

华能资本服务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募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

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..... | 7 |
| 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 | 8 |
| 六、公司合规性情况 | 11 |
| 七、公司业务及经营情况..... | 11 |
| 第二节 公司信用类债券基本情况 | 18 |
| 一、公司信用类债券基本信息..... | 18 |
| 二、公司债券募集资金使用情况 | 22 |
| 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况..... | 24 |
| 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 | 24 |
| 五、增信措施情况..... | 24 |
| 六、中介机构情况..... | 25 |
| 第三节 报告期内重要事项..... | 27 |
| 一、审计情况..... | 27 |
| 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 | 27 |
| 三、合并报表范围变化情况 | 28 |
| 四、报告期内亏损情况 | 28 |
| 五、资产受限情况..... | 28 |
| 六、可对抗第三人的优先偿付负债情况..... | 28 |
| 七、资金占款情况..... | 28 |
| 八、有息负债逾期和变动情况..... | 28 |
| 九、对外担保情况..... | 28 |
| 十、信息披露事务管理制度变更情况..... | 28 |
| 第四节 创新债券特别事项..... | 29 |
| 一、发行人为可交换债券发行人 | 29 |
| 二、发行人为绿色公司债券发行人..... | 29 |
| 三、发行人为永续期公司债券发行人..... | 29 |
| 四、发行人为扶贫公司债券发行人..... | 29 |
| 五、发行人为一带一路公司债券发行人..... | 29 |
| 第五节 向普通投资者披露的信息 | 30 |
| 第六节 财务报告 | 31 |
| 一、财务报表..... | 31 |
| 第七节 发行人认为应当披露的其他事项 | 49 |
| 第八节 备查文件 | 50 |
| 附件一、发行人财务报告..... | 52 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|----------------------------------|
| 发行人、公司、华能资本 | 指 | 华能资本服务有限公司 |
| 控股股东 | 指 | 中国华能集团有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| 资信评级机构、评级机构 | 指 | 中诚信国际信用评级有限责任公司 |
| 债券受托管理人 | 指 | 中信证券股份有限公司 |
| 贵诚信托 | 指 | 华能贵诚信托有限公司 |
| 永诚保险 | 指 | 永诚财产保险股份有限公司 |
| 华能碳资产公司 | 指 | 华能碳资产经营有限公司 |
| 天成租赁 | 指 | 华能天成融资租赁有限公司 |
| 长城证券 | 指 | 长城证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司章程 | 指 | 《华能资本服务有限公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元 | 指 | 如无特别说明，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 | 华能资本服务有限公司 |
| 中文简称 | 华能资本 |
| 外文名称（如有） | HUANENG CAPITAL SERVICES CORPORATION LTD. |
| 外文名称缩写（如有） | 无 |
| 法定代表人 | 叶才 |
| 注册资本（万元） | 980,000 |
| 实缴资本（万元） | 980,000 |
| 注册地址 | 北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层 |
| 办公地址 | 北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层 |
| 邮政编码 | 100031 |
| 公司网址（如有） | https://www.hncapital.com.cn/ |
| 电子信箱 | admin@hncapital.com.cn |

二、信息披露事务负责人基本信息

| | |
|------|--------------------------------|
| 姓名 | 叶才 |
| 职位 | 董事、总经理、党委副书记 |
| 联系地址 | 北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层 |
| 电话 | 010-63081850 |
| 传真 | 010-63081843 |
| 电子信箱 | admin@hncapital.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：中国华能集团有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：国务院国有资产监督管理委员会

(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发生如下变更：

| 变更时间 | 人员姓名 | 就任/离任 | 职务 |
|-------------|------|-------|----|
| 2021年04月27日 | 徐平 | 就任 | 董事 |
| 2021年04月27日 | 王少龙 | 就任 | 董事 |
| 2021年04月27日 | 贾宗霖 | 就任 | 监事 |
| 2021年01月25日 | 武恂忻 | 就任 | 监事 |
| 2021年04月27日 | 王雪元 | 离任 | 董事 |
| 2021年04月27日 | 刘新常 | 离任 | 董事 |
| 2021年04月27日 | 宋庆 | 离任 | 监事 |
| 2021年01月25日 | 许禄德 | 离任 | 监事 |

新就任人员情况

适用 不适用

(一) 徐平简历

徐平，男，中共党员，硕士，1963年出生，正高级会计师。

曾任华能国际电力开发公司财务部副处长、处长，华能石家庄分公司（华能上安电厂）总会计师，华能国际电力开发公司财务部副经理，华能国际电力股份有限公司财务部经理，长城证券有限责任公司副总裁、党委副书记、总裁，中国华能集团公司资产运营管理部主任，广东能源（粤电）集团公司副总经理。

现任华能国际电力开发公司副总经理、党委委员。

(二) 王少龙简历

王少龙，男，中共党员，硕士研究生，1974 年出生。

曾任埃森哲（中国）有限公司电信传媒与高科技部门高级顾问，中国惠普有限公司咨询与集成部门经理，安永（中国）企业咨询有限公司北京分公司财务交易服务部门并购整合服务组总监，德勤管理咨询（中国）有限公司北京分公司战略与运营部门（并购整合服务组）总监。

现任国新国同（杭州）股权投资有限公司资产管理部执行董事、董事总经理。

（三）贾宗霖简历

贾宗霖，男，中共党员，金融学硕士，1984 年出生。

曾任中粮集团财务部投融资管理专员、副经理，中国华融资产管理股份有限公司资产经营部经理、业务审查部经理，诚通基金管理有限公司投资部高级经理、总监。

现任诚通基金管理有限公司投资部执行总监。

（四）武恂忻简历

武恂忻，女，中共党员，本科学历，1975 年出生，高级经济师。

曾任北京城建五公司第五项目部预算员、团支部书记，北京城建股份有限公司投资证券部科员、北京城建投资发展股份有限公司投资证券部科员、业务经理、副部长，北京城建（芜湖）股权投资管理有限公司副总经理、董事会秘书。

现任北京城建投资发展股份有限公司投资证券部部长，北京城建（芜湖）股权投资管理有限公司总经理。

五、公司独立性情况

（一）报告期内独立性情况

相对于控股股东和实际控制人，发行人在资产、人员、财务、机构、业务方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内，发行人独立性情况如下：

1、资产独立情况

发行人拥有的经营性资产权属清楚，与出资者之间的产权关系明晰，发行人对其所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金及其他资源被出资者、实际控制人无偿占用的情况。发行人能够独立运用各项资产开展经营活动，未受到其他任何限制。

2、人员独立情况

发行人董事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；发行人与出资人在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，设立了独立的劳动人事职能部门，并独立进行劳动、人事及工资管理。

3、机构独立情况

在机构方面，公司设立了健全的组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立；董事会、监事会、各部门等内部机构独立运作，与控股子公司、参股公司的机构设置完全分开。

4、财务独立情况

发行人设立独立的财务部门，建立了独立的财务会计核算体系和规范的对子公司和分公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立开设银行账户及作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在出资者干预公司财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于出资者。

5、业务独立情况

发行人具有良好的业务独立性及自主经营能力，在授权范围内独立核算、自主经营、自负盈亏，拥有完整的法人财产权，能够有效支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施经营活动。

（二）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

为规范发行人的关联交易，保证关联交易的公允性，维护公司合法权益。发行人严格执行集团《会计核算办法》与企业《财务管理办法》，其中明确规定，在交易过程中，应在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额计量。在定价政策方面，发行人与各关联方之间的关联交易中对于租赁标的物的价格以其账面净值进行确认，关联交易比照市场价格，以正常商业条件进行。

1、报告期内，发行人与关联方交易如下：

| 项目 | 2021 年度 | |
|-------------------|----------------|-------|
| | 金额（元） | 比例（%） |
| 营业收入： | | |
| 华能国际电力股份有限公司 | 106,013,079.73 | 6.45 |
| 北方联合电力有限责任公司 | 9,927,122.69 | 0.60 |
| 华能湖南岳阳发电有限责任公司 | 10,109,963.20 | 0.61 |
| 华能供应链平台科技有限公司 | 808,009,130.31 | 49.14 |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 | 151,719,058.32 | 9.23 |
| 华能淮阴第二发电有限公司 | 52,277,354.76 | 3.18 |
| 中国华能集团燃料有限公司 | - | - |
| 华能吉林发电有限公司 | 27,927,951.43 | 1.70 |
| 华能罗源发电有限责任公司 | - | - |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | - | - |
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司 | - | - |
| 华能射阳新能源发电有限公司 | - | - |
| 内蒙古上都发电有限责任公司 | 40,749,056.57 | 2.48 |
| 华能巢湖发电有限责任公司 | 169,136,758.16 | 10.28 |
| 华能威海发电有限责任公司 | 30,549,622.68 | 1.86 |
| 华能秦煤瑞金发电有限责任公司 | 79,691.17 | 0.01 |

| 项目 | 2021 年度 | |
|-------------------|-------------------------|---------------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) |
| 华能武汉发电有限责任公司 | 78,035,865.14 | 4.75 |
| 上海华能电子商务有限公司 | 440,130.29 | 0.03 |
| 华能南京金陵发电有限公司 | 316,037.74 | 0.02 |
| 华能鹤岗发电有限公司 | 344,339.62 | 0.02 |
| 山东新能泰山发电股份有限公司 | 158,425,590.23 | 9.64 |
| 合计 | 1,644,060,752.04 | 100.00 |
| 营业成本： | | |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 | 121,755,338.63 | 59.24 |
| 上海华能电子商务有限公司 | 83,764,216.28 | 40.76 |
| 合计 | 205,519,554.91 | 100.00 |
| 保费收入： | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 1,120,189,359.53 | 100.00 |
| 赔付支出： | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 218,063,160.47 | 100.00 |
| 利息支出： | | |
| 中国华能集团有限公司 | 553,760,081.29 | 100.00 |
| 销售费用： | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 911,414.38 | 100.00 |
| 投资收益： | | |
| 华能新能源股份有限公司 | 85,487,346.17 | 71.28 |
| 中国华能财务有限责任公司 | 34,449,995.00 | 28.72 |
| 合计 | 119,937,341.17 | 100.00 |
| 支付股利： | | |
| 中国华能集团有限公司 | 766,080,534.68 | 100.00 |

2、报告期内，发行人与关联方往来如下：

| 项目 | 2021 年度 | |
|------------------|------------------|--------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) |
| 长期应收款项： | | |
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司 | 2,503,342.89 | 0.10 |
| 华能射阳新能源发电有限公司 | 466,194,306.82 | 18.28 |
| 上海华能电子商务有限公司 | - | - |
| 芮城宁升新能源有限公司 | - | - |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | - | - |
| 华能四平风力发电有限公司 | - | - |
| 满洲里达赉湖热电有限公司 | - | - |
| 华能驻马店风电有限责任公司 | 963,046.90 | 0.04 |
| 华能国际电力股份有限公司 | - | - |
| 华能平凉发电有限责任公司 | - | - |
| 华能(庄河)风力发电有限责任公司 | 1,042,884,390.34 | 40.90 |
| 华能康保风能利用有限责任公司 | 169,931,169.10 | 6.67 |

| 项目 | 2021 年度 | |
|------------------|-------------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比例（%） |
| 黄骅市优耐特光美新能源有限公司 | 347,425,367.70 | 13.63 |
| 深州顺宜新能源科技有限责任公司 | 98,082,151.95 | 3.85 |
| 衡水恒泰电力有限公司 | 290,000,000.00 | 11.37 |
| 新河县邯昊新能源科技有限责任公司 | 131,522,808.77 | 5.16 |
| 合计 | 2,549,506,584.47 | 100.00 |
| 其他应付款： | | |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | - | - |
| 中国华能集团香港财资管理有限公司 | 159,845,625.01 | 100.00 |
| 合计 | 159,845,625.01 | 100.00 |
| 货币资金： | | |
| 中国华能财务有限责任公司 | 941,839,880.86 | 100.00 |
| 资金拆入： | | |
| 中国华能集团有限公司 | 8,820,000,000.00 | 95.00 |
| 中国华能财务有限责任公司 | 450,000,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 9,270,000,000.00 | 100.00 |
| 应收保费： | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 143,667,801.04 | 100.00 |
| 应付赔付款： | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 22,424,905.51 | 100.00 |

报告期内发行人不存在与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的情形。

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

1、主营业务情况

发行人经营范围包括：投资及投资管理；资产管理；资产受托管理；投资及管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

发行人旗下控股金融或类金融企业，主要包括长城证券股份有限公司、永诚财产保险股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、华能碳资产经营有限公司、华能天成融资租赁有限公司、宝城期货有限责任公司等；业务涵盖资金结算、证券、保险、信托、基金、期货、租赁等传统金融领域以及碳资产、私募股权管理等新兴金融领域。

2、主营业务运营情况

(1) 证券板块

证券业务主要由发行人控股子公司长城证券负责运营。长城证券证券业务收入主要来源财富管理、投资银行、资产管理、证券投资及交易等业务。

1) 财富管理业务

报告期内，长城证券财富管理业务主要由代理买卖证券、投资顾问及销售金融产品、资本中介服务等业务组成。长城证券坚持推进财富管理转型，加强财富管理条线精细化管理，持续推动建设线上用户分层管理体系和自动化运营平台，大力开拓获客渠道，努力提升公司基础客户规模。

2) 投资银行业务

报告期内，长城证券投资银行业务包括股权融资、债务融资及资产证券化和财务顾问业务等。长城证券投资银行业务在巩固债券承销规模和大力发展股权融资业务的基础上，继续向专业化、平台化投行转型，打造全产业链服务模式。在地产类 ABS 领域形成自己的品牌特色，疫情防控债、ABN、“碳中和”、二级市场资本债券等领域取得实质性突破，发行多只符合国家战略和政策的绿色债。2021 年在证券公司公司债券业务执业能力评价结果中获评 A 类。

3) 其他业务

长城证券其他业务包括资产管理业务、证券投资及交易业务，以及为客户提供的基金管理、投资研究、投资咨询、股权投资等业务等。报告期内，资产管理业务坚定推动向主动管理方向发展，提速大集合公募改造，打造特色资管发展优势。证券投资业务积极优化持仓结构，把握市场交易热点，丰富利率衍生品投资策略，并严格控制信用风险。其他各项业务均稳步发展。

(2) 保险板块

保险业务主要由发行人控股子公司永诚保险负责运营，其主营业务可以划分为保险业务和投资业务两大板块。

1) 保险业务板块

永诚保险经过十几年的发展，经营网络不断扩大，管理基础不断夯实，业务领域不断拓宽。在业务推动方面，永诚保险电力能源业务再创历史新高，意健险业务实现快速增长。积极布局高端医疗业务，深化与 BUPA 合作，推动与 MSH, GBG、中间带等资源公司合作；保证险业务保持稳健发展，坚持“穿透底层、小额分散”的经营理念，建立以数据为驱动的风控体系和多元化的渠道合作体系；国际业务再次取得重大突破，参与澳洲、英国、越南、新加坡等电力保险项目，海外市场竞争力进一步提升。

2) 投资业务板块

坚持投资稳健原则，合理分配大类资产配置，固定收益以及非标金融产品投资收益稳步上行有利于保险公司提高投资收益，增强永诚保险的偿付能力。永诚保险投资资金主要来自于资本金、历年盈利、保险结余等，主要投资于存款、债券、股票、基金、保险资管产品等标准化产品和信托等非标准化产品。永诚保险投资队伍专业素质较好，投资业绩良好，基本保持在行业平均线上。

(3) 信托板块

信托业务主要由发行人控股子公司贵诚信托负责运营。分为信托资产运营及固有资产运营两大板块。

1) 信托资产运营

华能贵诚信托近年来加大信托资产结构调整力度，大力开展主动管理型信托业务。

2) 固有资产运营

固有资产经营方面，华能贵诚信托继续优化固有资金配置结构，灵活实施现金管理策略，获取稳定收益。除此之外，华能贵诚信托还投资于部分股权、同业存单等其他资产。

(4) 租赁板块

租赁业务主要由发行人控股子公司华能天成租赁负责运营。华能天成租赁业务主要是融资租赁及商业保理业务。

1) 融资租赁

融资租赁业务是华能天成租赁的核心业务，也是其营业收入的主要来源。随着近几年我国租赁行业的发展，华能天成租赁的融资租赁业务增长较快。目前，华能天成租赁建立了以电力行业市场化客户为主的融资租赁业务体系。融资租赁业务按照业务模式分为直接融资租赁与售后回租这两种形式的融资服务，业务占比以直接融资租赁形式为主。

2) 商业保理

2016 年经国家商务部批准，华能天成租赁取得商业保理业务资质。目前商业保理业务已成为主营租赁业务的有力补充。

(二) 公司业务发展目标

1、发行人所处行业概况

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），发行人所属行业为 J69 其他金融业。发行人业务主要涉及证券行业、保险行业、信托行业及租赁行业。

(1) 证券行业

伴随中国经济发展进入高质量增长的新时代，实体经济对金融服务的需求在发生实质性变化，发展与壮大直接融资市场将成为金融供给侧改革的重要内容。十九大报告强调，要深化金融体制改革，提高直接融资比重，促进多层次资本市场健康发展。“十四五”规划提出，全面实行股票发行注册制，建立常态化退市机制，提高直接融资比重，推进金融双向开放，完善现代金融监管体系，提高金融监管透明度和法治化水平。随着科创板和创业板注册制改革、新三板挂牌公司向沪深交易所转板上市等重大举措的相继推出，机构投资者的不断发展壮大以及海外资金流入的逐步增加，中国资本市场的发展潜力愈发强劲。在当前百年未有之大变局的背景下，以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局加快构建，要求金融行业坚持以服务实体经济为方向，大力提高直接融资比重，发挥资本市场对于推动科技、资本和实体经济高水平循环的枢纽作用，提升金融科技水平。在此政策背景下，证券行业将肩负更大的责任和使命，迎来有利的战略发展期。

根据中国证券业协会对证券公司 2021 年度未审计经营数据的统计，2021 年证券公司共服务 481 家企业完成境内首发上市，融资金额达到 5,351.46 亿元，分别同比增加 87 家、增长 13.87%。其中，在科创板首发上市的“硬科技”企业有 162 家，融资 2,029.04 亿元；在创业板首发上市的成长型创新创业企业有 199 家，融资 1,475.11 亿元。两板首发上市家数占全年 IPO 家数的 75.05%，融资金额占全年 IPO 融资总额的 65.48%，引导资本有效支持科技创新。2021 年证券公司服务 527 家境内上市公司实现再融资，融资金额达到 9,575.93 亿元，分别同比增加 132 家、增长 8.10%。证券公司承销债券 15.23 万亿元，同比增长 12.53%。证券行业 2021 年实现投资银行业务净收入 699.83 亿元，同比增长 4.12%。

(2) 保险行业

随着市场经济的快速发展，人们保险意识逐渐增强，中国保险行业发展快速，尤其是近年来，随着互联网及大数据技术的应用，保险业发展势头突飞猛进。2022 年 2 月 8 日，中国人民银行会同市场监管总局、银保监会、证监会联合印发《金融标准化“十四五”发展规划》（以下简称“《规划》”）。《规划》指出，应当拓展升级保险市场标准，聚焦满足消费者需求与服务社会民生，重点加快保险产品、

保险资产管理产品与服务、保险管理标准研制，加强保险科技标准供给，支持新技术在保险行业规范应用。围绕人身保险方面，制定商业医疗、长期护理、养老服务、健康管理等方面标准，支撑发展多层次、多支柱养老保险体系。围绕财产保险方面，推动机动车辆保险等领域标准制定。探索巨灾保险标准化建设。制定保险公司和保险中介机构业务信息交互标准。加大与交通地理、医疗卫生、社保等领域标准化交流合作力度，促进跨行业融合标准发展。随着消费者收入的提高、风险保障意识的提升，以及国家支持政策的陆续出台，中国财产险业务及人身险业务将迎来持续健康发展的黄金时期。

根据银保监会公布的统计数据，2021年，保险业累计实现原保费收入4.49万亿元，同比微降0.79%。其中，财产险业务实现原保费收入1.17万亿元，同比下滑2.16%。人身险业务实现原保费收入3.32万亿元，同比下降0.30%，其中寿险业务原保费收入2.36万亿元，同比下降1.71%；健康险业务原保费收入8,447亿元，同比增长3.35%；人身意外伤害险原保费收入1,210亿元，同比增长3.07%。

从公司角度来看，2021年，财产险公司实现原保费收入1.37万亿元，同比增长0.68%。农业保险、意外险、责任保险也在过去一年实现了较高的增速，2021年，原保费收入同比分别增长19.75%、15.90%、12.99%。2021年，车险业务实现原保费收入7,773亿元，同比下降5.72%。人身险公司实现原保费收入3.12万亿元，同比下降1.42%。其中，意外险、健康险业务分别实现原保费收入583亿元和7,069亿元，同比分别增长-7.90%和0.14%。

（3）信托行业

随着我国经济多年的高速发展，社会财富的绝对存量大幅度增加，因而社会对财富的传承、家族传承、税务筹划等需求逐渐增强，这为发挥信托优势、开展资产管理业务奠定了坚实基础。信托行业目前正在持续向回归信托本源、服务实体经济、强化主动管理能力的方向转变。随着《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（以下简称“资管新规”）过渡期正式结束，影子银行风险拆解已取得实效。资管新规对信托行业影响深远，及时防范了信托业通过事务管理类信托、违规融资类信托快速扩张带来的风险积聚，信托资管规模从2017年年底峰值时的26.25万亿元降至2020年的20.86万亿元，降幅达20.53%。从众多的监管会议和监管文件来看，2021年监管环境较2020年有继续收紧的趋势，信托行业的监管主要集中在三个方向上：一是“两项业务”的压降；二是风险防范；三是公司治理。新的监管政策对信托公司集合融资类信托、交易对手集中度、固有资金投资信托计划比例以及关联交易等方面均提出了严格的指标要求。未来，在新的监管环境下，信托公司或将及早从财富管理业务、资产证券化业务以及权益投资业务等新兴业务方面为抓手，促使信托行业的持续性发展。

根据中国信托业协会发布的2021年度中国信托业发展评析，截至2021年底，全行业实现经营收入1,207.98亿元，相比上年末1,228.05亿元略降1.63%，相对平稳。事实上，自2018年调整以来，虽然信托资产规模降幅较大，但信托业经营收入一直保持了相对平稳态势，四年间有增有减但同比增减幅度均不大，分别为-4.20%、+5.22%、+2.33%、-1.63%。信托业管理的信托资产规模自2017年达到26.25万亿元峰值以来，2018至2020年间一直处于负增长的渐次回落之中，三年间规模分别降至22.70万亿元、21.61万亿元和20.49万亿元，同比降幅分别为13.50%、4.83%和5.17%。这种下行趋势在2021年前3季度出现了明显的企稳迹象，到4季度实现了止跌回升。

中国信托业协会发布的2021年4季度行业数据表明，行业下行态势已经显示企稳，业务结构也发生显著变化，新发展格局正在形成，2021年度或将成为信托业本轮调整的一个转折起承时点，从而成为又一个对信托业具有历史意义的关键时间窗口。2021年4季度末，全行业信托资产规模余额20.55万亿元，比上年末20.49万亿元增加600亿元，同比增长0.29%，比3季度20.44万亿元增加1,100亿元，环比增长0.52%。增幅虽然不大，却是信托业自2018年步入下行期以来的首年度止跌回升。

(4) 租赁行业

融资租赁在全球市场的经营中可以有效调配资源，高效分配资金，实现租赁物件的持续价值，降低企业的运营成本。中国当前正在从粗放型经济发展模式向集约型经济发展模式的转变，新兴行业和装备制造业正迅速发展，传统产业正待升级，这势必会加大对高端设备的需求；同时，民生工程如保障房建设、中西部基础设施建设稳步开展，相关的固定资产投资和新增设备投资需求也将持续增长，巨大的需求为中国融资租赁业带来了极大的发展机遇和空间。另一方面，随着利率市场化的不断推行，银行端的贷款利率将逐渐下降，融资成本的下降也将推动行业的快速发展。同时，金融改革将提升直接融资比例，而资产证券化等创新产品将提高租赁受益权等存量资产的使用效率，进一步拓宽融资租赁公司的融资渠道。随着企业对融资租赁认知的逐步加深，加上融资租赁业务产品的不断改革与创新，融资租赁作为一种日趋畅行的融资手段，将在中国未来的金融市场中扮演越来越重要的角色。

2021年,中国融资租赁业继续处于调整状态,和2020年相比,企业数量和注册资金整体减少,业务总量继续下降,到第四季度开始呈现企稳回升态势。2021年,全国融资租赁企业总数约为11,917家,较上年底的12,156家减少239家。截至2021年12月底,没有新获批的金融租赁企业,已经获批开业的金融租赁企业仍为72家;天津继续开展内资企业融资租赁业务试点审批,截至年底共批复11家,此外,上海一家外资租赁企业转为内资租赁企业,海南新增一家内资租赁公司,全国内资融资租赁企业总数为428家,比上年度增加14家;全国外资企业总数约为11,417家,比上年度减少约254家。截至2021年末,全国融资租赁合同余额约为62,100亿元人民币,比2020年底的65,040亿元减少约2,940亿元,下降4.5%。

2、发行人所处行业地位

(1) 证券行业

发行人旗下子公司长城证券,是国内较早成立的证券公司,具有较为齐全的经营资质和业务发展基础,自成立以来在经营管理上取得了长足进步。长城证券经营风格稳健,经纪业务、证券自营业务、资本中介业务、投资银行业务及资产管理业务等各项业务稳步发展,业务规模及盈利能力居行业中上游水平。

根据证券业协会统计,2021年全行业140家证券公司实现营业收入5,024.10亿元,实现净利润1,911.19亿元。截至2021年末,证券行业总资产为10.59万亿元,净资产为2.57万亿元,较上年末分别增加19.07%、11.34%。2020年,长城证券净利润行业内排名第26位,较上年末上升2名。

(2) 保险行业

发行人旗下子公司永诚保险是保险服务提供商,自2004年成立以来,坚持以电力能源保险为基础,以大型商业风险保险为重点,不断开拓进取,在中国电力能源财产保险行业中迅速发展。依托于股东的支持以及自身多年的发展积累,永诚保险形成了成熟而完备的管理运营模式,具备了成熟专业的承保、风控、理赔技术,拥有涵盖直销、网电销、经纪、代理等各类直接、间接的销售渠道,向社会提供涵盖机动车辆保险、企业财产保险、家庭财产保险、工程保险、货物运输保险、船舶保险、责任保险、短期健康保险、意外伤害保险、保证保险、信用保险、特殊风险财产保险和其他财产保险13个大类、超过200个全面而个性化的保险产品。2022年1月28日,中国保险行业协会发布了《2020年度保险公司法人机构经营状况数据解读》,永诚保险获评最高级别A级。

（3）信托行业

发行人旗下子公司华能贵诚是专业从事信托业务的非银行金融机构，系发行人 2008 年对原贵州省黔隆国际信托投资有限责任公司增资扩股重组组建而成，除强化其本部的功能建设外，分别在北京、上海、深圳、宁波、无锡、郑州、南京、杭州等地建立业务联络处，现已形成以贵州所在地市场为依托，以全国市场为支撑的业务发展格局。华能贵诚自重组以来在国内信托业界的排名逐年提升，现已成为国内信托行业中发展速度较快、较具增长潜力的公司之一。

2022 年 1 月，68 家信托机构中共有 56 家信托公司通过银行间同业拆借市场披露了未经审计的 2021 年度财务报表，其中华能贵诚信托的净利润总额位列行业第一。2021 年，华能贵诚信托实现营业收入 66.40 亿元，较上一年度增长 9.62%；实现净利润 37.88 亿元，与上一年度基本持平。具体来看，华能贵诚信托 2021 年手续费及佣金净收入 49.20 亿元，较上一年度的 38.23 亿元增长 28.69%。

（4）租赁行业

发行人旗下子公司华能天成租赁是华能集团重点打造的融资租赁公司，主要租赁业务客户涵盖了水电、风电、光伏等各电源类型项目。经过近年的发展，华能天成租赁已成为华能集团打通境内外金融市场的重要通道，成为缓解华能集团资金平衡压力、提高资金保障能力的补充渠道和手段，在连接境内外金融市场的桥梁和协同上起到重要作用。目前华能天成租赁紧密依托华能集团，坚持“清洁能源优先、项目择优介入”的发展思路。随着业务规模持续扩大、业务种类增加以及经营效益不断提升，市场地位显著。

3、发行人发展战略规划

（1）发展战略

发行人确定“十四五”战略规划目标为“建设具有国际竞争力的产业领域一流金融控股公司”。

（2）工作重点

1) 锚定目标，推动经营业绩站稳新台阶。公司将从落实责任、加强管理、资源支持和科技赋能四方面着手，努力实现利润再上新台阶，为取得“十四五”开门红提供有力支撑；

2) 守住底线，推动风险防控得到新加强。坚持职工健康至上，毫不松懈抓好疫情防控。优化风险管理体系，迎接金控监管新形势。筑牢合规底线，提升合规管理能力。加强制度体系建设，提高依法经营水平。

3) 系统协调，推动战略管控取得新成效。建立由资本公司规划——控管企业规划——专项规划共同组成的规划体系，更好发挥规划的导向作用，聚焦重点战略，形成一批专项行动方案，明确发展任务的时间表和路线图。加强对规划实施组织、协调和督导，建立健全规划落实落地。

4) 强化引领，加强党的建设取得新突破。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实各项战略决策部署，坚持“三个不能降低”“六个围绕”不动摇，以高质量党建推动公司高质量发展，以优异成绩庆祝中国共产党成立 100 周年。

(三) 公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：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 (%) |
|-----------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 证券业务 | 7,739,881,070.34 | 36.2% | 15.45% | 7,809,040,203.81 | 44.91% | 15.59% | -1.73% | -34.4% | -0.89% |
| 保险业务 | 5,711,976,698.3 | 26.72% | 10.62% | 5,804,777,245.76 | 33.39% | 9.17% | -2.32% | 39.58% | -1.62% |
| 信托业务 | 4,997,715,088.57 | 23.38% | 29.22% | 1,118,174,977.14 | 6.43% | 5.96% | 97.19% | 37.95% | 77.63% |
| 租赁业务 | 2,461,530,870.13 | 11.51% | 15.47% | 1,379,623,610.54 | 7.93% | 18.66% | 27.1% | 11.64% | 43.95% |
| 其他 | 468,053,507.65 | 2.19% | -20.6% | 1,275,732,695.75 | 7.34% | -5.75% | -20.23% | -5.72% | -172.56% |
| 合计 | 21,379,157,234.99 | 100% | 15.83% | 17,387,348,733 | 100% | 11.14% | 100% | 41.94% | 18.67% |

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证券、保险、信托、融资租赁等金融或类金融业务板块，占比 85.34%，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 | 21 华资 01 |
| 债券代码 | 149733.SZ |
| 债券名称 | 华能资本服务有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一) |
| 发行日 | 2021 年 12 月 03 日 |
| 起息日 | 2021 年 12 月 06 日 |
| 最近回售日 | |
| 到期日 | 2024 年 12 月 06 日 |
| 债券余额 (亿元) | 20 |
| 票面利率 (%) | 3.14 |
| 还本付息方式 | 按年付息, 到期一次还本 |
| 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, 中国国际金融股份有限公司, 长城证券股份有限公司 |
| 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 | 不适用 |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况 | 不适用 |

| | |
|--------------------|-----------|
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况 | 不适用 |
| 适用的交易机制 | 竞价交易、大宗交易 |
| | |
| 是否存在终止上市风险和应对措施 | 否 |
| | |

| | |
|--------------------------|--|
| 债券简称 | 21 华资 02 |
| 债券代码 | 149734.SZ |
| 债券名称 | 华能资本服务有限公司 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 12 月 03 日 |
| 起息日 | 2021 年 12 月 06 日 |
| 最近回售日 | |
| 到期日 | 2026 年 12 月 06 日 |
| 债券余额 (亿元) | 10 |
| 票面利率 (%) | 3.53 |
| 还本付息方式 | 按年付息, 到期一次还本 |
| 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, 中国国际金融股份有限公司, 长城证券股份有限公司 |
| 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 | 不适用 |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行 | 不适用 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| 情况 | |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况 | 不适用 |
| 适用的交易机制 | 竞价交易、大宗交易 |
| 是否存在终止上市风险和应对措施 | 否 |

| | |
|-------------|--|
| 债券简称 | 22 华资 01 |
| 债券代码 | 149831.SZ |
| 债券名称 | 华能资本服务有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一) |
| 发行日 | 2022 年 03 月 08 日 |
| 起息日 | 2022 年 03 月 09 日 |
| 最近回售日 | |
| 到期日 | 2025 年 03 月 09 日 |
| 债券余额 (亿元) | 15 |
| 票面利率 (%) | 3.20 |
| 还本付息方式 | 按年付息, 到期一次还本 |
| 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, 中国国际金融股份有限公司, 长城证券股份有限公司 |
| 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 | 不适用 |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况 | 不适用 |
| 适用的交易机制 | 竞价交易、大宗交易 |
| 是否存在终止上市风险和应对措施 | 否 |

| | |
|------------|--|
| 债券简称 | 22 华资 02 |
| 债券代码 | 149832.SZ |
| 债券名称 | 华能资本服务有限公司 2022 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 | 2022 年 03 月 08 日 |
| 起息日 | 2022 年 03 月 09 日 |
| 最近回售日 | |
| 到期日 | 2027 年 03 月 09 日 |
| 债券余额 (亿元) | 5 |
| 票面利率 (%) | 3.68 |
| 还本付息方式 | 按年付息, 到期一次还本 |
| 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,中国国际金融股份有限公司,长城证券股份有限公司 |
| 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 | 不适用 |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况 | 不适用 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况 | 不适用 |
| 适用的交易机制 | 竞价交易、大宗交易 |
| 是否存在终止上市风险和应对措施 | 否 |

二、公司债券募集资金使用情况

| | |
|---------------------------|------------|
| 债券简称 | 21 华资 01 |
| 债券代码 | 149733.SZ |
| 募集资金总额（亿元） | 20 |
| 募集资金计划用途 | 全部用于偿还有息债务 |
| 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 | 正常 |
| 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 华资 02 |
| 债券代码 | 149734.SZ |
| 募集资金总额（亿元） | 10 |
| 募集资金计划用途 | 全部用于偿还有息债务 |
| 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 | 正常 |
| 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 | 22 华资 01 |
| 债券代码 | 149831.SZ |
| 募集资金总额（亿元） | 15 |
| 募集资金计划用途 | 全部用于偿还公司到期债务和置换已用于偿还到期债务的自有资金或金融机构借款 |
| 已使用金额（亿元） | 15 |
| 未使用金额（亿元） | 0 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 正常 |
| 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 | 22 华资 02 |
| 债券代码 | 149832.SZ |
| 募集资金总额（亿元） | 5 |
| 募集资金计划用途 | 全部用于偿还公司到期债务和置换已用于偿还到期债务的自有资金或金融机构借款 |
| 已使用金额（亿元） | 5 |
| 未使用金额（亿元） | 0 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 正常 |
| 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 | 北京市朝阳区针织路 23 号中国人寿金融中心 12 层 |
| 签字会计师姓名 | 马千鲁、杨小真 |

2. 主承销商

| | | | |
|----------|---|---|---|
| 债券简称 | 21 华资 01、21 华资 02、 22 华资 01、22 华资 02 | 21 华资 01、21 华资 02、 22 华资 01、22 华资 02 | 21 华资 01、21 华资 02、 22 华资 01、22 华资 02 |
| 债券代码 | 149733.SZ、149734.SZ、 149831.SZ、149832.SZ | 149733.SZ、149734.SZ、 149831.SZ、149832.SZ | 149733.SZ、149734.SZ、 149831.SZ、149832.SZ |
| 主承销商名称 | 中信证券股份有限公司 | 中国国际金融股份有限公司 | 长城证券股份有限公司 |
| 主承销商办公地址 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层 | 北京市朝阳区建国门外大 街 1 号国贸大厦 2 座 27 层 及 28 层 | 广东省深圳市福田区福田 街道深圳能源大厦南塔楼 15 层 |
| 主承销商联系人 | 李根、方哲夫 | 王光朋 | 潘奕夫 |
| 主承销商联系方式 | 010-60833419 | 010-65051166 | 18612258123 |

3. 受托管理人/债权代理人

| | |
|-----------------|---|
| 债券简称 | 21 华资 01、21 华资 02、22 华资 01、22 华资 02 |
| 债券代码 | 149733.SZ、149734.SZ、149831.SZ、149832.SZ |
| 受托管理人/债权代理人名称 | 中信证券股份有限公司 |
| 受托管理人/债权代理人办公地址 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层 |
| 受托管理人/债权代理人联系人 | 李根、方哲夫 |
| 受托管理人/债权代理人联系方式 | 010-60833419 |

4. 评级机构

| | |
|----------|---|
| 债券简称 | 21 华资 01、21 华资 02、22 华资 01、22 华资 02 |
| 债券代码 | 149733.SZ、149734.SZ、149831.SZ、149832.SZ |
| 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 SOHO5 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：

1. 新收入准则

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。

2. 新金融工具准则

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，(以下简称“新金融工具准则”)。于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

3. 新租赁准则

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》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同，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。公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

上述会计政策变更具体影响于审计报告附注“六、会计政策变更”中披露。

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未发生亏损。

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 1,840,832.59 万元，占报告期末净资产比例 25.96%，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（%） |
|---|--------------|----------------|
| 货币资金 | 66,983.12 | 0.94% |
| 其他（质押式回购业务，融资融券业务，转融通业务质押的金融资产、限售股、融资租赁款质押） | 1,773,849.47 | 25.02% |

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

报告期内，公司未发生非经营性往来占款或资金拆借，亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

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 4,191,458.02 万元，同比变动 24.71%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对外担保。

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未发生变更。

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

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、2020 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 | 23,461,403,637.58 | 19,271,794,653.34 |
| 结算备付金 | 5,114,550,784.4 | 3,759,748,581.73 |
| 拆出资金 | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | 82,057,657,462.92 | 23,904,133,746.43 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0 | 9,478,842,798.46 |
| 衍生金融资产 | 1,182,846 | 2,845,216.04 |
| 应收票据 | 2,000,000 | 16,903,514.17 |
| 应收账款 | 128,707,302.63 | 70,154,547.79 |
| 应收款项融资 | 0 | 0 |
| 预付款项 | 907,200.49 | 2,026,528.84 |
| 应收保费 | 2,595,128,340.06 | 2,291,447,573.51 |
| 应收分保账款 | 1,049,285,303.52 | 1,298,060,544.42 |
| 应收分保合同准备金 | 2,952,006,377.03 | 1,402,017,510.44 |

| | | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 其他应收款 | 48,365,909.44 | 56,543,320.45 |
| 其中：应收利息 | 0 | 0 |
| 应收股利 | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | 2,369,464,983.49 | 3,791,357,278.54 |
| 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 | 11,500,107,301.79 | 10,080,191,853.86 |
| 其他流动资产 | 34,080,846,334.19 | 27,901,415,867.96 |
| 流动资产合计 | 165,361,613,783.54 | 103,327,483,535.98 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | 0 | 0 |
| 债权投资 | 29,250,000 | 98,846,263.53 |
| 可供出售金融资产 | 0 | 39,139,884,560.32 |
| 其他债权投资 | 5,113,575,944.56 | 1,088,108,127.4 |
| 长期应收款 | 30,961,141,764.97 | 23,988,019,183.58 |
| 长期股权投资 | 7,644,332,353.93 | 6,862,095,450.94 |
| 其他权益工具投资 | 1,265,183,716.12 | 172,050,208.23 |
| 其他非流动金融资产 | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 0 | 0 |
| 固定资产 | 426,089,779.98 | 545,109,857.43 |
| 在建工程 | 159,216,672.16 | 75,580,006.27 |
| 生产性生物资产 | 0 | 0 |
| 油气资产 | 0 | 0 |

| | | |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 使用权资产 | 671,147,477.07 | 0 |
| 无形资产 | 926,820,614.9 | 960,858,242.18 |
| 开发支出 | 1,821,539.49 | 1,521,597.08 |
| 商誉 | 236,462,699.41 | 236,462,699.41 |
| 长期待摊费用 | 5,844,532.85 | 621,737.87 |
| 递延所得税资产 | 888,670,828.01 | 1,004,260,339.4 |
| 其他非流动资产 | 610,056,691.04 | 561,199,924.33 |
| 非流动资产合计 | 48,939,614,614.49 | 74,734,618,197.97 |
| 资产总计 | 214,301,228,398.03 | 178,062,101,733.95 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 8,329,842,370.84 | 6,569,040,434.93 |
| 向中央银行借款 | 0 | 0 |
| 拆入资金 | 1,281,897,777.08 | 500,320,833.33 |
| 交易性金融负债 | 0 | 39,659,600 |
| 衍生金融负债 | 4,223,696.45 | 7,060,360 |
| 应付票据 | 2,360,634,113.92 | 1,794,849,135.46 |
| 应付账款 | 171,508,229.77 | 156,614,630.49 |
| 预收款项 | 185,926,881.21 | 233,429,076.37 |
| 合同负债 | 2,534,239.62 | 0 |
| 卖出回购金融资产款 | 14,383,806,341.69 | 9,783,598,300.65 |
| 吸收存款及同业存放 | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | 23,051,110,698.52 | 18,769,209,353.63 |
| 代理承销证券款 | 708,932,079.64 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 3,224,515,301.78 | 2,807,645,835.03 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应交税费 | 1,459,778,522.06 | 1,230,327,388.22 |
| 其他应付款 | 1,935,588,377.5 | 2,120,717,846.73 |
| 其中：应付利息 | 0 | 244,574,509.76 |
| 应付股利 | 63,553,424.7 | 15,969,863.01 |
| 应付手续费及佣金 | 329,081,351.4 | 351,525,379.89 |
| 应付分保账款 | 1,473,706,604.63 | 1,289,214,050.02 |
| 持有待售负债 | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,397,158,044.36 | 9,339,146,364.01 |
| 其他流动负债 | 16,064,652,254.65 | 16,883,015,581.81 |
| 流动负债合计 | 94,364,896,885.12 | 71,875,374,170.57 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | 7,761,100,079.25 | 6,289,491,475.33 |
| 长期借款 | 14,722,436,908.47 | 14,422,195,275.61 |
| 应付债券 | 24,720,628,285.08 | 21,547,180,728.77 |
| 其中：优先股 | 0 | 0 |
| 永续债 | 0 | 0 |
| 租赁负债 | 390,779,261.27 | 0 |
| 长期应付款 | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | 0 | 0 |
| 预计负债 | 0 | 0 |
| 递延收益 | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 568,328,884.45 | 336,817,709.54 |
| 其他非流动负债 | 879,807,926.71 | 721,135,072.49 |
| 非流动负债合计 | 49,043,081,345.23 | 43,316,820,261.74 |

| | | |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 负债合计 | 143,407,978,230.35 | 115,192,194,432.31 |
| 所有者权益： | | |
| 实收资本（或股本） | 9,800,000,000 | 9,800,000,000 |
| 其他权益工具 | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | 0 | 0 |
| 永续债 | 0 | 0 |
| 资本公积 | 12,204,359,663.55 | 12,204,359,663.55 |
| 减：库存股 | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | -126,172,257.68 | 350,603,753.33 |
| 专项储备 | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 1,749,659,764.68 | 1,315,137,100.4 |
| 一般风险准备 | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 20,122,843,359.61 | 15,025,586,397.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 43,750,690,530.16 | 38,695,686,914.91 |
| 少数股东权益 | 27,142,559,637.52 | 24,174,220,386.73 |
| 所有者权益合计 | 70,893,250,167.68 | 62,869,907,301.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 214,301,228,398.03 | 178,062,101,733.95 |

法定代表人：叶才主管会计工作负责人：张丽丽会计机构负责人：祝建鑫

（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 | 5,871,361.3 | 520,789,083.61 |
| 交易性金融资产 | 20,595,858,760.2 | 0 |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0 | 2,149,206,357.06 |
| 衍生金融资产 | 0 | 0 |
| 应收票据 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 0 | 0 |
| 应收款项融资 | 0 | 0 |
| 预付款项 | 583,403.81 | 1,715,630.66 |
| 其他应收款 | 667,504.56 | 211,326.69 |
| 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 | 0 | 202,153,280.24 |
| 其他流动资产 | 2,201,449.81 | 1,171,951.74 |
| 流动资产合计 | 20,605,182,479.68 | 2,875,247,630 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | 0 | 15,140,757,572.39 |
| 其他债权投资 | 0 | 0 |
| 长期应收款 | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 20,065,368,616.97 | 19,769,637,643.4 |
| 其他权益工具投资 | 379,568,394.82 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 0 | 0 |

| | | |
|---------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 5,143,704.83 | 5,413,586.46 |
| 在建工程 | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | 0 | 0 |
| 油气资产 | 0 | 0 |
| 使用权资产 | 0 | 0 |
| 无形资产 | 1,424,785.82 | 1,720,890.66 |
| 开发支出 | 1,821,539.49 | 0 |
| 商誉 | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 510,925.52 | 0 |
| 递延所得税资产 | 0 | 58,267,199.81 |
| 其他非流动资产 | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | 20,453,837,967.45 | 34,975,796,892.72 |
| 资产总计 | 41,059,020,447.13 | 37,851,044,522.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 5,320,623,888.89 | 5,000,000,000 |
| 交易性金融负债 | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | 0 | 0 |
| 应付票据 | 0 | 0 |
| 应付账款 | 0 | 0 |
| 预收款项 | 0 | 0 |
| 合同负债 | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 12,118,537.58 | 10,987,469.55 |
| 应交税费 | 166,596,495.96 | 2,771,638.75 |
| 其他应付款 | 3,874,475.26 | 23,689,971.68 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其中：应付利息 | 0 | 22,546,930 |
| 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 | 2,883,311,807.33 | 4,250,000,000 |
| 其他流动负债 | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | 8,386,525,205.02 | 9,287,449,079.98 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,250,000,000 | 2,870,000,000 |
| 应付债券 | 3,000,000,000 | 0 |
| 其中：优先股 | 0 | 0 |
| 永续债 | 0 | 0 |
| 租赁负债 | 0 | 0 |
| 长期应付款 | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | 0 | 0 |
| 预计负债 | 0 | 0 |
| 递延收益 | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 536,318,488.33 | 178,202,896.19 |
| 其他非流动负债 | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | 4,786,318,488.33 | 3,048,202,896.19 |
| 负债合计 | 13,172,843,693.35 | 12,335,651,976.17 |
| 所有者权益： | | |
| 实收资本（或股本） | 9,800,000,000 | 9,800,000,000 |
| 其他权益工具 | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | 0 | 0 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 永续债 | 0 | 0 |
| 资本公积 | 11,106,985,229.87 | 11,106,985,229.87 |
| 减：库存股 | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | -186,141,400.13 | 537,036,162.08 |
| 专项储备 | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 1,749,659,764.68 | 1,315,137,100.4 |
| 未分配利润 | 5,415,673,159.36 | 2,756,234,054.2 |
| 所有者权益合计 | 27,886,176,753.78 | 25,515,392,546.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 41,059,020,447.13 | 37,851,044,522.72 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 21,379,157,234.99 | 18,456,675,498.28 |
| 其中：营业收入 | 6,089,527,396.74 | 5,559,812,439.29 |
| 利息收入 | 1,915,408,810.71 | 1,645,802,155.46 |
| 已赚保费 | 5,687,446,009.47 | 5,135,353,624.28 |
| 手续费及佣金收入 | 7,686,775,018.07 | 6,115,707,279.25 |
| 二、营业总成本 | 17,387,348,733 | 15,644,375,458.71 |
| 其中：营业成本 | 3,333,483,413.02 | 3,157,557,643.3 |
| 利息支出 | 1,602,222,552.5 | 1,319,626,732.25 |
| 手续费及佣金支出 | 1,644,495,685.1 | 1,655,952,974.76 |
| 退保金 | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | 3,641,157,607.27 | 2,861,050,006.07 |
| 提取保险责任合同准备金净额 | 227,732,488.51 | 113,372,075.63 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 保单红利支出 | 0 | 0 |
| 分保费用 | -641,380,502.43 | -515,282,390.17 |
| 税金及附加 | 123,823,680.22 | 104,839,429.69 |
| 销售费用 | 5,025,207,184.71 | 4,770,534,551.18 |
| 管理费用 | 484,323,039.43 | 454,489,129.4 |
| 研发费用 | 76,895,403.73 | 57,688,253.38 |
| 财务费用 | 1,869,388,180.94 | 1,664,547,053.22 |
| 其中：利息费用 | 1,859,062,444.36 | 1,662,209,927.5 |
| 利息收入 | 24,462,561.01 | 27,576,324.16 |
| 加：其他收益 | 58,884,243.08 | 98,414,166.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6,519,182,249.69 | 6,543,424,863.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,184,253,640.38 | 870,588,606.93 |
| 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） | -2,698,235.85 | -17,751,950.21 |
| 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） | -630,538,771.15 | 321,177,609.81 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -147,417,685.74 | -98,113,824.96 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -11,321,826.55 | -629,437,935.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 61,760.79 | 46,799.93 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9,777,960,236.26 | 9,030,059,768.33 |
| 加：营业外收入 | 108,939,226.58 | 55,849,853.52 |
| 减：营业外支出 | 64,505,296.45 | 27,271,254.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 9,822,394,166.39 | 9,058,638,367.07 |
| 减：所得税费用 | 2,055,908,062.11 | 1,822,247,916.22 |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,766,486,104.28 | 7,236,390,450.85 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,766,486,104.28 | 7,236,390,450.85 |
| 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 | 4,884,849,448.5 | 4,574,262,275.59 |
| 2.少数股东损益 | 2,881,636,655.78 | 2,662,128,175.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 92,138,317.45 | 174,000,354.5 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 35,620,946.05 | 239,235,725.66 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 29,812,219.78 | -498,101.81 |
| 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 | -301,222.63 | -129,990.88 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 30,113,442.41 | -368,110.93 |
| 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 | 5,808,726.27 | 239,733,827.47 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 4,772,907.8 | -7,689,364.04 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | 1,039,291.82 | -964,606.35 |
| 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 | -3,473.35 | -82,887.98 |
| 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 |
| 8.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 0 | 248,470,685.84 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 56,517,371.4 | -65,235,371.16 |
| 七、综合收益总额 | 7,858,624,421.73 | 7,410,390,805.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 4,920,470,394.55 | 4,813,498,001.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,938,154,027.18 | 2,596,892,804.1 |
| 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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：叶才主管会计工作负责人：张丽丽会计机构负责人：祝建鑫

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 0 | 0 |
| 减：营业成本 | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 482,583.98 | 392,305.9 |
| 销售费用 | 0 | 0 |
| 管理费用 | 95,518,754.53 | 78,206,592.66 |
| 研发费用 | 7,264,150.74 | 1,435,462.38 |
| 财务费用 | 731,144,715.2 | 707,391,241.75 |
| 其中：利息费用 | 730,908,231.91 | 708,158,663.22 |
| 利息收入 | 1,783,665.75 | 812,522.87 |
| 加：其他收益 | 154,491.1 | 153,723.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,366,958,369.76 | 2,743,406,807.84 |

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 384,314,976.06 | 363,397,297.49 |
| 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） | -129,583,999.98 | -918,859.17 |
| 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） | 0 | -231,389,766.42 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0 | 46,799.93 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 2,403,118,656.43 | 1,723,873,102.98 |
| 加：营业外收入 | 200,000 | 903,155.05 |
| 减：营业外支出 | 0 | 0 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 2,403,318,656.43 | 1,724,776,258.03 |
| 减：所得税费用 | 131,671,474.18 | -13,091,621.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,271,647,182.25 | 1,737,867,879.6 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,271,647,182.25 | 1,737,867,879.6 |
| （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 | -16,048,872.04 | 475,117,669.89 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -20,821,779.84 | -129,990.88 |
| 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 | -301,222.63 | -129,990.88 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | -20,520,557.21 | 0 |
| 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 | 4,772,907.8 | 475,247,660.77 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 4,772,907.8 | -7,259,280.54 |

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 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 |
| 8.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 0 | 482,506,941.31 |
| 六、综合收益总额 | 2,255,598,310.21 | 2,212,985,549.49 |
| 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 | 3,078,112,523.44 | 2,396,261,746.01 |
| 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 | 7,477,407,901.82 | 6,627,752,250.54 |
| 收到再保业务现金净额 | -304,718,732.65 | -157,313,110.3 |
| 保户储金及投资款净增加额 | 0 | 0 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及买入返售金融资产净增加额 | -6,060,728,129.18 | -225,643,024.11 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 9,892,057,549.06 | 8,197,377,749.9 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| 拆入资金净增加额 | 780,000,000 | -800,000,000 |
| 回购业务资金净增加额 | 5,286,607,079.68 | -1,208,265,398.78 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | 4,371,491,472.05 | 4,159,520,698.63 |
| 收到的税费返还 | 63,222,373.51 | 435,434,390.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,779,851,487.86 | 7,985,551,635.64 |
| 经营活动现金流入小计 | 40,363,303,525.59 | 27,410,676,938.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,178,432,042.84 | 1,076,958,450.43 |
| 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 | 4,372,984,912.58 | 3,499,816,777.12 |
| 拆出资金净增加额 | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 2,327,859,998.2 | 2,011,500,064.18 |
| 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 | 3,243,140,215.29 | 2,737,773,509.87 |
| 支付的各项税费 | 2,885,646,245.41 | 2,673,978,081.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,339,308,204.82 | 18,042,980,185.05 |
| 经营活动现金流出小计 | 37,347,371,619.14 | 30,043,007,068.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,015,931,906.45 | -2,632,330,130.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 30,591,171,293.25 | 31,935,810,895.27 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,519,327,685.45 | 2,091,641,890.31 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,710,888.63 | 1,560,431.33 |
| 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 | 212,152,049,069.7 | 162,920,261,423.08 |

| | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 投资活动现金流入小计 | 245,265,258,937.03 | 196,949,274,639.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 25,167,393,755.74 | 18,115,057,888.8 |
| 投资支付的现金 | 15,543,163,468.57 | 19,810,799,470.78 |
| 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 | 213,562,005,040.08 | 162,643,231,709.97 |
| 投资活动现金流出小计 | 254,272,562,264.39 | 200,569,089,069.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,007,303,327.36 | -3,619,814,429.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,000,000,000 | 997,000,000 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 1,000,000,000 | 997,000,000 |
| 取得借款收到的现金 | 35,774,375,498.02 | 27,636,597,462.1 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28,789,357,809.42 | 28,775,435,930.27 |
| 筹资活动现金流入小计 | 65,563,733,307.44 | 57,409,033,392.37 |
| 偿还债务支付的现金 | 49,154,294,077.05 | 42,151,800,090.51 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,749,322,806.38 | 3,365,774,310.8 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 900,893,142.36 | 727,406,505.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,167,347,761.57 | 177,126,047.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | 54,070,964,645 | 45,694,700,448.8 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,492,768,662.44 | 11,714,332,943.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,697,862.64 | -17,752,750.3 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5,498,699,378.89 | 5,444,435,633.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 22,407,423,832.37 | 16,962,988,198.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 27,906,123,211.26 | 22,407,423,832.37 |

(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 | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | 0 | 1,148,587.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 136,422,035.73 | 70,000,063.86 |
| 经营活动现金流入小计 | 136,422,035.73 | 71,148,651.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 56,442,405.14 | 49,209,145.65 |
| 支付的各项税费 | 2,635,476.57 | 65,251,858.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 166,529,240.92 | 92,996,679.6 |
| 经营活动现金流出小计 | 225,607,122.63 | 207,457,684.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -89,185,086.9 | -136,309,032.5 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,018,345,346.05 | 7,277,697,176.97 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,022,340,672.05 | 2,456,340,667.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0 | 55,890 |
| 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 | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | 6,040,686,018.1 | 9,734,093,734.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,603,249.61 | 1,793,914.56 |
| 投资支付的现金 | 4,780,000,000 | 5,898,376,927 |
| 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 | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,781,603,249.61 | 5,900,170,841.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,259,082,768.49 | 3,833,922,893.2 |
| 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 | 10,850,000,000 | 5,000,000,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,850,000,000 | 5,000,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,550,000,000 | 6,295,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,970,679,803.9 | 1,937,612,095.94 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,135,600 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,534,815,403.9 | 8,232,612,095.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,684,815,403.9 | -3,232,612,095.94 |
| 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 | -514,917,722.31 | 465,001,764.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 520,789,083.61 | 55,787,318.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,871,361.3 | 520,789,083.61 |

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

发行人有息负债情况

2021 年起，根据国务院国有资产监督管理委员会的最新要求，发行人有息负债统计口径不包含带△号的金融企业专用科目及不带△号的类金融企业相应负债（如融资租赁公司为开展租赁业务发生的银行借款）。新口径下发行人 2021 年初有息负债合计金额为 3,360,981.28 万元，2021 年末有息负债合计金额为 4,191,458.02 万元。

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 | 深圳证券交易所网站 |
| 具体地址 | 深圳市福田区深南大道 2012 号深圳证券交易所广场 |
| 查阅网站 | http://www.szse.cn/ |

(本页无正文，为《华能资本服务有限公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



华能资本服务有限公司

2022年4月29日

附件一、发行人财务报告

华能资本服务有限公司

财务报表和审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000012202268794K

被审计单位名称: 华能资本服务有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 德师报(审)字(22)第P00005号

签字注册会计师: 马千鲁

注 师 编 号: 310000072440

签字注册会计师: 杨小真

注 师 编 号: 310000072198

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>

华能资本服务有限公司

财务报表和审计报告
2021 年 12 月 31 日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|-------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 3 |
| 合并资产负债表 | 4 - 5 |
| 合并利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 合并所有者权益变动表 | 8 |
| 母公司资产负债表 | 9 |
| 母公司利润表 | 10 |
| 母公司现金流量表 | 11 |
| 母公司所有者权益变动表 | 12 |
| 财务报表附注 | 13 - 103 |



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

德师报(审)字(22)第 P00005 号
(第 1 页, 共 3 页)

华能资本服务有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华能资本服务有限公司(以下简称“贵公司”)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,公允反映了贵公司 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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵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,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P00005 号
(第 2 页, 共 3 页)

四、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, 就可能对贵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贵公司不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P00005 号
(第 3 页, 共 3 页)

四、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)就贵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：马千鲁

马千鲁



中国注册会计师：杨小真

杨小真



2022 年 4 月 28 日

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日

合并资产负债表

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注九 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 23,461,403,637.58 | 19,271,794,653.34 |
| 结算备付金 | 2 | 5,114,550,784.40 | 3,759,748,581.73 |
| 交易性金融资产 | 3 | 82,057,657,462.92 | 23,904,133,746.43 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4 | 不适用 | 9,478,842,798.46 |
| 衍生金融资产 | | 1,182,846.00 | 2,845,216.04 |
| 应收票据 | | 2,000,000.00 | 16,903,514.17 |
| 应收账款 | | 128,707,302.63 | 70,154,547.79 |
| 预付款项 | | 907,200.49 | 2,026,528.84 |
| 应收保费 | 5 | 2,595,128,340.06 | 2,291,447,573.51 |
| 应收分保账款 | 6 | 1,049,285,303.52 | 1,298,060,544.42 |
| 应收分保合同准备金 | 7 | 2,952,006,377.03 | 1,402,017,510.44 |
| 其他应收款 | | 48,365,909.44 | 56,543,320.45 |
| 买入返售金融资产 | 8 | 2,369,464,983.49 | 3,791,357,278.54 |
| 一年内到期的非流动资产 | 9 | 11,500,107,301.79 | 10,080,191,853.86 |
| 其他流动资产 | 10 | 34,080,846,334.19 | 27,901,415,867.96 |
| 流动资产合计 | | 165,361,613,783.54 | 103,327,483,535.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 11 | 不适用 | 39,139,884,560.32 |
| 债权投资 | | 29,250,000.00 | 98,846,263.53 |
| 其他债权投资 | 12 | 5,113,575,944.56 | 1,088,108,127.40 |
| 长期应收款 | 13 | 30,961,141,764.97 | 23,988,019,183.58 |
| 长期股权投资 | 14 | 7,644,332,353.93 | 6,862,095,450.94 |
| 其他权益工具投资 | 15 | 1,265,183,716.12 | 172,050,208.23 |
| 固定资产 | 16 | 426,089,779.98 | 545,109,857.43 |
| 在建工程 | | 159,216,672.16 | 75,580,006.27 |
| 使用权资产 | 17 | 671,147,477.07 | 不适用 |
| 无形资产 | 18 | 926,820,614.90 | 960,858,242.18 |
| 开发支出 | | 1,821,539.49 | 1,521,597.08 |
| 商誉 | 19 | 236,462,699.41 | 236,462,699.41 |
| 长期待摊费用 | | 5,844,532.85 | 621,737.87 |
| 递延所得税资产 | 20 | 888,670,828.01 | 1,004,260,339.40 |
| 其他非流动资产 | 21 | 610,056,691.04 | 561,199,924.33 |
| 非流动资产合计 | | 48,939,614,614.49 | 74,734,618,197.97 |
| 资产合计 | | 214,301,228,398.03 | 178,062,101,733.95 |

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注九 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 23 | 8,329,842,370.84 | 6,569,040,434.93 |
| 拆入资金 | 24 | 1,281,897,777.08 | 500,320,833.33 |
| 交易性金融负债 | | - | 39,659,600.00 |
| 衍生金融负债 | | 4,223,696.45 | 7,060,360.00 |
| 应付票据 | 25 | 2,360,634,113.92 | 1,794,849,135.46 |
| 应付账款 | | 171,508,229.77 | 156,614,630.49 |
| 预收款项 | | 185,926,881.21 | 233,429,076.37 |
| 合同负债 | | 2,534,239.62 | 不适用 |
| 卖出回购金融资产款 | 26 | 14,383,806,341.69 | 9,783,598,300.65 |
| 应付手续费及佣金 | | 329,081,351.40 | 351,525,379.89 |
| 应付职工薪酬 | 28 | 3,224,515,301.78 | 2,807,645,835.03 |
| 应交税费 | 29 | 1,459,778,522.06 | 1,230,327,388.22 |
| 其他应付款 | 30 | 1,935,588,377.50 | 2,120,717,846.73 |
| 应付分保账款 | 31 | 1,473,706,604.63 | 1,289,214,050.02 |
| 代理买卖证券款 | 27 | 23,051,110,698.52 | 18,769,209,353.63 |
| 代理承销证券款 | | 708,932,079.64 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 32 | 19,397,158,044.36 | 9,339,146,364.01 |
| 其他流动负债 | 33 | 16,064,652,254.65 | 16,883,015,581.81 |
| 流动负债合计 | | 94,364,896,885.12 | 71,875,374,170.57 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | 34 | 7,761,100,079.25 | 6,289,491,475.33 |
| 长期借款 | 35 | 14,722,436,908.47 | 14,422,195,275.61 |
| 应付债券 | 36 | 24,720,628,285.08 | 21,547,180,728.77 |
| 租赁负债 | 37 | 390,779,261.27 | 不适用 |
| 递延所得税负债 | 20 | 568,328,884.45 | 336,817,709.54 |
| 其他非流动负债 | 38 | 879,807,926.71 | 721,135,072.49 |
| 非流动负债合计 | | 49,043,081,345.23 | 43,316,820,261.74 |
| 负债合计 | | 143,407,978,230.35 | 115,192,194,432.31 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 39 | 9,800,000,000.00 | 9,800,000,000.00 |
| 资本公积 | 40 | 12,204,359,663.55 | 12,204,359,663.55 |
| 其他综合收益 | 58 | -126,172,257.68 | 350,603,753.33 |
| 盈余公积 | 41 | 1,749,659,764.68 | 1,315,137,100.40 |
| 未分配利润 | 42 | 20,122,843,359.61 | 15,025,586,397.63 |
| 归属于母公司的所有者权益合计 | | 43,750,690,530.16 | 38,695,686,914.91 |
| 少数股东权益 | | 27,142,559,637.52 | 24,174,220,386.73 |
| 所有者权益合计 | | 70,893,250,167.68 | 62,869,907,301.64 |
| 负债和所有者权益总计 | | 214,301,228,398.03 | 178,062,101,733.95 |

附注为财务报表的组成部分。

第 4 页至第 103 页的财务报表由下列负责人签署：

 

企业负责人：叶才

 

主管会计工作负责人：张丽丽

 

会计机构负责人：祝建鑫

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

合并利润表



| 项目 | 附注九 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 一、营业总收入 | | 21,379,157,234.99 | 18,456,675,498.28 |
| 其中：营业收入 | 43 | 6,089,527,396.74 | 5,559,812,439.29 |
| 利息收入 | 44 | 1,915,408,810.71 | 1,645,802,155.46 |
| 已赚保费 | 45 | 5,687,446,009.47 | 5,135,353,624.28 |
| 手续费及佣金收入 | 46 | 7,686,775,018.07 | 6,115,707,279.25 |
| 减：营业成本 | 43 | 3,333,483,413.02 | 3,157,557,643.30 |
| 利息支出 | 44 | 1,602,222,552.50 | 1,319,626,732.25 |
| 手续费及佣金支出 | 46 | 1,644,495,685.10 | 1,655,952,974.76 |
| 赔付支出净额 | 47 | 3,641,157,607.27 | 2,861,050,006.07 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 227,732,488.51 | 113,372,075.63 |
| 分保费用 | 48 | -641,380,502.43 | -515,282,390.17 |
| 税金及附加 | | 123,823,680.22 | 104,839,429.69 |
| 销售费用 | 49 | 5,025,207,184.71 | 4,770,534,551.18 |
| 管理费用 | 50 | 484,323,039.43 | 454,489,129.40 |
| 研发费用 | | 76,895,403.73 | 57,688,253.38 |
| 财务费用 | 51 | 1,869,388,180.94 | 1,664,547,053.22 |
| 其中：利息费用 | | 1,859,062,444.36 | 1,662,209,927.50 |
| 利息收入 | | 24,462,561.01 | 27,576,324.16 |
| 加：其他收益 | | 58,884,243.08 | 98,414,166.26 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 52 | 6,519,182,249.69 | 6,543,424,863.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,184,253,640.38 | 870,588,606.93 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 53 | -630,538,771.15 | 321,177,609.81 |
| 资产减值利得(损失以“-”号填列) | 54 | -11,321,826.55 | -629,437,935.75 |
| 信用减值利得(损失以“-”号填列) | 55 | -147,417,685.74 | -98,113,824.96 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 61,760.79 | 46,799.93 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | -2,698,235.85 | -17,751,950.21 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 9,777,960,236.26 | 9,030,059,768.33 |
| 加：营业外收入 | 56 | 108,939,226.58 | 55,849,853.52 |
| 减：营业外支出 | | 64,505,296.45 | 27,271,254.78 |
| 三、利润总额(亏损以“-”号填列) | | 9,822,394,166.39 | 9,058,638,367.07 |
| 减：所得税费用 | 57 | 2,055,908,062.11 | 1,822,247,916.22 |
| 四、净利润(亏损以“-”号填列) | | 7,766,486,104.28 | 7,236,390,450.85 |
| (一)按经营持续性分类： | | - | - |
| 持续经营净利润 | | 7,766,486,104.28 | 7,236,390,450.85 |
| (二)按所有权归属分类： | | - | - |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,884,849,448.50 | 4,574,262,275.59 |
| 2.少数股东损益 | | 2,881,636,655.78 | 2,662,128,175.26 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 58 | 92,138,317.45 | 174,000,354.50 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 35,620,946.05 | 239,235,725.66 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 29,812,219.78 | -498,101.81 |
| 1.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -301,222.63 | -129,990.88 |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动 | | 30,113,442.41 | -368,110.93 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 5,808,726.27 | 239,733,827.47 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 4,772,907.80 | -7,689,364.04 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | 1,039,291.82 | -964,606.35 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | 248,470,685.84 |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | -3,473.35 | -82,887.98 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 56,517,371.40 | -65,235,371.16 |
| 六、综合收益总额 | | 7,858,624,421.73 | 7,410,390,805.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,920,470,394.55 | 4,813,498,001.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,938,154,027.18 | 2,596,892,804.10 |

附注为财务报表的组成部分。

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注九 | 2021 年 | 2020 年 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| 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 | | 3,078,112,523.44 | 2,396,261,746.01 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 7,477,407,901.82 | 6,627,752,250.54 |
| 收到再保险业务现金净额 | | -304,718,732.65 | -157,313,110.30 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及买入返售金融资产净增加额 | | -6,060,728,129.18 | -225,643,024.11 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 9,892,057,549.06 | 8,197,377,749.90 |
| 拆入资金净增加额 | | 780,000,000.00 | -800,000,000.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | 5,286,607,079.68 | -1,208,265,398.78 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 4,371,491,472.05 | 4,159,520,698.63 |
| 收到的税费返还 | | 63,222,373.51 | 435,434,390.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,779,851,487.86 | 7,985,551,635.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,363,303,525.59 | 27,410,676,938.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,178,432,042.84 | 1,076,958,450.43 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 4,372,984,912.58 | 3,499,816,777.12 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 2,327,859,998.20 | 2,011,500,064.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,243,140,215.29 | 2,737,773,509.87 |
| 支付的各项税费 | | 2,885,646,245.41 | 2,673,978,081.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 23,339,308,204.82 | 18,042,980,185.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,347,371,619.14 | 30,043,007,068.49 |
| 经营活动产生的现金流量净增加额(减少以“-”号填列) | 59 | 3,015,931,906.45 | -2,632,330,130.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 30,591,171,293.25 | 31,935,810,895.27 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,519,327,685.45 | 2,091,641,890.31 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,710,888.63 | 1,560,431.33 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 212,152,049,069.70 | 162,920,261,423.08 |
| 投资活动现金流入小计 | | 245,265,258,937.03 | 196,949,274,639.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,167,393,755.74 | 18,115,057,888.80 |
| 投资支付的现金 | | 15,543,163,468.57 | 19,810,799,470.78 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 213,562,005,040.08 | 162,643,231,709.97 |
| 投资活动现金流出小计 | | 254,272,562,264.39 | 200,569,089,069.55 |
| 投资活动产生的现金流量净增加额(减少以“-”号填列) | | -9,007,303,327.36 | -3,619,814,429.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,000,000,000.00 | 997,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,000,000,000.00 | 997,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 35,774,375,498.02 | 27,636,597,462.10 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 28,789,357,809.42 | 28,775,435,930.27 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,563,733,307.44 | 57,409,033,392.37 |
| 偿还债务支付的现金 | | 49,154,294,077.05 | 42,151,800,090.51 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,749,322,806.38 | 3,365,774,310.80 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 900,893,142.36 | 727,406,505.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,167,347,761.57 | 177,126,047.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,070,964,645.00 | 45,694,700,448.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净增加额(减少以“-”号填列) | | 11,492,768,662.44 | 11,714,332,943.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,697,862.64 | -17,752,750.30 |
| 五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列) | 59 | 5,498,699,378.89 | 5,444,435,633.44 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 22,407,423,832.37 | 16,962,988,198.93 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 59 | 27,906,123,211.26 | 22,407,423,832.37 |

附注为财务报表的组成部分。

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、2020 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 12,204,359,663.55 | 350,603,753.33 | 1,315,137,100.40 | 15,025,586,397.63 | 38,695,686,914.91 | 24,194,220,386.73 | 62,869,907,301.64 |
| 加：会计政策变更 | - | - | -497,179,720.52 | 207,357,946.05 | 1,675,619,868.48 | 1,385,798,094.01 | -17,865,696.56 | 1,367,932,397.45 |
| 二、2021 年 1 月 1 日余额 | 9,800,000,000.00 | 12,204,359,663.55 | -146,575,967.19 | 1,522,495,046.45 | 16,701,206,266.11 | 40,081,485,008.92 | 24,156,354,690.17 | 64,237,839,699.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | 20,403,709.51 | 227,164,718.23 | 3,421,637,093.50 | 3,669,205,521.24 | 2,986,204,947.35 | 6,655,410,468.59 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 35,620,946.05 | - | 4,884,849,448.50 | 4,920,470,394.55 | 2,938,154,027.18 | 7,858,624,421.73 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | 996,606,576.29 | 996,606,576.29 |
| 1.所有者收回投资 | - | - | - | - | - | - | -2,025,499.18 | -2,025,499.18 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | 998,632,075.47 | 998,632,075.47 |
| (三)利润分配 | - | - | - | 227,164,718.23 | -1,478,429,591.54 | -1,251,264,873.31 | -948,555,656.12 | -2,199,820,529.43 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 227,164,718.23 | -227,164,718.23 | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | 227,164,718.23 | -227,164,718.23 | - | - | - |
| 2.对所有者的分配 | - | - | - | - | -1,251,264,873.31 | -1,251,264,873.31 | -857,472,094.43 | -2,108,736,967.74 |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | -91,083,561.69 | -91,083,561.69 |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | -15,217,236.54 | - | 15,217,236.54 | - | - | - |
| 1.其他综合收益结转留存收益 | - | - | -15,217,236.54 | - | 15,217,236.54 | - | - | - |
| 四、2021 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 12,204,359,663.55 | -126,172,257.68 | 1,749,659,764.68 | 20,122,843,359.61 | 43,750,690,530.16 | 27,142,559,637.52 | 70,893,250,167.68 |

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、2019 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 12,204,359,663.55 | 113,724,444.98 | 1,141,350,312.44 | 11,847,749,343.81 | 35,107,183,764.78 | 21,326,260,887.74 | 56,433,444,652.52 |
| 二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | 236,879,308.35 | 173,786,787.96 | 3,177,837,053.82 | 3,588,503,150.13 | 2,847,959,498.99 | 6,436,462,649.12 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 239,235,725.66 | - | 4,574,262,275.59 | 4,813,498,001.25 | 2,596,892,804.10 | 7,410,390,805.35 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | 994,692,523.36 | 994,692,523.36 |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | -2,477,287.96 | -2,477,287.96 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | 997,169,811.32 | 997,169,811.32 |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | 173,786,787.96 | -1,398,781,639.08 | -1,224,994,851.12 | -743,625,828.47 | -1,968,620,679.59 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 173,786,787.96 | -173,786,787.96 | - | - | - |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | 173,786,787.96 | -173,786,787.96 | - | - | - |
| 2.对所有者的分配 | - | - | - | - | -1,224,994,851.12 | -1,224,994,851.12 | -743,625,828.47 | -1,968,620,679.59 |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | -2,356,417.31 | - | 2,356,417.31 | - | - | - |
| 1.其他综合收益结转留存收益 | - | - | -2,356,417.31 | - | 2,356,417.31 | - | - | - |
| 三、2020 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 12,204,359,663.55 | 350,603,753.33 | 1,315,137,100.40 | 15,025,586,397.63 | 38,695,686,914.91 | 24,174,220,386.73 | 62,869,907,301.64 |

附注为财务报表的组成部分

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注十二 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 5,871,361.30 | 520,789,083.61 |
| 交易性金融资产 | 2 | 20,595,858,760.20 | 不适用 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3 | 不适用 | 2,149,206,357.06 |
| 预付款项 | | 583,403.81 | 1,715,630.66 |
| 其他应收款 | | 667,504.56 | 211,326.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | 4 | - | 202,153,280.24 |
| 其他流动资产 | | 2,201,449.81 | 1,171,951.74 |
| 流动资产合计 | | 20,605,182,479.68 | 2,875,247,630.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 5 | 不适用 | 15,140,757,572.39 |
| 长期股权投资 | 6 | 20,065,368,616.97 | 19,769,637,643.40 |
| 其他权益工具投资 | | 379,568,394.82 | 不适用 |
| 固定资产 | | 5,143,704.83 | 5,413,586.46 |
| 无形资产 | | 1,424,785.82 | 1,720,890.66 |
| 开发支出 | | 1,821,539.49 | - |
| 长期待摊费用 | | 510,925.52 | - |
| 使用权资产 | 7 | - | 不适用 |
| 递延所得税资产 | 8 | - | 58,267,199.81 |
| 非流动资产合计 | | 20,453,837,967.45 | 34,975,796,892.72 |
| 资产合计 | | 41,059,020,447.13 | 37,851,044,522.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 9 | 5,320,623,888.89 | 5,000,000,000.00 |
| 应付职工薪酬 | 10 | 12,118,537.58 | 10,987,469.55 |
| 应交税费 | 11 | 166,596,495.96 | 2,771,638.75 |
| 其他应付款 | 12 | 3,874,475.26 | 23,689,971.68 |
| 一年内到期的非流动负债 | 13 | 2,883,311,807.33 | 4,250,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 8,386,525,205.02 | 9,287,449,079.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 14 | 1,250,000,000.00 | 2,870,000,000.00 |
| 应付债券 | 15 | 3,000,000,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | 8 | 536,318,488.33 | 178,202,896.19 |
| 非流动负债合计 | | 4,786,318,488.33 | 3,048,202,896.19 |
| 负债合计 | | 13,172,843,693.35 | 12,335,651,976.17 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 16 | 9,800,000,000.00 | 9,800,000,000.00 |
| 资本公积 | 17 | 11,106,985,229.87 | 11,106,985,229.87 |
| 其他综合收益 | 25 | -186,141,400.13 | 537,036,162.08 |
| 盈余公积 | 18 | 1,749,659,764.68 | 1,315,137,100.40 |
| 未分配利润 | 19 | 5,415,673,159.36 | 2,756,234,054.20 |
| 所有者权益合计 | | 27,886,176,753.78 | 25,515,392,546.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 41,059,020,447.13 | 37,851,044,522.72 |

附注为财务报表的组成部分。

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

母公司利润表

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注十二 | 2021 年 | 2020 年 |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | | - | - |
| 减：税金及附加 | | 482,583.98 | 392,305.90 |
| 管理费用 | | 95,518,754.53 | 78,206,592.66 |
| 研发费用 | | 7,264,150.74 | 1,435,462.38 |
| 财务费用 | 20 | 731,144,715.20 | 707,391,241.75 |
| 其中：利息费用(收益以“-”号填列) | | 730,908,231.91 | 708,158,663.22 |
| 利息收入(损失以“-”号填列) | | 1,783,665.75 | 812,522.87 |
| 加：其他收益 | | 154,491.10 | 153,723.49 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 21 | 3,366,958,369.76 | 2,743,406,807.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 21 | 384,314,976.06 | 363,397,297.49 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -129,583,999.98 | -918,859.17 |
| 资产减值利得(损失以“-”号填列) | 22 | - | -231,389,766.42 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | - | 46,799.93 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 2,403,118,656.43 | 1,723,873,102.98 |
| 加：营业外收入 | 23 | 200,000.00 | 903,155.05 |
| 三、利润总额(亏损以“-”号填列) | | 2,403,318,656.43 | 1,724,776,258.03 |
| 减：所得税费用 | 24 | 131,671,474.18 | -13,091,621.57 |
| 四、净利润(亏损以“-”号填列) | | 2,271,647,182.25 | 1,737,867,879.60 |
| 持续经营净利润 | | 2,271,647,182.25 | 1,737,867,879.60 |
| 五、其他综合收益(损失)的税后净额 | 25 | -16,048,872.04 | 475,117,669.89 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | -20,821,779.84 | -129,990.88 |
| 1.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -301,222.63 | -129,990.88 |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动 | | -20,520,557.21 | 不适用- |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 4,772,907.80 | 475,247,660.77 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 4,772,907.80 | -7,259,280.54 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 不适用 | 482,506,941.31 |
| 六、综合收益总额 | | 2,255,598,310.21 | 2,212,985,549.49 |

附注为财务报表的组成部分。

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

母公司现金流量表



| 项目 | 附注十二 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 收到的税费返还 | | - | 1,148,587.87 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 136,422,035.73 | 70,000,063.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 136,422,035.73 | 71,148,651.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 56,442,405.14 | 49,209,145.65 |
| 支付的各项税费 | | 2,635,476.57 | 65,251,858.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 166,529,240.92 | 92,996,679.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 225,607,122.63 | 207,457,684.23 |
| 经营活动产生的现金流量净增加额(减少以“-”号填列) | 27 | -89,185,086.90 | -136,309,032.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,018,345,346.05 | 7,277,697,176.97 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 3,022,340,672.05 | 2,456,340,667.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 55,890.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,040,686,018.10 | 9,734,093,734.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,603,249.61 | 1,793,914.56 |
| 投资支付的现金 | | 4,780,000,000.00 | 5,898,376,927.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,781,603,249.61 | 5,900,170,841.56 |
| 投资活动产生的现金流量净增加额(减少以“-”号填列) | | 1,259,082,768.49 | 3,833,922,893.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,850,000,000.00 | 5,000,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,850,000,000.00 | 5,000,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,550,000,000.00 | 6,295,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,970,679,803.90 | 1,937,612,095.94 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 14,135,600.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,534,815,403.90 | 8,232,612,095.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净增加额(减少以“-”号填列) | | -1,684,815,403.90 | -3,232,612,095.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号填列) | | -514,917,722.31 | 465,001,764.76 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 520,789,083.61 | 55,787,318.85 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 26 | 5,871,361.30 | 520,789,083.61 |

附注为财务报表的组成部分。

华能资本服务有限公司

2021 年 12 月 31 日止年度

母公司所有者权益变动表

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、2020 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 11,106,985,229.87 | 537,036,162.08 | 1,315,137,100.40 | 2,756,234,054.20 | 25,515,392,546.55 |
| 会计政策变更 | - | - | -707,128,690.17 | 207,357,946.05 | 1,866,221,514.45 | 1,366,450,770.33 |
| 二、2021 年 1 月 1 日余额 | 9,800,000,000.00 | 11,106,985,229.87 | -170,092,528.09 | 1,522,495,046.45 | 4,622,455,568.65 | 26,881,843,316.88 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | -16,048,872.04 | 227,164,718.23 | 793,217,590.71 | 1,004,333,436.90 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | -16,048,872.04 | - | 2,271,647,182.25 | 2,255,598,310.21 |
| (二) 利润分配 | - | - | - | 227,164,718.23 | -1,478,429,591.54 | -1,251,264,873.31 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | 227,164,718.23 | -227,164,718.23 | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | -1,251,264,873.31 | -1,251,264,873.31 |
| 四、2021 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 11,106,985,229.87 | -186,141,400.13 | 1,749,659,764.68 | 5,415,673,159.36 | 27,886,176,753.78 |
| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、2019 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 11,106,985,229.87 | 61,918,492.19 | 1,141,350,312.44 | 2,417,147,813.68 | 24,527,401,848.18 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | 475,117,669.89 | 173,786,787.96 | 339,086,240.52 | 987,990,698.37 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 475,117,669.89 | - | 1,737,867,879.60 | 2,212,985,549.49 |
| (二) 利润分配 | - | - | - | 173,786,787.96 | -1,398,781,639.08 | -1,224,994,851.12 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | 173,786,787.96 | -173,786,787.96 | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | -1,224,994,851.12 | -1,224,994,851.12 |
| 三、2020 年 12 月 31 日余额 | 9,800,000,000.00 | 11,106,985,229.87 | 537,036,162.08 | 1,315,137,100.40 | 2,756,234,054.20 | 25,515,392,546.55 |

附注为财务报表的组成部分

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

华能资本服务有限公司(以下简称“本公司”、本公司及子公司简称“本集团”)经国家工商行政管理局批准，于 2003 年 12 月 30 日成立，统一社会信用代码 91110000710932363D。公司 2012 年将注册资本由原来的 100,000.00 万元增加至 600,000.00 万元，2017 年将注册资本增加至 980,000.00 万元。公司法定代表人：叶才；公司住所：北京市西城区复兴门南大街 2 号及丙 4 幢 10-12 层。

公司经营范围：投资及投资管理；资产管理；资产受托管理；投资及管理咨询服务。纳入本集团 2021 年末合并财务报表范围公司包括：长城证券股份有限公司、永诚财产保险股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、华能碳资产经营有限公司、华能天成融资租赁有限公司、华能投资管理有限公司、北京云成金融信息服务有限公司共计 7 家二级子公司，华能宝城期货有限责任公司、深圳市长城证券投资有限公司、深圳市长城长富投资管理有限公司、永鑫保险销售服务有限公司、永诚保险资产管理有限公司、上海长晟置业有限公司、贵诚汇鑫股权投资有限公司、天津华人投资管理有限公司、天津源融投资管理有限公司、华能云成商业保理(天津)有限公司共计 10 家三级子公司，华能宝城物华有限公司、北京长城弘瑞投资管理有限公司、长城富浩基金管理有限公司、青岛长城高创创业投资管理有限公司共计 4 家四级子公司。

本集团母公司及最终控股方为中国华能集团有限公司。

营业期限为：长期。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本集团财务报表按企业会计准则及相关规定编制，并按照财政部《关于做好 2021 年度国有企业财务会计决算报告工作的通知》(财资〔2021〕176 号)的相关规定进行列报。

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基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2021 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2021 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计

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. 会计期间

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

2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本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。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

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或发行股份面值总额的差额，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。

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. 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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 商誉 - 续

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。

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表范围

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

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

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

6.2 合并财务报表抵销事项

本公司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，其余部分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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 现金及现金等价物

现金是指本集团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、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。

8. 金融工具

在本集团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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

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、确认和计量

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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、结算备付金、应收保费、应收分保账款、融出资金、应收融资租赁款等。

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。其他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。

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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

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。

除衍生金融资产外的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。

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。

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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认和计量 - 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 - 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。

8.1.3 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以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。本集团对于应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 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。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失，本集团对租赁应收款、应收保理款等运用预期信用损失模型确定信用损失，对货币资金、买入返售金融资产运用预期信用损失模型确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、担保品相对于金融资产的价值等。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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

本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：

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3 金融资产的转移 - 续

- 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。

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、确认及计量

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。

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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 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、确认及计量 - 续

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。

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(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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所有者权益总额。

8.5 衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

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. 长期股权投资

9.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

9.2 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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 长期股权投资 - 续

9.2 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。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

9.3 后续计量及损益确认方法9.3.1 按成本法核算的长期股权投资

本集团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。

9.3.2 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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 长期股权投资 - 续

9.3 后续计量及损益确认方法 - 续9.3.2 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。

9.4 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。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 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。固定资产仅在与其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。

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备和其他等；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：

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 3 | 3.23 |
| 机器设备 | 6-8 | 0 | 12.50 - 16.67 |
| 运输工具 | 9 | 3 | 10.78 |
| 电子设备 | 5 | 0 | 20.00 |
| 办公设备和其他 | 5 | 0 | 20.00 |

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。

11. 在建工程

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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。

12. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标权、特许权等。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

12. 无形资产 - 续

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。

13. 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、使用权资产、在建工程与合同成本有关的资产等长期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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

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。

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. 买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务，本集团在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于卖出回购证券业务，本集团在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期费用。

对于股票质押式回购及约定购回式业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见附注四、8。

17. 融资融券业务

本集团融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，并按商定利率确认相应利息收入。

本集团融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券。对于融出的自有证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本集团对于转融通融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。对于转融通融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

本集团对融资融券业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、8。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

18. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在客户交易结算资金存管银行账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入登记结算公司，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在证券买卖交易日确认为手续费收入。

19. 证券承销业务

本集团根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

- (1) 对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在公司按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承销价格确认为一项资产；公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司金融资产，根据附注四、8 进行分类；
- (2) 对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在公司收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的各查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司金融资产，根据附注四、8 进行分类；
- (3) 对于以代销方式进行承销证券的业务，在公司收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的各查账簿中登记承销证券的情况。

20. 保险保障基金

根据《保险保障基金管理办法》(保监会令[2008]2 号)，本公司之子公司永诚财产保险有限公司的财产保险、意外伤害保险和短期健康保险业务，按保费收入的 0.80%提取保险保障基金；当保险保障基金余额达到永诚保险总资产的 6.00%时，暂停提取保险保障基金。

21. 保险合同

保险合同是指保险人和投保人约定保险权利义务关系，并承担源于被保险人保险风险的协议。保险合同分为原保险合同和再保险合同。发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本集团承担赔付保险金责任的，则本集团承担了保险风险。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

21. 保险合同 - 续

本集团与投保人、再保险接受人或再保险分出人签订的合同，使本集团既承担保险风险又承担其他风险的，应当分别下列情况进行处理：

- (1) 保险风险部分和其他风险部分能够区分，并且能够单独计量的，应当将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分，确定为原保险合同；其他风险部分，不确定为原保险合同，按照金融工具等有关会计准则进行会计处理；
- (2) 保险风险部分和其他风险部分不能够区分，或者虽能够区分但不能够单独计量的，本集团以整体合同为基础进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，将整个合同确定为原保险合同；如果保险风险不重大，整个合同不确定为原保险合同，本集团按照金融工具等相关会计准则进行会计处理。

22. 保险合同准备金

本集团的保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。

本集团在确定保险合同准备金时，将具有同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元。具体而言，本集团的保险合同分成以下十三个计量单元：企业财产保险、家庭财产保险、工程保险、责任保险、保证保险、商业车险、交强险、船舶保险、货物运输保险、特殊风险保险、意外伤害保险、短期健康保险及信用保险。

保险合同准备金以本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。本集团履行保险合同相关义务所需支出，是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流出，是指本集团为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：(1)根据保险合同承诺的赔款；(2)管理保险合同或处理相关赔款必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入，是指本集团为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费等。

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，按照各种情形的可能结果及相关概率计算确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在确定保险合同准备金时考虑边际因素，对边际进行单独计量，并在保险期间内采用系统、合理的方法，将边际计入当期损益。边际因素包括风险边际和剩余边际。

风险边际是针对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金。

剩余边际是为满足在保险合同初始确认日不确认首日利得而计提的准备金，并在整个保险期间内按时间基础将剩余边际摊销计入当期损益。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

22. 保险合同准备金 - 续

本集团在确定保险合同准备金时，对于分险种准备金的久期低于1年的计量单元，不考虑货币时间价值的影响；对于分险种准备金的久期超过1年的计量单元，对相关未来现金流量进行折现。计量货币时间价值所采用的折现率，以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定，不予以锁定。

未到期责任准备金

未到期责任准备金是指本集团作为保险人为尚未终止的非寿险业务保险责任提取的准备金。

非寿险未到期责任准备金以未赚保费法进行计量。按照未赚保费法，本集团于保险合同初始确认时，以合同约定的保费为基础，在减去手续费、保险保障基金和监管费等增量成本后计提本准备金。初始确认后，本准备金按三百六十五分之一法、二十四分之一法或对一些特殊财产险险种根据其业务性质和风险分布将负债释放并计入当期损益。

本集团于资产负债表日对未到期责任准备金进行负债充足性测试。本集团按照未来现金流法，同时考虑边际因素后重新计算确定的未到期责任准备金金额超过充足性测试日已提取的准备金余额的，按照其差额补提未到期责任准备金，计入当期损益；反之，不调整相关准备金。

本集团在评估保险合同准备金时，参考了行业比例，并结合公司业务发展情况及各险种的风险性质，按照未来现金流现值的无偏估计的3%确定各险种未到期责任准备金的风险边际率。

未决赔款准备金

未决赔款准备金是指本集团作为保险人为非寿险保险事故的赔案提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。

已发生已报案未决赔款准备金是指本集团为非寿险业务保险事故已发生并已向本集团提出索赔但尚未结案的赔案提取的准备金。本集团按最高不超过保单对该保险事故所承诺的保险金额，采用逐案估计法以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑边际因素，计量已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金是指本集团为非寿险保险事故已发生、尚未向本集团提出索赔的赔案提取的准备金。本集团根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等，采用链梯法、赔付率法及Bornhuetter-Ferguson法中至少两种方法，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

22. 保险合同准备金 - 续

理赔费用准备金是指本集团为保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。本集团以未来必需发生的理赔费用的合理估计金额为基础，按比率分摊法提取理赔费用准备金。

23. 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。

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

24. 收入

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

24. 收入- 续

满足下列条件之一的，应在某一时段内确认收入，否则应在某一时点确认收入：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- (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或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时点确认收入的，应当考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- (2) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；
- (3) 本集团已按合同条款提供全部或阶段性服务，客户已接受该服务；
- (4) 其他表明客户已取得商品控制权或已实质获得服务的迹象。

24.1 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

- (1) 代理买卖证券手续费收入在代理买卖证券交易日确认。
- (2) 承销证券的佣金收入在提供承销服务的结果能够可靠估计时，于发行项目完成后根据合同金额确认。
- (3) 资产管理收入在资产管理相关服务已经提供，按合同约定确认。
- (4) 代理兑付证券手续费收入在代理兑付证券相关服务完成，并与委托方结算时确认。
- (5) 代理保管证券手续费收入在代理保管证券相关服务完成时确认。
- (6) 咨询、财务顾问服务收入在咨询、财务顾问相关服务完成时确认。
- (7) 代理销售金融产品收入在代理销售金融产品相关服务完成时确认。

24.2 利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

24.3 其他收入

在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 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，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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，冲减相关资产的账面价值/确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线摊销分期计入当期损益。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26. 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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 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。

27.2 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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

27. 所得税- 续

27.3 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。

28. 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)可供出售货币性项目或分类为以公允价值计量且其变动计入其他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。

29. 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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

29. 租赁- 续

29.1 本集团作为承租人

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。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。

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：

- 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；

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策和会计估计 - 续

29. 租赁- 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

租赁负债 - 续

- 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例发生变动，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。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物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。

29.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

四、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度和各业务板块重要性确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

31. 优先股、永续债与其他金融工具

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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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。

于资产负债表日，本集团需要对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 子公司、合营及联营企业的识别

本集团在识别是否对长期股权投资中的被投资单位存在控制、共同控制或重大影响时需要判断。本集团在进行判断时，会综合考虑被投资单位各个投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权及日常经营管理特点等。判断的结果会对相关长期股权投资的核算方法和合并范围产生重大影响。

关于本集团持有的长期股权投资，详情请参见附注九、14。

2. 合并结构化主体的认定

管理层需评估本集团是否有权控制结构化主体，是否享有结构化主体的重大可变回报，并且是否有能力运用对结构化主体的权利影响其回报金额，如是，本集团须合并相关结构化主体。本集团作为结构化主体的管理人或投资人时，基于作为管理人或投资人的决策范围、其他方持有的权利，提供管理服务而获得的报酬和面临的可变动收益风险敞口等因素来判断本集团是否拥有结构化主体控制权。

如果有事实和情况表明附注四、6 所述会计政策之三项控制要素中存在一项或多项要素发生变化时，本集团重新评估是否仍有权控制结构化主体。本集团衡量是否拥有结构化主体所做出的判断的详情参见附注九、62。

3. 金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定金融资产业务模式时考虑的因素包括：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。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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

3. 金融资产的分类 - 续

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一致时考虑的因素包括：本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

4. 预期信用损失模型下的减值准备

新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

5. 金融资产的公允价值

对于没有活跃市场报价的金融工具，本集团运用各种估值技术确定其公允价值。估值技术包括市场价格模型法、期权定价模型、现金流折现法等。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6. 递延所得税

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。确定很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额的时间及金额需要本集团进行判断。本集团判断基于对公司未来经营的预算及盈利能力的预期。

关于本集团已确认的递延税资产，以及尚未确认的可抵扣暂时性差异，详情请参见附注九、20。

7. 保险合同准备金的计量

于资产负债表日，本集团须对计量未到期责任准备金和未决赔款准备金所需要的假设作出估计。这些计量假设需以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。

未到期责任准备金

未到期责任准备金计量使用的主要假设包括赔付率、费用假设、折现率等。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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

未决赔款准备金

就财产保险而言，本集团须对于资产负债表日已报告的赔案预期最终成本及于资产负债表日已发生但尚未报告的赔案最终成本作出估计。未决赔款的最终成本乃通过精算方法进行评估。本集团采用链梯法、赔付率法、Bornhuetter-Ferguson 法来评估最终赔付成本。

计量未决赔款准备金所需要的主要假设为赔付发展因子和预期赔付率水平，该假设用于预测未来赔款发展，从而得出最终赔付成本。各计量单元的赔付发展因子和预期的赔付率以本集团历史赔款进展经验和赔付水平为基础，并考虑核保政策、费率水平、理赔管理等公司政策的调整及宏观经济、监管、司法等外部环境的变化趋势。

本集团管理层认为，用于计量保险合同准备金的重大假设与可观察到的市场参数或其他公开信息是较符合的。

六、 会计政策变更

新收入准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认和计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注四、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于最早可比期间期初之前发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2020年12月31日 | 重分类 | 2021年1月1日 |
|--------------|----------------|-------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 应收账款 | 70,154,547.79 | -674,761.23 | 69,479,786.56 |
| 合同资产 | - | 674,761.23 | 674,761.23 |
| 流动负债： | | | |
| 预收款项 | 233,429,076.37 | -110,566.04 | 233,318,510.33 |
| 合同负债 | - | 110,566.04 | 110,566.04 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新金融工具准则

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，(以下简称“新金融工具准则”)。新金融工具准则对金融工具的分类和计量、金融资产的减值等方面进行了修订，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司的子公司长城证券股份有限公司作为境内上市的企业，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；本公司以及其他子公司，自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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，也允许将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2021 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

2021 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

| 项目 | 按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日 | 施行新金融工具准则影响 | | | | 按新金融工具 准则列示的 账面价值 2021年1月1日 |
|----------------------------|--------------------------------|--|--|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| | | 重分类 自原分类为以公允 价值计量且其变动 计入当期损益的金 融资产转入 (注2) | 重分类 自原分类为 可供出售金 融资产转入 (注1) | 重分类 自原分类为 应收利息转入 (注3) | 重新计量 预期信用损失 (注4) | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 9,478,842,798.46 | -9,478,842,798.46 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 23,904,133,746.43 | 9,478,842,798.46 | 34,663,226,447.68 | 6,604,443.27 | - | 69,873,716,057.59 |
| 其他应收款 | 56,543,320.45 | - | - | -7,953,717.72 | - | 48,589,602.73 |
| 其他流动资产 | 27,901,415,867.96 | - | - | -47,313,595.88 | -13,167,355.93 | 27,840,934,916.15 |
| 可供出售金融资产 | 39,139,884,560.32 | - | -39,139,884,560.32 | - | - | - |
| 债权投资 | 98,846,263.53 | - | - | - | - | 98,846,263.53 |
| 其他债权投资 | 1,088,108,127.40 | - | 3,509,728,974.89 | 24,159,210.73 | - | 4,621,996,313.02 |
| 应收融资租赁款 | 23,988,019,183.58 | - | - | - | -38,119,485.83 | 23,949,899,697.75 |
| 其他权益工具投资 | 172,050,208.23 | - | 966,929,137.75 | - | - | 1,256,335,178.68 |
| 其他非流动资产 | 561,199,924.33 | - | - | 24,503,659.60 | - | 585,703,583.93 |
| 递延所得税资产 | 1,004,260,339.40 | - | - | - | - | 1,018,121,076.95 |
| 递延所得税负债 | 336,817,709.54 | - | - | - | 12,821,710.44 | 1,039,027.11 |
| 其他综合收益 | 350,603,753.33 | - | -557,255,338.56 | - | 294,556.87 | 822,422,850.17 |
| 留存收益 | 16,340,723,498.03 | - | 557,255,338.56 | - | -15,240,906.89 | -146,575,967.19 |
| 少数股东权益 | 24,174,220,386.73 | - | - | - | -23,518,781.30 | 18,248,828,092.46 |
| | | | | | 27,827,117.00 | 24,178,528,722.46 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

注 1： 自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目

于 2021 年 1 月 1 日，人民币 966,929,137.75 元的可供出售金融资产被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，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。其中，人民币 560,000,000.00 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2021 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 117,355,832.70 元，并相应增加其他综合收益人民币 59,781,061.17 元，增加少数股东权益人民币 28,235,813.35 元，增加递延所得税资产人民币 92,022.00 元，增加递延所得税负债人民币 29,430,980.18 元。

从可供出售金融资产项目转入交易性金融资产项目

于 2021 年 1 月 1 日，人民币 34,663,226,447.68 元的可供出售金融资产被重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，并计入交易性金融资产项目。以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 557,255,338.56 元从其他综合收益转入留存收益；其中，人民币 911,279,756.77 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2021 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致交易性金融资产项目账面价值增加人民币 1,820,908,621.75 元，相应增加递延所得税资产人民币 947,005.11 元，增加递延所得税负债人民币 456,174,160.45 元，增加留存收益人民币 1,366,090,162.76 元，减少少数股东权益人民币 408,696.35 元。

从可供出售债务工具项目转入其他债权投资项目

于 2021 年 1 月 1 日，人民币 3,509,728,974.89 元的可供出售债务工具的合同条款规定其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。因此，该部分金融资产从可供出售金融资产项目被重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，并计入其他债权投资项目。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

注 2： 自原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项目转入

于 2021 年 1 月 1 日，本集团不再将账面价值为人民币 9,478,842,798.46 元的可转换债券、基金、股票等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，因为上述金融资产根据新金融工具准则的规定需分类为交易性金融资产项目。

注 3： 自应收利息转入

于 2021 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求将金融资产的未到期应收利息转入相应新准则的投资科目账面价值中，共计转出应收利息人民币 55,267,313.60 元，转入交易性金融资产人民币 6,604,443.27 元，转入其他债权投资人民币 24,159,210.73 元，转入其他非流动资产人民币 24,503,659.60 元。

注 4： 预期信用损失

于 2021 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对合同资产、应收账款、其他分类为按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债务工具确认信用损失减值准备。

具体影响包括：对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(主要为上市债券、信托及债权计划)，本集团按照新金融工具准则的要求对其他债权投资采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提，导致 2021 年 1 月 1 日其他综合收益金额增加人民币 294,556.87 元，减少留存收益人民币 294,556.87 元。

对于应收款项类按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提，导致 2021 年 1 月 1 日其他流动资产的损失准备共计增加人民币 13,167,355.93 元，长期应收款的损失准备增加 38,119,485.83 元，递延所得税资产增加人民币 12,821,710.44 元，同时减少留存收益人民币 14,946,350.02 元，减少少数股东权益人民币 23,518,781.30 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本集团对分类为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等项目根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

2021 年 1 月 1 日信用损失准备的调节表

| 项目 | 按原准则确认的减值准备 | 重分类 | 重新计量预期损失准备调整 | 按新金融工具准则确认的损失准备 |
|-------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 金融资产减值准备： | | | | |
| 其他流动资产减值准备 | 333,749,693.37 | - | 13,167,355.93 | 346,917,049.30 |
| 应收融资租赁款减值准备 | 250,068,053.88 | - | 38,119,485.83 | 288,187,539.71 |
| 其他债权投资减值准备 | 1,544,049.35 | 135,000,000.00 | 1,963,712.49 | 138,507,761.84 |
| 应收保费减值准备 | 99,702,776.99 | - | - | 99,702,776.99 |
| 其他非流动资产减值准备 | 48,037,406.18 | - | - | 48,037,406.18 |
| 债权投资减值准备 | 37,439,215.92 | - | - | 37,439,215.92 |
| 买入返售减值准备 | 26,461,047.43 | - | - | 26,461,047.43 |
| 其他应收款坏账准备 | 751,699.47 | - | - | 751,699.47 |
| 应收账款坏账准备 | 530,000.00 | - | - | 530,000.00 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 643,252,541.49 | -636,701,336.67 | -6,551,204.82 | 不适用 |
| 金融资产损失准备合计 | 1,441,536,484.08 | -501,701,336.67 | 46,699,349.43 | 986,534,496.84 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新收入准则和新金融工具准则影响汇总：

于 2021 年 1 月 1 日，本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

| 项目 | 2020年12月31日 | 施行新收入 准则影响 | 施行新金融 工具准则影响 | 2021年1月1日 |
|----------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 19,271,794,653.34 | - | - | 19,271,794,653.34 |
| 结算备付金 | 3,759,748,581.73 | - | - | 3,759,748,581.73 |
| 交易性金融资产 | 23,904,133,746.43 | - | 45,969,582,311.16 | 69,873,716,057.59 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 9,478,842,798.46 | - | -9,478,842,798.46 | 不适用 |
| 衍生金融资产 | 2,845,216.04 | - | - | 2,845,216.04 |
| 应收票据 | 16,903,514.17 | - | - | 16,903,514.17 |
| 应收账款 | 70,154,547.79 | -674,761.23 | - | 69,479,786.56 |
| 预付款项 | 2,026,528.84 | - | - | 2,026,528.84 |
| 应收保费 | 2,291,447,573.51 | - | - | 2,291,447,573.51 |
| 应收分保账款 | 1,298,060,544.42 | - | - | 1,298,060,544.42 |
| 应收分保合同准备金 | 1,402,017,510.44 | - | - | 1,402,017,510.44 |
| 其他应收款 | 56,543,320.45 | - | -7,953,717.72 | 48,589,602.73 |
| 买入返售金融资产 | 3,791,357,278.54 | - | - | 3,791,357,278.54 |
| 合同资产 | - | 674,761.23 | - | 674,761.23 |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,080,191,853.86 | - | - | 10,080,191,853.86 |
| 其他流动资产 | 27,901,415,867.96 | - | -60,480,951.81 | 27,840,934,916.15 |
| 流动资产合计 | 103,327,483,535.98 | - | 36,422,304,843.17 | 139,749,788,379.15 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | 39,139,884,560.32 | - | -39,139,884,560.32 | 不适用 |
| 债权投资 | 98,846,263.53 | - | - | 98,846,263.53 |
| 其他债权投资 | 1,088,108,127.40 | - | 3,533,888,185.62 | 4,621,996,313.02 |
| 长期应收款 | 23,988,019,183.58 | - | -38,119,485.83 | 23,949,899,697.75 |
| 长期股权投资 | 6,862,095,450.94 | - | - | 6,862,095,450.94 |
| 其他权益工具投资 | 172,050,208.23 | - | 1,084,284,970.45 | 1,256,335,178.68 |
| 固定资产 | 545,109,857.43 | - | - | 545,109,857.43 |
| 在建工程 | 75,580,006.27 | - | - | 75,580,006.27 |
| 无形资产 | 960,858,242.18 | - | - | 960,858,242.18 |
| 开发支出 | 1,521,597.08 | - | - | 1,521,597.08 |
| 商誉 | 236,462,699.41 | - | - | 236,462,699.41 |
| 长期待摊费用 | 621,737.87 | - | - | 621,737.87 |
| 递延所得税资产 | 1,004,260,339.40 | - | 13,860,737.55 | 1,018,121,076.95 |
| 其他非流动资产 | 561,199,924.33 | - | 24,503,659.60 | 585,703,583.93 |
| 非流动资产合计 | 74,734,618,197.97 | - | -34,521,466,492.93 | 40,213,151,705.04 |
| 资产总计 | 178,062,101,733.95 | - | 1,900,838,350.24 | 179,962,940,084.19 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新收入准则和新金融工具准则影响汇总： - 续

于 2021 年 1 月 1 日，本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

| 项目 | 2020年12月31日 | 施行新收入 准则影响 | 施行新金融 工具准则影响 | 2021年1月1日 |
|----------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 6,569,040,434.93 | - | 12,048,085.73 | 6,581,088,520.66 |
| 拆入资金 | 500,320,833.33 | - | - | 500,320,833.33 |
| 交易性金融负债 | 39,659,600.00 | - | - | 39,659,600.00 |
| 衍生金融负债 | 7,060,360.00 | - | - | 7,060,360.00 |
| 应付票据 | 1,794,849,135.46 | - | - | 1,794,849,135.46 |
| 应付账款 | 156,614,630.49 | - | - | 156,614,630.49 |
| 预收款项 | 233,429,076.37 | -110,566.04 | - | 233,318,510.33 |
| 合同负债 | 不适用 | 110,566.04 | - | 110,566.04 |
| 卖出回购金融资产款 | 9,783,598,300.65 | - | - | 9,783,598,300.65 |
| 应付手续费及佣金 | 351,525,379.89 | - | - | 351,525,379.89 |
| 应付职工薪酬 | 2,807,645,835.03 | - | - | 2,807,645,835.03 |
| 应交税费 | 1,230,327,388.22 | - | - | 1,230,327,388.22 |
| 其他应付款 | 2,120,717,846.73 | - | -241,682,783.74 | 1,879,035,062.99 |
| 应付分保账款 | 1,289,214,050.02 | - | - | 1,289,214,050.02 |
| 代理买卖证券款 | 18,769,209,353.63 | - | - | 18,769,209,353.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,339,146,364.01 | - | -198,956,575.81 | 9,140,189,788.20 |
| 其他流动负债 | 16,883,015,581.81 | - | 30,678,122.22 | 16,913,693,704.01 |
| 流动负债合计 | 71,875,374,170.57 | - | - | 71,870,576,670.56 |
| 非流动负债： | | | | |
| 保险合同准备金 | 6,289,491,475.33 | - | - | 6,289,491,475.33 |
| 长期借款 | 14,422,195,275.61 | - | - | 14,422,195,275.61 |
| 应付债券 | 21,547,180,728.77 | - | - | 21,547,180,728.77 |
| 租赁负债 | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 336,817,709.54 | - | 485,605,140.63 | 822,422,850.17 |
| 其他非流动负债 | 721,135,072.49 | - | - | 721,135,072.49 |
| 非流动负债合计 | 43,316,820,261.74 | - | 485,605,140.63 | 43,802,425,402.37 |
| 负债合计 | 115,192,194,432.31 | - | 485,605,140.63 | 115,677,799,572.94 |
| 所有者权益： | | | | |
| 实收资本 | 9,800,000,000.00 | - | - | 9,800,000,000.00 |
| 资本公积 | 12,204,359,663.55 | - | - | 12,204,359,663.55 |
| 其他综合收益 | 350,603,753.33 | - | -497,179,720.52 | -146,575,967.19 |
| 盈余公积 | 1,315,137,100.40 | - | 207,398,562.32 | 1,522,535,662.72 |
| 未分配利润 | 15,025,586,397.63 | - | 1,700,706,032.11 | 16,726,292,429.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 38,695,686,914.91 | - | 1,410,924,873.91 | 40,106,611,788.82 |
| 少数股东权益 | 24,174,220,386.73 | - | 4,308,335.70 | 24,178,528,722.43 |
| 所有者权益合计 | 62,869,907,301.64 | - | 1,415,233,209.61 | 64,285,140,511.25 |
| 负债和所有者权益总计 | 178,062,101,733.95 | - | 1,900,838,350.24 | 179,962,940,084.19 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

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》(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。本公司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、29。

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

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，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。

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，并根据每项租赁选择按照下列方法计量使用权资产：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 511,750,538.30 元、一年内到期的非流动负债人民币 289,142,054.22 元、使用权资产人民币 797,347,555.92 元。对于 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁，本集团采用 2021 年 1 月 1 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加权平均值为 3.42%-4.90%。

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2020年12月31日 | 调整 | 2021年1月1日 |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 其他流动资产 | 27,901,415,867.96 | -42,864,837.27 | 27,858,551,030.69 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 6,862,095,450.94 | -890,938.29 | 6,861,204,512.65 |
| 使用权资产 | 不适用 | 797,347,555.92 | 797,347,555.92 |
| 流动负债： | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,339,146,364.01 | 289,142,054.22 | 9,628,288,418.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 租赁负债 | 不适用 | 511,750,538.30 | 511,750,538.30 |
| 所有者权益： | | | |
| 盈余公积 | 1,315,137,100.40 | -40,616.27 | 1,315,096,484.13 |
| 未分配利润 | 15,025,586,397.63 | -25,086,163.63 | 15,000,500,234.00 |
| 少数股东权益 | 24,174,220,386.73 | -22,174,032.26 | 24,152,046,354.47 |

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

| 项目 | 2021年1月1日 |
|-------------------------|----------------|
| 一、2020年12月31日经营租赁承诺 | 906,269,759.05 |
| 按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债 | 845,854,444.93 |
| 减：确认豁免—短期租赁 | 44,934,873.69 |
| 确认豁免—低价值资产租赁 | 26,978.72 |
| 执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债 | 800,892,592.52 |
| 二、2021年1月1日租赁负债 | 800,892,592.52 |
| 列示为： | |
| 一年内到期的非流动负债 | 289,142,054.22 |
| 租赁负债 | 511,750,538.30 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

六、 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

| 项目 | 2021年1月1日 |
|-----------------------|----------------|
| 使用权资产： | 797,347,555.92 |
| 对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产 | 754,482,718.65 |
| 重分类预付租金 | 42,864,837.27 |

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

| 项目 | 2021年1月1日 |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 797,347,555.92 |
| 合计： | 797,347,555.92 |

本集团作为出租人

本集团无需对作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初数据，本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

七、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|-----------------------|
| 增值税 | 销售额 | 16%、13%、11%、10%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，自 2018 年 1 月 1 日(含)起，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

七、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团提供有形动产租赁服务缴纳增值税，税率为 16%(2018 年 5 月 1 日前：17%)；自 2018 年 5 月 1 日起，本集团提供不动产租赁服务税率为 10%(2018 年 5 月 1 日前：11%)；自 2018 年 5 月 1 日起，本集团提供售后回租服务、保理金融服务、咨询服务等业务税率为 6%(2018 年 5 月 1 日前：6%)。

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)规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团提供有形动产租赁服务缴纳增值税，税率为 13%，提供不动产租赁服务税率为 9%，售后回租服务、保理金融服务、咨询服务等业务税率为 6%。

2. 税收优惠及批文

本集团之子公司北京云成金融信息服务有限公司，根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201911000480，经国家税务总局北京市税务局批准，自 2019 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税税率，期限为 3 年，有效期至 2022 年 1 月 1 日。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表

1. 纳入本集团合并范围的子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本 (人民币万元) | 持股比例 | | 取得方式 |
|----|------------------|------|-----|-------|--------------------------|-----------------|---------|---------|------|
| | | | | | | | 直接持股(%) | 间接持股(%) | |
| 1 | 长城证券股份有限公司 | 2 | 深圳 | 深圳 | 综合类证券业务 | 310,340.54 | 46.38 | - | 2 |
| 2 | 永诚财产保险股份有限公司 | 2 | 上海 | 上海 | 财产损失保险等 | 217,800.00 | 20.00 | - | 2 |
| 3 | 华能贵诚信托有限公司 | 2 | 贵阳 | 贵阳 | 资金信托等 | 619,455.74 | 67.92 | - | 3 |
| 4 | 华能融资租赁有限公司 | 1 | 北京 | 北京 | 资产管理; 投资管理; 经济信息咨询等 | 25,000.00 | 60.00 | - | 1 |
| 5 | 华能天成融资租赁有限公司 | 1 | 天津 | 北京 | 融资租赁业务; 租赁业务; 租赁交易咨询和担保等 | 405,000.00 | 39.00 | - | 1 |
| 6 | 华能投资管理有限公司 | 1 | 天津 | 北京 | 投资与资产管理 | 100,000.00 | 55.00 | - | 1 |
| 7 | 北京云成金融信息服务有限公司 | 1 | 北京 | 北京 | 互联网信息服务, 金融信息服务 | 18,910.00 | 35.96 | 2.12 | 1 |
| 8 | 天津华人投资管理有限公司 | 1 | 天津 | 北京 | 投资与资产管理 | 1,000.00 | - | 55.00 | 1 |
| 9 | 天津源融投资管理有限公司 | 1 | 天津 | 北京 | 投资与资产管理 | 1,000.00 | - | 55.00 | 1 |
| 10 | 华能宝成期货有限责任公司 | 2 | 杭州 | 杭州 | 国内商品期货代理; 期货咨询、培训 | 60,000.00 | 20.00 | 37.10 | 3 |
| 11 | 深圳市长城长富投资管理有限公司 | 2 | 深圳 | 深圳 | 投资业务 | 60,000.00 | - | 46.38 | 1 |
| 12 | 深圳市长城证券投资有限公司 | 2 | 深圳 | 深圳 | 股权投资、金融产品投资 | 59,000.00 | - | 46.38 | 1 |
| 13 | 永鑫保险销售有限公司 | 2 | 上海 | 上海 | 保险经纪与代理服务 | 5,100.00 | - | 20.00 | 1 |
| 14 | 永诚保险资产管理有限公司 | 2 | 宁波 | 宁波 | 受托管理运用股东的人民币、外币保险资金 | 30,000.00 | - | 20.00 | 1 |
| 15 | 上海长晟置业有限公司 | 1 | 上海 | 上海 | 房地产开发, 房地产经营 | 100.00 | - | 20.00 | 1 |
| 16 | 贵诚江鑫股权投资有限公司 | 2 | 珠海 | 珠海 | 股权投资及管理 | 20,000.00 | - | 67.92 | 1 |
| 17 | 华能云成商业保理(天津)有限公司 | 2 | 天津 | 北京 | 金融 | 15,000.00 | - | 37.96 | 1 |
| 18 | 北京长城弘瑞投资管理有限公司 | 2 | 北京 | 北京 | 股权投资与管理 | 1,000.00 | - | 46.38 | 1 |
| 19 | 长城富源基金管理有限公司 | 2 | 深圳 | 深圳 | 股权投资与管理 | 5,000.00 | - | 41.74 | 1 |
| 20 | 青岛长城高创创业投资管理有限公司 | 2 | 青岛 | 青岛 | 股权投资与管理 | 500.00 | - | 37.10 | 1 |
| 21 | 华能宝城物华有限公司 | 2 | 上海 | 上海 | 实业投资, 投资管理 | 50,000.00 | 49.00 | 29.12 | 1 |

注: 企业类型: 1. 境内非金融子公司, 2. 境内金融子公司, 3. 境外子公司, 4. 事业单位, 5. 基建单位。

取得方式: 1. 投资设立, 2. 同一控制下的企业合并, 3. 非同一控制下的企业合并, 4. 其他。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

八、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 本公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例(%) | 纳入合并范围原因 |
|----|----------------|---------|----------|
| 1 | 长城证券股份有限公司 | 46.38 | 拥有实际控制权 |
| 2 | 永诚财产保险股份有限公司 | 20.00 | 拥有实际控制权 |
| 3 | 华能天成融资租赁有限公司 | 39.00 | 拥有实际控制权 |
| 4 | 北京云成金融信息服务有限公司 | 38.08 | 拥有实际控制权 |

3. 重要的非全资子公司情况

3.1 重要的非全资子公司的相关信息

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例 (%) | 当年归属于少数股东的损益 | 当年向少数股东支付的股利 | 年末少数股东权益 |
|----|--------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|
| 1 | 长城证券股份有限公司 | 53.62 | 946,799,795.32 | 166,418,093.10 | 10,511,650,057.86 |
| 2 | 永诚财产保险股份有限公司 | 80.00 | 99,971,020.39 | - | 2,039,997,423.36 |
| 3 | 华能贵诚信托有限公司 | 32.08 | 1,215,089,535.76 | 449,099,000.00 | 8,179,427,179.82 |
| 4 | 华能天成融资租赁有限公司 | 61.00 | 486,987,921.00 | 245,082,051.10 | 5,497,891,687.23 |
| | 合计 | | 2,748,848,272.47 | 860,599,144.20 | 26,228,966,348.27 |

3.2 重要的非全资子企业的财务信息

本集团非全资子企业的财务信息详见附注十一、2。

4. 本年纳入合并范围的结构化主体

纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体详见附注九、62 (1)。

九、 合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 现金 | 19,853.97 | 41,116.53 |
| 银行存款 | 22,654,762,617.76 | 18,526,278,051.52 |
| 其中：客户存款 | 18,952,890,046.54 | 14,790,318,221.94 |
| 公司存款 | 3,701,872,571.22 | 3,735,959,829.58 |
| 其他货币资金 | 806,621,165.85 | 745,475,485.29 |
| 合计 | 23,461,403,637.58 | 19,271,794,653.34 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

其他货币资金明细如下：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 605,147,356.38 | 521,356,306.91 |
| 证券账户余额 | 178,167,950.57 | 29,212,876.02 |
| 保函保证金 | 6,148,175.82 | - |
| 其他 | 17,157,683.08 | 194,906,302.36 |
| 合计 | 806,621,165.85 | 745,475,485.29 |

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 客户备付金 | 3,589,305,326.65 | 2,765,086,409.56 |
| 公司备付金 | 1,525,245,457.75 | 994,662,172.17 |
| 合计 | 5,114,550,784.40 | 3,759,748,581.73 |

(2) 按币种列示

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--------|-------------------------|
| | 币种 | 原币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 结算备付金 | | | | 5,114,550,784.40 |
| | 人民币 | 5,081,969,257.93 | 1.0000 | 5,081,969,257.93 |
| | 美元 | 3,890,512.37 | 6.3757 | 24,804,739.72 |
| | 港币 | 9,511,725.48 | 0.8176 | 7,776,786.75 |
| 其中：公司备付金 | | | | 1,525,245,457.75 |
| | 人民币 | 1,525,245,457.75 | 1.0000 | 1,525,245,457.75 |
| 客户备付金 | | | | 3,589,305,326.65 |
| | 人民币 | 3,556,723,800.18 | 1.0000 | 3,556,723,800.18 |
| | 美元 | 3,890,512.37 | 6.3757 | 24,804,739.72 |
| | 港币 | 9,511,725.48 | 0.8176 | 7,776,786.75 |
| 其中：客户信用备用金 | | | | 647,622,331.10 |
| | 人民币 | 647,622,331.10 | 1.0000 | 647,622,331.10 |
| 合计 | | | | 5,114,550,784.40 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--------|-------------------------|
| | 币种 | 原币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 结算备付金 | | | | 3,759,748,581.73 |
| | 人民币 | 3,745,712,652.52 | 1.0000 | 3,745,712,652.52 |
| | 美元 | 628,326.48 | 6.5249 | 4,099,767.45 |
| | 港币 | 11,806,275.86 | 0.8416 | 9,936,161.76 |
| 其中：自有结算备付金 | | | | 994,662,172.17 |
| | 人民币 | 994,662,172.17 | 1.0000 | 994,662,172.17 |
| 客户资金 | | | | 2,765,086,409.56 |
| | 人民币 | 2,751,050,480.35 | 1.0000 | 2,751,050,480.35 |
| | 美元 | 628,326.48 | 6.5249 | 4,099,767.45 |
| | 港币 | 11,806,275.86 | 0.8416 | 9,936,161.76 |
| 其中：客户信用备用金 | 人民币 | | | 84,836,739.33 |
| 合计 | | | | 3,759,748,581.73 |

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金。

3. 交易性金融资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 信托/资管计划 | 34,435,431,824.12 | 3,229,453,747.11 |
| 债券 | 20,367,472,503.90 | 15,634,629,062.85 |
| 基金 | 13,798,757,034.03 | 3,505,779,887.09 |
| 股票 | 9,461,325,594.19 | 1,158,174,781.08 |
| 非上市股权 | 2,462,059,570.32 | 376,096,268.30 |
| 银行理财 | 1,266,291,232.86 | 不适用 |
| 其他 | 266,319,703.50 | 不适用 |
| 合计 | 82,057,657,462.92 | 23,904,133,746.43 |

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-------------------------|
| 股票 | 不适用 | 5,340,632,936.39 |
| 基金 | 不适用 | 3,354,638,019.02 |
| 债券 | 不适用 | 241,118,125.40 |
| 其他 | 不适用 | 542,453,717.65 |
| 合计 | 不适用 | 9,478,842,798.46 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

5. 应收保费

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 按组合计提减值准备的应收保费 | | | |
| 3 个月以内 | 2,553,276,010.12 | - | 2,553,276,010.12 |
| 3 个月至 1 年 | 62,227,343.47 | 20,375,013.53 | 41,852,329.94 |
| 1 年以上 | 80,289,651.25 | 80,289,651.25 | - |
| 合计 | 2,695,793,004.84 | 100,664,664.78 | 2,595,128,340.06 |

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 按组合计提减值准备的应收保费 | | | |
| 3 个月以内 | 2,275,001,006.91 | - | 2,275,001,006.91 |
| 3 个月至 1 年 | 31,858,985.56 | 15,412,418.96 | 16,446,566.60 |
| 1 年以上 | 84,290,358.03 | 84,290,358.03 | - |
| 合计 | 2,391,150,350.50 | 99,702,776.99 | 2,291,447,573.51 |

6. 应收分保账款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 3 个月以内 | 710,031,412.63 | 643,048,952.56 |
| 3 个月至 1 年 | 266,574,227.76 | 472,883,424.79 |
| 1 年以上 | 72,679,663.13 | 182,128,167.07 |
| 合计 | 1,049,285,303.52 | 1,298,060,544.42 |

7. 应收分保合同准备金

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收分保未到期责任准备金 | 1,084,302,610.28 | 591,398,535.27 |
| 应收分保未决赔款准备金 | 1,867,703,766.75 | 810,618,975.17 |
| 合计 | 2,952,006,377.03 | 1,402,017,510.44 |

8. 买入返售金融资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 债券 | 2,375,805,668.59 | 3,369,588,830.79 |
| 股票 | 28,325,130.54 | 448,229,495.18 |
| 减：减值准备 | 34,665,815.64 | 26,461,047.43 |
| 合计 | 2,369,464,983.49 | 3,791,357,278.54 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

9. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收融资租赁款(注) | 11,407,962,847.87 | 10,025,326,191.09 |
| 其他 | 92,144,453.92 | 54,865,662.77 |
| 合计 | 11,500,107,301.79 | 10,080,191,853.86 |

注： 应收融资租赁款详见本附注九、13。

10. 其他流动资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 融出资金 | 23,614,329,242.76 | 18,905,975,788.68 |
| 应收及预付款项 | 8,412,454,632.49 | 6,518,799,010.09 |
| 增值税留抵进项税额 | 500,481,613.85 | 1,761,116,164.83 |
| 存出保证金 | 85,439,065.62 | 313,606,652.95 |
| 国债逆回购 | 1,400,038,000.00 | 300,003,000.00 |
| 待摊费用 | 39,439,171.65 | 78,779,838.81 |
| 其他 | 28,664,607.82 | 23,135,412.60 |
| 合计 | 34,080,846,334.19 | 27,901,415,867.96 |

11. 可供出售金融资产

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 信托/资管计划 | 不适用 | 31,796,335,361.29 |
| 股权投资 | 不适用 | 2,078,860,990.13 |
| 股票 | 不适用 | 1,595,319,717.87 |
| 信托业保障基金认购份额 | 不适用 | 1,444,245,049.89 |
| 债券 | 不适用 | 1,325,936,840.19 |
| 基金 | 不适用 | 771,206,280.30 |
| 其他 | 不适用 | 127,980,320.65 |
| 合计 | 不适用 | 39,139,884,560.32 |

12. 其他债权投资

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 债券 | 2,321,619,611.27 | 1,086,908,127.40 |
| 中国信托业保障基金 | 1,538,038,257.37 | 不适用 |
| 信托计划 | 671,013,452.63 | 1,200,000.00 |
| 不动产债权计划 | 562,191,253.43 | 不适用 |
| 专项债权收益产品 | 20,713,369.86 | 不适用 |
| 合计 | 5,113,575,944.56 | 1,088,108,127.40 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

13. 长期应收款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 应收融资租赁款 | 31,294,238,289.75 | 24,117,754,903.87 |
| 分期收款的提供劳务款项 | 91,082,657.73 | 116,066,437.80 |
| 减：资产减值准备 | 424,179,182.51 | 245,802,158.09 |
| 合计 | 30,961,141,764.97 | 23,988,019,183.58 |

应收融资租赁款如下：

| 项目 | 最低租赁收款额 | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 资产负债表日后第 1 年 | 13,998,887,961.93 | 12,000,913,626.54 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 5,709,073,130.22 | 3,858,670,150.34 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 7,788,527,253.97 | 4,623,960,437.56 |
| 以后年度 | 33,949,415,025.06 | 28,436,936,760.35 |
| 最低租赁收款额合计 | 61,445,903,371.18 | 48,920,480,974.79 |
| 未实现融资收益 | -18,743,702,233.56 | -14,777,399,879.83 |
| 减：减值准备 | 424,179,182.51 | 245,802,158.09 |
| 应收融资租赁款 | 42,278,021,955.11 | 33,897,278,936.87 |
| 其中：1 年内到期的应收融资租赁款 | 11,407,962,847.87 | 10,025,326,191.09 |
| 1 年后到期的应收融资租赁款 | 30,870,059,107.24 | 23,871,952,745.78 |

14. 长期股权投资

14.1 长期股权投资余额

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 对联营企业投资 | 7,644,332,353.93 | 6,867,830,569.92 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | 5,735,118.98 |
| 合计 | 7,644,332,353.93 | 6,862,095,450.94 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

14. 长期股权投资 - 续

14.2 重要长期股权投资明细

| 被投资单位 | 2020 年 12 月 31 日 | 执行新租赁准则影响 | 2021 年 1 月 1 日 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金股利或利润 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|-------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 华西证券股份有限公司 | 2,403,219,575.71 | - | 2,403,219,575.71 | 205,788,927.51 | 6,264,348.62 | 33,055,687.66 | 2,582,217,164.18 |
| 晋商银行股份有限公司 | 2,184,672,103.72 | - | 2,184,672,103.72 | 168,782,986.90 | -1,792,663.45 | 60,000,000.00 | 2,291,662,427.17 |
| 景顺长城基金管理有限公司 | 1,110,121,309.89 | -890,938.29 | 1,109,230,371.60 | 687,042,906.10 | - | 263,969,960.00 | 1,532,303,317.70 |
| 合计 | 5,698,012,989.32 | -890,938.29 | 5,697,122,051.03 | 1,061,614,820.51 | 4,471,685.17 | 357,025,647.66 | 6,406,182,909.05 |

| 被投资单位 | 投资主体 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 投资比例 | |
|-----------------|------------|-------|-----|---|------------------|------------------|
| | | | | | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 华西证券股份有限公司(注 1) | 华能资本服务有限公司 | 四川 | 四川 | 经纪业务、投资银行业务、固定收益业务等 | 11.34% | 11.34% |
| 晋商银行股份有限公司(注 2) | 华能资本服务有限公司 | 山西 | 山西 | 公司银行业务、零售银行业务及金融市场业务等 | 10.28% | 10.28% |
| 景顺长城基金管理有限公司 | 长城证券股份有限公司 | 广东 | 广东 | 证券投资基金的募集和管理、特定客户资产管理计划的销售和资产管理及投资顾问业务等 | 49.00% | 49.00% |

注 1: 本公司在华西证券股份有限公司派驻董事, 对其财务和经营决策具有重大影响, 因此对华西证券股份有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

注 2: 本公司在晋商银行股份有限公司派驻董事, 对其财务和经营决策具有重大影响, 因此对晋商银行股份有限公司的长期股权投资采用权益法核算。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

14. 长期股权投资 - 续

14.3 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2021 年度 | | | 2020 年度 | | |
|------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | 华西证券股份有限公司 | 晋商银行股份有限公司 | 景顺长城基金管理有限公司 | 华西证券股份有限公司 | 晋商银行股份有限公司 | 景顺长城基金管理有限公司 |
| 总资产 | 95,794,913,997.16 | 303,291,500,000.00 | 5,034,876,343.62 | 77,228,644,030.80 | 270,943,597,000.00 | 3,226,845,728.03 |
| 总负债 | 73,390,611,406.86 | 281,133,900,000.00 | 1,936,391,817.57 | 55,861,535,862.12 | 249,902,226,000.00 | 989,463,764.13 |
| 净资产 | 22,404,302,590.30 | 22,157,600,000.00 | 3,098,484,526.05 | 21,367,108,168.68 | 21,041,371,000.00 | 2,237,381,963.90 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,540,647,913.74 | 2,277,801,280.00 | 1,518,257,417.76 | 2,423,030,066.33 | 2,163,052,938.80 | 1,096,317,162.31 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,582,217,164.18 | 2,291,662,427.17 | 1,532,303,317.70 | 2,403,219,575.71 | 2,184,672,103.72 | 1,110,121,309.89 |
| 营业收入 | 5,121,995,492.55 | 5,390,700,000.00 | 4,514,786,648.31 | 4,682,755,761.60 | 4,868,013,000.00 | 2,639,385,795.86 |
| 净利润 | 1,682,323,584.13 | 1,679,400,000.00 | 1,401,635,007.56 | 1,901,526,390.01 | 1,370,865,000.00 | 822,263,949.86 |
| 其他综合收益 | -284,563,526.94 | 20,711,000.00 | - | -28,530,081.19 | -46,101,000.00 | -1,231,698.10 |
| 综合收益总额 | 1,397,760,057.19 | 1,700,111,000.00 | 1,401,635,007.56 | 1,872,996,308.82 | 1,324,764,000.00 | 821,032,251.76 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 33,055,687.66 | 60,000,000.00 | 263,969,960.00 | 22,632,723.08 | 66,000,000.00 | 206,180,524.00 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要 项目注释 - 续

15. 其他权益工具投资

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 中国信托业保障基金有限责任公司 | 632,660,376.82 | 不适用 |
| 中国人民保险集团股份有限公司 | 379,568,394.82 | 不适用 |
| 雄安科融环境科技股份有限公司 | 153,964,800.00 | 129,449,331.90 |
| 中国信托登记有限责任公司 | 61,275,259.87 | 不适用 |
| 证通股份有限公司 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 深圳市配天智造装备股份有限公司 | 6,583,680.00 | 4,393,504.80 |
| 宁夏盈谷实业股份有限公司 | 1,862,600.00 | 1,694,698.00 |
| 上海永继电气股份有限公司 | 1,400,260.48 | 1,526,862.00 |
| 安徽美佳新材料股份有限公司 | 1,130,232.60 | 2,414,546.40 |
| 宁夏上陵牧业股份有限公司 | 814,811.53 | 3,139,861.53 |
| 智合新天(北京)传媒广告股份有限公司 | 682,800.00 | 682,800.00 |
| 民太安财产保险公估股份有限公司 | 240,500.00 | 265,200.00 |
| 重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司 | - | 1,287,000.00 |
| 天津万华股份有限公司 | - | 1,500,000.00 |
| 东莞市凯昶德电子科技股份有限公司 | - | 675,207.00 |
| 北京能为科技股份有限公司 | - | 21,196.60 |
| 合计 | 1,265,183,716.12 | 172,050,208.23 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

16. 固定资产

固定资产本年变动情况如下:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 原值: | | | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 191,968,379.60 | 557,513,619.16 | 131,116,105.82 | 230,541,192.90 | 294,681,149.00 | 11,386,788.02 | 1,417,207,234.50 |
| 本年增加 | - | 1,667,598.41 | 1,565,751.93 | 27,710,901.12 | 17,925,854.11 | 1,207,851.38 | 50,077,956.95 |
| 本年减少 | - | 1,739,896.07 | 14,846,811.15 | 32,096,339.42 | 7,304,039.08 | - | 55,987,085.72 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 191,968,379.60 | 557,441,321.50 | 117,835,046.60 | 226,155,754.60 | 305,302,964.03 | 12,594,639.40 | 1,411,298,105.73 |
| 累计折旧: | | | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 106,890,375.70 | 268,300,605.00 | 99,313,761.98 | 148,321,832.36 | 235,962,709.58 | 7,030,144.67 | 865,819,429.29 |
| 本年计提 | 6,673,651.66 | 97,633,123.78 | 7,418,012.72 | 30,161,989.49 | 22,999,947.61 | 1,337,552.94 | 166,224,278.20 |
| 本年转出 | - | 1,739,896.07 | 12,433,471.70 | 31,664,592.82 | 7,243,541.06 | - | 53,081,501.65 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 113,564,027.36 | 364,193,832.71 | 94,298,303.00 | 146,819,229.03 | 251,719,116.13 | 8,367,697.61 | 978,962,205.84 |
| 减值准备: | | | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 5,729,256.54 | 491,628.94 | 126,900.00 | - | - | - | 6,347,785.48 |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日 | 5,729,256.54 | 491,628.94 | 126,900.00 | - | - | - | 6,347,785.48 |
| 净额: | | | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 79,348,747.36 | 288,721,385.22 | 31,675,443.84 | 82,219,360.54 | 58,718,439.42 | 4,356,643.55 | 545,040,019.73 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 72,675,095.70 | 192,755,859.85 | 23,409,843.60 | 79,336,525.57 | 53,583,847.90 | 4,226,941.79 | 425,988,114.41 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

固定资产清理：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 转入清理原因 |
|--------|------------------|------------------|--------|
| 固定资产清理 | 101,665.57 | 69,837.70 | 尚未审批完成 |

17. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------------|------------------|------------------|
| 原值： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 1,049,893,270.98 | 1,049,893,270.98 |
| 本年增加 | 215,039,559.73 | 215,039,559.73 |
| 本年减少 | 117,266,291.29 | 117,266,291.29 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,147,666,539.42 | 1,147,666,539.42 |
| 累计折旧： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 252,545,715.06 | 252,545,715.06 |
| 本年计提 | 304,856,920.51 | 304,856,920.51 |
| 本年转出 | 80,883,573.22 | 80,883,573.22 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 476,519,062.35 | 476,519,062.35 |
| 减值准备： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | - | - |
| 本年增加 | - | - |
| 本年减少 | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - |
| 净额： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 797,347,555.92 | 797,347,555.92 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 671,147,477.07 | 671,147,477.07 |

18. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 特许权 | 商标权 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 原值： | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 782,800,000.00 | 608,023,218.28 | 10,535,491.35 | 973,000.00 | 1,402,331,709.63 |
| 本年增加 | - | 54,368,446.46 | - | - | 54,368,446.46 |
| 本年减少额 | - | 2,683,879.25 | - | - | 2,683,879.25 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 782,800,000.00 | 659,707,785.49 | 10,535,491.35 | 973,000.00 | 1,454,016,276.84 |
| 累计摊销： | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 63,324,612.73 | 367,780,029.77 | 10,368,824.95 | - | 441,473,467.45 |
| 本年计提额 | 16,167,986.23 | 72,188,087.47 | 50,000.04 | - | 88,406,073.74 |
| 本年减少额 | - | 2,683,879.25 | - | - | 2,683,879.25 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 79,492,598.96 | 437,284,237.99 | 10,418,824.99 | - | 527,195,661.94 |
| 净额： | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 719,475,387.27 | 240,243,188.51 | 166,666.40 | 973,000.00 | 960,858,242.18 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 703,307,401.04 | 222,423,547.50 | 116,666.36 | 973,000.00 | 926,820,614.90 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

19. 商誉

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 华能贵诚信托有限公司 | 213,396,197.88 | 213,396,197.88 |
| 华能宝城期货有限责任公司 | 23,066,501.53 | 23,066,501.53 |
| 合计 | 236,462,699.41 | 236,462,699.41 |

20. 递延所得税资产/负债

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 888,670,828.01 | 1,004,260,339.40 |
| 递延所得税负债 | 568,328,884.45 | 336,817,709.54 |
| 合计 | 320,341,943.56 | 667,442,629.86 |

(1) 递延所得税资产/负债互抵前明细

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 应付职工薪酬 | 511,204,376.47 | 2,044,817,505.84 | 469,047,278.79 | 1,876,189,115.19 |
| 资产减值准备 | 278,654,509.65 | 1,114,618,038.55 | 350,660,584.73 | 1,402,642,338.89 |
| 未决赔款准备金影响 | 102,762,608.56 | 411,050,434.24 | 108,790,311.24 | 435,161,245.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动 | 66,020,034.32 | 264,080,137.29 | 不适用 | 不适用 |
| 预提费用 | 22,326,446.56 | 89,305,786.25 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 3,483,312.14 | 13,933,248.56 | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 不适用 | 不适用 | 7,469,928.31 | 29,879,713.22 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动 | 107,942,957.54 | 431,771,830.09 | 54,085,102.96 | 216,340,412.06 |
| 期货风险准备金 | 338,252.89 | 1,353,011.56 | 338,252.89 | 1,353,011.56 |
| 其他 | 2,646,557.54 | 10,586,230.16 | 13,868,880.48 | 55,475,521.94 |
| 合计 | 1,095,379,055.67 | 4,381,516,222.54 | 1,004,260,339.40 | 4,017,041,357.86 |

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 不适用 | 不适用 | 184,137,157.82 | 736,901,131.17 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 726,179,267.36 | 2,904,717,069.40 | 152,680,551.72 | 610,718,648.96 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动 | 48,857,844.75 | 195,431,378.99 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 | 775,037,112.11 | 3,100,148,448.39 | 336,817,709.54 | 1,347,619,780.13 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 62,730,205.12 | 68,426,775.68 |
| 可抵扣亏损 | 83,825,704.91 | 68,604,997.44 |
| 合计 | 146,555,910.03 | 137,031,773.12 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

20. 递延所得税资产、负债- 续

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 2021 年 | - | 133,126.33 |
| 2022 年 | 18,312,464.88 | 32,346,690.62 |
| 2023 年 | 3,266,336.60 | 3,668,453.30 |
| 2024 年 | 32,456,028.31 | 32,456,028.31 |
| 2025 年 | 698.88 | 698.88 |
| 2026 年 | 29,790,176.24 | - |
| 合计 | 83,825,704.91 | 68,604,997.44 |

21. 其他非流动资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 存出保证金 | 477,548,514.24 | 435,600,000.00 |
| 长期待摊费用 | 83,787,975.18 | 102,884,312.96 |
| 开发支出 | 38,972,553.39 | 3,060,384.82 |
| 抵债资产 | 1,833,400.00 | 13,155,226.55 |
| 其他 | 7,914,248.23 | 6,500,000.00 |
| 合计 | 610,056,691.04 | 561,199,924.33 |

22. 资产减值准备

| 项目 | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加额 | | 本年减少额 | | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| | | 本年计提 | 其他增加 | 本年转回数 | 本年转销数 | |
| 应收融资租赁款 | 288,187,539.71 | 140,257,538.59 | - | - | - | 428,445,078.30 |
| 其他流动资产 | 346,917,049.30 | 13,360,435.67 | 38,244,201.50 | 37,307,516.75 | 24,375,157.70 | 336,839,012.02 |
| 其他债权投资 | 138,507,761.84 | 779,726.84 | - | 346,219.26 | - | 138,941,269.42 |
| 应收保费 | 99,702,776.99 | 1,609,177.43 | - | - | 647,289.64 | 100,664,664.78 |
| 其他非流动资产 | 48,037,406.18 | 11,321,826.55 | - | - | - | 59,359,232.73 |
| 债权投资 | 37,439,215.92 | 18,306,096.08 | - | - | - | 55,745,312.00 |
| 买入返售金融资产 | 26,461,047.43 | 10,752,577.81 | - | - | 2,547,809.60 | 34,665,815.64 |
| 固定资产 | 6,347,785.48 | - | - | - | - | 6,347,785.48 |
| 其他应收款 | 751,699.47 | - | - | 34,130.67 | - | 717,568.80 |
| 应收账款 | 530,000.00 | 40,000.00 | - | - | - | 570,000.00 |
| 长期股权投资 | 5,735,118.98 | - | - | - | 5,735,118.98 | - |
| 合计 | 998,617,401.30 | 196,427,378.97 | 38,244,201.50 | 37,687,866.68 | 33,305,375.92 | 1,162,295,739.17 |

23. 短期借款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 8,304,811,815.28 | 6,569,040,434.93 |
| 质押借款 | 25,030,555.56 | - |
| 合计 | 8,329,842,370.84 | 6,569,040,434.93 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

24. 拆入资金

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 转融通融入资金 | 1,281,897,777.08 | - |
| 同业拆借拆入资金 | - | 500,320,833.33 |
| 合计 | 1,281,897,777.08 | 500,320,833.33 |

25. 应付票据

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,247,284,113.92 | 1,794,849,135.46 |
| 信用证 | 113,350,000.00 | - |
| 合计 | 2,360,634,113.92 | 1,794,849,135.46 |

26. 卖出回购金融资产款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 证券 | 14,383,806,341.69 | 8,774,474,689.54 |
| 其他 | - | 1,009,123,611.11 |
| 合计 | 14,383,806,341.69 | 9,783,598,300.65 |

27. 代理买卖证券款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 个人客户 | 16,097,221,193.05 | 14,873,221,387.63 |
| 法人客户 | 6,953,889,505.47 | 3,895,987,966.00 |
| 合计 | 23,051,110,698.52 | 18,769,209,353.63 |

28. 应付职工薪酬

28.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,727,899,036.32 | 3,055,552,687.02 | 2,656,689,634.29 | 3,126,762,089.05 |
| 社会保险费 | 11,260,994.88 | 94,852,703.75 | 93,029,823.44 | 13,083,875.19 |
| 其中：医疗保险费和生育保险费 | 11,132,355.51 | 92,863,182.67 | 91,060,848.04 | 12,934,690.14 |
| 工伤保险费 | 128,639.37 | 1,934,961.28 | 1,914,415.60 | 149,185.05 |
| 其他 | - | 54,559.80 | 54,559.80 | - |
| 住房公积金 | 528,742.05 | 118,691,098.96 | 119,067,230.32 | 152,610.69 |
| 设定提存计划 | 18,265,373.61 | 273,352,483.15 | 262,507,966.66 | 29,109,890.10 |
| 辞退福利 | - | 7,679,498.45 | 7,679,498.45 | - |
| 职工福利费 | - | 62,719,713.60 | 62,719,713.60 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 49,691,688.17 | 57,041,425.06 | 51,326,276.48 | 55,406,836.75 |
| 其他短期薪酬 | - | 28,319,334.87 | 28,319,334.87 | - |
| 合计 | 2,807,645,835.03 | 3,698,208,944.86 | 3,281,339,478.11 | 3,224,515,301.78 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

28.2 设定提存计划列示

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、基本养老保险 | 2,292,536.30 | 153,319,592.75 | 152,044,340.50 | 3,567,788.55 |
| 二、失业保险费 | 487,669.75 | 4,489,288.65 | 4,401,573.80 | 575,384.60 |
| 三、企业年金缴费 | 15,485,167.56 | 115,543,601.75 | 106,062,052.36 | 24,966,716.95 |
| 合计 | 18,265,373.61 | 273,352,483.15 | 262,507,966.66 | 29,109,890.10 |

29. 应交税费

| 税种 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 704,066,079.31 | 492,393,036.85 |
| 个人所得税 | 125,314,552.53 | 122,753,378.08 |
| 增值税 | 103,453,523.51 | 99,981,095.83 |
| 城市维护建设税 | 7,266,785.26 | 7,233,783.60 |
| 教育费附加 | 5,638,284.18 | 5,604,861.45 |
| 代扣代缴增值税 | 441,272,524.93 | 416,234,141.61 |
| 代扣代缴车船税 | 50,661,506.24 | 61,102,857.09 |
| 其他税费 | 22,105,266.10 | 25,024,233.71 |
| 合计 | 1,459,778,522.06 | 1,230,327,388.22 |

30. 其他应付款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息 | - | 244,574,509.76 |
| 应付股利 | 63,553,424.70 | 15,969,863.01 |
| 其他应付款项 | 1,872,034,952.80 | 1,860,173,473.96 |
| 合计 | 1,935,588,377.50 | 2,120,717,846.73 |

(1) 应付利息

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 企业债券利息 | - | 157,015,432.04 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | 36,352,102.67 |
| 短期借款应付利息 | - | 12,048,085.73 |
| 其他利息 | - | 39,158,889.32 |
| 合计 | - | 244,574,509.76 |

(2) 应付股利

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 永续债股利 | 63,553,424.70 | 15,969,863.01 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

30. 其他应付款 - 续

(3) 其他应付款项

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 履约保证金 | 1,281,907,196.64 | 1,348,892,111.09 |
| 收益权转让款 | 187,116,349.00 | - |
| 外单位款项 | 182,973,135.16 | 30,555,997.59 |
| 融资款 | 159,948,896.51 | - |
| 卖出回购款项 | - | 470,000,000.00 |
| 其他 | 60,089,375.49 | 10,725,365.28 |
| 合计 | 1,872,034,952.80 | 1,860,173,473.96 |

31. 应付分保账款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付分保账款 | 1,473,706,604.63 | 1,289,214,050.02 |
| 合计 | 1,473,706,604.63 | 1,289,214,050.02 |

32. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,601,088,702.55 | 3,777,793,491.66 |
| 一年内到期的应付债券 | 13,086,489,903.08 | 5,251,889,842.22 |
| 一年内到期的租赁负债 | 275,800,983.53 | - |
| 一年内到期的其他长期负债 | 433,778,455.20 | 309,463,030.13 |
| 合计 | 19,397,158,044.36 | 9,339,146,364.01 |

33. 其他流动负债

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期融资券 | 9,543,207,855.79 | 7,018,141,571.46 |
| 待转销项税额 | 3,021,033,170.95 | 2,902,426,066.02 |
| 收益凭证 | 1,540,497,897.26 | 3,977,734,729.83 |
| 应付及预收款项 | 1,202,743,549.53 | 887,606,368.03 |
| 应付中国信托业保障基金款 | 600,000,000.00 | 1,990,000,000.00 |
| 保证金等 | 157,169,781.12 | 107,106,846.47 |
| 合计 | 16,064,652,254.65 | 16,883,015,581.81 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

34. 保险合同准备金

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | | | 赔付款项 | 其他 | |
| 未到期责任准备金 | 3,785,068,421.34 | 7,665,625,045.25 | - | 7,478,833,721.42 | 3,971,859,745.17 |
| 原保险合同 | 3,591,061,398.68 | 7,419,213,324.71 | - | 7,250,667,189.62 | 3,759,607,533.77 |
| 再保险合同 | 194,007,022.66 | 246,411,720.54 | - | 228,166,531.80 | 212,252,211.40 |
| 未决赔款准备金 | 2,504,137,788.10 | 5,663,922,913.39 | 4,379,187,008.72 | - | 3,788,873,692.77 |
| 原保险合同 | 2,336,148,044.36 | 4,859,699,231.60 | 4,268,427,576.77 | - | 2,927,419,699.19 |
| 再保险合同 | 167,989,743.74 | 804,223,681.79 | 110,759,431.95 | - | 861,453,993.58 |
| 保费准备金 | 285,265.89 | 81,375.42 | - | - | 366,641.31 |
| 合计 | 6,289,491,475.33 | 13,329,629,334.06 | 4,379,187,008.72 | 7,478,833,721.42 | 7,761,100,079.25 |

其中，未到期责任准备金、未决赔款准备金的预期到期期限情况如下：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 1 年以下(含 1 年) | 1 年以上 |
| 未到期责任准备金 | 2,968,808,726.16 | 1,003,051,019.01 |
| 原保险合同 | 2,771,928,192.34 | 987,679,341.43 |
| 再保险合同 | 196,880,533.82 | 15,371,677.58 |
| 未决赔款准备金 | 3,206,442,074.76 | 582,431,618.01 |
| 原保险合同 | 2,609,400,592.69 | 318,019,106.50 |
| 再保险合同 | 597,041,482.07 | 264,412,511.51 |
| 合计 | 6,175,250,800.92 | 1,585,482,637.02 |

35. 长期借款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 15,662,631,166.03 | 11,095,983,912.75 |
| 保证借款 | 4,660,894,444.99 | 7,104,004,854.52 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 5,601,088,702.55 | 3,777,793,491.66 |
| 其中：信用借款 | 3,567,251,570.88 | 2,803,681,600.00 |
| 保证借款 | 2,033,837,131.67 | 974,111,891.66 |
| 一年后到期的长期借款 | 14,722,436,908.47 | 14,422,195,275.61 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

36. 应付债券

| 债券名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 17 长证 02(注 1) | 797,260,865.79 | 797,260,865.78 |
| 19 长城 01(注 2) | 1,034,789,589.07 | 1,034,789,589.06 |
| 19 长证 01(注 2) | 1,033,254,794.51 | 1,033,254,794.51 |
| 19 长城 03(注 2) | 2,033,715,896.56 | 2,032,516,701.21 |
| 19 长城 05(注 2) | - | 1,006,077,842.22 |
| 20 长城 01(注 3) | 1,026,066,036.63 | 1,025,480,633.54 |
| 20 长城 03(注 3) | 1,012,608,201.38 | 1,010,726,403.30 |
| 20 长城 04(注 3) | 1,019,719,495.35 | 1,008,715,493.92 |
| 20 长城 05(注 3) | 1,008,083,257.92 | 1,006,861,200.49 |
| 20 长城 06(注 3) | 1,014,711,569.70 | 1,003,460,076.55 |
| 20 长城 07(注 3) | 1,005,415,876.25 | 1,003,550,463.59 |
| 20 长城 C1(注 3) | 1,032,328,767.05 | 1,032,328,767.09 |
| 20 长城 C2(注 3) | 1,020,681,643.80 | 1,020,681,643.82 |
| 20 长城 C3(注 3) | 1,014,721,095.95 | 1,014,721,095.91 |
| 21 长城 01(注 4) | 1,031,217,333.71 | - |
| 21 长城 02(注 4) | 1,424,482,574.01 | - |
| 21 长城 03(注 4) | 610,035,050.58 | - |
| 21 长城 04(注 4) | 1,016,168,737.36 | - |
| 21 长城 05(注 4) | 1,010,319,347.66 | - |
| 21 长城 06(注 4) | 1,010,778,152.61 | - |
| 21 长城 07(注 4) | 1,307,158,865.42 | - |
| 21 长城 08(注 4) | 704,497,312.70 | - |
| 21 长城 C1(注 4) | 1,033,184,931.48 | - |
| G18 天成 2(注 5) | - | 600,000,000.00 |
| 18 天成租赁 PPN001(注 6) | - | 500,000,000.00 |
| G19 天成 1(注 7) | 511,537,252.75 | 500,000,000.00 |
| G19 天成 2(注 8) | 507,862,773.90 | 500,000,000.00 |
| G19 天成 3(注 9) | 1,015,679,121.05 | 1,000,000,000.00 |
| 19 天成租赁 GN001(注 10) | 518,779,838.26 | 500,000,000.00 |
| 19 天成租赁 GN002(注 11) | 1,005,036,301.37 | 1,000,000,000.00 |
| G20 天成 1(注 12) | 520,601,255.67 | 500,000,000.00 |
| G20 天成 2(注 13) | 924,865,438.39 | 900,000,000.00 |
| G 天成 1A2(注 14) | 473,089,543.33 | 768,645,000.00 |
| 20 天成租赁 GN001(注 15) | 513,702,207.03 | 500,000,000.00 |
| 20 天成租赁 GN002(注 16) | 510,829,809.75 | 500,000,000.00 |
| 20 天成租赁 GN003(注 17) | 1,008,258,812.77 | 1,000,000,000.00 |
| GC 天成 01(注 18) | 1,033,842,465.75 | - |
| GC 天成 02(注 19) | 1,032,192,876.73 | - |
| GC 天成 03(注 20) | 510,073,287.68 | - |
| GC 天成 04(注 21) | 507,732,191.79 | - |
| 21 天成租赁 GN002(注 22) | 1,011,835,616.45 | - |
| 16 华能资(注 23) | - | 3,000,000,000.00 |
| 2021 华能资本公司债 01(注 24) | 2,000,000,000.00 | - |
| 2021 华能资本公司债 02(注 24) | 1,000,000,000.00 | - |
| 合计 | 37,807,118,188.16 | 26,799,070,570.99 |
| 减：一年以内到期的应付债券 | 13,086,489,903.08 | 5,251,889,842.22 |
| 一年以后到期的应付债券 | 24,720,628,285.08 | 21,547,180,728.77 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

36. 应付债券 - 续

- 注 1: 长城证券股份有限公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 3 年期公司债(“17 长证 01”)人民币 22.20 亿元，利率 5.00%；同日非公开发行了 5 年期公司债(“17 长证 02”)人民币 7.80 亿元，利率 5.08%。其中，“17 长证 01”已到期兑付。
- 注 2: 长城证券股份有限公司于 2019 年 1 月 21 日公开发行了 3 年期公司债(“19 长城 01”)人民币 10.00 亿元，利率 3.67%；于 2019 年 3 月 19 日非公开发行了 3 年期公司债(“19 长证 01”)人民币 10.00 亿元，利率 4.20%；于 2019 年 7 月 16 日公开发行了 3 年期公司债(“19 长城 03”)人民币 20.00 亿元，利率 3.69%；于 2019 年 10 月 21 日公开发行了 2 年期公司债(“19 长城 05”)人民币 10.00 亿元，利率 3.40%。其中，“19 长城 05”已到期兑付。
- 注 3: 长城证券股份有限公司于 2020 年 2 月 20 日公开发行了 3 年期公司债(“20 长城 01”)人民币 10.00 亿元，利率 3.09%；于 2020 年 3 月 12 日非公开发行了 5 年期次级债(“20 长城 C1”)人民币 10.00 亿元，利率 4.00%；于 2020 年 5 月 22 日非公开发行了 3 年期次级债(“20 长城 C2”)人民币 10.00 亿元，利率 3.37%；于 2020 年 7 月 31 日公开发行了 2 年期公司债(“20 长城 03”)人民币 10.00 亿元，利率 3.25%；于 2020 年 8 月 21 日非公开发行了 3 年期次级债(“20 长城 C3”)人民币 10.00 亿元，利率 4.04%；于 2020 年 8 月 28 日公开发行了 1.5 年期公司债(“20 长城 04”)人民币 10.00 亿元，利率 3.37%；于 2020 年 9 月 25 日公开发行了 3 年期公司债(“20 长城 05”)人民币 10.00 亿元，利率 3.84%；于 2020 年 10 月 22 日公开发行了 1.5 年期公司债(“20 长城 06”)人民币 10.00 亿元，利率 3.47%；于同日公开发行了 2 年期公司债(“20 长城 07”)人民币 10.00 亿元，利率 3.58%。
- 注 4: 长城证券股份有限公司于 2021 年 1 月 20 日公开发行了 3 年期公司债(“21 长城 01”)人民币 10.00 亿元，利率 3.57%；于 2021 年 3 月 22 日非公开发行了 3 年期次级债(“21 长城 C1”)人民币 10.00 亿元，利率 4.25%；于 2021 年 5 月 25 日公开发行了 3 年期公司债(“21 长城 02”)人民币 14.00 亿元，利率 3.39%，于同日公开发行了 2 年期公司债(“21 长城 03”)人民币 6.00 亿元，利率 3.20%；于 2021 年 6 月 23 日公开发行了 3 年期公司债(“21 长城 04”)人民币 10.00 亿元，利率 3.67%；于 2021 年 7 月 27 日公开发行了 2 年期公司债(“21 长城 05”)人民币 10.00 亿元，利率 3.07%；于同日公开发行了 3 年期公司债(“21 长城 06”)人民币 10.00 亿元，利率 3.24%；于 2021 年 9 月 24 日公开发行了 3 年期公司债(“21 长城 07”)人民币 13.00 亿元，利率 3.30%，于同日公开发行了 5 年期公司债(“21 长城 08”)人民币 7.00 亿元，利率 3.69%。
- 注 5: 华能天成融资租赁有限公司于 2018 年 11 月 8 日，发行第二期绿色公司债券，债券代码 150701，债券简称“G18 天成 2”，发行规模人民币 6 亿元，票面利率 5.90%，到期日 2021 年 11 月 8 日。
- 注 6: 华能天成融资租赁有限公司于 2018 年 9 月 25 日发行 2018 年度第一期非公开定向债务融资债券，债券代码 031800575，债券简称“18 天成租赁 PPN001”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 5.97%，到期日 2021 年 9 月 25 日。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

36. 应付债券 - 续

- 注 7: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]918 号》文件批准，华能天成融资租赁有限公司于 2019 年 6 月 20 日在上海证券交易所公开发行 2019 年第一期绿色公司债券，债券代码 155480，债券简称“G19 天成 1”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.15%，到期日 2022 年 6 月 20 日。
- 注 8: 华能天成融资租赁有限公司于 2019 年 8 月 9 日发行 2019 年第二期绿色公司债券，债券代码 155604，债券简称“G19 天成 2”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.77%，到期日 2022 年 8 月 9 日。
- 注 9: 经上海证券交易所《上证函[2019]1406 号》文件批准，华能天成融资租赁有限公司于 2019 年 8 月 30 日在上海证券交易所非公开发行第一期绿色公司债券，债券代码 162046，债券简称“G19 天成 3”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.37%，到期日 2022 年 8 月 30 日。
- 注 10: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2019]GN5 号》文件批准，华能天成融资租赁有限公司于 2019 年 4 月 15 日在银行间市场发行 2019 年度第一期非公开定向债务融资债券，债券代码 131900009，债券简称“19 天成租赁 GN001”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.70%，到期日 2022 年 4 月 15 日。
- 注 11: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2019]GN17 号》文件批准，华能天成融资租赁有限公司于 2019 年 11 月 25 日在银行间市场发行 2019 年度第二期非公开定向债务融资债券，债券代码 131900022，债券简称“19 天成租赁 GN002”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.30%，到期日 2022 年 11 月 25 日。
- 注 12: 经上海证券交易所《上证函[2019]2348 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2020 年 1 月 13 日在上海证券交易所非公开发行第一期绿色公司债券，债券代码 162900，债券简称“G20 天成 1”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.20%，到期日 2023 年 1 月 13 日。
- 注 13: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]2874 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2020 年 3 月 2 日在上海证券交易所公开发行第一期绿色公司债券，债券代码 163200，债券简称“G20 天成 2”，发行规模人民币 9.00 亿元，票面利率 3.27%，到期日 2023 年 3 月 2 日。
- 注 14: 经上海证券交易所《上证函[2019]2368 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2020 年 2 月 26 日在上海证券交易所发行第一期绿色资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券，债券代码 165698，债券简称“G 天成 1A2”，发行规模人民币 8.70 亿元，票面利率 4.30%，分期还本付息，最终到期日 2027 年 4 月 26 日。于 2020 年提前偿还本金人民币 1.01 亿元；于 2021 年提前偿还本金人民币 3.01 亿元。
- 注 15: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN2 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2020 年 3 月 16 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第一期绿色中期票据，债券代码 132000007，债券简称“20 天成租赁 GN001”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.40%，到期日 2023 年 3 月 16 日。
- 注 16: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN2 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2020 年 4 月 22 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第二期绿色中期票据，债券代码 132000016，债券简称“20 天成租赁 GN002”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.08%，到期日 2023 年 4 月 22 日。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

36. 应付债券 - 续

- 注 17: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN18 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2020 年 10 月 20 日在中国银行间市场交易商协会发行 2020 年度第三期绿色中期票据，债券代码 132000032，债券简称“20 天成租赁 GN003”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.12%，到期日 2023 年 10 月 20 日。
- 注 18: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文件核准，华能天成融资租赁有限公司于 2021 年 3 月 2 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券(第一期)(专项用于碳中和)证券，债券代码 SH175783，债券简称“GC 天成 01”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.05%，到期日 2023 年 3 月 02 日。
- 注 19: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文核准，华能天成融资租赁有限公司于 2021 年 3 月 19 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券(第二期)(专项用于碳中和)证券，债券代码 SH175883，债券简称“GC 天成 02”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 4.08%，到期日 2024 年 3 月 19 日。
- 注 20: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文核准，华能天成融资租赁有限公司于 2021 年 6 月 24 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券(第三期)(专项用于碳中和)证券，债券代码 SH188300，债券简称“GC 天成 03”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.85%，到期日 2024 年 6 月 24 日。
- 注 21: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]1215 号》文核准，华能天成融资租赁有限公司于 2021 年 7 月 26 日向专业投资者公开发行 2021 年绿色公司债券(第四期)(专项用于碳中和)证券，债券代码 FI188408，债券简称“GC 天成 04”，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 3.55%，到期日 2024 年 7 月 26 日。
- 注 22: 经中国银行间市场交易商协会《中市协注[2020]GN20 号》文件批准，华能天成融资租赁有限公司在全国银行间债券市场公开发行 2021 年度第二期绿色中期票据(碳中和债)，债券代码 IB132100102，债券简称“21 天成租赁 GN002”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 3.60%，到期日 2024 年 9 月 03 日。
- 注 23: 华能资本服务有限公司于 2016 年 12 月 14 日面向合格投资者公开发行公司债券，债券代码 112493，债券简称“16 华能资”，发行规模人民币 30 亿元，利率 4.00%，到期日 2021 年 12 月 15 日。
- 注 24: 经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021]3650 号》文件核准，华能资本服务有限公司于 2021 年 12 月 6 日向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第一期)证券，本期债券分为两个品种，品种一债券代码 149733，债券简称“2021 华能资本公司债 01”，发行规模人民币 20.00 亿元，票面利率 3.14%，到期日 2024 年 12 月 6 日；品种二债券代码 149734，债券简称“2021 华能资本公司债 02”，发行规模人民币 10.00 亿元，票面利率 3.53%，到期日 2026 年 12 月 6 日。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

37. 租赁负债

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|
| 租赁付款额 | 708,679,901.88 |
| 减：未确认的融资费用 | 42,099,657.08 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 275,800,983.53 |
| 租赁负债净额 | 390,779,261.27 |

38. 其他非流动负债

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年期以上收益凭证 | 473,481,283.41 | 397,612,658.00 |
| 合并结构化产品分类到其他非流动负债的少数股东权益 | 406,326,643.30 | 323,522,414.49 |
| 合计 | 879,807,926.71 | 721,135,072.49 |

39. 实收资本

| 企业名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 出资比例% | 2020 年 12 月 31 日 | 出资比例% |
|--------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 中国华能集团有限公司 | 6,000,000,000.00 | 61.22 | 6,000,000,000.00 | 61.22 |
| 深圳华侨城资本投资管理有限公司 | 1,470,000,000.00 | 15.00 | 1,470,000,000.00 | 15.00 |
| 云南能投资本投资有限公司 | 980,000,000.00 | 10.00 | 980,000,000.00 | 10.00 |
| 国新盛德投资(北京)有限公司 | 750,000,000.00 | 7.65 | 750,000,000.00 | 7.65 |
| 中国国有企业结构调整基金股份有限公司 | 320,000,000.00 | 3.27 | 320,000,000.00 | 3.27 |
| 北京城建投资发展股份有限公司 | 280,000,000.00 | 2.86 | 280,000,000.00 | 2.86 |
| 合计 | 9,800,000,000.00 | 100.00 | 9,800,000,000.00 | 100.00 |

40. 资本公积

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 资本溢价 | 10,560,285,874.35 | 10,560,285,874.35 |
| 其他资本公积 | 1,644,073,789.20 | 1,644,073,789.20 |
| 合计 | 12,204,359,663.55 | 12,204,359,663.55 |

41. 盈余公积

| | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 上年末余额 | 1,315,137,100.40 | 1,141,350,312.44 |
| 会计政策变更 | 207,357,946.05 | - |
| 年初余额 | 1,522,495,046.45 | 1,141,350,312.44 |
| 本年计提 | 227,164,718.23 | 173,786,787.96 |
| 本年末余额 | 1,749,659,764.68 | 1,315,137,100.40 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

42. 未分配利润

| | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 上年末余额 | 15,025,586,397.63 | 11,847,749,343.81 |
| 会计政策变更 | 1,675,619,868.48 | - |
| 年初余额 | 16,701,206,266.11 | 11,847,749,343.81 |
| 加：归属于母公司的本年净利润 | 4,884,849,448.50 | 4,574,262,275.59 |
| 所有者权益内部结转 | 15,217,236.54 | -2,356,417.31 |
| 减：提取法定盈余公积 | 227,164,718.23 | 173,786,787.96 |
| 分配股利 | 1,251,264,873.31 | 1,224,994,851.12 |
| 本年末余额 | 20,122,843,359.61 | 15,025,586,397.63 |

43. 营业收入及营业成本

43.1 营业收入

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 融资租赁业务收入 | 2,306,196,009.24 | 2,016,804,669.25 |
| 技术服务及咨询、投顾管理费 | 105,803,242.07 | 105,213,812.32 |
| 合同能源管理及售电业务 | 254,001,929.82 | 292,480,713.59 |
| 保理业务 | 264,098,253.64 | 192,779,789.87 |
| 动力煤配送业务 | 3,127,195,109.15 | 2,817,339,897.39 |
| 设备销售 | - | 104,761,031.05 |
| 其他 | 32,232,852.82 | 30,432,525.82 |
| 合计 | 6,089,527,396.74 | 5,559,812,439.29 |

43.2 营业成本

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 技术服务及咨询、投顾管理费 | 129,808.19 | 946,156.60 |
| 合同能源管理及售电业务 | 156,183,726.18 | 173,939,651.72 |
| 保理业务 | 119,556,581.08 | 112,419,775.85 |
| 动力煤配送业务 | 3,017,190,882.90 | 2,754,050,954.89 |
| 设备销售 | - | 101,327,004.00 |
| 代扣(收)代缴业务支出 | - | 6,728,461.51 |
| 其他 | 40,422,414.67 | 8,145,638.73 |
| 合计 | 3,333,483,413.02 | 3,157,557,643.30 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

44. 利息净收入

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息收入 | 1,915,408,810.71 | 1,645,802,155.46 |
| 存放同业 | 484,051,723.94 | 436,858,341.38 |
| 买入返售金融资产 | 34,871,739.35 | 58,052,907.63 |
| 债券投资 | 57,783,991.58 | 69,945,415.78 |
| 融资融券利息收入 | 1,333,979,180.93 | 1,047,841,991.30 |
| 其他 | 4,722,174.91 | 33,103,499.37 |
| 利息支出 | 1,602,222,552.50 | 1,319,626,732.25 |
| 拆入资金 | 18,605,499.66 | 22,415,294.29 |
| 卖出回购金融资产 | 372,084,325.13 | 346,360,401.62 |
| 发行债券 | 931,553,980.77 | 716,269,300.97 |
| 其他 | 279,978,746.94 | 234,581,735.37 |
| 利息净收入 | 313,186,258.21 | 326,175,423.21 |

45. 已赚保费

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 原保险合同 | 7,419,213,324.71 | 7,072,149,019.36 |
| 再保险合同 | 246,411,720.54 | 305,801,993.17 |
| 减：分出保费 | 2,284,291,786.96 | 1,625,580,744.26 |
| 提取未到期责任准备金 | -306,112,751.18 | 617,016,643.99 |
| 合计 | 5,687,446,009.47 | 5,135,353,624.28 |

本集团原保险合同业务收入按险种划分的明细如下：

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 机动车辆保险 | 1,847,654,475.50 | 2,572,260,690.90 |
| 企业财产保险 | 1,603,160,792.97 | 1,440,847,740.66 |
| 保证保险 | 1,154,885,871.96 | 1,085,140,970.82 |
| 其他 | 2,813,512,184.28 | 1,973,899,616.98 |
| 合计 | 7,419,213,324.71 | 7,072,149,019.36 |

46. 手续费及佣金收入/支出

(1) 手续费及佣金收入

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 托管及受托业务佣金 | 4,430,610,915.39 | 3,477,147,912.70 |
| 代理业务手续费 | 1,916,418,509.66 | 1,614,691,165.47 |
| 顾问和咨询费 | 651,111,436.91 | 660,464,523.09 |
| 承销业务手续费 | 443,623,023.03 | 340,443,796.29 |
| 其他 | 245,011,133.08 | 22,959,881.70 |
| 合计 | 7,686,775,018.07 | 6,115,707,279.25 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

46. 手续费及佣金收入/支出 - 续

(2) 手续费及佣金支出

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 手续费支出 | 1,552,470,881.99 | 1,461,653,584.79 |
| 佣金支出 | 92,024,803.11 | 194,299,389.97 |
| 合计 | 1,644,495,685.10 | 1,655,952,974.76 |

47. 赔付支出

按保险合同列示赔付支出

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 原保险合同 | 3,530,398,175.32 | 2,791,339,902.25 |
| 再保险合同 | 110,759,431.95 | 69,710,103.82 |
| 合计 | 3,641,157,607.27 | 2,861,050,006.07 |

48. 分保费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 分保费用 | 60,810,823.59 | 66,336,295.66 |
| 减：摊回分保费用 | 702,191,326.02 | 581,618,685.83 |
| 合计 | -641,380,502.43 | -515,282,390.17 |

49. 销售费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 3,233,608,840.55 | 2,935,997,350.36 |
| 折旧及摊销 | 374,740,888.42 | 169,061,812.33 |
| 服务费 | 374,196,881.27 | 381,753,692.12 |
| 业务费用 | 326,209,617.88 | 417,869,855.93 |
| 日常办公费 | 161,651,948.86 | 173,283,158.93 |
| 租赁及物业水电费 | 112,869,674.30 | 362,245,380.07 |
| 中介咨询及手续费 | 39,009,024.95 | 55,100,447.64 |
| 其他 | 402,920,308.48 | 275,222,853.80 |
| 合计 | 5,025,207,184.71 | 4,770,534,551.18 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

50. 管理费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 338,863,222.34 | 341,458,878.04 |
| 折旧及摊销费 | 52,028,169.21 | 6,209,640.68 |
| 中介咨询费 | 25,370,985.81 | 24,498,829.10 |
| 租赁及物业水电费 | 18,574,555.14 | 55,532,518.52 |
| 日常办公费 | 13,938,822.65 | 9,811,152.98 |
| 业务费用 | 2,220,739.45 | 2,067,243.47 |
| 其他 | 33,326,544.83 | 14,910,866.61 |
| 合计 | 484,323,039.43 | 454,489,129.40 |

51. 财务费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 1,859,062,444.36 | 1,662,209,927.50 |
| 减：利息收入 | 24,462,561.01 | 27,576,324.16 |
| 汇兑损益 | -373.21 | 800.09 |
| 其他支出 | 34,788,670.80 | 29,912,649.79 |
| 合计 | 1,869,388,180.94 | 1,664,547,053.22 |

52. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 2,721,042,212.59 | 962,555,684.45 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,535,253,682.23 | 472,325,973.62 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,184,253,640.38 | 870,585,337.26 |
| 其他债权投资持有期间的投资收益 | 121,489,199.81 | - |
| 其他债权投资处置收益 | 16,069,075.68 | 469,554.51 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 55,738,218.00 | 342,620.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 194,648.91 | - |
| 可供出售金融资产 | 不适用 | 3,506,332,272.49 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 不适用 | 694,061,197.68 |
| 其他 | -114,858,427.91 | 36,752,223.67 |
| 合计 | 6,519,182,249.69 | 6,543,424,863.68 |

53. 公允价值变动(损失)/收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | -553,104,453.95 | 34,597,208.47 |
| 衍生金融工具 | -78,748,801.62 | 29,780,921.11 |
| 交易性金融负债 | 1,314,484.42 | -444,237.84 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 不适用 | 257,243,718.07 |
| 合计 | -630,538,771.15 | 321,177,609.81 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

54. 资产减值损失

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 其他非流动资产 | -11,321,826.55 | - |
| 可供出售金融资产 | 不适用 | -460,732,861.10 |
| 长期应收款 | 不适用 | -126,914,984.96 |
| 其他流动资产 | 不适用 | -33,878,230.89 |
| 应收保费 | 不适用 | -7,454,334.07 |
| 固定资产 | - | -491,628.94 |
| 应收账款 | 不适用 | -30,000.00 |
| 一年以内到期的非流动资产 | 不适用 | 64,104.21 |
| 合计 | -11,321,826.55 | -629,437,935.75 |

55. 信用减值损失

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 应收融资租赁款减值损失 | -140,257,538.59 | - |
| 其他流动资产减值损失 | 23,947,081.08 | - |
| 债权投资信用减值损失 | -18,306,096.08 | -29,982,692.56 |
| 买入返售金融资产减值损失 | -10,752,577.81 | - |
| 其他债权投资信用减值损失 | -433,507.58 | 238,286.51 |
| 其他 | -1,615,046.76 | -68,369,418.91 |
| 合计 | -147,417,685.74 | -98,113,824.96 |

56. 营业外收入

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 102,980,941.19 | 51,939,549.42 |
| 预期无需支付的应付款 | 4,746,314.06 | - |
| 非流动资产损坏报废利得 | 391,093.32 | 793,234.79 |
| 其他 | 820,878.01 | 3,117,069.31 |
| 合计 | 108,939,226.58 | 55,849,853.52 |

57. 所得税费用

57.1 所得税费用明细

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 2,198,837,352.79 | 1,997,204,497.77 |
| 递延所得税费用 | -142,929,290.68 | -174,956,581.55 |
| 合计 | 2,055,908,062.11 | 1,822,247,916.22 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

57. 所得税费用 - 续

57.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额 | 9,822,394,166.39 | 9,058,638,367.07 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 2,455,598,541.60 | 2,264,659,591.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,312,327.37 | -1,143,451.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 38,712,296.82 | 31,623,842.88 |
| 免税收入的影响 | -435,846,592.03 | -499,627,263.84 |
| 偿付永续债利息 | -22,770,890.40 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 16,653,348.10 | 29,858,100.68 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响 | -3,031,489.43 | -391,207.90 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响 | 8,905,174.82 | 174.72 |
| 其他 | - | -2,731,871.09 |
| 所得税费用 | 2,055,908,062.11 | 1,822,247,916.22 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

58. 归属于母公司所有者的其他综合收益

58.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税前金额 | 所得税 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 39,850,033.93 | 10,037,814.15 | 29,812,219.78 | -122,703.64 |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动 | -301,222.63 | - | -301,222.63 | - |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动 | 40,151,256.56 | 10,037,814.15 | 30,113,442.41 | -122,703.64 |
| 4.其他债权投资公允价值变动 | 6,153,999.10 | 345,272.83 | 5,808,726.27 | 82,474,397.17 |
| 5.现金流量套期准备(现金流量套期损益的有效部分) | 4,772,907.80 | 不适用 | 4,772,907.80 | - |
| 6.其他债权投资公允价值变动 | 1,385,722.44 | 346,430.62 | 1,039,291.82 | -321,535.45 |
| 7.其他债权投资公允价值变动 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 82,823,561.95 |
| 8.其他债权投资公允价值变动 | -4,631.14 | -1,157.79 | -3,473.35 | -27,629.33 |
| 9.其他综合收益合计 | 46,004,033.03 | 10,383,086.98 | 35,620,946.05 | 82,351,693.53 |
| 二、以后能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 387,610.27 | - | 387,610.27 | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 350,081,429.86 | -3,404,055.05 | 5,871,799.72 | -1,394,338.47 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | -350,081,429.86 | -151,655,783.58 | - | - |
| 4.其他权益工具投资公允价值变动 | 不适用 | -155,059,838.63 | 5,871,799.72 | -1,394,338.47 |
| 5.其他综合收益本年变动 | 不适用 | 30,113,442.41 | 1,039,291.82 | -3,473.35 |
| 6.其他综合收益结转留存收益 | 不适用 | - | - | -15,217,236.54 |
| 7.其他综合收益合计 | -495,040.70 | -124,946,396.22 | 6,911,091.54 | -16,611,575.01 |
| 三、其他综合收益合计 | | | | |
| 上年年末余额 | -193,818.07 | - | 350,081,429.86 | 350,603,753.33 |
| 期初调整 | - | - | -350,081,429.86 | -497,179,720.52 |
| 调整后年初余额 | -193,818.07 | - | 不适用 | -146,575,967.19 |
| 其他综合收益本年变动 | -301,222.63 | 30,113,442.41 | 1,039,291.82 | 35,620,946.05 |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | -15,217,236.54 |
| 本年年末余额 | -495,040.70 | -124,946,396.22 | 6,911,091.54 | -126,172,257.68 |

58.2 其他综合收益各项目的调节情况

| 项目 | 权益法下在被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 其他权益工具投资公允价值变动 | 其他债权投资公允价值变动 | 其他债权投资公允价值变动 | 其他综合收益合计 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 上年年末余额 | -193,818.07 | 387,610.27 | 350,081,429.86 | -3,404,055.05 | 5,871,799.72 | -744,874.93 | 350,603,753.33 |
| 期初调整 | - | 4,557,492.92 | -350,081,429.86 | -151,655,783.58 | - | - | -497,179,720.52 |
| 调整后年初余额 | -193,818.07 | 4,945,103.19 | 不适用 | -155,059,838.63 | 5,871,799.72 | -744,874.93 | -146,575,967.19 |
| 其他综合收益本年变动 | -301,222.63 | 4,772,907.80 | 不适用 | 30,113,442.41 | 1,039,291.82 | -3,473.35 | 35,620,946.05 |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - | 不适用 | - | - | - | -15,217,236.54 |
| 本年年末余额 | -495,040.70 | 9,718,010.99 | 不适用 | -124,946,396.22 | 6,911,091.54 | -748,348.28 | -126,172,257.68 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、合并财务报表重要项目注释 - 续

59. 合并现金流量表

59.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 7,766,486,104.28 | 7,236,390,450.85 |
| 加: 资产减值准备 | 11,321,826.55 | 629,437,935.75 |
| 信用减值损失 | 147,417,685.74 | 98,113,824.96 |
| 固定资产折旧 | 166,224,278.20 | 165,405,186.23 |
| 使用权资产折旧 | 304,856,920.51 | 不适用 |
| 无形资产摊销 | 88,406,073.74 | 87,233,584.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,809,718.81 | 7,427,355.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | -61,760.79 | -46,799.93 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 476,019.88 | -627,004.10 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 630,538,771.15 | -321,177,609.81 |
| 财务费用 | 784,339,469.45 | 732,512,576.56 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,519,182,249.69 | -3,211,509,917.02 |
| 递延所得税费用(增加以“-”号填列) | -142,929,290.68 | -174,956,581.56 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -10,015,544,508.42 | -13,513,297,975.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 9,787,772,847.72 | 5,632,764,842.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,015,931,906.45 | -2,632,330,130.27 |
| 2.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 27,906,123,211.26 | 22,407,423,832.37 |
| 减: 现金的年初余额 | 22,407,423,832.37 | 16,879,273,798.93 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | 83,714,400.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 5,498,699,378.89 | 5,444,435,633.44 |

59.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 27,906,123,211.26 | 22,407,423,832.37 |
| 其中: 库存现金 | 19,853.97 | 41,116.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,596,236,021.90 | 18,527,085,675.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 195,316,550.99 | 120,548,458.70 |
| 结算备付金 | 5,114,550,784.40 | 3,759,748,581.73 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 27,906,123,211.26 | 22,407,423,832.37 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

九、 合并财务报表重要项目注释 - 续

60. 外币货币性项目

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | 154,441,970.23 |
| 其中：美元 | 13,260,651.32 | 6.3757 | 84,545,934.62 |
| 港币 | 85,489,280.34 | 0.8176 | 69,896,035.61 |

61. 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 受限原因 |
|---------|--------------------------|---|
| 货币资金 | 669,831,210.72 | 银行承兑汇票保证金、监管账户资金 |
| 其中：银行存款 | 58,526,595.86 | |
| 其他货币资金 | 611,304,614.86 | |
| 其他 | 17,738,494,676.14 | 质押式回购业务，融资融券业务，转融通业务质押的金融资产、限售股、融资租赁款质押 |
| 合计 | 18,408,325,886.86 | |

62. 结构化主体中的权益

(1) 合并的结构化主体

于 2021 年 12 月 31 日，本集团合并的结构化主体共计 83 个，纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产金额合计人民币 7,846,293,762.90 元。

(2) 未合并的结构化主体

本集团作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有管理权，这些主体包括信托计划、资产管理计划、基金产品及有限合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

于 2021 年 12 月 31 日，由本集团管理并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为人民币 32,328,158,521.67 元，本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口为本集团所持有的权益的账面价值。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团未向上述未合并的结构化主体提供重大的财务支持，并且没有意图在未来为其提供财务或其他支持。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其交易

1. 本集团的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 中国华能集团有限公司 | 北京市 | 电力投资及经营管理 | 34,900,000,000.00 | 61.22 | 61.22 |

2. 子公司相关信息详见附注八、1 所述。

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 | 关联方关系 |
|-------------------|----------|
| 华能国际电力股份有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 北方联合电力有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能湖南岳阳发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能供应链平台科技有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能淮阴第二发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 中国华能集团燃料有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能吉林发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 山东新能泰山发电股份有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能(庄河)风力发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能关岭新能源发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能康保风能利用有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能云南富源风电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 黄骅市优耐特光美新能源有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 辉县市协鑫光伏电力有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 淇县协鑫新能源有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 深州顺宜新能源科技有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 沛水恒泰电力有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 新河县邯昊新能源科技有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能罗源发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能射阳新能源发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 内蒙古上都发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能巢湖发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能威海发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能秦煤瑞金发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能武汉发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 上海华能电子商务有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能南京金陵发电有限公司 | 归属于同一控制方 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 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 | 关联方关系 |
|------------------|----------|
| 华能鹤岗发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 芮城宁升新能源有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能四平风力发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 满洲里达赉湖热电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能驻马店风电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能平凉发电有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能芮城综合能源有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能通榆风力发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能安阳能源有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能澠池清洁能源有限责任公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能宁夏大坝电厂四期发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 大庆华能双榆太阳能发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 肇东华能德昌太阳能发电有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 华能新能源股份有限公司 | 归属于同一控制方 |
| 中国华能财务有限责任公司 | 归属于同一控制方 |

4. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

(1) 本集团与关联方交易如下：

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 营业收入： | | | | |
| 华能国际电力股份有限公司 | 106,013,079.73 | 6.45 | 296,028,088.64 | 21.45 |
| 北方联合电力有限责任公司 | 9,927,122.69 | 0.60 | 137,436,376.67 | 9.96 |
| 华能湖南岳阳发电有限责任公司 | 10,109,963.20 | 0.61 | 112,400,416.37 | 8.14 |
| 华能供应链平台科技有限公司 | 808,009,130.31 | 49.14 | 108,246,625.56 | 7.84 |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 | 151,719,058.32 | 9.23 | 101,489,490.21 | 7.35 |
| 华能淮阴第二发电有限公司 | 52,277,354.76 | 3.18 | 100,865,778.51 | 7.31 |
| 中国华能集团燃料有限公司 | - | - | 76,566,766.37 | 5.55 |
| 华能吉林发电有限公司 | 27,927,951.43 | 1.70 | 59,353,154.00 | 4.30 |
| 华能罗源发电有限责任公司 | - | - | 59,328,415.06 | 4.30 |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | - | - | 55,269,437.70 | 4.00 |
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司 | - | - | 54,646,056.87 | 3.96 |
| 华能射阳新能源发电有限公司 | - | - | 53,051,907.36 | 3.84 |
| 内蒙古上都发电有限责任公司 | 40,749,056.57 | 2.48 | 35,933,962.22 | 2.60 |
| 华能巢湖发电有限责任公司 | 169,136,758.16 | 10.28 | 31,557,909.68 | 2.29 |
| 华能威海发电有限责任公司 | 30,549,622.68 | 1.86 | 31,481,132.12 | 2.28 |
| 华能秦煤瑞金发电有限责任公司 | 79,691.17 | 0.01 | 31,116,230.08 | 2.25 |
| 华能武汉发电有限责任公司 | 78,035,865.14 | 4.75 | 18,850,104.44 | 1.37 |
| 上海华能电子商务有限公司 | 440,130.29 | 0.03 | 15,523,563.13 | 1.12 |
| 华能南京金陵发电有限公司 | 316,037.74 | 0.02 | 698,113.20 | 0.05 |
| 华能鹤岗发电有限公司 | 344,339.62 | 0.02 | 349,056.60 | 0.04 |
| 山东新能泰山发电股份有限公司 | 158,425,590.23 | 9.64 | - | - |
| 合计 | 1,644,060,752.04 | 100.00 | 1,380,192,584.79 | 100.00 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(1) 本集团与关联方交易如下： - 续

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 营业成本： | | | | |
| 江苏华能智慧能源供应链科技有限公司 | 121,755,338.63 | 59.24 | 196,092,458.67 | 100.00 |
| 上海华能电子商务有限公司 | 83,764,216.28 | 40.76 | - | - |
| 合计 | 205,519,554.91 | 100.00 | 196,092,458.67 | 100.00 |
| 保费收入： | | | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 1,120,189,359.53 | 100.00 | 1,130,177,350.66 | 100.00 |
| 赔付支出： | | | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 218,063,160.47 | 100.00 | 217,790,137.16 | 100.00 |
| 利息支出： | | | | |
| 中国华能集团有限公司 | 553,760,081.29 | 100.00 | 539,805,145.31 | 100.00 |
| 销售费用： | | | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 911,414.38 | 100.00 | 66,707,686.34 | 100.00 |
| 投资收益： | | | | |
| 华能新能源股份有限公司 | 85,487,346.17 | 71.28 | 214,008,969.27 | 84.34 |
| 中国华能财务有限责任公司 | 34,449,995.00 | 28.72 | 39,749,994.00 | 15.66 |
| 合计 | 119,937,341.17 | 100.00 | 253,758,963.27 | 100.00 |
| 支付股利： | | | | |
| 中国华能集团有限公司 | 766,080,534.68 | 100.00 | 749,941,847.86 | 100.00 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 本集团与关联方往来如下：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 长期应收款项： | | | | |
| 黎城县盈恒清洁能源有限公司 | 2,503,342.89 | 0.10 | 1,734,008,919.14 | 41.41 |
| 华能射阳新能源发电有限公司 | 466,194,306.82 | 18.28 | 996,983,994.22 | 23.81 |
| 上海华能电子商务有限公司 | - | - | 474,880,508.54 | 11.34 |
| 芮城宁升新能源有限公司 | - | - | 298,010,062.18 | 7.12 |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | - | - | 214,160,925.00 | 5.11 |
| 华能四平风力发电有限公司 | - | - | 172,802,634.60 | 4.13 |
| 满洲里达赉湖热电有限公司 | - | - | 124,579,683.67 | 2.98 |
| 华能驻马店风电有限责任公司 | 963,046.90 | 0.04 | 83,788,358.97 | 2.00 |
| 华能国际电力股份有限公司 | - | - | 69,057,141.01 | 1.65 |
| 华能平凉发电有限责任公司 | - | - | 18,931,686.96 | 0.45 |
| 华能(庄河)风力发电有限责任公司 | 1,042,884,390.34 | 40.90 | - | - |
| 华能康保风能利用有限责任公司 | 169,931,169.10 | 6.67 | - | - |
| 黄骅市优耐特光美新能源有限公司 | 347,425,367.70 | 13.63 | - | - |
| 深州顺宜新能源科技有限责任公司 | 98,082,151.95 | 3.85 | - | - |
| 浠水恒泰电力有限公司 | 290,000,000.00 | 11.37 | - | - |
| 新河县邯昊新能源科技有限责任公司 | 131,522,808.77 | 5.16 | - | - |
| 合计 | 2,549,506,584.47 | 100.00 | 4,187,203,914.29 | 100.00 |
| 其他应付款： | | | | |
| 鄱阳县洛宏电力有限公司 | - | - | 47,086,760.98 | 100.00 |
| 中国华能集团香港财资管理有限公司 | 159,845,625.01 | 100.00 | - | - |
| 合计 | 159,845,625.01 | 100.00 | 47,086,760.98 | 100.00 |
| 货币资金： | | | | |
| 中国华能财务有限责任公司 | 941,839,880.86 | 100.00 | 2,062,008,234.54 | 100.00 |
| 资金拆入： | | | | |
| 中国华能集团有限公司 | 8,820,000,000.00 | 95.00 | 7,270,000,000.00 | 82.24 |
| 中国华能财务有限责任公司 | 450,000,000.00 | 5.00 | 1,570,000,000.00 | 17.76 |
| 合计 | 9,270,000,000.00 | 100.00 | 8,840,000,000.00 | 100.00 |
| 应收保费： | | | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 143,667,801.04 | 100.00 | 115,351,566.50 | 100.00 |
| 应付赔付款： | | | | |
| 中国华能集团有限公司及下属子公司 | 22,424,905.51 | 100.00 | 34,227,679.18 | 100.00 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十一、分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。经营分部是本集团的组成部分，该部分从事业务活动并从中获取收益及产生开支，并就此提供单独财务资料，供本集团管理层定期评价该组成部分的经营业绩，以决定向其分配资源、评价其业绩。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财务资料。本集团确定的六个分部为：华能资本服务有限公司、长城证券股份有限公司、永诚财产保险股份有限公司、华能贵诚信托有限公司、华能天成融资租赁有限公司和其他。

长城证券股份有限公司：经营范围包括证券经纪，证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；证券投资基金托管业务。

永诚财产保险股份有限公司：经营范围包括财产损失保险、责任保险、信用保险和保证保险；短期健康保险和意外伤害保险；上述业务的再保险业务，国家法律、法规允许的保险资金运用业务；经中国银行保险监督管理委员会批准的其他业务。

华能贵诚信托有限公司：经营范围包括资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；特定目的信托受托机构；受托境外理财业务；以固有资产从事股权投资业务；股指期货交易(基础类)业务(非以投机为目的)；法律法规规定或中国银行保险监督管理委员会批准的其他业务。

华能天成融资租赁有限公司：经营范围包括融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务相关的保理业务。(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)。

其他子公司经营范围包括合同能源管理、低碳节能减排领域技术开发、技术推广、投资咨询、金融信息服务等。

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

十一、分部信息 - 续

2. 报告分部的财务信息

2021 年度及 2021 年 12 月 31 日

| 项目 | 华能资本服务有限公司 | 长城证券股份有限公司 | 永诚财产保险股份有限公司 | 华能贵诚信托有限公司 | 华能天成融资租赁有限公司 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 营业总收入 | - | 7,739,881,070.34 | 5,711,976,698.30 | 4,997,715,088.57 | 2,461,530,870.13 | 482,603,041.37 | -14,549,533.72 | 21,379,157,234.99 |
| 营业总成本 | 834,410,204.45 | 7,809,040,203.81 | 5,804,777,245.76 | 1,118,174,977.14 | 1,379,623,610.54 | 445,452,030.44 | -4,129,539.14 | 17,387,348,733.00 |
| 营业利润 | 2,403,118,656.43 | 2,201,631,263.66 | 156,226,069.89 | 5,016,938,281.36 | 971,898,354.78 | 304,462,455.66 | -1,276,314,845.52 | 9,777,960,236.26 |
| 净利润 | 2,271,647,182.25 | 1,845,604,194.55 | 124,963,775.49 | 3,803,419,625.84 | 798,340,854.10 | 198,825,317.57 | -1,276,314,845.52 | 7,766,486,104.28 |
| 总资产 | 41,059,020,447.13 | 92,696,887,190.63 | 13,468,686,031.77 | 28,576,852,813.51 | 49,759,677,474.34 | 3,715,613,789.64 | -14,925,509,348.99 | 214,301,228,398.03 |
| 总负债 | 13,172,843,693.35 | 72,583,850,428.44 | 10,918,689,252.56 | 3,014,364,575.67 | 42,012,534,526.79 | 1,703,573,536.22 | 2,122,217.32 | 143,407,978,230.35 |

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日

| 项目 | 华能资本服务有限公司 | 长城证券股份有限公司 | 永诚财产保险股份有限公司 | 华能贵诚信托有限公司 | 华能天成融资租赁有限公司 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 营业总收入 | - | 6,704,381,167.97 | 5,163,526,128.87 | 3,867,485,797.20 | 2,131,776,772.95 | 582,440,461.09 | 7,065,170.20 | 18,456,675,498.28 |
| 营业总成本 | 787,425,602.69 | 6,755,839,189.16 | 5,317,123,478.64 | 1,035,280,747.94 | 1,162,638,194.21 | 562,713,296.55 | 3,354,949.52 | 15,644,375,458.71 |
| 营业利润 | 1,723,875,102.98 | 1,831,876,604.24 | 167,882,552.07 | 4,986,569,643.79 | 880,863,083.15 | 324,843,090.57 | -885,848,308.47 | 9,030,059,768.33 |
| 净利润 | 1,737,867,879.60 | 1,530,600,018.90 | 149,365,622.72 | 3,764,579,227.75 | 660,924,757.71 | 278,901,252.64 | -885,848,308.47 | 7,236,390,450.85 |
| 总资产 | 37,851,044,522.72 | 72,212,882,184.60 | 11,272,215,295.36 | 27,456,055,435.37 | 40,600,097,758.66 | 3,595,448,758.54 | -14,925,642,221.30 | 178,062,101,733.95 |
| 总负债 | 12,335,651,976.17 | 53,686,308,272.28 | 8,851,677,620.40 | 4,433,075,311.09 | 34,190,306,035.78 | 1,689,954,201.80 | 5,221,014.79 | 115,192,194,432.31 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 现金 | - | - |
| 银行存款 | 5,859,970.07 | 520,778,110.40 |
| 其他货币资金(注) | 11,391.23 | 10,973.21 |
| 合计 | 5,871,361.30 | 520,789,083.61 |

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金人民币 11,391.23 元为存放在证券账户中的款项。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 信托计划/资管计划 | 13,514,373,342.34 | 不适用 |
| 股权投资 | 2,792,243,509.38 | 不适用 |
| 股票 | 130,394,145.06 | 不适用 |
| 基金 | 4,158,847,763.42 | 不适用 |
| 合计 | 20,595,858,760.20 | 不适用 |

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| 基金 | 不适用 | 2,149,206,357.06 |

4. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 信托计划/资管计划 | - | 202,153,280.24 |

5. 可供出售金融资产

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 信托计划/资管计划 | 不适用 | 13,057,292,540.44 |
| 股权投资 | 不适用 | 887,987,011.78 |
| 股票 | 不适用 | 996,925,202.45 |
| 基金 | 不适用 | 430,417,584.14 |
| 小计 | 不适用 | 15,372,622,338.81 |
| 减：减值准备 | 不适用 | 231,864,766.42 |
| 合计 | 不适用 | 15,140,757,572.39 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 长期股权投资

6.1 长期股权投资分类

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 对子公司投资(注 1) | 15,110,472,203.67 | 15,110,472,203.67 |
| 对联营企业投资(注 2) | 4,954,896,413.30 | 4,659,165,439.73 |
| 合计 | 20,065,368,616.97 | 19,769,637,643.40 |

注 1：对子公司的投资情况详见附注八、1。

注 2：本公司重要联营企业华西证券股份有限公司、晋商银行股份有限公司的投资信息详见附注九、14。

7. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|
| 原值： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 11,113,683.12 | 11,113,683.12 |
| 本年增加 | - | - |
| 本年减少 | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日 | 11,113,683.12 | 11,113,683.12 |
| 累计折旧： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | - | - |
| 本年计提 | 11,113,683.12 | 11,113,683.12 |
| 本年转出 | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日 | 11,113,683.12 | 11,113,683.12 |
| 减值准备： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | - | - |
| 本年增加 | - | - |
| 本年减少 | - | - |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - |
| 净额： | | |
| 2021 年 1 月 1 日 | 11,113,683.12 | 11,113,683.12 |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债互抵前明细：

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 不适用 | 不适用 | 301,008.20 | 1,204,032.80 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 64,687,627.34 | 258,750,509.36 | 不适用 | 不适用 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,473,634.94 | 5,894,539.76 | 不适用 | 不适用 |
| 资产减值准备 | - | - | 57,966,191.61 | 231,864,766.42 |
| 合计 | 66,161,262.28 | 264,645,049.12 | 58,267,199.81 | 233,068,799.22 |
| 二、递延所得税负债 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 602,479,750.61 | 2,409,919,002.44 | 39,766.20 | 159,064.80 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 170,795,090.00 | 683,180,360.01 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 不适用 | 不适用 | 7,368,039.99 | 29,472,159.95 |
| 合计 | 602,479,750.61 | 2,409,919,002.44 | 178,202,896.19 | 712,811,584.76 |

9. 短期借款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 5,320,623,888.89 | 5,000,000,000.00 |

10. 应付职工薪酬

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | - | 44,221,641.02 | 44,221,641.02 | - |
| 社会保险费 | 7,098,215.58 | 4,249,819.56 | 3,415,770.48 | 7,932,264.66 |
| 住房公积金 | - | 2,682,229.36 | 2,682,229.36 | - |
| 职工福利费 | - | 3,553,128.94 | 3,553,128.94 | - |
| 工会经费及职工教育经费 | 2,756,231.01 | 1,978,813.85 | 911,692.89 | 3,823,351.97 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,133,022.96 | 6,817,495.38 | 7,587,597.39 | 362,920.95 |
| 其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | 10,987,469.55 | 63,503,128.11 | 62,372,060.08 | 12,118,537.58 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 应付职工薪酬 - 续

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | - | 39,140,560.50 | 39,140,560.50 | - |
| 社会保险费 | 6,440,971.62 | 3,357,689.26 | 2,700,445.30 | 7,098,215.58 |
| 住房公积金 | - | 2,349,490.36 | 2,349,490.36 | - |
| 职工福利费 | - | 2,960,337.44 | 2,960,337.44 | - |
| 工会经费及职工教育经费 | 1,742,013.50 | 1,748,927.72 | 734,710.21 | 2,756,231.01 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 229,033.23 | 3,019,839.69 | 2,115,849.96 | 1,133,022.96 |
| 其他短期薪酬 | - | 726,605.18 | 726,605.18 | - |
| 合计 | 8,412,018.35 | 53,303,450.15 | 50,727,998.95 | 10,987,469.55 |

11. 应交税费

| 税种 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 163,630,025.95 | - |
| 个人所得税 | 2,966,470.01 | 2,547,744.80 |
| 增值税 | - | 994.17 |
| 城市维护建设税 | - | 69.59 |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | - | 49.71 |
| 其他税费 | - | 222,780.48 |
| 合计 | 166,596,495.96 | 2,771,638.75 |

12. 其他应付款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付利息(1) | - | 22,546,930.00 |
| 其他应付款项 | 3,874,475.26 | 1,143,041.68 |
| 合计 | 3,874,475.26 | 23,689,971.68 |

(1) 应付利息

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | 6,457,888.90 |
| 短期借款应付利息 | - | 10,500,000.00 |
| 企业债券利息 | - | 5,589,041.10 |
| 合计 | - | 22,546,930.00 |

13. 一年内到期的非流动负债

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,876,323,861.12 | 1,250,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 6,987,946.21 | 3,000,000,000.00 |
| 合计 | 2,883,311,807.33 | 4,250,000,000.00 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

14. 长期借款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 4,126,323,861.12 | 4,120,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,876,323,861.12 | 1,250,000,000.00 |
| 其中：信用借款 | 1,250,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |
| 一年后到期的长期借款 | 1,250,000,000.00 | 2,870,000,000.00 |

15. 应付债券

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2021 年公开发行公司债券 01 | 2,000,000,000.00 | - |
| 2021 年公开发行公司债券 02 | 1,000,000,000.00 | - |
| 合计 | 3,000,000,000.00 | - |

本公司发行债券详细信息参见附注九、36。

16. 实收资本

| 企业名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 中国华能集团有限公司 | 6,000,000,000.00 | 61.22 | 6,000,000,000.00 | 61.22 |
| 深圳华侨城资本投资管理有限公司 | 1,470,000,000.00 | 15.00 | 1,470,000,000.00 | 15.00 |
| 云南能投资本投资有限公司 | 980,000,000.00 | 10.00 | 980,000,000.00 | 10.00 |
| 国新盛德投资(北京)有限公司 | 750,000,000.00 | 7.65 | 750,000,000.00 | 7.65 |
| 中国国有企业结构调整基金股份有限公司 | 320,000,000.00 | 3.27 | 320,000,000.00 | 3.27 |
| 北京城建投资发展股份有限公司 | 280,000,000.00 | 2.86 | 280,000,000.00 | 2.86 |
| 合计 | 9,800,000,000.00 | 100.00 | 9,800,000,000.00 | 100.00 |

17. 资本公积

2021 年度资本公积变动情况：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本公积： | | | | |
| 一、资本(或股本)溢价 | 10,450,000,000.00 | - | - | 10,450,000,000.00 |
| 二、其他资本公积 | -835,916,069.23 | - | - | -835,916,069.23 |
| 三、原制度资本公积转入 | 1,492,901,299.10 | - | - | 1,492,901,299.10 |
| 合计 | 11,106,985,229.87 | - | - | 11,106,985,229.87 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 盈余公积

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 上年余额 | 1,315,137,100.40 | 1,141,350,312.44 |
| 会计政策变更 | 207,357,946.05 | - |
| 年初余额 | 1,522,495,046.45 | 1,141,350,312.44 |
| 本年计提 | 227,164,718.23 | 173,786,787.96 |
| 本年末余额 | 1,749,659,764.68 | 1,315,137,100.40 |

19. 未分配利润

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 上年余额 | 2,756,234,054.20 | 2,417,147,813.68 |
| 会计政策变更 | 1,866,221,514.45 | - |
| 年初余额 | 4,622,455,568.65 | 2,417,147,813.68 |
| 本年净利润转入 | 2,271,647,182.25 | 1,737,867,879.60 |
| 本年减少额 | 1,478,429,591.54 | 1,398,781,639.08 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 227,164,718.23 | 173,786,787.96 |
| 本年分配现金股利数 | 1,251,264,873.31 | 1,224,994,851.12 |
| 本年末余额 | 5,415,673,159.36 | 2,756,234,054.20 |

20. 财务费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 730,908,231.91 | 708,158,663.22 |
| 减：利息收入 | 1,783,665.75 | 812,522.87 |
| 手续费支出 | 2,020,149.04 | 45,101.40 |
| 合计 | 731,144,715.20 | 707,391,241.75 |

21. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 1,375,696,482.60 | 不适用 |
| 按成本法核算的被投资单位宣告分派利润 | 1,279,490,402.49 | 1,100,547,558.81 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 384,314,976.06 | 363,397,297.49 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 300,466,960.61 | 不适用 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 26,989,548.00 | 不适用 |
| 可供出售金融资产取得的投资收益 | 不适用 | 1,243,407,688.58 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 不适用 | 36,054,262.96 |
| 合计 | 3,366,958,369.76 | 2,743,406,807.84 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 资产减值损失

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------|---------|-----------------|
| 可供出售金融资产减值损失 | 不适用 | -231,389,766.42 |
| 合计 | 不适用 | -231,389,766.42 |

23. 营业外收入

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 200,000.00 | 600,000.00 |
| 资产报废、毁损利得 | - | 303,155.05 |
| 合计 | 200,000.00 | 903,155.05 |

24. 所得税费用

24.1 所得税费用明细

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 164,067,474.19 | 44,985,534.84 |
| 递延所得税费用 | -32,396,000.01 | -58,077,156.41 |
| 合计 | 131,671,474.18 | -13,091,621.57 |

24.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 利润总额 | 2,403,318,656.43 | 1,724,776,258.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 600,829,664.11 | 431,194,064.51 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 437,448.24 | 4,105,312.60 |
| 免税收入的影响 | -469,595,638.17 | -450,383,587.24 |
| 其他 | - | 1,992,588.56 |
| 所得税费用 | 131,671,474.18 | -13,091,621.57 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

25. 其他综合收益

25.1 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 所得税 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -27,661,965.56 | -6,840,185.72 | -20,821,779.84 | - |
| 1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -301,222.63 | - | -301,222.63 | - |
| 2. 其他权益工具投资公允价值变动 | -27,360,742.93 | -6,840,185.72 | -20,520,557.21 | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 4,772,907.80 | - | 4,772,907.80 | 160,835,647.10 |
| 1. 权益法下可转进损益的其他综合收益 | 4,772,907.80 | - | 4,772,907.80 | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 160,835,647.10 |
| 三、其他综合收益合计 | -22,889,057.76 | -6,840,185.72 | -16,048,872.04 | 160,835,647.10 |
| | | | | 475,247,660.77 |
| | | | | -7,259,280.54 |
| | | | | 482,506,941.31 |
| | | | | 475,117,669.89 |
| | | | | -129,990.88 |
| | | | | -129,990.88 |

25.2 其他综合收益各项目的调节情况

| 项目 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 所得税 |
| 上年年初余额 | -63,827.19 | 6,345,402.41 | 55,636,916.97 | - |
| 其他综合收益上年变动 | -129,990.88 | -7,259,280.54 | 482,506,941.31 | - |
| 上年年末余额 | -193,818.07 | -913,878.13 | 538,143,858.28 | - |
| 会计政策变更 | - | 4,557,492.92 | -538,143,858.28 | - |
| 本年年初余额 | -193,818.07 | 3,643,614.79 | 不适用 | -173,542,324.81 |
| 其他综合收益本年变动 | -301,222.63 | 4,772,907.80 | 不适用 | -173,542,324.81 |
| 本年年末余额 | -495,040.70 | 8,416,522.59 | -16,048,872.04 | -194,062,882.02 |
| | | | | 61,918,492.19 |
| | | | | 475,117,669.89 |
| | | | | 537,036,162.08 |
| | | | | -707,128,690.17 |
| | | | | -170,092,528.09 |
| | | | | -16,048,872.04 |
| | | | | -186,141,400.13 |

华能资本服务有限公司

财务报表附注

2021 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

十二、母公司财务报表主要项目注释 - 续

26. 现金及现金等价物

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 5,871,361.30 | 520,789,083.61 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,859,970.07 | 520,778,110.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,391.23 | 10,973.21 |
| 二、现金及现金等价物余额 | 5,871,361.30 | 520,789,083.61 |

27. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 2,271,647,182.25 | 1,737,867,879.60 |
| 加：资产减值准备 | - | 231,389,766.42 |
| 固定资产折旧 | 1,477,733.01 | 1,331,083.96 |
| 使用权资产折旧 | 11,113,683.12 | 不适用 |
| 无形资产摊销 | 691,503.07 | 747,546.71 |
| 长期待摊费用摊销 | 196,509.90 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | - | -46,799.93 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 129,583,999.98 | 918,859.17 |
| 财务费用 | 730,908,231.91 | 708,158,663.22 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -3,366,958,369.76 | -2,743,406,807.84 |
| 递延所得税费用(增加以“-”号填列) | -32,396,000.01 | -58,077,156.41 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 92,390,710.10 | 1,762,773.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 72,159,729.53 | -16,954,840.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -89,185,086.90 | -136,309,032.50 |
| 现金的年末余额 | 5,871,361.30 | 520,789,083.61 |
| 减：现金的年初余额 | 520,789,083.61 | 55,787,318.85 |
| 现金及现金等价物的净增加额(减少以“-”号填列) | -514,917,722.31 | 465,001,764.76 |

十三、财务报表的批准

本公司的合并及母公司财务报表于 2022 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。



营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家公示系统”了解更多登记、备案信息。

统一社会信用代码
913100005587870XB

证照编号: 00000002202201140023

名称 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年10月19日 至 不约定期限

执行事务合伙人 付建超

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

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

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

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

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》。

项目专用

发证机关：





姓名 马千骏
 Full name 马千骏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1979-06-11
 Date of birth 1979-06-11
 工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司
 Working Unit 普华永道中天会计师事务所有限公司
 身份证号码 133029197906110035
 Identity card No. 133029197906110035



姓名：马千骏
 证书编号：310000072440



This certificate is valid after this renewal.

证书编号：310000072440

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇八年十二月九日
Date of Issuance

2011年3月20日



姓名 杨小真
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1981-2-11
 Date of birth
 工作单位 普华永道中天
 Working unit
 会计师事务所有限公司北京分所
 Identity card No. 110101198102113043

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 小 真 小 真

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 小 真 小 真