u>12,358,530,059.23</u>
长期应付款		1,792,107,476.20	<u>1,792,107,476.20</u>

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等

调峰调频公司将主要资金存放于南方电网财务有限公司，该银行为南方电网公司全资子公司，为南方电网公司内部关联非银行金融机构，拥有完整的内部管理、决策体系；其余资金存放于国有商业银行，主要用于支付企业营运资金、还本付息等资金。这些银行均拥有国家的大力支持，不存在重大信用风险。

对于应收票据，本公司从严控制其收取，各单位收入原则上应以现金或银行存款形式收取，确需收取票据的，仅可收取大型国有银行和全国性股份制银行的电子银行承兑汇票，严禁收取高风险票据。

本公司年末应收账款主要为应收广东电网、云南电网、海南电网等公司电费，按照合同均可在下季度或次年一季度收回，历史收款情况良好。公司通过定期检查电网公司经营成果和资产负债率评估其信用风险。本公司其他应收主要是向南方电网公司归集资金，归集频率为实时归集，由南方电网公司统一运作。为降低其信用风险，公司于2021年12月31日已解除资金归集。

（三）流动性风险

审慎的流动资金风险管理是指维持充足的现金及现金等价物，通过已承诺信贷融资的足够额度备有资金，和有能力结算市场持仓。

调峰调频公司一直以来高度重视资金流动性安全，通过编制年度融资方案、定期更新现金流量表等方式，提早预测资金缺口，并通过提前与商业银行、南方电网财务有限公司签署流动资金借款合同、固定资产借款合同等方式，储备足额借款合同。同时调峰调频公司大力盘活内部闲置资金，进一步做好内部资金流动性安全保障。

（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、外汇风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。公司融资合同自2018年起，利率均采用贷款市场报价利率加、减基点的浮动利率，若市场利率上浮造成融资成本增加，本公司将在保证流动性安全的前提下，通过使用南方电网公司统一融资获取

低利率票据，加强与银行沟通协调等方式，最大限度争取优惠利率贷款资金；同时结合单位现金流特点，加大内部委贷资金使用、提前归还银行贷款等方式，努力降低利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。本公司的外币汇兑风险主要源于部分港币存款、欧元借款及美元应收账款。公司密切关注国际外汇市场上汇率变动，持续监控外币交易和外币资产、负债规模，以最大限度降低面临的外汇风险。

十、公允价值的披露

无。

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	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 (%)
中国南方电网有限责任公司	有限责任公司(国有控股)	广州市萝岗区科学城科翔路 11 号	孟振平	投资、建设和经营管理南方区域电网	600.00 亿元	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为国有资产监督管理委员会

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、(四)”。

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
阳山五元坑水电站有限公司	子公司的参股公司
调峰调频机器人(广州)有限公司	子公司的参股公司

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
调峰调频储能（广州）科技有限公司	子公司的参股公司
乌海抽水蓄能有限责任公司	母公司的参股公司

（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
中国南方电网有限责任公司	最终控制方
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	与公司受同一最终控制方控制
海南电网有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
云南电网有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
老挝南塔河 1 号电力有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广东电网有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网资本控股有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网国际有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网云南国际有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网互联网服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广东电网电动汽车服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
海南电网设计有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网数字电网研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广东鼎元双合企业管理有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制的其他成员单位的参股企业
广东电网能源发展有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网数字传媒科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南网融资租赁有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网物资有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网物资公司	与公司受同一最终控制方控制
鼎和财产保险股份有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网科学研究院有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网产业投资集团有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网电力科技股份有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方鼎元资产运营有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
广州电力交易中心有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网综合能源股份有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网能源发展研究院有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
《南方电网报》社有限公司	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
广东电网有限责任公司计量中心	与公司受同一最终控制方控制
《南方能源观察》杂志社有限公司	与公司受同一最终控制方控制
云南电力试验研究院（集团）有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广东电网有限责任公司电力科学研究院	与公司受同一最终控制方控制
深圳供电局有限公司	与公司受同一最终控制方控制
广西电网有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
广州电力通信网络有限公司	与公司受同一最终控制方控制
贵州送变电有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网大数据服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网财务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网电动汽车服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制
南方电网深圳数字电网研究院有限公司	与公司受同一最终控制方控制
贵州电网有限责任公司	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	2022年1-3月	2021年度	2020年度
广东鼎元双合企业管理有限责任公司	接受劳务、采购商品	36,794,917.25	146,193,408.02	160,270,844.13
南方电网数字电网研究院有限公司	接受劳务、采购商品	6,957,556.98	74,891,566.07	57,306,817.18
南方电网科学研究院有限责任公司	接受劳务、采购商品	1,354,528.30	5,647,443.42	4,223,207.54
南方电网数字传媒科技有限公司	接受劳务、采购商品	1,170,660.44	11,705,692.98	8,273,016.92
广东电网有限责任公司	接受劳务、采购商品	1,023,124.49	22,038,011.10	17,329,998.67
南方电网电力科技股份有限公司	接受劳务、采购商品	603,773.59	10,247,538.72	4,244,630.48
南方电网能源发展研究院有限责任公司	接受劳务	424,528.30	1,962,792.45	
南方电网互联网服务有限公司	接受劳务、采购商品	357,984.33	1,822,107.06	263,832.42
《南方电网报》社有限公司	接受劳务	238,165.14	226,055.05	262,183.49
贵州电网有限责任公司	接受劳务、采购商品	223,875.11	602,165.14	602,430.21
广州电力通信网络有限公司	接受劳务	173,937.41	229,859.74	
《南方能源观察》杂志社有限公司	接受劳务	145,321.10	144,836.70	144,836.70
广州电力交易中心有限责任公司	接受劳务	127,185.74	515,038.55	481,542.11
云南电网有限责任公司	接受劳务、采购商品	111,232.76	415,268.08	222,753.90

关联方	关联交易内容	2022年1-3月	2021年度	2020年度
云南电力试验研究院（集团）有限公司	接受劳务	9,000.00	213,962.26	
南方电网电动汽车服务有限公司	接受劳务	8,063.14		
广东电网能源发展有限公司	接受劳务		9,442,236.11	4,186,264.15
广东电网电动汽车服务有限公司	接受劳务、采购商品		6,919,061.19	2,549,561.46
南方鼎元资产运营有限责任公司	接受劳务		1,924,528.31	
南方电网产业投资集团有限责任公司	接受劳务、采购商品		1,011,468.30	56,603.77
中国南方电网有限责任公司	接受劳务		973,652.36	937,835.00
贵州送变电有限责任公司	接受劳务		919,603.07	
调峰调频储能（广州）科技有限公司	接受劳务		528,355.60	5,468,440.08
海南电网有限责任公司	接受劳务、采购商品	25,498.83	130,274.63	167,445.88
南方电网物资有限公司	接受劳务		91,675.47	
南方电网大数据服务有限公司	接受劳务		70,725.66	
广西电网有限责任公司	接受劳务		15,094.34	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-3月	2021年度	2020年度
广东电网有限责任公司	出售商品	736,967,901.63	2,748,012,462.80	2,734,031,199.29
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	出售商品	305,490,676.07	1,024,083,150.15	959,178,187.77
海南电网有限责任公司	出售商品	100,379,828.69	392,802,947.08	314,081,221.34
云南电网有限责任公司	出售商品	95,547,678.08	333,792,715.03	345,712,895.24
深圳供电局有限公司	出售商品	5,464,601.77	21,858,407.08	21,858,407.08
老挝南塔河1号电力有限公司	提供劳务	2,459,979.22	12,873,305.14	13,789,466.70
南方鼎元资产运营有限责任公司	提供劳务	385,321.10		
广东鼎元双合企业管理有限责任公司	提供劳务	336,679.66	6,785,242.87	6,785,437.21
南方电网物资有限公司	提供劳务		586,594.74	586,594.74
调峰调频机器人（广州）有限公司	提供劳务		256,637.17	279,213.90
调峰调频储能（广州）科技有限公司	提供劳务		344,133.92	40,566.04
南方电网电力科技股份有限公司	提供劳务		4,292.45	

(3) 购买资产金融服务

关联方	关联交易内容	2022年1-3月	2021年度	2020年度
南网融资租赁有限公司	购买设备原值	102,979,336.50	547,939,086.51	128,330,387.36
南网融资租赁有限公司	金融服务费	9,398,725.41	22,291,608.26	6,754,874.67

2.其他交易

关联方	关联交易内容	2022年1-3月	2021年度	2020年度
鼎和财产保险股份有限公司	购买保险	11,565,872.63	41,871,679.75	38,420,754.19
南方电网财务有限公司	利息收入	6,330,828.25	21,115,560.30	16,913,957.49
南方电网财务有限公司	利息支出	54,899,991.20	198,192,715.37	202,060,173.79
中国南方电网有限责任公司	利息支出	34,577,559.36	140,537,979.60	60,734,011.98

3.关联担保情况

无。

4.关联方资金拆借

期间	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额
2022年1-3月	4,029,460,000.00		350,000,000.00	3,679,460,000.00
2021年度	1,829,820,000.00	2,300,000,000.00	100,360,000.00	4,029,460,000.00
2020年度	1,630,000,000.00	580,000,000.00	380,180,000.00	1,829,820,000.00

(续)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国南方电网有限责任公司	200,000,000.00	2020-1-9	2023-1-10	流动资金周转
中国南方电网有限责任公司	100,000,000.00	2020-1-10	2023-1-10	补充营运资金
中国南方电网有限责任公司	100,000,000.00	2020-1-10	2023-1-10	流动资金周转
中国南方电网有限责任公司	180,000,000.00	2020-8-21	2023-8-20	流动资金周转
中国南方电网有限责任公司	2,000,000,000.00	2021-2-9	2024-2-9	阳江抽水蓄能电站建设、梅州抽水蓄能电站建设
中国南方电网有限责任公司	155,000,000.00	2021-3-16	2024-3-16	流动资金周转
中国南方电网有限责任公司	145,000,000.00	2021-3-16	2024-3-16	流动资金周转

5.关联方借款

期间	期初金额	本期借入	本期归还	期末余额
2022年1-3月	4,691,957,059.82	525,000,000.00		5,216,957,059.82
2021年度	4,472,337,432.92	853,079,626.90	633,460,000.00	4,691,957,059.82
2020年度	4,356,788,057.46	429,024,148.33	313,474,772.87	4,472,337,432.92

(续)

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
借入				
南方电网财务有限公司	50,000,000.00	2020-1-13	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	10,000,000.00	2020-3-12	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	20,000,000.00	2020-3-12	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	20,000,000.00	2020-4-20	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	20,000,000.00	2020-4-20	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	20,000,000.00	2020-5-12	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	10,000,000.00	2020-5-26	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	10,000,000.00	2020-5-26	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	8,000,000.00	2020-7-17	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	32,000,000.00	2020-7-17	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	10,000,000.00	2020-8-17	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	10,000,000.00	2020-8-17	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	5,000,000.00	2020-9-22	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	15,000,000.00	2020-9-22	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	6,000,000.00	2020-10-29	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	14,000,000.00	2020-10-29	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	13,000,000.00	2020-11-12	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	27,000,000.00	2020-11-12	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	15,000,000.00	2020-12-10	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	15,000,000.00	2020-12-10	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	28,658,911.71	2020-12-15	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	70,365,236.62	2020-12-30	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	29,942,234.85	2021-1-26	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	35,000,000.00	2021-1-26	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	70,057,765.15	2021-1-28	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	5,000,000.00	2021-4-22	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	60,000,000.00	2021-5-21	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	10,000,000.00	2021-6-10	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	70,000,000.00	2021-7-8	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	38,441,454.51	2021-7-15	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	34,942,215.91	2021-7-28	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
南方电网财务有限公司	43,890,360.11	2021-8-23	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	12,000,000.00	2021-8-30	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	33,713,400.44	2021-9-22	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	53,465,940.03	2021-10-25	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	46,000,000.00	2021-12-13	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	65,000,000.00	2021-1-26	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	70,000,000.00	2021-1-28	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	15,000,000.00	2021-4-22	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	20,000,000.00	2021-6-10	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	22,895,873.30	2021-7-15	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	18,000,000.00	2021-8-30	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	31,193,843.28	2021-9-27	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	11,212,739.32	2021-10-28	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	11,323,800.00	2021-12-10	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	46,000,000.00	2021-12-13	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	150,000,000.00	2022-3-30	2023-3-30	流动资金周转
南方电网财务有限公司	68,621,394.18	2022-1-20	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	41,315,070.37	2022-1-24	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	30,063,535.45	2022-1-24	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	100,000,000.00	2022-2-25	2043-7-25	梅州抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	90,000,000.00	2022-1-18	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设
南方电网财务有限公司	45,000,000.00	2022-2-25	2043-7-9	阳江抽水蓄能电站项目建设

6.关键管理人员薪酬

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,692,449.00	9,206,860.35	9,613,966.73

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2022年03月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	南方电网云南国际有限责任公司	57,072.93	570.73

项目名称	关联方	2022年03月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	贵州电网有限责任公司	49,037.88	490.38
其他应收款	鼎和财产保险股份有限公司	240.81	2.41
应收账款	中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	165,100,026.61	1,651,000.27
应收账款	海南电网有限责任公司	101,476,068.26	1,014,760.68
应收账款	云南电网有限责任公司	19,902,455.07	199,024.55
应收账款	老挝南塔河1号电力有限公司	9,737,583.77	97,375.84
应收账款	广东电网有限责任公司	2,297,842.50	22,978.43
应收账款	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	457,129.92	4,571.30
应收账款	南方鼎元资产运营有限责任公司	420,000.00	4,200.00
应收账款	南方电网物资有限公司	146,648.69	1,466.49
预付款项	鼎和财产保险股份有限公司	24,407,462.66	
预付款项	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	4,872,403.65	
预付款项	南方电网数字电网研究院有限公司	507,805.28	
预付款项	广东电网有限责任公司	98,409.60	
预付款项	广西电网有限责任公司	44,526.12	
应收票据	云南电网有限责任公司	9,661,367.29	

(续)

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	海南电网有限责任公司	59,563,927.44	595,639.27
其他应收款	广东电网有限责任公司	20,106,230.00	201,062.30
其他应收款	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	3,885.00	38.85
其他应收款	云南电网有限责任公司	1,047.37	10.47
应收账款	广东电网有限责任公司	296,629,916.59	2,966,299.17
应收账款	云南电网有限责任公司	32,828,945.65	328,289.46
应收账款	中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	27,092,688.30	270,926.88
应收账款	老挝南塔河1号电力有限公司	10,748,431.32	107,484.31
应收账款	海南电网有限责任公司	1,094,339.27	10,943.39
预付款项	鼎和财产保险股份有限公司	248,817.55	
预付款项	深圳供电局有限公司	187,361.69	
预付款项	广东电网有限责任公司	60,673.59	
预付款项	广西电网有限责任公司	3,085.36	

(续)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	中国南方电网有限责任公司	1,834,049,603.76	
其他应收款	南方电网资本控股有限公司	73,085,600.00	
其他应收款	广东电网有限责任公司	20,106,267.37	0.37
其他应收款	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	23,076.28	230.76
应收账款	广东电网有限责任公司	290,174,620.58	2,901,746.21
应收账款	中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	17,054,724.64	170,547.25
应收账款	老挝南塔河1号电力有限公司	7,100,670.16	71,006.70
应收账款	海南电网有限责任公司	3,564,950.32	35,649.50
应收票据	云南电网有限责任公司	10,175,940.61	
预付款项	深圳供电局有限公司	190,959.14	
预付款项	鼎和财产保险股份有限公司	130,790.19	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年	2021年	2020年
		03月31日	12月31日	12月31日
长期应付款	南网融资租赁有限公司	730,441,077.14	640,639,555.49	121,585,916.21
一年内到期的非流动负债	南网融资租赁有限公司	41,485,609.36	35,629,918.38	6,744,471.15
其他应付款	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	1,112,869.19		946,994.16
其他应付款	南方电网互联网服务有限公司	287,631.32	826,661.91	150,544.66
其他应付款	调峰调频储能(广州)科技有限公司	176,035.18	176,035.18	388,485.18
其他应付款	广东电网能源发展有限公司	154,887.78	154,887.78	300,000.00
其他应付款	中国南方电网有限责任公司	18,000.00	12,000.00	
其他应付款	鼎和财产保险股份有限公司	10,769.14	3,265.14	182,369.68
其他应付款	南方电网科学研究院有限责任公司	2,800.00	2,800.00	2,800.00
其他应付款	南方电网深圳数字电网研究院有限公司			240,450.00
其他应付款	南方电网数字传媒科技有限公司			18,150.00
其他应付款	南方电网数字电网研究院有限公司			168,534.67
其他应付款	南方电网财务有限公司		469.23	
应付账款	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	12,497,809.96	7,084,085.19	1,850,077.10
应付账款	南方电网数字电网研究院有限公司	3,817,919.90	150,000.00	4,837,364.48
应付账款	南方电网电力科技股份有限公司	975,864.09	372,090.50	

项目名称	关联方	2022年	2021年	2020年
		03月31日	12月31日	12月31日
应付账款	广东电网电动汽车服务有限公司	137,289.91	50,000.00	
应付账款	南方电网互联网服务有限公司	61,452.69	379,548.47	30,852.72
应付账款	调峰调频储能（广州）科技有限公司	3,773.58	3,773.58	134,964.77
应付账款	南方电网电动汽车服务有限公司		7,000.00	
应付账款	南方电网数字传媒科技有限公司		1,407,621.68	
应付账款	广东电网能源发展有限公司			860,177.22
应付账款	海南电网设计有限责任公司			166,005.00
应付账款	广东电网有限责任公司		30,000.00	
合同负债	广东电网有限责任公司	2,426,732.03		
合同负债	云南电网有限责任公司			858,163.35
应付票据	广东鼎元双合企业管理有限责任公司	315,910.49		

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

报告期内，调峰调频公司存在将货币资金存放于关联方南方电网财务有限公司的情形。截止2020年末、2021年末及2022年3月31日，上述货币资金存放余额如下：

项目名称	关联方	2022年03月31日	
		归集资金	非归集资金
货币资金	南方电网财务有限公司		2,467,916,311.62

（续）

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		归集资金	非归集资金
货币资金	南方电网财务有限公司		2,428,839,686.54

（续）

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		归集资金	非归集资金
货币资金	南方电网财务有限公司		20,893,204.90

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年03月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年03月31日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）年金计划

公司根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》（国资发考分〔2018〕76号）和《中国南方电网有限责任公司企业年金管理办法》（南方电网人资〔2019〕4号）有关规定，经过南方电网公司备案后实施企业年金计划。公司应承担的企业年金费用计入职工薪酬，同时每月将应支付的企业年金款划入职工企业年金个人账户。截止2022年03月31日，年金计划未发生重大变化。

（二）借款费用

1.2022年1-3月、2021年、2020年资本化的借款费用金额分别为15,258,190.26 元、255,596,169.83 元、167,959,721.43元。

2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率。

2022年1-3月：

项目	资本化率（%）	资本化金额
阳江抽水蓄能电站	0.64	6,926,778.47
梅州抽水蓄能电站	0.90	8,331,411.79
<u>合计</u>		<u>15,258,190.26</u>

2021年：

项目	资本化率（%）	资本化金额
阳江抽水蓄能电站	3.92	134,853,560.69
梅州抽水蓄能电站	3.89	120,742,609.14
<u>合计</u>		<u>255,596,169.83</u>

2020年:

项目	资本化率 (%)	资本化金额
阳江抽水蓄能电站	4.23	84,557,318.11
梅州抽水蓄能电站	4.20	83,402,403.32
<u>合计</u>		<u>167,959,721.43</u>

(三) 外币折算

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	84,323,111.19	86,659,641.82	11,171,025.27
1-2年(含2年)	702,829.88	702,829.88	
<u>合计</u>	<u>85,025,941.07</u>	<u>87,362,471.70</u>	<u>11,171,025.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年03月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,177,902.23	63.72	1,793,394.94	3.31	52,384,507.29
按组合计提坏账准备	<u>30,848,038.84</u>	<u>36.28</u>	<u>308,480.39</u>	<u>1.00</u>	<u>30,539,558.45</u>
其中: 信用风险组合	30,848,038.84	36.28	308,480.39	1.00	30,539,558.45
<u>合计</u>	<u>85,025,941.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,101,875.33</u>		<u>82,924,065.74</u>

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,198,304.85	46.01			40,198,304.85
按组合计提坏账准备	<u>47,164,166.85</u>	<u>53.99</u>	<u>675,462.33</u>	<u>1.43</u>	<u>46,488,704.52</u>
其中: 信用风险组合	47,164,166.85	53.99	675,462.33	1.43	46,488,704.52

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>87,362,471.70</u>	<u>100.00</u>	<u>675,462.33</u>		<u>86,687,009.37</u>

(续)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	992,809.23	8.89			992,809.23
按组合计提坏账准备	<u>10,178,216.04</u>	<u>91.11</u>	<u>101,782.16</u>	1.00	<u>10,076,433.88</u>
其中：信用风险组合	10,178,216.04	91.11	101,782.16	1.00	10,076,433.88
合计	<u>11,171,025.27</u>	<u>100.00</u>	<u>101,782.16</u>		<u>11,069,243.11</u>

按单项计提坏账准备：

2022年03月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳华茂大酒店有限公司	3,586,789.88	1,793,394.94	50.00	延迟支付租金，存在款项无法收回风险
广东蓄能发电有限公司	24,461,570.46			根据可回收性
惠州蓄能发电有限公司	13,475,888.47			根据可回收性
阳江蓄能发电有限公司	6,301,269.48			根据可回收性
梅州蓄能发电有限公司	4,032,860.11			根据可回收性
深圳蓄能发电有限公司	2,047,103.84			根据可回收性
清远蓄能发电有限公司	272,419.99			根据可回收性
合计	<u>54,177,902.23</u>	<u>1,793,394.94</u>		

(续)

2021年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东蓄能发电有限公司	24,461,570.46			根据可回收性
惠州蓄能发电有限公司	13,475,888.47			根据可回收性
深圳蓄能发电有限公司	1,976,325.93			根据可回收性
清远蓄能发电有限公司	272,419.99			根据可回收性

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司	12,100.00			根据可回收性
<u>合计</u>	<u>40,198,304.85</u>			

(续)

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
天生桥二级水力发电有限公司	286,731.62			根据可回收性
广东蓄能发电有限公司	14,787.00			根据可回收性
惠州蓄能发电有限公司	145,530.99			根据可回收性
深圳蓄能发电有限公司	364,675.41			根据可回收性
海南蓄能发电有限公司	181,084.21			根据可回收性
<u>合计</u>	<u>992,809.23</u>			

按组合计提坏账准备:

名称	2022年03月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,848,038.84	308,480.39	1.00
<u>合计</u>	<u>30,848,038.84</u>	<u>308,480.39</u>	

(续)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,461,336.97	464,613.37	1.00
1-2年(含2年)	702,829.88	210,848.96	30.00
<u>合计</u>	<u>47,164,166.85</u>	<u>675,462.33</u>	

(续)

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,178,216.04	101,782.16	1.00
<u>合计</u>	<u>10,178,216.04</u>	<u>101,782.16</u>	

3.坏账准备的情况

2022年1-3月:

类别	2021年	本期变动金额			2022年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	03月31日
单项计提		1,793,394.94			1,793,394.94
组合计提	675,462.33	-366,981.94			308,480.39
合计	675,462.33	1,426,413.00			2,101,875.33

2021年度:

类别	2020年	本期变动金额			2021年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
单项计提					
组合计提	101,782.16	573,680.17			675,462.33
合计	101,782.16	573,680.17			675,462.33

2020年度:

类别	2019年	本期变动金额			2020年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
单项计提					
组合计提	83,857.39	17,924.77			101,782.16
合计	83,857.39	17,924.77			101,782.16

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2022年03月31日:

单位名称	金额	占应收账款		账龄	坏账准备
		总额的比例 (%)			
广东蓄能发电有限公司	24,461,570.46	28.77		1年以内	
云南电网有限责任公司	19,902,455.07	23.41		1年以内	199,024.55
惠州蓄能发电有限公司	13,475,888.47	15.85		1年以内	
老挝南塔河1号电力有限公司	9,737,583.77	11.45		1年以内	97,375.84
阳江蓄能发电有限公司	6,301,269.48	7.41		1年以内	
合计	73,878,767.25	86.89			296,400.39

2021年12月31日:

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
云南电网有限责任公司	32,828,945.65	37.58	1年以内	328,289.46
广东蓄能发电有限公司	24,461,570.46	28.00	1年以内	
惠州蓄能发电有限公司	13,475,888.47	15.43	1年以内	
老挝南塔河1号电力有限公司	10,748,431.32	12.30	1年以内	107,484.31
贵阳华茂大酒店有限公司	3,586,789.88	4.11	2年以内	239,688.56
合计	85,101,625.78	97.42		675,462.33

2020年12月31日:

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
老挝南塔河1号电力有限公司	7,100,670.16	63.56	1年以内	71,006.70
贵阳华茂大酒店有限公司	3,077,545.88	27.55	1年以内	30,775.46
深圳蓄能发电有限公司	364,675.41	3.26	1年以内	
天生桥二级水力发电有限公司	286,731.62	2.57	1年以内	
海南蓄能发电有限公司	181,084.21	1.62	1年以内	
合计	11,010,707.28	98.56		101,782.16

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	20,356,729.64	145,894,903.18	662,228,796.50
合计	20,356,729.64	145,894,903.18	662,228,796.50

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	20,398,103.65	145,912,356.24	661,848,727.55
1-2年(含2年)	8,000.00		295,658.32
2-3年(含3年)			292,718.00
合计	20,406,103.65	145,912,356.24	662,437,103.87

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年03月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资金归集款			588,496,400.03
转让款			73,085,600.00
往来款	15,303,467.60	143,924,806.65	
保证金、押金、备用金	4,528,870.91	1,640,191.60	369,901.52
其他	573,765.14	347,357.99	485,202.32
合计	<u>20,406,103.65</u>	<u>145,912,356.24</u>	<u>662,437,103.87</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）	
2022年1月1日余额	17,453.06			<u>17,453.06</u>
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,920.95			<u>31,920.95</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年03月31日余额	<u>49,374.01</u>			<u>49,374.01</u>

(续)

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	208,307.37			<u>208,307.37</u>
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	-190,854.31			<u>-190,854.31</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>17,453.06</u>			<u>17,453.06</u>

(续)

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	402,715.62			<u>402,715.62</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-194,408.25			<u>-194,408.25</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>208,307.37</u>			<u>208,307.37</u>

(4) 坏账准备的情况

2022 年 03 月 31 日:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额		2022 年 03 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	17,453.06	31,920.95		49,374.01
<u>合计</u>	<u>17,453.06</u>	<u>31,920.95</u>		<u>49,374.01</u>

2021 年 12 月 31 日:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	208,307.37	-190,854.31			17,453.06
<u>合计</u>	<u>208,307.37</u>	<u>-190,854.31</u>			<u>17,453.06</u>

其中：本期坏账准备收回或转回重要的：无

2020年12月31日：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	402,715.62	-194,408.25			208,307.37
<u>合计</u>	<u>402,715.62</u>	<u>-194,408.25</u>			<u>208,307.37</u>

其中：本期坏账准备收回或转回重要的：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年03月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
梅州蓄能发电有限公司	往来款	10,067,369.16	1年以内	49.34	
阳江蓄能发电有限公司	往来款	5,236,098.44	1年以内	25.66	
饶立辉	保证金	2,003,135.55	1年以内	9.82	20,031.35
惠东忘山居客栈管理有限公司	质保金	630,000.00	1年以内	3.09	6,300.00
广东丰伟物业管理有限公司	保证金	557,564.00	1年以内	2.73	5,575.64
<u>合计</u>		<u>18,494,167.15</u>		<u>90.64</u>	<u>31,906.99</u>

2021年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
梅州蓄能发电有限公司	往来款	88,321,368.49	1年以内	60.53	
阳江蓄能发电有限公司	往来款	55,603,438.16	1年以内	38.11	
广东丰伟物业管理有限公司	保证金	557,564.00	1年以内	0.38	5,575.64
广州丰伟装饰工程有限公司	保证金	512,298.00	1年以内	0.35	5,122.98
光机电(广州)科技研究院有限公司	保证金	240,261.60	1年以内	0.16	2,402.62
<u>合计</u>		<u>145,234,930.25</u>		<u>99.53</u>	<u>13,101.24</u>

2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国南方电网有限责任公司	资金归集款	588,496,400.03	1年以内	88.84	
南方电网资本控股有限公司	转让款	73,085,600.00	1年以内	11.03	
广州市番禺祈福新邨房地产有限公司	其他	295,658.32	1-2年	0.04	88,697.50
广东丰伟物业管理有限公司	保证金	292,718.00	2-3年	0.04	117,087.20
中国石化销售股份有限公司	其他	127,296.24	1年以内	0.02	1,272.96
合计		662,297,672.59		99.97	207,057.66

(三) 长期股权投资

项目	2022年03月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,942,078,911.89		7,942,078,911.89
对联营、合营企业投资	59,985,442.11		59,985,442.11
合计	8,002,064,354.00		8,002,064,354.00

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,822,078,911.89		7,822,078,911.89
对联营、合营企业投资	59,996,750.84		59,996,750.84
合计	7,882,075,662.73		7,882,075,662.73

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,428,078,911.89		5,428,078,911.89
合计	5,428,078,911.89		5,428,078,911.89

2022年1-3月:

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 03月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
海南蓄能发电有限公司	1,373,769,319.99			1,373,769,319.99		

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 03月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳蓄能发电有限公司	1,245,719,183.36			1,245,719,183.36		
清远蓄能发电有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00		
阳江蓄能发电有限公司	1,219,000,000.00	60,000,000.00		1,279,000,000.00		
梅州蓄能发电有限公司	1,085,000,000.00	60,000,000.00		1,145,000,000.00		
南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司	108,919,688.16			108,919,688.16		
天生桥二级水力发电有限公司	254,472,179.54			254,472,179.54		
惠州蓄能发电有限公司	802,634,335.60			802,634,335.60		
广东蓄能发电有限公司	752,564,205.24			752,564,205.24		
<u>合计</u>	<u>7,822,078,911.89</u>	<u>120,000,000.00</u>		<u>7,942,078,911.89</u>		

2. 对子公司投资

被投资单位	2021年		本期增减变动				2022年		减值准备 期末余额
	12月31日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
一、联营企业									
乌海抽水蓄能有限责任公司	59,996,750.84			-11,308.73					59,985,442.11
<u>合计</u>	<u>59,996,750.84</u>			<u>-11,308.73</u>					<u>59,985,442.11</u>

2021 年度：

1. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
海南蓄能发电有限公司	1,373,769,319.99			1,373,769,319.99		
深圳蓄能发电有限公司	1,245,719,183.36			1,245,719,183.36		
清远蓄能发电有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00		
阳江蓄能发电有限公司		1,219,000,000.00		1,219,000,000.00		
梅州蓄能发电有限公司		1,085,000,000.00		1,085,000,000.00		
南方电网调峰调频（广东）储能科技有限公司	18,919,688.16	90,000,000.00		108,919,688.16		
天生桥二级水力发电有限公司	254,472,179.54			254,472,179.54		
惠州蓄能发电有限公司	802,634,335.60			802,634,335.60		
广东蓄能发电有限公司	752,564,205.24			752,564,205.24		
<u>合计</u>	<u>5,428,078,911.89</u>	<u>2,394,000,000.00</u>		<u>7,822,078,911.89</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	2020 年		本期增减变动				2021 年		减值准备 期末余额
	12 月 31 日余额	追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他 其他	
一、联营企业									
乌海抽水蓄能有限责任公司		60,000,000.00		-3,249.16					59,996,750.84
合计		<u>60,000,000.00</u>		<u>-3,249.16</u>					<u>59,996,750.84</u>

2020 年度:

1. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
海南蓄能发电有限公司	1,153,769,319.99	220,000,000.00		1,373,769,319.99		
深圳蓄能发电有限公司	1,245,719,183.36			1,245,719,183.36		
清远蓄能发电有限公司	980,000,000.00			980,000,000.00		
南方电网调峰调频(广东)储能科技有限公司	18,919,688.16			18,919,688.16		
天生桥二级水力发电有限公司	254,472,179.54			254,472,179.54		
惠州蓄能发电有限公司	802,634,335.60			802,634,335.60		
广东蓄能发电有限公司	752,564,205.24			752,564,205.24		
合计	5,208,078,911.89	220,000,000.00		5,428,078,911.89		

(四) 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	296,409,915.34	134,066,879.61
其他业务	34,734,264.07	3,042,109.19
合计	331,144,179.41	137,108,988.80

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,089,359,787.25	817,857,933.32
其他业务	208,659,107.18	42,457,402.51
合计	1,298,018,894.43	860,315,335.83

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	973,548,252.21	676,362,398.25
其他业务	191,903,200.20	34,154,287.57
<u>合计</u>	<u>1,165,451,452.41</u>	<u>710,516,685.82</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		552,379,269.35	632,570,396.70
权益法核算的长期股权投资收益	-11,308.73	-3,249.16	
<u>合计</u>	<u>-11,308.73</u>	<u>552,376,020.19</u>	<u>632,570,396.70</u>

十六、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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-119,571.60	-9,068,861.98	-3,657,292.89	
(2) 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)	15,000.00	3,301,340.53	3,059,167.00	
(3) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	500.00			
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,811.39	6,006,786.95	49,033,994.66	
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,350,151.75	6,601,046.53	3,022,315.76	
非经常性损益合计	<u>1,129,268.76</u>	<u>6,840,312.03</u>	<u>51,458,184.53</u>	
减: 所得税影响金额	298,019.34	1,614,819.05	9,847,846.39	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>831,249.42</u>	<u>5,225,492.98</u>	<u>41,610,338.14</u>	

非经常性损益明细	2022年1-3月	2021年度	2020年度	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	426,449.57	4,222,667.56	34,221,767.59	
归属于少数股东的非经常性损益	404,799.85	1,002,825.42	7,388,570.55	

(二) 净资产收益率

2022年1-3月：

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	2.72	0.0402	0.0402
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.72	0.0402	0.0402

2021年度：

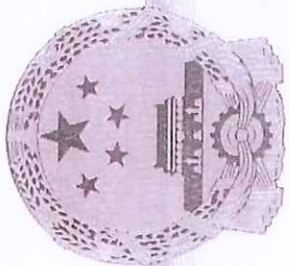
报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.1298	0.1298
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.50	0.1292	0.1292

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.1197	0.1197
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.05	0.1152	0.1152

南方电网调峰调频发电有限公司

二〇二二年五月三十一日



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
了解企业信用信息
系统了解更多登记、
备案、许可、监管信息



名称 天圆国际会计师事务所(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，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；资产评估；企业管理咨询、技术管理、技术咨询服务；产品检测；软件设计、软件开发；数据处理；数据处理中心（市场外）；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；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。）

国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



登记机关

2022年 0月 2日

说明

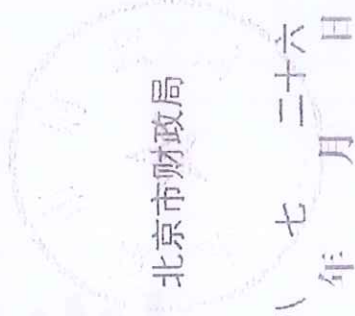
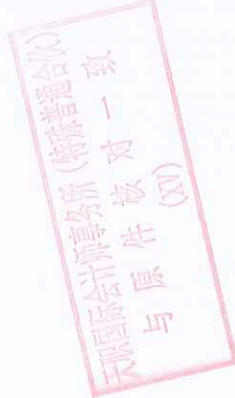
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师
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

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010150
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
批准执业日期: 2011年11月14日



北京市财政局
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

THE HONGKONG INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



香港會計師公會



姓名: 李麗儀
 Full name: LI, LIYI
 Sex: F
 出生日期: 1968-01-10
 Date of birth: 10/01/1968
 工作地點: 香港中環皇后大道中
 Workplace: Queen's Road Central, Hong Kong
 專業編號: 42221
 Membership No.: 42221



天源國際會計師事務所(特別普通會)
 1101080212359

年度檢驗登記
 Annual Renewal Registration

凡屬本會會員者，均須繳納一年
 Full members of the Institute are required to pay the
 Renewal fee



天源國際會計師事務所(特別普通會)
 與原件核對一致
 (XV)



年度檢驗登記
 Annual Renewal Registration

凡屬本會會員者，
 This certificate is valid for
 this renewal



2012 2013 2014 2015 2016 2017

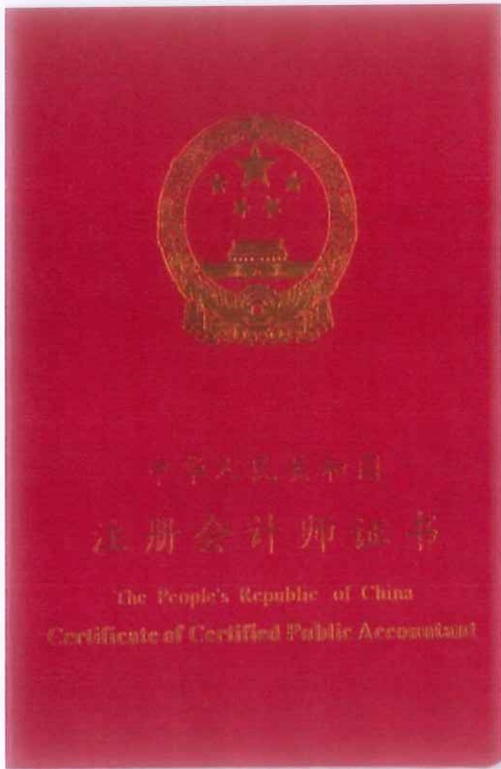
2014 2 14 日

注册會計師工作單位變更事項登記
 Registration of firm Changes of Work Unit by CPAs

同業會計
 Firm of similar firms accountants

文信成新
 2011 12 13



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
its renewal.



陈廷洪(110101500295), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2020〕102号。



证书编号: 110101500295
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 02 月 12 日
Date of Issuance

