

国能大渡河流域水电开发有  
限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 29-00082 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：桂22PEGTPEWQ







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room2206 22/F,Xueyuan International  
Tower No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2022]第 29-00082 号

国能大渡河流域水电开发有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了国能大渡河流域水电开发有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-5 月、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-5 月、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

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。

## 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







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room2206 22/F,Xueyuan International  
Tower No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月十九日





# 合并资产负债表

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年5月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	1,042,195,954.69	105,207,269.84
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	405,620,385.89	339,242,817.97
应收账款	八（三）	1,515,578,079.29	572,710,131.97
应收款项融资			
预付款项	八（四）	132,893,262.64	129,286,760.38
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（五）	336,122,025.09	398,755,142.25
其中：应收股利			95,100,000.00
存货	八（六）	74,753,030.60	67,906,430.90
其中：原材料	八（六）	73,782,979.18	67,848,222.45
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	15,078,559.11	26,244,400.83
<b>流动资产合计</b>		<b>3,522,241,297.31</b>	<b>1,639,352,954.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（八）	41,614,151.74	48,582,224.84
其他权益工具投资	八（九）	3,167,954.11	521,935,904.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（十）	79,377,045,286.09	78,072,827,454.52
其中：固定资产原价	八（十）	106,633,008,394.75	104,254,932,749.34
累计折旧	八（十）	27,256,552,452.72	26,182,105,294.82
固定资产减值准备			
在建工程	八（十一）	25,782,836,463.46	23,610,115,939.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十二）	3,591,631.12	2,972,976.20
无形资产	八（十三）	75,274,137.27	78,215,105.68
开发支出	八（十四）	7,444,099.07	5,449,125.39
商誉	八（十五）	65,474,019.73	65,474,019.73
长期待摊费用	八（十六）	4,524,579.95	2,885,589.19
递延所得税资产	八（十七）	24,707,509.87	26,550,251.60
其他非流动资产	八（十八）	716,254,320.00	438,713,933.01
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>106,101,934,152.41</b>	<b>102,873,722,523.41</b>
<b>资产合计</b>		<b>109,624,175,449.72</b>	<b>104,513,075,477.55</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年5月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（十九）	2,514,943,045.24	4,074,935,552.06
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十）		22,800,000.00
应付账款	八（二十一）	3,203,145,108.47	800,873,566.47
预收款项	八（二十二）	898,243.33	7,862.13
合同负债			
应付职工薪酬	八（二十三）	222,323,130.55	77,894,229.49
其中：应付工资	八（二十三）	144,497,390.18	5,617,328.08
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十四）	156,033,599.20	321,269,133.06
其中：应交税金		87,981,427.08	273,337,071.26
其他应付款	八（二十五）	212,983,184.15	219,239,091.76
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十六）	11,790,933,317.30	6,566,116,187.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,101,259,628.24</b>	<b>12,083,135,622.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八（二十七）	66,515,223,527.14	67,296,896,549.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（二十八）	3,609,843.29	3,073,796.05
长期应付款	八（二十九）	1,127,427,818.56	1,238,493,770.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（三十）	7,043,150.13	7,697,250.93
递延所得税负债	八（十七）	15,035,268.88	15,462,776.78
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,668,339,608.00</b>	<b>68,561,624,144.13</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>85,769,599,236.24</b>	<b>80,644,759,766.85</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八（三十一）	17,028,191,852.38	17,028,191,852.38
国家资本			
国有法人资本	八（三十一）	17,028,191,852.38	17,028,191,852.38
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	八（三十一）	17,028,191,852.38	17,028,191,852.38
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十二）	2,589,434.57	2,589,434.57
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八（三十三）	1,730,108,373.16	1,730,108,373.16
其中：法定公积金	八（三十三）	1,658,301,375.35	1,648,043,865.72
任意公积金	八（三十三）	82,064,507.44	82,064,507.44
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	八（三十四）	3,206,562,335.26	3,231,545,117.46
归属于母公司所有者权益合计		21,967,451,995.37	21,992,434,777.57
※少数股东权益		1,887,124,218.11	1,875,880,933.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,854,576,213.48</b>	<b>23,868,315,710.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>109,624,175,449.72</b>	<b>104,513,075,477.55</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年5月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		392,961,754.07	33,626,717.63
交易性金融资产		35,000,000.00	35,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		58,000,000.00	15,000,000.00
应收账款	十二（一）	169,616,464.53	77,170,148.98
应收款项融资			
预付款项		14,908,891.33	11,152,290.90
其他应收款	十二（二）	2,744,270,182.90	4,439,675,896.71
其中：应收股利	十二（二）		95,100,000.00
存货		21,779,450.79	19,972,410.01
其中：原材料		21,307,136.49	19,972,410.01
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,633,081.41	7,733,955.37
<b>流动资产合计</b>		<b>3,442,169,825.03</b>	<b>4,639,331,419.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	23,745,478,397.21	23,917,125,807.36
其他权益工具投资		3,167,954.11	521,935,904.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,620,077,387.80	1,664,602,822.41
其中：固定资产原价		5,588,173,237.21	5,582,685,481.65
累计折旧		3,968,095,849.41	3,918,082,659.24
固定资产减值准备			
在建工程		2,527,207,812.45	2,040,515,563.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,014,256.15	25,358,538.69
开发支出		5,978,758.24	3,983,784.56
商誉			
长期待摊费用		222,662.39	266,884.46
递延所得税资产		26,356,462.65	2,048,623.93
其他非流动资产		55,623,559.31	14,471,705.32
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,008,127,250.31</b>	<b>28,190,309,634.01</b>
<b>资产合计</b>		<b>31,450,297,075.34</b>	<b>32,829,641,053.61</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年5月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,352,488,437.22	3,929,213,309.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		82,479,465.89	152,919,786.88
预收款项		221,962.13	7,862.13
合同负债			
应付职工薪酬		77,573,074.38	25,725,583.94
其中：应付工资		54,702,318.71	5,617,328.08
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		22,792,890.04	20,954,796.14
其中：应交税金			
其他应付款		729,076,779.48	830,148,441.68
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,450,157,574.65	2,610,670,266.61
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,714,790,183.79</b>	<b>7,569,640,047.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,752,970,327.09	5,874,887,643.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		112,465,871.54	157,099,056.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		903,250.48	1,269,597.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,866,339,449.11</b>	<b>6,033,256,297.42</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>12,581,129,632.90</b>	<b>13,602,896,344.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		17,028,191,852.38	17,028,191,852.38
国家资本			
国有法人资本		17,028,191,852.38	17,028,191,852.38
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		17,028,191,852.38	17,028,191,852.38
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,589,434.57	2,589,434.57
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,730,108,373.16	1,730,108,373.16
其中：法定公积金		1,658,301,375.35	1,648,043,865.72
任意公积金		82,064,507.44	82,064,507.44
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		108,277,782.33	465,855,048.78
所有者权益合计		18,869,167,442.44	19,226,744,708.89
负债和所有者权益总计		31,450,297,075.34	32,829,641,053.61

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

单位：人民币元

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

项 目	2022年1-5月	2021年度	项 目	附注	2022年1-5月	2021年度
<b>一、营业总收入</b>			<b>减：营业外支出</b>			
其中：营业收入	3,189,224,707.50	10,239,106,382.89	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列)	八(四十六)	0.42	67,134,724.79
△利息收入	3,189,224,707.50	10,239,106,382.89	减：所得税费用	八(四十七)	347,609,335.80	2,524,446,592.86
△已赚保费			五、净利润（净亏损）以“一”号填列)		289,037,276.66	350,656,213.05
△手续费及佣金收入			(一) 按所有权归属分类：			
△手续费及佣金收入			归属于母公司所有者的净利润		268,915,021.68	2,033,790,935.94
<b>二、营业总成本</b>			△少数股东损益		20,122,254.98	139,999,443.87
其中：营业成本	1,699,163,891.09	4,658,326,260.67	(二) 按经营持续性分类：			
△利息支出			持续经营净利润		289,037,276.66	2,173,790,379.81
△手续费及佣金支出			终止经营净利润			
△退保金			<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
△赔付支出净额			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八(四十八)	102,575,096.27	
△提取保险责任准备金净额			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		102,575,096.27	
△保单红利支出			1. 重新计量设定受益计划变动额		102,575,096.27	
△分保费用			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
税金及附加	96,789,434.32	364,290,584.16	3. 其他权益工具投资公允价值变动			
销售费用	49,858,455.06	145,558,673.96	4. 企业自身信用风险公允价值变动	八(四十八)	102,575,096.27	
管理费用	8,033,682.97	63,444,763.61	5. 其他			
研发费用	1,016,336,245.75	2,565,637,244.28	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用	1,016,982,251.36	2,569,117,040.70	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：利息费用	1,478,844.74	5,443,785.14	2. 其他债权投资公允价值变动			
利息收入			☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列)			4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他			☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：其他收益	1,400,554.54	7,058,734.31	6. 其他债权投资信用减值准备			
投资收益（损失以“-”号填列)	-7,509,850.32	198,784,819.07	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,968,073.10	2,998,703.94	8. 外币财务报表折算差额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认			9. 其他			
收益	-541,777.22	-30,693,086.08	※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列)			<b>七、综合收益总额</b>			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列)			归属于母公司所有者的综合收益总额		391,612,372.93	2,173,790,379.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列)			※归属于少数股东的综合收益总额		371,490,117.95	2,033,790,935.94
信用减值损失（损失以“-”号填列)			八、每股收益		20,122,254.98	139,999,443.87
资产减值损失（损失以“-”号填列)			八(四十二)			
资产处置收益（损失以“-”号填列)			八(四十三)			
营业利润（亏损以“-”号填列)	347,200,211.59	2,588,205,900.51	八(四十四)			
加：营业外收入	409,124.63	3,375,417.14	八(四十五)			
其中：政府补助	54,420.30	463,241.21	八(四十五)			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度
<b>一、营业收入</b>		506,592,484.70	1,459,215,695.72
减：营业成本		223,571,452.41	622,244,876.42
税金及附加		22,602,736.44	65,186,703.47
销售费用			
管理费用		53,387,788.63	151,701,244.72
研发费用		3,277,332.84	18,744,666.73
财务费用		108,466,603.28	236,615,318.38
其中：利息费用		109,244,815.39	239,768,802.22
利息收入		823,881.00	2,904,403.92
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			-463,380.77
其他			
加：其他收益		673,105.48	5,596,717.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	-7,574,081.42	797,952,134.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二（四）	-7,559,301.54	1,444,182.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收	十二（四）	-14,779.88	-4,482,137.09
益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,035,850.49	-2,266,793.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-164,088,108.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-532,584.13	28,850.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-74,199,247.09	1,166,033,794.30
加：营业外收入		18,535.00	76,796.59
其中：政府补助			
减：营业外支出			64,211,441.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-74,180,712.09	1,101,899,149.15
减：所得税费用		-10,501,249.52	51,168,398.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-63,679,462.57	1,050,730,750.21
（一）持续经营净利润		-63,679,462.57	1,050,730,750.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		102,575,096.27	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		102,575,096.27	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		102,575,096.27	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		38,895,633.70	1,050,730,750.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：国能大波河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,517,988,051.91	11,455,097,827.84
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,776,846.40	
收到其他与经营活动有关的现金		131,715,302.99	189,109,217.32
经营活动现金流入小计		2,651,480,201.30	11,644,207,045.16
购买商品、接受劳务支付的现金		319,977,801.12	1,133,154,559.23
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		265,195,069.26	858,239,931.70
支付的各项税费		712,044,716.45	2,341,500,395.95
支付其他与经营活动有关的现金		133,701,696.40	324,080,574.93
经营活动现金流出小计		1,430,919,283.23	4,656,975,461.81
经营活动产生的现金流量净额	八(五十)	1,220,560,918.07	6,987,231,583.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		621,343,046.27	
取得投资收益收到的现金		95,100,000.00	3,609,862.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,477,872.00	1,298,525.82
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		264,060,554.97	448,234,069.06
投资活动现金流入小计		986,981,473.24	453,142,457.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,247,205,656.38	5,151,112,936.01
投资支付的现金			1,900,664.41
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,552,884,148.59
支付其他与投资活动有关的现金		28,855,759.05	214,675,720.97
投资活动现金流出小计		2,276,061,415.43	6,920,573,469.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,289,079,942.19	-6,467,431,012.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			208,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			208,500,000.00
取得借款收到的现金		11,253,256,860.84	39,142,297,723.82
收到其他与筹资活动有关的现金		167,131,705.01	2,660,360,767.07
筹资活动现金流入小计		11,420,388,565.85	42,011,158,490.89
偿还债务支付的现金		8,959,243,501.39	36,112,608,750.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,195,446,780.77	3,804,985,863.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,000,000.00	98,262,340.00
支付其他与筹资活动有关的现金		247,582,813.72	2,759,076,083.20
筹资活动现金流出小计		10,402,273,095.88	42,676,670,697.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,018,115,469.97	-665,512,206.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		92,599,508.84	238,311,144.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	八(五十)	1,042,195,954.69	92,599,508.84

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-5月	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,410,268.13	1,622,711,876.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,296,085.91	2,524,994,142.96
经营活动现金流入小计		435,706,354.04	4,147,706,019.08
购买商品、接受劳务支付的现金		119,864,333.03	353,701,652.49
支付给职工及为职工支付的现金		74,000,395.05	295,577,567.04
支付的各项税费		96,505,685.47	320,190,132.26
支付其他与经营活动有关的现金		74,224,749.23	1,609,104,766.96
经营活动现金流出小计		364,595,162.78	2,578,574,118.75
经营活动产生的现金流量净额	十二（五）	71,111,191.26	1,569,131,900.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		621,343,046.27	
取得投资收益收到的现金		95,100,000.00	1,192,781,695.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,212.00	53,473.12
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		24,924,825.95	215,536,936.65
投资活动现金流入小计		741,482,084.22	1,408,372,104.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,459,594.66	1,143,877,502.05
投资支付的现金			2,490,591,507.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,746.52	214,626,151.00
投资活动现金流出小计		526,474,341.18	3,849,095,160.88
投资活动产生的现金流量净额		215,007,743.04	-2,440,723,055.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,296,844,486.65	20,085,856,976.73
收到其他与筹资活动有关的现金		4,538,114,677.79	10,538,416,436.07
筹资活动现金流入小计		9,834,959,164.44	30,624,273,412.80
偿还债务支付的现金		6,658,117,694.64	17,177,824,529.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,844,351.94	1,627,877,096.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			93,563,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,544,781,015.72	11,079,134,854.04
筹资活动现金流出小计		9,761,743,062.30	29,884,836,479.84
筹资活动产生的现金流量净额		73,216,102.14	739,436,932.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	十二（五）	359,335,036.44	-132,154,222.68
加：期初现金及现金等价物余额		33,626,717.63	165,780,940.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	十二（五）	392,961,754.07	33,626,717.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

2022年5月31日

项 目	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计																									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他																												
		优先股	永续债											其他																								
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33					
一、上年年末余额	17,028,191,852.38	-	-	-	2,589,434.57	-	-	1,730,108,373.16	3,231,545,117.46	21,992,434,777.57	1,875,880,933.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,868,315,710.70					
加：会计政策变更																																						
前期差错更正																																						
其他																																						
二、本年年末余额	17,028,191,852.38	-	-	-	2,589,434.57	-	-	1,730,108,373.16	3,231,545,117.46	21,992,434,777.57	1,875,880,933.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,868,315,710.70					
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）																																						
(一) 综合收益总额									102,575,096.27																													
(二) 所有者投入和减少资本																																						
1. 所有者投入的普通股																																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																						
4. 其他																																						
(三) 专项储备提取和使用																																						
1. 提取专项储备																																						
2. 使用专项储备																																						
(四) 利润分配																																						
1. 提取盈余公积																																						
其中：法定公积金																																						
任意公积金																																						
# 储备基金																																						
# 企业发展基金																																						
# 利润归还投资																																						
△2. 提取一般风险准备																																						
3. 对所有者的分配																																						
4. 其他																																						
(五) 所有者权益内部结转																																						
1. 资本公积转增资本																																						
2. 盈余公积转增资本																																						
3. 盈余公积弥补亏损																																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																																						
5. 其他综合收益结转留存收益																																						
6. 其他																																						
四、本年年末余额	17,028,191,852.38	-	-	-	2,589,434.57	-	-	1,730,108,373.16	3,206,562,335.26	21,957,451,995.37	1,887,124,218.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,854,576,213.48				

会计师事务所负责人：

注册会计师工作负责人：

企业负责人：





# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	行次	母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	17,028,191,852.38				2,589,434.57		1,625,035,291.67				20,272,474,341.63	208,666,419.26	21,181,140,760.89	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4					2,589,434.57									
二、本年年初余额	5	17,028,191,852.38				2,589,434.57		1,625,035,291.67				20,272,474,341.63	208,666,419.26	21,181,140,760.89	
三、本年年末余额	6							105,073,081.49				1,019,960,435.94	1,667,214,513.87	2,687,174,949.81	
(一) 综合收益总额	7							2,032,750,535.94				2,032,750,535.94	139,999,443.87	2,173,750,379.81	
(二) 所有者投入和减少资本	8												1,531,914,010.00	1,531,914,010.00	
1.所有者投入的普通股	9												208,500,000.00	208,500,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定盈余公积	18														
任意盈余公积	19														
2.提取专项储备	20														
3.对所有者分配的股利	21														
其中：应付股利	22														
4.其他	23														
Δ2.提取一般风险准备	24														
3.对所有者分配的股利	25														
4.其他	26														
(五) 所有者权益内部结转	27														
1.资本公积转增股本	28														
2.盈余公积转增股本	29														
3.盈余公积弥补亏损	30														
4.盈余公积计提专项储备	31														
5.其他综合收益结转留存收益	32														
6.其他	33														
四、本年年末余额		17,028,191,852.38				2,589,434.57		1,730,108,373.16				21,992,434,777.57	1,675,860,933.13	23,668,315,710.70	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：





# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：国能大渡河流域水电开发有限公司

项 目	行次	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	17,028,191,852.38				2,589,434.57					1,730,106,373.16	465,855,048.78	19,226,744,708.89
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	17,028,191,852.38				2,589,434.57					1,730,106,373.16	465,855,048.78	19,226,744,708.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												
（一）综合收益总额	7							102,575,096.27					38,895,633.70
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润分配投资	22												
2.对所有者的分配	23												
3.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	17,028,191,852.38				2,589,434.57					1,730,106,373.16	106,277,782.33	18,865,167,442.44

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项 目	行次	2021年12月31日				所有者权益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本		其他权益工具						
		优先股	永续债	其他	其他					
一、上年年末余额	1	17,028,191,852.38			2,589,434.57		1,625,035,291.67	534,027,880.06	19,189,844,458.68	
加: 会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年年初余额	5	17,028,191,852.38			2,589,434.57		1,625,035,291.67	534,027,880.06	19,189,844,458.68	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6						105,073,081.49	-68,172,831.28	36,900,250.21	
(一) 综合收益总额	7							1,050,730,750.21	1,050,730,750.21	
(二) 所有者投入和减少资本	8									
1. 所有者投入的普通股	9									
2. 其他权益工具持有者投入资本	10									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11									
4. 其他	12									
(三) 专项储备提取和使用	13									
1. 提取专项储备	14									
2. 使用专项储备	15									
(四) 利润分配	16									
1. 提取盈余公积	17						105,073,081.49	-1,118,903,581.49	-1,013,830,500.00	
其中: 法定公积金	18						105,073,081.49	-105,073,081.49		
任意公积金	19									
盈余公积	20									
企业年金基金	21									
2. 利润分配	22									
其中: 对所有者分配	23									
3. 其他	24									
(五) 所有者权益内部结转	25									
1. 资本公积转增资本	26									
2. 盈余公积转增资本	27									
3. 盈余公积弥补亏损	28									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29									
5. 其他综合收益结转留存收益	30									
6. 其他	31									
四、本年年末余额	32	17,028,191,852.38			2,589,434.57		1,730,108,373.16	465,855,048.78	19,226,744,708.89	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 国能大渡河流域水电开发有限公司 2021 年度及 2022 年 1-5 月财务报表附注

(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

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

国能大渡河流域水电开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 本公司于 2000 年 11 月 16 日正式注册成立, 注册资本 158,000.00 万元人民币, 由国电电力发展股份有限公司、四川省电力公司和四川省投资集团有限公司共同出资组建, 四川省电力公司持有公司股权 39.00%, 在 2002 年电力体制改组中划归中国国电集团公司持有。2004 年四川省投资集团有限公司将持有股权转让给四川川投控股股份有限公司, 2005 年四川川投控股股份有限公司更名为四川川投能源股份有限公司。2017 年 11 月, 经国务院批准, 中国国电集团公司与神华集团有限责任公司合并重组为国家能源投资集团有限责任公司。截止 2022 年 5 月 31 日, 本公司注册资本 17,028,191,852.38 元人民币, 其中: 国电电力发展股份有限公司占 69.00%、国家能源投资集团有限责任公司占 21.00%、四川川投能源股份有限公司占 10.00%。本公司法定代表人: 涂扬举; 统一社会信用代码: 91510100725361022N; 本公司住所: 中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天韵路 7 号。本公司现设立综合管理部、组织人事部、党建工作部、纪委办公室、企业管理与法律事务部、财务产权部、安全环保部、生产管理部、市场部、工程建设部、采购与合同部、科技部、审计部十三个职能部门。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属工业企业, 隶属电力行业。经营范围: 许可项目: 发电、输电、供电业务; 水力发电; 各类工程建设活动; 电力设施承装、承修、承试(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 通用设备修理; 电气设备修理; 工程造价咨询业务; 旅游开发项目策划咨询; 互联网数据服务; 工业互联网数据服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 大数据服务; 物联网技术服务; 信息系统集成服务; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### (三) 母公司以及集团总部的名称





本公司的母公司为国电电力发展股份有限公司，所属的集团总部(最终母公司)为国家能源投资集团有限责任公司。

#### (四) 营业期限

本公司的营业期限为 50 年，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 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 2022 年 5 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-5 月、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (四) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对





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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。





## 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 3. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 4. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和





情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### （八）金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资





从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。





④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。





本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：（1）以摊余成本计量的金融资产，（2）合同资产，（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，（4）租赁应收款，（5）非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以及衍生金融资产。

本公司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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增





加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

组合 1:单独计提坏账准备的应收款项	具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失：有客观证据表明其发生了损失的；与对方存在争议或诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。
组合 2:根据信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	对划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对划分到其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2. 具有较低的信用风险

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，并且即便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





现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3. 信用风险显著增加

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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。考虑的信息包括：（1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况，（2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化，（3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化，（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 4. 已发生信用减值的金融资产

在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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。

### 5. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、





在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十一）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享





控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋、构筑物、通用设备、电力专用设备、科技环保专用设备、其他行业专用设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	10-45	0	2.22-10.00
构筑物	20-55	0	1.82-5.00
通用设备	5-20	0-5	4.75-20.00
电力专用设备	8-35	0-3	2.77-12.50
科技环保专用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
其他行业专用设备	5-35	0-5	2.71-20.00

## （十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。





#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十五）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他





法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或





补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。企业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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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。

### 2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 商品销售收入





本公司销售电力产品交付客户时确认收入。售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认。

## 2. 提供劳务收入

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗该公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例。

## 3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），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。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将





对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

### （二十二）租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。





本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。





## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

无。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、征收率5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、7.5%

### (二) 税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)有关规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。四川省属于本公告所称西部地区,贵公司所属子企业国能大渡河大岗山发电有限公司、国能大渡河瀑布沟发电有限公司、国能大渡河深溪沟发电有限公司、国能大渡河枕头坝发电有限公司、国能大渡河沙坪发电有限公司、国能大渡河猴子岩发电有限公司、国能大渡河革什扎水电开发有限公司属于鼓励类产业企业,执行西部大开发15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款,符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收所得税,2017年、2018年、2019年免征企业所得税,2020年、2021年、2022年减半征收企业所得税。国能大渡河沙坪发电有限公司、国能大渡河猴子岩发电有限公司符合此政策要求,即按7.5%实际税率缴纳所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。国能大渡河大数据服务有限公司符合此政策要求,按15%的税率缴纳所得税。





## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	国能大渡河老渡口水电有限公司	3级	境内非金融 子企业	湖北省恩施 市沙地乡	湖北省恩施 市沙地乡	水力发电	166,858,900.00	100.00	100.00	199,929,408.95	同一控制下 企业合并
2	国能大渡河陡岭子水电有限公司	3级	境内非金融 子企业	湖北省郧西 县夹河镇	湖北省郧西 县夹河镇	水力发电	159,900,000.00	63.04	63.04	127,414,887.00	同一控制下 企业合并
3	国能大渡河堵河水电有限公司	3级	境内非金融 子企业	湖北省竹山 县城关镇	湖北省竹山 县城关镇	水力发电	71,000,000.00	60.00	60.00	56,706,800.37	同一控制下 的企业合并
4	国能大渡河泽润电力有限公司	3级	境内非金融 子企业	四川省攀枝 花市盐边县	四川省攀枝 花市盐边县	水力发电	50,500,000.00	89.41	89.41	158,340,000.00	非同一控制 下的企业合 并
5	国能大渡河(威丰)小河水电有 限公司	3级	境内非金融 子企业	湖北省威丰 县	湖北省威丰 县	水力发电	47,000,000.00	51.00	51.00	26,858,895.00	同一控制下 的企业合并
6	国能大渡河深溪沟发电有限公司	2级	境内非金融 子企业	四川省雅安 市	四川省雅安 市	水力发电	893,963,956.58	100.00	100.00	893,963,956.58	投资设立
7	国能大渡河大岗山发电有限公司	2级	境内非金融 子企业	四川省雅安 市	四川省雅安 市	水力发电	4,089,600,000.00	80.00	80.00	4,002,728,000.00	投资设立
8	国能大渡河猴子岩发电有限公司	2级	境内非金融 子企业	四川省甘孜 州	四川省甘孜 州	水力发电	3,280,800,000.00	100.00	100.00	3,280,800,000.00	投资设立
9	国能大渡河枕头坝发电有限公司	2级	境内非金融 子企业	四川省乐山 市	四川省乐山 市	水力发电	1,428,000,000.00	100.00	100.00	1,428,000,000.00	投资设立
10	国能大渡河沙坪发电有限公司	2级	境内非金融 子企业	四川省乐山 市	四川省乐山 市	水力发电	808,000,000.00	100.00	100.00	808,000,000.00	投资设立





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
11	国能大渡河金川水电建设有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	水电项目投资	1,178,000,000.00	100.00	100.00	1,178,000,000.00	投资设立
12	国能大渡河瀑布沟发电有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省雅安市	四川省雅安市	水力发电	2,775,000,000.00	100.00	100.00	7,745,203,285.71	投资设立
13	国能大渡河革什扎水电开发有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省甘孜州	四川省甘孜州	水力发电	392,200,000.00	85.00	85.00	674,053,950.00	非同一控制下的企业合并
14	国能大渡河大数据服务有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省成都市	四川省成都市	技术服务	50,000,000.00	100.00	100.00	53,471,000.00	投资设立
15	国能大渡河检修安装有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省成都市	四川省成都市	检修安装	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
16	国能大渡河新能源投资有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省成都市	四川省成都市	售电服务	1,220,000,000.00	100.00	100.00	1,220,000,000.00	投资设立
17	四川大渡河双江口水电开发有限公司	2级	境内非金融子公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	水电项目投资	2,674,084,124.53	62.83	62.83	2,588,467,111.42	非同一控制下的企业合并





(二) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	2022年1-5月归属于少数股东的损益	2022年1-5月向少数股东支付的股利	2022年5月累计少数股东权益
1	四川大渡河双江口水电开发有限公司	37.17			1,531,914,010.00
2	国能大渡河堵河水电有限公司	40	4,787,616.05	8,000,000.00	46,251,390.35
3	国能大渡河大岗山发电有限公司	20	12,127,654.97		108,362,373.86
4	国能大渡河泽润电力有限公司	10.59	113,419.84	878,970.00	9,494,949.86
5	国能大渡河陡岭子水电有限公司	36.96	-268,719.18		63,685,376.10
6	国能大渡河革什扎水电开发有限公司	15	926,523.01		92,713,178.86
7	国能大渡河(威丰)小河水电有限公司	49	2,435,760.29		34,702,939.09
	合计		20,122,254.98	8,878,970.00	1,887,124,218.12

2. 主要财务信息

项目	2022年1-5月			2021年度	
	四川大渡河双江口水电开发有限公司	国能大渡河堵河水电有限公司	国能大渡河大岗山发电有限公司	四川大渡河双江口水电开发有限公司	国能大渡河堵河水电有限公司
流动资产	112,070,345.85	11,759,658.83	523,003,012.12	6,929,744.39	285,148,886.67
非流动资产	18,001,416,300.03	189,021,990.58	17,271,645,140.80	16,326,816,706.06	17,480,469,733.96
资产合计	18,113,486,645.88	200,781,649.41	17,794,648,152.92	16,333,746,450.45	17,765,618,620.63
流动负债	327,188,625.82	21,490,757.99	1,408,567,713.09	770,385,785.06	1,095,900,354.27
非流动负债	13,534,504,252.06	63,662,415.56	10,986,966,511.44	11,891,817,597.39	11,331,255,467.69
负债合计	13,861,692,877.88	85,153,173.55	12,395,536,224.53	12,662,203,382.45	12,427,144,967.10
营业收入		23,271,147.89	608,259,276.60		61,903,948.90





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

项 目	2022年1-5月			2021年度		
	四川大渡河双江口水电开发有限公司	国能大渡河堵河水电有限公司	国能大渡河大岗山发电有限公司	四川大渡河双江口水电开发有限公司	国能大渡河堵河水电有限公司	国能大渡河大岗山发电有限公司
净利润		11,969,040.12	60,638,274.86		22,811,695.24	542,481,689.82
综合收益总额		11,969,040.12	60,638,274.86		22,811,695.24	542,481,689.82
经营活动现金流量		5,300,519.67	119,372,286.17		49,356,406.49	1,627,933,097.06

(续)

项 目	2022年1-5月						2021年度					
	国能大渡河泽润电力有限公司	国能大渡河陡岭子水电有限公司	国能大渡河革什扎水电开发有限公司	国能大渡河(威丰)小河水电有限公司	国能大渡河大岗山发电有限公司	四川大渡河双江口水电开发有限公司	国能大渡河泽润电力有限公司	国能大渡河陡岭子水电有限公司	国能大渡河革什扎水电开发有限公司	国能大渡河(威丰)小河水电有限公司	国能大渡河大岗山发电有限公司	四川大渡河双江口水电开发有限公司
流动资产	18,733,377.40	5,910,591.07	66,709,069.21	8,828,214.96	27,368,531.12	12,276,382.68	27,368,531.12	12,276,382.68	27,030,868.29	3,229,739.40	27,030,868.29	3,229,739.40
非流动资产	67,126,758.04	266,121,662.61	2,006,355,999.81	144,919,904.81	53,130,079.99	271,404,981.34	67,126,758.04	266,121,662.61	1,814,874,536.17	120,633,802.39	1,814,874,536.17	120,633,802.39
资产合计	85,860,135.44	272,032,253.68	2,073,065,069.02	153,748,119.77	80,498,611.11	283,681,364.02	85,860,135.44	272,032,253.68	1,841,905,404.46	123,863,541.79	1,841,905,404.46	123,863,541.79
流动负债	532,187.23	7,444,754.70	135,771,040.57	17,267,917.71	3,437,172.79	12,230,500.67	532,187.23	7,444,754.70	45,582,117.28	7,153,445.64	45,582,117.28	7,153,445.64
非流动负债	3,789,566.30	92,278,580.97	1,319,001,207.72	65,657,877.39		98,414,891.26	3,789,566.30	92,278,580.97	1,402,029,480.02	71,087,591.32	1,402,029,480.02	71,087,591.32
负债合计	4,321,753.53	99,723,335.67	1,454,772,248.29	82,925,795.10	3,437,172.79	110,645,391.93	4,321,753.53	99,723,335.67	1,447,611,597.30	78,241,036.96	1,447,611,597.30	78,241,036.96
营业收入	4,033,905.39	16,578,010.02	74,929,645.05	11,129,072.44	21,235,072.30	77,556,122.64	4,033,905.39	16,578,010.02	213,059,186.02	27,013,934.27	213,059,186.02	27,013,934.27
净利润	1,173,289.79	-727,054.08	6,176,820.03	4,970,939.36	9,264,267.11	37,755,516.56	1,173,289.79	-727,054.08	23,976,849.23	8,462,341.07	23,976,849.23	8,462,341.07
综合收益总额	1,173,289.79	-727,054.08	6,176,820.03	4,970,939.36	9,264,267.11	37,755,516.56	1,173,289.79	-727,054.08	23,976,849.23	8,462,341.07	23,976,849.23	8,462,341.07
经营活动现金流量	20,818,503.94	9,385,262.81	33,316,976.45	3,702,239.12	7,416,472.43	63,454,414.03	20,818,503.94	9,385,262.81	137,477,125.49	18,699,555.08	137,477,125.49	18,699,555.08





## 八、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	1,042,195,954.69	92,599,508.84
其他货币资金		12,607,761.00
合 计	1,042,195,954.69	105,207,269.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：其中存放在国家能源集团财务有限公司的银行存款为 1,041,011,071.06 元。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
履约保证金		12,607,761.00
合 计		12,607,761.00

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种 类	2022 年 5 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	405,620,385.89		405,620,385.89	172,242,817.97		172,242,817.97
商业承兑汇票				167,000,000.00		167,000,000.00
合 计	405,620,385.89		405,620,385.89	339,242,817.97		339,242,817.97

### (三) 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	2022 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,531,321,469.30	100.00	15,743,390.01	1.03	1,515,578,079.29
其中：电费	1,518,531,231.94	99.16	10,571,332.78	0.70	1,507,959,899.16
其他	12,790,237.36	0.84	5,172,057.23	40.44	7,618,180.13
合 计	1,531,321,469.30	100.00	15,743,390.01	—	1,515,578,079.29

(续)

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	588,615,991.24	100.00	15,905,859.27	2.70	572,710,131.97
其中：电费	570,657,414.78	96.95	10,571,332.78	1.85	560,086,082.00
其他	17,958,576.46	3.05	5,334,526.49	29.70	12,624,049.97





合 计	588,615,991.24	100.00	15,905,859.27	—	572,710,131.97
-----	----------------	--------	---------------	---	----------------

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	2022年5月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	1,513,770,626.95	568,252,984.49
1至2年	512,770.20	3,553,103.71
2至3年	728,169.11	
3至4年	516,809.58	1,699,038.37
4至5年	4,148,090.27	3,465,861.48
5年以上	11,645,003.19	11,645,003.19
小 计	1,531,321,469.30	588,615,991.24
减: 坏账准备	15,743,390.01	15,905,859.27
合 计	1,515,578,079.29	572,710,131.97

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022年5月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,513,770,626.95	98.85	324,598.97	568,252,984.49	96.54	419,427.48
1至2年	512,770.20	0.03	51,277.02	3,553,103.71	0.60	219,220.22
2至3年	728,169.11	0.05	145,633.82			
3至4年	516,809.58	0.03	258,404.79	1,699,038.37	0.29	849,519.19
4至5年	4,148,090.27	0.27	3,318,472.22	3,465,861.48	0.59	2,772,689.19
5年以上	11,645,003.19	0.76	11,645,003.19	11,645,003.19	1.98	11,645,003.19
合 计	1,531,321,469.30	100.00	15,743,390.01	588,615,991.24	100.00	15,905,859.27

4. 按欠款方归集的2022年5月31日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网四川省电力公司	1,457,279,561.60	95.16	
国网湖北省电力有限公司	34,278,337.30	2.24	
国网四川省电力公司甘孜供电公司	13,178,194.66	0.86	
沙湾区财政国库集中收付中心	7,733,000.00	0.50	7,733,000.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,478,631.68	0.23	2,423,966.20
合 计	1,515,947,725.24	98.99	10,156,966.20

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	2022年5月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	





1年以内(含1年)	84,066,781.58	63.26		123,216,343.12	95.30	
1至2年	48,812,540.02	36.73		6,062,524.91	4.69	
2至3年	13,941.04	0.01		7,892.35	0.01	
合计	132,893,262.64	100.00		129,286,760.38	100.00	

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2022年5月31日	账龄	未结算原因
国能大渡河瀑布沟发电有限公司	国能(北京)配送中心有限公司	42,841,943.42	1-2年	国能大渡河瀑布沟发电有限公司
国能大渡河深溪沟发电有限公司	国能(北京)配送中心有限公司	2,753,345.35	1-2年	未达到结算条件
国能大渡河金川水电建设有限公司	国网四川阿坝州电力有限责任公司金川县供电分公司	1,009,495.77	1-2年	不满足付款条件
合计	—	46,604,784.54	—	—

3. 按欠款方归集的2022年5月31日前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
国能(北京)配送中心有限公司	108,774,891.32	81.85	
国网四川阿坝州电力有限责任公司金川县供电分公司	4,259,495.77	3.21	
国网四川省电力公司	2,123,645.69	1.60	
瑞泰人寿保险有限公司	2,061,632.64	1.55	
中国人寿财产保险股份有限公司朝阳市中心支公司	1,820,674.00	1.37	
合计	119,040,339.42	89.58	

(五) 其他应收款

项目	2022年5月31日	2021年12月31日
应收股利		95,100,000.00
其他应收款项净额	336,122,025.09	303,655,142.25
合计	336,122,025.09	398,755,142.25

1. 应收股利

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		95,100,000.00	—	—
其中:(1) 应收国电财务公司		95,100,000.00	已收回	
合计		95,100,000.00	—	—

2. 其他应收款项

种类	2022年5月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值





	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	72,789,874.59	16.88	72,789,874.59	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	358,507,017.65	83.12	22,384,992.56	6.24	336,122,025.09
合计	431,296,892.24	100.00	95,174,867.15	—	336,122,025.09

(续)

种 类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	72,916,429.98	17.07	72,916,429.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	354,315,412.54	82.93	50,660,270.29	14.30	303,655,142.25
合计	427,231,842.52	100.00	123,576,700.27	—	303,655,142.25

(1) 按款项性质披露

款项性质	2022年5月31日	2021年12月31日
保证金	8,127,432.79	43,202,730.57
预付账款转入		145,500.00
垫付备用金	113,988.86	28,121.24
单位间往来款	18,476,536.85	34,570,374.59
增值税退税款	72,763,493.69	72,763,493.69
猴子岩移民代建工程	312,704,388.69	260,702,565.50
其他	37,701,577.07	15,819,056.93
减：坏账准备	95,174,867.15	123,576,700.27
合计	336,122,025.09	303,655,142.25

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	2022年5月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	208,509,243.42	134,253,838.26
1至2年	145,635,777.41	17,688,366.16
2至3年	1,155,300.93	197,102,148.97
3至4年	390,086.80	1,149,825.70
4至5年	1,086,127.31	641,129.27
5年以上	74,520,356.37	76,396,534.16
小 计	431,296,892.24	427,231,842.52
减：坏账准备	95,174,867.15	123,576,700.27
合计	336,122,025.09	303,655,142.25





(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
汉源县国家税务局	72,763,493.69	72,763,493.69	100.00	暂不满足收回条件
甘洛县大型水电工程移民办公室	26,380.90	26,380.90	100.00	预计无法收回
合计	72,789,874.59	72,789,874.59	—	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日	50,660,270.29		72,916,429.98	123,576,700.27
2021年12月31日在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,275,277.73		126,555.39	28,401,833.12
本期核销				
其他变动				
2022年5月31日	22,384,992.56		72,789,874.59	95,174,867.15

(5) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日	354,315,412.54		72,916,429.98	427,231,842.52
2021年12月31日在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,191,605.11			4,191,605.11
本期终止确认			126,555.39	126,555.39
其他变动				
2022年5月31日	358,507,017.65		72,789,874.59	431,296,892.24





(6) 按欠款方归集的2022年5月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
国能大渡河猴子岩水电建设有限公司移民代建工程管理项目部	垫付款项	312,704,388.69	1年以内	72.50	18,762,263.32
汉源县国家税务局	增值税退税款	72,763,493.69	5年以上	16.87	72,763,493.69
四川大金源电力发展集团有限公司	劳务款	12,866,483.82	1年以内	2.98	771,989.03
成都中电熊猫显示科技有限公司	保证金	5,000,000.00	0-6月	1.16	
乐山市沙湾新华电力有限公司	租赁款	3,787,308.28	1年以内	0.88	884,898.53
合计	—	407,121,674.48	—	94.39	93,182,644.57

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本公司2022年1-5月不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

截至本期期末本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
汉源县国家税务局	增值税退税款	72,763,493.69	5年以上	金额：72763493.69元，依据：《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税〔2014〕10号）
合计		72,763,493.69		

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2022年5月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,782,979.18		73,782,979.18	67,848,222.45		67,848,222.45
周转材料（包装物、低值易耗品等）	970,051.42		970,051.42	58,208.45		58,208.45
合计	74,753,030.60		74,753,030.60	67,906,430.90		67,906,430.90

(七) 其他流动资产

项目	2022年5月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	1,463,760.43	22,779,753.96





项 目	2022 年 5 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴税金	13,614,798.68	3,464,646.87
合 计	15,078,559.11	26,244,400.83

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 5 月 31 日
对联营企业投资	48,582,224.84		6,968,073.10	41,614,151.74
小 计	48,582,224.84		6,968,073.10	41,614,151.74
减：长期股权投资减值准备				
合 计	48,582,224.84		6,968,073.10	41,614,151.74





2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动						2022 年 5 月 31 日	减值准备 2022 年 5 月 31 日		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
一、联营企业												
国能西南（成都）物资有限公司	46,559,211.37	48,582,224.84			-6,968,073.10							41,614,151.74
成都综合能源有限公司	18,692,073.69	22,423,942.77			1,448,509.68							23,872,452.45
	27,867,137.68	26,158,282.07			-8,416,582.78							17,741,699.29
合计	46,559,211.37	48,582,224.84			-6,968,073.10							41,614,151.74

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	成都综合能源有限公司	国能西南（成都）物资有限公司	成都综合能源有限公司	国能西南（成都）物资有限公司
流动资产	63,495,525.51	88,137,967.09	103,559,421.24	47,366,988.31
非流动资产	11,819,600.48	398,230.21	10,781,406.01	445,072.43
资产合计	75,315,125.99	88,536,197.30	114,340,827.25	47,812,060.74
流动负债	5,823,282.60	39,816,906.62	13,732,050.04	2,048,912.26
非流动负债	1,354,538.42			
负债合计	7,077,821.02	39,816,906.62	13,732,050.04	2,048,912.26
净资产	68,237,304.97	48,719,290.68	100,608,777.21	45,763,148.48
按持股比例计算的净资产份额	17,741,699.29	23,872,452.43	26,168,282.07	22,423,942.78
对联营企业权益投资的账面价值	17,741,699.29	23,872,452.43	26,168,282.07	22,423,942.78
营业收入	-27,891,680.61	121,975,040.61	13,697,703.29	255,020,650.24
净利润	-32,630,644.27	2,956,142.20	-3,457,428.24	7,772,606.86
综合收益总额	-32,630,644.27	2,956,142.20	-3,457,428.24	7,772,606.86
企业本期收到的来自联营企业的股利			780,000.00	2,829,862.53





(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
国电财务有限公司		518,767,950.00
四川电力交易中心有限公司	3,167,954.11	3,167,954.11
合 计	3,167,954.11	521,935,904.11

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国电财务有限公司		102,575,096.27		102,575,096.27	管理层指定	注销
四川电力交易中心有限公司						
合 计		102,575,096.27		102,575,096.27		

(十) 固定资产

项 目	2022年5月31日账面价值	2021年12月31日账面价值
固定资产	79,376,455,942.03	78,072,827,454.52
固定资产清理	589,344.06	
合 计	79,377,045,286.09	78,072,827,454.52

1. 固定资产情况

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年5月31日
一、账面原值合计	104,254,932,749.34	2,408,298,584.67	30,222,939.26	106,633,008,394.75
其中：房屋及建筑物	88,718,597,885.09	2,383,521,040.97	22,509,223.83	91,079,609,702.23
机器设备	15,135,423,498.39	18,449,851.50	4,852,985.76	15,149,020,364.13
运输工具	114,125,700.71	1,088,658.71	794,556.37	114,419,803.05
电子设备	245,585,051.84	1,182,121.39	97,504.19	246,669,669.04
办公设备	41,200,613.31	4,056,912.10	1,968,669.11	43,288,856.30
其他				
二、累计折旧合计	26,182,105,294.82	1,089,685,910.60	15,238,752.70	27,256,552,452.72
其中：房屋及建筑物	19,538,897,350.31	796,765,694.06	1,017,346.85	20,334,645,697.52
机器设备	6,348,431,019.72	281,049,783.91	9,571,074.25	6,619,909,729.38
运输工具	86,226,004.66	1,868,443.53	719,090.24	87,375,357.95
电子设备	171,883,128.19	5,921,610.23	158,610.60	177,646,127.82
办公设备	36,667,791.94	2,818,694.73	2,474,946.62	37,011,540.05
其他				
三、固定资产账面净值合计	78,072,827,454.52	—	—	79,376,455,942.03





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

其中：房屋及建筑物	69,179,700,534.78	—	—	70,744,964,004.71
机器设备	8,786,992,478.67	—	—	8,529,110,634.75
运输工具	27,899,696.05	—	—	27,044,445.10
电子设备	73,701,923.65	—	—	69,023,541.22
办公设备	4,532,821.37	—	—	6,277,316.25
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	78,072,827,454.52	—	—	79,376,455,942.03
其中：房屋及建筑物	69,179,700,534.78	—	—	70,744,964,004.71
机器设备	8,786,992,478.67	—	—	8,529,110,634.75
运输工具	27,899,696.05	—	—	27,044,445.10
电子设备	73,701,923.65	—	—	69,023,541.22
办公设备	4,532,821.37	—	—	6,277,316.25
其他		—	—	

2. 未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国能大渡河革什扎水电开发有限公司营地倒班楼、办公楼，主厂房、副厂房	88,921,322.28	目前正在办理中，对之前的规划图地方有异议，已重新测绘规划。
国能大渡河流域水电开发有限公司龚嘴水力发电总厂地下深井泵房	100,229.63	七、八十年代房产，由于历史原因造成无房产证，原因已无法追溯
国能大渡河流域水电开发有限公司龚嘴水力发电总厂地下厂房附楼构件	2,591.18	七、八十年代房产，由于历史原因造成无房产证，原因已无法追溯
国能大渡河流域水电开发有限公司龚嘴水力发电总厂下厂滤水室 18#	9,503.57	七、八十年代房产，由于历史原因造成无房产证，原因已无法追溯
国能大渡河流域水电开发有限公司龚嘴水力发电总厂地下厂房附楼构件	4,147.39	七、八十年代房产，由于历史原因造成无房产证，原因已无法追溯
国能大渡河巨源公司-生产及管理用房	52,583,275.91	产权办理中。
国能大渡河巨源公司-备品备件库房 4#	27,955.96	产权办理中。
国能大渡河巨源公司-备品备件库房 3#	27,955.96	产权办理中。
国能大渡河巨源公司-危化品库房	20,331.53	产权办理中。
国能大渡河巨源公司-危险废物储存间	125,655.08	产权办理中。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-丝梨坪电站宿舍楼	975,102.71	并购项目，有关登记手续不全且补办困难，办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-石龙电站宿舍楼	1,195,610.53	并购项目，有关登记手续不全且补办困难，办证难度大。





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

国能大渡河新能源公司热水河分公司-瀑布电站宿舍楼	284,422.76	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-石龙电站厂区库房	42,584.88	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-瀑布电站宿舍楼	64,023.84	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-石龙电站厂区库房	64,023.84	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-石龙电站新建库房	64,023.84	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-丝梨坪电站厂房	2,261,013.04	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-石龙电站厂房	3,339,759.40	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-石龙电站水机值班室	10,305.28	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-黄桷树电站厂房	1,610,810.10	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-黄桷树电站住宿楼及厂区附属	1,081,335.35	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河新能源公司热水河分公司-瀑布电站厂房	1,243,085.37	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河泽润电力有限公司-其他房屋	1,927,574.43	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
国能大渡河泽润电力有限公司-主副厂房	3,635,859.16	并购项目,有关登记手续不全且补办困难,办证难度大。
合 计	159,622,503.02	





(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 5 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大渡河双江口水电站	17,538,560,213.28		17,538,560,213.28	16,488,567,064.20		16,488,567,064.20
大渡河金川水电站	5,464,013,853.50		5,464,013,853.50	4,727,434,088.31		4,727,434,088.31
大渡河枕头坝二级水电站	793,480,038.95		793,480,038.95	594,086,550.31		594,086,550.31
大渡河沙坪一级水电站	594,444,096.54		594,444,096.54	323,340,339.82		323,340,339.82
大渡河巴底电站	340,328,182.73		340,328,182.73	332,447,794.04		332,447,794.04
大渡河丹巴电站	314,943,225.06		314,943,225.06	307,898,865.62		307,898,865.62
大渡河老鹰岩一级电站	183,814,330.47		183,814,330.47	178,076,328.49		178,076,328.49
大渡河安宁电站	106,697,071.18		106,697,071.18	104,232,817.89		104,232,817.89
大渡河西藏帕隆藏布电站	100,281,468.19		100,281,468.19	98,383,332.16		98,383,332.16
大渡河老鹰岩二级电站	63,511,377.61		63,511,377.61	61,615,667.48		61,615,667.48
大渡河草什扎二瓦槽水电站项目	41,912,712.89	41,912,712.89		41,912,712.89	41,912,712.89	
大渡河沙坪二级水电站	36,764,366.05		36,764,366.05	34,510,578.75		34,510,578.75
深溪沟 1#、2#泄洪洞出口修复处理	29,600,591.70		29,600,591.70	9,107,885.23		9,107,885.23
大渡河草什扎大桑水电站项目	13,040,858.23	13,040,858.23		13,040,858.23	13,040,858.23	
2022-瀑布沟 2F 机组定子线棒更换项目	19,889,005.24		19,889,005.24			
2022-瀑布沟 2F 机组活动导叶及配件更换项目	16,621,320.60		16,621,320.60			
大渡河龚嘴 1F、5F 机组电磁振动治理改造	12,888,208.71		12,888,208.71	14,303,303.05		14,303,303.05
国能大渡河流域光纤通信系统升级改造项目	12,396,115.02		12,396,115.02	12,396,115.02		12,396,115.02
国能大渡河新能源投资有限公司富水水力发电厂蝴蝶阀改造更换	5,920,553.51		5,920,553.51	5,920,553.51		5,920,553.51





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021 年度及 2022 年 1-5 月

大渡河铜街子消力塘损毁部位修复改造	5,836,744.77		5,836,744.77	5,836,744.77	5,836,744.77	5,836,744.77
大渡河云平台和尚云扩容	5,150,442.46		5,150,442.46	5,150,442.46	5,150,442.46	5,150,442.46
瀑布沟武警营房建设	5,028,567.63		5,028,567.63	3,668,732.25	3,668,732.25	3,668,732.25
国能大渡河新能源源南河水力发电厂大坝泄洪工作闸门新增固定启闭机改造	4,860,434.64		4,860,434.64	4,860,434.64	4,860,434.64	4,860,434.64
大渡河龚电扩机	4,713,132.08		4,713,132.08	4,713,132.08	4,713,132.08	4,713,132.08
大渡河智慧企业网络与信息安全综合防护建设及实施	4,123,685.09		4,123,685.09	4,123,685.09	4,123,685.09	4,123,685.09
大渡河职业技能鉴定站 1 期建设(其他类)	3,956,572.34		3,956,572.34	3,956,572.34	3,956,572.34	3,956,572.34
陡岭子水利水电枢纽工程竣工阶段建设征迁及移民安置验收	3,600,000.00		3,600,000.00			
大渡河流域单位管理信息网络安全设备采购安装	3,445,575.26		3,445,575.26	3,445,575.26	3,445,575.26	3,445,575.26
国能大渡河梯调大楼空调循环管道水平主管(2 级管道)改造	3,410,596.74		3,410,596.74	3,004,036.95	3,004,036.95	3,004,036.95
瀑布沟新增 6 台机组发电机定子局部放电在线监测系统	2,971,504.31		2,971,504.31	2,971,504.31	2,971,504.31	2,971,504.31
大岗山生产区域 5G 通信系统建设	2,957,783.31		2,957,783.31	2,957,783.31	2,957,783.31	2,957,783.31
大渡河外委作业安全监管系统建设项目	2,291,440.00		2,291,440.00	2,291,440.00	2,291,440.00	2,291,440.00
大渡河大岗山水电站	2,283,053.90		2,283,053.90	4,674,027.81	4,674,027.81	4,674,027.81
枕头坝一级水电站 35kV 变电站(防洪备用电源)	2,239,672.67		2,239,672.67	2,239,672.67	2,239,672.67	2,239,672.67
国能大渡河新能源投资有限公司南河水力发电厂 2 号机组发电机更新改造	2,223,610.62		2,223,610.62	2,223,610.62	2,223,610.62	2,223,610.62
二台子电站小无名沟溢流道改造治理	2,221,974.41		2,221,974.41	2,221,974.41	2,221,974.41	2,221,974.41
大渡河草什扎两河口水电站项目	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00	
大渡河智慧企业数据中台研究与实施	2,193,396.23		2,193,396.23	2,193,396.23	2,193,396.23	2,193,396.23
国能大渡河流域一卡通门禁系统改造	2,147,699.14		2,147,699.14	2,147,699.14	2,147,699.14	2,147,699.14
大渡河龚嘴新增智能巡检系统	1,980,530.99		1,980,530.99	1,980,530.99	1,980,530.99	1,980,530.99
大渡河长江流域控制性水利工程综合调度支持系统建设(大渡河部分)	1,844,339.63		1,844,339.63	1,844,339.63	1,844,339.63	1,844,339.63
大岗山 1-4F 机组中性点接地装置改造	1,754,126.74		1,754,126.74	1,754,126.74	1,754,126.74	1,754,126.74
国能大渡河流域信息共享平台调度运行管理功能模块开发与部署	1,660,377.37		1,660,377.37	1,660,377.37	1,660,377.37	1,660,377.37





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

大渡河会议室和展厅显示设备采购安装	1,644,247.81		1,644,247.81	1,644,247.81		1,644,247.81
瀑布沟10kV机组自用变压器增容改造	1,557,359.74		1,557,359.74	1,557,359.74		1,557,359.74
国能大渡河新能源南河水力发电厂2号主变及35KV电气设备更新改造	1,489,165.07		1,489,165.07	1,489,165.07		1,489,165.07
枕头坝一级水电站清水系统升级改造	1,469,866.98		1,469,866.98	1,469,866.98		1,469,866.98
大岗山3台机组新增碳刷在线监测装置 C653200066	1,459,270.89		1,459,270.89			
大渡河生产运营业绩考核评价系统建设	1,323,867.93		1,323,867.93	1,323,867.93		1,323,867.93
大渡河龚嘴新增自动水头控制系统	1,257,720.35		1,257,720.35	1,257,720.35		1,257,720.35
四川省大渡河铜街子水电站过鱼设施	1,178,283.02		1,178,283.02			
国能大渡河新能源投资有限公司南河水力发电厂2号机组转轮更新改造	1,138,159.29		1,138,159.29	1,138,159.29		1,138,159.29
瀑布沟6台机组新增发电机转子匝间短路在线监测系统	1,136,283.19		1,136,283.19	1,136,283.19		1,136,283.19
大渡河铜街子12F机组空气冷却器更换	1,035,000.00		1,035,000.00	1,035,000.00		1,035,000.00
大渡河猴子岩水电站	351,943.20		351,943.20			3,702,896.02
大渡河丹巴风电项目	1,661,227.76	1,661,227.76		1,661,227.76	1,661,227.76	
大渡河新能源老渡口尾水道疏控及岸坡加固				1,578,676.19		1,578,676.19
国能大渡河新能源投资有限公司富水水力发电厂2019年监控系统改造				1,507,287.01		1,507,287.01
大渡河铜街子监控系统上位机升级				1,481,274.33		1,481,274.33
大渡河新能源老渡口电站大坝外观自动化改造				1,479,601.10		1,479,601.10
大渡河铜站220KV开关站3组SF6开关更换				1,433,000.00		1,433,000.00
国能大渡河新能源投资有限公司富水水力发电厂2019年拦污栅购置改造				1,351,981.00		1,351,981.00
大渡河沙湾办公楼中央空调系统2台主机改造(其他类)				1,335,612.43		1,335,612.43
大渡河龚嘴新建污水一体化处理设备(环保类)				1,084,577.06		1,084,577.06
大渡河新能源老渡口电站梦话沟底板冲坑及交通洞落石处理项目				1,056,092.02		1,056,092.02
大渡河大台子水电项目	22,861,992.09	22,861,992.09		22,861,992.09	22,861,992.09	
大渡河德昌光伏电站	6,175,408.82	6,175,408.82		6,175,408.82	6,175,408.82	





大渡河石棉县栗子坪乡风电项目	2,218,801.09	2,218,801.09	2,218,801.09	2,218,801.09		
其他在建工程	26,544,007.12	3,653,909.43	22,890,097.69	31,230,965.10	3,653,909.43	27,577,055.67
工程物资	37,865,919.63		37,865,919.63	192,235,093.00		192,235,093.00
合计	25,876,561,373.77	93,724,910.31	25,782,836,463.46	23,703,840,849.45	93,724,910.31	23,610,115,939.14

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	2022年5月31日
四川大渡河双江口水电站	36,614,584,700.00	15,920,133,012.45	1,618,417,200.83			17,538,550,213.28
四川大渡河金川水电站	6,800,000,000.00	4,729,052,249.43	734,961,604.07			5,464,013,853.50
四川大渡河枕头坝二级水电站	550,000,000.00	594,350,164.35	199,129,874.60			793,480,038.95
四川大渡河沙坪一级水电站	330,000,000.00	323,076,725.78	271,367,370.76			594,444,096.54
合计	44,294,584,700.00	21,566,612,152.01	2,823,876,050.26			24,390,488,202.27

重要在建工程项目本期变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额		本期利息资本化率(%)	资金来源
				利息资本化累计金额	本期利息资本化金额		
四川大渡河双江口水电站	47.90	47.90	2,915,413,469.96	232,075,139.07	4.35	银行借款	
四川大渡河金川水电站	80.35	54.54	685,892,056.27	69,928,658.68	3.93	银行借款和资本金	
四川大渡河枕头坝二级水电站	98.32	98.32	14,447,627.45	8,228,462.29	3.72	上级下拨、外部借款、自有资金	
四川大渡河沙坪一级水电站	97.90	97.90	7,487,364.78	5,105,855.51	3.72	上级下拨、外部借款	
合计	—	—	3,623,240,518.46	315,338,115.55	—	—	





(十二) 使用权资产

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
一、账面原值合计	3,455,080.45	782,485.57		4,237,566.02
房屋及建筑物	3,455,080.45			3,455,080.45
土地		782,485.57		782,485.57
二、累计折旧和累计摊销合计	482,104.25	163,830.65		645,934.90
房屋及建筑物	482,104.25	136,375.05		618,479.30
土地		27,455.60		27,455.60
三、使用权资产账面净值合计	2,972,976.20	—	—	3,591,631.12
房屋及建筑物	2,972,976.20	—	—	2,836,601.15
土地		—	—	755,029.97
四、使用权资产减值准备累计合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	2,972,976.20	—	—	3,591,631.12
房屋及建筑物	2,972,976.20	—	—	2,836,601.15
土地		—	—	755,029.97

(十三) 无形资产

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年5月31日
一、原价合计	129,679,166.60			129,679,166.60
其中：软件	59,435,839.53			59,435,839.53
土地使用权	63,224,233.51			63,224,233.51
专利权	7,019,093.56			7,019,093.56
二、累计摊销额合计	51,464,060.92	2,940,968.41		54,405,029.33
其中：软件	34,403,286.41	2,196,483.98		36,599,770.39
土地使用权	15,539,970.81	452,022.18		15,991,992.99
专利权	1,520,803.70	292,462.25		1,813,265.95
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、无形资产账面价值合计	78,215,105.68	—	—	75,274,137.27
其中：软件	25,032,553.12	—	—	22,836,069.14
土地使用权	47,684,262.70	—	—	47,232,240.52
专利权	5,498,289.86	—	—	5,205,827.61





(十四) 开发支出

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 5 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益 其他	
国能大渡河枕头坝发电有限公司 on-call 信息一键屏蔽场景开发	150,088.50					150,088.50
国能大渡河枕头坝发电有限公司厂用电倒闸智能操作技术改造	168,141.59					168,141.59
国能大渡河枕头坝发电有限公司基于伯努利原理的闸门漏水检测模型研究	17,522.53					17,522.53
国能大渡河枕头坝发电有限公司智慧电厂电气控制系统关键技术及应用示范	281,500.89					281,500.89
国能大渡河枕头坝发电有限公司水电站设备运行智能评价系统	848,087.32					848,087.32
国能大渡河流域水电开发有限公司基于人机交互的智慧展厅接待管理应用研究	741,913.91		731,751.12			1,473,665.03
国能大渡河流域水电开发有限公司大型流域水电科技公司科技创新数据管控中心研究与建设	1,312,499.97					1,312,499.97
国能大渡河流域水电开发有限公司水电工程建设管理知识库建设技术应用研究开发支出	498,672.57					498,672.57
国能大渡河流域水电开发有限公司水电站安全态势主动预警技术创新应用(课题 1)	587,735.83					587,735.83
国能大渡河流域水电开发有限公司流域梯级电站调度中心数字化建筑平台开发支出	842,962.28					842,962.28
大渡河大数据公司基于人工智能“七项费用”智慧审计模型研究			1,263,222.56			1,263,222.56
合 计	5,449,125.39		1,994,973.68			7,444,099.07





(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年5月31日
国能大渡河新能源投资有限公司收购攀枝花泽润电力开发有限公司	75,646,503.75			75,646,503.75
国能大渡河新能源投资有限公司收购攀枝花热水河电力开发有限公司	83,491,009.18			83,491,009.18
大渡河新能源老渡口公司收购小河公司	16,812,231.60			16,812,231.60
国能大渡河新能源投资有限公司收购九龙县泛海电力开发有限公司	696,312.55			696,312.55
国能大渡河流域水电开发有限公司合并国能大渡河革什扎水电开发有限责任公司	163,489,366.43			163,489,366.43
国能大渡河流域水电开发有限公司合并工程公司	598,742.18			598,742.18
合 计	340,734,165.69			340,734,165.69

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年5月31日
国能大渡河新能源投资有限公司收购攀枝花泽润电力开发有限公司	35,430,023.07			35,430,023.07
国能大渡河新能源投资有限公司收购攀枝花热水河电力开发有限公司	75,045,701.73			75,045,701.73
国能大渡河新能源投资有限公司收购九龙县泛海电力开发有限公司	696,312.55			696,312.55
国能大渡河流域水电开发有限公司合并国能大渡河革什扎水电开发有限责任公司	163,489,366.43			163,489,366.43
国能大渡河流域水电开发有限公司合并工程公司	598,742.18			598,742.18
合 计	275,260,145.96			275,260,145.96

3. 商誉减值情况

项目	国能大渡河泽润电力有限公司	国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司	国能大渡河(威丰)小河水电有限公司
商誉账面余额①	75,646,503.75	83,491,009.18	16,812,231.60
商誉减值准备余额②	35,430,023.07	75,045,701.73	
商誉的账面价值③=①-②	40,216,480.68	8,445,307.45	16,812,231.60
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	4,763,365.74		16,152,928.40
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	44,979,846.42	8,445,307.45	32,965,160.00
资产组的账面价值⑥	67,126,218.04	97,231,223.49	144,833,332.24
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	112,106,064.46	105,676,530.94	177,798,492.24
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	156,000,000.00	108,000,000.00	184,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧			

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息





资产组的认定：以资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也应当在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

## （2）商誉减值测试的过程与方法

本公司在资产负债表日判断是否存在可能发生资产减值的迹象。对企业合并所形成的商誉，本公司至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司结合可获取的内部与外部信息，判断并识别商誉减值迹象。当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时，及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。

与商誉减值相关的前述特定减值迹象包括但不限于：

①现金流或经营利润持续恶化或明显低于形成商誉时的预期，特别是被收购方未实现承诺的业绩；②所处行业产能过剩，相关产业政策、产品与服务的市场状况或市场竞争程度发生明显不利变化；③相关业务技术壁垒较低或技术快速进步，产品与服务易被模仿或已升级换代，盈利现状难以维持；④核心团队发生明显不利变化，且短期内难以恢复；⑤与特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质存在密切关联的商誉，相关资质的市场惯例已发生变化，如放开经营资质的行政许可、特许经营或特定合同到期无法接续等；⑥客观环境的变化导致市场投资报酬率在当期已经明显提高，且没有证据表明短期内会下降；⑦经营所处国家或地区的风险突出，如面临外汇管制、恶性通货膨胀、宏观经济恶化等。

合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合，并据此进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。其中，资产组或资产组组合的可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。





采用预计未来现金净流量的现值估计可收回金额时，公司运用现金流量折现模型，充分考虑减值迹象等不利事项对未来现金净流量、折现率、预测期等关键参数的影响，确定可收回金额。

1) 资产组或资产组组合的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致，即二者包括相同的资产和负债，且按照与资产组或资产组组合内资产和负债一致的基础预测未来现金流量；对未来现金净流量预测时，以资产的当前状况为基础，以税前口径为预测依据，并充分关注选取的关键参数(包括但不限于销量、价格、成本、费用、预测期增长率、稳定期增长率)是否有可靠的数据来源，是否与历史数据、运营计划、商业机会、行业数据、行业研究报告、宏观经济运行状况相符；与此相关的重大假设与可获取的内部、外部信息相符。

2) 对折现率预测时，与相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配，与未来现金净流量均一致采用税前口径。

3) 在确定未来现金净流量的预测期时，建立在经管理层批准的最近财务预算或预测数据基础上，原则上最多涵盖5年。在确定相关资产组或资产组组合的未来现金净流量的预测期时，考虑相关资产组或资产组组合所包含的主要固定资产、无形资产的剩余可使用年限，不存在显著差异。

### (3) 商誉减值测试的影响

所属子公司国能大渡河泽润电力有限公司、国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司、国能大渡河(咸丰)小河水电有限公司商誉的资产组可收回金额均高于相应包含商誉的资产组的账面价值，不存在减值情况。

### (十六) 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年5月31日	其他减少的原因
备用电源开关站检测费	8,308.77		8,308.77			
集控中心光缆租赁费	75,125.84		10,434.15		64,691.69	
集控中心光缆线路检修维护费	183,449.85		25,479.15		157,970.70	
国能大渡河水电有限公司-租入固定资产改良支出-办公楼装修	226,301.61		15,290.65		211,010.96	
国能大渡河新能源投资有限公司-办公门禁系统加装	22,484.44		16,060.90		6,423.54	
国能大渡河新能源公司热水河分公司-水生生态资源补偿	1,070,000.00		50,000.00		1,020,000.00	
国能大渡河陡岭子-租入固定资产改良支出-办公楼装修	319,085.39		21,559.81		297,525.58	
国能大渡河泽润电力有限公	980,833.29		45,833.35		934,999.94	





司-水生生态资源补偿					
在建工程-富水电厂2022年1#2#机组延寿转固		1,839,622.64	7,665.10		1,831,957.54
合 计	2,885,589.19	1,839,622.64	200,631.88		4,524,579.95

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2022年5月31日		2021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：	24,707,509.87	179,061,997.43	26,550,251.60	169,025,553.22
资产减值准备	23,947,502.87	173,995,284.11	23,106,402.18	153,223,470.22
可抵扣亏损			2,683,842.42	10,735,369.68
固定资产折旧	760,007.00	5,066,713.32	760,007.00	5,066,713.32
小 计	24,707,509.87	179,061,997.43	26,550,251.60	169,025,553.22
二、递延所得税负债：	15,035,268.88	60,141,075.52	15,462,776.78	61,851,107.12
巨源公司并购引起			163,073.78	652,295.12
国能大渡河新能源投资有限公司热水河分公司子公司转分公司期初转入数	4,587,825.19	18,351,300.76	4,670,044.28	18,680,177.12
其他-国能大渡河新能源投资有限公司并购产生	10,447,443.69	41,789,774.76	10,629,658.72	42,518,634.88
小 计	15,035,268.88	60,141,075.52	15,462,776.78	61,851,107.12

(十八) 其他非流动资产

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	521,628,601.11	438,713,933.01
预付设备款	194,625,718.89	
合 计	716,254,320.00	438,713,933.01

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
信用借款	2,514,943,045.24	4,074,935,552.06
合 计	2,514,943,045.24	4,074,935,552.06

(二十) 应付票据

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
-----	------------	-------------





银行承兑汇票		22,800,000.00
合 计		22,800,000.00

(二十一) 应付账款

账 龄	2022年5月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,743,631,666.32	403,788,308.40
1年以上	459,513,442.15	397,085,258.07
合 计	3,203,145,108.47	800,873,566.47

账龄超过1年的重要应付账款:

债权人单位名称	2022年5月31日	未偿还原因
四川省扶贫开发局	119,554,225.00	暂不满足支付条件
瀑布沟竣工决算尾工暂估	114,901,440.43	暂不满足支付条件
深溪沟竣工决算尾工暂估	67,564,046.63	暂不满足支付条件
暂估枕头坝一级电站基建工程款	16,155,737.56	暂不满足支付条件
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	10,726,865.90	暂不满足支付条件
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	10,632,345.57	暂不满足支付条件
四川明兴建设集团有限公司	4,628,615.38	暂不满足支付条件
四川彩乐建设工程有限公司	3,932,079.35	暂不满足支付条件
中国水利水电第十工程局有限公司	3,486,601.46	暂不满足支付条件
巨源公司-暂估工程款	2,875,707.24	暂不满足支付条件
国能智深控制技术有限公司	2,840,135.11	暂不满足支付条件
南瑞集团有限公司	2,230,154.17	暂不满足支付条件
合 计	359,527,953.80	—

(二十二) 预收款项

账 龄	2022年5月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	890,381.20	
1年以上	7,862.13	7,862.13
合 计	898,243.33	7,862.13

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
一、短期薪酬	75,960,063.21	391,282,360.04	249,430,416.29	217,812,006.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,934,166.28	52,321,854.69	49,744,897.38	4,511,123.59





合 计	77,894,229.49	443,604,214.73	299,175,313.67	222,323,130.55
-----	---------------	----------------	----------------	----------------

2. 短期职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,617,328.08	308,439,092.14	169,532,381.89	144,524,038.33
二、职工福利费		21,769,702.18	21,769,702.18	
三、社会保险费	10,927,109.24	28,013,154.91	25,269,533.59	13,670,730.56
其中：医疗保险费	8,095,234.35	27,078,825.45	24,250,597.49	10,923,462.31
工伤保险费	2,810,564.21	851,157.35	935,763.99	2,725,957.57
生育保险费	21,310.68	83,172.11	83,172.11	21,310.68
四、住房公积金	816	25,505,171.34	25,316,419.34	189,568.00
五、工会经费和职工教育经费	59,414,809.89	7,555,239.47	7,542,379.29	59,427,670.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	75,960,063.21	391,282,360.04	249,430,416.29	217,812,006.96

3. 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
一、基本养老保险	1,484,243.15	36,708,066.42	36,654,885.44	1,537,424.13
二、失业保险费	165,663.48	1,197,531.82	1,196,927.21	166,268.09
三、企业年金缴费	284,259.65	14,416,256.45	11,893,084.73	2,807,431.37
合 计	1,934,166.28	52,321,854.69	49,744,897.38	4,511,123.59

(二十四) 应交税费

税 种	2022年5月31日	2021年12月31日
增值税	56,373,852.01	95,046,882.61
资源税	28,033,908.34	58,094,906.97
企业所得税	24,858,909.20	96,883,771.91
城市维护建设税	2,816,141.08	3,319,565.43
房产税	1,561.65	56,607.69
土地使用税		63,537.05
个人所得税	1,114,849.77	18,772,119.53
教育费附加(含地方教育费附加)	2,734,816.01	4,721,805.05
车船使用税	240.00	
印花税	475,391.52	1,052,259.72
环境保护税		47,420.35
水利建设基金		305,584.39





水资源费		424,491.28
库区基金	39,623,929.62	42,480,181.08
合 计	156,033,599.20	321,269,133.06

(二十五) 其他应付款

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	212,983,184.15	219,239,091.76
合 计	212,983,184.15	219,239,091.76

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
保证金	141,159,026.31	154,736,150.22
代收代扣款	22,245,965.40	697,919.97
其他	49,578,192.44	63,805,021.57
合 计	212,983,184.15	219,239,091.76

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中国水利水电第十一工程局有限公司	1,854,075.63	质量保证金
中国水利水电第七工程局有限公司	2,647,909.28	未达到支付条件
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	3,454,602.79	未达到支付条件
成都玛尔斯科技有限公司	2,000,000.00	不满足支付条件
北京华星万维民用爆破器材有限公司	2,000,000.00	质量保证金
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	5,244,477.09	不满足支付条件
合 计	17,201,064.79	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

类 别	2022年5月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	10,900,513,823.68	5,741,571,022.58
一年内到期的长期应付款	890,419,493.62	824,545,165.17
合 计	11,790,933,317.30	6,566,116,187.75

(二十七) 长期借款

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日	期末利率区间(%)
抵押借款		39,552,469.08	4.41
保证借款		37,686,111.78	3.60





信用借款	66,515,223,527.14	67,219,657,968.85	2.85-4.75
合 计	66,515,223,527.14	67,296,896,549.71	—

(二十八) 租赁负债

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
租赁付款额	4,552,575.26	3,384,256.76
未确认的融资费用	942,731.97	310,460.71
租赁负债净额	3,609,843.29	3,073,796.05

(二十九) 长期应付款

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
长期应付款项	1,123,270,656.04	1,234,336,608.14
专项应付款	4,157,162.52	4,157,162.52
合 计	1,127,427,818.56	1,238,493,770.66

1. 长期应付款项 2022年5月31日最大的前5项

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
融资租赁售后回租	1,029,954,743.34	1,106,621,551.36
资产支持专项计划	88,389,593.01	122,630,478.26
大集体改革费用	4,926,319.69	5,084,578.52
合 计	1,123,270,656.04	1,234,336,608.14

2. 专项应付款 2022年5月31日最大的前5项

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
国家能源集团公司三供一业拨付资金	4,157,162.52			4,157,162.52
合 计	4,157,162.52			4,157,162.52

(三十) 递延收益

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
政府补助	7,697,250.93	84,000.00	738,100.80	7,043,150.13
合 计	7,697,250.93	84,000.00	738,100.80	7,043,150.13

政府补助项目情况

项 目	种类	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2022年5月31日
成都市高新区财政扶持资金	与收益相关	6,120,000.04		283,333.30			5,836,666.74
龚嘴电站7号机组技术改造	与收益相关	231,597.68		50,347.20			181,250.48
智慧电厂电气控制系统关键技术及应用示范	与收益相关	188,000.00					188,000.00
基于高温电解水制氢的可再生	与收益相关	100,000.00		100,000.00			





能源高效制天然气技术的研究和应用						
面向工业互联网的智慧能源管理服务平台研究及应用	与收益相关	250,000.00				250,000.00
重大基础设施水下结构缺陷智能识别与量化技术研究	与收益相关	200,000.00				200,000.00
天府创新领军人物支持经费	与收益相关	300,000.00		300,000.00		
检修楼拆迁补偿	与收益相关	307,653.21		4,420.30		303,232.91
中国船舶重工集团公司第七一八研究所转政府间科技合作项目专项资金	与收益相关		84,000.00			84,000.00
合 计		7,697,250.93	84,000.00	738,100.80		7,043,150.13

(三十一) 实收资本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年5月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	17,028,191,852.38	100.00			17,028,191,852.38	100.00
国家能源投资集团有限责任公司	3,575,922,389.00	21.00			3,575,922,389.00	21.00
国电电力发展股份有限公司	11,749,449,278.14	69.00			11,749,449,278.14	69.00
四川川投能源股份有限公司	1,702,820,185.24	10.00			1,702,820,185.24	10.00

(三十二) 资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年5月31日
其他资本公积	2,589,434.57			2,589,434.57
合 计	2,589,434.57			2,589,434.57
其中：国有独享资本公积	2,589,434.57			2,589,434.57

注：本公司其他资本公积为：①2001年厂网分时，龚嘴水力发电总厂不需支付的应付款项 2,174,744.26 元。②2004年，四川省电力公司调度中心移交资产 414,690.31 元。

(三十三) 盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年5月31日
法定盈余公积	1,648,043,865.72			1,648,043,865.72
任意盈余公积	82,064,507.44			82,064,507.44
合 计	1,730,108,373.16			1,730,108,373.16

(三十四) 未分配利润





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额期初	3,231,545,117.46	2,316,657,763.01
期初调整金额		
本期 2021 年 12 月 31 日	3,231,545,117.46	2,316,657,763.01
本期增加额	268,915,021.68	2,033,790,935.94
其中：本期净利润转入	268,915,021.68	2,033,790,935.94
其他调整因素		
本期减少额	304,155,313.51	1,118,903,581.49
其中：本期提取盈余公积数		105,073,081.49
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	396,472,900.15	1,013,830,500.00
其他减少	-102,575,096.27	
本期 2022 年 5 月 31 日	3,206,562,335.26	3,231,545,117.46

(三十五) 营业收入、营业成本

项 目	2022 年 1-5 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,137,108,940.95	1,658,340,092.30	9,972,415,026.78	4,417,751,792.79
水力发电行业	3,137,108,940.95	1,658,340,092.30	9,972,415,026.78	4,417,751,792.79
二、其他业务小计	52,115,766.55	40,823,798.79	266,691,356.11	240,574,467.88
其他行业	52,115,766.55	40,823,798.79	266,691,356.11	240,574,467.88
合 计	3,189,224,707.50	1,699,163,891.09	10,239,106,382.89	4,658,326,260.67

(三十六) 税金及附加

项目	2022 年 1-5 月	2021 年度
资源税	60,718,118.53	243,657,595.74
房产税	4,258,823.59	7,604,879.57
土地使用税	2,044,767.83	4,206,946.32
城市维护建设税	13,162,567.79	44,779,562.31
教育费附加	9,087,085.14	34,400,332.45
地方教育附加	6,058,057.07	22,928,393.27
印花税	1,323,315.28	6,442,172.46
其他	136,699.09	270,702.04
合 计	96,789,434.32	364,290,584.16

(三十七) 管理费用





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

项 目	2022年1-5月	2021年度
职工薪酬	32,605,153.37	73,156,312.53
保险费		238,330.82
折旧费	3,463,353.44	7,576,300.44
修理费	31,712.57	1,443,749.14
无形资产摊销	806,785.55	1,974,309.39
业务招待费	58,888.00	220,339.50
差旅费	209,437.38	2,277,292.81
办公费	343,157.98	1,682,697.11
会议费	230,838.93	1,312,158.41
聘请中介机构费	230,449.99	2,631,112.71
咨询费	407,547.17	6,140,380.83
董事会费		36,030.93
长期待摊费用摊销	44,222.07	106,133.00
低值易耗品摊销	85,563.62	206,239.33
水电费	955,584.56	2,130,537.09
租赁费	403,126.56	1,599,720.46
车辆使用费	377,292.16	2,498,940.95
材料费		1,283,677.76
外部劳务费	883,216.18	3,620,423.49
宣传费	915,094.34	1,415,632.44
党组经费	537,660.38	753,699.06
物业服务费	5,559,123.55	12,255,050.50
技术服务费	651,493.77	19,169,052.99
其他	1,058,753.49	1,830,552.27
合 计	49,858,455.06	145,558,673.96

(三十八) 研发费用

项 目	2022年1-5月	2021年度
材料费	345,132.74	5,310,431.04
人工费	405,181.35	33,791.14
水电费	35,985.80	805,825.25
折旧费	62,505.75	642,843.98
摊销费		444,905.65
差旅费	43,805.92	274,769.56
办公费	36,390.10	594,012.36
技术服务费	2,050,660.74	21,857,934.52
委托外部研发费	3,829,821.09	30,024,199.72
其他	1,224,199.48	697,564.71
合 计	8,033,682.97	63,444,763.61





(三十九) 财务费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度
利息费用	1,016,982,251.36	2,569,117,040.70
减：利息收入	1,478,844.74	5,443,785.14
汇兑损失		-802,533.36
手续费支出	807,277.93	2,766,522.08
其他支出	25,561.20	
合 计	1,016,336,245.75	2,565,637,244.28

(四十) 其他收益

项目	种类	2022 年 1-5 月	2021 年度
财政扶持资金	与收益相关		1,070,833.20
稳岗补贴	与收益相关	23,468.00	17,184.93
工作补助	与收益相关		313,200.00
个人所得税退还款	与收益相关	514,474.97	471,159.70
进项税额加计扣除	与收益相关		154,343.98
奖金奖励	与收益相关		5,011,200.00
失业保险返还	与收益相关	7,760.00	
高温电解水制氢的可再生天然气技术课题经费	与收益相关	100,000.00	
龚嘴电站 7 号机组技术改造	与收益相关	50,347.20	
天府创新领军人物支持经费	与收益相关	300,000.00	
成都市高新区财政扶持资金	与收益相关	283,333.30	
进项税加计抵减	与收益相关	71,171.07	
高企认定奖励	与收益相关	50,000.00	
其他	与收益相关		20,812.50
合 计		1,400,554.54	7,058,734.31

(四十一) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2022 年 1-5 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,968,073.10	2,998,703.94
其他权益工具投资持有期间的投资收益		95,100,000.00
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		131,412,646.58
票据贴现息	-368,286.64	-29,453,749.50
应收账款保理手续费	-173,490.58	-1,272,781.95





产生投资收益的来源	2022年1-5月	2021年度
合 计	-7,509,850.32	198,784,819.07

(四十二) 信用减值损失

项 目	2022年1-5月	2021年度
坏账损失	28,564,302.38	-26,490,392.40
合 计	28,564,302.38	-26,490,392.40

(四十三) 资产减值损失

项 目	2022年1-5月	2021年度
商誉减值损失		-28,236,002.14
合 计		-28,236,002.14

(四十四) 资产处置收益

项 目	2022年1-5月	2021年度	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	5,702,206.68	-4,760,114.54	5,702,206.68
合 计	5,702,206.68	-4,760,114.54	5,702,206.68

(四十五) 营业外收入

项 目	2022年1-5月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		209,310.04	
违约赔偿收入	16,000.00	24,000.00	16,000.00
与日常活动无关的政府补助	54,420.30	463,241.21	54,420.30
盘盈利得		96,300.68	
罚款利得	4,601.81	57,900.00	4,601.81
其他	308,867.28	2,524,665.21	308,867.28
应付款项核销利得	25,235.24		25,235.24
合 计	409,124.63	3,375,417.14	409,124.63

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	2022年1-5月	2021年度
2020年工业发展应急资金		80,000.00
固定资产处置简易征收返还		632.49
国能大渡河新能源投资有限公司南河水力发电厂收到“三		20,000.00





国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021 年度及 2022 年 1-5 月

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度
供一业”分离移交改造补助金		
汉源县经济信息和科技局奖励款		40,000.00
工业发展应急资金		150,000.00
慰问补助		50,000.00
检修楼拆迁还建补偿		10,608.72
沙坪公司峨边经信局转来省级工业发展应急资金		15,000.00
枕头坝安全考核通知财政补助		97,000.00
汉源县发展和改革局项目投资表彰先进奖励	50,000.00	
其他补助	4,420.30	
合 计	54,420.30	463,241.21

(四十六) 营业外支出

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失		12,426.79	
对外捐赠支出		66,018,000.00	
非常损失		222,711.27	
罚款支出		40,257.35	
返还的政府补助支出		53,600.00	
其他	0.42	787,729.38	0.42
合 计	0.42	67,134,724.79	0.42

(四十七) 所得税费用

项 目	2022 年 1-5 月	2021 年度
当期所得税费用	57,156,825.31	358,060,326.06
递延所得税调整	1,415,233.83	-7,404,113.01
合 计	58,572,059.14	350,656,213.05

(四十八) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	2022 年 1-5 月			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	102,575,096.27		102,575,096.27			
其他权益工具投资公允价值变动	102,575,096.27		102,575,096.27			
二、其他综合收益合计	102,575,096.27		102,575,096.27			



(四十九) 借款费用

符合资本化条件的项目	2022年1-5月资本化借款费用	2022年1-5月资本化利率
在建工程	332,376,095.15	3.90
合计	332,376,095.15	3.90

(五十) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-5月	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	289,037,276.66	2,173,790,379.81
加: 资产减值损失	-	28,236,002.14
信用减值损失	-28,564,302.38	26,490,392.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,089,685,910.60	2,553,107,652.73
使用权资产折旧	163,830.65	482,104.25
无形资产摊销	2,940,968.41	6,687,234.81
长期待摊费用摊销	200,631.88	463,120.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-5,702,206.68	4,760,114.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-8,788.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,016,982,251.36	2,569,117,040.70
投资损失(收益以“-”号填列)	7,509,850.32	-228,920,482.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,842,741.73	-6,769,471.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-427,507.90	-634,641.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,846,599.70	-4,090,636.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,216,314,113.13	-26,862,520.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	70,052,186.25	-108,615,917.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,220,560,918.07	6,987,231,583.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		152,752,085.93
3. 现金及现金等价物净变动情况:		—
现金的期末余额	1,042,195,954.69	92,599,508.84
减: 现金的期初余额	92,599,508.84	238,311,144.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		





现金及现金等价物净增加额	949,596,445.85	-145,711,635.46
--------------	----------------	-----------------

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年5月31日	2021年12月31日
一、现金	1,042,195,954.69	92,599,508.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,042,195,954.69	92,599,508.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,195,954.69	92,599,508.84
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	700,000,000.00	应收账款证券化
固定资产	1,434,766,083.05	融资租赁
合 计	2,134,766,083.05	

## 九、承诺及或有事项

截止资产负债表日本公司无应披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

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(%)
国电电力发展股份有限公司	辽宁	电力	19,650,397,845.00	69.00	69.00

### (二) 本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
---------	------



被投资单位名称	关联关系
国能西南（成都）物资有限公司	联营企业
成都综合能源有限公司	联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家能源集团及所属单位	受同一控股股东及最终控制方控制
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	其他关联方
国电电力合营及联营企业	其他关联方
国家能源集团公益基金会	其他关联方

（五）关联交易情况

1. 采购商品

关联方名称	2022 年 1-5 月	2021 年度
国家能源集团及所属单位	174,385,285.62	449,189,860.19
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	14,533,090.95	8,040,557.84

2. 接受劳务或服务

关联方名称	2022 年 1-5 月	2021 年度
国家能源集团及所属单位	13,972,900.31	60,009,083.84
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	53,862,414.95	228,194,244.82
国电电力合营及联营企业		591,597.90

3. 提供劳务或服务

关联方名称	2022 年 1-5 月	2021 年度
国家能源集团及所属单位	13,972,900.31	42,119,946.16
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	53,862,414.95	79,904,061.67
国电电力及所属单位		4,109,056.49
联营企业		21,226,415.09

4. 其他关联交易

关联方名称	2022 年 1-5 月	2021 年度
贷款利息	26,921,668.35	33,819,940.86
其中：国家能源集团及所属单位	26,921,668.35	33,819,940.86
存款利息	1,563,288.79	5,137,715.21
其中：国家能源集团及所属单位	1,563,288.79	5,137,715.21
融资租赁利息	19,049,670.25	44,155,214.04





其中：国家能源集团及所属单位	19,049,670.25	44,155,214.04
----------------	---------------	---------------

(六) 关联方应收应付款项

项目	2022年5月31日	2021年12月31日
应收账款		
国家能源集团及所属单位		2,536,858.44
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	5,409,982.84	6,826,280.00
合计	5,409,982.84	9,363,138.44
预付款项		
国家能源集团及所属单位	109,518,160.81	84,891,699.33
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	335,644.03	51,279.31
合计	109,853,804.84	84,942,978.64
其他应收款		
国家能源集团及所属单位	6,115,504.60	3,933,690.00
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	19,599,493.55	32,095,514.81
国电电力及所属单位	300,000.00	1,500,000.00
合计	26,014,998.15	37,529,204.81
应收股利		
国家能源集团及所属单位		95,100,000.00
合计		95,100,000.00
应付账款		
国家能源集团及所属单位	172,821,755.45	21,203,180.81
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	30,199,868.83	31,849,774.52
国电电力合营及联营企业	3,350.00	3,350.00
国家能源集团公益基金会		20,000,000.00
合计	203,024,974.28	73,056,305.33
预收款项		
国家能源集团所属全部分子企业	86,501.50	
合计	86,501.50	
其他应付款		
国家能源集团所属全部分子企业	1,734,148.08	1,848,795.96
四川大金源电力发展集团有限公司及所属单位	14,634,126.21	15,652,602.76
国电电力合营及联营企业	7,416.27	7,416.27
国家能源集团公益基金会		10,000.00
合计	16,375,690.56	17,518,814.99
应付利息		
国家能源集团所属全部分子企业	8,304,347.81	
合计	8,304,347.81	
长期应付款		



项目	2022年5月31日	2021年12月31日
国家能源集团所属全部分子企业	969,946,426.99	1,035,220,176.97
合计	969,946,426.99	1,035,220,176.97
长期借款		
国家能源集团所属全部分子企业	1,468,000,000.00	78,099,385.00
合计	1,468,000,000.00	78,099,385.00
短期借款		
国家能源集团所属全部分子企业	1,110,000,000.00	3,323,024,541.67
合计	1,110,000,000.00	3,323,024,541.67
一年内到期的非流动负债		
国家能源集团所属全部分子企业	163,708,211.88	145,304,833.32
合计	163,708,211.88	145,304,833.32

注：存放在国家能源集团财务有限公司的银行存款为 1,041,011,071.06 元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	2022年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,187,797.31	100.00	10,571,332.78	5.87	169,616,464.53
其中：电费	180,187,797.31	100.00	10,571,332.78	5.87	169,616,464.53
其他					
合计	180,187,797.31	100.00	10,571,332.78	—	169,616,464.53

(续)

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,751,332.44	100.00	10,581,183.46	12.06	77,170,148.98
其中：电费	87,587,154.39	99.81	10,571,332.78	12.07	77,015,821.61
其他	164,178.05	0.19	9,850.68	6.00	154,327.37
合计	87,751,332.44	100.00	10,581,183.46	—	77,170,148.98

#### 按账龄披露应收账款

账龄	2022年5月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	169,616,464.53	77,179,999.66





5年以上	10,571,332.78	10,571,332.78
小计	180,187,797.31	87,751,332.44
减：坏账准备	10,571,332.78	10,581,183.46
合计	169,616,464.53	77,170,148.98

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年5月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	169,616,464.53	94.13		77,179,999.66	87.95	9,850.68
5年以上	10,571,332.78	5.87	10,571,332.78	10,571,332.78	12.05	10,571,332.78
合计	180,187,797.31	100.00	10,571,332.78	87,751,332.44	100.00	10,581,183.46

3. 按欠款方归集的2022年5月31日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网四川省电力公司	169,616,464.53	94.13	
沙湾区财政国库集中收付中心	7,733,000.00	4.29	7,733,000.00
四川省宜宾昌宏化工有限责任公司	2,766,100.75	1.54	2,766,100.75
绵阳建丰林产有限公司	38,602.63	0.02	38,602.63
绵阳市中海特钢有限责任公司	24,001.34	0.01	24,001.34
合计	180,178,169.25	99.99	10,561,704.72

(二) 其他应收款

项目	2022年5月31日	2021年12月31日
应收股利		95,100,000.00
其他应收款项	2,744,270,182.90	4,344,575,896.71
合计	2,744,270,182.90	4,439,675,896.71

1. 应收股利

项目	2022年5月31日	2021年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
其中：国电财务有限公司		95,100,000.00		否
合计		95,100,000.00	—	—

2. 其他应收款项

种类	2022年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,745,320,492.51	100.00	1,050,309.61	0.04	2,744,270,182.90



合 计	2,745,320,492.51	100.00	1,050,309.61	—	2,744,270,182.90
-----	------------------	--------	--------------	---	------------------

(续)

种 类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,347,652,206.13	100.00	3,076,309.42	0.08	4,344,575,896.71
合 计	4,347,652,206.13	100.00	3,076,309.42	—	4,344,575,896.71

(1) 按款项性质披露

款项性质	2022年5月31日	2021年12月31日
单位间往来款	2,739,706,817.12	4,340,861,541.51
其他	5,613,675.39	6,790,664.62
减：坏账准备	1,050,309.61	3,076,309.42
合 计	2,744,270,182.90	4,344,575,896.71

(2) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	2022年5月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,462,107,472.12	3,577,866,353.52
1至2年	283,213,020.39	766,839,172.61
2至3年		1,534,712.00
3至4年		1,089,662.00
4至5年		322,306.00
小 计	2,745,320,492.51	4,347,652,206.13
减：坏账准备	1,050,309.61	3,076,309.42
合 计	2,744,270,182.90	4,344,575,896.71

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日	3,076,309.42			3,076,309.42
2021年12月31日在本期	3,076,309.42			3,076,309.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				





本期转回	2,025,999.81			2,025,999.81
本期核销				
其他变动				
2022年5月31日	1,050,309.61			1,050,309.61

(4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日	4,347,652,206.13			4,347,652,206.13
2021年12月31日在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,602,331,713.62			1,602,331,713.62
其他变动				
2022年5月31日	2,745,320,492.51			2,745,320,492.51

(5) 按欠款方归集的2022年5月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
国能大渡河深溪沟发电有限公司	统借统还	1,430,253,690.90	6个月-1年(含)	52.38	
国能大渡河新能源投资有限公司九龙巨源分公司	统借统还	274,810,199.94	1-2年(含)	10.06	
国能大渡河金川水电建设有限公司	统借统还	239,063,527.03	6个月以内(含)	8.76	
国能大渡河猴子岩发电有限公司	统借统还	224,914,987.78	2年以内(含)	8.24	
国能大渡河枕头坝发电有限公司	统借统还	125,853,602.08	2年以内(含)	4.61	
合计	—	2,294,896,007.73	—	84.05	



(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年5月31日
对子公司投资	23,877,696,212.21		164,088,108.61	23,713,608,103.60
对合营企业投资				
对联营企业投资	39,429,595.15		7,559,301.54	31,870,293.61
小 计	23,917,125,807.36		171,647,410.15	23,745,478,397.21





2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 5 月 31 日	减值准备 2022 年 5 月 31 日	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司	23,877,696,212.21	23,877,696,212.21							164,088,108.61		23,713,608,103.60	
1. 国能大渡河金川水电建设有限公司	1,178,000,000.00	1,178,000,000.00									1,178,000,000.00	
2. 国能大渡河新能源投资有限公司	1,220,000,000.00	1,220,000,000.00									1,220,000,000.00	
3. 国能大渡河大岗山发电有限公司	4,002,728,000.00	4,002,728,000.00									4,002,728,000.00	
4. 国能大渡河猴子岩发电有限公司	3,280,800,000.00	3,280,800,000.00									3,280,800,000.00	
5. 国能大渡河枕头坝发电有限公司	1,428,000,000.00	1,428,000,000.00									1,428,000,000.00	
6. 国能大渡河沙坪发电有限公司	808,000,000.00	808,000,000.00									808,000,000.00	
7. 国能大渡河深溪沟发电有限公司	893,963,956.58	893,963,956.58									893,963,956.58	
8. 国能大渡河革什扎水电开发有限公司	674,053,950.00	674,053,950.00							163,489,366.43		510,564,583.57	
9. 国能大渡河大数据服务有限公司	53,471,000.00	53,471,000.00							598,742.18		52,872,257.82	



国能大渡河流域水电开发有限公司  
财务报表附注  
2021年度及2022年1-5月

10. 国能大渡河检修安 装有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00																		50,000,000.00
11. 国能大渡河瀑布沟 发电有限公司	7,745,203,285.71	7,745,203,285.71																		7,745,203,285.71
12. 四川大渡河双江口 水电开发有限公司	2,543,476,019.92	2,543,476,019.92																		2,543,476,019.92
二、合营企业																				
三、联营企业	40,559,211.37	39,429,595.15								-7,559,301.54										31,870,293.61
1. 国能西南(成都)物 资有限公司	12,692,073.69	13,271,313.08								857,281.24										14,128,594.32
2. 成都综合能源有限 公司	27,867,137.68	26,158,282.07								-8,416,582.78										17,741,699.29
合 计	23,918,255,423.58	23,917,125,807.36								-7,559,301.54									164,088,108.61	23,745,478,397.21





3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022年1-5月		2021年度	
	成都综合能源有限公司	国能西南(成都)物资有限公司	成都综合能源有限公司	国能西南(成都)物资有限公司
流动资产	63,495,525.51	88,137,967.09	103,559,421.24	47,366,988.31
非流动资产	11,819,600.48	398,230.21	10,781,406.01	445,072.43
资产合计	75,315,125.99	88,536,197.30	114,340,827.25	47,812,060.74
流动负债	5,823,282.60	39,816,906.62	13,732,050.04	2,048,912.26
非流动负债	1,254,538.42			
负债合计	7,077,821.02	39,816,906.62	13,732,050.04	2,048,912.26
净资产	68,237,304.97	48,719,290.68	100,608,777.21	45,763,148.48
按持股比例计算的净资产份额	17,741,699.29	14,128,594.30	26,158,282.07	13,271,313.08
对联营企业权益投资的账面价值	17,741,699.29	14,128,594.30	26,158,282.07	13,271,313.08
营业收入	-27,891,680.6	121,975,040.61	13,697,703.29	255,020,650.24
净利润	-32,630,644.27	2,956,142.20	-3,457,428.24	7,772,606.86
综合收益总额	-32,630,644.27	2,956,142.20	-3,457,428.24	7,772,606.86
企业本期收到的来自联营企业的股利			780,000.00	1,674,816.60



(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2022年1-5月	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,559,301.54	1,444,182.57
成本法核算的长期股权投资收益		705,890,088.54
其他权益工具投资持有期间的投资收益		95,100,000.00
票据贴现		-4,482,137.09
保理手续费	-14,779.88	
合 计	-7,574,081.42	797,952,134.02

(五) 现金流量表补充资料

项 目	2022年1-5月	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-63,679,462.57	1,050,730,750.21
加: 资产减值损失	164,088,108.61	
信用减值损失	-2,035,850.49	2,266,793.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,165,913.36	128,164,514.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,344,282.54	3,234,491.51
长期待摊费用摊销	44,222.07	106,133.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	532,584.13	-28,850.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-2,840.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	109,244,815.39	239,768,802.22
投资损失(收益以“-”号填列)	7,574,081.42	-802,434,271.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,307,838.72	-340,019.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,807,040.78	407,596.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,605,807.56	-1,765,607,529.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-118,446,816.14	2,712,866,328.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,111,191.26	1,569,131,900.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		152,752,085.93
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	392,961,754.07	33,626,717.63
减: 现金的期初余额	33,626,717.63	165,780,940.31
加: 现金等价物的期末余额		





减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	359,335,036.44	-132,154,222.68

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本财务报告经本公司董事会批准报出。

国能大渡河流域水电开发有限公司

二〇二二年八月十九日

第 15 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

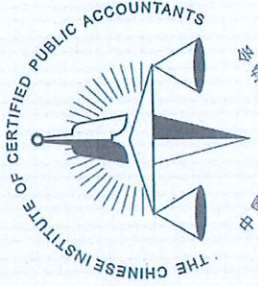
签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_



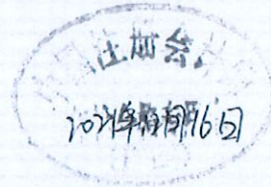


姓名 宁光美  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1980-02-25  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
 Working unit  
 身份证号码 450721198002250047  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

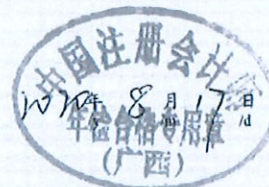
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001693673  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日  
 Date of Issuance  
 换发 2019 年 05 月 05 日







姓名 郭悦  
 Full name 郭悦  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1991-12-06  
 Date of birth 1991-12-06  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所  
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所  
 身份证号码 452126199112060020  
 Identity card No. 452126199112060020



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.

证书编号: 110101410755  
 No. of Certificate 110101410755

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 2020年 05月 21日  
 Date of Issuance 2020<sub>ly</sub> 05<sub>m</sub> 21<sub>d</sub>







证书序号: 0017201

### 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 吴卫星  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区知春路

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010141  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期: 2011年09月09日

仅用于出具报告