

华润电力投资有限公司公司债券年度报告
(2021 年)

2022 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	6
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	7
五、公司独立性情况	7
六、公司合规性情况	8
七、公司业务及经营情况	8
第二节 公司信用类债券基本情况	20
一、公司信用类债券基本信息	20
二、公司债券募集资金使用情况	28
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	30
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	30
五、增信措施情况	31
六、中介机构情况	31
第三节 报告期内重要事项	33
一、审计情况	33
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	33
三、合并报表范围变化情况	35
四、报告期内亏损情况	35
五、资产受限情况	35
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	35
七、资金占款情况	35
八、有息负债逾期和变动情况	36
九、对外担保情况	37
十、信息披露事务管理制度变更情况	37
第四节 创新债券特别事项	42
一、发行人为可交换债券发行人	42
二、发行人为绿色公司债券发行人	42
三、发行人为永续期公司债券发行人	42
四、发行人为扶贫公司债券发行人	43
五、发行人为一带一路公司债券发行人	43
第五节 向普通投资者披露的信息	44
第六节 财务报告	45
一、财务报表	45
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	63
第八节 备查文件	64
附件一、发行人财务报告	66

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/发行人/华润电力	指	华润电力投资有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司（原名：中国华润总公司）
华润电力控股	指	华润电力控股有限公司
《公司章程》	指	《华润电力投资有限公司章程》
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
公司董事会	指	华润电力投资有限公司董事会
公司监事会	指	华润电力投资有限公司监事会
19 华润 01	指	华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）
19 华润 02	指	华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券（第二期）
20 华润 01	指	华润电力投资有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
20 华润 Y1	指	华润电力投资有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）
20 华润 Y2	指	华润电力投资有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）
21 华润 02	指	华润电力投资有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
2021 年末、报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
报告期	指	2021 年 1-12 月
元	指	无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	华润电力投资有限公司
中文简称	华润电力
外文名称（如有）	China Resources Power Investment Co.,Ltd
外文名称缩写（如有）	China Resources Power
法定代表人	史宝峰
注册资本（万元）	1,580,000
实缴资本（万元）	1,580,000
注册地址	珠海市横琴新区开新三道 285 号 801 办公
办公地址	广东省深圳市南山区大冲一路 18 号华润置地大厦 C 座 26 层
邮政编码	518052
公司网址（如有）	http://www.cr-power.com/
电子信箱	zhujia@crpower.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	史宝峰
职位	董事长、总经理
联系地址	广东省深圳市南山区大冲一路 18 号华润置地大厦 C 座 26 层
电话	0755-82691666 转 8506
传真	0755-82691555
电子信箱	kwokyuk@crc.com.hk、zhujia@crpower.com.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：华润电力控股有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：中国华润有限公司

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

华润电力具有独立的企业法人资格，公司与控股股东华润电力控股具有清晰的股权关系及资产权属边界。作为依法成立的有限公司，华润电力自主经营、自负盈亏，能够自主做出业务经营、财务投资、战略规划等决策。

华润电力遵循内地公司之间关联交易的各项要求和香港联交所《上市规则》中关于关联交易的规定，并把相关法律法规发送到下属项目公司作为工作中的参考和指引。公司规定，如下属公司的关联交易涉及合同金额大于 50 万元的，都需先上报公司财务部审批同意后才能实施。为规范关联交易管理，更好地遵循香港联交所《上市规则》对母公司的要求并协助公司在经营过程中更好地甄别关联交易，华润电力控股根据香港联交所颁布的有关关联交易的规则及指引，制定《华润电力控股有限公司关联交易管理标准》，其中对有关关联交易的操作流程指引进行明确制定，对公司及其他下属公司关联交易进行规范，有关关联交易定价遵守基于市场化原则，同时也遵循内地公司间关联交易的各项要求。

（一）日常关联交易

单位：亿元

关联交易类型	该类关联交易的金额
销售电力	0.69
销售燃料	113.37
销售热力	1.01

关联交易类型	该类关联交易的金额
副产品销售	0.04
提供管理服务	6.59
提供检修等劳务服务	1.88
提供综合能源服务	1.20
采购燃料、接受物流及检修服务	18.04
租金支出	0.57
利息收入	13.19
利息支出	1.25

（二）其他关联交易

单位：亿元

关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆出方	65.89
资金拆借，作为拆入方	3.26

（三）担保情况

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 3.18 亿元人民币。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

华润电力是由华润电力控股于 2006 年 10 月 9 日独资设立的台港澳法人独资企业，是一家投资、建设、经营和管理华润电力控股有限公司在中国境内的主要大型发电企业及相关资产的投资性公司，公司经营范围为：1、在国家允许外商投资的领域依法进行投资。2、受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：（1）协助或代理其所投资企业从国内外采购该企业自用

的机器设备、办公设备和生产需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；（2）在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；（3）为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；（4）协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。3、在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务。4、为其投资者提供咨询服务，为关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务。5、承担其母公司和关联公司的服务外包业务。6、经中国银行业监督管理委员会批准，向所投资设立的企业提供财务支持。7、通过佣金代理（拍卖除外）、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。

华润电力由华润电力控股 100%持股。华润电力控股是一家投资、建设、经营和管理在中国境内的主要大型发电企业及相关资产的投资性公司，是中国效率最高、效益最好的综合能源公司之一。公司聚焦绿色能源发展，大幅提升清洁能源占比，高质量发展火电，优化煤炭资产，积极进入售电领域。业务涉及火电、风电、光伏、水电、煤炭、分布式能源等领域。目前，华润电力业务分布在江苏、河南等十几个省、自治区、直辖市。

（二）公司业务发展目标

1、公司所处行业概况

（1）全国电力供需情况

根据中国电力企业联合会发布的《2021-2022 年度全国电力供需形势分析预测报告》，2021 年，全国电力供需形势总体偏紧，年初、迎峰度夏以及 9-10 月部分地区电力供应紧张。1 月，受寒潮天气等因素影响，江苏、浙江、蒙西、湖南、江西、安徽、新疆、四川等 8 个省级电网，在部分用电高峰时段电力供应紧张，采取了有序用电措施。迎峰度夏期间（6-8 月），广东、河南、广西、云南、湖南、贵州、江西、蒙西、浙江、重庆、陕西、湖北等 12 个省级电网，在部分用电高峰时段电力供应紧张，采取了有序用电措施。9-10 月，受电煤等燃料供应紧张、水电发电量同比减少、电力消费需求较快增长以及部分地区加强“能耗双控”等多重因素叠加影响，全国电力供需总体偏紧，共有超过 20 个省级电网采取了有序用电措施，个别地区少数时段出现拉闸限电。国家高度重视并出台一系列能源电力保供措施，

效果显著，2021 年 11 月 7 日起至 2021 年底，全国有序用电规模基本清零，仅个别省份对部分高耗能、高污染企业主动执行有序用电。

2021 年，全国全社会用电量 8.31 万亿千瓦时，同比增长 10.3%，用电量快速增长主要受国内经济持续恢复发展、上年同期低基数、外贸出口快速增长等因素拉动。一、二、三、四季度，全社会用电量同比分别增长 21.2%、11.8%、7.6%和 3.3%，受同期基数由低走高等因素影响，同比增速逐季回落。2021 年，全社会用电量两年平均增长 7.1%，各季度两年平均增速分别为 7.0%、8.2%、7.1%和 6.4%，总体保持平稳较快增长。

一是第一产业用电量 1023 亿千瓦时，同比增长 16.4%，两年平均增长 14.6%。各季度第一产业用电量同比分别增长 26.4%、15.9%、16.4%和 12.4%，保持两位数增长。国家深入推进乡村振兴战略，农村电网改造升级持续推进，乡村用电条件持续改善，第一产业电气化水平逐步提升，多重因素拉动第一产业用电量快速增长。

二是第二产业用电量 5.61 万亿千瓦时，同比增长 9.1%，两年平均增长 6.4%。各季度第二产业用电量同比分别增长 24.1%、10.6%、5.1%和 1.1%，受上年同期基数逐步提高影响，用电量同比增速逐季回落。各季度第二产业用电量两年平均增速分别为 7.4%、7.3%、6.1%和 5.4%，三、四季度增速回落受高载能行业增速回落的影响较大。

三是第三产业用电量 1.42 万亿千瓦时，同比增长 17.8%，两年平均增长 9.5%。第三产业用电量两年平均增速已基本恢复至疫情前的水平，但存在结构性差异。得益于电动汽车的持续迅猛发展，充换电服务业用电量两年平均增速达到 79.0%。各季度，第三产业用电量同比分别增长 28.2%、23.6%、13.1%和 9.0%；两年平均增速分别为 7.9%、12.0%、9.4%和 8.7%，受多地疫情散发等因素影响，三、四季度的两年平均增速有所回落。部分接触型聚集型服务业受疫情的影响相对较大，三、四季度交通运输/仓储和邮政业用电量两年平均增速分别回落至 6.7%和 4.9%；住宿和餐饮业用电量两年平均增速分别回落至 6.8%和 7.3%。

四是城乡居民生活用电量 1.17 万亿千瓦时，同比增长 7.3%，两年平均增长 7.0%。各季度，城乡居民生活用电量同比分别增长 4.7%、4.2%、11.3%和 8.0%；两年平均增速分别为 3.9%、7.9%、8.0%和

8.8%。一季度用电量增速偏低，主要受 1 月中旬之后气温偏暖因素影响；二、三、四季度，城乡居民生活用电量两年平均增速已基本恢复至近年来的正常增长水平。

截至 2021 年底，全国全口径发电装机容量 23.8 亿千瓦，同比增长 7.9%；全国规模以上工业企业发电量 8.11 万亿千瓦时，同比增长 8.1%。

一是电力工程年度完成投资再次超过 1 万亿元，同比增长 2.9%，新增海上风电并网装机 1690 万千瓦。2021 年，重点调查企业电力完成投资 10481 亿元，同比增长 2.9%。其中，电网完成投资 4951 亿元，同比增长 1.1%。电源完成投资 5530 亿元，同比增长 4.5%，其中，非化石能源发电投资占电源投资比重达到 88.6%。2021 年，全国新增发电装机容量 17629 万千瓦，其中，新增非化石能源发电装机容量 13809 万千瓦，占新增发电装机总容量的比重为 78.3%，同比提高 5.2 个百分点。2021 年是国家财政补贴海上风电新并网项目的最后一年，全国全年新增并网海上风电 1690 万千瓦，创历年新高。

二是全口径非化石能源发电装机容量达到 11.2 亿千瓦，首次超过煤电装机规模。截至 2021 年底，全国全口径火电装机容量 13.0 亿千瓦，同比增长 4.1%；其中，煤电 11.1 亿千瓦，同比增长 2.8%，占总发电装机容量的比重为 46.7%，同比降低 2.3 个百分点。水电装机容量 3.9 亿千瓦，同比增长 5.6%；其中，常规水电 3.5 亿千瓦，抽水蓄能 3639 万千瓦。核电 5326 万千瓦，同比增长 6.8%。风电 3.3 亿千瓦，同比增长 16.6%；其中，陆上风电 3.0 亿千瓦，海上风电 2639 万千瓦。太阳能发电装机 3.1 亿千瓦，同比增长 20.9%；其中，集中式光伏发电 2.0 亿千瓦，分布式光伏发电 1.1 亿千瓦，光热发电 57 万千瓦。全口径非化石能源发电装机容量 11.2 亿千瓦，同比增长 13.4%，占总装机容量比重为 47.0%，同比提高 2.3 个百分点，历史上首次超过煤电装机比重。

三是全口径非化石能源发电量同比增长 12.0%，煤电发电量占总发电量比重为 60.0%。2021 年，受汛期主要流域降水偏少等因素影响，全国规模以上工业企业水电发电量同比下降 2.5%；受电力消费快速增长、水电发电量负增长影响，全国规模以上工业企业火电发电量同比增长 8.4%。核电发电量同比增长 11.3%。全口径并网太阳能发电、风电发电量同比分别增长 25.2%和 40.5%。全口径非化石能源发电量 2.90 万亿千瓦时，同比增长 12.0%；占全口径总发电量的比重为 34.6%，同比提高 0.7 个百分点。全口径煤电发电量 5.03 万亿千瓦时，同比增长 8.6%，占全口径总发电量的比重为 60.0%，同比降低 0.7

个百分点。无论从装机规模看还是从发电量看，煤电仍然是当前我国电力供应的最主要电源，也是保障我国电力安全稳定供应的基础电源。

四是核电、火电和风电发电设备利用小时同比分别提高 352、237、154 小时。2021 年，全国发电设备利用小时 3817 小时，同比提高 60 小时。其中，水电设备利用小时 3622 小时，同比降低 203 小时。核电 7802 小时，同比提高 352 小时。并网风电 2232 小时，同比提高 154 小时。并网太阳能发电 1281 小时，与上年总体持平。火电 4448 小时，同比提高 237 小时；其中，煤电 4586 小时，同比提高 263 小时；气电 2814 小时，同比提高 204 小时。

五是跨区输电量同比增长 6.2%，跨省输电量同比增长 4.8%。2021 年，全国完成跨区送电量 6876 亿千瓦时，同比增长 6.2%，两年平均增长 12.8%；其中，西北区域外送电量 3156 亿千瓦时，同比增长 14.1%，占全国跨区送电量的 45.9%。全国完成跨省送出电量 1.60 万亿千瓦时，同比增长 4.8%，两年平均增长 5.4%。

六是电力市场交易电量同比增长 20.1%。2021 年，全国各电力交易中心累计组织完成市场交易电量 37787 亿千瓦时，同比增长 19.3%，占全社会用电量比重为 45.5%，同比提高 3.3 个百分点。其中，全国电力市场中长期电力直接交易电量合计为 30405 亿千瓦时，同比增长 22.8%。

七是电煤供需阶段性失衡，煤炭价格创历史新高，煤电企业全面亏损。2021 年，全国原煤产量同比增长 4.7%。3-9 月各月原煤产量接近零增长或负增长，四季度原煤产量增速明显回升，电煤供应紧张局势得到缓解。全年进口煤炭 3.2 亿吨，同比增长 6.6%。煤炭供应紧张导致电煤价格屡创历史新高。由于电煤价格的非理性上涨，燃料成本大幅上涨，煤电企业和热电联产企业持续大幅亏损。大致测算，2021 年因电煤价格上涨导致全国煤电企业电煤采购成本额外增加 6000 亿元左右。8 月以来大型发电集团煤电板块整体亏损，8-11 月部分集团的煤电板块亏损面达到 100%，全年累计亏损面达到 80%左右。2021 年底的电煤价格水平仍显著高于煤电企业的承受能力。

（2）电力价格政策及变动

我国发电企业的上网电价由政府价格主管部门根据发电项目经济寿命周期，按照合理补偿成本、合理确定收益和依法计入税金的原则确定。为了鼓励火电企业进行脱硫、脱硝等环保改造及支持可再生能

源业务的发展，政府还制定了相关法律及法规提供上网电价溢价补贴等经济激励措施。

2014 年 1 月，国家发改委下发《关于完善水电上网电价形成机制的通知》，要求跨省区域交易价格由供需双方协商确定，省内上网电价实行标杆电价制度，同时建立水电价格动态调整机制。同时，鼓励水电价格通过竞争方式确定，并逐步统一流域梯级水电站上网电价。

2015 年 4 月，国家发改委发布《关于贯彻中发[2015]9 号文件精神加快推进输配电价改革的通知》，部署扩大输配电价改革试点范围，加快推进输配电价改革。输配电价改革是电改核心内容之一，试点范围快速扩大，为发、售电价的市场化改革铺路。此次方案提出：在深圳市、内蒙古西部率先开展输配电价改革试点的基础上，将安徽、湖北、宁夏、云南省（区）列入先期输配电价改革试点范围，鼓励具备条件的其他地区开展改革试点。《通知》要求，结合电力体制改革，把输配电价与发售电价在形成机制上分开，积极稳妥推进发电侧和售电侧电价市场化，分步实现公益性以外的发售电价格由市场形成。鼓励电力用户或售电主体与发电企业通过自愿协商、市场竞价等方式自主确定市场交易价格，并按照其接入电网的电压等级支付输配电价。

2015 年 11 月，国家发改委进一步颁布了《关于推进输配电价改革的实施意见》、《关于推进电力市场建设的实施意见》、《关于电力交易机构组建和规范运行的实施意见》、《关于有序放开发用电计划的实施意见》、《关于推进售电侧改革的实施意见》、《关于加强和规范燃煤自备电厂监督管理的指导意见》等六个配套文件。

2015 年 12 月，国家发改委出台《国家发展改革委关于完善煤电价格联动机制有关事项的通知》，明确煤电联动周期及测算方法。同月，国家发改委下发《关于降低燃煤发电上网电价和一般工商业用电价格的通知》，根据煤电价格联动机制有关规定，决定下调全国燃煤发电上网电价和一般工商业用电价格，全国平均降幅为每千瓦时人民币 0.03 元。2016 年末，国家发改委按照煤价变化周期测算电价调整水平不足以启动联动机制，经报批后，决定 2017 年 1 月 1 日暂不启动联动机制。

2017 年 7 月 24 日，国家发展改革委国家能源局关于印发《推进并网型微电网建设试行办法》的通知正式公布。12 月 22 日，国家能源局召开了“推进并网型微电网建设试行办法”宣贯会。再次强调了并网型微电网的四大特征：微型、自治、清洁、友好，并就推进并网型微电网建设进行了相关部署。

为贯彻落实供给侧结构性改革有关部署，促进供给侧与需求侧相互配合、协调推进，国家发改委、工业和信息化部、财政部、住房城乡建设部、国务院国资委、国家能源局 6 部门联合印发了《关于深入推进供给侧结构性改革做好新形势下电力需求侧管理工作的通知》。结合新形势和新任务，国家发改委等 6 部门对现行的《电力需求侧管理办法》进行了修订，2011 年 1 月 1 日发布的《电力需求侧管理办法》同时废止。

从 2014 到 2017 年，我国输配电价改革先后经历了破冰、扩围、提速、全覆盖四个阶段。改革从政策出台到局部试点，再到配套文件落地、大刀阔斧全面推进，改革进程超出电力行业和资本市场预期。

2018 年 2 月，国家发展改革委印发了《关于核定区域电网 2018—2019 年输电价格的通知》（发改价格[2018]224 号），规定了华北、华东、华中、东北、西北区域电网首个监管周期（2018 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日）两部制输电价格水平，相关省（区、市）发展改革委（物价局）要精心组织、周密安排，确保区域电网输电价格改革措施落实到位。

2018 年 4 月 19 日，国家发展改革委关于降低一般工商业电价有关事项的通知（发改价格〔2018〕500 号），全面落实已出台的电网清费政策；推进区域电网和跨省跨区专项工程输电价格改革；进一步规范 and 降低电网环节收费；临时性降低输配电价，将省级电网企业已核定的规划新增输配电投资额转为用于计提折旧的比例由平均 75%降至 70%，减少本监管周期定价成本，并相应降低输配电价。

2018 年 7 月 25 日，发展改革委关于利用扩大跨省区电力交易规模等措施降低一般工商业电价有关事项的通知（发改价格〔2018〕1053 号），将扩大跨省区电力交易规模、国家重大水利工程建设基金征收标准降低 25%、督促自备电厂承担政策性交叉补贴等电价空间，全部用于降低一般工商业电价。

2019 年 3 月 27 日，国家发展改革委关于电网企业增值税税率调整相应降低一般工商业电价的通知（发改价格〔2019〕559 号）指出，电网企业增值税税率由 16%调整为 13%后，省级电网企业含税输配电价水平降低的空间全部用于降低一般工商业电价。

2020 年 2 月 22 日，国家发展改革委关于阶段性降低企业用电成本支持企业复工复产的通知（发改价格〔2020〕258 号）指出，疫情当前，为支持复工复产，阶段性降低企业用电成本。此次降电价范围为除高耗能行业用户外的，现执行一般工商业及其它电价、大工业电价的电力用户。自 2020 年 2 月 1

日起至 6 月 30 日止，电网企业在计收上述电力用户（含已参与市场交易用户）电费时，统一按原到户电价水平的 95% 结算。

2020 年 9 月 30 日，国家发展改革委关于印发〈省级电网输配电价定价办法〉的通知（发改价格规〔2020〕101 号）指出年初以来实施了阶段性降低企业用电成本政策，2020 年继续执行现行输配电价，通知所附各省级电网输配电价按《2020-2022 年区域电网输电价格表》自 2021 年 1 月 1 日起执行。

2021 年 10 月 11 日，国家发展改革委关于进一步深化燃煤发电上网电价市场化改革的通知（发改价格〔2021〕1439 号）指出，按照电力体制改革“管住中间、放开两头”总体要求，有序放开全部燃煤发电电量上网电价，扩大市场交易电价上下浮动范围，推动工商业用户都进入市场，取消工商业目录销售电价，保持居民、农业、公益性事业用电价格稳定。通知明确了主要明确了四项改革内容。一是有序放开全部燃煤发电电量上网电价。二是扩大市场交易电价上下浮动范围：将燃煤发电市场交易价格浮动范围扩大为上下浮动原则上均不超过 20%，高耗能企业市场交易电价不受上浮 20% 限制。三是推动工商业用户都进入市场。四是保持居民、农业、公益性事业用电价格稳定。

未来，能源行业将继续落实“调整优化产业结构、能源结构，重点区域煤炭消费总量控制，提高能源利用效率，加快发展清洁能源和新能源”政策要求。未来，继续深化能源“四个革命，一个合作”战略，深化电力供给侧结构性改革，推进电力体制和市场化改革，提高清洁高效电力供应能力，提高电力消费服务水平，仍是电力行业发展的方向。

2、公司所处行业地位

目前，华润电力下属公司运营电厂已遍布江苏、河南、广东、辽宁、河北、湖北、安徽、云南等十几个省份，是国内发电资产分布最为广泛、规模最大的发电企业之一。

3、公司面临的主要竞争状况及竞争优势

电力行业是国民经济和社会发展的基础能源行业和支柱产业，受宏观经济增速放缓的影响，电力需求增速有所放缓。近两年，我国经济步入新常态，经济下行压力加大，市场和政策深度调适。经济新常态催生市场新变化，电力市场进入低增长、低利用小时数的“双低”通道。2017 年年初以来，电力市场稍加回暖，电力行业在政府的放开下，将实现更为充分的竞争。公司作为中国效率最高、效益最好的

综合能源公司之一，业务涉及风电、火电、光伏发电、水电、分布式能源、售电及综合能源服务、煤炭等领域。公司以“创建具有全球竞争力的世界一流清洁能源企业”为目标，从多维度全面提升可持续发展能力，用坚定的信念和实际行动创造更美好的未来。

（1）主要资产地处经济增长较快省份或资源丰富地区

公司下属的电厂均处于经济较发达或国内生产总值增长较快的省份。为确保煤炭供应，降低燃料成本，公司战略性地选择位于或邻近资源丰富地区，这些省份或者本身拥有丰富的煤炭资源，或者邻近中国煤炭资源最为丰富的山西、陕西或内蒙古等地区。

（2）严格的成本控制和高效的业务经营

在电厂的开发、建设、管理和营运阶段，公司都实施严格的成本控制措施。依托长期开发和运营电厂的丰富经验，公司制定了一套开发和营运电厂考核指标体系，以实现成本控制并提高业务经营效率。

首先，公司对在建项目实行严格管理，引入标杆管理制度，通过工期、造价、安全、质量等多维度对经理人加以考核。直接控制建设成本、进度、质量和风险，并在确保工程质量的前提下，致力于缩短电厂的建设期，减少建设期的资金成本，为后期经营业绩奠定良好的基础。例如，在工程造价方面，公司的 30 万千瓦和 60 万千瓦燃煤发电机组的单位千瓦造价均处于行业较低水平。

其次，公司积极采取多项措施控制燃料成本：①公司母公司华润电力控股通过统筹协调和协同采购，统一公司燃料管理工作，通过在全国范围内调配资源，充分发挥价格谈判和运输能力调配的优势，减少中间供应商，提高优质低价煤炭采购量；②公司通过签订年度合同的方式锁定大部分的煤炭供应，既确保了当年所需的大部分煤炭和铁路运力，也确保了煤炭价格的稳定；③通过长期合作，公司与具有价格优势的煤炭供应商签订长期供应协议，保持了密切的战略合作关系；④有序开展煤电内部协同工作，有效降低火电燃料成本。

此外，公司专注于投资和运营大型燃煤发电机组。多数发电机组从 2004 年起投入运营，效率较高。此外，公司拥有的规模相对小的机组均为国家政策大力扶持的热电联产机组或清洁能源机组，相对纯火力发电机组，能够获得优先调度。从供电煤耗来看，公司下属电厂 2017 年平均供电煤耗低于全国行业平均水平。

2011 年起，通过建立基于精益管理的运营管控体系，结合全员绩效管理，在火电全面实施方针管理；通过精益管理，培养人和提升团队能力，提升内涵式增长能力。

（3）股东背景实力雄厚

在开展业务和经营的过程中，公司受益于与中国华润和华润电力控股的隶属关系。

中国华润是公司的实际控制人，成立于 1986 年，是国有大型控股企业，其主要业务通过华润集团开展。华润集团于 1938 年在香港成立，经过七十余年的发展，已经成为香港和中国内地最具实力的多元化企业之一，其主营业务包括零售、电力、啤酒、地产、食品、医药、纺织、化工、水泥、微电子、燃气、压缩机等，并在香港拥有六家上市公司。中国华润和华润集团主营业务多元化与专业化相结合，实力雄厚，通过各业务领域的综合开发和相互扶持，有效地实现了各领域的协同效应，为公司的发展提供了强大的支持。

（4）企业文化以诚信为核心，业绩为导向，建立以业绩合同为核心的评价与奖励机制

诚实守信是华润电力的核心价值观。公司与股东的企业文化和管理理念一脉相承，依据市场化原则建立了各项具体业务的运作机制，以业绩为导向建立了标杆管理制度，业绩观坚持“两个不妥协”即“业绩不向辛苦妥协，价值观不向业绩妥协”。并建立以业绩合同为核心的评价与奖励机制，激励管理团队和工作人员提高自身专业素质，为股东创造更大的价值。

（5）财务管理稳健

公司严格遵守审慎的财务管理制度和纪律，不断完善内部控制体系，密切关注公司现金流、资本结构和资产负债状况，通过积极的财务分析，如对于净债务与所有者权益比率、息税折旧摊销前利润与利息费用比率、经营活动产生的现金流量变化等指标的分析，进一步落实财务管理责任，提升财务管理水平。

4、公司业务发展目标

公司致力于成为一家卓越的、可持续发展的国际化能源企业。为了实现该目标，公司将贯彻国家能源发展战略，以市场价值为导向，坚持创新变革和绿色发展，持续提升企业竞争力。

（1）深化精益管理、履行社会责任，提高运营管理水平

以精益管理为抓手，实施精益改善项目，推动精益人才培养，通过开发、建设、运营全方位的系统成本控制，实现综合效益最大化。继续深化标杆工厂建设，推广成功经验，进一步提升基层单位运营管理水平；积极履行社会责任，强化技术管理、推进节能环保改造，全面推广煤电超低排放，持续降低机组能耗水平和污染物排放，实现低碳绿色发展。

（2）布局售电业务、建设专业智库，强化创新发展能力

面对电力体制改革，积极应对，发挥集团多元化经营协同优势，布局终端售电业务。加快建立专业的售电组织架构和高效、灵活的销售体系，培养售电领域的市场预测和营销能力，对市场变化特别是客户需求做出及时响应；深入开展行业研究和技术创新，建立专职机构或与相关方合作研究，重点聚焦政策研究、行业研判、技术跟踪及应用推广，使之成为企业“智库”。

（3）优化业务结构，提升资源获取能力

适应国家和行业政策的变化，进一步优化公司管控结构，实现矩阵化运作。推进区域内一体化管理，整合区域开发资源，促进各业态全方位深度协同，大力发展风电和太阳能等非化石能源，高质量发展火电，大幅提升清洁能源占比。

（4）夯实财务管理、增强风险管控，加强总部创值能力

继续深化华润集团价值型财务管理体系，重点推动价值管理在区域公司进一步深化落地。深入业务前端，逐步实现财务职能业务化，支持公司战略实施和业务发展。充分利用华润集团和公司在境内外资本市场的良好形象和畅通的融资渠道，利用多种方式筹集资金，降低公司融资成本，实现资金来源多元化；加强审计监督、完善内控体系，开展法律风险评估和防范，加强全面风险管理，把控投资和运营风险，规范公司治理，保障合法合规。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块/产品（服务）	收入	收入占比（%）	变动比例（%）	成本	成本占比（%）	变动比例（%）	毛利占比（%）	变动比例（%）	毛利率（%）
电力业务	326.12	64.10%	14.83%	341.37	66.78%	53.14%	628.21%	-124.97%	-4.68%
煤炭业务	113.37	22.28%	113.68%	110.45	21.61%	111.83%	-120.22%	219.40%	2.57%

业务板块/产品（服务）	收入	收入占比（%）	变动比例（%）	成本	成本占比（%）	变动比例（%）	毛利占比（%）	变动比例（%）	毛利率（%）
热力业务	38.42	7.55%	16.46%	42.46	8.31%	45.66%	166.61%	-205.43%	-10.53%
综合能源服务	3.63	0.71%	1.95%	3.14	0.62%	81.75%	-20.20%	-73.28%	13.49%
其他业务	27.24	5.35%	16.06%	13.78	2.70%	67.62%	-554.40%	-11.74%	49.41%
合计	508.78	100.00%	28.13%	511.21	100.00%	62.72%	100.00%	-102.93%	-0.48%

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于电力业务板块，占比 62.50%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	19 华润 01
债券代码	155248
债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）
发行日	2019 年 03 月 15 日
起息日	2019 年 03 月 18 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 03 月 18 日
债券余额（亿元）	0
票面利率（%）	3.65
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
适用的交易机制	
是否存在终止上市风险和应对措施	否

是否存在终止上市风险和应对措施	
债券简称	19 华润 02
债券代码	155511
债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2019 年公司债券（第二期）
发行日	2019 年 08 月 15 日
起息日	2019 年 08 月 16 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 08 月 16 日
债券余额（亿元）	18
票面利率（%）	3.40
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
适用的交易机制	
是否存在终止上市风险和应对措施	否

是否存在终止上市风险和应对措施	
债券简称	20 华润 01
债券代码	149234
债券名称	华润电力投资有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2020 年 09 月 18 日
起息日	2020 年 09 月 21 日
最近回售日	-
到期日	2023 年 09 月 21 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.19
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
适用的交易机制	
是否存在终止上市风险和应对措施	否

是否存在终止上市风险和应对措施	
债券简称	20 华润 Y1
债券代码	149270
债券名称	华润电力投资有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行永续公司债券（第一期）
发行日	2020 年 10 月 21 日
起息日	2020 年 10 月 22 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 10 月 22 日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	3.99
还本付息方式	本期债券本息支付将按照证券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照证券登记机构的相关规定办理
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	尚未执行
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
适用的交易机制	

是否存在终止上市风险和应对措施	否
是否存在终止上市风险和应对措施	

债券简称	20 华润 Y2
债券代码	149327
债券名称	华润电力投资有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）
发行日	2020 年 12 月 11 日
起息日	2020 年 12 月 14 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 12 月 14 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.99
还本付息方式	本期债券本息支付将按照证券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照证券登记机构的相关规定办理
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	尚未执行
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易

适用的交易机制	
是否存在终止上市风险和应对措施	否
是否存在终止上市风险和应对措施	

债券简称	21 华润 02
债券代码	149471
债券名称	华润电力投资有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2021 年 04 月 30 日
起息日	2021 年 05 月 06 日
最近回售日	-
到期日	2026 年 05 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.60
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易

适用的交易机制	
是否存在终止上市风险和应对措施	否
是否存在终止上市风险和应对措施	

债券简称	19 华润电力 MTN001
债券代码	101901712
债券名称	华润电力投资有限公司 2019 年度第一期中期票据
发行日	2019 年 12 月 13 日
起息日	2019 年 12 月 17 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 12 月 17 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	4.00
还本付息方式	每年付息，到期还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	尚未执行
适用的交易机制	其他

适用的交易机制	不适用
是否存在终止上市风险和应对措施	否
是否存在终止上市风险和应对措施	

债券简称	19 华润电力 MTN002
债券代码	101901744
债券名称	华润电力投资有限公司 2019 年度第二期中期票据
发行日	2019 年 12 月 20 日
起息日	2019 年 12 月 24 日
最近回售日	-
到期日	2022 年 12 月 24 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.93
还本付息方式	每年付息，到期还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中信证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	尚未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	尚未执行
适用的交易机制	其他

适用的交易机制	不适用
是否存在终止上市风险和应对措施	否
是否存在终止上市风险和应对措施	

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	19 华润 01
债券代码	155248
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本期债券募集资金用于偿还公司债务及补充流动资金
已使用金额（亿元）	30
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范；募集资金 14 亿元用于偿还银行借款，7 亿元用于偿还中期票据到期兑付资金，9 亿元用于补充流动资金
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 华润 02
债券代码	155511
募集资金总额（亿元）	18
募集资金计划用途	本期债券募集资金用于偿还公司债务及补充流动资金
已使用金额（亿元）	18
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范；募集资金 15.4 亿元用于偿还银行借款，2.6 亿元用于补充流动资金
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 华润 01
债券代码	149234
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还公司债务和补充营运资金
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范；募集资金 12.865 亿元用于偿还银行借款，7.135 亿元用于补充流动资金
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 华润 Y1
债券代码	149270
募集资金总额（亿元）	25
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将全部用于补充公司流动资金
已使用金额（亿元）	25
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范；募集资金全部用于补充公司流动资金
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 华润 Y2
债券代码	149327
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将全部用于偿还公司银行借款
已使用金额（亿元）	20

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范；募集资金全部用于偿还公司银行借款
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 华润 02
债券代码	149471
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还公司债务和补充营运资金
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作规范，募集资金全部用于偿还公司债务
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 会计师事务所

会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
签字会计师姓名	杨誉民、黄珍

2. 主承销商

债券简称	19 华润 01、19 华润 02、20 华润 01、20 华润 Y1、20 华润 Y2、21 华润 02	19 华润 01、19 华润 02、20 华润 01、20 华润 Y1、20 华润 Y2、21 华润 02	20 华润 01、20 华润 Y1、20 华润 Y2、21 华润 02	20 华润 01、20 华润 Y1、20 华润 Y2、21 华润 02
债券代码	155248、155511、149234、149270、149327、149471	155248、155511、149234、149270、149327、149471	149234、149270、149327、149471	149234、149270、149327、149471
主承销商名称	中信证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	中国国际金融股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
主承销商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦 18 楼	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 33 层	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
主承销商联系人	王宏峰、陈天涯、蔡智洋、张陈灵	徐磊、吴磊、洪梓涵、裴佳骏、李弘宇、文箫	王超、杜锡铭、杨曦、赵鹏、杨宇轩、程早、裴索夫	欧阳程、李晨毓、赵志鹏
主承销商联系方式	0755-23835300	021-38676503	010-65051166	010-86451670

3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	19 华润 01、19 华润 02、20 华润 01、20 华润 Y1、20 华润 Y2、21 华润 02
债券代码	155248、155511、149234、149270、149327、149471
受托管理人/债权人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号中信证券大厦 18 楼
受托管理人/债权人联系人	王宏峰、陈天涯、蔡智洋、张陈灵
受托管理人/债权人联系方式	0755-23835300

4. 评级机构

债券简称	19 华润 01、19 华润 02、20 华润 01、20 华润 Y1、20 华润 Y2、21 华润 02
债券代码	155248、155511、149234、149270、149327、149471
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO6 号楼

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

（一）新租赁准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日（“首次执行日”）起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

-本公司作为承租人

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理；

于首次执行日，本公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 102,866,471.00 元、使用权资产人民币 102,866,471.00 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的范围为 3.47%-4.90%。

（二）《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部以财会〔2021〕1 号文件发布了《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释第 14 号”)。解释第 14 号规范了社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。上述规定对本公司及本公司 2021 年度财务报表均无显著影响。

（三）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2021 年 5 月 26 日，财政部以财会〔2021〕9 号文件发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(以下简称“9 号文”)。9 号文调整了财政部于 2020 年 6 月 19 日以财会〔2020〕10 号文件发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适用范围。上述规定对本公司及本公司 2021 年度财务报表均无显著影响。

（四）《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部以财会〔2021〕35 号文件发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释第 15 号”)，解释第 15 号对资金集中管理相关列报作出了规范，并自发布之日起施行。本

公司对于 2021 年 12 月 30 日前发生的资金集中管理相关列报与解释第 15 号的规定保持一致，因此，本公司认为采用该规定对本公司及本公司财务报表均无显著影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 297,185.97 万元，占上年末净资产比例为 5.42%，未超过 10%。

2021 年，由于煤炭价格持续攀升，屡创新高，导致公司成本大幅增加，各省陆续出台了电价上浮政策，但电价仍不足以疏导煤炭成本涨幅，从而出现 2021 年营业利润相比同期大幅下降。近期，国家有关部门陆续下发相关政策，政策保供、稳价调控作用增加，煤炭价格有望合理回归，电力供应能力持续提升、供需形势逐步恢复常态，公司的盈利水平有望持续改善。煤炭价格变化暂未对公司生产经营和偿债能力造成重大不利影响。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 3,596.99 万元，占报告期末净资产比例为 0.07%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
其他货币资金	3,596.99	0.07%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 4,314,477.10 万元，占上年末公司净资产比例为 78.67%，超过 10%。

发行人受母公司华润电力控股有限公司委托，统一对其境内下属公司资金进行集中管理，包括资金归集、划付和资金拆借。公司将包括关联方借款、关联方委托贷款等在内的借款类业务划分为非经营性，

除此之外的其他应收款类别均划分为经营性。

报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构情况如下：

单位：亿元

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的	-	-
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	-	-
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	401.53	93.07%
尚未到期，且到期日在 1 年后的	29.92	6.93%
合计	431.45	100.00%

报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借前 5 名债务方情况如下：

单位：亿元

拆借方/占款人名称或者姓名	报告期发生额	期末累计占款和拆借金额	拆借/占款方的资信状况	主要形成原因	回款安排	回款期限结构
华润电力控股有限公司	90.50	90.50	资信状况良好	公司的非经营性往来款主要为关联方借款	由相关公司根据贷款到期时间按时还本付息	尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的
华润电力工程服务有限公司	-	33.00	资信状况良好	公司的非经营性往来款主要为关联方借款	由相关公司根据贷款到期时间按时还本付息	尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的
华润新能源投资有限公司	-63.60	15.90	资信状况良好	公司的非经营性往来款主要为关联方借款	由相关公司根据贷款到期时间按时还本付息	尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的
贵州天润矿业有限公司	0.64	15.31	资信状况良好	公司的非经营性往来款主要为关联方借款	由相关公司根据贷款到期时间按时还本付息	尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的
华润风电（海原）有限公司	6.27	15.19	资信状况良好	公司的非经营性往来款主要为关联方借款	由相关公司根据贷款到期时间按时还本付息	尚未到期，其中 12.23 亿元到期日在 6 个月-1 年内（含）的，2.96 亿元到期日在一年以上

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 3,731,411.59 万元，同比变动 21.3%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 31,844.80 万元，占报告期末净资产比例为 0.63%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 31,844.80 万元，占报告期末净资产比例为 0.63%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

华润电力严格按照《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《公司章程》、《上市规则》等文件的相关规定，履行信息披露及持续性义务，持续做好债券持有人权益保护工作，安排专门人员负责信息披露事务以及投资者关系管理。

华润电力将遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，按照中国证监会、证券业协会及沪深交易所等机构的有关规定和《债券受托管理协议》的约定进行公司债券存续期间各类财务报表、审计报告及可能影响投资者实现其公司债券兑付的重大事项的信息披露，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和出资人的监督，防范偿债风险。

（一）未公开信息的传递、审核、披露流程

未公开信息是指对公司偿债能力或公司已发行债券的价格可能或者已经产生重大影响的信息以及中国证监会和证券交易所要求披露的信息。

债券存续期间，本公司发生可能影响偿债能力或者债券价格的重大事项，或者存在对公司及公司发行的债券重大市场传闻的，应当及时向交易所提交并披露临时报告，说明事件的起因、目前的状态和可能产生的后果。

- 1、公司应当在临时报告所涉及的重大事项最先触及下列任一时点后，原则上不超过两个工作日（交易日）内履行信息披露义务：

- （1）董事会、监事会或其他有权决策机构就该重大事项作出决议时；

(2) 有关各方就该重大事项签署意向书或者协议（无论是否附加条件或者期限）时；

(3) 董事、监事、高级管理人员或者具有同等职责的人员知悉该重大事项发生时；

(4) 收到相关主管部门关于重大事项的决定或通知时。

在前款规定的时点之前出现下列情形之一的，公司应当及时披露相关事项的现状、可能影响事件进展的风险因素：

(1) 该重大事件难以保密；

(2) 该重大事件已经泄露或者市场出现传闻；

(3) 公司证券及其衍生品种出现异常交易情况。

2、公司履行披露义务时，应当按照中国证监会、交易所的披露要求予以披露。在编制时若相关事实尚未发生的，公司应当客观报告既有事实；披露重大事项后，已披露的重大事项出现可能对公司偿债能力产生较大影响的进展或者变化的，公司应当及时披露进展或者变化情况以及可能产生的影响。

3、公司拟披露的信息存在不确定性、属于临时性商业秘密或者具有交易所认可的其他情形，及时披露可能会损害其利益或者误导投资者，且符合以下条件的，信息披露义务人可以向交易所申请暂缓披露，并说明暂缓披露的理由和期限：

(1) 拟披露的信息未泄漏；

(2) 有关内幕信息知情人已书面承诺保密；

(3) 债券交易未发生异常波动。

暂缓披露的原因已经消除或者暂缓披露的期限届满，信息披露义务人应当及时披露。

4、信息披露义务人有充分理由认为披露有关信息内容会损害公司利益，且不公布也不会导致债券市场价格重大变动的，或者认为根据国家有关法律法规不得披露的事项，应当向交易所报告，并陈述不宜披露的理由；经交易所同意，可不予披露。

(二) 信息披露事务负责人在信息披露中的具体职责及其履职保障

本公司信息披露事务由董事会统一领导和管理，信息披露事务负责人是公司信息披露的主要责任人。信息披露事务负责人应当由企业董事、高级管理人员或具有同等职责的人员担任。如信息披露事务负责

人无法继续履行相关职责的，公司将及时履行信息披露事务负责人变更程序，设置并披露新的信息披露事务负责人。若公司未按规定设置并披露信息披露事务负责人的，视为由法定代表人担任信息披露事务负责人。

信息披露事务负责人负责组织和协调公司债券信息披露相关工作，接受投资者问询，维护投资者关系。公司应当为信息披露负责人履行职责提供便利条件。

董事会指定公司财务部为负责公司债券信息披露事务管理和执行的部门，负责对外信息披露工作及对内信息披露管理工作。

财务部在信息披露事务管理中的职责为：

1、负责公司债券信息披露事务管理，准备和草拟交易所要求的信息披露文件，保证公司信息披露程序符合交易所制定披露网站的有关规则和要求；

2、负责牵头组织并起草、编制公司定期报告和临时报告；

3、协助公司高级管理人员了解法律、法规、公司章程和交易所对上述人员责任的有关规定；

4、拟订并及时修订公司债券信息披露内部制度，接待来访、回答咨询，联系投资者，向投资者提供公司已披露信息的备查文件，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性；

5、负责公司债券重大信息的保密工作，制订保密措施，在内幕信息泄露时，及时采取补救措施加以解释和澄清，同时按法定程序报告交易所并在交易所认可的网站上公告；

6、对履行公司债券信息披露的具体要求有疑问的，应及时向交易所咨询；

7、负责保管公司债券信息披露资料；

8、负责与有关中介机构的联络，在公司需要在有关的报纸披露财务或其他信息时，提前做出安排；

9、负责完成交易所公司债券信息披露申请及发布；

10、负责收集各子公司发生的、与公司债券相关的重大事项，并按相关规定进行汇报及披露；

11、公司要求履行的其他与公司债券信息披露相关的职责。

公司财务部负责组织和协调公司债券信息披露事务，汇集公司应予披露的信息，持续关注媒体对公司的报告并主动求证报道的真实情况，负责办理公司债券信息对外公布等相关事宜。

公司为信息披露提供便利条件，公司各部门应当配合财务部在财务信息披露方面的工作。

（三）董事和董事会、监事和监事会、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责

本公司董事、监事、高级管理人员应当勤勉尽责，关注信息披露文件的编制情况，保证定期报告、临时报告在规定期限内披露，配合公司及其他信息披露义务人履行信息披露义务。

本公司董事应当了解并持续关注公司生产经营情况、财务状况和公司已经发生的或者可能发生的重大事件及其影响，主动调查、获取决策所需要的资料。

本公司董事会全体成员应保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司董事、监事、高级管理人员知悉可能构成重大事项发生时，应当按照公司规定立即履行报告义务通知公司财务部主管领导，并由公司财务部主管领导评估该事项属于公司重大事项的可能性，并在有需要时向公司董事长或主要负责人汇报情况；董事长或公司主要负责人在接到报告后，应当立即向董事会报告，并授权公司财务部负责人组织重大事项的披露工作。

本公司高级管理人员应当及时向董事会报告有关公司经营或者财务方面出现的重大事件、已披露的事件的进展或者变化情况及其他相关信息。

本公司董事、监事、高级管理人员履行信息披露职责时签署的文件、会议记录等相关文件和资料，应当予以妥善保管。涉及查阅董事、监事、高级管理人员履行信息披露职责时签署的文件、会议记录等相关文件和资料，经获取批准后，由信息披露事务负责人及财务部负责提供，并作好相应记录。

（四）对外发布信息的申请、审核、发布流程

1、定期报告的编制、审议、披露程序：

（1）公司财务部、审计机构（如需）编制定期报告；

（2）定期报告经公司财务部主管领导审核后提交给主承销商，由主承销商协助在交易所认可的网站披露。

2、临时报告的编制、审议、披露程序：

（1）公司财务部负责关注、收集作为临时报告进行披露的有关信息；

(2) 公司财务部编制临时报告草案并提交公司主管领导审核;

(3) 财务部负责组织披露临时报告。

未经公司主管领导批准同意, 公司任何部门和个人不得向外界泄露、报告、传送涉及公司的未公开信息和信息披露内容。拟对外报告、传送的文件、软(磁)盘、录音(像)带、光盘及其他存储媒介等包含有公司未公开重大事项信息和信息披露内容的资料, 需经公司主管领导审核同意(并视重要程度呈报董事会审核), 方可对外报告、传送及披露。

(五) 涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度

本公司的控股子公司发生重大事项, 可能对公司偿债能力产生重大影响的, 公司应当按照办法规定及时披露。

本公司各部门、各子公司对信息披露管理办法或有关规定不明时, 可向公司财务部咨询。

本公司各子公司按信息披露要求所提供的经营、财务等信息应按公司信息披露事务管理办法履行相应的审批手续、确保信息的真实性、准确性和完整性。

上述事项对投资者权益无重大不利影响。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

☒适用 ☐不适用

单位：亿元

债券代码	149270
债券简称	20 华润 Y1
债券余额	25.00
续期情况	尚未到行权日
利率跳升情况	不适用
利息递延情况	不适用
强制付息情况	不适用
是否仍计入权益及相关会计处理	是

债券代码	149327
债券简称	20 华润 Y2
债券余额	20.00
续期情况	尚未到行权日
利率跳升情况	不适用
利息递延情况	不适用
强制付息情况	不适用
是否仍计入权益及相关会计处理	是

四、发行人为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,068,303,072.00	2,416,512,972.94
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	224,580,220.17	605,270,769.36
应收账款	6,003,646,820.12	4,500,209,116.65
应收款项融资	0	0
预付款项	1,291,619,683.77	489,492,896.44
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	38,576,932,136.00	36,240,360,292.62
其中：应收利息	0	0

应收股利	0	0
买入返售金融资产	0	0
存货	3,753,015,322.69	1,663,131,389.66
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	5,283,902,466.72	1,901,100,503.36
其他流动资产	1,250,741,553.98	1,072,057,456.41
流动资产合计	60,452,741,275.45	48,888,135,397.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	4,186,002,749.02	8,665,881,300.45
长期股权投资	4,194,772,724.87	4,672,232,619.70
其他权益工具投资	670,878,877.03	607,333,712.57
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	23,849,556.85	25,850,305.47
固定资产	39,401,369,246.15	42,763,017,857.06
在建工程	9,581,980,406.78	6,179,000,853.65
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	153,961,293.15	0
无形资产	5,373,519,574.43	5,303,476,710.04
开发支出	0	0

商誉	0	0
长期待摊费用	188,025,518.02	141,808,727.75
递延所得税资产	638,505,733.87	523,185,510.32
其他非流动资产	1,276,962,530.50	1,198,809,259.46
非流动资产合计	65,689,828,210.67	70,080,596,856.47
资产总计	126,142,569,486.12	118,968,732,253.91
流动负债：		
短期借款	4,281,849,578.43	4,348,158,833.78
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	1,972,418,589.91	3,106,349,623.27
应付账款	3,517,905,318.37	2,619,907,618.44
预收款项	0	0
合同负债	1,062,766,415.62	997,619,470.48
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	1,129,472,403.49	972,964,300.48
应交税费	500,245,578.78	866,729,170.68
其他应付款	25,599,279,769.33	20,700,931,303.58
其中：应付利息	0	0

应付股利	0	0
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	7,201,610,696.28	6,648,930,869.39
其他流动负债	37,634,177.91	29,487,567.64
流动负债合计	45,303,182,528.12	40,291,078,757.74
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	23,259,069,479.24	13,421,050,072.34
应付债券	3,000,000,000.00	6,800,000,000.00
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	118,711,374.76	0
长期应付款	2,124,430,271.29	2,190,595,530.21
长期应付职工薪酬	361,561,060.78	367,979,641.40
预计负债	99,482,877.46	94,002,906.85
递延收益	435,769,280.17	411,277,278.16
递延所得税负债	185,976,228.33	204,300,819.83
其他非流动负债	384,302,294.91	346,792,843.42
非流动负债合计	29,969,302,866.94	23,835,999,092.21
负债合计	75,272,485,395.06	64,127,077,849.95
所有者权益：		
实收资本（或股本）	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00

其他权益工具	9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
其中：优先股	0	0
永续债	9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
资本公积	1,276,052,218.93	1,461,265,976.67
减：库存股	0	0
其他综合收益	168,245,442.59	171,043,460.60
专项储备	0	0
盈余公积	4,998,634,707.92	4,897,266,877.58
一般风险准备	0	0
未分配利润	15,879,951,678.90	18,784,080,258.40
归属于母公司所有者权益合计	47,612,344,048.34	50,603,116,573.25
少数股东权益	3,257,740,042.72	4,238,537,830.71
所有者权益合计	50,870,084,091.06	54,841,654,403.96
负债和所有者权益总计	126,142,569,486.12	118,968,732,253.91

法定代表人：史宝峰 主管会计工作负责人：高立 会计机构负责人：李军

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,553,437,156.53	2,013,377,715.76
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	41,713,272.23	105,560,740.16

应收款项融资	0	0
预付款项	24,934,416.73	20,618,042.85
其他应收款	46,638,633,826.87	41,470,017,854.55
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	5,272,969,170.26	1,900,699,502.13
其他流动资产	15,572,215.61	16,541,072.62
流动资产合计	55,547,260,058.23	45,526,814,928.07
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	3,441,388,143.02	10,999,352,505.56
长期股权投资	30,723,383,950.82	29,461,492,351.03
其他权益工具投资	129,447,161.83	133,510,997.16
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	0	0
固定资产	57,628,698.89	88,956,832.67
在建工程	176,556,899.27	157,800,190.61
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	125,938,846.84	0

无形资产	38,374,142.28	41,393,469.90
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	56,092,604.21	11,316,343.73
递延所得税资产	155,653.21	0
其他非流动资产	3,079,590.96	1,533,743.16
非流动资产合计	34,752,045,691.33	40,895,356,433.82
资产总计	90,299,305,749.56	86,422,171,361.89
流动负债：		
短期借款	0	1,646,507,180.82
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	1,306,510,208.20
应付账款	22,534,566.01	8,145,677.76
预收款项	0	0
合同负债	55,019,194.68	58,216,745.73
应付职工薪酬	349,613,120.44	446,189,461.83
应交税费	23,253,015.91	22,464,611.98
其他应付款	26,870,517,054.56	20,492,569,712.03
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	5,008,359,450.43	5,252,345,144.63
其他流动负债	28,977,562.20	29,487,567.64

流动负债合计	32,358,273,964.23	29,262,436,310.62
非流动负债：		
长期借款	6,552,500,000.00	2,409,400,000.00
应付债券	3,000,000,000.00	6,800,000,000.00
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	102,106,311.35	0
长期应付款	0	21,181,987.60
长期应付职工薪酬	17,765,900.00	16,870,000.00
预计负债	5,479,970.61	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	70,945,237.89	73,168,441.72
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	9,748,797,419.85	9,320,620,429.32
负债合计	42,107,071,384.08	38,583,056,739.94
所有者权益：		
实收资本（或股本）	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
其他权益工具	9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
其中：优先股	0	0
永续债	9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
资本公积	4,509,541,474.00	4,799,452,427.33
减：库存股	0	0
其他综合收益	-100,174,153.18	-93,284,541.69
专项储备	0	0

盈余公积	4,519,560,721.16	4,418,192,890.82
未分配利润	13,973,846,323.50	13,425,293,845.49
所有者权益合计	48,192,234,365.48	47,839,114,621.95
负债和所有者权益总计	90,299,305,749.56	86,422,171,361.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	50,878,250,405.91	39,707,862,296.80
其中：营业收入	50,878,250,405.91	39,707,862,296.80
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	54,870,443,399.67	35,720,330,290.40
其中：营业成本	51,121,003,128.66	31,416,055,941.91
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	304,255,616.44	345,616,850.14
销售费用	108,396,290.42	99,778,086.59
管理费用	2,052,649,825.49	2,687,550,093.21

研发费用	27,464,279.11	7,260,328.87
财务费用	1,256,674,259.55	1,164,068,989.68
其中：利息费用	1,327,530,249.07	1,217,273,772.80
利息收入	66,301,775.83	52,401,412.95
加：其他收益	199,260,275.93	151,675,089.22
投资收益（损失以“-”号填列）	808,476,663.40	1,531,650,203.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-619,709,473.99	113,324,516.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,149,277.88	-2,464,025.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-79,911,517.41	-58,392,783.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,460,449.52	-136,883,906.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,973,056,400.20	5,473,116,583.95
加：营业外收入	37,757,419.50	43,251,104.30
减：营业外支出	37,465,584.02	27,316,044.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,972,764,564.72	5,489,051,643.77
减：所得税费用	-904,819.52	1,266,950,585.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,971,859,745.20	4,222,101,058.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,971,859,745.20	4,222,101,058.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	-2,424,833,278.75	3,897,523,765.10
2.少数股东损益	-547,026,466.45	324,577,293.00
六、其他综合收益的税后净额	2,614,905.65	-60,235,413.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,798,018.01	-41,359,886.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,798,018.01	-41,359,886.99
1.重新计量设定受益计划变动额	-7,931,609.20	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	5,133,591.19	-41,359,886.99
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0
6.外币财务报表折算差额	0	0
7.其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,412,923.66	-18,875,526.12
七、综合收益总额	-2,969,244,839.55	4,161,865,644.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,427,631,296.76	3,856,163,878.11
归属于少数股东的综合收益总额	-541,613,542.79	305,701,766.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0

(二) 稀释每股收益	0	0
------------	---	---

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：674,574.92 元，上期被合并方实现的净利润为：556,323.97 元。

法定代表人：史宝峰 主管会计工作负责人：高立 会计机构负责人：李军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	768,293,110.67	981,424,884.75
减：营业成本	210,359,406.43	156,086,067.34
税金及附加	10,645,544.59	9,942,540.07
销售费用	14,825,510.61	15,644,786.39
管理费用	1,147,536,530.60	1,582,690,467.86
研发费用	0	0
财务费用	630,037,697.15	683,767,752.02
其中：利息费用	704,999,505.16	740,008,471.99
利息收入	104,601,213.32	1,274,056,620.09
加：其他收益	9,120,363.50	4,151,008.59
投资收益（损失以“-”号填列）	2,238,465,620.57	5,255,647,198.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-678,053,190.31	161,863,592.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,776.25	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,215,150.70	-5,788,208.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,022,662,779.81	3,787,303,269.78
加：营业外收入	9,306,007.06	3,909,117.01
减：营业外支出	2,309,062.83	1,659,648.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,029,659,724.04	3,789,552,738.13
减：所得税费用	1,589,415.69	894,528.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,028,070,308.35	3,788,658,209.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,028,070,308.35	3,788,658,209.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	-6,889,611.49	-21,553,761.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,889,611.49	-21,553,761.27
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,889,611.49	-21,553,761.27
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0
6.外币财务报表折算差额	0	0
7.其他	0	0

六、综合收益总额	1,021,180,696.86	3,767,104,447.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,734,903,510.71	43,493,272,699.13
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	239,317,191.55	50,658,003.43
收到其他与经营活动有关的现金	4,784,426,082.34	5,227,778,832.71
经营活动现金流入小计	62,758,646,784.60	48,771,709,535.27
购买商品、接受劳务支付的现金	51,797,081,875.27	28,257,635,532.33
客户贷款及垫款净增加额	0	0

存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	2,928,470,726.09	2,681,143,381.90
支付的各项税费	2,457,822,942.77	3,209,373,523.36
支付其他与经营活动有关的现金	12,613,686,120.80	7,051,037,315.07
经营活动现金流出小计	69,797,061,664.93	41,199,189,752.66
经营活动产生的现金流量净额	-7,038,414,880.33	7,572,519,782.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	319,077,909.36	0
取得投资收益收到的现金	84,498,280.34	326,198,639.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,519,301.66	74,323,026.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	140,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	43,416,930,446.67	29,059,198,314.69
投资活动现金流入小计	43,916,025,938.03	29,599,719,981.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,551,463,263.04	4,276,322,147.58
投资支付的现金	674,731,761.15	519,010,997.66
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	38,694,804,642.65	36,920,293,343.39
投资活动现金流出小计	43,920,999,666.84	41,715,626,488.63
投资活动产生的现金流量净额	-4,973,728.81	-12,115,906,507.41

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	88,055,846.00	67,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	88,055,846.00	67,900,000.00
取得借款收到的现金	18,427,071,114.20	14,214,538,783.92
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	6,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,721,248,493.00	513,467,455.40
筹资活动现金流入小计	24,236,375,453.20	21,295,906,239.32
偿还债务支付的现金	13,201,175,481.80	15,196,244,905.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,971,751,662.40	1,655,907,859.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	311,883,331.86	101,662,844.18
支付其他与筹资活动有关的现金	305,349,987.18	689,573,946.34
筹资活动现金流出小计	15,478,277,131.38	17,541,726,710.52
筹资活动产生的现金流量净额	8,758,098,321.82	3,754,179,528.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	1,714,709,712.68	-789,207,196.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,317,623,480.55	3,106,830,676.55
六、期末现金及现金等价物余额	4,032,333,193.23	2,317,623,480.55

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	464,814,950.32	658,270,070.76
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	6,194,279,286.34	12,146,195,318.57

经营活动现金流入小计	6,659,094,236.66	12,804,465,389.33
购买商品、接受劳务支付的现金	19,464,575.98	25,588,665.48
支付给职工以及为职工支付的现金	801,531,506.04	893,272,071.70
支付的各项税费	93,841,127.69	79,379,170.93
支付其他与经营活动有关的现金	10,599,516,197.59	11,911,051,773.44
经营活动现金流出小计	11,514,353,407.30	12,909,291,681.55
经营活动产生的现金流量净额	-4,855,259,170.64	-104,826,292.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	319,077,909.36	0
取得投资收益收到的现金	1,302,932,521.44	3,947,967,425.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,446,329.78	374,596.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	52,316,340,816.50	37,413,131,825.09
投资活动现金流入小计	53,970,797,577.08	41,361,473,847.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,166,034.86	135,259,080.20
投资支付的现金	2,549,438,292.50	1,273,365,799
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	47,170,587,601.52	45,263,392,278.80
投资活动现金流出小计	49,864,191,928.88	46,672,017,158.00
投资活动产生的现金流量净额	4,106,605,648.20	-5,310,543,310.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	4,145,000,000.00	6,400,000,000.00
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	6,500,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	4,973,428,585.17	877,406,290.68
筹资活动现金流入小计	10,118,428,585.17	13,777,406,290.68
偿还债务支付的现金	6,666,690,000.00	7,185,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	954,666,127.64	837,687,819.44
支付其他与筹资活动有关的现金	208,359,494.32	693,971,902.20
筹资活动现金流出小计	7,829,715,621.96	8,716,859,721.64
筹资活动产生的现金流量净额	2,288,712,963.21	5,060,546,569.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	1,540,059,440.77	-354,823,033.42
加：期初现金及现金等价物余额	2,013,377,715.76	2,368,200,749.18
六、期末现金及现金等价物余额	3,553,437,156.53	2,013,377,715.76

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人办公地址
具体地址	广东省深圳市南山区大冲一路 18 号华润置地大厦 C 座 26 层
查阅网站	http://www.sse.com.cn/ 、 http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《华润电力投资有限公司公司债券年度报告（2021 年）》盖章页)



附件一、发行人财务报告

华润电力投资有限公司

财务报表及审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000012202224676Q

被审计单位名称: 华润电力投资有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 德师报(审)字(22)第P03509号

签字注册会计师: 杨誉民

注 师 编 号: 310000120565

签字注册会计师: 黄珍

注 师 编 号: 310000125307

事 务 所 名 称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 023-88231378

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 5
母公司资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12
母公司所有者权益变动表	13
财务报表附注	14 - 120

审计报告

德师报(审)字(22)第 P03509 号
(第 1 页, 共 3 页)

华润电力投资有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了华润电力投资有限公司(以下简称“华润电力投资公司”)的财务报表,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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华润电力投资公司 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合并及母公司现金流量。

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,我们独立于华润电力投资公司,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、其他信息

华润电力投资公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华润电力投资公司 2021 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P03509 号
(第 2 页, 共 3 页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华润电力投资公司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,管理层负责评估华润电力投资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华润电力投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润电力投资公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,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,就可能导致华润电力投资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华润电力投资公司不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P03509 号
(第 3 页, 共 3 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就华润电力投资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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

杨国栋



中国注册会计师

黄珍



2022 年 4 月 28 日

华润电力投资有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

	附注	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
资产			
流动资产			
货币资金	八、1	4,068,303,072.00	2,416,512,972.94
应收票据	八、2	224,580,220.17	605,270,769.36
应收账款	八、3	6,003,646,820.12	4,500,209,116.65
预付款项	八、4	1,291,619,683.77	489,492,896.44
其他应收款	八、5	38,576,932,136.00	36,240,360,292.62
存货	八、6	3,753,015,322.69	1,663,131,389.66
一年内到期的非流动资产	八、8	5,283,902,466.72	1,901,100,503.36
其他流动资产	八、7	1,250,741,553.98	1,072,057,456.41
流动资产合计		60,452,741,275.45	48,888,135,397.44
非流动资产			
长期应收款	八、8	4,186,002,749.02	8,665,881,300.45
长期股权投资	八、9	4,194,772,724.87	4,672,232,619.70
其他权益工具投资	八、10	670,878,877.03	607,333,712.57
固定资产	八、11	39,401,369,246.15	42,763,017,857.06
在建工程	八、12	9,581,980,406.78	6,179,000,853.65
投资性房地产		23,849,556.85	25,850,305.47
使用权资产	八、13	153,961,293.15	不适用
无形资产	八、14	5,373,519,574.43	5,303,476,710.04
长期待摊费用		188,025,518.02	141,808,727.75
递延所得税资产	八、15	638,505,733.87	523,185,510.32
其他非流动资产	八、16	1,276,962,530.50	1,198,809,259.46
非流动资产合计		65,689,828,210.67	70,080,596,856.47
资产总计		126,142,569,486.12	118,968,732,253.91

华润电力投资有限公司

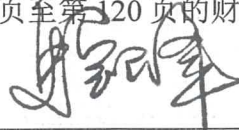
合并资产负债表 - 续

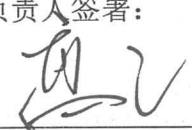
2021 年 12 月 31 日

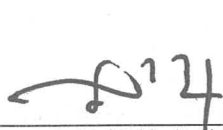
	附注	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
负债及所有者权益			
流动负债			
短期借款	八、19	4,281,849,578.43	4,348,158,833.78
应付票据	八、20	1,972,418,589.91	3,106,349,623.27
应付账款	八、21	3,517,905,318.37	2,619,907,618.44
合同负债	八、22	1,062,766,415.62	997,619,470.48
应付职工薪酬	八、23	1,129,472,403.49	972,964,300.48
应交税费	八、24	500,245,578.78	866,729,170.68
其他应付款	八、25	25,599,279,769.33	20,700,931,303.58
一年内到期的非流动负债	八、26	7,201,610,696.28	6,648,930,869.39
其他流动负债		37,634,177.91	29,487,567.64
流动负债合计		45,303,182,528.12	40,291,078,757.74
非流动负债			
长期借款	八、27	23,259,069,479.24	13,421,050,072.34
应付债券	八、28	3,000,000,000.00	6,800,000,000.00
租赁负债	八、29	118,711,374.76	不适用
长期应付款	八、30	2,124,430,271.29	2,190,595,530.21
预计负债	八、31	99,482,877.46	94,002,906.85
递延收益	八、32	435,769,280.17	411,277,278.16
长期应付职工薪酬	八、23	361,561,060.78	367,979,641.40
递延所得税负债	八、15	185,976,228.33	204,300,819.83
其他非流动负债	八、33	384,302,294.91	346,792,843.42
非流动负债合计		29,969,302,866.94	23,835,999,092.21
负债合计		75,272,485,395.06	64,127,077,849.95
所有者权益			
实收资本	八、34	15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
其他权益工具	八、35	9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
其中：永续债		9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
资本公积	八、36	1,276,052,218.93	1,461,265,976.67
其他综合收益		168,245,442.59	171,043,460.60
盈余公积	八、37	4,998,634,707.92	4,897,266,877.58
未分配利润	八、38	15,879,951,678.90	18,784,080,258.40
归属于母公司所有者权益合计		47,612,344,048.34	50,603,116,573.25
少数股东权益		3,257,740,042.72	4,238,537,830.71
所有者权益合计		50,870,084,091.06	54,841,654,403.96
负债和所有者权益总计		126,142,569,486.12	118,968,732,253.91

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 120 页的财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

华润电力投资有限公司

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

	附注	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
资产			
流动资产			
货币资金	九、1	3,553,437,156.53	2,013,377,715.76
应收账款		41,713,272.23	105,560,740.16
预付款项		24,934,416.73	20,618,042.85
其他应收款	九、2	46,638,633,826.87	41,470,017,854.55
一年内到期的非流动资产		5,272,969,170.26	1,900,699,502.13
其他流动资产		15,572,215.61	16,541,072.62
流动资产合计		55,547,260,058.23	45,526,814,928.07
非流动资产			
长期应收款		3,441,388,143.02	10,999,352,505.56
长期股权投资	九、3	30,723,383,950.82	29,461,492,351.03
其他权益工具投资		129,447,161.83	133,510,997.16
固定资产		57,628,698.89	88,956,832.67
使用权资产	九、4	125,938,846.84	不适用
在建工程		176,556,899.27	157,800,190.61
无形资产		38,374,142.28	41,393,469.90
长期待摊费用		56,092,604.21	11,316,343.73
递延所得税资产		155,653.21	-
其他非流动资产		3,079,590.96	1,533,743.16
非流动资产合计		34,752,045,691.33	40,895,356,433.82
资产总计		90,299,305,749.56	86,422,171,361.89

华润电力投资有限公司

母公司资产负债表 - 续

2021年12月31日

	附注	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
负债及所有者权益			
流动负债			
短期借款		-	1,646,507,180.82
应付票据		-	1,306,510,208.20
应付账款		22,534,566.01	8,145,677.76
合同负债		55,019,194.68	58,216,745.73
应付职工薪酬		349,613,120.44	446,189,461.83
应交税费		23,253,015.91	22,464,611.98
其他应付款	九、5	26,870,517,054.56	20,492,569,712.03
一年内到期的非流动负债		5,008,359,450.43	5,252,345,144.63
其他流动负债		28,977,562.20	29,487,567.64
流动负债合计		32,358,273,964.23	29,262,436,310.62
非流动负债			
长期借款		6,552,500,000.00	2,409,400,000.00
应付债券		3,000,000,000.00	6,800,000,000.00
长期应付款		-	21,181,987.60
预计负债		5,479,970.61	-
递延所得税负债		70,945,237.89	73,168,441.72
租赁负债	九、6	102,106,311.35	不适用
长期应付职工薪酬		17,765,900.00	16,870,000.00
非流动负债合计		9,748,797,419.85	9,320,620,429.32
负债合计		42,107,071,384.08	38,583,056,739.94
所有者权益			
实收资本		15,800,000,000.00	15,800,000,000.00
其他权益工具		9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
其中：永续债		9,489,460,000.00	9,489,460,000.00
资本公积		4,509,541,474.00	4,799,452,427.33
其他综合收益		(100,174,153.18)	(93,284,541.69)
盈余公积		4,519,560,721.16	4,418,192,890.82
未分配利润		13,973,846,323.50	13,425,293,845.49
所有者权益合计		48,192,234,365.48	47,839,114,621.95
负债和所有者权益总计		90,299,305,749.56	86,422,171,361.89

附注为财务报表的组成部分

	附注	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
一、营业收入	八、39	50,878,250,405.91	39,707,862,296.80
减：营业成本	八、40	51,121,003,128.66	31,416,055,941.91
税金及附加	八、41	304,255,616.44	345,616,850.14
销售费用		108,396,290.42	99,778,086.59
管理费用		2,052,649,825.49	2,687,550,093.21
研发费用		27,464,279.11	7,260,328.87
财务费用	八、42	1,256,674,259.55	1,164,068,989.68
其中：利息费用		1,327,530,249.07	1,217,273,772.80
利息收入		66,301,775.83	52,401,412.95
加：其他收益		199,260,275.93	151,675,089.22
投资收益	八、43	808,476,663.40	1,531,650,203.59
其中：对联营企业和合营企业的 投资(损失)收益		(619,709,473.99)	113,324,516.32
信用减值损失	八、44	(3,149,277.88)	(2,464,025.63)
资产减值损失	八、45	(79,911,517.41)	(58,392,783.14)
资产处置收益(损失)		94,460,449.52	(136,883,906.49)
二、营业(亏损)利润		(2,973,056,400.20)	5,473,116,583.95
加：营业外收入	八、46	37,757,419.50	43,251,104.30
减：营业外支出	八、47	37,465,584.02	27,316,044.48
三、(亏损)利润总额		(2,972,764,564.72)	5,489,051,643.77
减：所得税费用	八、48	(904,819.52)	1,266,950,585.67
四、净(亏损)利润		(2,971,859,745.20)	4,222,101,058.10
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		(2,971,859,745.20)	4,222,101,058.10
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		(547,026,466.45)	324,577,293.00
2.归属于母公司所有者的净利润		(2,424,833,278.75)	3,897,523,765.10
五、其他综合收益的税后净额		2,614,905.65	(60,235,413.11)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(2,798,018.01)	(41,359,886.99)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(2,798,018.01)	(41,359,886.99)
1.其他权益工具投资公允价值变动		5,133,591.19	(41,359,886.99)
2.设定受益计划变动额		(7,931,609.20)	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,412,923.66	(18,875,526.12)
六、综合(亏损)收益总额		(2,969,244,839.55)	4,161,865,644.99
归属于母公司所有者的综合(亏损)收益总额		(2,427,631,296.76)	3,856,163,878.11
归属于少数股东的综合(亏损)收益总额		(541,613,542.79)	305,701,766.88

附注为财务报表的组成部分

	附注	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
一、营业收入	九、7	768,293,110.67	981,424,884.75
减：营业成本	九、8	210,359,406.43	156,086,067.34
税金及附加		10,645,544.59	9,942,540.07
销售费用		14,825,510.61	15,644,786.39
管理费用		1,147,536,530.60	1,582,690,467.86
财务费用		630,037,697.15	683,767,752.02
其中：利息费用		704,999,505.16	740,008,471.99
利息收入		104,601,213.32	1,274,056,620.09
加：其他收益		9,120,363.50	4,151,008.59
投资收益	九、9	2,238,465,620.57	5,255,647,198.45
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(678,053,190.31)	161,863,592.86
资产减值损失		(26,776.25)	-
资产处置收益(损失)		20,215,150.70	(5,788,208.33)
二、营业利润		1,022,662,779.81	3,787,303,269.78
加：营业外收入		9,306,007.06	3,909,117.01
减：营业外支出		2,309,062.83	1,659,648.66
三、利润总额		1,029,659,724.04	3,789,552,738.13
减：所得税费用		1,589,415.69	894,528.96
四、净利润		1,028,070,308.35	3,788,658,209.17
按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		1,028,070,308.35	3,788,658,209.17
2.终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(6,889,611.49)	(21,553,761.27)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(6,889,611.49)	(21,553,761.27)
1.其他权益工具投资公允价值变动		(6,889,611.49)	(21,553,761.27)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		1,021,180,696.86	3,767,104,447.90

附注为财务报表的组成部分

华润电力投资有限公司

合并现金流量表

2021年12月31日止年度

	附注	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (重述后)
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		57,734,903,510.71	43,493,272,699.13
收到的税费返还		239,317,191.55	50,658,003.43
收到其他与经营活动有关的现金		4,784,426,082.34	5,227,778,832.71
经营活动现金流入小计		62,758,646,784.60	48,771,709,535.27
购买商品、接受劳务支付的现金		51,797,081,875.27	28,257,635,532.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,928,470,726.09	2,681,143,381.90
支付的各项税费		2,457,822,942.77	3,209,373,523.36
支付其他与经营活动有关的现金		12,613,686,120.80	7,051,037,315.07
经营活动现金流出小计		69,797,061,664.93	41,199,189,752.66
经营活动产生的现金流量净额		(7,038,414,880.33)	7,572,519,782.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		319,077,909.36	-
取得投资收益所收到的现金		84,498,280.34	326,198,639.98
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		95,519,301.66	74,323,026.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	140,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		43,416,930,446.67	29,059,198,314.69
投资活动现金流入小计		43,916,025,938.03	29,599,719,981.22
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		4,551,463,263.04	4,276,322,147.58
投资支付的现金		674,731,761.15	519,010,997.66
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		38,694,804,642.65	36,920,293,343.39
投资活动现金流出小计		43,920,999,666.84	41,715,626,488.63
投资活动产生的现金流量净额		(4,973,728.81)	(12,115,906,507.41)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		88,055,846.00	67,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		88,055,846.00	67,900,000.00
取得借款收到的现金		18,427,071,114.20	14,214,538,783.92
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	6,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,721,248,493.00	513,467,455.40
筹资活动现金流入小计		24,236,375,453.20	21,295,906,239.32
偿还债务支付的现金		13,201,175,481.80	15,196,244,905.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,971,751,662.40	1,655,907,859.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		311,883,331.86	101,662,844.18
支付其他与筹资活动有关的现金		305,349,987.18	689,573,946.34
筹资活动现金流出小计		15,478,277,131.38	17,541,726,710.52
筹资活动产生的现金流量净额		8,758,098,321.82	3,754,179,528.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		1,714,709,712.68	(789,207,196.00)
加：年初现金及现金等价物余额	八、50	2,317,623,480.55	3,106,830,676.55
六、年末现金及现金等价物余额	八、50	4,032,333,193.23	2,317,623,480.55

附注为财务报表的组成部分

华润电力投资有限公司

母公司现金流量表

2021年12月31日止年度

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
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	464,814,950.32	658,270,070.76
收到其他与经营活动有关的现金	6,194,279,286.34	12,146,195,318.57
经营活动现金流入小计	6,659,094,236.66	12,804,465,389.33
购买商品、接受劳务支付的现金	19,464,575.98	25,588,665.48
支付给职工以及为职工支付的现金	801,531,506.04	893,272,071.70
支付的各项税费	93,841,127.69	79,379,170.93
支付其他与经营活动有关的现金	10,599,516,197.59	11,911,051,773.44
经营活动现金流出小计	11,514,353,407.30	12,909,291,681.55
经营活动产生的现金流量净额	(4,855,259,170.64)	(104,826,292.22)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	319,077,909.36	-
取得投资收益所收到的现金	1,302,932,521.44	3,947,967,425.90
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	32,446,329.78	374,596.77
收到其他与投资活动有关的现金	52,316,340,816.50	37,413,131,825.09
投资活动现金流入小计	53,970,797,577.08	41,361,473,847.76
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	144,166,034.86	135,259,080.20
投资支付的现金	2,549,438,292.50	1,273,365,799.00
支付其他与投资活动有关的现金	47,170,587,601.52	45,263,392,278.80
投资活动现金流出小计	49,864,191,928.88	46,672,017,158.00
投资活动产生的现金流量净额	4,106,605,648.20	(5,310,543,310.24)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	4,145,000,000.00	6,400,000,000.00
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	6,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,973,428,585.17	877,406,290.68
筹资活动现金流入小计	10,118,428,585.17	13,777,406,290.68
偿还债务支付的现金	6,666,690,000.00	7,185,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	954,666,127.64	837,687,819.44
支付其他与筹资活动有关的现金	208,359,494.32	693,971,902.20
筹资活动现金流出小计	7,829,715,621.96	8,716,859,721.64
筹资活动产生的现金流量净额	2,288,712,963.21	5,060,546,569.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	1,540,059,440.77	(354,823,033.42)
加：年初现金及现金等价物余额	2,013,377,715.76	2,368,200,749.18
六、年末现金及现金等价物余额	3,553,437,156.53	2,013,377,715.76

附注为财务报表的组成部分

华润电力投资有限公司

合并所有者权益变动表

2021年12月31日止年度

	实收资本 人民币元	其他权益工具 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属母公司 所有者权益小计 人民币元	少数股东权益 人民币元	所有者 权益合计 人民币元
一、2020年12月31日及2021年1月1日余额	15,800,000,000.00	9,489,460,000.00	1,461,265,976.67	171,043,460.60	4,897,266,877.58	18,784,080,258.40	50,603,116,573.25	4,238,537,830.71	54,841,654,403.96
二、本年增减变动金额	-	-	-	(2,798,018.01)	-	(2,424,833,278.75)	(2,427,631,296.76)	(541,613,542.79)	(2,969,244,839.55)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	88,055,846.00	88,055,846.00
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	88,055,846.00	88,055,846.00
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	(517,925,252.80)	(896,075,252.80)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(479,517,830.34)	(378,150,000.00)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	(101,367,830.34)	(378,150,000.00)	-	-
2.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	(378,150,000.00)	(378,150,000.00)	-	(378,150,000.00)
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	222,529.59	(180,269,829.97)	-	(517,925,252.80)
(四)同一控制下企业合并的影响	-	-	(180,492,359.56)	-	-	-	(4,721,398.18)	(9,314,838.40)	(180,269,829.97)
(五)其他	-	-	(4,721,398.18)	-	-	-	(4,721,398.18)	-	(14,036,236.58)
三、2021年12月31日余额	15,800,000,000.00	9,489,460,000.00	1,276,052,218.93	168,245,442.59	4,998,634,707.92	15,879,951,678.90	47,612,344,048.34	3,257,740,042.72	50,870,084,091.06

	实收资本 人民币元	其他权益工具 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	归属母公司 所有者权益小计 人民币元	少数股东权益 人民币元	所有者 权益合计 人民币元
一、2019年12月31日余额	15,800,000,000.00	5,000,000,000.00	1,264,242,990.75	212,403,347.59	4,518,401,056.66	15,871,759,866.86	42,666,807,261.86	3,880,843,366.98	46,547,650,628.84
(一)同一控制下企业合并的影响	-	-	190,581,406.23	-	-	(395,833,691.74)	(205,252,285.51)	-	(205,252,285.51)
二、2020年1月1日余额	15,800,000,000.00	5,000,000,000.00	1,454,824,396.98	212,403,347.59	4,518,401,056.66	15,475,926,175.12	42,461,554,976.35	3,880,843,366.98	46,342,398,343.33
三、本年增减变动金额	-	-	-	(41,359,886.99)	-	3,897,523,765.10	3,856,163,878.11	305,701,766.88	4,161,865,644.99
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	67,900,000.00	4,557,360,000.00
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	67,900,000.00	67,900,000.00
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(577,465,820.92)	(489,460,000.00)	(121,662,844.18)	(320,262,844.18)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	(378,865,820.92)	(198,600,000.00)	-	-
2.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	(198,600,000.00)	(198,600,000.00)	-	(198,600,000.00)
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(11,903,860.90)	(5,462,281.21)	(121,662,844.18)	(121,662,844.18)
(四)其他	-	-	6,441,579.69	-	-	(11,903,860.90)	(5,462,281.21)	105,755,541.03	100,293,259.82
四、2020年12月31日余额	15,800,000,000.00	9,489,460,000.00	1,461,265,976.67	171,043,460.60	4,897,266,877.58	18,784,080,258.40	50,603,116,573.25	4,238,537,830.71	54,841,654,403.96

附注为财务报表的组成部分

华润电力投资有限公司

母公司所有者权益变动表

2021年12月31日止年度

	实收资本 人民币元	其他权益工具 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2020年12月31日及 2021年1月1日余额	15,800,000,000.00	9,489,460,000.00	4,799,452,427.33	(93,284,541.69)	4,418,192,890.82	13,425,293,845.49	47,839,114,621.95
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	(6,889,611.49)	-	1,028,070,308.35	1,021,180,696.86
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	101,367,830.34	(479,517,830.34)	(378,150,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	101,367,830.34	(101,367,830.34)	-
2.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	(378,150,000.00)	(378,150,000.00)
(四)其他	-	-	(289,910,953.33)	-	-	-	(289,910,953.33)
三、2021年12月31日余额	15,800,000,000.00	9,489,460,000.00	4,509,541,474.00	(100,174,153.18)	4,519,560,721.16	13,973,846,323.50	48,192,234,365.48

	实收资本 人民币元	其他权益工具 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2019年12月31日及 2020年1月1日余额	15,800,000,000.00	5,000,000,000.00	4,799,452,427.33	(71,730,780.42)	4,039,327,069.90	10,214,101,457.24	39,781,150,174.05
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	(21,553,761.27)	-	3,788,658,209.17	3,767,104,447.90
(二)所有者投入和减少资本	-	4,489,460,000.00	-	-	-	-	4,489,460,000.00
1.其他权益工具持有者投入资本	-	4,489,460,000.00	-	-	-	-	4,489,460,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	378,865,820.92	(577,465,820.92)	(198,600,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	378,865,820.92	(378,865,820.92)	-
2.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	(198,600,000.00)	(198,600,000.00)
三、2020年12月31日余额	15,800,000,000.00	9,489,460,000.00	4,799,452,427.33	(93,284,541.69)	4,418,192,890.82	13,425,293,845.49	47,839,114,621.95

附注为财务报表的组成部分



一、 基本情况

华润电力投资有限公司(以下简称“本集团”，本集团及其子公司以下合并简称“本集团”)是一家于 2006 年 10 月在内蒙古自治区注册成立的台港澳法人独资企业，于 2013 年 4 月 27 日，本集团注册地点由内蒙古自治区迁往珠海市横琴新区。本集团经批准的经营期限为 30 年，注册资本 158 亿元。

本集团经批准的经营范围主要包括：在国家允许外商投资的领域依法进行投资；受其所投资企业的书面委托(经董事会一致通过)，向其所投资企业提供营业执照所限定的服务；在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；承接其母公司和关联公司的服务外包业务；经中国银行业监督管理委员会批准，向所投资设立的企业提供财务支持；通过佣金代理(拍卖除外)、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。2021 年度，本集团的经营业务主要为电力和热力的开发、建设、生产、销售及电力生产相关的副产品的经营、综合利用。

本集团的母公司为华润电力控股有限公司(以下简称“华润电力控股”)，最终控股母公司为中国华润有限公司。

二、 财务报表的编制基础

持续经营

本集团对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于 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合并及母公司现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。

1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

2. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本合并财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次；

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1. 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。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的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并 - 续

4.2. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

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

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者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所有者权益项目下以“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。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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。

6. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

7. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

8.1. 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列示于其他流动资产。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1. 金融资产的分类、确认与计量 - 续

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均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，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

8.1.1. 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1. 金融资产的分类、确认与计量 - 续

8.1.2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.2. 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2. 金融工具减值 - 续

8.2.1. 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2. 金融工具减值 - 续

8.2.1. 信用风险显著增加 - 续

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

8.2.2. 已发生信用减值的金融资产

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

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

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

8.2.3. 预期信用损失的确定

本集团对应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款在单项资产的基础上确定相关金融工具的信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注四 8.4.1.2.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2. 金融工具减值 - 续

8.2.3. 预期信用损失的确定 - 续

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

8.2.4. 减记金融资产

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

8.3. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3. 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

8.4. 金融负债和权益工具的分类

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

8.4.1. 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.4.1.1. 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.1. 金融负债的分类及计量 - 续

8.4.1.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

8.4.1.2. 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.1. 金融负债的分类及计量 - 续

8.4.1.2.其他金融负债 - 续

8.4.1.2.1.财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

8.4.2. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

8.4.3. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 存货

本集团的存货主要包括燃料、备品备件等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 存货 - 续

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

备品备件采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货盘存制度为永续盘存制。

10. 长期股权投资

10.1. 共同控制、重大影响的判断依据

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。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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2. 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.2. 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

10.3. 后续计量及损益确认方法

10.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

10.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.3. 后续计量及损益确认方法 - 续

10.3.2. 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

10.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 固定资产 - 续

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18-20 年	-	5.00%-5.56%
机器及仪器设备	10-18 年	-	5.56%-10.00%
运输工具	5-10 年	-	10.00%-20.00%
电子设备、器具及家具	3-8 年	-	12.50%-33.33%

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

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

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

12. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

13. 无形资产

无形资产包括土地使用权、港口使用权、软件、非专利技术、采矿权及其他。

无形资产按成本进行初始计量。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和产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 无形资产 - 续

13.1. 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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分期平均摊销。

15. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产、其他非流动资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团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。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

16. 职工薪酬

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 职工薪酬 - 续

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的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(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

对于除符合设定提存计划条件之外的其他长期职工薪酬,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的优先股和永续债等其他金融工具,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) 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,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,本集团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其他金融工具以外,本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股和永续债等其他金融工具,利息支出或股利分配按照借款费用处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量,相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的优先股和永续债等其他金融工具,利息支出或股利分配作为本集团的利润分配,其回购注销等作为权益的变动处理,相关交易费用从权益中扣减。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 收入确认

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售电力及热力
- (2) 销售商品
- (3) 供暖管网建设及维护
- (4) 提供检修服务
- (5) 提供代理服务

本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团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本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当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，本集团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。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四、8。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

18.1. 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 收入确认 - 续

18.2. 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

19. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

20. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

21.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

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

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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税费用 - 续

21.3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22. 外币业务

22.1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

23. 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，本集团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，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 租赁 - 续

23.1. 本集团作为承租人

23.1.1. 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

23.1.2. 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团参照《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。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23.1.3. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。

租赁付款额是指本集团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：

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 租赁 - 续

23.1. 本集团作为承租人 - 续

23.1.3. 租赁负债 - 续

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

23.1.4. 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物、交通工具、打印机设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团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当期损益或相关资产成本。

24. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 终止经营 - 续

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

25. 会计政策变更

25.1. 新租赁准则

本集团自2021年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注四。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本集团作为承租人

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理；

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 会计政策变更 - 续

25.1. 新租赁准则 - 续

- 本集团作为承租人 - 续

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 102,866,471.00 元、使用权资产人民币 102,866,471.00 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的范围为 3.47% - 4.90%。

25.2. 《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部以财会〔2021〕1 号文件发布了《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释第 14 号”)。解释第 14 号规范了社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。上述规定对本集团及本集团 2021 年度财务报表均无显著影响。

25.3. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2021 年 5 月 26 日，财政部以财会〔2021〕9 号文件发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(以下简称“9 号文”)。9 号文调整了财政部于 2020 年 6 月 19 日以财会〔2020〕10 号文件发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适用范围。上述规定对本集团及本集团 2021 年度财务报表均无显著影响。

25.4. 《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部以财会〔2021〕35 号文件发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释第 15 号”)，解释第 15 号对资金集中管理相关列报作出了规范，并自发布之日起施行。本集团对于 2021 年 12 月 30 日前发生的资金集中管理相关列报与解释第 15 号的规定保持一致，因此，本集团认为采用该规定对本集团及本集团财务报表均无显著影响。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为已发生违约，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

房屋及建筑物和设备的可使用年限

房屋及建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

房屋及建筑物和设备预计可使用年限的变化，可能会对本集团的净利润产生重大影响。

长期资产减值的估计

根据附注四(15)中所述，本集团于每年对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及商誉等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率及毛利率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

递延所得税资产

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用一定的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

递延所得税资产 - 续

由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损，因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，详见附注八(15)。

所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

六、 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>税基</u>
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	13%， 9%，6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税
教育费附加	3%	缴纳的增值税
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税

企业所得税

根据国家税务总局颁布的《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)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条及《企业所得税法实施条例》第一百条的相关规定，本集团购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

六、 税项 - 续

增值税

根据财政部、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 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日起,本集团原适用 16%税率的应税销售行为,增值税税率调整为 13%,热力销售业务收入适用的增值税税率从 10%下调至 9%。本集团利息收入业务适用 6%增值税税率。

七、 合并财务报表范围

(1) 集团构成情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本集团合计持股比例	
				本年末	上年末
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	唐山	唐山	电厂运营	51%	51%
华润电力(广东)销售有限公司	广州	广州	电力销售	100%	100%
广州华润珠江热电有限公司	广州	广州	集中供热	70%	70%
华润电力登封有限公司	登封	登封	电厂运营	75%	75%
华润电力(盘锦)有限公司	盘锦	盘锦	电厂运营	100%	100%
盘锦润电热力有限公司	盘锦	盘锦	集中供热	100%	100%
华润电力(常熟)有限公司	常熟	常熟	电厂运营	100%	100%
华润电力(江苏)有限公司	南京	南京	焦炭贸易	100%	100%
华润电力物流(天津)有限公司	天津	天津	运输服务	65%	65%
华润电力湖北有限公司	蒲圻	蒲圻	电厂运营	100%	100%
焦作华润热电有限公司	焦作	焦作	电厂运营	100%	100%
洛阳华润环保能源有限公司	偃师	偃师	电厂运营	51%	51%
偃师华润热力有限公司	偃师	偃师	集中供热	51%	51%
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	资兴	资兴	电厂运营	60%	60%
湖南华润电力检修有限公司	资兴	资兴	电力工程	60%	60%
资兴润诚能源开发有限公司(注 1)	郴州	郴州	热力运营	30.60%	30.6%
华润电力湖南有限公司	郴州	郴州	电厂运营	100%	100%
河南华润电力首阳山有限公司	洛阳	洛阳	电厂运营	85%	85%
偃师华润运输有限公司(注 1)	偃师	偃师	货物运输	46.37%	46.37%
唐山华润热电有限公司	唐山	唐山	电厂运营	80%	80%
宜兴华润热电有限公司	宜兴	宜兴	电厂运营	55%	55%
广州华润热电有限公司	广州	广州	电厂运营	100%	100%
华润电力(兴宁)有限公司	兴宁	兴宁	电厂运营	100%	100%
沈阳华润热电有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	54.12%	54%
沈阳沈海热力供暖有限责任公司(注 1)	沈阳	沈阳	供热供暖	32.47%	32.47%

七、 合并财务报表范围 - 续

(1) 集团构成情况 - 续

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本集团合计持股比例	
				本年末	上年末
河南华润电力古城有限公司	驻马店	驻马店	电厂运营	100%	100%
华润电力检修(河南)有限公司	驻马店	驻马店	电力工程	70%	70%
沧州华润热电有限公司	沧州	沧州	电厂运营	95%	95%
沧州热力有限公司	沧州	沧州	集中供暖	95%	95%
河北沧润电力工程有限公司	沧州	沧州	发电供热	95%	95%
沧州发电厂	沧州	沧州	电厂运营	95%	95%
华润电力(海丰)有限公司	汕尾	汕尾	电厂运营	100%	100%
华润电力(珠海)智慧能源有限公司	珠海	珠海	能源管理平台	100%	100%
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	贵州	贵州	电厂运营	51%	51%
华润(重庆)电力销售有限公司	重庆	重庆	电力销售	51%	51%
华润电力(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	电厂运营	100%	100%
华润电力唐山丰润有限公司	唐山	唐山	电厂运营	60%	60%
华润电力(渤海新区)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	100%	100%
华润电力沧州临港热力有限公司	沧州	沧州	集中供热	100%	100%
华润沧州渤海新区气体有限公司	沧州	沧州	压缩空气销售	100%	100%
华润电力(常州)有限公司	常州	常州	电厂运营	100%	100%
华润电力(仙桃)有限公司	武汉	武汉	电厂运营	100%	100%
华润(江苏)电力销售有限公司	南京	南京	电力、热力销售	100%	100%
华润电力(沧州运东)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	90%	90%
华润沧县热力有限公司	沧州	沧州	热力运营	90%	90%
华润电力(锡林郭勒)有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	电厂运营	70%	70%
华润电力(湖北)销售有限公司	武汉	武汉	电力销售	100%	100%
华润电力(安徽)销售有限公司	合肥	合肥	电力销售	100%	100%
华润电力(泰州)有限公司	泰州	泰州	电厂运营	100%	100%
华润电力(山东)销售有限公司	济南	济南	电力销售	100%	100%
华润电力(河南)销售有限公司	郑州	郑州	电力销售	100%	100%
华润(河北)电力销售有限公司	石家庄	石家庄	电力销售	100%	100%
华润(北京)电力销售有限公司	北京	北京	电力销售	100%	100%
华润电力(辽宁)有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	100%	100%
华润电力(山西)销售有限公司	太原	太原	电力销售	100%	100%
深圳市润电信息科技有限公司	深圳	深圳	信息技术服务	100%	100%
华润电力(福建)销售有限公司	福州	福州	电力销售	51%	51%
华润电力(贵州)销售有限公司	贵阳	贵阳	电力销售	100%	100%
华润电力(云南)销售有限公司	昆明	昆明	电力销售	100%	100%
四川华润电力销售有限公司	成都	成都	电力销售	100%	100%
华润电力(江西)销售有限公司	南昌	南昌	电力销售	100%	100%
华润电力(甘肃)销售有限公司	兰州	兰州	电力销售	100%	100%
华润电力(内蒙古)销售有限公司	呼和浩特	呼和浩特	电力销售	100%	100%
华润电力(青海)销售有限公司	西宁	西宁	电力销售	100%	100%
华润电力(陕西)销售有限公司	西安	西安	电力销售	100%	100%
华润(辽宁)电力销售有限公司	沈阳	沈阳	电力销售	100%	100%
华润(浙江)电力销售有限公司	杭州	杭州	煤炭销售	100%	100%
华润电力(宁夏)销售有限公司	银川	银川	电力销售	100%	100%
华润电力郑州航空港智慧能源有限公司	郑州	郑州	电厂运营	60%	60%
新郑市润电热力有限公司	郑州	郑州	热力运营	60%	60%
华润电力(云浮)有限公司	云浮	云浮	电厂运营	80%	80%
华润智慧能源有限公司	深圳	深圳	能源管理平台	100%	100%
华润电力(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	100%	100%
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司(注 2)	锡林郭勒	锡林郭勒	煤田建设和开采	100%	40%

七、 合并财务报表范围 - 续

(1) 集团构成情况 - 续

本年度同一控制下的企业合并新增子公司：

华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司(注 2)

本年度新设之子公司：

华润电力(东莞)有限公司

本年度处置之子公司：

无

注 1：本集团通过子公司间接持有该公司股权比例未超过 50%，但因为本集团之子公司对该公司表决权比例超过 50%，而本集团对持有该公司的子公司的表决权比例也超过 50%，本集团对其拥有实际控制权，因此将其纳入合并财务报表的合并范围。

注 2：本集团原持有华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司 40%股权，作为联营公司核算。于 2021 年，本集团向华润电力控股购买其持有的华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司 60%股权，收购对价为人民币 180,000,000.00 元，从而本集团对华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司的持股比例增加至 100%，属于同一控制下企业合并。该项交易导致资本公积减少人民币 180,492,359.56 元，未分配利润增加人民币 222,529.59 元。

(2) 重要的非全资子公司的相关信息

本年度，本集团无重要的非全资子公司。

八、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元 (已重述)
现金	-	2,770.61
银行存款	4,032,333,193.23	2,317,620,709.94
其他货币资金	35,969,878.77	98,889,492.39
合计	<u>4,068,303,072.00</u>	<u>2,416,512,972.94</u>

其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金存款，为受限现金(附注八、18)。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收票据

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
银行承兑汇票	224,580,220.17	605,270,769.36
减：信用损失准备	-	-
账面价值	<u>224,580,220.17</u>	<u>605,270,769.36</u>

注 1：于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

3. 应收账款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
与客户之间的合同产生的应收账款	6,023,661,910.12	4,519,751,257.59
减：信用损失准备	20,015,090.00	19,542,140.94
账面价值	<u>6,003,646,820.12</u>	<u>4,500,209,116.65</u>

应收账款损失准备变动情况：

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
2020 年 1 月 1 日(已重述)	-	18,366,336.89	18,366,336.89
本年计提预期信用损失	-	1,318,478.88	1,318,478.88
本年转回预期信用损失	-	142,674.83	142,674.83
2020 年 12 月 31 日(已重述)	-	19,542,140.94	19,542,140.94
本年计提预期信用损失	-	895,975.98	895,975.98
本年转回预期信用损失	-	-	-
本年核销预期信用损失	-	423,026.92	423,026.92
2021 年 12 月 31 日	-	<u>20,015,090.00</u>	<u>20,015,090.00</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

账龄	本年年末余额		上年年末余额(已重述)	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	1,229,438,396.05	95.19	476,883,545.37	97.42
1 至 2 年	58,251,754.28	4.51	9,338,581.03	1.91
2 至 3 年	3,929,533.44	0.30	2,461,500.75	0.50
3 年以上	-	-	809,269.29	0.17
合计	<u>1,291,619,683.77</u>	<u>100.00</u>	<u>489,492,896.44</u>	<u>100.00</u>

5. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
应收股利	243,637,572.11	6,000,000.00
其他应收款	<u>38,333,294,563.89</u>	<u>36,234,360,292.62</u>
合计	<u>38,576,932,136.00</u>	<u>36,240,360,292.62</u>

(2) 其他应收款(按性质)

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
应收关联方款项	37,959,724,816.34	35,181,729,493.53
- 借款本金	35,016,789,620.14	28,189,324,129.71
- 借款利息	308,170,479.09	288,336,090.24
- 往来款	2,634,764,717.11	6,704,069,273.58
押金及保证金	58,922,465.45	38,721,670.03
其他	329,873,076.02	1,030,943,431.33
减：信用损失准备	<u>15,225,793.92</u>	<u>17,034,302.27</u>
其他应收款账面价值	<u>38,333,294,563.89</u>	<u>36,234,360,292.62</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他应收款 - 续

(3) 信用风险敞口披露

(a) 应收股利

内部信用评级	本年年末余额 未来 12 个月内 预计信用损失 人民币元	上年年末余额 未来 12 个月内 预计信用损失 人民币元 (已重述)
正常	243,637,572.11	6,000,000.00
减值准备	-	-

(b) 其他应收款

内部信用评级	本年年末余额			上年年末余额		
	未来 12 个月内 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信 用减值) 人民币元	合计 人民币元	未来 12 个月内 预期信用损失 人民币元 (已重述)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信 用减值) 人民币元 (已重述)	合计 人民币元 (已重述)
正常	38,333,294,563.89	-	38,333,294,563.89	36,234,360,292.62	-	36,234,360,292.62
损失	-	15,225,793.92	15,225,793.92	-	17,034,302.27	17,034,302.27
账面余额	38,333,294,563.89	15,225,793.92	38,348,520,357.81	36,234,360,292.62	17,034,302.27	36,251,394,594.89
减值准备	-	15,225,793.92	15,225,793.92	-	17,034,302.27	17,034,302.27

(4) 其他应收款信用损失准备的变动如下:

	未来 12 个月 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
2020 年 1 月 1 日(已重述)	-	-	23,114,969.35	23,114,969.35
本年计提预期信用损失	-	-	1,288,221.58	1,288,221.58
本年核销预期信用损失	-	-	7,368,888.66	7,368,888.66
2020 年 12 月 31 日(已重述)	-	-	17,034,302.27	17,034,302.27
本年计提预期信用损失	-	-	2,253,301.90	2,253,301.90
本年核销预期信用损失	-	-	4,061,810.25	4,061,810.25
2021 年 12 月 31 日	-	-	15,225,793.92	15,225,793.92

八、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 存货

(1) 存货分类

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元 (已重述)	跌价准备 人民币元 (已重述)	账面价值 人民币元 (已重述)
燃料	3,448,619,915.31	-	3,448,619,915.31	1,378,143,828.97	-	1,378,143,828.97
备品备件	303,952,527.74	195,968.66	303,756,559.08	285,370,263.07	683,387.88	284,686,875.19
其他	638,848.30	-	638,848.30	300,685.50	-	300,685.50
合计	<u>3,753,211,291.35</u>	<u>195,968.66</u>	<u>3,753,015,322.69</u>	<u>1,663,814,777.54</u>	<u>683,387.88</u>	<u>1,663,131,389.66</u>

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，年末存货余额中无用于担保的金额。

(2) 存货跌价准备变动如下：

	本年初余额 人民币元 (已重述)	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	本年年末余额 人民币元
存货跌价准备：					
备品备件	683,387.88	-	-	487,419.22	195,968.66
合计	<u>683,387.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>487,419.22</u>	<u>195,968.66</u>

(3) 于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无为履行合同发生的成本。

7. 其他流动资产

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
待抵扣进项税	1,017,704,162.34	981,959,747.63
预缴企业所得税	217,522,631.80	86,830,053.44
碳排放权资产	13,403,722.11	-
其他	2,111,037.73	3,267,655.34
合计	<u>1,250,741,553.98</u>	<u>1,072,057,456.41</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 长期应收款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
关联方借款	7,748,620,000.00	7,986,940,000.00
应收政府采矿权保证金款	744,614,606.00	-
关联方往来款	449,742,143.02	449,742,143.02
关联方委托贷款	379,361,362.54	379,361,362.54
应收债权处置款	-	1,565,147,293.85
长期应收款 - 应收利息	136,669,814.73	174,893,714.95
其他	10,897,289.45	10,897,289.45
合计	9,469,905,215.74	10,566,981,803.81
减：一年内到期的非流动资产	5,283,902,466.72	1,901,100,503.36
	<u>4,186,002,749.02</u>	<u>8,665,881,300.45</u>

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

被投资公司名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
合营企业	1,022,009,572.97	1,510,958,579.30
联营企业	3,172,763,151.90	3,161,274,040.40
合计	4,194,772,724.87	4,672,232,619.70
减：减值准备	-	-
长期股权投资净额	<u>4,194,772,724.87</u>	<u>4,672,232,619.70</u>

本集团对上述合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(2) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

本年度，本集团无重要的合营和联营企业。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 长期股权投资 - 续

(3) 不重要合营企业和联营企业汇总信息

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
合营企业：		
投资账面价值合计	1,022,009,572.97	1,510,958,579.30

下列各项按持股比例计算的合计数

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
净亏损	(247,629,722.36)	(77,178,758.24)
综合亏损总额	(247,629,722.36)	(77,178,758.24)

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
联营企业：		
投资账面价值合计	3,172,763,151.90	3,161,274,040.40

下列各项按持股比例计算的合计数

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
净(亏损)利润	(372,079,751.63)	190,503,274.56
综合(亏损)收益总额	(372,079,751.63)	190,503,274.56

10. 其他权益工具投资

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
非上市股权投资	670,878,877.03	607,333,712.57

八、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 其他权益工具投资 - 续

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具：

项目	做出指定的原因	本年确认的股利收入	累计利得和损失本年从其他综合收益转入留存收益	
			金额	原因
非上市股权投资	无活跃的市场报价	26,302,879.84	-	不适用

11. 固定资产

固定资产汇总

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
固定资产	39,381,436,935.21	42,752,043,316.74
固定资产清理	19,932,310.94	10,974,540.32
合计	39,401,369,246.15	42,763,017,857.06

(1) 固定资产本年变动情况如下：

	房屋及建筑物 人民币元	机器及仪器设备 人民币元	运输工具 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	合计 人民币元
原值					
上年年末余额(已重述)	20,812,136,448.96	58,790,449,724.29	229,310,852.80	334,207,498.84	80,166,104,524.89
本年购置	-	123,338,987.21	27,979,457.91	14,277,857.58	165,596,302.70
本年在建工程转入	67,328,549.70	757,630,844.52	16,175,103.45	3,999,022.35	845,133,520.02
本年处置	47,821,911.72	391,376,072.63	10,580,846.09	8,390,376.15	458,169,206.59
本年年末余额	20,831,643,086.94	59,280,043,483.39	262,884,568.07	344,094,002.62	80,718,665,141.02
累计折旧					
上年年末余额(已重述)	8,836,331,839.48	27,957,742,554.06	185,071,627.64	212,963,167.48	37,192,109,188.66
本年计提	790,051,321.22	3,399,439,309.39	41,662,808.67	14,841,202.16	4,245,994,641.44
本年处置	36,232,435.25	267,977,905.62	7,822,052.81	5,441,184.06	317,473,577.74
本年年末余额	9,590,150,725.45	31,089,203,957.83	218,912,383.50	222,363,185.58	41,120,630,252.36
减值准备					
上年年末余额(已重述)	93,631,108.09	128,320,911.40	-	-	221,952,019.49
本年增加数	15,967,508.42	51,307,232.74	-	-	67,274,741.16
本年转销数	1,500,710.10	71,128,097.10	-	-	72,628,807.20
本年年末余额	108,097,906.41	108,500,047.04	-	-	216,597,953.45
净额					
本年年年初余额(已重述)	11,882,173,501.39	30,704,386,258.83	44,239,225.16	121,244,331.36	42,752,043,316.74
本年年末余额	11,133,394,455.08	28,082,339,478.52	43,972,184.57	121,730,817.04	39,381,436,935.21

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 在建工程

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
在建工程	9,869,718,020.33	6,449,709,821.62
工程物资	19,464,616.91	25,313,189.54
合计	9,889,182,637.24	6,475,023,011.16
减：减值准备	307,202,230.46	296,022,157.51
净值	9,581,980,406.78	6,179,000,853.65

(1) 在建工程

项目名称	上年年末余额 (已重述) 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工转入 固定资产 人民币元	本年完工转入 无形资产 人民币元	本年年末余额 人民币元
五间房煤电项目	2,856,196,557.97	502,021,178.16	-	-	3,358,217,736.13
仙桃项目工程	621,022,647.40	2,462,699,171.03	-	-	3,083,721,818.43
云浮超临界燃煤发电项目	365,801,613.99	406,146,996.60	-	-	771,948,610.59
珠海燃气分布式能源站项目	331,454,111.11	173,551,242.66	-	-	505,005,353.77
贵州一体化燃煤火力发电机组	427,964,831.10	726,904.26	-	-	428,691,735.36
郑州航空港项目	77,557,661.03	274,070,824.83	-	-	351,628,485.86
广州珠江热电联产项目	139,325,178.11	39,830,977.20	-	-	179,156,155.31
沧州二期项目	51,682,680.20	85,414,308.21	-	-	137,096,988.41
沈阳发电项目	109,807,983.96	14,087,364.36	-	-	123,895,348.32
泰州基建项目	398,548,485.69	119,157,170.90	513,581,616.80	-	4,124,039.79
古城电厂技改项目	100,874,988.04	22,104,285.15	117,892,461.69	-	5,086,811.50
常熟技改项目	98,302,318.24	37,704,561.15	116,383,461.46	1,279,194.71	18,344,223.22
其他	871,170,764.78	128,905,928.93	97,275,980.07	-	902,800,713.64
合计	6,449,709,821.62	4,266,420,913.44	845,133,520.02	1,279,194.71	9,869,718,020.33
其中：资本化 借款费用金额	801,626,051.77	366,333,794.92	330,269.28	-	1,167,629,577.41
减：减值准备	289,180,128.17				301,816,904.42
在建工程净值	6,160,529,693.45				9,567,901,115.91

在建工程减值准备的变动如下：

项目名称	本年年初余额 人民币元 (已重述)	本年增加 人民币元	本年年末余额 人民币元
广州珠江热电联产项目	123,294,451.01	-	123,294,451.01
沧州二期项目	84,286,860.14	12,636,776.25	96,923,636.39
珠海燃气分布式能源站项目	37,954,160.67	-	37,954,160.67
其他	43,644,656.35	-	43,644,656.35
合计	289,180,128.17	12,636,776.25	301,816,904.42

八、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 使用权资产

	房屋及建筑物 人民币元	机器和仪器设备 人民币元	交通运输工具 人民币元	土地 人民币元	合计 人民币元
原值					
本年年初余额	73,396,937.28	27,355,737.32	819,303.45	1,294,492.95	102,866,471.00
本年增加	149,646,613.83	63,636.30	-	-	149,710,250.13
本年减少	44,494,703.94	-	-	-	44,494,703.94
本年年末余额	178,548,847.17	27,419,373.62	819,303.45	1,294,492.95	208,082,017.19
累计折旧					
本年年初余额	-	-	-	-	-
本年计提	40,333,816.79	13,677,868.68	474,042.95	229,491.59	54,715,220.01
本年减少	594,495.97	-	-	-	594,495.97
本年年末余额	39,739,320.82	13,677,868.68	474,042.95	229,491.59	54,120,724.04
净额					
本年年初余额	73,396,937.28	27,355,737.32	819,303.45	1,294,492.95	102,866,471.00
本年年末余额	138,809,526.35	13,741,504.94	345,260.50	1,065,001.36	153,961,293.15

14. 无形资产

	非专利技术 人民币元	采矿权 人民币元	土地使用权 人民币元	港口使用权 人民币元	软件 人民币元	其他	合计 人民币元
原值							
本年年初余额(已重述)	104,036,925.95	3,426,010,866.94	2,226,416,564.85	37,133,197.28	246,548,494.67	42,183,096.82	6,082,329,146.51
本年增加	0.18	-	187,772,395.41	56,769.45	19,252,777.50	3,776,350.44	210,858,292.98
本年减少额	-	-	43,375,380.67	-	1,887,967.02	614,000.00	45,877,347.69
本年年末余额	104,036,926.13	3,426,010,866.94	2,370,813,579.59	37,189,966.73	263,913,305.15	45,345,447.26	6,247,310,091.80
累计摊销(已重述)							
本年年初余额	20,863,185.14	-	577,526,512.95	5,867,347.27	156,512,771.57	8,017,741.65	768,787,558.58
本年计提额	10,398,648.51	-	59,908,690.37	708,916.55	33,317,641.61	4,364,750.50	108,698,647.54
本年减少额	-	-	12,142,043.18	-	1,091,506.84	527,016.62	13,760,566.64
本年年末余额	31,261,833.65	-	625,293,160.14	6,576,263.82	188,738,906.34	11,855,475.53	863,725,639.48
减值准备							
本年年初余额(已重述)	-	-	10,064,877.89	-	-	-	10,064,877.89
本年年末余额	-	-	10,064,877.89	-	-	-	10,064,877.89
净额							
本年年初余额(已重述)	83,173,740.81	3,426,010,866.94	1,638,825,174.01	31,265,850.01	90,035,723.10	34,165,355.17	5,303,476,710.04
本年年末余额	72,775,092.48	3,426,010,866.94	1,735,455,541.56	30,613,702.91	75,174,398.81	33,489,971.73	5,373,519,574.43

八、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债互抵前明细：

项目	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
预提费用	676,778,468.97	594,184,894.80	169,194,617.24	148,546,223.70
资产减值准备	118,327,872.04	142,853,392.76	29,581,968.01	35,713,348.19
政府补助	379,265,971.81	374,422,480.30	94,816,492.95	93,605,620.07
专用设备抵免所得税	219,327.40	84,482,446.99	54,831.85	21,120,611.75
固定资产折旧	163,772,054.08	162,522,649.28	40,943,013.52	40,630,662.32
其他权益工具投资				
公允价值变动	104,756,425.67	95,801,184.28	26,189,106.42	23,950,296.07
供热入网费	245,236,429.23	235,621,890.34	61,309,107.31	58,905,472.59
辞退福利	50,075,892.60	38,502,544.04	12,518,973.15	9,625,636.01
可抵扣亏损	975,248,982.16	531,353,245.84	243,812,245.54	132,838,311.46
无形资产摊销	10,679,372.20	11,028,348.28	2,669,843.05	2,757,087.07
合计	2,724,360,796.16	2,270,773,076.91	681,090,199.04	567,693,269.23

项目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
固定资产折旧	113,320,247.20	205,828,312.64	28,330,061.80	51,457,078.16
利息收入	405,358,530.64	424,799,846.12	101,339,632.66	106,199,961.53
其他权益工具投资				
公允价值变动	395,563,996.14	364,606,156.20	98,890,999.04	91,151,539.05
合计	914,242,773.98	995,234,314.96	228,560,693.50	248,808,578.74

递延所得税资产和递延所得税负债互抵后金额：

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
递延所得税资产	638,505,733.87	523,185,510.32
递延所得税负债	185,976,228.33	204,300,819.83

八、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
可抵扣亏损	5,202,509,528.38	2,884,767,697.31
可抵扣暂时性差异	943,706,351.92	915,177,802.79
合计	<u>6,146,215,880.30</u>	<u>3,799,945,500.10</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
2021 年	-	276,050,258.20
2022 年	299,897,243.83	299,897,243.83
2023 年	1,845,783,735.24	1,845,783,735.24
2024 年	50,752,208.65	50,752,208.65
2025 年	412,284,251.39	412,284,251.39
2026 年	2,593,792,089.27	-
合计	<u>5,202,509,528.38</u>	<u>2,884,767,697.31</u>

16. 其他非流动资产

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
预付工程设备款	902,368,571.66	1,027,684,013.30
预付土地款	34,119,515.99	21,304,762.99
待抵扣增值税进项税	338,443,803.35	144,618,483.17
其他	2,030,639.50	5,202,000.00
合计	<u>1,276,962,530.50</u>	<u>1,198,809,259.46</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

17. 资产减值准备

	上年年末余额 人民币元 (已重述)	本年计提 人民币元	本年转销 人民币元	因出售 子公司而减少 人民币元	本年年末余额 人民币元
存货跌价准备	683,387.88	-	(487,419.22)	-	195,968.66
固定资产减值准备	221,952,019.49	67,274,741.16	(72,628,807.20)	-	216,597,953.45
在建工程减值准备	289,180,128.17	12,636,776.25	-	-	301,816,904.42
工程物资减值准备	6,842,029.34	-	(1,456,703.30)	-	5,385,326.04
无形资产减值准备	10,064,877.89	-	-	-	10,064,877.89
合计	528,722,442.77	79,911,517.41	(74,572,929.72)	-	534,061,030.46

18. 所有权受到限制的资产

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
其他原因造成所有权受到限制的资产		
受到限制的其他货币资金	35,969,878.77	98,889,492.39
受到限制的无形资产	-	69,669,420.42

19. 短期借款

类别	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
信用借款	4,262,132,025.36	4,343,637,291.32
短期借款-应付利息	19,717,553.07	4,521,542.46
合计	4,281,849,578.43	4,348,158,833.78

20. 应付票据

类别	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
商业承兑汇票	100,000,000.00	-
银行承兑汇票	1,872,418,589.91	3,106,349,623.27
合计	1,972,418,589.91	3,106,349,623.27

八、 合并财务报表项目附注 - 续

21. 应付账款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
应付燃料款	2,674,013,809.49	1,915,225,121.17
应付材料款	387,250,334.02	295,471,143.21
其他	456,641,174.86	409,211,354.06
合计	<u>3,517,905,318.37</u>	<u>2,619,907,618.44</u>

22. 合同负债

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
预收货款及劳务款	1,005,738,718.85	950,345,905.44
供热入网费(注)	427,382,814.76	381,914,950.46
其他	1,795,718.92	-
合计	<u>1,434,917,252.53</u>	<u>1,332,260,855.90</u>
减：计入其他非流动负债的合同负债 (附注八、33)	<u>372,150,836.91</u>	<u>334,641,385.42</u>
	<u>1,062,766,415.62</u>	<u>997,619,470.48</u>

注： 供热入网费系就销售热力业务，由本集团提供供暖管网建设，在客户入网时向客户收取的集中供热配套费收入。该等收入将从供热管网连接完成并转固定资产开始，按供热管网预计可使用寿命摊销计入当期损益。自 2018 年度开始，根据新采用的收入准则，将收取的供热入网费分别列示为合同负债和其他非流动负债(附注八、33)。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	本年年初余额 人民币元 (已重述)	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	本年年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	912,249,564.64	2,322,216,266.71	2,228,305,386.14	1,006,160,445.21
社会保险费	2,549,882.17	139,303,442.88	128,943,651.81	12,909,673.24
其中：医疗保险费	1,483,793.29	125,722,985.43	115,740,225.78	11,466,552.94
工伤保险费	150,457.69	9,269,179.40	9,117,568.39	302,068.70
生育保险费	915,631.19	4,311,278.05	4,085,857.64	1,141,051.60
住房公积金	4,223,407.81	210,566,653.45	187,941,283.93	26,848,777.33
设定提存计划(注 1)	7,920,678.89	354,095,732.34	328,576,587.57	33,439,823.66
辞退福利	7,039,108.48	6,206,181.54	7,039,108.48	6,206,181.54
职工福利费	3,667,596.81	112,276,060.31	109,640,686.19	6,302,970.93
职工奖励及福利基金	8,806,143.61	-	-	8,806,143.61
工会经费和职工教育经费	16,804,814.57	40,295,046.87	38,376,436.54	18,723,424.90
非货币性福利	-	460,664.55	460,664.55	-
其他短期薪酬	9,703,103.50	228,150,293.50	227,778,433.93	10,074,963.07
合计	972,964,300.48	3,413,570,342.15	3,257,062,239.14	1,129,472,403.49

注 1： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工工资总额的 13%-14%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 345,176,825.02 元及人民币 8,918,907.32 元(2020 年：人民币 136,282,848.83 元及人民币 894,329.86 元)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 32,858,952.36 元及人民币 580,871.30 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,001,577.99 元及人民币 291,570.92 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(2) 长期应付职工薪酬

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
离职后福利-设定受益计划净负债	339,928,649.65	332,450,000.00
辞退福利	21,632,411.13	35,529,641.40
合计	361,561,060.78	367,979,641.40

八、合并财务报表项目附注 - 续

23. 应付职工薪酬 - 续

(2) 长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划

本集团为2023年12月31日前离退体的员工提供补充退休福利计划，根据该计划，符合条件的离退体的员工在其退休后可以领取根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》有关规定可享有的统筹外费用。

本集团聘请了 Towers Watson, a Wills Towers Watson Company，根据预期累积福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

	设定受益计划义务现值	
	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
一、年初余额	332,450,000.00	-
二、计入当期损益的设定受益成本	(6,411,350.35)	332,450,000.00
1.当期服务成本	1,200,000.00	-
2.过去服务成本	(4,161,350.35)	332,450,000.00
3.实际福利支出	(15,360,000.00)	-
4.利息净额	11,910,000.00	-
三、计入其他综合收益的设定受益成本	13,890,000.00	-
1.精算利得(损失)	13,890,000.00	-
四、年末余额	339,928,649.65	332,450,000.00

于2021年12月31日，本集团设定受益计划平均受益义务期间为符合设定受益计划领取条件的职工的寿命期内。

本集团预计将在下一会计年度为设定受益计划支付的金额为人民币16,290,000.00元。

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 应付职工薪酬 - 续

(2) 长期应付职工薪酬 - 续

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、离职率和死亡率。折现率和离职率分别为 3%和 0%(2020 年: 3.5%和 0%)。2021 年和 2020 年死亡率的假设均以《中国人身保险业经验生命表(2010 - 2013) - 养老类业务男表/女表》为依据。60 岁退休的男性职工和 55 岁退休的女性职工的平均预期生命年限均为 83 年。薪酬的预期增长率为 5%-6%(2020 年: 5%-6%)。

24. 应交税费

税种	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
应交企业所得税	33,921,584.86	428,957,814.91
应交增值税	356,147,785.21	362,856,625.91
应交环境保护税	26,658,767.21	14,339,465.15
应交个人所得税	2,407,029.10	7,249,708.82
应交城市维护建设税	11,411,312.80	14,587,289.25
应交房产税	26,043,969.79	8,634,322.78
应交土地使用税	-	7,224,910.45
应交教育费附加	5,942,765.56	10,502,909.85
其他	37,712,364.25	12,376,123.56
合计	<u>500,245,578.78</u>	<u>866,729,170.68</u>

25. 其他应付款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
应付股利	211,077,268.40	5,035,347.45
其他应付款	25,388,202,500.93	20,695,895,956.13
合计	<u>25,599,279,769.33</u>	<u>20,700,931,303.58</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 其他应付款 - 续

(1) 应付股利

投资者名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
华润电力控股有限公司	5,035,347.45	5,035,347.45
集团外股东	206,041,920.95	-
合计	<u>211,077,268.40</u>	<u>5,035,347.45</u>

(2) 应付利息

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息。

(3) 其他应付款(按性质)

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
关联方资金池存款	13,598,963,475.63	8,829,591,020.69
关联方往来款	6,725,994,468.93	6,553,441,861.96
应付工程设备款	2,795,853,114.18	3,174,758,231.46
应付质保金	243,925,152.54	321,242,845.69
已收回待转付的应收补贴款	280,914,720.89	382,303,392.18
应付资产支持票据权利维持费	178,745,340.50	100,527,167.70
第三方往来款	657,853,589.93	166,102,852.60
关联方借款	1,706,935.15	327,531,833.90
应付第三方借款及利息	142,980,000.00	142,980,000.00
应付修理费	238,842,424.51	240,321,610.76
其他	522,423,278.67	457,095,139.19
合计	<u>25,388,202,500.93</u>	<u>20,695,895,956.13</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 一年内到期的非流动负债

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
一年内到期的长期借款	1,992,914,413.79	1,196,581,528.62
一年内到期的应付债券	4,800,000,000.00	5,000,000,000.00
一年内到期的离退休设定受益计划	16,810,000.00	16,290,000.00
一年内到期的长期应付款	151,850,000.00	155,614,000.00
应付债券应付利息	169,804,400.80	227,282,452.69
长期借款应付利息	1,373,869.18	25,904,149.36
租赁负债	34,868,752.46	不适用
其他	33,989,260.05	27,258,738.72
合计	<u>7,201,610,696.28</u>	<u>6,648,930,869.39</u>

27. 长期借款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
信用借款	<u>25,251,983,893.03</u>	<u>14,617,631,600.96</u>
减：一年内到期的长期借款	1,992,914,413.79	1,196,581,528.62
其中：信用借款	1,992,914,413.79	1,196,581,528.62
一年后到期的长期借款	<u>23,259,069,479.24</u>	<u>13,421,050,072.34</u>

上述借款年利率为从 2.35%至 4.9%。

28. 应付债券

债券种类	本年初余额 人民币元 (已重述)	本年发生额 人民币元	本年支付额 人民币元	本年年末余额 人民币元
公司债券(注)	<u>11,800,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>7,800,000,000.00</u>
合计	<u>11,800,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>7,800,000,000.00</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>(5,000,000,000.00)</u>			<u>(4,800,000,000.00)</u>
一年后到期的应付债券	<u>6,800,000,000.00</u>			<u>3,000,000,000.00</u>
其中：违约债券	<u>-</u>			<u>-</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

28. 应付债券 - 续

注： 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1112 号文件批准，本集团获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 49 亿元的公司债券，本次发行采用分期发行方式，于 2019 年 3 月 18 日发行了 3 年期固定利率的第一期公司债券合计 30 亿元，票面利率为 3.65%，债券到期日为 2022 年 3 月 18 日；于 2019 年 8 月 16 日发行了 3 年期固定利率的第二期公司债券合计 18 亿元，票面利率为 3.40%，债券到期日为 2022 年 8 月 16 日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1478 号文件批准，本集团获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 400 亿元的公司债券，本次发行采用分期发行方式，于 2020 年 9 月 21 日发行了 3 年期固定利率的第一期公司债券合计 20 亿元，票面利率为 3.19%，债券到期日为 2023 年 9 月 21 日；于 2021 年 4 月 30 日和 5 月 6 日发行了 5 年期固定利率债券合计 10 亿元，票面利率 3.60%，债券到期日为 2026 年 5 月 6 日。

29. 租赁负债

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
租赁负债	153,580,127.22	不适用
减：一年以内到期的租赁负债	34,868,752.46	不适用
一年以后到期的租赁负债	118,711,374.76	不适用

30. 长期应付款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
应付大集体企业清理费用	-	17,440,143.27
应付矿权款	2,124,430,271.29	2,173,155,386.94
合计	2,124,430,271.29	2,190,595,530.21

31. 预计负债

类别	上年年末余额 人民币元 (已重述)	本年增加 人民币元	本年结转 人民币元	本年年末余额 人民币元
土地复垦费	94,002,906.85	-	-	94,002,906.85
使用权资产恢复义务(注)	-	5,479,970.61	-	5,479,970.61
合计	94,002,906.85	5,479,970.61	-	99,482,877.46

八、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 预计负债 - 续

注： 根据本年新签订的华润置地大厦新办公楼合同，因租赁到期具有复原义务而确认。

32. 递延收益

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
----	----------------	-------------------------

政府补助	435,769,280.17	411,277,278.16
------	----------------	----------------

政府补助类别	本年初余额 人民币元 (已重述)	本年增加 人民币元	本年计入损益 人民币元	本年年末余额 人民币元
节能环保补助	114,294,299.84	12,360,000.00	13,148,977.65	113,505,322.19
设备改造补助	130,572,501.69	30,008,564.18	11,508,441.81	149,072,624.06
土地补贴	49,998,840.41	-	2,079,260.16	47,919,580.25
市政基础设施中央基建投资资金	22,507,407.36	-	2,035,555.56	20,471,851.80
西部城区保障性安居工程配套设施	11,666,666.88	-	833,333.28	10,833,333.60
建设补助经费	19,245,168.77	10,000,000.00	-	29,245,168.77
产业优势合作资金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
接收阳光热力资产补贴	3,068,844.14	-	687,860.88	2,380,983.26
供热采暖补贴	1,959,196.27	-	-	1,959,196.27
其他	52,964,352.80	2,691,114.45	274,247.28	55,381,219.97
合计	411,277,278.16	55,059,678.63	30,567,676.62	435,769,280.17

33. 其他非流动负债

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
供热入网费	372,150,836.91	334,641,385.42
土地出让金借款	12,151,458.00	12,151,458.00
合计	384,302,294.91	346,792,843.42

34. 实收资本

本集团注册资本为人民币 15,800,000,000.00 元。投资人按章程规定的资本投入情况如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	人民币元	出资比例	人民币元	出资比例
华润电力控股	15,800,000,000.00	100%	15,800,000,000.00	100%

八、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 其他权益工具

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
2019 年度第一期永续中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2019 年度第二期永续中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2020 年度第一期永续中期公司债	2,494,144,444.00	2,494,144,444.00
2020 年度第二期永续中期公司债	1,995,315,556.00	1,995,315,556.00
合计	<u>9,489,460,000.00</u>	<u>9,489,460,000.00</u>

于 2019 年 12 月 17 日及 2019 年 12 月 24 日，本集团分别发行总额为人民币 30 亿元的 2019 年度第一期永续中期票据及总额为人民币 20 亿元的第二期永续中期票据，发行利率分别为 4.00% 及 3.93%。自第四个计息年度起，每三年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在此后的 3 个计息年度内保持不变。其中，当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值；跃升利率为 300 个基点。自首个票面利率重置日进行利率跃升，后续维持利率跃升幅度不变。

于 2020 年 10 月 22 日及 2020 年 12 月 14 日，本集团分别发行总额为人民币 25 亿元的 2020 年度第一期永续中期公司债及总额为人民币 20 亿元的第二期永续中期公司债，发行利率均为 3.99%。自第三个计息年度起，每两年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在此后的 2 个计息年度内保持不变。其中，当期基准利率为票面利率重置日前 250 个交易日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本永续中期公司债基础期限一致的国债收益率算术平均值；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值；跃升利率为 300 个基点。自首个票面利率重置日进行利率跃升，后续维持利率跃升幅度不变。

对于上述均无固定期限的中期票据和公司债券，本集团拥有赎回权，且可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息，推迟至下一个付息日支付，且不受任何利息递延支付次数的限制，因此本集团将其作为权益核算。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

36. 资本公积

项目	本年年初余额 人民币元 (已重述)	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	本年年末余额 人民币元
资本溢价	1,285,172,185.88	-	180,492,359.56	1,104,679,826.32
其中：投资者投入的资本	1,094,590,779.65	-	-	1,094,590,779.65
同一控制下合并形成的差额(注 1)	190,581,406.23	-	180,492,359.56	10,089,046.67
其他资本公积	176,093,790.79	-	4,721,398.18	171,372,392.61
其中：被投资单位除净损益、 其他综合收益和利润分配 外所有者权益其他变动	93,991,753.09	-	-	93,991,753.09
其他	82,102,037.70	-	4,721,398.18	77,380,639.52
合计	<u>1,461,265,976.67</u>	<u>-</u>	<u>185,213,757.74</u>	<u>1,276,052,218.93</u>

注 1： 本集团原持有华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司 40%股权，作为联营公司核算。于 2021 年，本集团向本集团控股股东华润电力控股购买其持有的华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司 60%股权，收购对价为人民币 180,000,000.00 元，从而本集团对华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司的持股比例增加至 100%，属于同一控制下企业合并。该项交易导致资本公积减少人民币 180,492,359.56 元。

37. 盈余公积

项目	本年年初余额 人民币元 (已重述)	本年计提 人民币元	本年减少 人民币元	本年年末余额 人民币元
法定盈余公积(注 1)	483,661,757.74	101,367,830.34	-	585,029,588.08
储备基金	4,413,605,119.84	-	-	4,413,605,119.84
合计	<u>4,897,266,877.58</u>	<u>101,367,830.34</u>	<u>-</u>	<u>4,998,634,707.92</u>

注 1： 系同一控制下企业合并时确认的被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本集团的盈余公积。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

38. 未分配利润

	本年年末数 人民币元	上年年末数 人民币元 (已重述)
年初未分配利润	18,784,080,258.40	15,475,926,175.12
加：本年净利润	(2,424,833,278.75)	3,897,523,765.10
同一控制下合并形成的差额	222,529.59	-
减：法定盈余公积	101,367,830.34	-
储备基金	-	378,865,820.92
其他	-	11,903,860.90
可供股东分配的利润	16,258,101,678.90	18,982,680,258.40
减：对其他权益工具持有者的分配	378,150,000.00	198,600,000.00
年末未分配利润	<u>15,879,951,678.90</u>	<u>18,784,080,258.40</u>

39. 营业收入

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
主营业务	48,299,009,087.50	37,433,869,692.32
其中：销售电力	32,612,298,741.83	28,400,163,116.46
销售煤炭	11,336,566,653.95	5,305,312,626.31
销售热力	3,785,011,297.77	3,257,729,196.49
出售发电指标	-	72,958,078.20
供热入网费收入	56,998,099.75	41,174,855.12
综合能源服务	363,495,383.78	356,531,819.74
储能调频收入	144,638,910.42	-
其他业务	2,579,241,318.41	2,273,992,604.48
其中：管理服务费收入	857,209,042.99	945,455,300.25
副产品销售	592,597,486.37	587,180,892.48
出售原材料	853,539,097.77	280,720,948.79
租金收入	8,078,786.64	2,827,661.25
劳务费收入	249,095,638.96	238,269,910.27
其他	18,721,265.68	219,537,891.44
合计	<u>50,878,250,405.91</u>	<u>39,707,862,296.80</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

40. 营业成本

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
主营业务	49,827,414,648.36	30,593,941,476.79
其中：销售电力	34,137,303,361.09	22,291,713,345.57
销售煤炭	11,044,734,587.53	5,213,942,992.55
销售热力	4,246,464,788.51	2,915,274,637.38
供热入网费收入	-	-
综合能源服务	314,452,728.03	173,010,501.29
储能调频成本	84,459,183.20	-
其他业务	1,293,588,480.30	822,114,465.12
其中：管理服务费收入	152,487,272.46	155,358,988.13
副产品销售	106,699.00	200,000.00
出售原材料	851,999,556.74	271,328,954.26
租金收入	3,428,180.42	1,988,421.67
劳务费收入	220,725,815.47	211,721,638.28
其他	64,840,956.21	181,516,462.78
合计	51,121,003,128.66	31,416,055,941.91

41. 税金及附加

税种	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
城市维护建设税	59,660,331.11	88,628,934.74
教育费附加	48,927,731.09	70,830,034.08
环境保护税	49,712,342.70	46,177,417.17
土地使用税	51,553,248.40	53,042,966.89
房产税	57,580,599.09	53,952,569.81
印花税	28,156,561.87	20,511,145.75
其他	8,664,802.18	12,473,781.70
合计	304,255,616.44	345,616,850.14

八、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 财务费用

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
利息支出(注)	1,693,864,043.99	1,316,546,040.91
减：已资本化的利息费用	366,333,794.92	99,272,268.11
减：利息收入	66,301,775.83	52,401,412.95
汇兑损益	(11,171,163.36)	(7,056,208.46)
其他	6,616,949.67	6,252,838.29
合计	<u>1,256,674,259.55</u>	<u>1,164,068,989.68</u>

注：本年度租赁负债的利息费用为人民币 5,426,411.83 元。

43. 投资收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
长期股权投资(损失)收益	(576,783,407.96)	522,068,660.34
其中：按权益法确认(损失)收益	(619,709,473.99)	113,324,516.32
处置长期股权投资收益	42,926,066.03	408,744,144.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	26,302,879.84	54,548,009.07
委托贷款投资收益	1,358,957,191.52	959,892,015.85
其他	-	(4,858,481.67)
合计	<u>808,476,663.40</u>	<u>1,531,650,203.59</u>

44. 信用减值损失

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
应收账款减值损失	(895,975.98)	(1,175,804.05)
其他应收款减值损失	(2,253,301.90)	(1,288,221.58)
合计	<u>(3,149,277.88)</u>	<u>(2,464,025.63)</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

45. 资产减值损失

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
存货跌价转回损失	-	(575,705.72)
固定资产减值损失	(67,274,741.16)	(57,347,862.53)
在建工程减值损失	(12,636,776.25)	(469,214.89)
合计	<u>(79,911,517.41)</u>	<u>(58,392,783.14)</u>

46. 营业外收入

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
政府补助	9,750,630.06	7,942,355.86
保险赔款	5,824,587.38	2,930,208.99
违约赔偿收入	4,227,770.93	9,070,256.62
资产盘盈	-	2,664,053.62
罚款净收入	3,332.00	-
其他	17,951,099.13	20,644,229.21
合计	<u>37,757,419.50</u>	<u>43,251,104.30</u>

47. 营业外支出

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
公益性捐赠	2,579,090.08	6,265,935.91
固定资产及无形资产报废损失	1,737,001.12	637,442.09
赔款支出	2,271,180.35	-
罚款及违约金支出	39,373.67	2,050,037.49
购买碳排放配额支出	28,960,734.45	18,266,458.33
固定资产盘亏损失	0.03	-
其他	1,878,204.32	96,170.66
合计	<u>37,465,584.02</u>	<u>27,316,044.48</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

48. 所得税费用

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
当期所得税费用	175,291,992.40	1,325,129,343.22
递延所得税费用	(157,774,917.50)	(73,317,960.61)
调整以前年度所得税	(18,421,894.42)	15,139,203.06
合计	<u>(904,819.52)</u>	<u>1,266,950,585.67</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
会计利润	(2,972,764,564.72)	5,489,051,643.77
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	(743,191,141.18)	1,372,262,910.94
购买专用设备抵税	(54,831.85)	(106,671,822.78)
不可抵扣费用的纳税影响	4,683,688.21	6,033,284.56
免税收入的纳税影响	148,351,648.54	(29,471,734.89)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	630,470,850.76	117,551,954.91
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性 差异的纳税影响	(22,743,139.58)	(5,707,174.12)
调整以前年度所得税	(18,421,894.42)	15,139,203.06
其他	-	(102,186,036.01)
所得税费用	<u>(904,819.52)</u>	<u>1,266,950,585.67</u>

49. 利润表补充资料

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
燃料费	30,357,178,042.83	17,724,265,229.97
煤炭销售成本	11,896,734,144.27	5,213,942,992.55
折旧费和摊销费用	4,391,256,317.13	4,200,212,856.01
职工薪酬费用	3,013,664,228.64	3,134,978,599.06
维修费	1,233,799,564.02	1,152,326,676.99
材料及低值易耗品	599,720,410.45	527,266,602.46
动力及水费	169,040,176.12	176,472,351.27
租金	98,886,201.56	122,276,756.56
其他	1,549,234,438.66	1,958,902,385.71
合计	<u>53,309,513,523.68</u>	<u>34,210,644,450.58</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

50. 现金及现金等价物

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
现金	4,032,333,193.23	2,317,623,480.55
其中：库存现金	-	2,770.61
可随时用于支付的银行存款	4,032,333,193.23	2,317,620,709.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	4,032,333,193.23	2,317,623,480.55
本集团和本集团内子公司受限制的现金 和现金等价物	35,969,878.77	98,889,492.39

51. 现金流量表补充资料

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
(1) 净(亏损)利润调节为经营活动现金流量：		
净(亏损)利润	(2,971,859,745.20)	4,222,101,058.10
加：资产减值损失	79,911,517.41	58,392,783.14
信用减值损失	3,149,277.88	2,464,025.63
固定资产折旧	4,224,876,536.19	4,092,307,271.70
使用权资产折旧	57,346,345.19	不适用
无形资产及长期待摊费用摊销	109,033,435.75	107,905,584.31
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减收益)	(94,460,449.52)	136,883,906.49
固定资产资产报废损失(减收益)	1,737,001.12	637,442.09
财务费用	1,316,359,085.71	1,210,217,564.34
投资损失(减收益)	(808,476,663.40)	(1,531,650,203.59)
递延税项的减少(减增加)	(133,644,815.05)	(37,565,011.18)
存货的减少(减增加)	(2,089,883,933.03)	231,382,024.75
经营性应收项目的减少(减增加)	(523,158,214.26)	(1,564,378,765.88)
经营性应付项目的增加(减减少)	(6,209,344,259.12)	643,822,102.71
经营活动产生的现金流量净额	(7,038,414,880.33)	7,572,519,782.61
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	4,032,333,193.23	2,317,623,480.55
减：现金及现金等价物的年初余额	2,317,623,480.55	3,106,830,676.55
现金及现金等价物的净增加(减少)额	1,714,709,712.68	(789,207,196.00)

八、 合并财务报表项目附注 - 续

52. 处置子公司

本年度无处置子公司。

53. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要在中国境内从事电力及其相关业务的生产及销售，管理层认为本集团只有一个业务分部，不需呈报分布信息。

本集团全部的非流动资产均位于中国大陆。

54. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方：

<u>公司名称</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>表决权比例 与持股比例</u>
华润电力控股	香港	投资、开发和 经营各类型电厂	港币 100 亿元	100%

本集团的最终控制方是中国华润有限公司。

(2) 子公司相关信息详见附注七所述。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

关联方名称	关联方关系
沧州华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力焦作有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力燃料(中国)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	受同一最终控制方控制
南京化学工业园热电有限公司	受同一最终控制方控制
润电能源科学技术有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳华润热力有限公司	受同一最终控制方控制
广西润电风能(北流)有限公司	受同一最终控制方控制
广西润贺能源服务有限公司	受同一最终控制方控制
贵州天润矿业有限公司	受同一最终控制方控制
河南天中煤业有限公司	受同一最终控制方控制
湖南华润煤业有限公司	受同一最终控制方控制
华润(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(广西)销售有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(菏泽)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(霍山)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(江苏)投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(锦州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(涟源)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(宁武)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(温州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(宿迁)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(承德围场)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(阜新)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(瓜州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(海阳)有限公司	受同一最终控制方控制
广州润新能源开发有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(惠来)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(佳木斯)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(建平)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(莒县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(满洲里)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(青岛)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(威海)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(威海环翠)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(五莲)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(烟台)有限公司	受同一最终控制方控制

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能(阳江)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力工程服务有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力海外投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力江苏检修有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力新能源(邯郸)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力新能源(临漳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力智慧能源(常州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(安阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(澄城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(大柴旦)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(德安)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(定边)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(定南)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(定远)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(封丘)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(凤阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(赣州南康)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(共和)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(广水)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(海原)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(滑县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(凯里)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(雷州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(临沂)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(龙岩)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(漯河)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(闽清)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(南宁)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(清远清新)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(瑞昌)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(沙洋)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(商丘)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(邵阳隆回)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(濉溪)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(潼关)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(舞钢)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(峡江)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(象州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(新丰)有限公司	受同一最终控制方控制

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
华润风电(新县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(新野)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(徐闻)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(宜城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(虞城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(玉林)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(越西)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(枣阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(长汀)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(钟祥)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(重庆)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(周口)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(淄博)有限公司	受同一最终控制方控制
华润股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润海上风电(苍南)有限公司	受同一最终控制方控制
华润深圳湾发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润天能徐州煤电有限公司	受同一最终控制方控制
华润协鑫(北京)热电有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(安达)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(宝鸡)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(北票)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(大同)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(德州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(福州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(阜城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(阜新)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(富锦)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(高邮)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(古县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(菏泽)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(淮安)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(环县)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(锦州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(莒县)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(连州)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(临汾)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(临武)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(临沂)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(临颖)有限公司	受同一最终控制方控制

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
华润新能源(凌海)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(龙门)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(陆丰)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(满洲里)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(泌阳)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(南通)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(内黄)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(农安)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(邳州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(青岛)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(清远佛冈)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(确山)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(日照)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(容县)风能有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(睢宁)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(随州)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(太仆寺旗)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(太原)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(唐河)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(五莲)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(五寨)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(锡林浩特)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(忻州)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(新荣)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(信宜)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(延安)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(阳江)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(叶县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(正镶白旗)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(中宁县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(中阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(珠海)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(驻马店)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源风能(济宁)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源风能(邹城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	受同一最终控制方控制

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源光伏发电(昭通)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润知识产权管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏南热发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
涟源华润煤业有限公司	受同一最终控制方控制
鲁山润电风能有限公司	受同一最终控制方控制
南京华润热电有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	受同一最终控制方控制
润电风能(佛冈)有限公司	受同一最终控制方控制
润电风能(青岛)有限公司	受同一最终控制方控制
润电风能(偃师)有限公司	受同一最终控制方控制
润电新能源(贺州)有限公司	受同一最终控制方控制
润电新能源(淮北)有限公司	受同一最终控制方控制
润电新能源(秦皇岛)有限公司	受同一最终控制方控制
润电新能源(英德)有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华望企业管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳南国能源有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市出新知识产权管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市润电投资有限公司	受同一最终控制方控制
深圳颐和置业有限公司	受同一最终控制方控制
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
铜山华润电力有限公司	受同一最终控制方控制
徐州华开热力有限公司	受同一最终控制方控制
徐州华鑫发电有限公司	受同一最终控制方控制
徐州华兴投资有限公司	受同一最终控制方控制
徐州南区热电有限责任公司	受同一最终控制方控制
云南华电怒江水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南华润电力(红河)有限公司	受同一最终控制方控制
云南华润电力(西双版纳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(当阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(禹城)有限公司	受同一最终控制方控制
海华新能源(郾城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(费县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(应城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(东营)有限公司	受同一最终控制方控制
山西华润煤业有限公司	受同一最终控制方控制
山西中阳华润联盛苏村煤业有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(永登)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(杞县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(中卫市)有限公司	受同一最终控制方控制

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下： - 续

关联方名称	关联方关系
华润风电(原阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(和顺)有限公司	受同一最终控制方控制
信阳耀明新能源有限公司	受同一最终控制方控制
天津宝坻区华润新能源有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(石嘴山市)有限公司	受同一最终控制方控制
信阳扬明新能源有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(杭锦旗)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(明光)风能有限公司	受同一最终控制方控制
信阳明洁新能源有限公司	受同一最终控制方控制
信阳恒明新能源有限公司	受同一最终控制方控制
黑龙江省红兴隆农垦德润生物质开发有限公司	受同一最终控制方控制
苏州博运特新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(张北)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(盐城)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(龙川)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(贺州)有限公司	受同一最终控制方控制
宜城华润绿泽风电开发有限公司	受同一最终控制方控制
华润煤业控股(山西)有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电枣阳白鹭有限公司	受同一最终控制方控制
华润风电(连州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润燃气资金管理中心	受同一最终控制方控制
华润电力风能(汕头)有限公司	受同一最终控制方控制
徐州润新热力有限公司	受同一最终控制方控制
华润东北电力工程有限公司	本集团之合营公司
福建惠安泉惠发电有限责任公司	本集团之合营公司
福能(贵州)发电有限公司	本集团之合营公司
徐州华润电力有限公司	本集团之联营公司
江苏镇江发电有限公司	本集团之联营公司
京能(锡林郭勒)发电有限公司	本集团之联营公司
衡水恒兴发电有限责任公司	本集团之联营公司
天津中海华润航运有限公司	本集团之联营公司
重庆能源(贵州)煤电有限公司	本集团之联营公司
河南永华能源有限公司	本集团之联营公司
阜阳华润电力有限公司	本集团之联营公司
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	本集团之联营公司
华润电力(贺州)有限公司	母公司之合营公司
华润财金新能源(东营)有限公司	本集团之合营公司
徐州润源热力有限公司	本集团之联营公司
甘肃酒钢华润新能源(肃北)有限公司	本集团之合营公司

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易：

(a) 销售电力

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
徐州华鑫发电有限公司	69,203,539.82	217,517,699.11
南京华润热电有限公司	-	22,230,088.50
南京化学工业园热电有限公司	-	3,053,097.35
徐州华润电力有限公司	-	-
其他	-	128,204.32
合计	<u>69,203,539.82</u>	<u>242,929,089.28</u>

(b) 销售燃料

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润电力(温州)有限公司	3,694,134,676.81	1,814,051,359.98
江苏镇江发电有限公司	2,493,078,594.73	629,287,430.33
江苏南热发电有限责任公司	2,132,268,877.20	1,235,054,029.37
南京化学工业园热电有限公司	1,986,081,736.51	1,137,006,596.16
南京华润热电有限公司	1,031,002,768.70	489,913,210.47
合计	<u>11,336,566,653.95</u>	<u>5,305,312,626.31</u>

(c) 销售热力

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
广州润新能源开发有限公司	92,947,748.05	75,109,883.49
沈阳华润热力有限公司	8,505,905.09	8,178,882.29
合计	<u>101,453,653.14</u>	<u>83,288,765.78</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(d) 副产品销售

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
广州润新能源开发有限公司	4,126,537.16	4,050,861.59

(e) 提供管理服务

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
铜山华润电力有限公司	24,888,991.70	30,455,796.10
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	21,841,915.81	19,795,185.13
华润电力焦作有限公司	18,641,673.26	16,729,118.09
徐州华润电力有限公司	16,044,677.69	16,438,788.08
华润电力(贺州)有限公司	15,480,158.20	23,439,122.34
华润新能源(大同)风能有限公司	14,748,400.04	11,132,199.84
华润电力风能(海阳)有限公司	10,746,490.00	13,060,921.46
华润风电(海原)有限公司	10,623,946.79	26,691,203.79
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	10,299,133.28	20,326,784.84
华润电力(菏泽)有限公司	9,346,655.18	29,597,987.74
华润新能源(连州)风能有限公司	8,884,502.44	7,782,488.82
徐州华鑫发电有限公司	8,874,868.04	9,498,768.76
华润风电(宣城)有限公司	8,240,278.92	8,238,308.09
华润电力风能(瓜州)有限公司	8,054,662.72	10,791,970.52
华润新能源(德州)有限公司	8,038,773.57	8,560,279.48
华润风电(当阳)有限公司	8,030,943.00	395,927.83
江苏镇江发电有限公司	7,969,770.75	25,237,018.12
江苏南热发电有限责任公司	7,949,296.23	12,518,300.00
华润电力风能(惠来)有限公司	7,871,754.64	4,028,101.52
华润新能源(忻州)风能有限公司	7,726,654.62	7,686,795.93
华润风电(枣阳)有限公司	7,487,908.84	6,223,985.81

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(e) 提供管理服务 - 续

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润新能源(禹城)有限公司	7,421,185.41	-
华润新能源(临沂)有限公司	7,331,096.33	2,843,488.84
海华新能源(鄆城)有限公司	7,209,926.63	2,748,333.00
南京化学工业园热电有限公司	7,166,491.51	11,117,500.00
华润风电(越西)有限公司	7,072,397.29	6,806,193.41
华润新能源(泌阳)风能有限公司	6,455,683.26	11,328,895.65
华润电力风能(承德围场)有限公司	6,444,036.50	8,699,529.24
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	6,364,512.96	5,444,537.34
华润风电(广水)有限公司	6,316,136.50	6,254,815.01
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	6,259,286.89	3,170,438.36
华润电力风能(阜新)有限公司	6,250,239.11	6,740,334.01
华润新能源(唐河)有限公司	5,953,096.98	9,725,498.85
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	5,751,221.03	5,838,854.36
华润新能源(内黄)有限公司	5,748,094.11	15,359,053.91
润电风能(青岛)有限公司	5,496,047.50	6,279,914.75
华润新能源(五寨)有限公司	5,219,106.24	768,044.00
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	5,207,305.82	3,682,351.36
华润风电(费县)有限公司	5,134,527.74	5,645,343.87
华润电力(锦州)有限公司	5,085,167.81	1,931,377.40
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	5,044,280.67	8,097,853.50
华润新能源(北票)风能有限公司	5,015,344.83	8,179,119.55
华润电力(涟源)有限公司	4,815,159.10	6,374,678.68
华润风电(重庆)有限公司	4,768,530.42	6,302,593.41
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	4,368,454.30	11,437,059.98
南京华润热电有限公司	4,210,627.36	7,589,300.00
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	4,018,867.92	8,363,910.90
华润新能源(菏泽)有限公司	3,886,350.49	6,385,292.68
华润风电(安阳)有限公司	3,781,485.97	5,538,518.80
云南华润电力(红河)有限公司	3,633,675.40	5,465,930.91
华润新能源(太仆寺旗)有限公司	2,594,339.63	4,580,678.06

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(e) 提供管理服务 - 续

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润新能源(中阳)有限公司	1,358,490.56	3,827,935.89
华润风电(新县)有限公司	459,721.86	8,414,572.17
华润海上风电(苍南)有限公司	-	21,004,607.33
深圳市润电投资有限公司	-	11,602,596.47
其他	251,829,082.01	240,230,130.79
合计	659,461,425.86	786,408,334.77

(f) 提供检修等劳务服务

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
京能(锡林郭勒)发电有限公司	43,681,032.10	27,189,813.90
华润电力(贺州)有限公司	20,861,186.21	19,603,732.04
华润电力(涟源)有限公司	15,735,748.44	14,785,087.86
华润新能源(应城)有限公司	15,560,997.12	-
华润新能源(内黄)有限公司	5,699,526.33	4,877,263.45
华润风电(新野)有限公司	4,949,564.57	-
华润电力焦作有限公司	4,903,396.90	4,289,812.63
华润新能源(唐河)有限公司	4,740,373.14	1,339,570.37
华润风电(封丘)有限公司	4,484,713.39	226,725.66
华润新能源(临武)风能有限公司	2,543,604.70	223,527.78
华润风电(滑县)有限公司	2,539,643.24	835,285.54
华润新能源(泌阳)风能有限公司	2,146,815.73	2,046,052.21
华润风电(安阳)有限公司	2,139,555.65	1,437,728.00
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	2,122,759.60	1,061,412.17
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	1,950,936.82	404,608.65
华润电力(温州)有限公司	1,806,297.47	-
华润风电(虞城)有限公司	1,714,920.24	525,695.41
华润风电(海原)有限公司	1,499,768.33	70,357.32

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(f) 提供检修等劳务服务 - 续

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润新能源(东营)有限公司	1,422,926.09	-
润电风能(偃师)有限公司	1,386,085.99	1,235,398.25
华润电力(菏泽)有限公司	1,340,080.19	4,582,032.38
江苏镇江发电有限公司	1,334,211.33	2,100,249.00
华润风电(枣阳)有限公司	1,029,685.10	-
华润风电(舞钢)有限公司	1,006,207.77	293,528.75
阜阳华润电力有限公司	989,932.40	4,921,635.16
华润风电(商丘)有限公司	972,547.25	-
山西华润煤业有限公司	962,264.15	471,698.10
山西中阳华润联盛苏村煤业有限公司	950,943.39	754,716.96
华润新能源(确山)有限公司	922,331.60	-
华润风电(临沂)有限公司	893,026.56	75,875.86
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	854,980.39	209,977.05
华润电力风能(瓜州)有限公司	831,681.68	-
华润新能源(临颖)有限公司	790,949.49	287,041.46
华润东北电力工程有限公司	749,097.17	372,365.79
广州润新能源开发有限公司	747,244.48	24,784.50
华润电力风能(海阳)有限公司	735,574.09	85,360.36
华润风电(周口)有限公司	717,286.61	-
华润风电(广水)有限公司	713,155.21	-
华润新能源(叶县)有限公司	710,426.05	1,240,730.25
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	614,035.85	1,036,339.84
华润新能源(大同)风能有限公司	426,495.28	1,516,410.42
铜山华润电力有限公司	344,916.98	2,440,601.82
华润电力风能(惠来)有限公司	320,204.46	389,019.86
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	277,869.17	406,222.53
华润风电(潼关)有限公司	268,941.17	309,734.51
华润协鑫(北京)热电有限公司	257,002.56	416,309.24
徐州华润电力有限公司	239,674.53	1,723,567.88
华润新能源(连州)风能有限公司	186,280.74	1,274,831.45

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(f) 提供检修等劳务服务 - 续

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
南京化学工业园热电有限公司	156,357.55	1,226,581.10
徐州华鑫发电有限公司	149,049.06	1,106,121.67
华润电力江苏检修有限公司	71,226.42	121,326.41
其他	25,517,095.07	24,134,982.16
合计	187,970,625.81	131,674,115.75

(g) 提供综合能源服务

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
铜山华润电力有限公司	34,352,761.02	-
江苏镇江发电有限公司	18,867,738.04	-
徐州华润电力有限公司	18,265,460.40	-
南京化学工业园热电有限公司	7,967,511.96	-
南京华润热电有限公司	7,861,323.43	-
徐州华鑫发电有限公司	7,486,740.73	-
华润电力焦作有限公司	5,541,094.74	4,272,327.39
江苏南热发电有限责任公司	4,831,625.42	-
华润风电(海原)有限公司	4,787,233.38	7,266,963.35
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	2,515,424.52	608,842.45
福能(贵州)发电有限公司	1,815,489.63	5,272,804.87
云南华润电力(红河)有限公司	817,921.53	771,514.48
华润新能源(满洲里)风能有限公司	321,080.19	965,406.95
华润新能源(北票)风能有限公司	282,292.51	427,800.22
华润电力风能(满洲里)有限公司	194,216.98	989,618.11
华润新能源(安达)有限公司	141,087.47	213,811.02
华润电力风能(建平)有限公司	116,397.16	176,394.09
其他	3,682,299.56	1,065,120.57
合计	119,847,698.67	22,030,603.50

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(h) 采购燃料、接受物流及检修服务等

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润电力燃料(中国)有限公司	1,051,169,545.04	421,539,979.97
华润电力(贺州)有限公司	515,149,533.61	172,390,104.21
华润东北电力工程有限公司	69,114,176.76	84,962,369.58
润电能源科学技术有限公司	66,284,305.86	55,850,461.78
华润电力(温州)有限公司	40,637,303.19	2,810,274.02
华润电力(锦州)有限公司	17,150,884.96	-
华润电力江苏检修有限公司	15,728,731.41	14,103,516.59
沧州华润燃气有限公司	8,323,853.21	-
天津中海华润航运有限公司	8,311,786.78	68,355.41
其他	12,627,915.61	29,446,297.00
合计	1,804,498,036.43	781,171,358.56

(i) 租金支出

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润深圳湾发展有限公司	33,647,710.62	34,996,778.49
华润(深圳)有限公司	11,671,418.55	12,736,279.82
华润电力焦作有限公司	2,731,391.31	2,712,807.24
华润新能源(莒县)风能有限公司	2,305,661.29	2,305,661.29
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	1,743,863.12	1,743,863.12
华润新能源(五莲)风能有限公司	1,743,863.12	1,743,863.12
华润新能源(内黄)有限公司	446,776.15	724,770.64
其他	3,018,485.45	540,274.97
合计	57,309,169.61	57,504,298.69

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(j) 利息收入(委托贷款投资收益)

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润新能源投资有限公司	263,168,083.40	144,401,166.64
华润电力工程服务有限公司	101,260,500.00	841,500.00
华润风电(海原)有限公司	44,482,865.84	31,427,039.12
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	25,431,278.76	13,552,788.19
华润新能源(泌阳)风能有限公司	25,330,596.85	10,788,382.78
华润电力焦作有限公司	23,618,966.78	23,358,642.72
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	22,608,997.81	21,663,479.32
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	21,974,954.07	11,685,737.51
华润新能源(连州)风能有限公司	20,159,391.77	21,961,938.90
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	20,112,063.59	11,622,752.50
云南华润电力(西双版纳)有限公司	16,110,164.59	13,096,424.19
华润新能源(中宁县)有限公司	14,554,877.78	828,453.72
华润风电(玉林)有限公司	13,513,515.46	7,456,339.87
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	13,321,088.19	17,420,249.11
江苏南热发电有限责任公司	13,027,166.67	3,889,465.28
华润新能源(安达)有限公司	12,839,253.22	10,912,317.33
华润新能源(新荣)有限公司	12,639,908.44	12,393,329.46
华润新能源(北票)风能有限公司	12,500,722.18	4,726,975.00
华润新能源(德州)有限公司	12,332,983.36	10,321,214.42
华润新能源(延安)有限公司	12,002,034.40	12,068,783.85
华润新能源(中阳)有限公司	11,817,809.73	13,098,946.64
华润电力(江苏)投资有限公司	11,250,229.98	18,315,022.50
华润电力风能(海阳)有限公司	11,084,644.77	14,248,868.26
华润新能源(龙门)有限公司	10,969,541.68	6,516,635.73
华润风电(宣城)有限公司	10,673,715.38	12,421,690.92
华润新能源(叶县)有限公司	10,590,412.54	10,321,203.12
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	10,474,729.36	10,766,280.78
华润新能源(满洲里)风能有限公司	9,378,956.47	10,292,934.19
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	8,871,686.11	4,386,131.23
华润新能源(正镶白旗)有限公司	8,766,177.20	5,239,433.47
华润新能源(临颖)有限公司	8,685,386.87	5,407,057.56

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(j) 利息收入(委托贷款投资收益) - 续

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润新能源(确山)有限公司	7,473,998.21	4,675,521.72
华润风电(新野)有限公司	7,444,123.75	2,746,554.34
华润新能源(阜新)风能有限公司	7,396,509.01	1,802,223.62
华润新能源(五寨)有限公司	7,368,776.45	3,846,044.65
华润新能源(太仆寺旗)有限公司	7,328,938.90	5,100,721.99
华润电力技术研究院有限公司	7,295,944.44	2,542,866.65
华润电力风能(瓜州)有限公司	6,879,388.10	6,413,710.90
华润新能源(农安)有限公司	6,750,946.81	6,769,485.90
润电风能(佛冈)有限公司	6,529,881.58	5,349,198.42
华润新能源(陆丰)风能有限公司	6,274,126.72	5,677,687.47
华润新能源(菏泽)有限公司	6,087,397.52	4,961,008.26
华润风电(舞钢)有限公司	5,462,005.28	4,007,538.25
华润新能源(临武)风能有限公司	5,396,001.27	5,262,498.02
华润新能源(太原)有限公司	5,372,907.51	5,514,396.35
华润新能源(锡林浩特)有限公司	5,356,586.56	4,627,497.53
华润新能源(临汾)风能有限公司	5,293,582.58	2,673,525.79
华润风电(广水)有限公司	5,168,109.86	2,603,426.00
鲁山润电风能有限公司	5,055,342.77	4,338,177.35
华润风电(重庆)有限公司	5,019,052.81	2,443,593.56
华润新能源(环县)风能有限公司	4,951,950.00	3,676,855.70
华润风电(虞城)有限公司	4,941,817.50	3,944,825.95
华润风电(雷州)有限公司	4,937,436.64	5,755,342.51
华润风电(凯里)有限公司	4,901,979.27	4,334,823.55
华润新能源(高邮)有限公司	4,900,585.77	4,985,587.98
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	4,867,387.44	8,127,860.28
华润电力风能(阳江)有限公司	4,792,250.00	6,866,244.64
华润电力燃料(中国)有限公司	4,616,694.43	8,703,860.26
华润风电(沙洋)有限公司	4,525,123.61	5,145,333.33
华润风电(滑县)有限公司	4,344,144.44	6,148,428.68
华润新能源(淮安)有限公司	4,311,855.14	3,121,380.13
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	4,253,311.10	5,949,371.25

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(j) 利息收入(委托贷款投资收益) - 续

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
华润风电(新县)有限公司	4,203,863.98	986,920.08
华润风电(共和)有限公司	4,200,303.72	2,544,821.37
华润新能源(信宜)风能有限公司	4,191,664.00	4,549,430.14
华润新能源(睢宁)有限公司	4,076,903.51	2,381,186.49
润电风能(偃师)有限公司	4,044,594.65	2,633,187.25
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	4,018,906.68	4,118,606.44
润电风能(青岛)有限公司	3,634,757.61	5,923,915.75
华润电力风能(满洲里)有限公司	3,579,980.20	4,729,792.08
华润风电(封丘)有限公司	3,541,408.31	4,632,623.64
华润电力风能(阜新)有限公司	3,523,267.05	6,279,877.64
华润电力新能源(邯郸)有限公司	3,499,493.75	4,881,806.25
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	3,030,113.36	3,617,799.33
华润风电(临沂)有限公司	2,998,997.42	4,658,810.68
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	2,815,880.55	4,520,194.27
华润风电(定南)有限公司	2,689,980.59	6,491,351.43
其他	275,870,815.76	150,016,792.35
合计	<u>1,318,771,789.86</u>	<u>856,513,890.53</u>

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(k) 利息支出

关联方名称	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元 (已重述)
深圳南国能源有限公司	21,917,362.75	21,223,903.64
华润电力工程服务有限公司	14,267,528.75	16,711,899.34
江苏镇江发电有限公司	9,901,346.17	9,805,189.86
华润电力风能(烟台)有限公司	3,735,933.73	3,329,762.70
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	3,735,383.14	3,354,681.48
华润电力(宁武)有限公司	3,705,228.53	2,771,108.04
华润电力(贺州)有限公司	3,341,022.55	5,683,238.68
徐州华兴投资有限公司	2,975,715.92	2,878,618.29
华润电力(菏泽)有限公司	2,539,860.08	1,289,249.24
华润电力(温州)有限公司	2,241,296.82	4,229,591.73
铜山华润电力有限公司	2,117,231.48	1,608,674.07
深圳颐和置业有限公司	1,943,439.45	1,974,171.39
徐州华润电力有限公司	1,880,599.27	1,343,914.32
徐州华开热力有限公司	1,654,606.36	1,013,838.23
华润电力风能(惠来)有限公司	1,561,484.68	1,152,836.71
华润协鑫(北京)热电有限公司	1,394,467.02	932,206.85
江苏南热发电有限责任公司	1,367,278.33	1,123,299.93
徐州华鑫发电有限公司	1,355,885.31	1,022,932.40
南京化学工业园热电有限公司	1,340,167.09	1,154,691.50
华润电力(涟源)有限公司	1,254,256.23	794,483.04
南京华润热电有限公司	1,127,777.91	770,725.50
华润电力焦作有限公司	1,052,807.10	835,031.59
华润电力(锦州)有限公司	1,039,296.10	2,882,810.53
其他	37,849,198.14	40,473,976.23
合计	125,299,172.91	128,360,835.29

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(l) 资金拆借

2021 年度，本集团共计向关联方归还款项人民币 325,824,898.75 元(2020 年度：借入人民币 307,931,833.90 元)。于 2021 年 12 月 31 日，从关联方借入款项的余额为人民币 1,706,935.15 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 327,531,833.90 元)，该等借款的年利率为 4.35%不等(2020 年度：0%至 4.99%不等)。

2021 年度，本集团共计向关联方发放借款人民币 6,589,145,490.43 元(2020 年度：人民币 10,212,051,707.32 元)。于 2021 年 12 月 31 日，向关联方发放借款的余额为人民币 43,144,770,982.68 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 36,555,625,492.25 元)，该等借款的年利率为 0%至 4.75%不等(2020 年度：0%至 4.95%不等)。

(m) 债权债务往来余额

应收账款

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元 (已重述)
江苏南热发电有限责任公司	182,154,441.46	119,406,179.08
徐州华鑫发电有限公司	83,911,729.37	44,480,021.99
南京华润热电有限公司	36,982,012.75	108,368,586.99
华润电力(贺州)有限公司	35,600,045.06	42,708,782.38
广州润新能源开发有限公司	32,442,745.38	44,313,522.11
铜山华润电力有限公司	26,680,024.23	1,072,059.84
华润电力焦作有限公司	17,096,435.74	6,134,545.55
华润电力(温州)有限公司	15,806,250.54	2,079,736.53
徐州华润电力有限公司	9,788,714.29	477,296.02
华润风电(清远清新)有限公司	6,119,192.60	5,605,737.10
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	5,106,503.16	3,426,068.80
南京化学工业园热电有限公司	4,625,070.00	49,703,027.31
京能(锡林郭勒)发电有限公司	4,161,594.54	10,454,895.17
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	2,728,623.75	13,541,684.38
华润电力(涟源)有限公司	2,104,828.18	3,340,268.11
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	1,886,918.02	9,122,675.17
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	1,745,147.04	5,160,783.50
华润电力(锦州)有限公司	1,665,264.92	16,093,893.89

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

应收账款 - 续

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
云南华润电力(红河)有限公司	1,118,891.81	6,173,886.75
华润风电(重庆)有限公司	170,000.00	2,748,247.98
华润风电(象州)有限公司	15,045.14	2,963,935.87
江苏镇江发电有限公司	-	47,427,928.78
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	-	4,480,000.00
华润风电(沙洋)有限公司	-	2,816,869.22
其他	62,540,805.54	63,065,611.08
合计	534,450,283.52	615,166,243.60

其他应收款

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
华润电力控股有限公司	9,087,610,970.32	-
华润电力工程服务有限公司	4,959,582,418.74	4,960,459,010.36
深圳南国能源有限公司	2,718,726,299.40	2,718,726,299.40
华润新能源投资有限公司	1,626,467,898.64	8,032,537,898.55
贵州天润矿业有限公司	1,531,567,701.20	1,467,070,351.78
华润风电(海原)有限公司	1,171,912,246.57	1,031,939,442.45
湖南华润煤业有限公司	701,981,704.92	673,881,437.92
华润天能徐州煤电有限公司	444,827,165.19	-
云南华润电力(西双版纳)有限公司	422,066,015.79	345,212,114.11
华润电力风能(瓜州)有限公司	412,603,116.05	221,415,897.77
华润电力(涟源)有限公司	401,258,476.22	300,000,000.00
华润新能源(连州)风能有限公司	375,147,359.40	492,957,279.81
河南天中煤业有限公司	370,469,057.21	359,748,118.46
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	365,303,563.85	71,362,804.65

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应收款 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元 (已重述)
华润电力技术研究院有限公司	336,708,024.00	129,300,010.39
华润新能源(中宁县)有限公司	334,105,558.68	100,323,297.56
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	314,341,500.38	134,306,972.85
华润电力(江苏)投资有限公司	311,007,499.98	297,315,022.50
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	305,517,928.48	431,249,192.12
江苏南热发电有限责任公司	304,501,724.11	70,186,871.22
华润电力焦作有限公司	287,581,380.38	528,603,164.58
华润新能源(大同)风能有限公司	286,178,780.97	124,162,191.35
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	281,953,527.06	846,491,132.73
华润新能源(安达)有限公司	267,209,529.35	182,198,963.91
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	262,350,900.00	304,403,681.71
华润风电(新野)有限公司	261,598,507.14	87,889,658.84
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	249,518,677.01	297,167,165.47
华润新能源(满洲里)风能有限公司	248,112,686.17	260,258,680.84
涟源华润煤业有限公司	246,159,500.00	251,624,400.00
华润新能源(龙门)有限公司	236,153,219.11	132,228,033.23
华润海上风电(苍南)有限公司	230,021,722.22	-
华润风电(共和)有限公司	221,268,263.52	162,804,456.82
华润新能源(内黄)有限公司	218,122,304.96	96,211,074.84
华润新能源(太仆寺旗)有限公司	209,832,841.82	256,775,728.49
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	207,575,522.60	251,033,244.69
华润新能源(北票)风能有限公司	203,990,624.76	10,090,365.96
华润风电(虞城)有限公司	194,758,795.12	124,204,377.38
华润新能源(泌阳)风能有限公司	187,130,177.41	497,376,445.99
华润新能源(中阳)有限公司	181,588,249.23	243,260,341.86
华润新能源(永登)有限公司	180,153,000.00	-
华润新能源(邳州)有限公司	176,734,563.54	-
华润风电(封丘)有限公司	172,910,755.56	181,355,353.97
华润风电(当阳)有限公司	160,592,776.29	-

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应收款 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元 (已重述)
华润风电(广水)有限公司	146,902,919.19	70,687,094.62
华润风电(宜城)有限公司	143,415,179.73	316,865,297.77
华润新能源(陆丰)风能有限公司	142,107,807.18	201,687,702.36
华润电力(广西)销售有限公司	140,000,000.00	145,000,000.00
华润风电(舞钢)有限公司	138,884,846.92	112,355,162.11
华润新能源(阜新)风能有限公司	135,485,217.38	93,323,703.49
华润新能源(临武)风能有限公司	130,634,524.13	160,085,682.54
华润电力风能(海阳)有限公司	117,306,267.18	172,087,185.50
华润新能源(五寨)有限公司	116,973,641.04	95,919,066.57
华润风电(杞县)有限公司	110,893,637.88	-
华润新能源(临沂)有限公司	110,239,782.15	-
华润新能源(德州)有限公司	109,742,353.27	143,715,209.10
华润电力(中卫市)有限公司	109,064,294.44	-
华润风电(玉林)有限公司	105,388,070.81	128,463,978.70
华润新能源(信宜)风能有限公司	103,418,886.20	130,460,160.66
华润风电(原阳)有限公司	103,315,684.68	-
华润新能源(环县)风能有限公司	101,265,515.18	137,723,727.42
华润新能源(东营)有限公司	100,574,744.46	-
华润风电(越西)有限公司	96,090,314.14	-
华润新能源(农安)有限公司	96,082,566.69	188,855,349.08
华润电力风能(满洲里)有限公司	95,513,291.54	70,593,837.90
华润新能源(锡林浩特)有限公司	90,699,833.32	214,455,217.52
华润电力(霍山)有限公司	86,995,766.64	86,186,266.25
华润新能源(新荣)有限公司	86,281,826.76	183,972,811.99
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	84,614,292.08	124,970,625.86
华润新能源(忻州)风能有限公司	84,570,509.12	103,610,090.73
华润电力风能(阳江)有限公司	80,053,406.39	120,829,713.00
华润新能源(凌海)风能有限公司	79,450,155.55	-

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应收款 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元 (已重述)
华润新能源(日照)风能有限公司	76,693,193.13	104,360,668.05
华润风电(商丘)有限公司	75,399,864.83	94,177,914.05
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	74,884,627.00	88,928,759.99
重庆能源(贵州)煤电有限公司	68,622,013.62	53,978,223.36
华润新能源(睢宁)有限公司	68,533,111.67	98,874,605.65
华润新能源(和顺)有限公司	68,504,711.10	-
华润风电(大柴旦)有限公司	65,403,666.67	-
华润风电(新县)有限公司	65,182,525.35	51,539,201.20
信阳耀明新能源有限公司	63,459,094.43	-
华润电力(锦州)有限公司	63,341,288.50	-
天津宝坻区华润新能源有限公司	62,591,633.32	-
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	62,013,323.05	61,078,298.71
华润新能源风能(邹城)有限公司	61,828,679.79	-
华润新能源(菏泽)有限公司	61,103,417.14	134,042,360.19
华润新能源(驻马店)有限公司	60,249,107.67	53,328,245.46
华润新能源(宝鸡)有限公司	59,480,989.39	-
华润风电(潼关)有限公司	58,406,009.03	4,072,925.86
华润电力风能(五莲)有限公司	56,643,111.48	80,444,900.65
华润新能源(随州)风能有限公司	56,033,720.12	94,942,911.97
华润电力风能(建平)有限公司	55,367,895.73	63,880,936.32
华润新能源(临颖)有限公司	52,623,337.88	138,606,764.68
华润电力燃料(中国)有限公司(国内公司)	51,887,605.70	-
华润电力风能(阜新)有限公司	51,136,544.78	30,443,346.74
华润新能源(石嘴山市)有限公司	51,054,833.41	-
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	49,196,657.03	22,245,889.76
华润风电(重庆)有限公司	48,657,258.38	139,549,007.61
华润新能源风能(济宁)有限公司	46,493,090.13	73,937,687.70
华润新能源(阳江)风能有限公司	46,053,186.08	77,577,173.29

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应收款 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元 (已重述)
华润电力风能(佳木斯)有限公司	44,328,317.62	59,176,006.27
华润电力风能(威海)有限公司	43,580,613.86	70,000,275.31
华润风电(定远)有限公司	42,176,545.36	31,438,688.08
信阳扬明新能源有限公司	41,308,927.77	-
华润新能源(应城)有限公司	40,778,166.66	-
华润风电(沙洋)有限公司	40,545,416.66	265,145,333.33
华润新能源(杭锦旗)有限公司	39,385,609.49	-
华润风电(赣州南康)有限公司	38,907,752.82	32,070,597.26
华润新能源(富锦)风能有限公司	37,595,972.22	-
华润新能源(临汾)风能有限公司	37,004,635.61	66,491,173.90
华润新能源(延安)有限公司	36,669,704.39	184,147,188.31
润电新能源(秦皇岛)有限公司	35,852,541.68	-
华润新能源(锦州)有限公司	35,495,146.32	10,377,551.87
华润新能源(明光)风能有限公司	35,290,590.50	-
华润风电(钟祥)有限公司	35,119,000.00	-
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	34,658,585.93	12,548,138.03
华润风电(凯里)有限公司	33,980,929.96	25,573,353.62
华润风电(南宁)有限公司	33,314,836.11	-
信阳明洁新能源有限公司	31,250,372.21	-
信阳恒明新能源有限公司	31,197,779.38	-
华润风电(定边)有限公司	29,376,704.29	140,411,199.42
华润电力新能源(临漳)有限公司	28,811,533.32	75,352,097.22
华润电力风能(威海环翠)有限公司	28,693,878.84	55,762,561.33
华润新能源(禹城)有限公司	28,045,900.99	-
黑龙江省红兴隆农垦德润生物质开发有限公司	27,838,210.29	-
华润电力风能(莒县)有限公司	26,198,060.47	53,113,266.59
华润新能源(太原)有限公司	26,034,377.78	152,912,109.36

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应收款 - 续

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
苏州博运特新能源科技有限公司	26,019,644.44	-
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	25,768,945.63	-
华润风电(定南)有限公司	25,672,950.15	142,714,602.90
华润新能源(容县)风能有限责任公司	24,458,361.04	-
华润新能源(青岛)风能有限公司	23,020,128.69	52,294,738.41
润电风能(佛冈)有限公司	22,750,786.07	105,759,026.51
华润新能源(张北)有限公司	22,056,662.79	-
润电新能源(英德)有限公司	21,229,361.21	-
华润风电(徐闻)有限公司	20,573,000.00	55,000.00
华润新能源(正镶白旗)有限公司	20,293,429.25	237,518,530.17
其他	390,429,072.73	2,264,879,866.67
合计	37,959,724,816.34	35,181,729,493.53

应收股利

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
京能(锡林郭勒)发电有限公司	110,469,137.22	-
徐州华润电力有限公司	62,733,570.57	-
南京化学工业园热电有限公司	37,137,211.72	-
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	27,297,652.60	-
云南华润电力(红河)有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	243,637,572.11	6,000,000.00

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

长期应收款及一年内到期的非流动资产

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	433,000,000.00	466,000,000.00
华润风电(海原)有限公司	409,000,000.00	237,000,000.00
华润电力工程服务有限公司	449,742,143.02	449,742,143.02
云南华电怒江水电开发有限公司	379,361,362.54	379,361,362.54
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	272,000,000.00	352,000,000.00
华润风电(玉林)有限公司	262,000,000.00	157,000,000.00
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	236,500,000.00	90,000,000.00
华润新能源(德州)有限公司	235,000,000.00	235,000,000.00
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	219,500,000.00	269,500,000.00
华润新能源(泌阳)风能有限公司	218,000,000.00	113,000,000.00
华润新能源(叶县)有限公司	191,000,000.00	189,000,000.00
华润新能源(中宁县)有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00
润电风能(佛冈)有限公司	164,000,000.00	60,000,000.00
华润新能源(延安)有限公司	145,000,000.00	145,000,000.00
华润电力焦作有限公司	140,000,000.00	282,000,000.00
华润风电(雷州)有限公司	135,000,000.00	100,000,000.00
华润新能源(安达)有限公司	118,340,000.00	118,340,000.00
华润新能源(正镶白旗)有限公司	115,000,000.00	75,000,000.00
华润新能源(中阳)有限公司	113,000,000.00	113,000,000.00
华润风电(凯里)有限公司	110,000,000.00	122,000,000.00
华润新能源(确山)有限公司	110,000,000.00	139,000,000.00
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	107,000,000.00	35,000,000.00
华润新能源(北票)风能有限公司	101,000,000.00	101,000,000.00
华润新能源(连州)风能有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00
华润新能源(临颖)有限公司	100,000,000.00	142,000,000.00
华润新能源(农安)有限公司	100,000,000.00	-
华润新能源(五寨)有限公司	100,000,000.00	110,000,000.00
华润新能源(新荣)有限公司	100,000,000.00	175,000,000.00
江苏南热发电有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
华润电力风能(海阳)有限公司	96,000,000.00	114,000,000.00

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

长期应收款及一年内到期的非流动资产 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
润电风能(偃师)有限公司	95,000,000.00	28,000,000.00
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	92,000,000.00	166,000,000.00
华润新能源(菏泽)有限公司	92,000,000.00	129,000,000.00
华润新能源(太仆寺旗)有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00
华润电力新能源(邯郸)有限公司	80,000,000.00	100,000,000.00
华润新能源(龙门)有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
润电风能(青岛)有限公司	80,000,000.00	110,000,000.00
广西润电风能(北流)有限公司	75,000,000.00	50,000,000.00
华润风电(新野)有限公司	74,000,000.00	56,000,000.00
鲁山润电风能有限公司	74,000,000.00	74,000,000.00
华润电力燃料(中国)有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
华润风电(凤阳)有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
华润新能源(睢宁)有限公司	69,500,000.00	22,000,000.00
华润新能源(淮安)有限公司	66,000,000.00	79,000,000.00
华润新能源(锦州)有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00
华润电力风能(阜新)有限公司	62,000,000.00	86,000,000.00
华润新能源(阜新)风能有限公司	61,000,000.00	-
华润新能源(邳州)有限公司	61,000,000.00	25,000,000.00
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	60,000,000.00	65,000,000.00
华润新能源(临汾)风能有限公司	60,000,000.00	74,000,000.00
华润风电(滑县)有限公司	58,000,000.00	141,000,000.00
华润风电(新县)有限公司	57,000,000.00	47,000,000.00
华润风电(徐闻)有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
华润风电(长汀)有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
华润新能源(阜城)有限公司	55,000,000.00	65,000,000.00
华润新能源(莒县)风能有限公司	54,000,000.00	84,000,000.00
华润电力(宿迁)有限公司	52,000,000.00	66,000,000.00
华润风电(新丰)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
华润风电(宣城)有限公司	50,000,000.00	13,000,000.00

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

长期应收款及一年内到期的非流动资产 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
华润风电(定边)有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00
华润新能源(五莲)风能有限公司	47,000,000.00	74,000,000.00
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	46,000,000.00	101,000,000.00
华润风电(南宁)有限公司	46,000,000.00	-
华润电力风能(佳木斯)有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
华润风电(潼关)有限公司	45,000,000.00	55,000,000.00
华润风电(重庆)有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
华润风电(赣州南康)有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
华润电力风能(青岛)有限公司	37,000,000.00	73,000,000.00
华润风电(濰溪)有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00
华润风电(定南)有限公司	35,000,000.00	42,000,000.00
华润新能源(阳江)风能有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
华润新能源(驻马店)有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
华润电力风能(阳江)有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
华润风电(临沂)有限公司	33,000,000.00	43,000,000.00
润电新能源(英德)有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00
华润风电(瑞昌)有限公司	31,000,000.00	21,000,000.00
华润风电(虞城)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
华润风电(广水)有限公司	25,000,000.00	15,000,000.00
华润新能源(环县)风能有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
华润新能源(忻州)风能有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
华润风电(共和)有限公司	21,000,000.00	-
华润风电(定远)有限公司	20,000,000.00	66,000,000.00
华润新能源(青岛)风能有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
华润新能源(珠海)有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00
华润电力风能(瓜州)有限公司	19,000,000.00	33,000,000.00
润电新能源(贺州)有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
华润风电(淄博)有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
华润新能源(盐城)有限公司	15,680,000.00	-
华润风电(龙川)有限公司	14,000,000.00	-

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

长期应收款及一年内到期的非流动资产 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
华润风电(舞钢)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华润风电(周口)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华润新能源(福州)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华润新能源(古县)有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00
华润风电(闽清)有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
华润电力风能(满洲里)有限公司	5,000,000.00	38,000,000.00
华润风电(漯河)有限公司	5,000,000.00	13,000,000.00
华润风电(商丘)有限公司	5,000,000.00	-
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	4,000,000.00	5,000,000.00
润电新能源(淮北)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
华润电力风能(承德围场)有限公司	-	98,000,000.00
华润新能源(高邮)有限公司	-	97,000,000.00
华润新能源(太原)有限公司	-	70,000,000.00
华润电力(锦州)有限公司	-	50,000,000.00
华润新能源光伏发电(昭通)有限公司	-	40,000,000.00
华润风电(安阳)有限公司	-	30,000,000.00
华润风电(峡江)有限公司	-	30,000,000.00
华润新能源(锡林浩特)有限公司	-	25,000,000.00
其他	70,000,000.00	47,000,000.00
合计	<u>8,577,723,505.56</u>	<u>8,816,043,505.56</u>

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

应付账款

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
华润电力(贺州)有限公司	299,651,261.01	199,537,949.99
华润电力燃料(中国)有限公司	227,945,090.69	99,132,867.83
天津中海华润航运有限公司	51,735,547.11	26,771,960.01
华润电力(锦州)有限公司	17,153,097.35	-
润联软件系统(深圳)有限公司	9,721,840.61	7,368,680.41
润电能源科学技术有限公司	8,448,014.00	3,626,000.00
沧州华润燃气有限公司	8,323,853.21	-
华润东北电力工程有限公司	6,379,669.65	20,326,263.56
河南永华能源有限公司	2,575,140.71	38,405,997.75
其他	18,529,830.44	14,933,039.48
合计	<u>650,463,344.78</u>	<u>410,102,759.03</u>

其他应付款

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
华润电力控股有限公司	5,300,190,438.73	5,138,921,687.12
华润电力工程服务有限公司	4,643,230,995.24	1,629,009,427.64
深圳南国能源有限公司	2,429,829,977.52	1,955,786,853.29
铜山华润电力有限公司	538,040,058.78	64,967,455.95
江苏镇江发电有限公司	352,212,945.42	606,217,432.35
华润电力风能(烟台)有限公司	347,406,002.47	311,498,233.29
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	333,054,359.45	312,565,486.23
华润电力燃料(中国)有限公司	273,549,363.07	185,549,363.07
华润电力(涟源)有限公司	261,074,260.38	154,631,290.96
徐州华兴投资有限公司	233,746,707.36	250,970,346.96
华润股份有限公司	220,590,000.00	220,590,000.00
华润电力(宁武)有限公司	219,062,599.89	426,181,619.54
徐州华润电力有限公司	197,336,065.49	-

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应付款 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元
徐州华开热力有限公司	193,594,278.03	137,896,922.57
徐州华鑫发电有限公司	189,406,983.96	132,914,049.73
华润电力(广西)销售有限公司	182,231,149.63	164,052,090.92
华润协鑫(北京)热电有限公司	156,406,520.56	65,332,825.69
华润电力海外投资有限公司	152,631,627.00	152,631,627.00
深圳颐和置业有限公司	151,835,955.67	189,120,369.86
华润电力(菏泽)有限公司	147,178,657.48	194,075,580.29
华润新能源投资有限公司	133,965,201.34	22,144,718.63
华润电力燃料(中国)有限公司	113,130,385.17	15,043,739.20
南京化学工业园热电有限公司	107,951,694.80	89,262,575.93
江苏南热发电有限责任公司	107,713,341.92	147,265,770.24
华润电力焦作有限公司	92,666,061.32	31,852,645.36
南京华润热电有限公司	90,878,271.93	67,876,204.59
华润电力风能(惠来)有限公司	83,229,219.09	86,741,856.58
华润电力(锦州)有限公司	81,602,053.34	82,837,785.88
华润电力技术研究院有限公司	70,840,854.05	56,464,841.89
华润财金新能源(东营)有限公司	68,090,437.55	-
润电能源科学技术有限公司	64,828,567.89	65,208,973.40
徐州润源热力有限公司	60,137,964.60	-
华润新能源(满洲里)风能有限公司	59,083,556.15	-
云南华润电力(红河)有限公司	56,825,711.05	20,387,387.04
华润风电(海原)有限公司	56,205,292.86	-
徐州南区热电有限责任公司	54,820,210.91	27,940,498.38
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	52,037,328.34	20,269,917.54
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	50,315,522.28	6,115,642.55
华润新能源(容县)风能有限责任公司	49,793,264.31	30,854,813.95
华润东北电力工程有限公司	45,045,316.97	55,581,179.66
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	44,358,695.31	64,249.81
华润电力(温州)有限公司	43,851,900.27	114,185,332.78
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	43,376,455.42	21,919,070.48

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021年12月31日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应付款 - 续

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
华润新能源(东营)有限公司	43,017,540.99	-
华润新能源(连州)风能有限公司	37,962,230.17	73,840,216.65
华润风电(贺州)有限公司	34,369,977.35	-
华润电力风能(承德围场)有限公司	33,263,660.40	50,315,671.06
华润新能源(北票)风能有限公司	32,401,195.68	21,085,894.84
宜城华润绿泽风电开发有限公司	31,086,073.68	-
华润风电(赣州南康)有限公司	30,846,633.31	-
华润煤业控股(山西)有限公司	30,796,682.26	-
华润风电(宜城)有限公司	30,002,294.94	44,777,929.20
润电新能源(秦皇岛)有限公司	29,922,498.55	19,058,684.56
广西润电风能(北流)有限公司	29,444,972.07	-
华润风电(龙岩)有限公司	29,424,623.54	35,282,257.62
华润风电(徐闻)有限公司	26,917,510.46	17,531,666.12
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	26,355,938.05	123,887,326.47
华润风电(费县)有限公司	25,413,002.32	-
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	25,355,656.12	4,725,342.35
华润风电(广水)有限公司	23,985,515.38	25,382,480.89
华润新能源(锡林浩特)有限公司	23,880,078.35	437,904.48
华润风电枣阳白鹭有限公司	23,800,926.67	-
华润电力风能(海阳)有限公司	22,347,114.09	-
广西润贺能源服务有限公司	21,900,347.15	20,906,112.32
华润风电(象州)有限公司	21,887,710.56	-
华润风电(凯里)有限公司	21,213,938.80	20,860,620.19
华润新能源(应城)有限公司	21,209,646.36	-
华润新能源(安达)有限公司	21,056,487.45	-
润电风能(青岛)有限公司	20,698,627.80	12,075,968.73
华润电力智慧能源(常州)有限公司	20,691,139.57	-
华润电力风能(佳木斯)有限公司	20,629,160.94	9,922,215.66
华润新能源(阜新)风能有限公司	19,921,128.25	19,524,949.06
华润风电(德安)有限公司	19,155,535.78	18,712,398.46

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应付款 - 续

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
华润新能源(张北)有限公司	18,002,765.44	-
华润风电(定南)有限公司	17,844,013.77	32,837,578.72
华润新能源(锦州)有限公司	17,826,929.36	25,125,390.57
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	17,750,201.96	-
华润新能源(南通)风能有限公司	17,597,892.28	30,957,641.34
华润风电(玉林)有限公司	17,575,140.46	-
华润新能源(正镶白旗)有限公司	17,292,137.90	68,994.93
华润风电(长汀)有限公司	17,121,291.52	-
华润新能源(太仆寺旗)有限公司	16,233,807.26	-
华润新能源(龙门)有限公司	16,174,433.28	-
华润新能源(清远佛冈)有限公司	16,142,077.81	4,099,113.43
华润风电(连州)有限公司	16,082,040.08	-
华润风电(当阳)有限公司	15,794,125.81	-
华润风电(闽清)有限公司	15,758,344.10	-
润电风能(佛冈)有限公司	15,055,473.13	-
华润燃气资金管理中心	14,829,114.99	-
沈阳华润热力有限公司	14,758,599.59	13,086,736.90
天津宝坻区华润新能源有限公司	14,704,512.29	-
华润电力(江苏)投资有限公司	14,447,999.41	14,400,024.88
华润新能源(陆丰)风能有限公司	14,440,574.38	13,698,620.73
华润电力风能(满洲里)有限公司	14,298,902.21	5,964,415.93
华润新能源(大同)风能有限公司	14,183,065.54	19,559,303.92
华润电力风能(阳江)有限公司	14,100,286.34	16,159,369.07
华润风电(雷州)有限公司	13,813,990.71	10,846,063.42
甘肃酒钢华润新能源(肃北)有限公司	13,794,169.70	-
华润新能源(珠海)有限公司	13,605,129.87	-
华润新能源(随州凤鸣)风能有限公司	13,515,251.38	26,488,730.86
华润新能源(忻州)风能有限公司	13,222,286.11	9,135,189.30
华润新能源(阳江)风能有限公司	13,186,694.10	20,511,900.41

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应付款 - 续

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
华润新能源(高邮)有限公司	13,104,737.26	8,684,495.59
信阳耀明新能源有限公司	13,081,719.76	-
华润新能源(阜城)有限公司	12,967,365.91	-
华润电力风能(汕头)有限公司	12,882,887.76	-
云南华润电力(西双版纳)有限公司	12,880,564.21	29,161,701.58
华润新能源(淮安)有限公司	12,871,046.66	9,579,546.37
华润电力风能(建平)有限公司	12,800,130.37	10,323,606.52
华润新能源(临武)风能有限公司	12,694,112.72	12,625,793.41
华润新能源(信宜)风能有限公司	12,418,353.16	16,407,509.98
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	12,316,300.21	-
华润新能源光伏发电(黑水)有限公司	12,283,980.63	-
华润风电(新丰)有限公司	12,087,840.71	20,935,712.41
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	12,017,423.22	9,155,253.67
湖南华润煤业有限公司	11,871,810.26	10,066,623.26
华润新能源(新荣)有限公司	11,789,926.29	-
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	11,582,346.41	8,689,792.83
华润新能源(延安)有限公司	11,558,103.29	-
华润电力(宿迁)有限公司	11,528,310.99	-
华润风电(瑞昌)有限公司	11,379,887.94	-
华润新能源(临沂)有限公司	10,943,500.98	14,132,536.61
华润电力风能(阜新)有限公司	10,897,742.33	26,604,163.45
华润新能源(中阳)有限公司	10,777,740.03	-
华润新能源(五寨)有限公司	10,682,708.35	-
华润电力江苏检修有限公司	10,594,699.19	25,407,072.73
华润新能源(中宁县)有限公司	10,584,063.34	-
润电新能源(英德)有限公司	10,315,395.09	-
华润新能源(凌海)风能有限公司	10,267,505.10	35,878,446.01
徐州润新热力有限公司	10,182,071.87	-
润电新能源(贺州)有限公司	10,176,174.16	-
华润风电(清远清新)有限公司	10,106,046.18	-

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021年12月31日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

54. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本集团与上述关联方在本年度发生如下重大关联交易： - 续

(m) 债权债务往来余额 - 续

其他应付款 - 续

关联方名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
华润电力新能源(邯郸)有限公司	10,101,002.95	-
华润风电(枣阳)有限公司	10,022,586.00	37,127,354.05
华润新能源(农安)有限公司	9,676,327.07	-
华润风电(越西)有限公司	9,624,946.71	17,981,609.00
华润电力(霍山)有限公司	9,590,652.06	-
华润新能源(邳州)有限公司	9,574,093.43	-
华润新能源(睢宁)有限公司	9,378,480.66	38,105,349.82
华润新能源(明光)风能有限公司	9,231,000.00	-
华润风电(重庆)有限公司	8,755,014.91	-
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	8,723,162.62	26,853,122.86
华润新能源(富锦)风能有限公司	8,683,607.20	13,524,372.91
华润风电(峡江)有限公司	8,539,218.44	20,596,048.20
华润新能源(环县)风能有限公司	8,117,475.94	10,437,991.56
华润风电(安阳)有限公司	7,436,837.89	17,134,781.26
华润新能源(随州)风能有限公司	6,376,206.79	21,572,325.81
华润电力风能(瓜州)有限公司	5,484,289.49	15,115,058.15
华润风电(沙洋)有限公司	3,426,329.62	29,422,922.49
华润风电(南宁)有限公司	2,882,563.66	25,546,342.44
华润新能源(内黄)有限公司	1,780,471.53	33,083,489.30
华润天能徐州煤电有限公司	1,746,646.60	30,301,693.08
华润新能源(泌阳)风能有限公司	1,338,485.96	31,017,807.20
华润新能源(唐河)有限公司	731,951.87	18,812,210.91
其他	424,333,683.11	1,070,083,403.67
合计	20,326,664,879.71	15,710,564,716.55

八、 合并财务报表项目附注 - 续

55. 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款、其他非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见相应附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元 (已重述)
金融资产		
<u>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</u>		
其他权益工具投资	670,878,877.03	607,333,712.57
<u>以摊余成本计量</u>		
货币资金	4,068,303,072.00	2,416,512,972.94
应收票据	224,580,220.17	605,270,769.36
应收账款	6,003,646,820.12	4,500,209,116.65
其他应收款	38,576,932,136.00	36,240,360,292.62
长期应收款	4,186,002,749.02	8,665,881,300.45
金融负债		
<u>以摊余成本计量</u>		
短期借款	4,281,849,578.43	4,348,158,833.78
应付票据	1,972,418,589.91	3,106,349,623.27
应付账款	3,517,905,318.37	2,619,907,618.44
其他应付款	25,599,279,769.33	20,700,931,303.58
一年内到期的非流动负债	7,201,610,696.28	6,648,930,869.39
长期借款	23,259,069,479.24	13,421,050,072.34
应付债券	3,000,000,000.00	6,800,000,000.00
长期应付款	2,124,430,271.29	2,190,595,530.21
其他非流动负债	384,302,294.91	346,792,843.42

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

八、合并财务报表项目附注 - 续

55. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1 利率风险 – 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注八、19及八、27)有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润 的影响 人民币元	对股东 权益的影响 人民币元	对利润 的影响 人民币元	对股东 权益的影响 人民币元
所有浮动 利率借款	减少 0.5%	116,295,347.40	116,295,347.40	64,605,250.36	64,605,250.36
所有浮动 利率借款	增加 0.5%	(116,295,347.40)	(116,295,347.40)	(64,605,250.36)	(64,605,250.36)

1.2 信用风险

2021年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注八、1)、应收票据(附注八、2)、应收账款(附注八、3)、其他应收款(附注八、5)、长期应收款(附注八、8)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本集团信用损失的最大信用风险敞口还包括附注八、58“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

55. 金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 41,209,724,469.39 元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	<u>一年以内</u>	<u>一至五年</u>	<u>五年以上</u>
短期借款	4,281,849,578.43	-	-
应付票据	1,972,418,589.91	-	-
应付账款	3,517,905,318.37	-	-
其他应付款	25,388,202,500.93	-	-
一年内到期的非流动负债	7,201,610,696.28	-	-
长期借款	-	8,950,921,320.98	14,308,148,158.26
应付债券	-	3,000,000,000.00	-
其他非流动负债	-	-	12,151,458.00

56. 资本管理

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保本集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。

本集团的资本结构由本集团的净债务(附注八中详细披露的借款与现金和银行存款余额抵减后的净额)和股东权益(包括分别在附注八中披露的实收资本、其他权益工具、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润、和少数股东权益)组成。

八、 合并财务报表项目附注 - 续

56. 资本管理 - 续

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的风险管理委员会每半年复核一次本集团的资本结构。作为复核的一部分，委员会考虑资本成本以及各类资本相关的风险。

57. 公允价值

(1) 以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量的三个层次分析如下：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资	-	-	670,878,877.03	670,878,877.03

项目	2020 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资	-	-	607,333,712.57	607,333,712.57

本年度及上年度本集团的资产及负债的公允价值计量未发生第 1 层次和第 2 层次之间的转换。

以公允价值计量的其他权益工具投资为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃的市场报价，本集团主要采用可比企业相对价值法确定其公允价值。

(2) 资产负债表日不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债的公允价值层次

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款、其他非流动负债等，其账面价值与公允价值差异很小。

58. 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日，本集团为联营公司浙江温州特鲁莱发电有限责任公司提供财务担保的金额为人民币 318,448,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 318,448,000.00 元)，该担保将在浙江温州特鲁莱发电有限责任公司完成清算时，但最迟不超过 2022 年 6 月 30 日到期。

上述金额代表联营公司及受同一最终母公司控制的关联方违约将给本集团造成的最大损失。根据上述联营公司及受同一最终母公司控制的关联方的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021年12月31日止年度

八、 合并财务报表项目附注 - 续

59. 承诺事项

资本承诺

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的 - 购建长期资产承诺	4,444,751,426.36	4,015,897,466.21

九、 母公司财务报表项目附注

1. 货币资金

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
现金	-	2,770.61
银行存款	3,553,437,156.53	2,013,374,945.15
合计	3,553,437,156.53	2,013,377,715.76

2. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
应收股利	608,218,552.70	195,756,765.35
其他应收款	46,030,415,274.17	41,274,261,089.20
合计	46,638,633,826.87	41,470,017,854.55

(2) 其他应收款(按性质)

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
应收关联方款项	45,966,535,114.21	41,232,497,199.03
- 借款本金	40,547,240,452.14	34,327,081,649.28
- 借款利息	347,843,145.07	311,289,549.74
- 往来款	5,071,451,517.00	6,594,126,000.01
押金及保证金	30,822,088.61	11,244,205.66
其他	33,058,071.35	30,519,684.51
减：信用损失准备	-	-
其他应收款账面价值	46,030,415,274.17	41,274,261,089.20

九、 母公司财务报表项目附注 - 续

2. 其他应收款 - 续

(3) 信用风险敞口披露

(a) 应收股利

内部信用评级	本年年末余额 未来 12 个月内 预计信用损失 人民币元	上年年末余额 未来 12 个月内 预计信用损失 人民币元
正常	608,218,552.70	195,756,765.35
减值准备	-	-

(b) 其他应收款

内部信用评级	本年年末余额			上年年末余额		
	未来 12 个月内 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信 用减值) 人民币元	合计 人民币元	未来 12 个月内 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信 用减值) 人民币元	合计 人民币元
正常	46,030,415,274.17	-	46,030,415,274.17	41,274,261,089.20	-	41,274,261,089.20
损失	-	-	-	-	-	-
账面余额	46,030,415,274.17	-	46,030,415,274.17	41,274,261,089.20	-	41,274,261,089.20
减值准备	-	-	-	-	-	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下：

被投资公司名称	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
子公司	27,551,674,388.78	25,597,621,788.78
合营企业	691,349,741.45	1,201,173,324.04
联营企业	2,862,484,981.83	3,044,822,399.45
合计	31,105,509,112.06	29,843,617,512.27
减：减值准备	382,125,161.24	382,125,161.24
长期股权投资净额	30,723,383,950.82	29,461,492,351.03

本集团对上述合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

九、 母公司财务报表项目附注 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(2) 重要的合营企业及联营企业清单及其主要财务信息

本集团无重要的合营和联营企业。

(3) 不重要合营企业和联营企业汇总信息

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
合营企业：		
投资账面价值合计	691,349,741.45	1,201,173,324.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
净亏损	(250,169,298.62)	(62,640,653.61)
综合亏损总额	(250,169,298.62)	(62,640,653.61)
	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
联营企业：		
投资账面价值合计	2,862,484,981.83	3,044,822,399.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
	本年数 人民币元	上年数 人民币元
净(亏损)利润	(427,883,891.69)	224,504,246.47
综合(亏损)收益总额	(427,883,891.69)	224,504,246.47

九、 母公司财务报表项目附注 - 续

4. 使用权资产

	房屋及建筑物 人民币元	交通运输工具 人民币元	合计 人民币元
原值			
本年年初余额	13,737,457.43	390,948.09	14,128,405.52
本年增加	146,448,481.70	-	146,448,481.70
本年减少	8,519,433.04	-	8,519,433.04
本年年末余额	151,666,506.09	390,948.09	152,057,454.18
累计折旧			
本年年初余额	-	-	-
本年计提	25,871,476.15	247,131.19	26,118,607.34
本年减少	-	-	-
本年年末余额	25,871,476.15	247,131.19	26,118,607.34
净额			
本年年初余额	13,737,457.43	390,948.09	14,128,405.52
本年年末余额	125,795,029.94	143,816.90	125,938,846.84

5. 其他应付款

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	26,870,517,054.56	20,492,569,712.03
合计	26,870,517,054.56	20,492,569,712.03

(1) 应付利息

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息。

华润电力投资有限公司

财务报表项目附注

2021 年 12 月 31 日止年度

九、 母公司财务报表项目附注 - 续

5. 其他应付款- 续

(2) 其他应付款(按性质)

项目	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
关联方资金池存款	20,054,879,186.79	15,031,450,601.62
关联方往来款	5,938,007,117.11	4,645,696,571.46
应付工程设备款	35,759,260.13	38,877,592.79
应付质保金	1,947,701.30	2,580,163.50
应付第三方往来款	374,761,435.09	166,102,852.60
已收回待转付的应收补贴款	280,914,720.89	382,303,392.18
应付资产支持票据权利维持费	178,745,340.50	100,527,167.70
其他	5,502,292.75	125,031,370.18
合计	<u>26,870,517,054.56</u>	<u>20,492,569,712.03</u>

6. 租赁负债

	本年年末余额 人民币元	上年年末余额 人民币元
租赁负债	127,010,383.13	不适用
减：一年以内到期的租赁负债	<u>24,904,071.78</u>	不适用
一年以后到期的租赁负债	<u>102,106,311.35</u>	不适用

7. 营业收入

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
主营业务	768,293,110.67	981,424,884.75
其中：管理服务	763,879,139.86	979,283,289.72
其他	4,413,970.81	2,141,595.03
合计	<u>768,293,110.67</u>	<u>981,424,884.75</u>

九、 母公司财务报表项目附注 - 续

8. 营业成本

	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
主营业务	210,359,406.43	156,086,067.34
其中：管理服务	210,359,406.43	156,086,067.34
其他	-	-
合计	210,359,406.43	156,086,067.34

9. 投资收益

项目	本年发生额 人民币元	上年发生额 人民币元
长期股权投资收益	784,434,211.91	4,033,064,317.49
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派股利	1,419,561,336.19	3,870,745,297.84
按权益法确认(损失)收益	(678,053,190.31)	161,863,592.86
处置长期股权投资收益	42,926,066.03	455,426.79
委托贷款投资收益	1,454,031,408.66	1,222,582,880.96
合计	2,238,465,620.57	5,255,647,198.45

十、 财务报表之批准

本集团的合并及母公司财务报表于 2022 年 4 月 28 日已经本集团董事会批准。



营业执照

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



统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202201140023

(副)

名称 德勤华永会计师事务所(普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙

执行事务合伙人 付建超

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

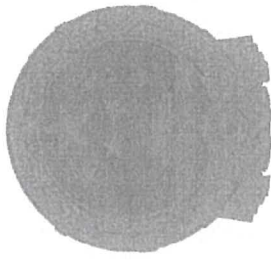
2022年01月14日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0004082



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》。

会计师事务所
执业证书

此复印件与原件相符
仅供审计报告使用



名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 付建超
主任会计师:
经营场所: 上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 31000012
批准执业文号: 财会函(2012)40号
批准执业日期: 二〇一二年九月十四日

发证机关: 中华人民共和国财政部
二〇一二年九月十四日