

中国南方电网有限责任公司

审计报告

天职业字[2022]18788号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	10

中国南方电网有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了中国南方电网有限责任公司（以下简称“南方电网公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方电网公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南方电网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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方电网公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022] 18788 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中国南方电网有限责任公司 2021年12月31日 金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	28,432,441,278.13	26,703,670,332.30	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	2,429,153,020.33	2,162,415,786.46	七、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	3,024,572,495.61	2,075,283,022.81	
衍生金融资产	7	2,798,960.00	8,230,981.00	七、(三)
应收票据	8	2,765,412,232.37	2,407,675,076.26	七、(四)
应收账款	9	59,933,747,185.65	52,370,065,618.17	七、(五)
应收款项融资	10	1,615,780,193.91	577,999,516.97	
预付款项	11	1,705,897,422.15	1,342,164,484.03	七、(六)
△应收保费	12	86,059,169.57	41,363,166.84	
△应收分保账款	13	519,173,591.39	317,849,537.11	
△应收分保合同准备金	14	724,911,555.51	615,264,646.32	
其他应收款	15	2,106,402,754.60	2,299,749,051.62	七、(七)
其中：应收股利	16	34,437,611.38	176,100,187.32	七、(七)
△买入返售金融资产	17	4,497,136,000.00	1,983,722,000.00	
存货	18	3,577,602,549.57	3,399,819,851.62	七、(八)
其中：原材料	19	2,610,509,091.10	1,923,673,975.07	七、(八)
库存商品(产成品)	20	183,289,093.21	170,718,486.17	七、(八)
合同资产	21	993,685,548.51	337,382,122.20	七、(九)
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	582,787,160.29	241,737,161.46	
其他流动资产	24	8,245,373,446.74	10,590,340,999.47	
流动资产合计	25	121,242,934,564.33	107,474,733,354.64	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29	1,275,939,045.40	1,425,697,340.18	七、(十)
其他债权投资	30	707,702,136.98	1,311,885,420.10	
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32	10,167,766,555.63	4,252,068,198.11	七、(十一)
长期股权投资	33	41,356,114,348.43	36,201,016,780.46	七、(十二)
其他权益工具投资	34	6,864,154,389.51	6,519,160,648.99	
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36	1,304,029,080.75	1,339,331,401.61	七、(十三)
固定资产	37	757,504,171,672.92	700,487,897,992.05	七、(十四)
其中：固定资产原价	38	1,565,598,874,952.50	1,438,496,424,380.40	七、(十四)
累计折旧	39	805,869,226,836.39	735,481,206,153.05	七、(十四)
固定资产减值准备	40	2,636,096,099.35	2,720,654,105.87	七、(十四)
在建工程	41	84,357,461,397.62	102,690,269,828.49	七、(十五)
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	1,246,869,803.93	1,185,275,065.82	
无形资产	45	34,228,335,479.77	31,289,319,614.41	七、(十六)
开发支出	46	2,804,880,691.34	2,758,519,287.42	
商誉	47	230,934,324.22	228,730,118.50	七、(十七)
长期待摊费用	48	554,219,628.90	559,376,290.38	
递延所得税资产	49	11,826,464,282.17	9,080,994,265.96	七、(十八)
其他非流动资产	50	6,560,595,216.37	7,715,779,234.00	
其中：特准储备物资	51	-	-	
非流动资产合计	52	960,989,638,053.94	907,045,321,486.48	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	1,082,232,572,618.27	1,014,520,054,841.12	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高旭平
平孟印

肖立新

周祖斌



合并资产负债表（续）

编制单位：中国南方电网有限责任公司		2021年12月31日		金额单位：元	
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号	
流动负债：	75				
短期借款	76	20,927,571,027.39	17,403,628,714.65	七、（十九）	
△向中央银行借款	77	71,355,072.77	39,827,951.02		
△拆入资金	78				
交易性金融负债	79				
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80				
衍生金融负债	81				
应付票据	82	10,220,700,799.25	8,505,017,306.33	七、（二十）	
应付账款	83	79,681,266,441.98	72,955,881,297.32	七、（二十一）	
预收款项	84	4,341,537,452.70	1,551,812,368.17	七、（二十二）	
合同负债	85	10,453,816,926.02	9,557,550,918.90	七、（二十三）	
△卖出回购金融资产款	86				
△吸收存款及同业存放	87	4,483,984,454.60	4,601,198,486.75		
△代理买卖证券款	88				
△代理承销证券款	89				
应付职工薪酬	90	5,282,722,477.45	5,025,204,257.43		
其中：应付工资	91	2,435,673,703.86	2,433,456,692.33		
应付福利费	92				
#其中：职工奖励及福利基金	93				
应交税费	94	4,453,151,090.46	3,184,183,169.03	七、（二十四）	
其中：应交税金	95	4,302,426,904.00	3,030,888,498.45	七、（二十四）	
其他应付款	96	53,480,635,186.94	53,904,462,074.53	七、（二十五）	
其中：应付股利	97	83,873,686.13	64,078,392.91	七、（二十五）	
△应付款项及佣金	98	42,856,443.94	30,420,542.06		
△应付分保账款	99	578,610,332.04	299,551,470.04		
持有待售负债	100				
一年内到期的非流动负债	101	86,932,539,265.62	34,281,169,353.64		
其他流动负债	102	32,466,473,876.84	23,241,820,540.03		
流动负债合计	103	313,417,220,848.00	234,581,728,449.90		
非流动负债：	104				
△保险合同准备金	105	3,188,214,698.17	2,973,812,880.54		
长期借款	106	198,733,694,834.64	219,515,560,352.15	七、（二十六）	
应付债券	107	105,648,596,381.63	119,509,887,455.12	七、（二十七）	
其中：优先股	108				
永续债	109				
租赁负债	110	827,300,171.50	776,724,176.75		
长期应付款	111	3,615,310,696.81	1,679,630,315.49	七、（二十八）	
长期应付职工薪酬	112	334,922,922.39	223,560,000.00		
预计负债	113	260,556,707.57	327,732,182.70	七、（二十九）	
递延收益	114	28,203,750,567.37	20,754,004,536.47		
递延所得税负债	115	8,479,844,575.97	6,626,936,239.99	七、（十八）	
其他非流动负债	116	415,665.43	2,008,303.42		
其中：特准储备基金	117				
非流动负债合计	118	349,292,607,221.48	372,389,856,442.63		
负债合计	119	662,709,828,069.48	606,971,584,892.53		
所有者权益（或股东权益）：	120				
实收资本（或股本）	121	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	七、（三十）	
国家资本	122	40,800,000,000.00	40,800,000,000.00	七、（三十）	
国有法人资本	123	19,200,000,000.00	19,200,000,000.00	七、（三十）	
集体资本	124				
民营资本	125				
外商资本	126				
#减：已归还投资	127				
实收资本（或股本）净额	128	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	七、（三十）	
其他权益工具	129	4,952,015,000.00	14,960,015,000.00	七、（三十一）	
其中：优先股	130				
永续债	131	4,952,015,000.00	14,960,015,000.00	七、（三十二）	
资本公积	132	161,678,002,935.00	149,125,894,869.48		
减：库存股	133				
其他综合收益	134	-1,116,628,266.29	-153,785,972.62		
其中：外币报表折算差额	135	-621,358,640.80	-355,597,106.54		
专项储备	136	86,116,641.59	64,052,212.02		
盈余公积	137	100,978,477,343.90	100,560,743,358.48	七、（三十三）	
其中：法定公积金	138	12,210,607,761.49	11,792,873,776.07	七、（三十三）	
任意公积金	139	88,767,869,582.41	88,767,869,582.41	七、（三十三）	
#储备基金	140				
#企业发展基金	141				
#利润归还投资	142				
△一般风险准备	143	1,462,172,554.36	1,252,242,509.89		
未分配利润	144	71,066,060,181.40	63,934,547,308.42	七、（三十四）	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	399,106,216,389.96	389,743,709,285.67		
*少数股东权益	146	20,416,528,158.83	17,804,760,662.92		
所有者权益（或股东权益）合计	147	419,522,744,548.79	407,548,469,948.59		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	1,082,232,572,618.27	1,014,520,054,841.12		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高伟平
平孟振印

肖立新
肖立新

周祖斌
周祖斌



合并利润表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	671,600,481,080.96	576,865,843,295.28	七、(三十五)
其中：营业收入	2	668,383,127,819.92	573,743,457,699.95	
△利息收入	3	862,820,076.59	862,443,006.03	
△已赚保费	4	2,345,503,754.26	2,247,919,055.43	
△手续费及佣金收入	5	9,029,430.19	12,023,533.87	
二、营业总成本	6	665,378,439,450.65	571,698,123,432.17	七、(三十五)
其中：营业成本	7	628,645,249,321.14	538,205,956,192.18	
△利息支出	8	134,311,523.63	116,779,119.38	
△手续费及佣金支出	9	422,160,972.61	455,816,234.18	
△退保金	10			
△赔付支出净额	11	2,130,642,721.43	1,682,650,026.75	
△提取保险责任准备金净额	12	9,326,984.65	125,819,225.33	
△保单红利支出	13			
△分保费用	14	-441,603,627.89	-337,399,618.74	
税金及附加	15	2,686,851,269.09	2,384,949,402.55	
销售费用	16	675,135,791.66	678,674,730.18	
管理费用	17	13,717,412,930.56	12,310,030,836.26	
研发费用	18	3,166,307,925.32	2,495,687,318.85	
财务费用	19	14,232,643,638.45	13,579,159,965.25	
其中：利息费用	20	14,069,948,719.13	13,697,980,200.77	
利息收入	21	132,737,963.34	139,039,555.38	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	200,491,930.28	-116,996,293.09	
其他	23			
加：其他收益	24	1,551,886,729.57	1,054,930,574.66	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	3,349,157,551.80	3,105,945,485.95	七、(三十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	2,514,905,826.52	2,173,927,262.54	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-511,896.13	-1,201,147.02	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	112,001,770.91	189,120,001.40	七、(三十七)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-378,544,174.89	81,464.28	七、(三十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	56,232,398.93	-570,033,431.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	1,649,204,735.94	728,073,672.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	12,561,468,746.44	9,674,636,482.80	
加：营业外收入	35	1,738,787,385.93	1,740,099,337.57	七、(三十九)
其中：政府补助	36	25,741,845.68	18,621,935.07	
减：营业外支出	37	836,471,406.75	1,037,733,520.84	七、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	13,463,784,725.62	10,377,002,299.53	
减：所得税费用	39	3,458,332,670.49	2,851,696,667.07	七、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	10,005,452,055.13	7,525,305,632.46	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	8,411,504,727.36	6,344,949,545.49	
*少数股东损益	43	1,593,947,327.77	1,180,356,086.97	
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	10,005,452,055.13	7,525,305,632.46	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-992,972,316.35	-972,966,549.45	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-951,495,901.88	-841,612,239.43	七、(四十二)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	496,187,003.91	9,283,561.19	七、(四十二)
1. 重新计量设定受益计划变动额	50	-9,628,400.00	9,381,300.00	七、(四十二)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51	41,447,402.28	-97,738.81	七、(四十二)
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	464,368,001.63		七、(四十二)
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-1,447,682,905.79	-850,895,800.62	七、(四十二)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	-1,196,287,850.13	-89,627,265.44	七、(四十二)
2. 其他债权投资公允价值变动	57	5,479,709.88		七、(四十二)
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	15,018,529.72	-199,594,913.35	七、(四十二)
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-6,131,761.00	10,448,124.00	七、(四十二)
8. 外币财务报表折算差额	63	-265,761,534.26	-572,121,745.83	七、(四十二)
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-41,476,414.47	-131,354,310.02	
七、综合收益总额	66	9,012,479,738.78	6,552,339,083.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	7,460,008,825.48	5,503,337,306.06	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,552,470,913.30	1,049,001,776.95	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高伟年
平孟振印

肖立新
肖立新

周祖斌
周祖斌



合并现金流量表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	752,906,100,707.33	634,387,106,321.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-250,640,138.31	126,736,520.07	
△向中央银行借款净增加额	4	31,527,121.75	19,875,892.14	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6	2,990,910,433.31	2,805,353,415.06	
△收到再保险业务现金净额	7	-55,387,224.29	-213,358,428.05	
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	1,202,970,225.82	1,117,434,756.61	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	729,593,471.91	998,691,508.59	
收到其他与经营活动有关的现金	15	48,262,689,007.43	46,614,411,068.50	
经营活动现金流入小计	16	805,817,763,604.95	685,856,251,054.34	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	560,710,255,746.72	471,695,874,415.31	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-879,693,292.01	1,960,600,256.56	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	2,133,427,485.31	1,903,224,269.01	
△拆出资金净增加额	21		500,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	585,338,137.07	796,744,479.80	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	73,367,493,665.51	65,826,452,042.61	
支付的各项税费	25	22,843,070,815.31	25,363,852,493.45	
支付其他与经营活动有关的现金	26	54,454,290,228.75	49,982,685,960.64	
经营活动现金流出小计	27	713,214,182,786.66	618,029,433,917.38	
经营活动产生的现金流量净额	28	92,603,580,818.29	67,826,817,136.96	七、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	30,901,190,683.27	23,428,662,027.63	
取得投资收益收到的现金	31	1,716,403,475.44	2,170,800,933.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	1,857,659,709.66	1,149,679,585.81	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	17,156,369.36	6,877,995.90	
收到其他与投资活动有关的现金	34	178,808,760.56	744,270,398.88	
投资活动现金流入小计	35	34,671,218,998.29	27,500,290,941.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	100,291,227,107.95	108,746,731,654.39	
投资支付的现金	37	35,392,363,041.37	27,735,273,388.29	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	188,250,470.47	60,396,928.39	
支付其他与投资活动有关的现金	40	398,680,762.34	19,401,756.02	
投资活动现金流出小计	41	136,270,521,382.13	136,561,803,727.09	
投资活动产生的现金流量净额	42	-101,599,302,383.84	-109,061,512,785.79	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	10,233,867,089.78	7,751,208,493.13	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	9,053,970,984.91	7,430,679,403.09	
取得借款所收到的现金	46	149,475,294,314.99	199,191,536,243.35	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	963,725,646.36	23,574,145.89	
筹资活动现金流入小计	48	160,672,887,051.13	206,966,318,882.37	
偿还债务所支付的现金	49	118,407,763,809.57	149,910,843,880.37	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	16,275,204,653.01	16,783,407,322.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	1,136,930,987.83	843,623,105.53	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	12,105,006,093.28	743,867,701.84	
筹资活动现金流出小计	53	146,787,974,555.86	167,438,118,904.77	
筹资活动产生的现金流量净额	54	13,884,912,495.27	39,528,199,977.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-67,023,679.30	-140,655,646.72	
五、现金及现金等价物净增加额	56	4,822,167,250.42	-1,847,151,317.95	七、（四十五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	23,882,925,046.12	25,730,076,364.07	七、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	28,705,092,296.54	23,882,925,046.12	七、（四十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高维平
平益振印

肖立新
肖立新印

周祖斌
周祖斌印

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本年金额

项 目	归属于母公司所有者权益														所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
	1	2	3	4										5	
一、上年年末余额	60,000,000.00		14,960,015.00		149,125,894.86		-289,957,687.39	64,052,212.02	100,561,419.76	1,252,242,509.89	63,879,943,255.44	389,553,599,942.50	17,815,156,897.19	407,368,756,879.69	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	60,000,000.00		14,960,015.00		149,125,894.86		-289,957,687.39	64,052,212.02	100,561,419.76	1,252,242,509.89	63,879,943,255.44	389,553,599,942.50	17,815,156,897.19	407,368,756,879.69	
三、本年年末余额(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) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定盈余公积															
任意盈余公积															
2. 提取储备基金															
3. 提取企业发展基金															
4. 利润归还投资															
5. 提取一般风险准备															
6. 对所有者(或股东)的分配															
7. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00		4,952,015.00		161,678,002.93		-1,116,628,286.29	88,116,641.59	100,978,477,343.90	1,462,172,554.36	71,066,060,181.40	399,106,216,389.96	20,416,528,158.83	419,522,744,548.79	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

周斌

肖立新

马平



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积					未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
一、上年年末余额	15	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
60,000,000,000.00	14,982,015,000.00		141,713,734,709.41		551,644,572.04	74,402,328.45	84,493,812,952.43	66,774,465,416.46	389,719,411,773.89	9,532,914,703.55	379,252,326,477.44			
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	60,000,000,000.00	14,982,015,000.00	141,713,734,709.41	74,402,328.45	551,644,572.04	74,402,328.45	84,493,812,952.43	66,805,521,756.96	389,750,464,114.39	9,532,914,703.55	379,283,378,817.94			
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
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														
(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) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	60,000,000,000.00	14,960,015,000.00	149,125,894,869.48	84,052,212.02	-989,957,667.39	64,052,212.02	100,561,419,763.06	63,879,943,255.44	389,553,599,942.50	17,815,156,937.19	407,368,756,879.69			

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周斌

肖新

马平





资产负债表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	36,338,053,566.32	36,948,563,968.46	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	840,892,789.15	578,051,813.67	
应收款项融资	10			
预付款项	11	19,513,911.96	8,641,450.56	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	56,301,101,032.55	34,405,798,430.01	
其中：应收股利	16		193,003,492.21	
△买入返售金融资产	17			
存货	18	751,827,258.06	444,912,804.26	
其中：原材料	19	751,463,866.38	444,457,922.02	
库存商品(产成品)	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	59,603,027,096.73	18,625,723,401.04	
其他流动资产	24	348,739,704.88	330,602,928.00	
流动资产合计	25	154,203,155,359.65	91,342,294,796.00	
非流动资产：	26	—	—	
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32	177,561,014,230.06	163,985,311,169.42	
长期股权投资	33	261,870,686,612.11	241,913,473,824.58	
其他权益工具投资	34	451,163,585.70	411,248,221.09	
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	60,762,299,433.29	58,726,535,488.19	
其中：固定资产原价	38	131,014,211,002.84	124,036,585,910.64	
累计折旧	39	69,615,054,298.01	64,664,999,261.19	
固定资产减值准备	40	638,540,144.62	647,436,477.68	
在建工程	41	1,127,383,097.10	5,368,277,345.70	
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	397,794,551.12	423,792,914.01	
无形资产	45	1,808,028,466.19	1,603,740,941.35	
开发支出	46	739,668,820.03	858,007,659.28	
商誉	47			
长期待摊费用	48	3,364,778.12	18,468,888.31	
递延所得税资产	49	621,759,792.84	532,172,043.36	
其他非流动资产	50	758,220.00	386,139,583.16	
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	505,343,921,586.56	474,227,168,078.45	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	659,547,076,946.21	565,569,462,874.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高伟平
平孟印
孟振

肖立新
肖立新

周祖斌
周祖斌



资产负债表 (续)

编制单位: 中国南方电网有限责任公司

2021年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	75	—	—	
短期借款	76	25,274,677,860.56	11,509,484,722.23	
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	419,206,799.18	87,192,341.07	
应付账款	83	3,926,273,519.80	4,114,505,132.88	
预收款项	84	2,322,266.94	33,719,782.96	
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	1,085,301,962.07	1,061,696,279.32	
其中: 应付工资	91	737,115,323.09	737,115,323.09	
应付福利费	92			
#其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	380,592,207.60	120,224,854.95	
其中: 应交税金	95	361,088,388.31	107,375,721.06	
其他应付款	96	44,136,044,877.61	27,026,137,942.97	
其中: 应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	63,269,963,395.94	22,891,115,830.12	
其他流动负债	102	31,192,307,131.10	22,057,299,258.90	
流动负债合计	103	169,686,690,020.80	88,901,376,145.40	
非流动负债:	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	109,816,608,366.65	97,153,178,963.35	
应付债券	107	93,608,064,311.44	99,641,226,595.76	
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	394,347,781.77	406,927,606.84	
长期应付款	111	5,746,138,071.10	4,874,660,508.01	
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114	612,184,176.49	279,329,745.04	
递延所得税负债	115	81,518,201.18		
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	210,258,860,908.63	202,355,323,419.00	
负 债 合 计	119	379,945,550,929.43	291,256,699,564.40	
所有者权益 (或股东权益):	120	—	—	
实收资本 (或股本)	121	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	
国家资本	122	40,800,000,000.00	40,800,000,000.00	
国有法人资本	123	19,200,000,000.00	19,200,000,000.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本 (或股本) 净额	128	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	
其他权益工具	129	4,952,015,000.00	14,960,015,000.00	
其中: 优先股	130			
永续债	131	4,952,015,000.00	14,960,015,000.00	
资本公积	132	134,369,106,075.86	122,527,485,936.24	
减: 库存股	133			
其他综合收益	134	28,925,816.13	79,270,382.75	
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	76,834,509,253.23	76,416,775,267.81	
其中: 法定公积金	138	9,793,907,984.64	9,376,173,999.22	
任意公积金	139	67,040,601,268.59	67,040,601,268.59	
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	3,416,969,871.56	329,216,723.25	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	145	279,601,526,016.78	274,312,763,310.05	
*少数股东权益	146			
所有者权益 (或股东权益) 合计	147	279,601,526,016.78	274,312,763,310.05	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	148	659,547,076,946.21	565,569,462,874.45	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高维平
平孟印振

肖立新

周祖斌



利润表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	81,266,939,147.81	83,286,209,989.07	
其中：营业收入	2	81,266,939,147.81	83,286,209,989.07	
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	82,294,700,352.08	82,121,739,075.40	
其中：营业成本	7	78,804,007,570.17	79,249,664,035.99	
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	163,459,534.37	56,173,342.77	
销售费用	16			
管理费用	17	824,890,925.49	727,336,279.22	
研发费用	18	863,667,571.32	841,461,554.85	
财务费用	19	1,638,674,750.73	1,247,103,862.57	
其中：利息费用	20	1,760,902,509.55	1,358,784,931.06	
利息收入	21	125,718,122.52	99,847,494.07	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-12,858,464.30	-19,292,350.08	
其他	23			
加：其他收益	24	76,859,554.72	33,102,276.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	5,175,096,800.52	8,265,030,516.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	704,314,292.43	1,013,875,280.60	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	12,653,077.05		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-67,774,317.42	-30,128,613.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	114,648,055.73	26,381.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	4,283,721,966.33	9,432,501,475.07	
加：营业外收入	35	26,706,566.15	81,835,669.76	
其中：政府补助	36	1,000.00		
减：营业外支出	37	119,062,918.89	124,912,158.71	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	4,191,365,613.59	9,389,424,986.12	
减：所得税费用	39	14,025,759.43	141,983,698.78	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	4,177,339,854.16	9,247,441,287.34	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	4,177,339,854.16	9,247,441,287.34	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	4,177,339,854.16	9,247,441,287.34	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-50,344,566.62	74,961,340.92	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-50,344,566.62	74,961,340.92	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	29,862,892.95	-97,738.81	
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-73,630.51	-97,738.81	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	29,936,523.46		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-80,207,459.57	75,059,079.73	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	-80,207,459.57	75,059,079.73	
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	4,126,995,287.54	9,322,402,628.26	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	4,126,995,287.54	9,322,402,628.26	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高伟平
平孟印振

肖立新
立新

周祖斌
祖斌周



现金流量表

编制单位：中国南方电网有限责任公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	88,610,903,034.60	91,740,800,629.73	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	50,607,579.62	289,251,275.71	
收到其他与经营活动有关的现金	15	18,310,236,161.93	1,836,824,930.57	
经营活动现金流入小计	16	106,971,746,776.15	93,866,876,836.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	77,606,090,046.93	79,741,523,044.69	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	2,275,552,395.74	1,971,871,479.03	
支付的各项税费	25	981,924,680.27	335,098,707.70	
支付其他与经营活动有关的现金	26	989,878,630.25	1,340,682,295.33	
经营活动现金流出小计	27	81,853,445,753.19	83,389,175,526.75	
经营活动产生的现金流量净额	28	25,118,301,022.96	10,477,701,309.26	
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	4,212,390,574.67	6,870,869,136.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	172,157,379.42	8,147,854.75	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	74,279,128,586.49	90,196,054,190.36	
投资活动现金流入小计	35	78,663,676,540.58	97,075,071,181.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,777,228,651.33	7,189,609,085.87	
投资支付的现金	37	8,679,162,041.54	10,360,299,992.28	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	150,011,215,352.26	150,014,282,977.13	
投资活动现金流出小计	41	162,467,606,045.13	167,564,192,055.28	
投资活动产生的现金流量净额	42	-83,803,929,504.55	-70,489,120,873.38	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	1,241,440,000.00	550,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	158,126,209,812.26	158,725,750,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	159,367,649,812.26	159,275,750,000.00	
偿还债务所支付的现金	49	99,044,503,671.24	97,325,286,830.96	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	1,775,114,463.85	2,326,718,956.02	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	470,621,373.63	29,382,439.63	
筹资活动现金流出小计	53	101,290,239,508.72	99,681,388,226.61	
筹资活动产生的现金流量净额	54	58,077,410,303.54	59,594,361,773.39	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-3,941,560.00	-16,874.06	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-612,159,738.05	-417,074,664.79	
加：期初现金及现金等价物余额	57	36,948,563,968.46	37,365,638,633.25	
六、期末现金及现金等价物余额	58	36,336,404,230.41	36,948,563,968.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高伟平
平孟振
印

肖立新
肖立新
印

周斌
周斌
印



所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本年金额

归属于母公司所有者权益

项 目	行次	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		1	2	3	4										
一、上年年末余额	1	60,000,000.00	-	14,960,015,000.00	-	122,527,485,936.24	-	79,270,382.75	-	76,417,451,672.39	-	328,951,644.08	274,313,174,635.46	-	274,313,174,635.46
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-676,404.58	-	265,079.17	-411,325.41	-	-411,325.41
二、本年初余额	5	60,000,000.00	-	14,960,015,000.00	-	122,527,485,936.24	-	79,270,382.75	-	76,416,775,267.81	-	329,216,723.25	274,312,763,310.05	-	274,312,763,310.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-10,008,000,000.00	-	11,841,620,139.62	-	-50,344,566.62	-	417,733,985.42	-	3,087,753,148.31	5,288,762,706.73	-	5,288,762,706.73
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-50,344,566.62	-	-	-	4,177,339,854.16	4,126,995,287.54	-	4,126,995,287.54
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-10,008,000,000.00	-	11,841,620,139.62	-	-	-	-	-	-	1,833,620,139.62	-	1,833,620,139.62
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-10,008,000,000.00	-	11,841,620,139.62	-	-	-	-	-	-	1,833,620,139.62	-	1,833,620,139.62
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	417,733,985.42	-	-1,089,586,705.85	-671,852,720.43	-	-671,852,720.43
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	417,733,985.42	-	-417,733,985.42	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-665,500,000.00	-665,500,000.00	-	-665,500,000.00
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,352,720.43	-6,352,720.43	-	-6,352,720.43
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	60,000,000.00	-	4,952,015,000.00	-	134,369,106,075.86	-	28,925,816.13	-	76,834,509,253.23	-	3,416,969,871.56	279,601,526,016.78	-	279,601,526,016.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高作平 印

李斌 斌

李斌 斌

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项 目	上年金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
行次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	14,982,015,000.00	-	115,377,677,765.69	-	4,309,041.83	-	60,349,844,861.76	-	200,910,667.37	250,914,757,336.65	27	28
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	14,982,015,000.00	-	115,377,677,765.69	-	4,309,041.83	-	60,349,844,861.76	-	200,910,667.37	250,914,757,336.65	-	250,914,757,336.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-22,000,000.00	-	7,149,808,170.55	-	74,961,340.92	-	16,067,606,810.63	-	128,040,976.71	23,398,417,298.81	-	23,398,417,298.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	74,961,340.92	-	-	-	9,247,441,287.34	9,322,402,628.26	-	9,322,402,628.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-22,000,000.00	-	7,149,808,170.55	-	-	-	-	-	7,613,706,500.00	14,741,514,670.55	-	14,741,514,670.55
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,000,000.00	-	-22,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	7,149,808,170.55	-	-	-	-	-	7,613,706,500.00	14,763,514,670.55	-	14,763,514,670.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发债基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	14,960,015,000.00	-	122,527,485,936.24	-	79,270,382.75	-	76,417,451,672.39	-	328,951,644.08	274,313,174,635.46	-	274,313,174,635.46

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

马作平 印

为立新 印

同和斌 印



编制单位: 中国南方电网有限责任公司

2021年度

上年金额

归属于母公司所有者权益

所有者权益合计



中国南方电网有限责任公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中国南方电网有限责任公司(以下简称“本公司”)是根据《国务院关于组建中国南方电网有限责任公司有关问题的批复》(国函[2003]114号)精神,由广东省、海南省和国家电网公司在广西、贵州、云南所属的电网资产为基础所组建的国有企业。本公司于2004年6月18日在广东省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号:9144000076384341X8;注册资本600亿元人民币。目前公司股权结构为广东省人民政府38.40%、中国人寿保险(集团)公司32%、国务院国有资产监督管理委员会26.40%、海南省人民政府3.20%。

公司地址:广东省广州市黄埔区科学城科翔路11号。

法定代表人:孟振平。

营业期限:2004年6月18日至长期。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围:投资、建设和经营管理南方区域电网,经营相关的输配电业务;参与投资、建设和经营相关的跨区域输变电和联网工程;从事电力购销业务,负责电力交易和调度,管理南方区域电网电力调度交易中心;根据国家有关规定,经有关部门批准,从事国内外投融资业务;经国家批准,自主开展外贸流通经营、国际合作、对外工程承包和对外劳务合作等业务;从事与电网经营和电力供应有关的科学研究、技术开发、电力生产调度信息通信、咨询服务和培训业务;经营国家批准或允许的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本年度财务报表经公司董事会于2022年4月20日决议批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司及其境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

（五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或交易发生当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

2.金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据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。管理金融资产的业务模式，是指如何管理其金融资产以产生现金流量。业务模式决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本企业管理金融资产的业务模式，以本企业关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础确定。金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(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。

一般情况下，本公司将持有的无控制、无共同控制、无重大影响的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。

(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。

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。一般处理方法：

（1）本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司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，并按照摊余成本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，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

（3）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。

6.金融资产转移

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

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

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

7.财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换、远期商品合约，分别对汇率风险和利率风险、商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（十）套期工具

就套期会计方法而言，本公司的套期保值为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，现金流量套期按如下方法进行处理：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

（十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应收融资租赁款、应收利息等。

本公司采用简化处理方法，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1.对于可收回性与其他各笔应收款项存在明显的差别、并能取得相关有力证据的，本企业对该笔应收账款进行个别测试并确定其应计提的损失准备。对采用个别认定法计提损失准备的，应区分以下情况确定：

（1）应收合并范围内单位的款项不计提坏账准备，但合并范围内企业存在现金流量严重不足、资不抵债、已经宣告破产或进入破产清算程序等情况，不能清偿部分或全部债务时，应当计提损失准备。

（2）应收合并范围外单位的款项，有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性很小，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等；债务人死亡或者被依法宣告失踪、死亡，其财产或者遗产情况不明等，应全额计提坏账准备；

（3）建设期较长（一般2年以上）的大型发电及电网建设项目，对开具预付款银行保函作为担保且工程合同正常履行的工程预付账款，报经南方电网公司财务部批准，不计提坏账准备。

2.对个别认定法以外的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，采用组合法，进行减值测试。

（1）对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司应收账款采用预期信用损失模型如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1
1-2年（含2年）	30
2-3年（含3年）	40
3-4年（含4年）	70
4-5年（含5年）	100
5年以上	100

本公司对南方电网合并范围内单位应收款项不按照账龄分析法计提坏账准备。

（2）对于划分为组合的其他应收款项，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司其他应收账款采用预期信用损失模型如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	9
1-2年（含2年）	30
2-3年（含3年）	50
3-4年（含4年）	80
4-5年（含5年）	100
5年以上	100

（十二）合同资产

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。

本公司采用简化处理方法，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，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。

（十三）存货

存货主要包括原材料、战略储备物资、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本公司对被投资单位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。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。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

（十五）投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

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。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	长期		
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	4-30	5	3.17-23.75
运输工具	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	4-8	5	11.88-23.75
办公设备	5-8	5	11.88-19.00
其他	5-30	5	3.17-19.00

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十八）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

（2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（十九）无形资产

无形资产仅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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。各项无形资产的使用寿命如下：

无形资产类别	使用寿命（年）
土地使用权	20-70
专利权	3-10
非专利技术	2-18
软件	2-10
特许经营权	25-28
其他	10-64

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）资产减值

本公司对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）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。

1.短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利（设定提存计划）

本公司离职后福利（设定提存计划）主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）合同负债

本公司已执行新收入准则的所属境内子公司和境外子公司根据履行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或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

本公司发行的永续债券，在其他权益工具中核算。

（二十七）收入

收入包括电力产品销售、电网辅助、其他商品销售、建筑劳务以及其他服务等取得的收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格，是指企业因向客户转让商品或服务，而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项。

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；

3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1)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)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)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)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5)客户已接受该商品；
- 6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的主要业务具体如下：

（1）电力产品销售

电力产品销售收入，包括电网企业售电收入、输电收入、发电企业售电收入等，由于电力企业履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，企业将其作为在某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入，即每月按交易双方认可的结算单确认计量收入。

（2）电网辅助

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。电网辅助收入确认方式与电力产品销售一致，作为在某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入，根据每月交易双方认可的结算单确认计量收入。

（3）其他商品销售

企业与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。企业通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（4）建筑劳务

企业与客户之间的建造合同通常包含土建安装等履约义务，由于客户能够控制企业履约过程中在建的商品或企业履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，企业将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。企业按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（5）其他服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、设计、物业管理等履约义务，满足企业履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，或企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且企业在整个合同期间内有权就累计完成的履约部分收取款项，企业将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外；对于不满足一时段内履行的履约义务的合同，以商品控制权转移给购买方时点确认收入。企业按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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服务时，如销售商品部分和提供服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。

（6）相关的特定交易

1) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，企业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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，企业无需考虑合同中存在的重大融资成分。

2) 可变对价

合同中存在可变对价的，企业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，包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，企业应重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中包含两项或多项履约义务的，企业在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，企业将该合同折扣或可变对价分摊至至相关一项或多项与义务。单独售价，是指企业向客户单独销售商品或服务的价格，单独售价无法直接观察的，企业综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度的采用观察的输入值估计单独售价。

3) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售的商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，企业按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

4) 客户未行使的合同权利

企业向客户预收销售商品或服务款项的，首先对该款项确认为负债，待履行的相关履约义务时再转为收入。企业预收款项无需退回，且客户可能会放弃全部或部分合同权利时，企业预期将有权获得与客户放弃的权利合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式，按比例将上述金额确认为收入；否则，企业只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（二十八）BOT 项目核算

项目建设期间，项目公司提供提供建造服务，或发包给其他方等，确认合同资产。

项目公司在履行了合同中的履约义务，即提供多项服务（如既提供建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。如收费金额可确定，项目公司将收取该对价的金额确认为应收款项，超过应收款项的差额，确认为无形资产。

建造过程中发生的借款利息，应当按照“借款费用”的规定处理。

按照合同规定，企业为使项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定处理。

（二十九）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

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。按照成本对使用权资产进行初始计量，按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在租赁开始日后，本公司按照成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司自租赁开始日起按直线法对使用权资产计提折旧。在租赁期开始日后按照准则的规定，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。本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁期不超过 12 个月的短期租赁及单项租赁资产低于 4 万元的低价值资产，本公司采用简化会计处理方式，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计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，即未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额的现值之和。

在租赁开始日后，本公司按照固定的周期性利率确认租赁期内各个期间的利息收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

在租赁开始日，对于经营租赁资产中的固定资产，出租人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，采用适用的方法进行摊销。出租人发生的与经营租赁相关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照直线法分期计入当期损益。

在租赁开始日后，出租人采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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。

（三十二）持有待售

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在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。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

（三十三）公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十四）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1.判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本公司就投资性房地产和固定资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

2.估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 应收款项与合同资产的预期信用损失准备

本公司采用预期信用损失模型确定应收款项和合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似风险特征的各类应收款项和合同资产确定相应的预期信用损失模型。预期信用损失模型基于本公司历史逾期比例考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息确定。于2021年12月31日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(2) 存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

(3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

(5) 预计负债

本公司在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果本公司重新估计数与现有估计存在差异，则该差异将会影响预计负债的余额以及相应的损益。

(6) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

五、税项

本年度主要税项及其税率列示如下

税项	税率
增值税	应税收入按 3%-13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 10%-25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1.5%、2%计缴
其他税费	按国家有关具体规定计缴

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

本公司二级及重要子公司的情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	广东电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	86,516,744,343.52	100	100	102,610,940,131.77	其他
2	云南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	昆明市	昆明市	电力	23,593,485,746.33	100	100	27,654,806,128.13	其他
3	贵州电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力	17,540,805,985.30	100	100	27,604,255,796.92	其他
4	广西电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	南宁市	南宁市	电力	14,191,326,872.08	100	100	23,461,917,212.92	其他
5	深圳供电局有限公司	2	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	电力	9,614,087,783.57	100	100	9,613,750,405.92	其他
6	海南电网有限责任公司	2	境内非金融子企业	海口市	海口市	电力	5,340,666,123.38	100	100	9,177,024,896.26	其他
7	南方电网调峰调频发电有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	7,600,000,000.00	100	100	7,600,420,000.00	其他
8	南方电网资本控股有限公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	投资及投资管理	9,500,000,000.00	100	100	17,589,328,414.02	投资设立
9	南方电网国际（香港）有限公司	2	境外子企业	香港	香港	投资开发	5,348,979,200.98	100	100	5,349,126,393.08	投资设立
10	南方电网综合能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	节能减排	3,787,878,787.00	40.39	40.39	1,530,000,000.00	投资设立
11	越南永新一期电力有限公司	2	境外子企业	越南	越南	电力	2,292,284,841.84	55	55	1,269,813,983.55	投资设立
12	南方电网数字电网集团有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	技术研发及咨询	1,250,000,000.00	100	100	2,492,310,422.61	投资设立
13	南方电网财务有限公司	2	境内金融子企业	广州市	广州市	金融	7,000,000,000.00	100	100	1,353,300,836.86	其他
14	南方鼎元资产运营有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	资产经营及处置	850,000,000.00	100	100	1,654,317,411.55	投资设立
15	鼎和财产保险股份有限公司	2	境内金融子企业	深圳市	深圳市	保险	3,018,000,000.00	100	100	603,600,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	南方电网国际有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资开发	600,000,000.00	100	100	507,244,300.00	投资设立
17	南方电网产业投资集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	投资开发	1,064,000,000.00	100	100	2,064,468,886.39	投资设立
18	南方电网物资有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	物资销售	300,000,000.00	100	100	354,495,306.90	投资设立
19	南方电网能源发展研究院有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	技术研究及咨询	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
20	南方电网云南国际有限责任公司	2	境内非金融子企业	瑞丽市	瑞丽市	电力	460,513,644.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
21	南方电网科学研究院有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电网科学研究	100,000,000.00	100	100	400,677,570.24	投资设立
22	南方电网传媒有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	传媒产业	100,000,000.00	100	100	30,000,000.00	投资设立
23	广东新天河宾馆有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	宾馆服务	21,500,000.00	100	100	22,419,316.63	投资设立
24	广州电力交易中心有限责任公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力	51,307,692.30	44	44	25,796,593.18	投资设立
25	广东南方电力通信有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	电力通信	16,000,000.00	100	100	14,339,256.70	投资设立
26	广东天广能源科技发展有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	监理服务	20,000,000.00	100	100	12,684,603.36	投资设立
27	广东美居物业管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业管理	3,000,000.00	100	100	4,476,653.27	投资设立
28	北京南网技术培训中心有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	技术培训	600,000.00	100	100	600,000.00	投资设立
29	南方电网国际金融有限公司	2	境外金融子企业	香港	香港	金融	63,682,000.83	100	100	63,682,000.83	投资设立

七、合并财务报表重要项目的说明

本期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，上期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,376.62	127,826.94
银行存款	28,351,032,438.04	26,625,755,209.96
其他货币资金	81,385,463.47	77,787,295.40
<u>合计</u>	<u>28,432,441,278.13</u>	<u>26,703,670,332.30</u>
其中：存放境外的款项总额	439,639,639.31	350,426,933.55

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,429,153,020.33	2,162,415,786.46
其中：权益工具投资	1,300,992,908.18	2,162,415,786.46
其他	1,128,160,112.15	
<u>合计</u>	<u>2,429,153,020.33</u>	<u>2,162,415,786.46</u>

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
售电收入远期结汇合约公允价值	2,798,960.00	8,230,981.00
<u>合计</u>	<u>2,798,960.00</u>	<u>8,230,981.00</u>

（四）应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,754,352,003.63		2,754,352,003.63	2,162,739,028.20		2,162,739,028.20
商业承兑汇票	11,323,277.96	263,049.22	11,060,228.74	249,135,993.43	4,199,945.37	244,936,048.06
<u>合计</u>	<u>2,765,675,281.59</u>	<u>263,049.22</u>	<u>2,765,412,232.37</u>	<u>2,411,875,021.63</u>	<u>4,199,945.37</u>	<u>2,407,675,076.26</u>

(五) 应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的 应收账款	1,260,801,681.42	2.03	644,110,102.95	51.09	616,691,578.47		
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	60,697,978,439.92	97.97	1,380,922,832.74	2.28	59,317,055,607.18		
合计	61,958,780,121.34	100.00	2,025,032,935.69		59,933,747,185.65		

续上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的 应收账款	2,300,337,669.57	4.19	1,219,964,866.58	53.03	1,080,372,802.99		
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	52,541,507,208.52	95.81	1,251,814,393.34	2.38	51,289,692,815.18		
合计	54,841,844,878.09	100.00	2,471,779,259.92		52,370,065,618.17		

(六) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,362,202,215.31	79.25		955,709,164.46	70.51	157,560.78
1至2年(含2年)	146,899,396.14	8.55		145,630,128.91	10.74	11,761.08
2至3年(含3年)	36,168,090.79	2.10		68,272,546.68	5.04	342,535.50
3至4年(含4年)	35,783,095.46	2.08	342,535.50	7,309,839.41	0.54	206,106.63
4至5年(含5年)	3,965,283.11	0.23	205,100.00	5,867,696.33	0.43	
5年以上	133,906,756.79	7.79	12,479,779.95	172,671,705.80	12.74	12,578,633.57
合计	1,718,924,837.60	100.00	13,027,415.45	1,355,461,081.59	100.00	13,296,597.56

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	137,155,068.04	71,605,365.14
应收股利	34,437,611.38	176,100,187.32
其他应收款项	1,934,810,075.18	2,052,043,499.16
<u>合计</u>	<u>2,106,402,754.60</u>	<u>2,299,749,051.62</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	40,534,466.37	22,880,379.68
其他	96,620,601.67	48,724,985.46
<u>合计</u>	<u>137,155,068.04</u>	<u>71,605,365.14</u>

注：其他主要为鼎和财产保险股份有限公司的应收利息，暂未执行新金融工具准则。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	31,309,543.32	170,110,406.26		
账龄一年以上的应收股利	3,128,068.06	5,989,781.06		
<u>合计</u>	<u>34,437,611.38</u>	<u>176,100,187.32</u>		

3. 其他应收款项

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	150,469,178.44	4.25	855,761.44	0.57	149,613,417.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,387,383,567.76	95.75	1,602,186,909.58	47.30	1,785,196,658.18
<u>合计</u>	<u>3,537,852,746.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,603,042,671.02</u>		<u>1,934,810,075.18</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	944,089,925.02	24.32	122,049,819.17	12.93	822,040,105.85
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,938,623,651.46	75.68	1,708,620,258.15	58.14	1,230,003,393.31
合计	3,882,713,576.48	100.00	1,830,670,077.32		2,052,043,499.16

(八) 存货

项目	期末数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准则	
原材料	3,047,832,577.02	437,323,485.92	2,610,509,091.10
自制半成品及在产品	184,693,268.39		184,693,268.39
库存商品（产成品）	<u>183,289,093.21</u>		<u>183,289,093.21</u>
其中：已完工未结算工程	6,687,129.38		6,687,129.38
周转材料（包装物、低值易耗品等）	74,414,037.52		74,414,037.52
合同履约成本	524,004,667.29		524,004,667.29
其他	692,392.06		692,392.06
合计	4,014,926,035.49	437,323,485.92	3,577,602,549.57

续上表：

项目	期初数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准则	
原材料	2,145,245,775.83	221,571,800.76	1,923,673,975.07
自制半成品及在产品	<u>467,654,699.75</u>		<u>467,654,699.75</u>
其中：已完工未结算工程	366,679,243.26		366,679,243.26
库存商品（产成品）	<u>173,884,311.48</u>	<u>3,165,825.31</u>	<u>170,718,486.17</u>
其中：已完工未结算工程	18,703,931.66		18,703,931.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,887,348.83		3,887,348.83
合同履约成本	667,883,774.31		667,883,774.31
其他	166,001,567.49		166,001,567.49
合计	3,624,557,477.69	224,737,626.07	3,399,819,851.62

(九) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	188,236,944.40	7,163,888.83	181,073,055.57	127,469,378.58	3,044,629.36	124,424,749.22
已完工未结算资产	124,417,212.82	1,934,059.95	122,483,152.87	215,147,208.93	2,189,835.95	212,957,372.98
其他	694,580,003.54	4,450,663.47	690,129,340.07			
<u>合计</u>	<u>1,007,234,160.76</u>	<u>13,548,612.25</u>	<u>993,685,548.51</u>	<u>342,616,587.51</u>	<u>5,234,465.31</u>	<u>337,382,122.20</u>

(十) 可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	222,017,650.00		222,017,650.00
可供出售权益工具	1,053,921,395.40		1,053,921,395.40
按公允价值计量	1,047,621,395.40		1,047,621,395.40
按成本计量	6,300,000.00		6,300,000.00
<u>合计</u>	<u>1,275,939,045.40</u>		<u>1,275,939,045.40</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	346,766,190.00		346,766,190.00
可供出售权益工具	1,078,931,150.18		1,078,931,150.18
按公允价值计量	1,072,631,150.18		1,072,631,150.18
按成本计量	6,300,000.00		6,300,000.00
<u>合计</u>	<u>1,425,697,340.18</u>		<u>1,425,697,340.18</u>

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,662,193,785.67	181,335,740.42	9,480,858,045.25	3,436,844,090.85	51,544,179.70	3,385,299,911.15	3.92%-7%
其中：未实现融资收益	3,317,015,534.72		3,317,015,534.72	1,042,844,869.20		1,042,844,869.20	3.92%-7%
其他	701,751,622.51	14,843,112.13	686,908,510.38	882,925,640.12	16,157,353.16	866,768,286.96	
<u>合计</u>	<u>10,363,945,408.18</u>	<u>196,178,852.55</u>	<u>10,167,766,555.63</u>	<u>4,319,769,730.97</u>	<u>67,701,532.86</u>	<u>4,252,068,198.11</u>	

(十二) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	
对合营企业投资	1,300,017,299.52	927,878,246.83	81,890,399.00	2,146,005,147.35
对联营企业投资	34,991,588,945.30	5,440,932,017.69	1,157,150,577.81	39,275,370,385.18
小计	<u>36,292,606,244.82</u>	<u>6,368,810,264.52</u>	<u>1,240,040,976.81</u>	<u>41,421,375,532.53</u>
减:长期股权投资减值准备	91,589,464.36		26,328,280.26	65,261,184.10
合计	<u>36,201,016,780.46</u>	<u>6,368,810,264.52</u>	<u>1,213,712,696.55</u>	<u>41,356,114,348.43</u>

(十三) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>2,468,309,252.40</u>	<u>157,746,961.28</u>	<u>178,221,157.11</u>	<u>2,447,835,056.57</u>
其中：1.房屋、建筑物	2,115,485,974.98	156,848,461.28	172,747,137.29	2,099,587,298.97
2.土地使用权	352,823,277.42	898,500.00	5,474,019.82	348,247,757.60
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,111,455,320.22</u>	<u>157,131,315.99</u>	<u>126,074,489.38</u>	<u>1,142,512,146.83</u>
其中：1.房屋、建筑物	1,022,314,958.77	150,388,378.21	124,243,643.13	1,048,459,693.85
2.土地使用权	89,140,361.45	6,742,937.78	1,830,846.25	94,052,452.98
三、投资性房地产账面净值合计	<u>1,356,853,932.18</u>			<u>1,305,322,909.74</u>
其中：1.房屋、建筑物	1,093,171,016.21			1,051,127,605.12
2.土地使用权	263,682,915.97			254,195,304.62
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>17,522,530.57</u>	<u>1,293,828.99</u>	<u>17,522,530.57</u>	<u>1,293,828.99</u>
其中：1.房屋、建筑物	17,522,530.57	1,293,828.99	17,522,530.57	1,293,828.99
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>1,339,331,401.61</u>			<u>1,304,029,080.75</u>
其中：1.房屋、建筑物	1,075,648,485.64			1,049,833,776.13
2.土地使用权	263,682,915.97			254,195,304.62

注：于 2021 年 12 月 31 日本公司存在尚未办妥产权证书的情况，其中房屋、建筑物账面价值 8,036,963.50 元(2020 年 12 月 31 日：17,333,337.02 元)，土地使用权 87,041.22 元（2020 年 12 月 31 日：87,041.22 元）。

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	757,093,552,016.76	700,294,564,121.48
固定资产清理	410,619,656.16	193,333,870.57
合计	<u>757,504,171,672.92</u>	<u>700,487,897,992.05</u>

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	<u>1,438,496,424,380.40</u>	<u>145,371,175,551.06</u>	<u>18,268,724,978.96</u>	<u>1,565,598,874,952.50</u>
其中：土地资产	2,894,200,549.63	30,950,387.49	27,552,059.14	2,897,598,877.98
房屋及建筑物	164,699,374,181.54	15,107,171,180.51	1,974,887,753.38	177,831,657,608.67
机器设备	1,214,218,587,050.93	122,394,190,105.50	14,180,487,881.44	1,322,432,289,274.99
运输工具	11,832,914,812.46	1,192,286,023.35	457,729,435.02	12,567,471,400.79
电子设备	32,075,291,196.21	5,016,396,340.82	1,065,665,121.70	36,026,022,415.33
办公设备	11,544,442,489.52	1,316,207,649.62	414,628,996.75	12,446,021,142.39
其他	1,231,614,100.11	313,973,863.77	147,773,731.53	1,397,814,232.35
二、累计折旧合计:	<u>735,481,206,153.05</u>	<u>81,868,424,958.41</u>	<u>11,480,404,275.07</u>	<u>805,869,226,836.39</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	73,903,936,813.28	7,802,834,737.53	719,767,713.18	80,987,003,837.63
机器设备	623,405,007,674.95	68,539,288,206.85	8,886,115,508.16	683,058,180,373.64
运输工具	8,565,000,031.30	979,534,277.27	424,997,118.86	9,119,537,189.71
电子设备	21,103,304,854.30	3,321,385,303.99	1,008,048,976.25	23,416,641,182.04
办公设备	8,119,181,472.66	1,137,104,290.38	410,850,953.16	8,845,434,809.88
其他	384,775,306.56	88,278,142.39	30,624,005.46	442,429,443.49
三、固定资产账面净值合计:	<u>703,015,218,227.35</u>			<u>759,729,648,116.11</u>
其中：土地资产	2,894,200,549.63			2,897,598,877.98
房屋及建筑物	90,795,437,368.26			96,844,653,771.04
机器设备	590,813,579,375.98			639,374,108,901.35
运输工具	3,267,914,781.16			3,447,934,211.08
电子设备	10,971,986,341.91			12,609,381,233.29
办公设备	3,425,261,016.86			3,600,586,332.51
其他	846,838,793.55			955,384,788.86
四、固定资产减值准备合计:	<u>2,720,654,105.87</u>	<u>74,159,151.07</u>	<u>158,717,157.59</u>	<u>2,636,096,099.35</u>
其中：土地资产	8,723,298.14	-	-	8,723,298.14
房屋及建筑物	465,270,741.02	63,181,994.19	6,929,460.32	521,523,274.89
机器设备	2,208,932,938.91	7,697,416.20	150,011,599.32	2,066,618,755.79
运输工具	5,761,912.17	-	96,780.99	5,665,131.18
电子设备	18,246,908.51	618,899.03	769,359.63	18,096,447.91
办公设备	9,589,913.98	2,514,930.76	748,234.79	11,356,609.95
其他	4,128,393.14	145,910.89	161,722.54	4,112,581.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	<u>700,294,564,121.48</u>			<u>757,093,552,016.76</u>
其中：土地资产	2,885,477,251.49			2,888,875,579.84
房屋及建筑物	90,330,166,627.24			96,323,130,496.15
机器设备	588,604,646,437.07			637,307,490,145.56
运输工具	3,262,152,868.99			3,442,269,079.90
电子设备	10,953,739,433.40			12,591,284,785.38
办公设备	3,415,671,102.88			3,589,229,722.56
其他	842,710,400.41			951,272,207.37

注：于 2021 年 12 月 31 日本公司存在尚未办妥产权证书的情况，其中土地资产 173,544,401.17 元（2020 年 12 月 31 日：173,591,715.30 元），房屋建筑物 4,922,521,653.09 元（2020 年 12 月 31 日：5,837,345,992.11 元）。

(十五) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	58,262,801,328.42	141,987,017.33	58,120,814,311.09	78,623,018,433.43	136,928,080.87	78,486,090,352.56
技改工程	11,530,143,758.15	5,149,625.20	11,524,994,132.95	12,478,653,190.09	5,149,625.20	12,473,503,564.89
其他在建工程	9,341,542,702.07	210,880,433.34	9,130,662,268.73	7,147,180,790.80	231,624,530.44	6,915,556,260.36
预付款项重分类至在建工程	4,439,751,985.19	1,194,185.61	4,438,557,799.58	3,168,405,962.32	1,194,185.61	3,167,211,776.71
工程物资	1,150,295,763.44	7,862,878.17	1,142,432,885.27	1,670,569,018.75	22,661,144.78	1,647,907,873.97
<u>合计</u>	<u>84,724,535,537.27</u>	<u>367,074,139.65</u>	<u>84,357,461,397.62</u>	<u>103,087,827,395.39</u>	<u>397,557,566.90</u>	<u>102,690,269,828.49</u>

(十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>42,268,438,916.04</u>	<u>8,571,211,728.40</u>	<u>3,474,314,218.20</u>	<u>47,365,336,426.24</u>
其中：软件	12,635,936,581.80	3,656,568,739.68	395,395,996.43	15,897,109,325.05
土地使用权	16,381,928,296.79	1,927,387,198.21	270,430,032.08	18,038,885,462.92
专利权	248,864,903.12	8,187,665.05	1,166,503.41	255,886,064.76
非专利技术	51,722,199.69	2,497,246.47	9,059,439.16	45,160,007.00
特许权	12,670,962,660.06	2,975,815,471.32	2,794,902,435.58	12,851,875,695.80
其他	279,024,274.58	755,407.67	3,359,811.54	276,419,870.71
二、累计摊销额合计	<u>10,463,734,472.69</u>	<u>3,009,532,852.19</u>	<u>833,085,788.37</u>	<u>12,640,181,536.51</u>
其中：软件	6,012,891,844.32	1,714,676,688.70	637,733,948.95	7,089,834,584.07
土地使用权	2,982,455,710.31	644,453,786.87	39,161,290.46	3,587,748,206.72
专利权	170,037,465.55	22,604,596.24	753,324.79	191,888,737.00
非专利技术	50,447,563.58	2,391,734.02	9,048,501.94	43,790,795.66
特许权	1,135,943,370.13	606,554,300.04	145,896,898.31	1,596,600,771.86
其他	111,958,518.80	18,851,746.32	491,823.92	130,318,441.20
三、无形资产减值准备金额合计	<u>515,384,828.94</u>		<u>18,565,418.98</u>	<u>496,819,409.96</u>
其中：软件	40,959,583.27		7,785,718.98	33,173,864.29
土地使用权	3,001,220.67			3,001,220.67
专利权				
非专利技术				
特许权	471,424,025.00		10,779,700.00	460,644,325.00
其他				
四、账面价值合计	<u>31,289,319,614.41</u>			<u>34,228,335,479.77</u>
其中：软件	6,582,085,154.21			8,774,100,876.69
土地使用权	13,396,471,365.81			14,448,136,035.53
专利权	78,827,437.57			63,997,327.76
非专利技术	1,274,636.11			1,369,211.34
特许权	11,063,595,264.93			10,794,630,598.94
其他	167,065,755.78			146,101,429.51

注：截至 2021 年 12 月 31 日本公司存在尚未办妥产权证书的土地使用权 620,656,675.43 元（2020 年 12 月 31 日：418,503,939.57 元）。

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西新电力投资集团有限责任公司	172,761,307.76			172,761,307.76
云南文山电力股份有限公司	9,174,624.66			9,174,624.66
马关供电有限公司	7,955,574.82			7,955,574.82
麻栗坡供电有限公司	2,560,560.53			2,560,560.53
福建省漳浦县杨绿热能有限公司	27,503,121.95			27,503,121.95
歙县江核点亮光伏科技有限公司	6,043,463.52			6,043,463.52
广东鼎云能源科技有限公司	2,093,423.69			2,093,423.69
上海南能新能源科技有限公司	446,095.35			446,095.35
封丘县润恒能源有限公司	191,946.22		191,946.22	
平江大唐环保科技有限公司		1,843,104.03		1,843,104.03
广州市超算分布式能源投资有限公司		553,047.91		553,047.91
合计	228,730,118.50	2,396,151.94	191,946.22	230,934,324.22

本公司于 2021 年 7 月收购平江大唐环保科技有限公司，形成商誉人民币 1,843,104.03 元，于 2021 年 7 月收购广州市超算分布式能源投资有限公司，形成商誉人民币 553,047.91 元。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>11,826,464,282.17</u>	<u>51,797,776,157.47</u>	<u>9,080,994,265.96</u>	<u>40,230,410,932.07</u>
资产减值准备	1,302,124,777.55	6,692,017,488.39	1,776,658,803.23	8,720,407,844.65
开办费	1,370,517.52	10,964,140.17	2,367,257.50	18,938,059.80
可抵扣亏损	12,268,482.73	73,400,558.87	93,330,332.46	378,648,904.03
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值	2,176,471.64	8,705,886.57	37,532,969.70	150,131,878.80
应付职工薪酬	652,710,639.64	2,619,987,478.86	655,634,023.93	2,626,092,863.76
其他应付款	29,488,616.00	162,838,138.72	28,523,786.16	156,179,451.48
递延收益	2,143,239,709.93	9,726,469,585.23	1,809,003,739.40	8,386,959,005.23
预计负债	5,120,286.73	38,165,251.60	1,960,697.04	17,344,300.46
未实现内部利润	1,838,547,297.97	8,528,383,263.26	703,911,441.05	3,343,770,517.30
拆迁补偿款	4,393,022,214.36	17,572,088,857.42	2,647,727,743.97	10,590,910,975.88
其他	1,446,395,268.10	6,364,755,508.38	1,324,343,471.52	5,841,027,130.68
二、递延所得税负债	<u>8,479,844,575.97</u>	<u>35,883,087,164.97</u>	<u>6,626,936,239.99</u>	<u>28,876,503,075.32</u>

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	26,099,832.59	104,399,330.34	40,073,925.87	160,295,703.44
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,592,123,626.33	7,741,953,716.95	225,307,441.36	901,229,765.44
其他	6,861,621,117.05	28,036,734,117.68	6,361,554,872.76	27,814,977,606.44

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	20,908,571,027.39	17,384,628,714.65
<u>合计</u>	<u>20,927,571,027.39</u>	<u>17,403,628,714.65</u>

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,357,067,985.58	5,635,188,430.80
银行承兑汇票	1,863,632,813.67	2,869,828,875.53
<u>合计</u>	<u>10,220,700,799.25</u>	<u>8,505,017,306.33</u>

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	71,659,054,317.17	64,580,528,459.73
1-2年	4,098,739,194.36	4,530,281,910.35
2-3年	1,389,843,873.60	1,159,200,309.83
3年以上	2,533,629,056.85	2,685,870,617.41
<u>合计</u>	<u>79,681,266,441.98</u>	<u>72,955,881,297.32</u>

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,938,947,588.10	1,375,939,669.76
1年以上	1,402,589,864.60	175,872,698.41
<u>合计</u>	<u>4,341,537,452.70</u>	<u>1,551,812,368.17</u>

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程建设预收款	838,124,469.02	755,749,044.58
预收用户电费	8,399,212,596.04	7,903,752,359.79
设备款	219,874,308.99	133,554,432.50
合同能源管理服务款	46,925,886.09	37,530,981.33
租赁服务预收款	106,431,239.71	130,600,488.94
其他	843,248,426.17	596,363,611.76
<u>合计</u>	<u>10,453,816,926.02</u>	<u>9,557,550,918.90</u>

(二十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,173,101,916.25	16,336,019,463.13	15,956,463,386.37	1,552,657,993.01
企业所得税	943,988,484.63	4,361,158,392.44	3,710,729,555.72	1,594,417,321.35
城市维护建设税	142,289,622.40	1,047,417,930.80	1,025,469,638.73	164,237,914.47
房产税	15,611,818.33	792,082,059.00	785,962,584.57	21,731,292.76
土地使用税	5,705,606.62	177,835,952.71	177,705,736.10	5,835,823.23
个人所得税	684,034,668.73	1,656,922,421.22	1,483,719,569.61	857,237,520.34
教育费附加(含地方教育费附加)	102,060,718.93	789,203,236.58	772,768,862.78	118,495,092.73
其他税费	117,390,333.14	458,175,358.77	437,027,559.34	138,538,132.57
<u>合计</u>	<u>3,184,183,169.03</u>	<u>25,618,814,814.65</u>	<u>24,349,846,893.22</u>	<u>4,453,151,090.46</u>

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,444,917.88	61,340,491.08
应付股利	83,873,686.13	64,078,392.91
其他应付款项	53,361,316,582.93	53,779,043,190.54
<u>合计</u>	<u>53,480,635,186.94</u>	<u>53,904,462,074.53</u>

1.应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	35,040,982.32	61,340,491.08
短期借款应付利息	403,935.56	
<u>合计</u>	<u>35,444,917.88</u>	<u>61,340,491.08</u>

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	42,516,497.50	22,721,204.28
其他	41,357,188.63	41,357,188.63
<u>合计</u>	<u>83,873,686.13</u>	<u>64,078,392.91</u>

3.其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
国有资本收益金	6,782,223,000.00	6,785,562,809.81
小区配套设施费	5,035,747,696.70	8,721,059,409.93
中间层专项资金	570,294,570.14	570,696,470.14
代管县分流安置补偿金		8,541,793.54
代收政府各项基金	6,123,423,742.42	6,134,807,404.05
临时接电费	18,876,011.75	61,589,802.05
质保金	18,575,152,175.63	20,329,551,488.35
其他	16,255,599,386.29	11,167,234,012.67
<u>合计</u>	<u>53,361,316,582.93</u>	<u>53,779,043,190.54</u>

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	1,884,295,472.33	8,203,639,593.60	4.41%-6.50%
抵押借款	6,938,514,977.02	493,604,288.17	4.51%-6.55%
保证借款	2,299,720,047.34	2,337,537,316.78	2.00%-6.00%
信用借款	232,861,805,551.71	230,164,448,010.63	1.20%-7.05%
减：一年内到期部分	45,250,641,213.75	21,683,668,857.03	4.41%-6.5%
<u>合计</u>	<u>198,733,694,834.64</u>	<u>219,515,560,352.15</u>	

(二十七) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	73,635,389,001.46	79,010,000,000.00
企业债券	32,013,207,380.17	40,499,887,455.12
<u>合计</u>	<u>105,648,596,381.63</u>	<u>119,509,887,455.12</u>

(二十八) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	460,112,803.84	69,223,186,523.71	67,936,038,602.90	1,747,260,724.65
专项应付款	1,219,517,511.65	963,566,347.60	315,033,887.09	1,868,049,972.16
合计	1,679,630,315.49	70,186,752,871.31	68,251,072,489.99	3,615,310,696.81

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	2,595,425.00	112,978,148.76
未决诉讼	8,802,867.24	9,712,328.32
产品质量保证	33,794,485.57	8,309,893.91
待执行的亏损合同	1,643,841.03	
合同义务	205,527,726.11	194,047,716.32
其他	8,192,362.62	2,684,095.39
合计	260,556,707.57	327,732,182.70

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	60,000,000,000.00	100.00			60,000,000,000.00	100.00
广东省人民政府	23,040,000,000.00	38.40			23,040,000,000.00	38.40
中国人寿保险(集团)公司	19,200,000,000.00	32.00			19,200,000,000.00	32.00
国务院国有资产监督管理委员会	15,840,000,000.00	26.40			15,840,000,000.00	26.40
海南省人民政府	1,920,000,000.00	3.20			1,920,000,000.00	3.20

(三十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
永续债	14,960,015,000.00		10,008,000,000.00	4,952,015,000.00
合计	14,960,015,000.00		10,008,000,000.00	4,952,015,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	18,997,112,704.28			18,997,112,704.28
二、其他资本公积	130,128,782,165.20	12,552,108,065.52		142,680,890,230.72
合计	<u>149,125,894,869.48</u>	<u>12,552,108,065.52</u>		<u>161,678,002,935.00</u>
其中：国有独享资本公积	149,125,894,869.48	12,552,108,065.52		161,678,002,935.00

注：资本公积本期增加主要为 2021 年度收到农网升级改造工程资金 1,049,160,000 元，接收用户资产 10,597,310,129.62 元，下属单位南方电网电力科技股份有限公司于证券交易所挂牌上市增资扩股 433,516,537.09 元。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	11,792,873,776.07	417,733,985.42		12,210,607,761.49
任意盈余公积金	88,767,869,582.41			88,767,869,582.41
合计	<u>100,560,743,358.48</u>	<u>417,733,985.42</u>		<u>100,978,477,343.90</u>

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	63,879,943,255.44	66,774,469,416.46
期初调整金额	54,604,052.98	31,052,340.50
本期期初余额	63,934,547,308.42	66,805,521,756.96
本期增加额	8,422,851,119.15	13,930,438,023.90
其中：本期净利润转入	8,411,504,727.36	6,344,949,545.49
其他调整因素	11,346,391.79	7,585,488,478.41
本期减少额	1,291,338,246.17	16,856,016,525.42
其中：本期提取盈余公积数	417,733,985.42	16,067,606,810.63
本期提取一般风险准备	208,104,260.75	122,909,714.79
本期分配现金股利数	665,500,000.00	665,500,000.00
本期期末余额	<u>71,066,060,181.40</u>	<u>63,879,943,255.44</u>

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则、新金融准备及新租赁准则，合计调整期初留存收益金额多 53,927,648.40 元，导致未分配利润本期期初余额较上期期末余额增加 54,604,052.98 元。

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	666,700,362,597.41	627,660,737,947.85	571,574,677,484.14	537,028,273,110.11
2. 其他业务	1,682,765,222.51	984,511,373.29	2,168,780,215.81	1,177,683,082.07
<u>合计</u>	<u>668,383,127,819.92</u>	<u>628,645,249,321.14</u>	<u>573,743,457,699.95</u>	<u>538,205,956,192.18</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,514,905,826.52	2,173,927,262.54
处置长期股权投资产生的投资收益	29,434,801.57	291,882,973.71
交易性金融资产持有期间的投资收益	40,361,210.31	
处置交易性金融资产取得的投资收益	269,187,820.21	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	104,553,885.45	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	50,121,893.08	114,573,108.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	36,045,479.65	26,453,378.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,975,085.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	44,677,849.45	176,495,031.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,452,508.31	184,738,734.75
债权投资持有期间的投资收益	71,781,657.84	
其他债权投资持有期间的投资收益	20,182,861.40	
处置其他债权投资取得的投资收益	21,650,883.04	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-7,889,437.01	9,038,584.90
债务重组产生的投资收益	718,922.00	152,108.01
其他	145,971,389.98	125,709,218.27
<u>合计</u>	<u>3,349,157,551.80</u>	<u>3,105,945,485.95</u>

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	57,882,902.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,118,868.76	189,120,001.40
<u>合计</u>	<u>112,001,770.91</u>	<u>189,120,001.40</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-378,544,174.89	81,464.28
<u>合计</u>	<u>-378,544,174.89</u>	<u>81,464.28</u>

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	303,708,154.28	178,698,857.01	303,708,154.28
与企业日常活动无关的政府补助	25,741,845.68	18,621,935.07	25,741,845.68
盘盈利得	11,724,248.58	2,932,925.21	11,724,248.58
接受捐赠	136,934.34	297,134.99	136,934.34
罚款净收入	109,635,422.37	76,790,744.81	109,635,422.37
赔偿金、违约金收入	476,504,354.26	490,238,152.94	476,504,354.26
其他	811,336,426.42	972,519,587.54	811,336,426.42
<u>合计</u>	<u>1,738,787,385.93</u>	<u>1,740,099,337.57</u>	<u>1,738,787,385.93</u>

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	490,488,423.76	508,212,285.29	490,488,423.76
对外捐赠支出	160,889,071.92	203,082,991.32	160,889,071.92
非常损失	10,192,154.41	3,514,078.36	10,192,154.41
盘亏损失	640,819.53	1,277,500.41	640,819.53
罚款支出	14,094,006.09	10,242,631.98	14,094,006.09
赔偿金、违约金支出	35,321,951.70	83,762,989.03	35,321,951.70
其他	124,844,979.34	227,641,044.45	124,844,979.34
<u>合计</u>	<u>836,471,406.75</u>	<u>1,037,733,520.84</u>	<u>836,471,406.75</u>

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,398,054,500.92	3,529,065,533.22
递延所得税调整	-939,721,830.43	-676,627,910.95
其他	.	-740,955.20
<u>合计</u>	<u>3,458,332,670.49</u>	<u>2,851,696,667.07</u>

(四十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>536,879,187.55</u>	<u>40,692,183.64</u>	<u>496,187,003.91</u>
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-9,628,400.00		-9,628,400.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	41,447,402.28		41,447,402.28
3.其他权益工具投资公允价值变动	505,060,185.27	40,692,183.64	464,368,001.63
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-1,440,850,159.26</u>	<u>6,832,746.53</u>	<u>-1,447,682,905.79</u>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,196,287,850.13		-1,196,287,850.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>-1,196,287,850.13</u>		<u>-1,196,287,850.13</u>
2.其他债权投资公允价值变动	7,306,279.84	1,826,569.96	5,479,709.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>7,306,279.84</u>	<u>1,826,569.96</u>	<u>5,479,709.88</u>
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	20,024,706.29	5,006,176.57	15,018,529.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>20,024,706.29</u>	<u>5,006,176.57</u>	<u>15,018,529.72</u>
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-6,131,761.00		-6,131,761.00
小计	<u>-6,131,761.00</u>		<u>-6,131,761.00</u>
8.外币财务报表折算差额	-265,761,534.26		-265,761,534.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	<u>-265,761,534.26</u>		<u>-265,761,534.26</u>
三、其他综合收益合计	<u>-903,970,971.71</u>	<u>47,524,930.17</u>	<u>-951,495,901.88</u>

续上表：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>9,283,561.19</u>		<u>9,283,561.19</u>
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	9,381,300.00		9,381,300.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-97,738.81		-97,738.81
3.其他权益工具投资公允价值变动			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-868,072,051.84</u>	<u>-17,176,251.22</u>	<u>-850,895,800.62</u>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-89,628,588.11		-89,628,588.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,322.67		-1,322.67
小计	<u>-89,627,265.44</u>		<u>-89,627,265.44</u>
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-49,593,615.41	24,614,526.75	-74,208,142.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	167,177,549.16	41,790,777.97	125,386,771.19
小计	<u>-216,771,164.57</u>	<u>-17,176,251.22</u>	<u>-199,594,913.35</u>
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	10,448,124.00		10,448,124.00
小计	<u>10,448,124.00</u>		<u>10,448,124.00</u>
8.外币财务报表折算差额	-572,121,745.83		-572,121,745.83
小计	<u>-572,121,745.83</u>		<u>-572,121,745.83</u>
三、其他综合收益合计	<u>-858,788,490.65</u>	<u>-17,176,251.22</u>	<u>-841,612,239.43</u>

（四十三）借款费用

1.当期资本化的借款费用金额为 1,308,309,617.97 元。

2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	资本化率	资本化金额
梅州抽水蓄能电站	3.81%	129,561,971.84
阳江抽水蓄能电站	3.93%	126,700,208.97
乌东德电站送电广东广西（昆柳龙直流）输电工程（特高压多端直流示范工程）	4.21%	55,161,720.92
广东电网直流背靠背广州工程（大湾区中通道直流背靠背工程）	3.74%	42,251,867.95
500kV 南粤直流背靠背工程	1.97%	24,652,522.52

（四十四）外币折算

计入当期损益的汇兑损失为 200,491,930.28 元。

(四十五) 合并现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,005,452,055.13	7,525,305,632.46
加: 资产减值损失	-56,232,398.93	570,033,431.74
信用资产减值损失	378,544,174.89	-81,464.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,480,520,729.66	72,451,501,869.52
使用权资产折旧	443,730,117.37	-
无形资产摊销	2,521,398,201.23	2,052,126,892.94
长期待摊费用摊销	131,135,737.22	136,805,399.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,649,204,735.94	-728,073,672.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	175,696,840.43	327,858,003.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-112,001,770.91	-189,120,001.40
财务费用(收益以“-”号填列)	14,270,440,649.41	13,823,829,321.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,349,157,551.80	-3,105,945,485.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,425,813,981.44	-983,243,084.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	486,092,151.01	306,615,173.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	511,337,266.01	-564,599,215.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,313,863,477.92	-8,609,261,867.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,105,506,812.87	-15,186,933,797.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	92,603,580,818.29	67,826,817,136.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	1,664,008,606.01	785,434,945.52
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,207,956,296.54	21,899,203,046.12
减: 现金的期初余额	21,899,203,046.12	24,730,140,364.07
加: 现金等价物的期末余额	4,497,136,000.00	1,983,722,000.00
减: 现金等价物的期初余额	1,983,722,000.00	999,936,000.00
现金及现金等价物净增加额	<u>4,822,167,250.42</u>	<u>-1,847,151,317.95</u>

八、或有事项

本公司未决诉讼或仲裁形成的或有负债 2021 年 12 月 31 日为 1,487,863,800.00 元,对其他单位提供债务担保形成的或有负债为 2021 年 12 月 31 日 5,600,000.00 元。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后发行的票据和融资券。

于 2022 年 1 月 18 日,本公司发行了中国南方电网有限责任公司 2022 年第一期超短融,本次发行金额为 60 亿元,期限为 180 天,单位面值为人民币 100 元,发行利率为 2.14%。

于 2022 年 2 月 16 日,本公司发行了中国南方电网有限责任公司 2022 年第二期超短融,本次发行金额为 20 亿元,期限为 180 天,单位面值为人民币 100 元,发行利率为 2.00%。

于 2022 年 2 月 22 日,本公司发行了中国南方电网有限责任公司 2022 年第三期超短融,本次发行金额为 80 亿元,期限为 270 天,单位面值为人民币 100 元,发行利率为 2.00%。

于 2022 年 3 月 15 日,本公司发行了中国南方电网有限责任公司 2022 年第四期超短融,本次发行金额为 50 亿元,期限为 210 天,单位面值为人民币 100 元,发行利率为 2.06%。

于 2022 年 3 月 16 日,本公司发行了中国南方电网有限责任公司 2022 年第五期超短融,本次发行金额为 45 亿元,期限为 240 天,单位面值为人民币 100 元,发行利率为 2.11%。

于 2022 年 3 月 18 日,本公司发行了中国南方电网有限责任公司 2022 年第六期超短融,本次发行金额为 45 亿元,期限为 240 天,单位面值为人民币 100 元,发行利率为 2.15%。

(二) 利润分配

2022 年 4 月 13 日,公司董事会会议审议通过《关于南方电网综合能源股份有限公司 2021 年度利润分配方案的议案》,以总股本 3,787,878,787 股为基数,向全体股东每 10 股派现金红利 0.126 元(含税),预计分配现金红利约 47,727,272.72 元,不送红股,不以资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。上述方案尚需经公司 2022 年年度股东大会审议批准。

十、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准。

中国南方电网有限责任公司

二〇二二年四月二十日