

吉林电力股份有限公司

审计报告

众环审字（2022）0210809号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13



防伪编号： 02722022031067812598

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字（2022）0210809号
委托单位： 吉林电力股份有限公司
被审验单位名称： 吉林电力股份有限公司
被审单位所在地： 吉林-长春市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-03-29
报备日期： 2022-03-28
签名注册会计师： 洪权 杨果

吉林电力股份有限公司

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2022)0210809号

吉林电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了吉林电力股份有限公司(以下简称“吉电股份”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了吉电股份2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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,我们独立于吉电股份,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 企业合并

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>企业合并的会计政策详情和及相关分析参见财务报表附注四、4“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”、附注四、15“长期股权投资”、以及附注十六、1“本年非经常性损益明细表”。吉电股份及其子公司本期因非同一控制下企业合并的合并成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值共确认营业外收入56,837,713.82元，占当期利润总额的5.83%，鉴于该事项对吉电股份2021年度利润总额有重大影响，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、了解和评价管理层与对外投资相关的关键内部控制设计和运行的有效性；2、了解股权收购的交易背景，判断股权购买行为是否具有商业实质；3、在确认取得被投资单位应享有的可辨认净资产公允价值时，利用了评估师的工作成果。我们评价了评估机构的专业资质、胜任能力和独立性，评价了采用的关键假设及判断的合理性，复核了评估方法的合理性；4、重新计算取得子公司的投资成本与取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益，判断营业外收入的确认金额是否准确；5、根据重新计算的结果，检查和评价营业外收入的列报和披露是否准确和恰当。

(二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>商誉的确认及减值的会计政策参见财务报表附注四、4“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”及附注四、23“长期资产减值”。截至2021年12月31日，吉电股份于2011年非同一控制下合并甘肃瓜州协合风力发电有限公司产生的商誉账面余额为170,223,918.06元，累计计提的商誉减值准备为120,453,851.38元，其中本年计提的商誉减值准备为37,196,100.00元。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值</p>	<ol style="list-style-type: none">1、了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；2、与管理层讨论并利用事务所内部评估专家工作，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当；3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；4、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>能力、专业素质和客观性；</p> <p>5、复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；</p> <p>6、测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；</p> <p>7、根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。</p>

我们确定不存在需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、其他信息

吉电股份管理层对其他信息负责。其他信息包括吉电股份 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

吉电股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估吉电股份的持续经营能力，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吉电股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉电股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对吉电股份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吉电股份不能持续经营。

（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）就吉电股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二二年三月二十九日



合并资产负债表

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	931,835,154.70	500,809,086.14	500,809,086.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	70,968,910.70	463,638,331.68	463,638,331.68
应收账款	六、3	8,354,115,883.69	6,724,240,709.34	6,724,240,709.34
应收款项融资				
预付款项	六、4	942,834,940.19	192,457,789.60	192,457,789.60
其他应收款	六、5	266,803,193.64	93,765,215.27	93,765,215.27
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6	411,176,363.58	289,737,495.31	289,737,495.31
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	六、7	965,594,662.83	781,971,775.33	781,971,775.33
流动资产合计		11,943,329,109.33	9,046,620,402.67	9,046,620,402.67
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、8	141,748,890.72	83,859,413.00	83,859,413.00
长期股权投资	六、9	634,098,603.72	731,561,733.09	731,561,733.09
其他权益工具投资	六、10	208,447,230.71	9,010,475.00	9,010,475.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	44,186,626,984.37	34,945,973,981.15	34,945,973,981.15
在建工程	六、12	5,906,608,730.28	8,636,572,293.55	8,636,572,293.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	1,207,828,159.05	842,785,285.91	
无形资产	六、14	822,128,951.90	678,694,685.72	678,694,685.72
开发支出	六、15	32,485,334.33	8,265,534.70	8,265,534.70
商誉	六、16	54,391,718.96	87,109,706.68	87,109,706.68
长期待摊费用	六、17	13,156,353.18	31,804,637.70	389,874,197.13
递延所得税资产	六、18	74,739,134.48	38,189,736.71	38,189,736.71
其他非流动资产	六、19	1,526,367,011.27	1,434,596,336.74	1,434,596,336.74
非流动资产合计		54,808,627,102.97	47,528,423,819.95	47,043,708,093.47
资产总计		66,751,956,212.30	56,575,044,222.62	56,090,328,496.14

公司负责人：

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：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、20	10,537,718,061.38	9,548,597,273.59	9,548,597,273.59
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、21	3,129,602,423.58	2,994,338,051.15	2,994,338,051.15
预收款项				
合同负债	六、22	361,726,509.78	285,101,951.92	285,101,951.92
应付职工薪酬	六、23	20,168,030.00	22,529,555.30	22,529,555.30
应交税费	六、24	162,204,778.06	127,803,170.24	127,803,170.24
其他应付款	六、25	940,413,784.70	752,130,375.68	752,130,375.68
其中：应付利息				
应付股利	六、25	137,678,575.79	77,352,154.66	77,352,154.66
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、26	3,212,522,620.49	3,451,982,056.85	3,414,439,635.50
其他流动负债	六、27	3,058,384,259.31	123,233,346.12	123,233,346.12
流动负债合计		21,422,740,467.30	17,305,715,780.85	17,268,173,359.50
非流动负债：				
长期借款	六、28	26,310,339,645.92	22,624,578,748.14	22,624,578,748.14
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、29	692,135,458.46	447,173,305.13	
长期应付款	六、30	3,803,400,535.26	4,739,123,749.64	4,739,123,749.64
长期应付职工薪酬	六、31	7,157,753.80		
预计负债	六、32		40,000.00	40,000.00
递延收益	六、33	68,756,218.74	43,115,025.14	43,115,025.14
递延所得税负债	六、18	167,207,876.88	118,056,389.62	118,056,389.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,048,997,489.06	27,972,087,217.67	27,524,913,912.54
负债合计		52,471,737,956.36	45,277,802,998.52	44,793,087,272.04
股东权益：				
股本	六、34	2,790,208,174.00	2,146,313,980.00	2,146,313,980.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、35	7,053,855,298.18	5,500,570,811.33	5,500,570,811.33
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、36	98,426,246.14	98,426,246.14	98,426,246.14
未分配利润	六、37	513,860,313.60	63,481,401.70	63,481,401.70
归属于母公司股东权益合计		10,456,350,031.92	7,808,792,439.17	7,808,792,439.17
少数股东权益		3,823,868,224.02	3,488,448,784.93	3,488,448,784.93
股东权益合计		14,280,218,255.94	11,297,241,224.10	11,297,241,224.10
负债和股东权益总计		66,751,956,212.30	56,575,044,222.62	56,090,328,496.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：)

会计机构负责人：


印国


明


林

合并利润表

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		13,177,555,792.25	10,060,017,627.94
其中：营业收入			
二、营业总成本	六、38	13,177,555,792.25	10,060,017,627.94
其中：营业成本			
税金及附加	六、38	10,371,708,236.90	7,770,434,429.04
销售费用	六、39	108,051,857.88	122,439,052.45
管理费用	六、40	147,491,061.34	91,540,824.64
研发费用	六、41	57,124,830.90	18,930,459.81
财务费用	六、42	1,684,684,011.65	1,327,305,843.95
其中：利息费用	六、42	1,655,647,204.62	1,302,888,345.42
利息收入	六、42	11,267,994.66	4,808,199.81
加：其他收益	六、43	111,695,059.26	91,282,296.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	22,329,941.66	53,596,124.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、44	47,264,653.81	11,973,933.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、44	-26,431,567.17	
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）	六、45	-12,982,033.88	32,852,983.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-37,196,100.00	-27,376,471.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	13,183,209.51	4,985,850.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		905,525,870.13	884,707,802.12
加：营业外收入	六、48	70,407,889.21	102,266,152.72
减：营业外支出	六、49	460,475.43	7,173,206.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		975,473,283.91	979,800,748.53
减：所得税费用	六、50	190,141,793.40	180,796,665.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		785,331,490.51	799,004,083.25
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		785,331,490.51	799,004,083.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		450,378,911.90	478,079,296.98
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		334,952,578.61	320,924,786.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		785,331,490.51	799,004,083.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		450,378,911.90	478,079,296.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		334,952,578.61	320,924,786.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、1	0.17	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共157页第8页

合并现金流量表

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,736,209,651.28	7,442,216,769.71
收到的税费返还		143,048,124.25	50,304,354.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	92,438,019.14	547,115,025.78
经营活动现金流入小计		12,971,695,794.67	8,039,636,150.21
购买商品、接受劳务支付的现金		7,332,040,084.59	3,083,563,613.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,176,722,343.84	855,023,081.60
支付的各项税费		683,605,001.37	529,933,145.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	342,166,476.11	234,592,938.89
经营活动现金流出小计		9,534,533,905.91	4,703,112,779.72
经营活动产生的现金流量净额		3,437,161,888.76	3,336,523,370.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		247,365,800.00	246,582,000.00
取得投资收益收到的现金		28,361,317.20	38,116,642.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,608,968.60	8,929,436.50
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	六、51	4,730,507.86	46,000,000.00
投资活动现金流入小计		346,066,593.66	339,628,079.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,076,936,128.20	10,572,299,369.58
投资支付的现金		327,355,621.01	708,900,475.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		158,435,094.39	1,221,405,606.05
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		
投资活动现金流出小计		7,562,726,843.60	12,502,605,450.63
投资活动产生的现金流量净额		-7,216,660,249.94	-12,162,977,371.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,518,445,888.24	39,015,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		320,462,671.80	39,015,880.00
取得借款收到的现金		35,033,592,969.55	35,181,800,038.44
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,365,600,620.00	797,747,841.46
筹资活动现金流入小计		38,917,639,477.79	36,018,563,759.90
偿还债务支付的现金		31,200,037,900.22	23,985,975,712.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,894,856,290.15	1,468,422,545.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		365,064,062.28	222,803,132.22
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,625,400,810.34	2,109,236,832.07
筹资活动现金流出小计		34,720,295,000.71	27,563,635,090.29
筹资活动产生的现金流量净额		4,197,344,477.08	8,454,928,669.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	417,846,115.90	-371,525,331.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	458,962,758.93	830,488,090.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	876,808,874.83	458,962,758.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印国


谢晶


郑林

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										股东权益合计
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	2,146,313,980.00		5,500,570,811.33				98,426,246.14	63,481,401.70	7,808,792,439.17	3,488,448,784.93	11,297,241,224.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,146,313,980.00		5,500,570,811.33				98,426,246.14	63,481,401.70	7,808,792,439.17	3,488,448,784.93	11,297,241,224.10
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	643,894,194.00		1,553,284,486.85					450,378,911.90	2,647,557,592.75	335,419,439.09	2,982,977,031.84
（一）综合收益总额	643,894,194.00		1,553,284,486.85					450,378,911.90	450,378,911.90	334,952,578.61	785,331,490.51
1. 股东投入的普通股	643,894,194.00		1,553,284,486.85					450,378,911.90	2,197,178,680.85	425,931,168.89	2,623,109,849.74
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,790,208,174.00		7,053,855,298.18				98,426,246.14	513,860,313.60	10,456,350,031.92	3,823,868,224.02	14,280,218,255.94

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：



合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 吉林电力股份有限公司
 2020年度
 金额单位: 人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,146,313,980.00				5,737,898,242.95				98,426,246.14	-414,597,895.28	7,568,040,573.81	3,258,945,752.65	10,826,986,326.46
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,146,313,980.00				5,737,898,242.95				98,426,246.14	-414,597,895.28	7,568,040,573.81	3,258,945,752.65	10,826,986,326.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-237,327,431.62					478,079,296.98	240,751,865.36	229,503,032.28	470,254,897.64
(一) 综合收益总额										478,079,296.98	478,079,296.98	320,924,786.27	799,004,083.25
(二) 股东投入和减少资本												132,791,191.84	-104,536,239.78
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	2,146,313,980.00				5,500,570,811.33				98,426,246.14	63,481,401.70	7,808,792,439.17	3,488,448,784.93	11,297,241,224.10

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









资产负债表

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		83,606,395.63	89,953,116.14	89,953,116.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		23,280,000.00	371,497,290.56	371,497,290.56
应收账款	十五、1	697,597,375.30	428,669,883.67	428,669,883.67
应收款项融资				
预付款项		167,797,123.63	96,169,862.18	96,169,862.18
其他应收款	十五、2	10,360,085,429.65	3,855,805,350.65	3,855,805,350.65
其中：应收利息				
应收股利	十五、2	19,104,560.85	3,296,234.90	3,296,234.90
存货		152,568,621.76	104,319,594.34	104,319,594.34
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		16,499,444.70	18,605,823.75	18,605,823.75
流动资产合计		11,501,434,390.67	4,965,020,921.29	4,965,020,921.29
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		288,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00
长期股权投资	十五、3	12,430,678,876.82	12,129,866,169.21	12,129,866,169.21
其他权益工具投资		208,447,230.71	9,010,475.00	9,010,475.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		7,428,138,204.10	7,771,804,430.89	7,771,804,430.89
在建工程		503,972,595.78	514,619,555.22	514,619,555.22
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		7,075,234.44	7,470,542.56	
无形资产		155,422,895.86	154,835,044.04	154,835,044.04
开发支出		19,822,220.52	5,911,705.29	5,911,705.29
商誉				
长期待摊费用			2,520,833.33	9,991,375.89
递延所得税资产				
其他非流动资产		62,161,949.15	219,819,160.94	219,819,160.94
非流动资产合计		21,103,719,207.38	21,105,857,916.48	21,105,857,916.48
资产总计		32,605,153,598.05	26,070,878,837.77	26,070,878,837.77

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




本报告书共157页第7页

资产负债表（续）

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		9,618,599,434.48	8,808,445,292.03	8,808,445,292.03
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		388,983,582.80	353,508,722.96	353,508,722.96
预收款项				
合同负债		189,579,161.61	180,232,882.52	180,232,882.52
应付职工薪酬		17,156,360.77	17,025,834.18	17,025,834.18
应交税费		21,195,247.85	9,081,301.79	9,081,301.79
其他应付款		1,574,276,232.99	942,964,178.30	942,964,178.30
其中：应付利息				
应付股利		12,868,065.34	12,909,162.69	12,909,162.69
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,845,194,295.51	2,315,461,043.22	2,315,461,043.22
其他流动负债		3,045,792,728.85	16,222,240.58	16,222,240.58
流动负债合计		16,700,777,044.86	12,642,941,495.58	12,642,941,495.58
非流动负债：				
长期借款		6,349,075,829.13	5,482,347,659.51	5,482,347,659.51
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		358,542,037.60	1,487,001,123.51	1,487,001,123.51
长期应付职工薪酬		2,075,929.80		
预计负债				
递延收益		16,797,267.90	18,140,173.07	18,140,173.07
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,726,491,064.43	6,987,488,956.09	6,987,488,956.09
负债合计		23,427,268,109.29	19,630,430,451.67	19,630,430,451.67
股东权益：				
股本		2,790,208,174.00	2,146,313,980.00	2,146,313,980.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		7,129,408,029.05	5,576,123,542.20	5,576,123,542.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		98,426,246.14	98,426,246.14	98,426,246.14
未分配利润		-840,156,960.43	-1,380,415,382.24	-1,380,415,382.24
股东权益合计		9,177,885,488.76	6,440,448,386.10	6,440,448,386.10
负债和股东权益总计		32,605,153,598.05	26,070,878,837.77	26,070,878,837.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共157页第8页

6-1-1-15

利润表

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	4,628,306,513.41	4,050,533,411.61
减：营业成本	十五、4	4,250,239,566.98	3,607,598,419.71
税金及附加		34,318,946.90	34,911,630.00
销售费用			
管理费用		147,485,168.88	91,537,451.31
研发费用		15,154,220.99	2,763,376.49
财务费用		772,237,262.98	707,321,631.80
其中：利息费用		751,800,202.39	697,415,412.15
利息收入		3,734,894.18	2,063,455.87
加：其他收益		12,587,943.70	11,857,308.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,129,007,771.99	789,102,065.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	41,272,415.50	7,933,901.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-149,793.59	1,615,772.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,256.21	638,373.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,442,524.99	409,614,421.85
加：营业外收入		7,485,695.55	2,702,934.56
减：营业外支出		17,669,798.73	1,377,255.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		540,258,421.81	410,940,100.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		540,258,421.81	410,940,100.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		540,258,421.81	410,940,100.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		540,258,421.81	410,940,100.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共157页第9页

6-1-1-10

现金流量表

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,337,384,724.94	4,584,376,280.48
收到的税费返还		682,455.04	648,135.60
收到其他与经营活动有关的现金		253,484,054.14	94,463,960.83
经营活动现金流入小计		4,591,551,234.12	4,679,488,376.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,539,789,942.01	2,593,354,825.89
支付给职工以及为职工支付的现金		431,677,112.88	351,971,157.67
支付的各项税费		123,472,795.26	152,016,919.85
支付其他与经营活动有关的现金		186,763,940.29	955,998,309.80
经营活动现金流出小计		4,281,703,790.44	4,053,341,213.21
经营活动产生的现金流量净额		309,847,443.68	626,147,163.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			246,582,000.00
取得投资收益收到的现金		1,039,353,171.85	736,249,737.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,500.00	1,104,761.62
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		2,513,805,677.61	59,621,269.52
投资活动现金流入小计		3,553,231,349.46	1,043,557,768.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,601,317.08	183,920,111.60
投资支付的现金		1,241,560,594.82	1,234,100,393.88
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		7,220,625,476.51	2,951,927,129.07
投资活动现金流出小计		8,684,787,388.41	4,369,947,634.55
投资活动产生的现金流量净额		-5,131,556,038.95	-3,326,389,865.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,197,983,216.44	
取得借款收到的现金		26,499,478,178.99	23,684,104,790.00
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		28,697,461,395.43	23,834,104,790.00
偿还债务支付的现金		21,634,687,062.11	20,036,640,827.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,464,452,130.44	717,807,410.92
支付其他与筹资活动有关的现金		789,410,328.12	424,416,458.17
筹资活动现金流出小计		23,888,549,520.67	21,178,864,696.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,808,911,874.76	2,655,240,093.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,796,720.51	-45,002,608.80
加：期初现金及现金等价物余额		83,953,116.14	128,955,724.94
六、期末现金及现金等价物余额		71,156,395.63	83,953,116.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位: 吉林电力股份有限公司
 金额单位: 人民币元

项目	2021年度					股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,146,313,980.00				5,576,123,542.20				98,426,246.14	-1,380,415,382.24	6,440,448,386.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	2,146,313,980.00				5,576,123,542.20				98,426,246.14	-1,380,415,382.24	6,440,448,386.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	643,894,194.00				1,553,284,486.85						
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	643,894,194.00				1,553,284,486.85						
1、股东投入的普通股	643,894,194.00				1,553,284,486.85						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,790,208,174.00				7,129,408,029.05				98,426,246.14	-840,156,960.43	9,177,885,488.76

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表 (续)

编制单位: 吉林电力股份有限公司 项 目	2020年度							金额单位: 人民币元		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,146,313,980.00			5,673,645,150.11				98,426,246.14	-1,791,355,482.81	6,127,029,893.44
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,146,313,980.00			5,673,645,150.11				98,426,246.14	-1,791,355,482.81	6,127,029,893.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-97,521,607.91					410,940,100.57	313,418,492.66
(一) 综合收益总额				-97,521,607.91					410,940,100.57	410,940,100.57
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配				-97,521,607.91					410,940,100.57	-97,521,607.91
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,146,313,980.00			5,576,123,542.20				98,426,246.14	-1,380,415,382.24	6,440,448,386.10

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吉林电力股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉林电力股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“吉电股份”)是经吉林省经济体制改革委员会(吉改股批[1993]第47号)文批准,由国家电投集团吉林能源投资有限公司(原吉林省能源交通总公司,以下简称“吉林能投”或“吉林能源投资公司”)作为主发起人与国网吉林省电力有限公司(原吉林省电力公司)、交通银行长春分行、吉林省信托投资公司、吉林华能发电公司共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时注册资本为126,000.00万元,于1993年4月28日正式成立,领取了吉林省工商行政管理局91220000123962584G号企业法人营业执照,现营业期限从2009年8月6日至2027年11月15日;注册地址:吉林省长春市人民大街9699号;法定代表人:牛国君。

1994年经公司股东大会批准吉电股份以2:1的比例缩股,注册资本由126,000.00万元减为63,000.00万元。

2002年9月,经吉林省人民政府以(吉政函[2002]79号)文批准,中国证券监督管理委员会以(证监发行字[2002]97号)文核准,本公司3.8亿股普通股在深圳证券交易所挂牌上市流通,股本总额保持不变,股票代码为000875。

2005年7月18日,国家电力投资集团有限公司(以下简称“国家电投”)与吉林省人民政府国有资产监督管理委员会签署了《关于吉林省能源交通总公司产权转让协议》,国家电投成为本公司控股股东吉林能源投资公司的母公司,国家电投成为本公司的实际控制人。

2005年9月23日中国证券监督管理委员会对国家电投的收购事宜出具了(证监公司字[2005]91号)行政无异议函。

根据中国证券监督管理委员会(证监发行字[2002]97号)文批准,经本公司申请,内部职工股已于2006年5月上市流通。本公司已于2006年6月至7月进行了股权分置改革。以资本公积向在实施股权分置改革方案前的流通股股东每10股定向转增3股。转增后,本公司总股本由63,000.00万股增至77,910.00万股。

2007年2月5日本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过并经2007年第一次临时股东大会表决,本公司通过定向增发普通股收购吉林能源投资公司持有吉林松花江热电有限公司94%的股权。根据本公司与吉林能源投资公司签署的《吉林电力股份有限公司与吉林省能源

交通总公司关于发行股份购买资产的协议》，本公司向吉林能源投资公司定向增发面值为1元的普通股6,000.00万股（发行价格为人民币5.94元），以换取其对松花江热电有限公司94%的股权。对吉林松花江热电有限公司的股权购买价格以该公司经评估的2007年3月31日的净资产值为基础确定。该定向增发事宜已经中国证券监督管理委员会“关于核准《吉林电力股份有限公司向吉林省能源交通总公司发行新股购买资产的批复》”（证监公司字[2007]223号）批复同意，2008年11月11日发行的6,000.00万股份上市流通。

根据本公司2012年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1557号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司分别于2013年12月18、19日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）621,512,195股，本次发行后本公司总股本为1,460,612,195股，注册资本变更为人民币1,460,612,195.00元。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1994号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司以非公开发行方式向10名特定对象发行普通股（A股）685,701,785股，本次发行后本公司总股本为2,146,313,980股，注册资本变更为人民币2,146,313,980.00元。

根据本公司2020年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2610号《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司以非公开发行方式向15名特定对象发行普通股（A股）643,894,194股，本次发行后本公司总股本为2,790,208,174.00股，注册资本变更为人民币2,790,208,174.00元。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币2,790,208,174.00元，股本为人民币2,790,208,174.00元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事火电、水电、新能源（包括风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质、核能）的开发、投资、建设、生产、经营、销售、技术服务、项目建设委托管理。供热、工业供气、供水（冷、热水）、制冷服务（由分支机构凭许可证经营）。煤炭的采购与销售（以上经营项目中经销单台出力大于等于20然吨、1小时锅炉燃用煤炭及其制品以及禁止在禁燃区内销售高污染燃料，不在长春市经营）（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）。电站检修及运维服务。配电网、供热管网、供水管网的投资、建设、检修和运营管理业务。汽车充电桩设施的建设和经营管理服务。粉煤灰、石膏综合利用开发、销售。燃烧煤烟污染治理服务。自有房屋租赁。电力项目科技咨询。计算机信息系统集成。电力设施承试四级（申请人在取得相关许可审批部门许可文件、证件后方可开展经营活动）。电站发电设备及附件的生产、开发和销售（由分支机构凭许可

证经营)。电力设备加工、安装、检修。冷却设备安装、维护。工程管理及设备试验服务。火电厂环保科技领域内的技术开发、技术咨询和技术服务。环境工程设计、环境污染治理运营。环保成套设备的研发、销售。信息安全技术服务、咨询与评估。危险废物处置。进出口贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准报出。

截至2021年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共210户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加69户,减少8户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、29“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明,详见本附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款	

项目	确定组合的依据
应收账款	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为信用等级较高的国内客户的应收电费（含电费补贴）以及未逾期的应收热费、服务费及商品销售款。
合同资产	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为信用等级较高的国内客户的应收电费（含电费补贴）以及未逾期的应收热费、服务费及商品销售款。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的保证金、押金及关联方往来款。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的保证金、押金等。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一

年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

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

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

本集团采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；

无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-50	3-10	8.08-1.80
机器设备	5-20	0-10	20.00-4.50
运输设备	5-12	10	18.00-7.50
其他	5-12	0-5	20.00-7.92

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体使用年限如下：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	25-50
专利权	12-20
特许权	10-20
其他	5-10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠

地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有

方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）电力销售收入

本集团按照合同约定，将电力供应至各电厂所在地的电网公司电网时，电网公司取得电力的控制权时，确认收入。

（2）热力销售收入

本集团按照合同约定，将热力供应至购热客户的热网时，购热客户取得热力控制权，确认收入。

（3）服务收入

本集团服务收入主要指提供检修服务及施工服务等而收取的收入。本集团依据合同约定服务内容，按照履约进度确认收入。

（4）商品销售收入

本集团依据与客户的销售合同条款，在客户已接受该产品并取得该产品控制权时确认销售商品的收入。

30、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

33、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为使用权资产。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集

团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为承租人

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团按照文件要求于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

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

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			842,785,285.91	7,470,542.56
长期待摊费用	389,874,197.13	9,991,375.89	31,804,637.70	2,520,833.33
一年内到期的非流动负债	3,414,439,635.50		3,451,982,056.85	
租赁负债			447,173,305.13	

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

（2）会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更事项。

35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本集团的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，税收优惠详见五、2、税收优惠

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(二)项、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008)》财税(2008)116号文之规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本集团各新能源发电企业的发电所得本年享受以下优惠政策：

纳税主体	优惠政策
寿光景世乾太阳能有限公司	减半
长岭中电投第一风力发电有限公司	减半
长岭中电投第二风力发电有限公司	减半
长岭县世景新能源有限公司	减半
寿光吉电景华新能源有限公司	减半
松原市上元新能源有限公司	减半
潍坊旭日新能源科技有限公司	减半
前郭县富邦能源科技服务有限公司	减半
前郭县成瑞风能有限公司查干花哈尔金 15MW 光伏项目	免税
大庆市合庆新能源科技有限公司	减半
汪清县振发投资有限公司	减半
西藏沛德能源科技有限公司	免税
江西中电投新能源发电有限公司江洲风电场	减半
庐山市吉电新能源发电有限公司	减半
昌乐鸿光新能源科技有限公司	减半
昌乐兴鸿新能源科技有限公司	减半
青州市鸿辉新能源科技有限公司	减半
南昌市中阳新能源有限公司	减半
临沂诺欧博新能源有限公司	减半

纳税主体	优惠政策
寿光鸿海电力有限公司一期项目	减半
寿光鸿海电力有限公司二期项目	免税
江西中电投新能源发电有限公司新洲风电项目	免税
龙州沃合新能源科技有限公司	免税
寿光恒远新能源有限公司	免税
兴国吉电新能源发电有限公司	免税
哈密远成电力投资有限公司	减半
哈密远鑫风电有限公司	减半
陕西定边清洁能源发电有限公司二期关村光伏电站项目	减半
陕西定边清洁能源发电有限公司四期关村光伏电站项目	减半
青海聚鸿新能源有限公司	减半
陕西定边光能发电有限公司	减半
定边黄河太阳能发电有限公司	减半
乌兰吉电新能源有限公司	免税
和田赛维光伏科技有限公司	减半
霍城华光发电有限责任公司	减半
徐闻县昊能光伏发电有限公司	减半
都兰大雪山风电有限责任公司	减半
延长群鑫工贸有限公司	免税
延安吉电新能源有限公司	免税
安徽吉电新能源有限公司鑫昊项目	减半
安阳市朝辉新能源有限公司	减半
合肥中辉能源科技有限公司	减半
淮南市潘阳光伏发电有限公司	减半
黄山吉电新能源有限公司	减半
辉县市吉电新能源有限公司	减半
吉电（滁州）章广风力发电有限公司 49.5 兆瓦风电项目二期	减半
来安县吉电新能源有限公司	减半
邳州首控光伏科技发展有限公司	减半
仁化县金泽新能源发电有限公司	减半
上海吉电吉能新能源有限公司	减半
万年县上城新能源发电有限公司	减半
新沂苏新新能源有限公司	减半
余江县新阳新能源有限公司分布式农光互补光伏发电项目一期	减半
余江县新阳新能源有限公司分布式农光互补光伏发电项目二期	减半

纳税主体	优惠政策
余江县新阳新能源有限公司分布式农光互补光伏发电项目三期	免税
云南丰晟电力有限公司	减半
漳浦阳光浦照新能源发电有限公司	减半
长丰吉电新能源有限公司	减半
桐城桐阳新能源发电有限公司	免税
池州市欣阳新能源发电有限公司	免税
青阳县菖阳新能源发电有限公司	免税
青阳县新工新能源发电有限公司	免税
青阳县新阳新能源发电有限公司	免税
榆社县华光发电有限责任公司	免税
榆社县华晟发电有限责任公司	免税
崇仁县相阳新能源有限公司	免税
鄱阳县兴阳新能源有限公司	免税
莱州市盛阳新能源有限公司	免税
贵溪市仲阳新能源发电有限公司	免税
林州市吉电新能源有限公司	免税
宿松吉电新能源有限公司	免税
宿松岭阳新能源有限责任公司	免税
和县吉风风力发电有限公司	免税
天门谢家湾风电有限责任公司	免税
天津市阳东新能源发电科技有限公司	减半
吉电定州新能源科技有限公司一期 20 兆瓦光伏项目	减半
吉电定州新能源科技有限公司二期 20 兆瓦光伏项目	减半
北京吉能新能源科技有限公司	减半
天津市阳鸿光伏发电有限公司	减半
张北禾润能源有限公司	免税
康保恩发光伏发电有限公司	减半
张北能环新能源有限公司	减半
大安吉电新能源有限公司	免税
镇赉吉电新能源有限公司	免税
石河子市嘉尚汇能发电有限公司	免税
石河子市炳阳光伏发电有限公司	免税
石河子市惠雯光伏发电有限公司	免税
石河子市佳雯光伏发电有限公司	免税
石河子市晶皓光伏发电有限公司	免税

纳税主体	优惠政策
石河子市晶尚汇能发电有限公司	免税
石河子市坤鸣光伏发电有限公司	免税
洮南杭泰太阳能发电有限公司	免税
仁化县金裕新能源发电有限公司	减半

(2) 本集团下属子公司甘肃瓜州协合风力发电有限公司、青海中电投吉电新能源有限公司、青海聚鸿新能源有限公司、哈密远鑫风电有限公司、哈密远成电力投资有限公司、甘肃中电投吉能新能源有限公司、张掖吉电新能源有限公司、都兰大雪山风电有限责任公司、乌兰吉电新能源有限公司、延安吉电新能源有限公司、察布查尔华光发电有限责任公司、和田赛维光伏科技有限公司、霍城华光发电有限责任公司、陕西定边清洁能源发电有限公司、陕西定边光能发电有限公司、定边黄河太阳能发电有限公司、延长群鑫工贸有限公司、云南丰晟电力有限公司、西藏沛德能源科技有限公司、汪清县振发投资有限公司、龙州沃合新能源科技有限公司、石河子市嘉尚汇能发电有限公司、石河子市炳阳光伏发电有限公司、石河子市惠雯光伏发电有限公司、石河子市佳雯光伏发电有限公司、石河子市晶皓光伏发电有限公司、石河子市晶尚汇能发电有限公司、石河子市坤鸣光伏发电有限公司享受《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的西部大开发企业所得税优惠政策，执行 15% 的所得税优惠税率。

(3) 本集团下属风电发电企业依据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

(4) 本集团所属智慧能源企业综合利用资源产生的收入，根据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号），在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

(5) 本集团下属子公司江西中电投新能源发电有限公司于 2020 年 12 月 2 日认定为高新技术企业，证书编号 GR202036002085，有效期三年，依据《企业所得税法》及其实施条例等享受 2020-2022 年度应纳税所得额按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本集团下属子公司前郭富汇风能有限公司、前郭成瑞风能有限公司于 2021 年 9 月 28 日认定为高新技术企业，证书编号 GR202122000121、GR202122000024，有效期三年，依据《企业所得税法》及其实施条例等享受 2021-2023 年度应纳税所得额按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	876,808,874.83	458,962,758.93
其他货币资金	55,026,279.87	41,846,327.21
合计	931,835,154.70	500,809,086.14
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额	808,917,749.26	357,931,233.49

注：于 2021 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 55,026,279.87 元（上年末：人民币 41,846,327.21 元），其中：23,450,000.00 元为保函保证金，31,376,279.87 元为临时用地复垦工程保证金，200,000.00 元为履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,968,910.70	463,638,331.68
商业承兑汇票		
小计	70,968,910.70	463,638,331.68
减：坏账准备		
合计	70,968,910.70	463,638,331.68

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	607,323,675.85	
商业承兑汇票		
合计	607,323,675.85	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	4,682,522,582.65
1 至 2 年	2,032,596,693.52
2 至 3 年	1,182,235,944.32
3 至 4 年	405,509,710.28
4 至 5 年	77,550,028.24
5 年以上	12,591,366.98
小计	8,393,006,325.99
减：坏账准备	38,890,442.30
合计	8,354,115,883.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	0.14	11,758,195.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,381,248,130.29	99.86	27,132,246.60	0.32	8,354,115,883.69
其中：					
账龄组合	990,913,810.07	11.81	27,132,246.60	2.74	963,781,563.47
低风险组合	7,390,334,320.22	88.05			7,390,334,320.22
合计	8,393,006,325.99	—	38,890,442.30	—	8,354,115,883.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	0.17	11,758,195.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,734,751,681.77	99.83	10,510,972.43	0.16	6,724,240,709.34
其中：					
账龄组合	112,586,314.73	1.67	10,510,972.43	9.34	102,075,342.30
低风险组合	6,622,165,367.04	98.16			6,622,165,367.04
合计	6,746,509,877.47	—	22,269,168.13	—	6,724,240,709.34

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国网吉林省电力有限公司	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00	预计无法收回
合计	11,758,195.70	11,758,195.70	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	966,429,612.37	19,322,356.24	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	17,745,574.20	1,774,557.45	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	879,113.23	175,822.64	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）	758,352.00	758,352.00	100.00
5 年以上	5,101,158.27	5,101,158.27	100.00
合计	990,913,810.07	27,132,246.60	100.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	合并增加	
应收账款	22,269,168.13	15,628,714.18			992,559.99	38,890,442.30
合计	22,269,168.13	15,628,714.18			992,559.99	38,890,442.30

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国网吉林省电力有限公司	2,019,213,874.78	24.06	11,758,195.70
国网江西省电力有限公司	783,284,509.34	9.33	
国网陕西省电力公司	702,194,246.71	8.37	
白山热电有限责任公司	481,790,844.63	5.74	9,635,816.89
国网冀北电力有限公司	446,628,779.45	5.32	
合计	4,433,112,254.91	52.82	21,394,012.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
广东电网有限责任公司	43,111,015.14	-844,532.35

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
国网安徽省电力有限公司	18,291,445.22	-358,324.14
国网甘肃省电力公司	118,519,037.17	-2,321,753.74
国网吉林省电力有限公司	365,790,487.26	-7,165,730.09
国网冀北电力有限公司	193,417,544.04	-3,788,993.88
国网江苏省电力有限公司	11,497,415.14	-225,231.04
国网江西省电力有限公司	14,408,024.75	-275,863.78
国网青海省电力公司	128,264,402.56	-2,512,662.63
国网新疆电力有限公司	325,665,452.14	-8,938,475.52
合计	1,218,964,823.42	-26,431,567.17

注：本公司所属子公司本年参与由国家电投发起设立的，由百瑞信托有限责任公司作为管理人的“国家电力投资集团有限公司新能源 3 号绿色定向资产支持商业票据信托”和“国家电力投资集团有限公司新能源 4 号绿色定向资产支持商业票据信托”，本公司所属子公司向国家电投转让可再生能源电价附加补助收益权应收账款 1,218,964,823.42 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	939,279,081.57	99.62	188,351,804.73	97.87
1 至 2 年	2,836,244.48	0.30	2,142,202.65	1.11
2 至 3 年	96,212.86	0.01	1,963,782.22	1.02
3 年以上	623,401.28	0.07		
合计	942,834,940.19	100.00	192,457,789.60	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
吉林省吉电国际贸易有限公司	626,812,995.05	66.48
通辽铁盛商贸(集团)有限公司	42,383,187.24	4.50
国网辽宁综合能源服务有限公司	17,286,343.86	1.83
沈阳铁道丹东铁成集团有限责任公司	10,205,361.40	1.08
长春市双阳区自然资源资产交易中心	4,208,880.00	0.45
合计	700,896,767.55	74.34

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,803,193.64	93,765,215.27
合计	266,803,193.64	93,765,215.27

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	201,296,088.00
1 至 2 年	56,657,331.11
2 至 3 年	7,445,839.13
3 至 4 年	3,791,555.44
4 至 5 年	295,289.39
5 年以上	44,474,558.79
小计	313,960,661.86
减：坏账准备	47,157,468.22
合计	266,803,193.64

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	164,000,233.97	75,565,693.07
备用金		1,061,627.66
往来款	146,185,902.4	63,930,194.06
其他	3,774,525.49	
小计	313,960,661.86	140,557,514.79
减：坏账准备	47,157,468.22	46,792,299.52
合计	266,803,193.64	93,765,215.27

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		7,516,356.30	39,275,943.22	46,792,299.52
2021 年 1 月 1 日余额在本年：	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段	-11,849.00	11,849.00		——
——转入第三阶段				——
——转回第二阶段				——
——转回第一阶段				——
本年计提	-3,000,000.00	353,319.70		-2,646,680.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
合并增加	3,011,849.00			3,011,849.00
2021 年 12 月 31 日余额		7,881,525.00	39,275,943.22	47,157,468.22

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
其他应收款	46,792,299.52	-2,646,680.30			3,011,849.00	47,157,468.22
合计	46,792,299.52	-2,646,680.30			3,011,849.00	47,157,468.22

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
花旗银行	往来款	33,156,189.32	5 年以上	10.56	33,156,189.32
浙江正泰新能源开发有限公司	往来款	12,817,871.78	1 年以内	4.08	
白城市能源投资开发有限公司	保证金	12,354,612.50	3 年以内	3.94	
国网辽宁综合能源服务有限公司	保证金	7,000,000.00	1 年以内	2.23	
吉林省法母德现代农业有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	1.59	
合计	——	70,328,673.60	——	22.40	33,156,189.32

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	411,619,757.79	6,666,008.32	404,953,749.47
库存商品	6,222,614.11		6,222,614.11
合计	417,842,371.90	6,666,008.32	411,176,363.58

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	293,941,233.11	6,666,008.32	287,275,224.79
库存商品	2,462,270.52		2,462,270.52
合计	296,403,503.63	6,666,008.32	289,737,495.31

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,666,008.32					6,666,008.32
库存商品						
合计	6,666,008.32					6,666,008.32

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	4,749,166.60	741,256.82
待抵扣进项税	941,436,664.8	779,344,114.03
预缴其他税费	2,254,403.00	376,970.54
其他	17,154,428.43	1,509,433.94
合计	965,594,662.83	781,971,775.33

注：其他项主要为本公司支付的财产保费用。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	7,000,000.00	7,000,000.00	
法母德光伏建设项目工程款	141,748,890.72		141,748,890.72
合计	148,748,890.72	7,000,000.00	141,748,890.72

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	7,000,000.00	7,000,000.00	
法母德光伏建设项目工程款	83,859,413.00		83,859,413.00
合计	90,859,413.00	7,000,000.00	83,859,413.00

(2) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	合并增加	
长期应收账	7,000,000.00					7,000,000.00
合计	7,000,000.00					7,000,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
沈阳远达环保工程有限公司	12,139,476.30			373,069.95						12,512,546.25
通化恒泰热力有限公司										
国家电投集团当雄能源有限公司	10,252,415.94			1,042,632.79						11,295,048.73
广西国电投海外能源投资有限公司	698,729,808.79		245,000,000.00	42,445,261.92			27,775,417.20			468,399,653.51
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	6,400,000.00	9,600,000.00		-1,662,123.38						14,337,876.62
吉林省吉电国际贸易有限公司	4,040,032.06	3,636,028.86	1,454,845.98	5,992,238.31			3,636,028.86			8,577,424.39
四川新鸿川新能源科技有限公司		1,572,480.00								1,572,480.00
安庆高新吉电能源有限公司		14,700,000.00		-156,951.70						14,543,048.30

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备	
		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
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司		7,500,000.00		-870,205.12						6,629,794.88	
吉电能谷（白城）储能投资有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
吉度（苏州）智慧能源有限公司		54,000,000.00		91,362.42						54,091,362.42	
吉林省吉电能源服务有限公司		630,000.00		2,625.29						632,625.29	
氢动力（北京）科技服务有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
中吉慧能（深圳）投资有限公司		1,500,000.00		6,743.33						1,506,743.33	
小计	731,561,733.09	133,138,508.86	246,454,845.98	47,264,653.81			31,411,446.06			634,098,603.72	
合计	731,561,733.09	133,138,508.86	246,454,845.98	47,264,653.81			31,411,446.06			634,098,603.72	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
吉林省电力科学研究所有限公司股权	6,510,000.00	6,510,000.00
吉林电力交易中心有限公司股权	9,525,471.70	2,500,475.00
吉林敦化抽水蓄能有限公司股权	192,411,759.01	
合计	208,447,230.71	9,010,475.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	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
吉林省电力科学研究所有限公司股权	585,900.00	1,692,600.00			非交易性股权	
吉林电力交易中心有限公司股权					非交易性股权	
吉林敦化抽水蓄能有限公司股权					非交易性股权	
合计	585,900.00	1,692,600.00				

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	44,186,626,984.37	34,945,973,981.15
固定资产清理		
合计	44,186,626,984.37	34,945,973,981.15

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,401,489,718.01	42,503,564,721.46	79,148,167.92	317,850,135.58	50,302,052,742.97
2、本年增加金额	-51,975,468.14	12,120,681,328.53	38,615,677.40	14,907,190.85	12,122,228,728.64
(1) 购置		14,638,781.89	31,848,037.01	15,597,200.17	62,084,019.07
(2) 类别重分类	-234,969,583.32	247,294,514.73	-280,780.68	-12,044,150.73	
(3) 在建工程转入	123,821,766.36	10,080,485,629.00	4,158,549.10	10,604,361.56	10,219,070,306.02
(4) 企业合并增加	14,890,145.08	1,708,898,273.07	749,305.76	311,030.52	1,724,848,754.43
(5) 竣工决算调整	44,282,203.74	69,364,129.84	2,140,566.21	438,749.33	116,225,649.12
3、本年减少金额	12,516,338.35	55,181,950.53	11,315,274.54	10,047,179.12	89,060,742.54
(1) 处置或报废	12,516,338.35	55,181,950.53	6,321,647.91	1,666,545.37	75,686,482.16
(2) 转入在建工程			4,993,626.63	8,380,633.75	13,374,260.38
4、年末余额	7,336,997,911.52	54,569,064,099.46	106,448,570.78	322,710,147.31	62,335,220,729.07
二、累计折旧					
1、年初余额	2,870,081,683.08	12,330,426,213.57	58,344,832.35	76,695,907.73	15,335,548,636.73
2、本年增加金额	220,203,008.63	2,567,894,223.67	10,017,419.22	24,306,282.30	2,822,420,933.82
(1) 计提	277,949,875.55	2,426,575,148.39	10,250,759.44	23,097,630.96	2,737,873,414.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 合并增加	805,081.31	83,458,787.81	132,087.27	151,563.09	84,547,519.48
(3) 类别重分类	-58,551,948.23	57,860,287.47	-365,427.49	1,057,088.25	
3、本年减少金额	4,510,975.08	13,500,315.86	9,103,179.11	4,649,190.65	31,763,660.70
(1) 处置或报废	4,510,975.08	13,500,315.86	4,994,653.56	363,528.82	23,369,473.32
(2) 转入在建工程			4,108,525.55	4,285,661.83	8,394,187.38
4、年末余额	3,085,773,716.63	14,884,820,121.38	59,259,072.46	96,352,999.38	18,126,205,909.85
三、减值准备					
1、年初余额	767,531.76	19,762,593.33			20,530,125.09
2、本年增加金额	1,414,771.56	442,938.20			1,857,709.76
(1) 企业合并增加	1,857,709.76				1,857,709.76
(2) 类别重分类	-442,938.20	442,938.20			
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	2,182,303.32	20,205,531.53			22,387,834.85
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,249,041,891.57	39,664,038,446.55	47,189,498.32	226,357,147.93	44,186,626,984.37
2、年初账面价值	4,530,640,503.17	30,153,375,914.56	20,803,335.57	241,154,227.85	34,945,973,981.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 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
房屋建筑物	183,265,023.92	正在办理

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,787,606,052.16	8,577,466,354.94
工程物资	119,002,678.12	59,105,938.61
合计	5,906,608,730.28	8,636,572,293.55

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兴国大水山项目				1,129,825,501.03		1,129,825,501.03
张北 500MW 光伏项目				1,047,298,805.95		1,047,298,805.95
张北 300MW 风电项目	559,853,840.74		559,853,840.74	983,699,484.59		983,699,484.59
寿光恒远 200MW 光伏项目				733,740,029.95		733,740,029.95
兴国莲花山项目				719,942,515.44		719,942,515.44
宿松九成 100MW 风电项目				650,744,319.57		650,744,319.57
延安宝塔风电 50MW 一期				388,962,515.93		388,962,515.93
延安宝塔风电 50MW 二期				344,430,150.36		344,430,150.36
石河子市 223MW 光伏示范项目				332,643,608.66		332,643,608.66
林州龙泉 50WM 风电场项目				332,625,772.47		332,625,772.47
寿光兴鸿 200MW 光伏项目	639,685,486.73		639,685,486.73			
阜新天阜 100MW 光伏项目	375,016,506.05		375,016,506.05			
镇赉架其 100MW 风电项目	293,157,117.37		293,157,117.37			
通榆发电 49.5MW 项目	248,796,015.62		248,796,015.62			
其他项目	3,675,542,129.40	4,445,043.75	3,671,097,085.65	1,917,998,694.74	4,445,043.75	1,913,553,650.99
合计	5,792,051,095.91	4,445,043.75	5,787,606,052.16	8,581,911,398.69	4,445,043.75	8,577,466,354.94

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
兴国大水山项目	1,494,535,800.00	1,129,825,501.03	177,387,498.97	1,307,213,000.00		
兴国莲花山项目	895,649,100.00	719,942,515.44	92,729,884.56	812,672,400.00		
张北 500MW 光伏项目	1,397,500,000.00	1,047,298,805.95	213,929,254.68	1,261,228,060.63		
寿光恒远 200MW 光伏项目	971,945,700.00	733,740,029.95	125,406,947.45	859,146,977.40		
宿松九成 100MW 风电项目	847,810,000.00	650,744,319.57	169,035,103.88	819,779,423.45		
寿光兴鸿 200MW 光伏项目	1,081,770,600.00		639,685,486.73			639,685,486.73
张北 300MW 风电项目	2,265,000,000.00	983,699,484.59	545,297,748.94	969,143,392.79		559,853,840.74
阜新天阜 100MW 光伏项目	471,315,100.00	40,382,632.03	334,633,874.02			375,016,506.05
镇赉架其 100MW 风电项目	740,075,900.00		313,332,836.99	20,175,719.62		293,157,117.37
通榆发电 49.5MW 项目	363,239,200.00		249,298,264.47	502,248.85		248,796,015.62
合计	10,528,841,400.00	5,305,633,288.56	2,860,736,900.69	6,049,861,222.74		2,116,508,966.51

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
兴国大水山项目	100.00	100.00	54,638,020.90	1,136,303.41	4.39	自有资金及筹资
兴国莲花山项目	100.00	100.00	30,541,324.09	801,113.66	4.39	自有资金及筹资
张北 500MW 光伏	100.00	100.00	25,164,102.84	320,761.29	4.15	自有资金及筹资
寿光恒远 200MW 光伏	100.00	100.00	3,562,039.85		4.08	自有资金及筹资

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:本年利息资本 化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
宿松九成 100MW 风电项目	100.00	100.00	16,179,448.44	5,451,893.00	4.65	自有资金及筹资
寿光兴鸿 200MW 光伏项目	59.13	95.00	6,623,194.44	6,623,194.44	4.05	自有资金及筹资
张北 300MW 风电项目	67.50	67.50	76,746,748.34	50,474,124.40	4.15	自有资金及筹资
阜新天阜 100MW 光伏项目	79.58	79.58	10,759,187.53	10,246,366.52	4.16	自有资金及筹资
镇赉架其 100MW 风电项目	42.34	40.00	1,578,467.53	1,578,467.53	4.15-4.19	自有资金及筹资
通榆发电 49.5MW 项目	68.49	68.49	4,828,947.25	4,828,947.25	4.05	自有资金及筹资
合计	—	—	230,621,481.21	81,461,171.50	—	—

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	60,308,224.49	16,339,492.55	43,968,731.94	58,151,849.27	16,339,492.55	41,812,356.72
专用设备	75,033,946.18		75,033,946.18	17,293,581.89		17,293,581.89
合计	135,342,170.67	16,339,492.55	119,002,678.12	75,445,431.16	16,339,492.55	59,105,938.61

13、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	723,787,869.49	27,637,120.98	566,800.36	90,793,495.08	842,785,285.91
2、本年增加金额	423,656,039.69	8,118,198.14		302,625.35	432,076,863.18

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
(1) 租赁	423,656,039.69	8,118,198.14		302,625.35	432,076,863.18
(2) 其他					
3、本年减少金额	33,055.83		35,428.58	9,163,122.55	9,231,606.96
(1) 处置				9,163,122.55	9,163,122.55
(2) 其他	33,055.83		35,428.58		68,484.41
4、年末余额	1,147,410,853.35	35,755,319.12	531,371.78	81,932,997.88	1,265,630,542.13
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	50,866,566.01	2,985,106.35	66,421.47	4,836,342.56	58,754,436.39
计提	50,866,566.01	2,985,106.35	66,421.47	4,836,342.56	58,754,436.39
3、本年减少金额				952,053.31	952,053.31
处置				952,053.31	952,053.31
4、年末余额	50,866,566.01	2,985,106.35	66,421.47	3,884,289.25	57,802,383.08
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
1、年末账面价值	1,096,544,287.34	32,770,212.77	464,950.31	78,048,708.63	1,207,828,159.05
2、年初账面价值	723,787,869.49	27,637,120.98	566,800.36	90,793,495.08	842,785,285.91

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权					特许使用权	其他	合计
		专利权	商标权	软件	非专利技术	小计			
一、账面原值									
1、年初余额	611,071,149.24	2,778,455.77		65,253,524.83		68,031,980.60	178,767,259.34	642,762.40	858,513,151.58
2、本年增加金额	15,739,556.85		4,235.24	5,765,932.85	4,598,152.59	10,368,320.68	164,800,000.00	2,200,126.72	193,108,004.25
(1) 购置	10,121,668.00		4,235.24	5,758,224.10		5,762,459.34		243,649.61	16,127,776.95
(2) 内部研发					4,598,152.59	4,598,152.59		1,956,477.11	6,554,629.70
(3) 企业合并增加	1,343,095.40			7,708.75		7,708.75	164,800,000.00		166,150,804.15
(4) 固定资产转入	4,274,793.45								4,274,793.45
3、本年减少金额				485,890.80		485,890.80			485,890.80
(1) 处置				415,094.34		415,094.34			415,094.34
(2) 其他				70,796.46		70,796.46			70,796.46
4、年末余额	626,810,706.09	2,778,455.77	4,235.24	70,533,566.88	4,598,152.59	77,914,410.48	343,567,259.34	2,842,889.12	1,051,135,265.03
二、累计摊销									

项目	土地使用权	知识产权					特许使用权	其他	合计
		专利权	商标权	软件	非专利技术	小计			
1、年初余额	117,032,847.96	570,169.66		36,396,339.68		36,966,509.34	25,705,237.74	113,870.82	179,818,465.86
2、本年增加金额	27,883,883.41	231,021.45	317.60	6,271,372.16	38,317.94	6,541,029.15	14,631,933.02	138,081.39	49,194,926.97
(1) 计提	27,876,578.27	231,021.45	317.60	6,271,372.16	38,317.94	6,541,029.15	14,631,933.02	138,081.39	49,187,621.83
(2) 企业合并增加	7,305.14								7,305.14
(3) 其他									
3、本年减少金额				7,079.70		7,079.70			7,079.70
(1) 处置									
(2) 处置子公司									
(3) 其他				7,079.70		7,079.70			7,079.70
4、年末余额	144,916,731.37	801,191.11	317.60	42,660,632.14	38,317.94	43,500,458.79	40,337,170.76	251,952.21	229,006,313.13
三、减值准备									
1、年初余额									
2、本年增加金额									
3、本年减少金额									
4、年末余额									
四、账面价值									
1、年末账面价值	481,893,974.72	1,977,264.66	3,917.64	27,872,934.74	4,559,834.65	34,413,951.69	303,230,088.58	2,590,936.91	822,128,951.90
2、年初账面价值	494,038,301.28	2,208,286.11		28,857,185.15		31,065,471.26	153,062,021.60	528,891.58	678,694,685.72

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大安吉电-升压站土地使用权	544,170.00	正在办理
松花江热电背压机组土地使用权	30,361,041.67	正在办理

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	委托开发项目	确认为无形资产	转入当期损益	
无人机智能巡检科技项目	603,773.58					603,773.58
风功率提升科技项目	1,414,839.94	4,100,530.19		1,414,839.94	4,100,530.19	
燃料机器人智能化验系统	1,716,814.17	2,136,338.47		3,853,152.64		
智能供热项目	397,352.30					397,352.30
废水技术开发与工艺优化项目	2,629,796.79	509,150.93		744,999.95		2,393,947.77
风机对风偏航异常诊断调优项目	541,637.17	252,427.18		541,637.17	252,427.18	
风机叶片振动项目	528,301.88					528,301.88
光伏清洗车自适应液压可控制系统改造项目	433,018.87					433,018.87
腾讯云计算		9,514,622.64				9,514,622.64
综合能源在线预警与诊断项目		4,199,301.88				4,199,301.88
基于柔性直流的智能微网系统研究与应用			4,186,087.29			4,186,087.29
发电厂智慧运行系统		3,329,687.85				3,329,687.85

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	委托开发项目	确认为无形资产	转入当期损益	
基于多模型相关系数分析功率预测系统		2,616,902.65				2,616,902.65
火电机组经济调度模型		2,452,830.19				2,452,830.19
基于木桶效应的光伏功率优化器的研究			632,075.47			632,075.47
2021 年长春热电分公司综合智能仓储管理平台及 ERP 物资移动审批项目		566,037.74				566,037.74
基于 PID 效应的抗 PID 系统联合研发（合作）			87,547.17			87,547.17
技改及其他项目		57,668,677.95			57,124,830.90	543,847.05
合计	8,265,534.70	87,346,507.67	4,905,709.93	6,554,629.7	61,477,788.27	32,485,334.33

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06					170,223,918.06
镇赉华兴风力发电有限公司	143,540.00					143,540.00
长春浙泰太阳能发电有限公司		4,478,112.28				4,478,112.28
合计	170,367,458.06	4,478,112.28				174,845,570.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	83,257,751.38	37,196,100.00				120,453,851.38
合计	83,257,751.38	37,196,100.00				120,453,851.38

截至2021年12月31日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊至资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组/资产组组合	资产组的期末账面价值	商誉期末余额		
		成本	减值准备	净额
甘肃瓜州协合风力发电有限公司资产组	912,614,000.00	170,223,918.06	120,453,851.38	49,770,066.68
长春浙泰太阳能发电有限公司资产组	535,856,119.36	4,478,112.28		4,478,112.28
合计	1,448,470,119.36	174,702,030.34	120,453,851.38	54,248,178.96

A、本公司委托北京中同华资产评估有限公司出具了《吉林电力股份有限公司以财务报告为目的涉及的因并购甘肃瓜州协合风力发电有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估报告》【中同华评报字（2022）第060047号】，本次商誉减值测试采用预计未来现金流量现值的测算方法测算资产组的可回收金额，最终的结论是资产组的可回收金额小于商誉和资产组的合计数，因此商誉资产发生了减值。商誉减值评估是基于资产组涉及的甘肃瓜州协合风力发电有限公司在持续经营并年度内均匀获得净现金流等假设前提下得出的结论。

资产组（风力发电业务长期资产，包括固定资产和无形资产）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层判断收益期为无限期，考虑风电设备经济

寿命期为20年，企业现有风电设备预测会在2031年更新重置。未来预测期，预计当地政策发生明显变化，弃风率及发电利用小时数至预测期末处于同类企业正常水平，营业收入、营业成本基本保持稳定的情况下，企业享受西部大开发企业所得税优惠税率15%，确定的税前折现率为8.99%。资产组（风力发电业务长期资产，包括固定资产和无形资产）的现金流量保持稳定水平。

根据评估报告商誉所在资产组在估值基准日的可回收价值为83,600.00万元，商誉减值7,661.40万元，按本公司持股比例48.55%计算应确认商誉减值3,719.61万元。

B、本公司委托上海立信资产评估有限公司出具了《吉林吉电新能源有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的长春浙泰太阳能发电有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》【信资评报字（2022）第A10044号】，本次商誉减值测试采用收益法预计未来现金流量现值的测算方法测算资产组的可回收金额，最终的结论是资产组的可回收金额大于于商誉和资产组的合计数，因此商誉资产未发生了减值。商誉减值评估是基于资产组涉及的长春浙泰太阳能发电有限公司在持续经营并年度内均匀获得净现金流等假设前提下得出的结论。

资产组（光伏发电业务长期资产，包括固定资产、使用权资产等）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层判断企业收益期为23.5年，并在收益期内保持持续经营。确定的税前折现率为11.20%。资产组（光伏发电业务长期资产，包括固定资产、使用权资产等）的现金流量均匀流入和流出。

根据评估报告商誉所在资产组在估值基准日的可回收价值为55,100.00万元，大于与商誉相关的资产组期末账面价值。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
土地、屋顶租赁费	16,315,368.98	526,448.40	1,004,451.93	15,656,048.88	181,316.57
植被恢复费	9,908,367.85		619,272.94		9,289,094.91
融资租赁手续费	2,849,633.37	977,214.00	2,967,942.21	328,800.04	530,105.12
房屋装修费用	2,731,267.50		1,182,830.92		1,548,436.58
农业设施费		1,875,486.24	268,086.24		1,607,400.00
合计	31,804,637.70	3,379,148.64	6,042,584.24	15,984,848.92	13,156,353.18

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,754,497.88	12,933,002.85	37,356,634.93	7,747,257.80
非同一控制下企业合并资产评估减值	247,197,080.68	61,806,131.63	121,753,725.60	30,442,478.91
合计	305,951,578.56	74,739,134.48	159,110,360.53	38,189,736.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	668,831,507.52	167,207,876.88	472,225,558.48	118,056,389.62
合计	668,831,507.52	167,207,876.88	472,225,558.48	118,056,389.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	204,585,643.49	169,943,253.81
可抵扣亏损	3,252,740,594.67	2,599,003,633.95
合计	3,457,326,238.16	2,768,946,887.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	380,389,597.04	408,427,287.36	
2023 年	531,955,790.68	531,955,790.68	
2024 年	1,154,942,623.79	1,154,942,623.79	
2025 年	503,677,932.12	503,677,932.12	
2026 年	681,774,651.04		
合计	3,252,740,594.67	2,599,003,633.95	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,435,924,500.63	1,434,596,336.74
预付工程设备款	90,442,510.64	
合计	1,526,367,011.27	1,434,596,336.74

20、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,537,718,061.38	9,548,597,273.59
合计	10,537,718,061.38	9,548,597,273.59

注：本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
燃料款	117,417,651.45	274,209,580.15
材料款	149,403,912.03	189,778,382.36
修理费	57,672,186.63	71,390,028.62
工程物资、设备款	843,254,209.00	868,948,146.91
应付工程款	1,769,271,920.56	1,193,866,525.11
其他	192,582,543.91	396,145,388.00
合计	3,129,602,423.58	2,994,338,051.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
哈电风能有限公司	108,533,137.85	未达到结算条件
陕西长岭光伏电气有限公司	85,531,498.59	未达到结算条件
浙江正泰新能源开发有限公司	50,980,738.36	未达到结算条件
明阳智慧能源集团股份有限公司	31,167,571.20	未达到结算条件
新疆海为新能电力工程有限公司	19,777,000.00	未达到结算条件
阳光电源股份有限公司	17,586,340.83	未达到结算条件
四川省维波建设安装工程有限公司	15,748,940.28	未达到结算条件
甘肃中电科耀新能源装备有限公司	14,855,000.00	未达到结算条件
山东电力建设第三工程有限公司	10,253,764.68	未达到结算条件
合计	354,433,991.79	—

22、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收售热款	353,126,992.73	277,839,903.19
服务款	8,507,850.39	
其他	91,666.66	7,262,048.73
合计	361,726,509.78	285,101,951.92

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	22,055,653.62	1,077,831,546.02	1,079,823,219.82	20,063,979.82
二、离职后福利-设定提存计划	473,901.68	143,521,113.22	143,890,964.72	104,050.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,529,555.30	1,221,352,659.24	1,223,714,184.54	20,168,030.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,000,000.00	854,107,188.84	854,107,188.84	16,000,000.00
2、职工福利费		52,196,957.26	52,196,957.26	
3、社会保险费	907,401.02	55,827,423.93	55,617,222.12	1,117,602.83
其中：医疗保险费	803,634.67	51,575,105.28	51,372,110.98	1,006,628.97
工伤保险费	77,180.64	4,252,318.65	4,245,111.14	84,388.15
生育保险费	26,585.71			26,585.71
4、住房公积金		76,953,897.61	76,953,897.61	
5、工会经费和职工教育经费	5,148,252.60	30,294,734.21	32,496,609.82	2,946,376.99
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他人工成本		8,451,344.17	8,451,344.17	
合计	22,055,653.62	1,077,831,546.02	1,079,823,219.82	20,063,979.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	32,297.26	101,535,138.94	101,567,436.20	
2、失业保险费	137,675.03	4,216,615.49	4,250,240.34	104,050.18
3、企业年金缴费	303,929.39	37,769,358.79	38,073,288.18	
合计	473,901.68	143,521,113.22	143,890,964.72	104,050.18

注：①本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5%比例计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按 2%比例按月向年金计划缴款。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	53,819,073.08	30,620,607.07
企业所得税	65,773,211.11	61,658,219.96
城建税	1,305,523.13	1,742,560.47
房产税	3,566,784.26	1,221,121.36
土地使用税	6,339,738.42	3,669,748.05
个人所得税	23,663,200.23	18,801,742.37
印花税	3,319,746.38	2,743,649.47
教育费附加	1,087,536.48	1,442,405.90
环境保护税	1,430,446.24	789,063.46
政策性税费	1,898,105.63	1,364,052.13
耕地占用税		3,750,000.00
车船使用税	1,413.10	
合计	162,204,778.06	127,803,170.24

25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利	137,678,575.79	77,352,154.66
其他应付款	802,735,208.91	674,778,221.02
合计	940,413,784.70	752,130,375.68

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	12,868,065.34	12,909,162.69
应付子公司少数股东股利	124,810,510.45	64,442,991.97
合计	137,678,575.79	77,352,154.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
个人往来款	1,301,545.42	1,099,263.13
社保代扣代缴款	26,829,324.70	68,776,777.88
工程质保金	27,945,126.75	147,935,678.45
往来款	738,765,414.18	450,543,132.39
咨询费		248,879.51
保险赔款	854,148.25	489,183.25
工会经费	281,619.72	820,821.99
党团经费	6,266,314.96	998,372.33
资源补偿金		3,500,000.00
其他暂收款项	491,714.93	366,112.09
合计	802,735,208.91	674,778,221.02

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
阳光电源股份有限公司	9,278,512.70	项目尚未结算
中国水利水电第四工程局有限公司	2,000,000.00	项目尚未结算
海南州盛达节能环保科技有限公司	1,280,111.38	项目尚未结算
陕西泰力松建设工程有限公司	1,125,803.10	项目尚未结算
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,000,000.00	项目尚未结算
合计	14,684,427.18	—

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	2,890,725,717.83	3,163,597,497.45

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、30）	294,588,189.26	250,842,138.05
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	27,208,713.40	37,542,421.35
合计	3,212,522,620.49	3,451,982,056.85

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	32,235,355.21	25,855,386.61
一年期融资租赁		97,377,959.51
短期应付债券	3,026,148,904.10	
合计	3,058,384,259.31	123,233,346.12

2020年4月17日召开2019年度股东大会，审议通过了《关于申请注册发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册额度不超过人民币60亿元的超短期融资券。

2021年3月23日，公司分别收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP95号）同意发行超短期融资券注册金额为人民币15亿元、收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP96号）同意发行超短期融资券注册金额为人民币20亿元、收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP97号）同意发行超短期融资券注册金额为人民币25亿元。

根据交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP97号），2021年5月18日完成了2021年度第一期超短期融资券，发行额为8亿元人民币，期限为90天，票面利率为3.1%。

根据交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP96号），2021年7月15日完成2021年度第二期超短期融资券的发行，发行额为2亿元人民币，期限为70天，票面利率为2.95%。

根据交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP95号），2021年8月12日完成2021年度第三期超短期融资券的发行，发行额为11亿元人民币，期限为260天，票面利率为3.20%。

根据交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP96号），公司于2021年8月23日2021年度第四期超短期融资券的发行。发行额为4亿元人民币，期限为150天，票面利率为2.87%。

根据交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP96号），公司于2021年9月13日完成2021年度第五期超短期融资券发行，发行额为2亿元人民币，期限为180天，票面利率为2.90%。

根据交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]SCP97号），公司于2021年9月17日完成2021年度第六期超短期融资券的发行，发行额为4亿元人民币，期限为180天，票面利率为2.85%。

根据交易商协会下发的《接受注册通书》（中市协注[2021]SCP97号），公司于2021年10月27日完成了2021年度第七期超短期融资券的发行，发行额为6亿元人民币，期限为125天，票面利率为2.90%。

根据交易商协会下发的《接受注册通书》（中市协注[2021]SCP97号），公司于2021年12月13日完成了2021年度第八期超短期融资券的发行，发行额为3亿元人民币，期限为40天，票面利率为2.75%。

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
第一期超短期融资券	800,000,000.00	2021年5月18日	90天	800,000,000.00		800,000,000.00	6,115,068.49		806,115,068.49	
第二期超短期融资券	200,000,000.00	2021年7月15日	70天	200,000,000.00		200,000,000.00	1,131,506.85		201,131,506.85	
第三期超短期融资券	1,100,000,000.00	2021年8月12日	260天	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	13,597,808.22			1,113,597,808.22
第四期超短期融资券	400,000,000.00	2021年8月23日	150天	400,000,000.00		400,000,000.00	4,088,767.12			404,088,767.12
第五期超短期融资券	200,000,000.00	2021年9月13日	180天	200,000,000.00		200,000,000.00	1,732,054.79			201,732,054.79
第六期超短期融资券	400,000,000.00	2021年9月17日	180天	400,000,000.00		400,000,000.00	3,154,520.55			403,154,520.55
第七期超短期融资券	600,000,000.00	2021年10月26日	125天	600,000,000.00		600,000,000.00	3,146,301.37			603,146,301.37
第八期超短期融资券	300,000,000.00	2021年12月10日	40天	300,000,000.00		300,000,000.00	429,452.05			300,429,452.05
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	33,395,479.44		1,007,246,575.34	3,026,148,904.10

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	15,537,788,939.67	12,863,734,430.16
抵押借款	1,115,868,837.26	584,151,145.60
信用借款	12,547,407,586.82	12,340,290,669.83
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	2,890,725,717.83	3,163,597,497.45
合计	26,310,339,645.92	22,624,578,748.14

注：（1）截至2021年12月31日质押借款的利率区间为3.55%-5.15%，抵押借款的利率区间为4.15%-4.90%，信用借款的利率区间为3.15%-5.50%。

（2）抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53。

29、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁土地、房顶	484,715,726.48	563,360,491.49			328,732,046.11	719,344,171.86
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	37,542,421.35	—	—	—	—	27,208,713.40
合计	447,173,305.13	—	—	—	—	692,135,458.46

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

30、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,803,400,535.26	4,739,123,749.64
专项应付款		
合计	3,803,400,535.26	4,739,123,749.64

长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付农银金融租赁有限公司融资租赁款	2,795,725,877.77	2,223,952,718.85
应付中电投融和融资租赁有限公司融资租赁款	519,985,077.27	676,644,824.16
应付建信金融租赁有限公司融资租赁款	383,025,886.49	
应付兴业金融租赁有限责任公司融资租赁款	316,354,579.79	

项目	年末余额	年初余额
应付国网国际融资租赁有限公司融资租赁款	278,000,000.01	1,054,781,263.04
应付浦银金融租赁股份有限公司融资租赁款	252,202,141.27	
应付招银金融租赁有限公司融资租赁款	88,659,267.82	561,986,226.37
应付国家电投集团吉林能源投资有限公司节能减排款	71,290,000.00	71,290,000.00
应付陕西省延安市延长县人民政府扶贫项目款	27,228,450.00	28,491,750.00
应付余江县国有资产经营有限公司扶贫项目款	21,808,818.19	22,694,774.23
应付浙江正泰新能源开发有限公司融资租赁款	14,991,487.23	
应付中信金融租赁有限公司融资租赁款		651,086,298.54
应付太平石化金融租赁有限责任公司融资租赁款		58,345,244.45
应付上海经风海设备租赁有限公司融资租赁款		624,516,495.22
减：未确认融资费用	671,282,861.32	983,823,707.17
减：一年内到期部分（附注六、26）	294,588,189.26	250,842,138.05
合计	3,803,400,535.26	4,739,123,749.64

31、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、工资	7,157,753.80	
合计	7,157,753.80	

32、预计负债

项目	年末余额	年初余额
其他应付赔偿款		40,000.00
合计		40,000.00

33、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	23,013,006.48	29,262,092.40	2,292,575.74	49,982,523.14
管网建设费	20,102,018.66	1,240,000.00	2,568,323.06	18,773,695.60
合计	43,115,025.14	30,502,092.40	4,860,898.80	68,756,218.74

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
白城发电公司节能减排专项资金	10,410,300.01			748,299.88		9,662,000.13	与资产相关
白城发电公司智能电网技术与装备专项之火电机组最小技术出力降低与调峰能力提升	85,706.40			79,605.21		6,101.19	与资产相关
扶余市成瑞风能有限公司技改工程政府补助	127,002.05			127,002.05			与资产相关
吉林中电投新能源政府补助能源发展专项资金	560,000.00			40,000.00		520,000.00	与资产相关
江西新能源老爷庙项目财政贴息	1,584,885.00				143,004.00	1,441,881.00	与资产相关
松花江热电 2 号炉低氮燃烧器	420,000.00			210,000.00		210,000.00	与资产相关
松花江热电 1-3 号炉脱硫旁路挡板改造	300,003.00			33,333.00		266,670.00	与资产相关
松花江热电 1-3 号炉除尘设备改造	630,000.00			45,000.00		585,000.00	与资产相关
松花江一热 4 号机脱硝设施环保资金	440,000.00			40,000.00		400,000.00	与资产相关
松花江一热 4 号机旁路挡板环保资金	275,000.00			25,000.00		250,000.00	与资产相关
松花江一热 4 号机除尘提效改造	750,000.00			50,000.00		700,000.00	与资产相关
松花江一热 4 号机超低排放改造项目污染减排专项资金	2,200,000.00			150,000.00		2,050,000.00	与资产相关
吉林省吉电能源有限公司电锅炉供热补贴	1,250,943.36	212,092.40		85,134.52		1,377,901.24	与资产相关
白城发电公司超低排放政府补助	3,979,166.66			250,000.08		3,729,166.58	与资产相关
阜新农光互补扶持奖励		26,920,000.00				26,920,000.00	与资产相关
长春市月星家居公交车充电站建设项目		900,000.00		225,000.00		675,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
生物质燃料固相低温、气相高温燃料装置		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
人才培养计划基地建设资金		230,000.00		41,197.00		188,803.00	与资产相关
合计	23,013,006.48	29,262,092.40		2,149,571.74	143,004.00	49,982,523.14	—

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,146,313,980.00	643,894,194.00				643,894,194.00	2,790,208,174.00

注：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2610 号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》及 2020 年第二次临时股东大会决议，公司向确定的特定投资者非公开发行普通股（A 股）643,894,194 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 3.48 元，募集资金总额为 2,240,751,795.12 元。发行对象全部以现金认购。上述募集资金总额扣除发行费用 43,573,114.27 元（不含增值税）后，募集资金净额为 2,197,178,680.85 元，其中新增股本人民币 643,894,194.00 元，余额人民币 1,553,284,486.85 元转入资本公积。

本公司本次增资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 3 月 16 日出具众环验字（2021）0200008 号验资报告。

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,464,446,073.61	1,553,284,486.85		6,017,730,560.46
其他资本公积	1,036,124,737.72			1,036,124,737.72
合计	5,500,570,811.33	1,553,284,486.85		7,053,855,298.18

注：本期变动参见附注六、34。

36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,426,246.14			98,426,246.14
任意盈余公积				
合计	98,426,246.14			98,426,246.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	63,481,401.70	-414,597,895.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	63,481,401.70	-414,597,895.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	450,378,911.90	478,079,296.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	513,860,313.60	63,481,401.70

38、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,893,057,577.71	10,087,541,341.41	9,877,505,195.90	7,603,962,159.94
其他业务	284,498,214.54	284,166,895.49	182,512,432.04	166,472,269.10
合计	13,177,555,792.25	10,371,708,236.90	10,060,017,627.94	7,770,434,429.04

本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
火电产品	4,269,489,832.71	3,807,984,315.92	4,004,519,227.40	3,531,589,722.18
热力产品	1,317,367,867.23	1,819,426,352.81	1,137,982,633.33	1,439,084,691.71
风电产品	2,578,622,862.81	1,215,888,776.71	1,852,141,767.36	859,523,846.92
光伏产品	2,734,516,552.21	1,459,634,799.64	2,041,571,467.29	915,387,292.20
其他产品	2,277,558,677.29	2,068,773,991.82	1,023,802,532.56	1,024,848,876.03
合计	13,177,555,792.25	10,371,708,236.90	10,060,017,627.94	7,770,434,429.04
按经营地区分类:				
东北	8,848,928,648.31	8,312,386,853.88	7,281,151,925.06	6,514,650,916.51
华北	641,004,563.55	332,384,903.49	596,317,738.72	229,393,208.64
华东	2,371,233,538.80	1,077,994,067.59	1,225,748,110.91	556,341,471.22
华中	194,390,879.33	87,643,604.71	75,328,778.13	40,215,350.48
西北	969,395,756.59	497,743,238.51	700,018,655.73	368,992,099.64
西南	152,602,405.67	63,555,568.72	181,452,419.39	60,841,382.55
合计	13,177,555,792.25	10,371,708,236.90	10,060,017,627.94	7,770,434,429.04

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	32,171,871.54	58,330,021.44
城市维护建设税	18,628,329.00	15,978,497.00
房产税	16,543,164.92	17,068,093.65
教育费附加	16,185,086.59	12,819,370.68
印花税	12,659,789.99	10,873,314.02
环境保护税	2,667,075.72	2,912,453.54
水利建设基金	2,517,542.79	1,534,041.65
车船使用税	149,681.00	276,502.04
其他	6,529,316.33	2,646,758.43
合计	108,051,857.88	122,439,052.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	87,947,710.83	59,688,152.09
咨询费	11,913,647.98	3,653,170.72
折旧费	7,430,757.62	6,055,871.92
差旅费	7,289,936.44	5,627,797.41
会议费	6,458,451.80	392,921.87
物业管理费	5,498,946.73	4,730,927.52
审计费	2,681,132.05	957,547.17
业务招待费	1,892,910.22	1,092,960.70
无形资产摊销	1,876,706.46	1,757,557.26
办公费	1,821,916.85	1,040,860.83
律师费	1,664,351.15	519,449.06
租赁费	837,507.29	82,490.00
取暖费	763,023.77	893,513.32
水电费	741,660.75	920,820.31
车辆使用费	578,255.57	399,214.10
董事会费	329,460.48	645,385.53
其他	7,764,685.35	3,082,184.83
合计	147,491,061.34	91,540,824.64

41、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,403,726.90	6,400,852.76
折旧费	12,565,645.61	2,291,328.49
委托开发费		5,232,731.52
研究服务费		572,743.38
材料费		71,510.69
其他	23,155,458.39	4,361,292.97
合计	57,124,830.90	18,930,459.81

42、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,655,647,204.62	1,302,888,345.42
减：利息收入	11,267,994.66	4,808,199.81

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益		
其他	40,304,801.69	29,225,698.34
合计	1,684,684,011.65	1,327,305,843.95

43、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	111,139,913.69	90,931,028.76	41,403,509.92
代扣个人所得税手续费返还	489,297.79	325,125.52	489,297.79
进项税加计扣除	65,847.78	26,142.34	65,847.78
合计	111,695,059.26	91,282,296.62	41,958,655.49

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、54“政府补助”。

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	69,736,403.77	49,486,519.74	与收益相关
工业蒸汽热源企业补贴资金	19,993,164.00		与收益相关
应急电煤财政补助资金	10,116,000.00	5,108,000.00	与收益相关
拓展失业保险基金转收益	4,216,230.00		与收益相关
其他税费返还	1,743,936.00	2,135,001.74	与收益相关
白城发电公司节能减排专项资金	748,299.88	748,299.98	与资产相关
储煤补贴	600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	489,960.18	21,238,092.74	与收益相关
工业攻坚奖励	400,000.00		与收益相关
白城发电公司超低排放政府补助	250,000.08	1,020,833.34	与资产相关
2020 年南昌市研发费用后补助资金	240,200.00		与收益相关
长春市月星家居公交车充电站建设项目	225,000.00		与资产相关
松花江热电 2 号炉低氮燃烧器	210,000.00	210,000.00	与资产相关
都兰县政府发改委中小企业发展奖励	200,000.00		与收益相关
南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局 2019 年度首次入库工业企业区级奖励资金	190,000.00		与收益相关
大企业入规吉人才基金	190,000.00		与收益相关
内训师资队伍建设资金	170,000.00		与收益相关
松花江一热 4 号机超低排放改造项目污染减排专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
扶余市成瑞风能有限公司技改工程政府补助	127,002.05		与资产相关
定边县政府企业奖励	100,000.00		与收益相关
吉林省吉电能源有限公司电锅炉供热补贴	85,134.52	49,056.64	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
定边县政府 2019 年五上企业奖励	80,000.00		与收益相关
白城发电公司智能电网技术与装备专项之火电机组最小技术出力降低与调峰能力提升	79,605.21	77,811.59	与资产相关
高层次人才补助	60,000.00		与收益相关
松花江一热 4 号机除尘提效改造	50,000.00	50,000.00	与资产相关
松花江热电 1-3 号炉除尘设备改造	45,000.00	45,000.00	与资产相关
人才培养计划基地建设资金	41,197.00		与资产相关
吉林中电投新能源政府补助能源发展专项资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
松花江一热 4 号机脱硝设施环保资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
松花江热电 1-3 号炉脱硫旁路挡板改造	33,333.00	33,333.00	与资产相关
松花江一热 4 号机旁路挡板环保资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
江西新能源风场前期测风费用		4,750,000.00	与收益相关
寿光景华土地占地补偿款		1,657,065.00	与收益相关
白山市江源区国土资源局土地通平补贴		664,214.99	与收益相关
松花江热电联产企业煤炭储备补贴		600,000.00	与收益相关
大庆合庆新增规模以上工业企业奖励政策资金		500,000.00	与收益相关
寿光景世乾工业转型升级政府专项资金		449,400.00	与收益相关
白城发电省级重点产业发展专项资金补贴		370,000.00	与收益相关
吉电新能源县级拨付重点产业发展专项资金		230,000.00	与收益相关
江西中电投新能源发电有限公司屏山风电场上台阶奖励		217,500.00	与收益相关
长岭世景县域中小企业发展扶持资金		145,000.00	与收益相关
长春热电政府奖励		140,000.00	与收益相关
淮南潘阳规模以上企业奖励		100,000.00	与收益相关
前郭成瑞 2019 年度县域中小企业发展扶持资金		100,000.00	与收益相关
上海吉电企业扶持补助		84,500.00	与收益相关
江西中电投新能源发电有限公司高新开发区规模以上企业奖励		60,000.00	与收益相关
仁化金泽规模以上企业奖励		50,000.00	与收益相关
前郭富汇 2019 年度县域中小企业发展扶持资金		50,000.00	与收益相关
前郭岱旭 2019 年度县域中小企业发展扶持资金		50,000.00	与收益相关
仁化金泽工业企业疫情防控工作补助金		40,000.00	与收益相关
扶余市成瑞县域中小企业发展扶持资金		40,000.00	与收益相关
万年上城 2018 年新增企业县级奖励		30,000.00	与收益相关
定边清洁规模以上企业奖励		30,000.00	与收益相关
定边黄河规模以上企业奖励		30,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
检修公司长春市朝阳区住建局奖励		30,000.00	与收益相关
甘肃中电投责任落实 A 级示范企业奖励		20,000.00	与收益相关
甘肃中电投规模以上企业奖励		20,000.00	与收益相关
四平第一热电公司中小微企业吸纳毕业年度高校毕业生一次性就业补贴		10,400.00	与收益相关
万年上城人社局返岗交通补助		3,000.00	与收益相关
昌乐鸿光公司规模以上企业奖励		3,000.00	与收益相关
其他	464,448.00		与收益相关
合计	111,139,913.69	90,931,028.76	

44、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,264,653.81	11,973,933.52
处置长期股权投资产生的投资收益	910,955.02	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	585,900.00	41,622,191.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-26,431,567.17	
合计	22,329,941.66	53,596,124.91

45、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-15,628,714.18	29,997,153.54
其他应收款坏账损失	2,646,680.30	2,855,830.42
合计	-12,982,033.88	32,852,983.96

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-37,196,100.00	-27,376,471.70
合计	-37,196,100.00	-27,376,471.70

47、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本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利得或损失	13,183,209.51	4,985,850.28	13,183,209.51
合计	13,183,209.51	4,985,850.28	13,183,209.51

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,616.25	20,110.25	17,616.25
盘盈利得	4,138.00	18,159.00	4,138.00
罚款净收入	3,265,609.88	866,895.42	3,265,609.88
违约金收入	9,249,247.79	59,000.00	9,249,247.79
赔偿款		7,369,705.37	
无需支付的款项		7,738,896.24	
其他	57,871,277.29	86,193,386.44	57,869,446.42
合计	70,407,889.21	102,266,152.72	70,406,058.34

注：其他主要为取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 56,837,713.82 元。

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	65,893.63	884,648.03	65,893.63
滞纳金、违约金及罚款	226,350.00	199,934.56	226,350.00
捐赠支出	166,000.00	248,000.00	166,000.00
预计未决诉讼损失		40,000.00	
其他	2,231.80	5,800,623.72	2,231.80
合计	460,475.43	7,173,206.31	460,475.43

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	177,539,703.91	190,763,561.36
递延所得税费用	12,602,089.49	-9,966,896.08
合计	190,141,793.40	180,796,665.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	975,473,283.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	243,868,320.98
子公司适用不同税率的影响	-64,122,634.74
调整以前期间所得税的影响	-4,095,995.16

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-26,253,330.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,940,637.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,009,422.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,568,687.62
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-140,754,470.08
所得税费用	190,141,793.40

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	41,596,030.58	36,438,687.89
履约保证金	24,366,439.32	20,818,526.00
其他往来款	2,692,696.91	467,034,011.29
银行存款利息	11,267,994.66	4,808,199.81
收回冻结资金		9,720,000.00
赔偿款	9,249,247.79	7,369,705.37
罚款收入	3,265,609.88	866,895.42
违约金罚款		59,000.00
合计	92,438,019.14	547,115,025.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	32,485,964.51	36,631,207.66
运输费	6,010,897.95	4,979,189.39
业务招待费	8,452,680.44	5,059,817.29
修理费	8,033,050.69	1,880,131.88
信息化费	16,692,577.10	9,322,110.35
物业管理费	21,749,794.90	17,378,759.43
委托开发费	11,606,933.96	466,981.13
退休人员费用	12,982,615.66	9,446,779.25
水电费	1,067,032.86	1,834,758.20
手续费支出	5,963,338.95	25,985,846.37
审计费	5,745,314.10	3,922,633.52

项目	本年发生额	上年发生额
工会经费	12,602,562.40	9,787,346.22
罚款	210,000.00	447,934.56
董事会会费	329,460.48	645,385.53
差旅费	29,233,859.67	23,315,420.34
保证金	31,912,677.13	17,437,770.16
保险费	35,834,360.70	24,720,626.59
办公费	6,444,573.52	5,772,778.16
其他费用及往来款	77,133,248.72	35,557,462.86
租赁费用	4,495,579.71	
受限资金	13,179,952.66	
合计	342,166,476.11	234,592,938.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合并日被合并单位持有的现金及现金等价物大于支付的现金对价的净额	4,730,507.86	
收通辽发电总厂委托贷款本金		46,000,000.00
合计	4,730,507.86	46,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收融资租赁款	1,365,600,620.00	697,790,000.00
收 ABS 循环购买款		87,257,841.46
特变电工新疆新能源股份有限公司借款		12,700,000.00
合计	1,365,600,620.00	797,747,841.46

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁本金及利息	1,579,798,778.59	2,108,988,832.07
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	45,436,031.75	
付 ABS 循环购买款		
捐款	166,000.00	248,000.00
合计	1,625,400,810.34	2,109,236,832.07

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	785,331,490.51	799,004,083.25
加：资产减值准备	12,982,033.88	27,376,471.70
信用减值损失	37,196,100.00	-32,852,983.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,737,659,729.53	2,125,041,589.94
使用权资产折旧	41,031,035.06	
无形资产摊销	49,102,750.88	33,784,289.53
长期待摊费用摊销	6,042,584.24	30,277,456.14
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）	-13,183,209.51	4,985,850.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,277.38	884,648.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,655,647,204.62	1,302,888,345.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,329,941.66	-53,596,124.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,549,397.77	1,615,996.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49,151,487.26	-11,582,892.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-121,438,868.27	-186,644,921.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,726,012,685.22	-2,385,232,576.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,516,702.17	1,680,574,138.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,437,161,888.76	3,336,523,370.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	876,808,874.83	458,962,758.93
减：现金的年初余额	458,962,758.93	830,488,090.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	417,846,115.90	-371,525,331.26

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	233,945,229.12
其中：	
阜新正泰太阳能发电有限公司	4,991,500.00
长春浙泰太阳能发电有限公司	68,121,809.62
黑龙江省中聚瑞达新能源有限公司	
唐山坤家新能源科技有限公司	
安徽池能新能源发展有限公司	
安徽国顺能源有限公司	974,814.47
仁化县金裕新能源发电有限公司	72,260,000.00
马鞍山明太生物科技有限公司	1,989,000.00
寿光恒达电力有限公司	6,900.00
长春吉电宏日新能源有限责任公司	21,900,000.00
兴安盟双松新能源有限公司	2,924,134.00
和县吉风风力发电有限公司	9,370,200.00
天门谢家湾风电有限责任公司	955,900.00
常州威天新能源有限公司	570,371.03
洮南吉能新能源有限公司	49,880,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	80,240,642.59
其中：	
阜新正泰太阳能发电有限公司	150,766.07
长春浙泰太阳能发电有限公司	18,652,599.18
黑龙江省中聚瑞达新能源有限公司	2,835,576.66
唐山坤家新能源科技有限公司	7,615.50
安徽池能新能源发展有限公司	12,651.96
安徽国顺能源有限公司	28,795.02
仁化县金裕新能源发电有限公司	5,703,427.23
马鞍山明太生物科技有限公司	1,007.07
寿光恒达电力有限公司	23,444.15
长春吉电宏日新能源有限责任公司	25,572.51
兴安盟双松新能源有限公司	731.29
和县吉风风力发电有限公司	457,703.71
天门谢家湾风电有限责任公司	554,219.21
常州威天新能源有限公司	47,813.44
洮南吉能新能源有限公司	51,738,719.59

项目	金额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	153,704,586.53
其中：	
收到其他与投资活动有关的现金	-4,730,507.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	158,435,094.39

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	876,808,874.83	458,962,758.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	876,808,874.83	458,962,758.93
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、年末现金及现金等价物余额	876,808,874.83	458,962,758.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	55,026,279.87	保证金
应收账款	4,939,091,959.39	电费收费权质押借款
固定资产	4,721,721,376.43	抵押借款
合计	9,715,839,615.69	

54、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	69,736,403.77	其他收益	69,736,403.77
工业蒸汽热源企业补贴资金	19,993,164.00	其他收益	19,993,164.00
应急电煤财政补助资金	10,116,000.00	其他收益	10,116,000.00
拓展失业保险基金转收益	4,216,230.00	其他收益	4,216,230.00
其他税费返还	1,743,936.00	其他收益	1,743,936.00
生物质燃料固相低温、气相高温燃料装置	1,000,000.00	递延收益	
长春市月星家居公交车充电站建设项目	900,000.00	递延收益	225,000.00
储煤补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
稳岗补贴	489,960.18	其他收益	489,960.18

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业攻坚奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
2020 年南昌市研发费用后补助资金	240,200.00	其他收益	240,200.00
人才培养计划基地建设资金	230,000.00	递延收益	41,197.00
吉林省吉电能源有限公司电锅炉供热补贴	212,092.40	递延收益	85,134.52
都兰县政府发改委中小企业发展奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局 2019 年度首次入库工业企业区级奖励资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
大企业入规吉人才基金	190,000.00	其他收益	190,000.00
内训师资队伍建设资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
定边县政府企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
定边县政府 2019 年五上企业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
高层次人才补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
其他	464,448.00	其他收益	464,448.00

七、合并范围的变更

本集团本年合并范围比上年增加 69 户，其中：非同一控制下企业合并增加 49 户（其中：直接收购投资主体 18 户，投资主体下属子公司 31 户），投资设立增加 20 户；减少 8 户，其中：吸收合并投资主体 5 户，清算低效无效公司 3 户。

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
阜新正泰太阳能发电有限公司	2021 年 8 月 26 日	4,991,500.00	100.00	股权收购	2021 年 8 月 26 日	实际控制		117.29
长春浙泰太阳能发电有限公司	2021 年 10 月 9 日	68,121,809.62	51.00	股权收购	2021 年 10 月 9 日	实际控制	10,981,542.59	3,818,642.48
黑龙江省中聚瑞达新能源有限公司	2021 年 11 月 13 日		80.00	股权收购	2021 年 11 月 13 日	实际控制		865.29
唐山坤家新能源科技有限公司	2021 年 10 月 28 日		80.00	股权收购	2021 年 10 月 28 日	实际控制		
安徽池能新能源发展有限公司	2021 年 5 月 25 日		100.00	股权收购	2021 年 5 月 25 日	实际控制		291.67
安徽国顺能源有限公司	2021 年 9 月 3 日	974,814.47	100.00	股权收购	2021 年 9 月 3 日	实际控制		
仁化县金裕新能源发电有限公司	2021 年 9 月 2 日	72,260,000.00	60.22	股权收购	2021 年 9 月 2 日	实际控制	113,736,783.37	58,647,571.68
江苏凌高新能源科技有限公司	2021 年 2 月 8 日		100.00	股权收购	2021 年 2 月 8 日	实际控制		
马鞍山明太生物科	2021 年 8 月 27 日	1,989,000.00	51.00	股权收购	2021 年 8 月 27 日	实际控制		

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
技有限公司								
长沙兆呈新能源有限公司	2021 年 6 月 3 日		81.00	股权收购	2021 年 6 月 3 日	实际控制		-12,943.47
寿光恒达电力有限公司	2021 年 6 月 24 日	6,900.00	100.00	股权收购	2021 年 6 月 24 日	实际控制		-26,483.32
长春吉电宏日新能源有限责任公司	2021 年 6 月 18 日	52,796,122.30	100.00	股权收购	2021 年 6 月 18 日	实际控制	1,682,667.96	45,483.19
兴安盟双松新能源有限公司	2021 年 8 月 17 日	2,924,134.00	100.00	股权收购	2021 年 8 月 17 日	实际控制	603,642.55	79,201.60
和县吉风风力发电有限公司	2021 年 4 月 9 日	9,370,200.00	100.00	股权收购	2021 年 4 月 9 日	实际控制	35,475,658.18	7,183,348.69
天门谢家湾风电有限责任公司	2021 年 5 月 19 日	955,900.00	100.00	股权收购	2021 年 5 月 19 日	实际控制	56,867,800.37	8,730,638.56
常州威天新能源有限公司	2021 年 6 月 28 日	570,371.03	100.00	股权收购	2021 年 6 月 28 日	实际控制		-6,546.85
洮南吉能新能源有限公司	2021 年 1 月 4 日	49,880,600.00	70.00	增资扩股	2021 年 1 月 4 日	实际控制	19,801.98	10,576.54
合肥吉昭新能源有限公司	2021 年 10 月 31 日		51.00	股权收购	2021 年 10 月 31 日	实际控制		5,700.84

(2) 合并成本及商誉

项目	阜新正泰太阳能发电有限公司	长春浙泰太阳能发电有限公司	黑龙江省中聚瑞达新能源有限公司
合并成本	4,991,500.00	68,121,809.62	
—现金	4,991,500.00	68,121,809.62	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,993,294.16	63,643,697.34	36.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,794.16	4,478,112.28	-36.71

项目	唐山坤家新能源科技有限公司	安徽池能新能源发展有限公司	安徽国顺能源有限公司
合并成本			974,814.47
—现金			974,814.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额			977,467.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			-2,652.78

项目	仁化县金裕新能源发电有限公司	江苏凌高新能源科技有限公司	马鞍山明太生物科技有限公司
合并成本	72,260,000.00		1,989,000.00
—现金	72,260,000.00		1,989,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	112,112,727.57		1,989,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-39,852,727.57		

项目	长沙兆呈新能源有限公司	寿光恒达电力有限公司	长春吉电宏日新能源有限责任公司
合并成本		6,900.00	52,796,122.30
—现金		6,900.00	52,796,122.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		7,064.43	54,939,231.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		-164.43	-2,143,109.48

项目	兴安盟双松新能源有限公司	和县吉风风力发电有限公司	天门谢家湾风电有限责任公司
合并成本	2,924,134.00	9,370,200.00	955,900.00
—现金	2,924,134.00	9,370,200.00	955,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,958,319.56	13,879,916.64	11,247,306.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-34,185.56	-4,509,716.64	-10,291,406.69

项目	常州威天新能源有限公司	洮南吉能新能源有限公司	合肥吉昭新能源有限公司
合并成本	570,371.03	49,880,600.00	
—现金	570,371.03	49,880,600.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	572,261.03	49,880,629.80	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,890.00	-29.80	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	阜新正泰太阳能发电有限公司		长春浙泰太阳能发电有限公司		黑龙江省中聚瑞达新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	80,477,470.82	80,477,470.82	652,318,359.24	568,589,547.36	170,290,101.88	170,290,101.88
货币资金	150,766.07	150,766.07	18,652,599.18	18,652,599.18	2,835,576.66	2,835,576.66
应收款项			6,902,168.10	6,902,168.10		7,000,000.00
固定资产			528,026,960.00	444,272,846.48		
在建工程	22,835,912.47	22,835,912.47			132,419,766.36	132,419,766.36
其他资产	57,490,792.28	57,490,792.28	98,736,631.96	98,761,933.60	35,034,758.86	28,034,758.86
负债：	75,484,176.66	75,484,176.66	527,526,795.83	509,659,251.61	160,290,055.99	160,290,055.99
借款						
应付款项	40,280,010.00	40,280,010.00	157,869,582.63	157,869,582.63	75,582,475.23	75,582,475.23
其他负债	35,204,166.66	35,204,166.66	369,657,213.20	351,789,668.98	84,707,580.76	84,707,580.76
净资产	4,993,294.16	4,993,294.16	124,791,563.41	58,930,295.75	10,000,045.89	10,000,045.89
减：少数股东权益			61,147,866.07	28,875,844.92	10,000,009.18	2,000,009.18
取得的净资产	4,993,294.16	4,993,294.16	63,643,697.34	30,054,450.83	36.71	8,000,036.71

(续)

项目	唐山坤家新能源科技有限公司		安徽池能新能源发展有限公司		安徽国顺能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	62,137,589.30	62,137,589.30	3,900,158.75	3,900,158.75	12,063,650.75	12,052,604.34
货币资金	7,615.50	7,615.50	12,651.96	12,651.96	28,795.02	28,795.02
应收款项					1,936,000.00	1,936,000.00
固定资产						
在建工程	5,512,178.34	5,512,178.34	3,872,729.92	3,872,729.92	9,523,756.22	9,512,709.81
其他资产	56,617,795.46	56,617,795.46	14,776.87	14,776.87	575,099.51	575,099.51
负债：	62,137,589.30	62,137,589.30	3,900,158.75	3,900,158.75	11,086,183.50	11,086,183.50
借款			3,900,000.00	3,900,000.00		
应付款项	62,137,589.30	62,137,589.30			11,086,171.00	11,086,171.00
其他负债			158.75	158.75	12.50	12.50
净资产					977,467.25	966,420.84
减：少数股东权益						
取得的净资产					977,467.25	966,420.84

(续)

项目	仁化县金裕新能源发电有限公司		江苏凌高新能源科技有限公司		马鞍山明太生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	430,083,539.95	430,083,539.95			4,027,169.54	4,027,169.54
货币资金	5,703,427.23	5,703,427.23			1,007.07	1,007.07
应收款项	104,383,499.77	104,383,499.77			3,842,130.00	3,842,130.00
固定资产	302,880,356.96	302,880,356.96			15,660.00	15,660.00
在建工程					168,372.47	168,372.47
其他资产	17,116,255.99	17,116,255.99				
负债：	284,348,787.71	284,348,787.71			127,169.54	127,169.54
借款	281,748,787.71	281,748,787.71				
应付款项	2,600,000.00	2,600,000.00			127,169.54	127,169.54
其他负债						
净资产	145,734,752.24	145,734,752.24			3,900,000.00	3,900,000.00
减：少数股东权益	33,622,024.67	57,973,284.44			1,911,000.00	1,911,000.00
取得的净资产	112,112,727.57	87,761,467.80			1,989,000.00	1,989,000.00

(续)

项目	长沙兆呈新能源有限公司		寿光恒达电力有限公司		长春吉电宏日新能源有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：			21,350,996.48	21,350,996.48	81,945,342.31	54,237,445.07
货币资金			23,444.15	23,444.15	25,572.51	25,572.51
应收款项			2,500.00	2,500.00	33,180,139.02	33,180,139.02
固定资产			348,602.07	348,602.07	27,229,181.00	16,323,650.72
在建工程			20,976,094.74	20,976,094.74		
其他资产			355.52	355.52	21,510,449.78	4,708,082.82
负债：			21,343,932.05	21,343,932.05	27,006,110.53	25,761,727.43
借款					8,000,000.00	8,000,000.00
应付款项			21,343,932.05	21,343,932.05	11,182,880.64	11,182,880.64
其他负债					7,823,229.89	6,578,846.79
净资产			7,064.43	7,064.43	54,939,231.78	28,475,717.64
减：少数股东权益						
取得的净资产			7,064.43	7,064.43	54,939,231.78	28,475,717.64

(续)

项目	兴安盟双松新能源有限公司		和县吉风风力发电有限公司		天门谢家湾风电有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,973,904.58	2,973,904.58	437,173,955.04	437,144,754.10	746,125,785.89	746,125,785.89
货币资金	731.29	731.29	457,703.71	457,703.71	554,219.21	554,219.21
应收款项	146,510.41	146,510.41	21,573,932.57	21,573,932.57	45,842,367.87	45,842,367.87
固定资产	2,826,662.88	2,826,662.88	406,935,458.52	406,906,257.58	625,194,531.23	625,194,531.23
在建工程						
其他资产			8,206,860.24	8,206,860.24	74,534,667.58	74,534,667.58
负债：	15,585.02	15,585.02	423,294,038.40	423,294,038.40	734,878,479.20	734,878,479.20
借款						
应付款项	15,585.02	15,585.02	73,294,038.40	73,294,038.40	148,261,475.54	148,261,475.54
其他负债			350,000,000.00	350,000,000.00	586,617,003.66	586,617,003.66
净资产	2,958,319.56	2,958,319.56	13,879,916.64	13,850,715.70	11,247,306.69	11,247,306.69
减：少数股东权益						
取得的净资产	2,958,319.56	2,958,319.56	13,879,916.64	13,850,715.70	11,247,306.69	11,247,306.69

(续)

项目	常州威天新能源有限公司		洮南吉能新能源有限公司		合肥吉昭新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	27,131,604.07	27,131,604.07	72,490,728.57	72,489,088.94		
货币资金	47,813.44	47,813.44	51,738,719.59	51,738,719.59		
应收款项	500,000.00	500,000.00	16,349,660.07	16,349,660.07		
固定资产			9,179.36	7,539.73		
在建工程	6,776,383.94	6,776,383.94	4,124,801.39	4,124,801.39		
其他资产	19,807,406.69	19,807,406.69	268,368.16	268,368.16		
负债：	26,559,343.04	26,559,343.04	1,232,686.00	1,232,686.00		
借款						
应付款项	26,559,343.04	26,559,343.04	1,232,686.00	1,232,686.00		
其他负债						
净资产	572,261.03	572,261.03	71,258,042.57	71,256,402.94		
减：少数股东权益			21,377,412.77	21,376,920.88		
取得的净资产	572,261.03	572,261.03	49,880,629.80	49,879,482.06		

2、 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)
1	吉电太能（浙江）智慧能源有限公司	浙江省湖州市	新能源发电	16,400,000.00	60.00
2	长兴吉电能谷智慧能源有限公司	浙江省湖州市	太阳能	10,000,000.00	100.00
3	吉电智慧能源（长春）有限公司	吉林省长春市	新能源发电	17,730,000.00	90.00
4	吉林省吉电迅坦智慧能源有限公司	吉林省长春市	其他	1,961,991.80	64.00
5	汪清智慧能源有限公司	吉林省延边朝鲜族自治州	新能源发电		100.00
6	广西吉投智慧能源科技有限公司	广西壮族自治区	太阳能		100.00
7	广西田东吉电新能源有限公司	广西壮族自治区百色市	新能源发电	57,565,000.00	50.00
8	吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司	吉林省长春市	新能源发电	10,200,000.00	51.00
9	白城吉电氢能科技有限公司	吉林省白城市	新能源发电	25,000,000.00	100.00
10	磐石吉电宏日智慧能源有限公司	吉林省吉林市	太阳能、风电	5,000,000.00	81.00
11	山东吉电新能源有限公司	山东省潍坊市	新能源发电	5,000,000.00	100.00
12	白城吉电综合智慧能源有限公司	吉林省白城市	综合智慧能源	950,000.00	100.00
13	长春吉电氢能有限公司	吉林省长春市	氢气	30,000,000.00	100.00
14	吉林省吉电希尔智慧能源有限公司	吉林省长春市	新能源发电	4,500,000.00	90.00
15	吉林省吉电希莲智慧能源有限公司	吉林省长春市	其他	3,000,000.00	55.00
16	吉电智慧能源（长春汽车经济技术开发区）有限公司	吉林省长春市	综合智慧能源	5,780,000.00	100.00
17	长春吉电能源科技有限公司	吉林省长春市	太阳能、风电	13,000,000.00	100.00
18	汪清吉电能源有限公司	吉林省延边朝鲜族自治	其他	1,000,000.00	100.00

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)
19	吉电氢能工融(北京)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	北京市	其他	4,000,000.00	19.98
20	抚州市吉电新能源有限公司	江西省抚州市	太阳能	44,400,000.00	50.00

(2) 本期其他原因减少

序号	企业名称	减少原因
1	合肥吉泽新能源有限公司	吸收合并
2	合肥吉浦新能源有限公司	吸收合并
3	合肥隆宏新能源科技有限公司	吸收合并
4	合肥帝特新能源科技有限公司	吸收合并
5	合肥楷纪新能源科技有限公司	吸收合并
6	吉林省吉电能投售电有限公司	清算
7	吉林省吉电智能换电科技有限公司	清算
8	海南州吉电陕能新能源有限公司	清算

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林松花江热电有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	煤电	100.00		同一控制下合并
吉林市吉电能源有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	综合智慧能源	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林吉长电力有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	煤电	100.00		同一控制下合并
吉电通化河口热电有限责任公司	吉林省通化市	吉林省通化市	煤电	100.00		设立
长春吉电热力有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	热力销售	100.00		设立
吉林热电检修安装工程有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	检修运行	100.00		设立
吉林省吉电能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	其他	100.00		设立
吉林吉电新能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	100.00		非同一控制下企业合并
长岭县世景新能源有限公司	吉林省长岭县	吉林省长岭县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
吉林中电投新能源有限公司	吉林省长岭县	吉林省长岭县	风电		52.26	设立
长岭中电投第一风力发电有限公司	吉林省长岭县	吉林省长岭县	风电		52.26	设立
长岭中电投第二风力发电有限公司	吉林省长岭县	吉林省长岭县	风电		52.26	设立
吉林吉电协合新能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	风电		51.00	设立
吉林里程协合风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	风电		51.00	同一控制下合并
吉林泰合风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	风电		51.00	同一控制下合并
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	风电		100.00	同一控制下合并
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	风电		100.00	同一控制下合并
吉林省富邦能源科技集团有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	太阳能		87.55	非同一控制下企业合并
前郭县富邦能源科技服务有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	太阳能		87.55	非同一控制下企业合并
前郭县成瑞风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风电、太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
前郭富汇风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风电		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风电		100.00	非同一控制下企业合并
扶余市成瑞风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风电		100.00	非同一控制下企业合并
扶余市富汇风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风电		100.00	非同一控制下企业合并
扶余市吉成风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风电		100.00	非同一控制下企业合并
扶余市吉瑞风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风电		100.00	非同一控制下企业合并
大庆市合庆新能源科技有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
吉林吉电科能达综合能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源		60.00	设立
汪清县振发投资有限公司	吉林省汪清县	吉林省汪清县	太阳能		70.00	非同一控制下企业合并
西藏沛德能源科技有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	太阳能		51.00	非同一控制下企业合并
松原市上元新能源有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
寿光吉电景华新能源有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能	70.00		设立
镇赉华兴风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	风电	100.00		同一控制下合并
潍坊景世乾控股有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
寿光景世乾太阳能有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能		96.77	非同一控制下企业合并
天津天达科技有限公司	天津市	天津市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
潍坊旭日新能源科技有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
大安吉电新能源有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	太阳能	100.00		设立
镇赉吉电新能源有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	太阳能	100.00		设立
江西中电投新能源发电有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	风电	51.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
庐山市吉电新能源发电有限公司	江西省庐山市	江西省庐山市	太阳能		51.00	设立
兴国吉电新能源发电有限公司	江西省兴国县	江西省兴国县	风电		51.00	设立
海宁鸿运新能源有限公司	浙江省海宁市	浙江省海宁市	太阳能	80.00		非同一控制下企业合并
临沂诺欧博新能源有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
南昌市中阳新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	太阳能	95.00		非同一控制下企业合并
山东爱特电力工程有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能	95.00		非同一控制下企业合并
昌乐鸿光新能源科技有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
昌乐兴鸿新能源科技有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
青州市鸿辉新能源科技有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
潍坊裕永农业发展有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能	91.43		非同一控制下企业合并
寿光鸿海电力有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能		91.43	非同一控制下企业合并
寿光恒远新能源有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能		91.43	非同一控制下企业合并
广西沃中投资有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
龙州沃合新能源科技有限公司	广西壮族自治区龙州县	广西壮族自治区龙州县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
常州天青新能源有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	太阳能	100.00		非同一控制下企业合并
阜新市天阜太阳能发电有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
湖南吉昇新能源有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	太阳能	100.00		设立
邵阳吉电新能源有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	太阳能		70.00	非同一控制下企业合并
安徽吉电新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉电（滁州）章广风力发电有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	风电		67.35	设立
长丰吉电新能源有限公司	安徽省长丰县	安徽省长丰县	太阳能		68.54	设立
辉县市吉电新能源有限公司	河南省辉县市	河南省辉县市	风电		100.00	设立
吉电定州新能源科技有限公司	河北省定州市	河北省定州市	太阳能		66.92	设立
云南丰晟电力有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	风电		70.00	非同一控制下企业合并
上海吉电吉能新能源有限公司	上海市	上海市	太阳能		100.00	设立
北京吉能新能源科技有限公司	北京市	北京市	太阳能		100.00	设立
河南国能新能源有限公司	河南省辉县市	河南省辉县市	风电		70.00	非同一控制下企业合并
林州市吉电新能源有限公司	河南省林州市	河南省林州市	风电		70.00	设立
合肥卓佑新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
天津市阳东新能源发电科技有限公司	天津市	天津市	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
石家庄世磊新能源开发有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能		51.00	非同一控制下企业合并
张北能环新能源有限公司	河北省张北县	河北省张北县	太阳能		51.00	非同一控制下企业合并
张北聚能环新能源有限公司	河北省张北县	河北省张北县	太阳能		51.00	非同一控制下企业合并
漳浦阳光浦照新能源发电有限公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
仁化县金泽新能源发电有限公司	广东省仁化县	广东省仁化县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
余江县长浦新电能源有限公司	江西省余江县	江西省余江县	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
余江县新阳新能源有限公司	江西省余江县	江西省余江县	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
宿松吉电新能源有限公司	安徽省宿松县	安徽省宿松县	风电		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
来安县吉电新能源有限公司	安徽省来安县	安徽省来安县	太阳能		100.00	设立
黄山吉电新能源有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市	太阳能		100.00	设立
安阳市朝辉新能源有限公司	河南省安阳市	河南省安阳市	太阳能		70.00	非同一控制下企业合并
邳州首控光伏科技发展有限公司	江苏省邳州市	江苏省邳州市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
新沂苏新新能源有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
万年县上城新能源发电有限公司	江西省万年县	江西省万年县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
广州科合能源开发有限公司	广东省广州市	广电省广州市	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
合肥中辉能源科技有限公司	安徽省长丰县	安徽省长丰县	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
淮南市潘阳光伏发电有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
康保恩发光伏发电有限公司	河北省康保县	河北省康保县	太阳能		70.00	非同一控制下企业合并
天津市阳鸿光伏发电有限公司	天津市	天津市	太阳能		95.00	非同一控制下企业合并
桐城桐阳新能源发电有限公司	安徽省桐城市	安徽省桐城市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
池州市欣阳新能源发电有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
青阳县菖阳新能源发电有限公司	安徽省青阳县	安徽省青阳县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
青阳县新阳新能源发电有限公司	安徽省青阳县	安徽省青阳县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
青阳县新工新能源发电有限公司	安徽省青阳县	安徽省青阳县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
榆社县华光发电有限责任公司	山西省榆社县	山西省榆社县	风电		100.00	非同一控制下企业合并
榆社县华晟发电有限责任公司	山西省榆社县	山西省榆社县	风电		100.00	非同一控制下企业合并
张北禾润能源有限公司	河北省张北县	河北省张北县	太阳能		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
崇仁县相阳新能源有限公司	江西省崇仁县	江西省崇仁县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
鄱阳县兴阳新能源有限公司	江西省鄱阳县	江西省鄱阳县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
莱州市盛阳新能源有限公司	山东省莱州市	山东省莱州市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
乌鲁木齐皓能光阳发电有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市坤鸣光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市晶尚汇能发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市晶皓光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市佳雯光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市惠雯光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市炳阳光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
石河子市嘉尚汇能发电有限公司	新疆维吾尔自治区石河子市	新疆维吾尔自治区石河子市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
贵溪市伸阳新能源有限公司	江西省贵溪市	江西省贵溪市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
宿松岭阳新能源有限责任公司	安徽省宿松县	安徽省宿松县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
陕西吉电能源有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	太阳能	100.00		设立
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	甘肃省瓜州县	甘肃省瓜州县	风电		48.55	非同一控制下企业合并
青海中电投吉电新能源有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	太阳能		66.90	设立
甘肃中电投吉能新能源有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	太阳能		71.97	同一控制下合并
青海聚鸿新能源有限公司	青海省都兰县	青海省都兰县	风电		100.00	非同一控制下企业合并
延安吉电新能源有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	风电		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈密远鑫风电有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	新疆维吾尔自治区哈密市	风电		100.00	非同一控制下企业合并
陕西定边清洁能源发电有限公司	陕西省定边县	陕西省定边县	太阳能		71.73	非同一控制下企业合并
陕西定边光能发电有限公司	陕西省定边县	陕西省定边县	太阳能		67.12	非同一控制下企业合并
连州市吉电粤网新能源有限公司	广东省连州市	广东省连州市	太阳能		80.00	设立
哈密远成电力投资有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	新疆维吾尔自治区哈密市	太阳能		70.00	非同一控制下企业合并
乌兰吉电新能源有限公司	青海省乌兰县	青海省乌兰县	风电		100.00	设立
定边黄河太阳能发电有限公司	陕西省定边市	陕西省定边市	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
张掖吉电新能源有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	太阳能		71.97	分立
海南州华清新能源有限责任公司	青海省海南州	青海省海南州	风电		51.00	设立
都兰大雪山风电有限责任公司	青海省都兰县	青海省都兰县	风电		100.00	非同一控制下企业合并
成都吉能新能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	其他新能源		70.00	设立
延长群鑫工贸有限公司	陕西省延长县	陕西省延长县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
察布查尔华光发电有限责任公司	新疆维吾尔自治区察布查尔县	新疆维吾尔自治区察布查尔县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
霍城华光发电有限责任公司	新疆维吾尔自治区霍城县	新疆维吾尔自治区霍城县	太阳能		80.00	非同一控制下企业合并
和田赛维光伏科技有限公司	新疆维吾尔自治区昆玉市	新疆维吾尔自治区昆玉市	太阳能		80.00	非同一控制下企业合并
广东吉电能源有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	太阳能	100.00		设立
徐闻县昊能光伏发电有限公司	广东省徐闻县	广东省徐闻县	太阳能		100.00	非同一控制下企业合并
白山吉电能源开发有限公司	吉林省白山市	吉林省白山市	检修运行	100.00		设立
吉电宏日智慧能源（长春）有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源	60.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
通化吉电发展能源有限公司	吉林省通化市	吉林省通化市	检修运行	100.00		设立
吉林吉电蓝天智慧能源有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	综合智慧能源		100.00	设立
通化吉电智慧能源有限公司	吉林省通化市	吉林省通化市	综合智慧能源	100.00		设立
密山市吉电智慧新能源有限公司	黑龙江省密山市	黑龙江省密山市	综合智慧能源		69.00	设立
北京吉电智慧新能源有限公司	北京市	北京市	综合智慧能源	60.00		设立
凌海吉电新能源有限公司	辽宁省凌海市	辽宁省凌海市	太阳能	100.00		设立
长春浙泰太阳能发电有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
洮南杭泰太阳能发电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
黑龙江省中聚瑞达新能源有限公司	黑龙江省绥化市安达市	黑龙江省绥化市安达市	新能源发电		80.00	非同一控制下的企业合并
安达市众心新能源有限公司	黑龙江省绥化市安达市	黑龙江省绥化市安达市	新能源发电		80.00	非同一控制下的企业合并
唐山坤家新能源科技有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	新能源发电		80.00	非同一控制下的企业合并
滦南首油新能源科技有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	新能源发电		80.00	非同一控制下的企业合并
阜新正泰太阳能发电有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	太阳能		100.00	非同一控制下的企业合并
寿光恒达电力有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能	100.00		非同一控制下的企业合并
寿光兴鸿新能源有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	新能源发电		100.00	非同一控制下的企业合并
抚州市吉电新能源有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	太阳能		50.00	非同一控制下的企业合并
长春吉电宏日新能源有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电		60.00	非同一控制下的企业合并
吉电太能（浙江）智慧能源有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	新能源发电	60.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长兴吉电能谷智慧能源有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	太阳能		60.00	非同一控制下的企业合并
吉电智慧能源(长春)有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	90.00		投资设立
吉林省吉电迅坦智慧能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	其他		57.60	投资设立
兴安盟吉电双松新能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	检修运行	80.00		非同一控制下的企业合并
兴安盟双松新能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	新能源发电		80.00	非同一控制下的企业合并
常州威天新能源有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	太阳能		100.00	非同一控制下的企业合并
讷河市威天新能源有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	太阳能、风电		100.00	非同一控制下的企业合并
汪清智慧能源有限公司	吉林省延边朝鲜族自治州	吉林省延边朝鲜族自治州	新能源发电		100.00	投资设立
和县吉风风力发电有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	风电		100.00	非同一控制下的企业合并
天门谢家湾风电有限责任公司	湖北省	湖北省	风电		100.00	非同一控制下的企业合并
安徽池能新能源发展有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能、风力		100.00	非同一控制下的企业合并
池州中安绿能香隅风力发电有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	太阳能、风力		100.00	非同一控制下的企业合并
合肥吉昭新能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
凤台吉电新能源有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
利辛吉电新能源有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
宿州吉电新能源有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	太阳能、风力		51.00	非同一控制下的企业合并
隆尧县阳昭新能源有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
深州市阳昭新能源有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并
献县阳昭新能源有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
焦作市吉电新能源有限公司	河南省焦作市	河南省焦作市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
漯河吉昭新能源有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
商丘吉电新能源有限公司	河南省商丘市	河南省商丘市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
滨州吉昭新能源有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并
泰安吉昭新能源有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并
潍坊吉昭新能源有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
枣庄吉昭新能源有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并
淄博吉昭新能源有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
临猗县吉电新能源有限公司	山西省运城市	山西省运城市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并
平陆吉昭新能源有限公司	山西省运城市	山西省运城市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
长治市吉电新能源有限公司	山西省长治市	山西省长治市	新能源发电		51.00	非同一控制下的企业合并
赣州吉昭新能源有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
株洲佶电新能源有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	太阳能		51.00	非同一控制下的企业合并
安徽国顺能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	风电		51.00	非同一控制下的企业合并
枞阳平泰能源发电有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	风电		51.00	非同一控制下的企业合并
江苏凌高新能源科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	新能源发电		100.00	非同一控制下的企业合并
曲阳县美恒新能源科技有限公司	河北省保定市	河北省保定市	新能源发电		100.00	非同一控制下的企业合并
广西吉投智慧能源科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	太阳能		100.00	投资设立
马鞍山明太生物科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	综合智慧能源		51.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洮南吉能新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源发电	70.00		非同一控制下的企业合并
吉林更生东风力发电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	风电		70.00	非同一控制下的企业合并
长沙兆呈新能源有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	新能源发电		81.00	非同一控制下的企业合并
益阳市资阳区晶盛新能源有限公司	湖南省益阳市	湖南省益阳市	太阳能		81.00	非同一控制下的企业合并
广西田东吉电新能源有限公司	广西壮族自治区百色市	广西壮族自治区百色市	新能源发电		50.00	投资设立
吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	51.00		投资设立
白城吉电氢能科技有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源发电	100.00		投资设立
仁化县金裕新能源发电有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	新能源发电	60.22		非同一控制下的企业合并
磐石吉电宏日智慧能源有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	太阳能、风电	81.00		投资设立
山东吉电新能源有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	新能源发电	100.00		投资设立
白城吉电综合智慧能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	综合智慧能源	100.00		投资设立
长春吉电氢能有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	氢气	100.00		投资设立
吉林省吉电希尔智慧能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	新能源发电	90.00		投资设立
吉林省吉电希莲智慧能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	其他	55.00		投资设立
吉电智慧能源（长春汽车经济技术开发区）有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	综合智慧能源	100.00		投资设立
长春吉电能源科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	太阳能、风电	100.00		投资设立
阜新杭泰太阳能发电有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	太阳能		100.00	非同一控制下的企业合并
汪清吉电能源有限公司	吉林省延边朝鲜族自治州	吉林省延边朝鲜族自治州	其他	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉电清能工融（北京）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	其他	19.98		投资设立

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有吉电清能工融碳中和股权投资基金（有限合伙）19.98%的股权比例。根据吉电清能工融碳中和股权投资基金（有限合伙）的合伙协议所规定的表决机制，本公司可以控制该基金的投资决策。因此，本公司管理层认为本公司对吉电清能工融碳中和股权投资基金（有限合伙）具有实际控制，故将该基金纳入合并范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西国电投海外能源投资有限公司	南宁市	南宁市	其他电力生产	35.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广西国电投海外能源投资有限公司	广西国电投海外能源投资有限公司
流动资产	479,769,610.85	253,364,765.50
其中：现金和现金等价物	10,237,886.77	5,292,844.23
非流动资产	6,491,026,196.26	6,149,581,287.30
资产合计	6,970,795,807.11	6,402,946,052.80
流动负债	2,001,445,789.12	1,622,087,029.87
非流动负债	2,825,396,961.73	2,658,382,800.00
负债合计	4,826,842,750.85	4,280,469,829.87
少数股东权益	121,360,424.34	405,273,448.81
归属于母公司股东权益	2,022,592,631.92	1,717,202,774.12
按持股比例计算的净资产份额	468,399,653.51	698,729,808.79
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	468,399,653.51	698,729,808.79
营业收入	613,770,300.03	358,130,498.08
财务费用	132,380,508.09	54,449,236.50
所得税费用	4,152,891.71	10,940,000.00
净利润	134,328,886.50	82,649,975.85
其他综合收益		
综合收益总额	134,328,886.50	82,649,975.85

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	165,698,950.21	32,831,924.30
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—净利润	4,819,391.89	4,679,432.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,819,391.89	4,679,432.72

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险主要产生于浮动利率的短期借款、长期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团短期带息债务主要为人民币计价，金额为 16,776,389,585.97 元

(2020 年 12 月 31 日 13,097,957,289.95 元)；本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 30,805,875,639.64 元 (2020 年 12 月 31 日为 27,810,875,802.91 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 194,359,965.44 元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四、10。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2“应收票据”、附注六、3“应收账款”和附注六、5“其他应收款”的披露。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款（含利息）	10,537,718,061.38				10,537,718,061.38
应付账款	3,129,602,423.58				3,129,602,423.58
其他应付款	940,032,405.36				940,032,405.36
其他流动负债	3,026,148,904.10				3,026,148,904.10
长期借款（含利息）	2,890,725,717.83	1,951,997,100.00	2,040,915,200.00	22,317,427,345.92	29,201,065,363.75
租赁负债（含利息）	27,208,713.40	27,208,713.40	27,208,713.40	1,035,614,384.99	1,117,240,525.19
长期应付款（含利息）	294,588,189.26	294,588,189.26	294,588,189.26	3,885,507,018.06	4,769,271,585.84

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他权益工具投资			208,447,230.71	208,447,230.71
小计			208,447,230.71	208,447,230.71
持续以公允价值计量的资产总额			208,447,230.71	208,447,230.71
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本公司持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
国家电投集团 吉林能源投资 有限公司	长春	能源交通 开发建设	309,940.52	26.19	26.19

注：本公司的最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
通化恒泰热力有限公司	联营企业
沈阳远达环保工程有限公司	联营企业
吉林省吉电能源服务有限公司	联营企业
吉林省吉电国际贸易有限公司	联营企业
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	联营企业
国家电投集团当雄能源有限公司	联营企业
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆中电自能科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆和技环境检测有限公司	受同一最终控制方控制
中能融合智慧科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国电能成套设备有限公司	受同一最终控制方控制
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	受同一最终控制方控制
中电投先融（天津）风险管理有限公司	受同一最终控制方控制
中电投融和融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中电投东北能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电投（天津武清）光伏发电有限公司	受同一最终控制方控制
中电投（深圳）能源发展有限公司	受同一最终控制方控制
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	受同一最终控制方控制
新疆盐湖制盐有限责任公司	受同一最终控制方控制
铁岭市清河电力监理有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海中电新能源置业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海中电投电力设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海能源科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海明华电力科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海经风海设备租赁有限公司	受同一最终控制方控制
上海和运工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
山东核电有限公司	受同一最终控制方控制
山东核电设备制造有限公司	受同一最终控制方控制
山东国电投能源营销有限公司	受同一最终控制方控制
山东泛能能源发展研究院有限公司	受同一最终控制方控制
山东电力工程咨询院有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古电投能源股份有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	受同一最终控制方控制
龙州县百熠新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
灵寿县安旭晟新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁东方发电有限公司	受同一最终控制方控制
靖宇宏核新能源有限公司	受同一最终控制方控制
缙云县晶科光伏发电有限公司	受同一最终控制方控制
建德晶科光伏发电有限公司	受同一最终控制方控制
吉林省电力科学研究院有限公司	参股公司
吉林省博大生化有限公司	母公司的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
淮南市国家电投新能源有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团资本控股有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达水务有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团西安太阳能电力有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团山西铝业有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团广西电力有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团东北电力有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团保险经纪有限公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	受同一最终控制方控制
国核自仪系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
国核信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
国核吉林核电有限公司	受同一最终控制方控制
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	受同一最终控制方控制
国核电力规划设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国核宝钛锆业股份公司	受同一最终控制方控制
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	母公司的联营企业
甘肃中电投新能源发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
阜新发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
电能易购（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制
电能（北京）工程监理有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
大连发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
赤峰中电物流有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电兴华软件有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电汇智科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京融和云链科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京和瑞储能科技有限公司	受同一最终控制方控制
百瑞信托有限责任公司	受同一最终控制方控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
白山热电有限责任公司	委托运营费		5,708,530.26
北京和瑞储能科技有限公司	材料款、工程款	5,402,300.88	
北京中电兴华软件有限公司	咨询费		82,311.31
赤峰中电物流有限公司	燃料采购	38,833,200.57	
电能（北京）工程监理有限公司	监理费	441,781.12	
电能易购（北京）科技有限公司	材料款、设备款	17,847,833.23	
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	工程款	294,000.00	
国核宝钛铝业股份公司	服务费	12,831.86	
国核电力规划设计研究院有限公司	工程款、技术服务费	59,891,489.37	
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	技术服务费	4,186,087.29	
国核信息科技有限公司	技术服务费	473,622.64	
国核自仪系统工程有限公司	工程款	850,393.41	
国家电力投资集团有限公司	咨询服务费、燃料采购服务费	22,034,552.19	11,481,069.27
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	技术服务费	7,103,263.52	
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	总包配送服务费	35,180,189.81	35,541,557.64
国家电投集团保险经纪有限公司	保险费	19,262,209.12	
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	碳资产核算	2,732,467.07	820,754.69
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	技术服务费	58,914.85	3,848,502.08
国家电投集团科学技术研究院有限公司	技术服务费	3,761,061.96	
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	燃料采购	295,778,070.76	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电投集团数字科技有限公司	技术服务费、工程款	20,423,136.79	433,490.57
国家电投集团西安太阳能电力有限公司	材料款	147,743.36	
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	燃料采购		22,348,109.26
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	技术服务费	103,773.58	
国家电投集团资本控股有限公司	咨询服务费	452,830.19	
淮南市国家电投新能源有限公司	材料款	80,308.77	
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	检修维护费、技术服务费、委托运行费	88,872,112.94	
吉林省电力科学研究院有限公司	技术服务费	13,603,179.21	12,827,500.00
吉林省吉电国际贸易有限公司	燃料采购	857,706,316.86	
吉林省吉电能源服务有限公司	技术服务费、委托运行费	9,731,065.53	
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	燃料采购	293,361,353.54	109,308,364.05
内蒙古电投能源股份有限公司	燃料采购	699,328,259.56	319,094,155.73
山东泛能能源发展研究院有限公司	技术服务费	283,018.86	
山东国电投能源营销有限公司	技术服务费、委托运行费	653,590.07	
山东核电设备制造有限公司	设备款	1,070,707.96	
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	技术服务、工程款、设备款	23,736,637.17	3,120,000.00
上海和运工程咨询有限公司	工程款	158,233.96	580,188.68
上海明华电力科技有限公司	设备款	2,565,094.34	
上海能源科技发展有限公司	工程款	5,246,330.06	9,806,417.70
上海中电投电力设备有限公司	设备款		39,337,335.35
上海中电新能源置业发展有限公司	服务费	8,281,765.68	
沈阳远达环保工程有限公司	工程款	5,348,638.39	6,546,980.37
铁岭市清河电力监理有限责任公司	监理费	1,079,851.47	
通化热电有限责任公司	委托运行费		35,776,869.41
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	燃料采购	770,268,771.23	230,926,308.18
中电投东北能源科技有限公司	试验检验费		898,113.21
中电投先融（天津）风险管理有限公司	燃料采购	12,319,002.63	23,341,441.73
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	委托运行费	8,053,250.00	
中国电能成套设备有限公司	材料款	1,468,364.72	5,488,090.66
中能融合智慧科技有限公司	信息化费用	820,544.36	220,390.72

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆和技环境检测有限公司	技术服务费	131,792.45	
重庆中电自能科技有限公司	技术服务费	719,622.65	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
白山热电有限责任公司	检修维护费、技术服务费、委托运行费		408,758,909.24
阜新发电有限责任公司	技术服务		6,867,256.64
国核电力规划设计研究院有限公司	项目可研、设计、管理	1,900,000.00	
国核吉林核电有限公司	服务费	18,000.00	
国家电投集团东北电力有限公司	技术服务	2,376,991.27	862,831.86
国家电投集团山西铝业有限公司	烟气余热回收	556,700.00	
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	劳务费、技术服务费	1,868,244.52	
吉林省博大生化有限公司	热力销售	213,925,461.47	246,829,599.06
吉林省电力科学研究院有限公司	服务费	735,849.05	
建德晶科光伏发电有限公司	委托运行	480,957.34	
缙云县晶科光伏发电有限公司	委托运行	347,326.55	
靖宇宏核新能源有限公司	工程承包		28,301.89
辽宁东方发电有限公司	服务费	1,148,672.62	
灵寿县安旭晟新能源科技有限公司	劳务费	141,509.43	
龙州县百熠新能源科技有限公司	委托运行	906,636.68	
通化恒泰热力有限公司	热力销售		88,443,511.93
通化热电有限责任公司	检修维护费、技术服务费、委托运行费		280,380,104.54
中电投（深圳）能源发展有限公司	服务费	189,970.50	
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	技术服务	268,867.92	268,867.92

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家电投集团当雄能源有限公司	47,040,000.00	2019-12-30	2034-12-29	否
吉林里程协合风力发电有限公司	186,004,743.65	2017-8-17	2027-11-23	否
吉林泰合风力发电有限公司	167,006,973.95	2017-8-17	2026-11-26	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息支出
-----	------	-----	-----	------

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息支出
拆入：				
国电投集团财务有限公司	500,000,000.00	2021-11-7	2022-11-7	89,993,995.58
国电投集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-10-27	2022-10-27	
国电投集团财务有限公司	830,000,000.00	2021-2-3	2022-2-3	
国电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-3-23	2023-3-22	
国电投集团财务有限公司	440,000,000.00	2020-5-19	2023-5-18	
国电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-11-9	2023-11-8	
国电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2019-9-5	2022-9-4	
国电投集团财务有限公司	50,000.00	2009-7-8	2024-7-7	
国电投集团财务有限公司	76,838,709.66	2010-3-15	2025-3-14	
国电投集团财务有限公司	30,620,688.12	2010-3-15	2025-3-14	
国电投集团财务有限公司	15,000,000.00	2010-10-8	2025-10-8	
国电投集团财务有限公司	10,000,000.00	2010-10-8	2025-10-8	
国家电力投资集团有限公司	100,000,000.00	2019-10-22	2022-10-22	
国家电力投资集团有限公司	115,740,000.00	2019-10-23	2022-10-22	
国家电力投资集团有限公司	50,000,000.00	2019-10-23	2022-10-22	
国家电力投资集团有限公司	100,000,000.00	2019-7-8	2022-7-5	
国家电力投资集团有限公司	160,000,000.00	2020-7-7	2023-7-6	
国家电力投资集团有限公司	200,000,000.00	2019-4-16	2022-4-16	
国家电力投资集团有限公司	400,000,000.00	2020-10-16	2025-10-15	
国家电力投资集团有限公司	500,000,000.00	2020-10-27	2025-10-26	
国家电力投资集团有限公司	235,000,000.00	2020-12-11	2025-12-10	
国家电力投资集团有限公司	200,000,000.00	2019-10-23	2022-10-22	
国家电力投资集团有限公司	200,000,000.00	2019-10-23	2022-10-22	
国家电力投资集团有限公司	50,950,000.00	2020-3-25	2023-3-25	
国家电力投资集团有限公司	210,000,000.00	2021-2-9	2023-2-9	
国家电力投资集团有限公司	230,000,000.00	2021-2-9	2023-2-9	
国家电力投资集团有限公司	160,000,000.00	2021-2-9	2023-2-9	
中电投融和融资租赁有限公司	519,515,230.11	2020-10-10	2036-10-9	14,862,124.25

(4) 其他关联交易

本集团本年度向国家电投转让可再生能源电价附加补助收益权应收账款 1,218,964,823.42 元，终止确认损失 26,431,567.17 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,073,733.20	7,025,736.03

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
白山热电有限责任公司			206,434,616.79	572,986.14
北京中电汇智科技有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	250,000.00
大连发电有限责任公司	515,173.20		515,173.20	
阜新发电有限责任公司			776,000.00	
国核电力规划设计研究院有限公司	2,014,000.00			
国家电投集团东北电力有限公司	2,734,750.00		48,750.00	
国家电投集团广西电力有限公司	20,000.00			
国家电投集团山西铝业有限公司	590,102.00			
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	2,062,325.66			
吉林省博大生化有限公司	34,015,206.00		28,649,307.00	
建德晶科光伏发电有限公司	50,981.48			
缙云县晶科光伏发电有限公司	36,816.62			
辽宁东方发电有限公司	1,298,000.00			
龙州县百熠新能源科技有限公司	50,505.99			
山东核电有限公司	200,000.00			
通化热电有限责任公司			103,199,730.25	
中电投（深圳）能源发展有限公司	189,970.50			
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	285,000.00		570,000.00	
合计：	44,562,831.45	500,000.00	340,693,577.24	822,986.14
预付账款：				
电能易购（北京）科技有限公司	6,982,495.98			
国核电力规划设计研究院有限公司	2,430,684.50			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国家电力投资集团有限公司	915,478.58			
国家电投集团保险经纪有限公司	1,027,146.78		225,953.39	
国家电投集团财务有限公司	359,961.37			
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	2,500.00			
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	4,281,981.14			
吉林省吉电国际贸易有限公司	626,812,995.05			
山东核电设备制造有限公司	2,160,040.00			
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	2,907,000.00			
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司			1,365,799.19	
中国电能成套设备有限公司	1,152,350.95		2,584,252.14	
合计：	649,032,634.35		4,176,004.72	
其他应收款：				
国家电投集团科学技术研究院有限公司	30,000.00			
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	233,333.00			
新疆盐湖制盐有限责任公司	1,000.00			
中电投（天津武清）光伏发电有限公司	15,417.05			
中电投融和融资租赁有限公司	21,200.00			
中国电能成套设备有限公司	38,387.89			
合计：	339,337.94			
其他流动资产：				
国家电投集团保险经纪有限公司	1,633,885.21			
合计：	1,633,885.21			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
白山热电有限责任公司		5,157,278.32
北京和瑞储能科技有限公司	805,000.00	
北京融和云链科技有限公司	11,254,791.66	

项目名称	年末余额	年初余额
北京中电汇智科技有限公司	1,703,218.00	1,735,976.00
电能（北京）工程监理有限公司	1,169,175.71	
电能易购（北京）科技有限公司	1,388,948.85	
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	6,645,752.41	
国核电力规划设计研究院有限公司	3,520,205.27	
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	1,853,288.00	
国核信息科技有限公司	308,797.61	
国核自仪系统工程有限公司	601,195.00	
国家电力投资集团有限公司	209,822.83	7,688,784.80
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	24,945,137.57	8,780,122.90
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	1,458,127.50	320,000.00
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	2,233,534.16	3,014,534.16
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	31,600.00	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	425,000.00	
国家电投集团数字科技有限公司	21,997,299.25	499,750.00
国家电投集团远达环保工程有限公司	2,463,024.00	3,945,044.00
国家电投集团远达环保装备制造有限公司		83,850.00
国家电投集团远达水务有限公司	298,000.00	
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	50,000.00	
淮南市国家电投新能源有限公司	90,748.91	
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	10,011,878.57	
吉林省电力科学研究院有限公司	6,181,442.45	
吉林省吉电国际贸易有限公司	25,621,716.59	
吉林省吉电能源服务有限公司	832,383.00	
山东电力工程咨询院有限公司	249,050.00	
山东国电投能源营销有限公司	653,590.07	
山东核电设备制造有限公司	120,990.00	
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	6,327,200.00	
上海和运工程咨询有限公司	392,500.00	
上海明华电力科技有限公司	2,125,000.00	
上海能源科技发展有限公司	62,846,308.86	29,995,756.52
上海中电投电力设备有限公司	3,692,689.00	42,862,689.00

项目名称	年末余额	年初余额
上海中电新能源置业发展有限公司	4,974.00	
沈阳远达环保工程有限公司	2,971,438.80	
铁岭市清河电力监理有限责任公司	834,665.00	
通化热电有限责任公司		1,371,500.00
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	3,119,445.75	
中电投东北能源科技有限公司	973,300.00	973,500.00
中电投融和融资租赁有限公司	1,768,196.97	19,777,000.00
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	8,053,250.00	
中国电能成套设备有限公司	253,682.92	93,162.32
中能融合智慧科技有限公司	1,059,701.57	12,320.00
重庆和技环境检测有限公司	139,700.00	
重庆中电自能科技有限公司	568,339.62	
合计：	222,254,109.90	126,311,268.02
其他应付款：		
北京中电汇智科技有限公司		85,602.00
甘肃中电投新能源发电有限责任公司	253,527.12	
国家电力投资集团有限公司	139,730,065.06	
国家电投集团数字科技有限公司	197,086.60	
国家电投集团远达环保工程有限公司	175,170.00	
吉电憧憬（吉林）新能源发展有限公司	38,800.00	
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	172,776.09	
吉林省吉电国际贸易有限公司	50,000.00	
吉林省吉电能源服务有限公司	42.95	
中电投东北能源科技有限公司	200,000.00	
合计：	140,817,467.82	85,602.00
长期应付款：		
国家电投集团吉林能源投资有限公司	71,290,000.00	71,290,000.00
上海经风海设备租赁有限公司		478,686,264.81
中电投融和融资租赁有限公司	479,566,732.86	599,473,576.12
合计：	550,856,732.86	1,149,449,840.93

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年12月31日，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本集团共有诉讼案件28起，其中以前年度发生10起、2021年度发生18起，涉案金额总计24,026.89万元。2021年度已结案件11起，正在诉讼阶段案件17起。2021年末进入执行阶段案件1起，属于以前年度发生在本年度执行。

十三、资产负债表日后事项

2022年3月29日公司第八届董事会第二十八次会议通过本公司2021年度利润分配议案，本公司本年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

除上述事项外，截至报告报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

租赁

本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、29。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	26,343,663.89
短期租赁费用	营业成本、管理费用	2,117,208.34

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	45,436,031.75
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	4,495,579.71
合 计	—	49,931,611.46

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	470,038,195.11
1至2年	201,446,464.65
2至3年	12,471,036.68
3至4年	23,025,970.08
4至5年	3,013,731.31
5年以上	2,818,358.90
小计	712,813,756.73
减：坏账准备	15,216,381.43
合计	697,597,375.30

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	1.65	11,758,195.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	701,055,561.03	98.35	3,458,185.73	0.49	697,597,375.30
其中：					
账龄组合	6,861,268.06	0.96	3,458,185.73	50.40	3,403,082.33
低风险组合	694,194,292.97	97.39			694,194,292.97
合计	712,813,756.73	—	15,216,381.43	—	697,597,375.30

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,758,195.70	2.65	11,758,195.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	431,978,275.81	97.35	3,308,392.14	0.77	428,669,883.67
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	7,046,758.88	1.59	3,308,392.14	46.95	3,738,366.74
低风险组合	424,931,516.93	95.76			424,931,516.93
合计	443,736,471.51	—	15,066,587.84	—	428,669,883.67

①末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网吉林省电力有限公司	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00	预计无法收回
合计	11,758,195.70	11,758,195.70	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,901,000.00	58,020.00	2.00
1 至 2 年（含 2 年）	465,750.00	46,575.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	176,159.16	35,231.83	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）	500,000.00	500,000.00	100.00
5 年以上	2,818,358.90	2,818,358.90	100.00
合计	6,861,268.06	3,458,185.73	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网吉林省电力有限公司	582,358,191.89	81.70	11,758,195.70
吉林松花江热电有限公司	48,430,016.90	6.79	
长春吉电热力有限公司	37,895,491.85	5.32	
白城市京科集中供热有限公司	20,871,576.00	2.93	
长春吉电能源科技有限公司	2,984,226.18	0.42	
合计	692,539,502.82	97.16	11,758,195.70

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	19,104,560.85	3,296,234.90
其他应收款	10,340,980,868.80	3,852,509,115.75
合计	10,360,085,429.65	3,855,805,350.65

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
张北禾润能源有限公司	9,519,783.21	
吉电定州新能源科技有限公司	6,288,542.74	
康保恩发光伏发电有限公司	3,296,234.90	3,296,234.90
小计	19,104,560.85	3,296,234.90
减：坏账准备		
合计	19,104,560.85	3,296,234.90

(2) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	年末余额
1 年以内	10,340,980,868.80
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,461,851.91
小计	10,351,442,720.71
减：坏账准备	10,461,851.91
合计	10,340,980,868.80

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	26,883.00	268,237.07
备用金	982,150.00	983,236.48
单位往来款	10,350,433,687.71	3,861,719,494.11
小计	10,351,442,720.71	3,862,970,967.66
减：坏账准备	10,461,851.91	10,461,851.91
合计	10,340,980,868.80	3,852,509,115.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		6,076,020.01	4,385,831.90	10,461,851.91
2021 年 1 月 1 日余额在本年：		—	—	—
——转入第二阶段				—
——转入第三阶段				—
——转回第二阶段				—
——转回第一阶段				—
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		6,076,020.01	4,385,831.90	10,461,851.91

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽吉电新能源有限公司	拆借款	2,584,017,099.24	1 年以内	24.96	
张北禾润能源有限公司	拆借款	1,301,000,000.00	1 年以内	12.57	
吉林吉电新能源有限公司	拆借款	961,337,000.00	1 年以内	9.29	
白山吉电能源开发有限公司	拆借款、代垫往来款、煤款	675,851,769.11	1 年以内	6.53	
通化吉电发展能源有限公司	拆借款	563,685,789.00	1 年以内	5.44	
合计	—	6,085,891,657.35	—	58.79	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,806,730,177.49		11,806,730,177.49	11,402,344,468.18		11,402,344,468.18
对联营、合营企业投资	623,948,699.33		623,948,699.33	727,521,701.03		727,521,701.03
合计	12,430,678,876.82		12,430,678,876.82	12,129,866,169.21		12,129,866,169.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
镇赉华兴风力发电有限公司	155,813,274.20			155,813,274.20		
北京吉能新能源科技有限公司		310,950,000.00		310,950,000.00		
长春吉电热力有限公司	59,030,000.00			59,030,000.00		
寿光吉电景华新能源有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
松原市上元新能源有限公司	14,300,000.00	5,900,000.00		20,200,000.00		
吉电通化河口热电有限责任公司	10,000,000.00	2,200,000.00		12,200,000.00		
镇赉吉电新能源有限公司	141,920,000.00	142,313,500.00		284,233,500.00		
大安吉电新能源有限公司	139,150,000.00			139,150,000.00		
南昌市中南新能源有限公司	31,350,000.00			31,350,000.00		
康保恩发光伏发电有限公司		23,872,300.00		23,872,300.00		
吉林吉长电力有限公司	590,389,913.42			590,389,913.42		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉林松花江热电有限公司	1,582,318,077.36			1,582,318,077.36		
安徽吉电新能源有限公司	2,591,214,100.00		310,950,000.00	2,280,264,100.00		
吉林热电检修安装工程有限公司	52,007,529.00			52,007,529.00		
江西中电投新能源发电有限公司	488,135,365.65	70,420,000.00		558,555,365.65		
通化吉电发展能源有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
吉林吉电新能源有限公司	2,155,264,228.30			2,155,264,228.30		
张北禾润能源有限公司	389,000,000.00	30,000,000.00	419,000,000.00			
白山吉电能源开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉电宏日智慧能源（长春）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
吉电智慧能源（长春）有限公司		17,530,000.00		17,530,000.00		
磐石吉电宏日智慧能源有限公司		4,050,000.00		4,050,000.00		
吉林市吉电能源有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京吉电智慧新能源有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
吉林省吉电希尔智慧能源有限公司		4,050,000.00		4,050,000.00		
吉林省吉电希莲智慧能源有限公司		1,650,000.00		1,650,000.00		
吉电智慧能源（长春汽车经济技术开发区）有限公司		5,780,000.00		5,780,000.00		
白城吉电综合智慧能源有限公司		950,000.00		950,000.00		
长春吉电能源科技有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
吉电太能（浙江）智慧能源有限公司		10,800,000.00		10,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东吉电新能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
长春吉电氢能有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
海宁鸿运新能源有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
仁化县金裕新能源发电有限公司		72,260,000.00		72,260,000.00		
吉林省吉电能源有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
陕西吉电能源有限公司	1,892,089,901.20			1,892,089,901.20		
天津天达科技有限公司	68,100,000.00			68,100,000.00		
潍坊景世乾控股有限公司	203,000,000.00			203,000,000.00		
潍坊裕永农业发展有限公司	224,000,000.00			224,000,000.00		
广西沃中投资有限公司	124,908,368.36			124,908,368.36		
洮南吉能新能源有限公司		49,880,600.00		49,880,600.00		
山东爱特电力工程有限公司	80,040,000.00			80,040,000.00		
常州天青新能源有限公司	859,590.69	95,000,000.00	95,859,590.69			
湖南吉昇新能源有限公司		39,422,000.00		39,422,000.00		
广东吉电能源有限公司	13,430,000.00	32,000,000.00		45,430,000.00		
通化吉电智慧能源有限公司	4,224,120.00	14,690,000.00		18,914,120.00		
寿光恒达电力有限公司		209,676,900.00		209,676,900.00		
常州威天新能源有限公司		20,570,371.03	20,570,371.03			
兴安盟吉电双松新能源有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00		
吉林省吉电昊姆智慧能源有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
汪清吉电能源有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
白城吉电氢能科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
吉电清能工融（北京）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	11,402,344,468.18	1,250,765,671.03	846,379,961.72	11,806,730,177.49		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
沈阳远达环保工程有限公司	12,139,476.30			373,069.95						12,512,546.25	
通化恒泰热力有限公司											
国家电投集团当雄能源有限公司	10,252,415.94			1,042,632.79						11,295,048.73	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广西国电投海外能源投资有限公司	698,729,808.79		245,000,000.00	42,445,261.92			27,775,417.20			468,399,653.51	
吉电未来智维能源科技(吉林)有限公司	6,400,000.00	9,600,000.00		-1,662,123.38						14,337,876.62	
安庆高新吉电能源有限公司		14,700,000.00		-156,951.70						14,543,048.30	
吉电憧憬(吉林)新能源发展有限公司		7,500,000.00		-870,205.12						6,629,794.88	
吉电能谷(白城)储能投资有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
吉度(苏州)智慧能源有限公司		54,000,000.00		91,362.42						54,091,362.42	
吉林省吉电能源服务有限公司		630,000.00		2,625.29						632,625.29	
氢动力(北京)科技服务有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
中吉慧能(深圳)投资有限公司		1,500,000.00		6,743.33						1,506,743.33	
小计	727,521,701.03	127,930,000.00	245,000,000.00	41,272,415.50			27,775,417.20			623,948,699.33	
合计	727,521,701.03	127,930,000.00	245,000,000.00	41,272,415.50			27,775,417.20			623,948,699.33	

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,180,595,571.40	4,080,844,023.06	3,924,071,464.70	3,606,252,916.25
其他业务	447,710,942.01	169,395,543.92	126,461,946.91	1,345,503.46
合计	4,628,306,513.41	4,250,239,566.98	4,050,533,411.61	3,607,598,419.71

本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类别分类				
火电产品	4,085,840,828.72	3,376,020,006.79	3,500,491,088.68	2,878,553,893.13
热力产品	507,288,554.10	839,679,637.78	502,919,634.82	683,877,260.68
光伏产品	15,563,824.75	5,186,214.21	16,217,962.86	6,292,743.58
其他产品	19,613,305.84	29,353,708.20	30,904,725.25	38,874,522.32
合计	4,628,306,513.41	4,250,239,566.98	4,050,533,411.61	3,607,598,419.71
按经营地区分类				
东北	4,628,306,513.41	4,250,239,566.98	4,050,533,411.61	3,607,598,419.71
合计	4,628,306,513.41	4,250,239,566.98	4,050,533,411.61	3,607,598,419.71

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	1,027,386,079.60	739,545,972.44
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	59,763,376.89	
权益法核算的长期股权投资收益	41,272,415.50	7,933,901.46
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	585,900.00	41,622,191.39
合计	1,129,007,771.99	789,102,065.29

十六、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	13,183,209.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,403,509.92	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	56,837,713.82	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,109,699.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,876,421.60	
小计	98,657,711.61	
所得税影响额	5,606,671.58	
少数股东权益影响额（税后）	3,199,626.27	
合计	89,851,413.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.72	0.14	0.14

公司负责人：

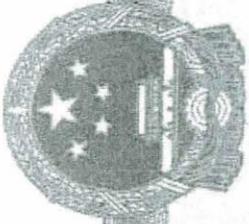


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

5-5



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、法
会培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2022 02 24

证书序号: 0010577

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 执业证书

名称: 武汉先安会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 张先安
 主任会计师: 张先安
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路119号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同登新延理信成
一、注册会计师执行业务，如遇到重要委托方出示本证书，不得转让、涂改。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
转入 众环海华 2014.3.17

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入 众环海华(特普)北京分所 2014.4.9

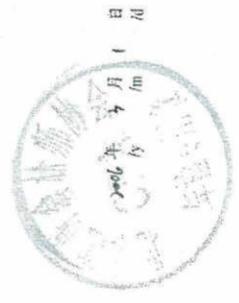


姓名 洪权
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-20
Date of birth
工作单位 众环海华会计师事务所(普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号 3426231973062035714
Identity card No.



记
ation

姓名: 洪权
证书编号: 110002030007
有效期: 继续有效一年
for another year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年3月5日
2012/3/5

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年3月2日
2012/3/2

- 转入：注册税务师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
一、注册税务师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师依法执业时，应将本证书和注册会计师执业证书一并出示。
四、本证书如遗失，应声明作废后，办理补发手续。
报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- 转入：众环会计师事务所(普通合伙)
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 杨果
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-15
Date of birth
工作单位 四平浩天会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 220302197306150055
Identity card No.



OR

姓名：杨果
证书编号：220400140002
证书有效期一年，
or another year after
this renewal.

证书编号
No. of Certificate: 220400140002

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
吉林省注册会计师协会
Jilin Province Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance: 2012年11月2日
2012/11/2



合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,312,367,160.53	931,835,154.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	227,976,123.90	70,968,910.70
应收账款	9,037,174,000.27	8,354,115,883.69
应收款项融资		
预付款项	399,906,068.47	942,834,940.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	251,346,494.46	266,803,193.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	403,424,286.23	411,176,363.58
合同资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,172,633,309.42	965,594,662.83
流动资产合计	12,804,827,443.28	11,943,329,109.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	136,139,866.26	141,748,890.72
长期股权投资	915,135,705.57	634,098,603.72
其他权益工具投资	275,847,230.71	208,447,230.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	49,489,480,651.50	44,259,970,211.93
在建工程	3,714,642,203.90	5,906,608,730.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,148,397,310.28	1,207,828,159.05
无形资产	832,221,243.58	822,128,951.90
开发支出	36,673,083.08	32,485,334.33
商誉	54,391,718.96	54,391,718.96
长期待摊费用	13,239,292.05	13,156,353.18
递延所得税资产	76,563,508.83	74,739,134.48
其他非流动资产	1,792,265,252.43	1,526,367,011.27
非流动资产合计	58,484,997,067.15	54,881,970,330.53
资产总计	71,289,824,510.43	66,825,299,439.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表 (续)

2022年9月30日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动负债:		
短期借款	7,657,590,519.21	10,537,718,061.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,957,955,587.70	3,129,602,423.58
预收款项		
合同负债	156,405,585.77	361,726,509.78
应付职工薪酬	124,274,710.66	20,168,030.00
应交税费	160,904,987.07	162,204,778.06
其他应付款	1,092,075,967.41	940,413,784.70
其中: 应付利息		
应付股利	113,441,297.78	137,678,575.79
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,358,597,939.72	3,212,522,620.49
其他流动负债	9,708,469.03	3,058,384,259.31
流动负债合计	14,517,513,766.57	21,422,740,467.30
非流动负债:		
长期借款	34,791,230,732.11	26,310,339,645.92
应付债券	1,016,013,212.88	
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	702,941,523.56	692,135,458.46
长期应付款	2,887,616,216.59	3,803,400,535.26
长期应付职工薪酬	8,536,560.80	7,157,753.80
预计负债		
递延收益	63,760,066.80	68,756,218.74
递延所得税负债	161,091,674.30	167,207,876.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,631,189,987.04	31,048,997,489.06
负债合计	54,148,703,753.61	52,471,737,956.36
所有者权益:		
股本	2,790,208,174.00	2,790,208,174.00
其他权益工具		
资本公积	7,054,682,715.71	7,053,855,298.18
其他综合收益		
盈余公积	98,426,246.14	98,426,246.14
未分配利润	1,385,165,769.99	563,525,276.85
归属于母公司所有者权益合计	11,328,482,905.84	10,506,014,995.17
少数股东权益	5,812,637,850.98	3,847,546,488.33
所有者权益合计	17,141,120,756.82	14,353,561,483.50
负债和所有者权益总计	71,289,824,510.43	66,825,299,439.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	11,069,297,342.36	8,925,862,518.64
其中：营业收入	11,069,297,342.36	8,925,862,518.64
利息收入		
二、营业总成本	9,775,927,829.68	7,944,136,129.16
其中：营业成本	8,197,398,942.88	6,566,753,898.47
税金及附加	80,264,832.42	85,731,992.77
销售费用		
管理费用	78,586,256.02	84,364,587.26
研发费用	16,677,555.04	4,745,624.13
财务费用	1,403,000,243.32	1,202,540,026.53
其中：利息费用	1,411,260,831.78	1,203,488,932.70
利息收入	13,822,403.34	4,924,239.08
加：其他收益	56,954,772.51	49,950,629.04
投资收益（损失以“-”号填列）	57,165,101.85	47,452,437.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,165,101.85	46,866,537.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,700,943.48	148,392.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	158,218.76	1,904,958.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,396,946,662.32	1,081,182,807.01
加：营业外收入	5,540,816.82	63,205,607.52
减：营业外支出	12,439,664.52	51,558.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,390,047,814.62	1,144,336,855.92
减：所得税费用	200,092,926.12	144,681,552.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,189,954,888.50	999,655,303.61
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,189,954,888.50	999,655,303.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	821,640,493.14	720,019,517.63
2. 少数股东损益	368,314,395.36	279,635,785.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,189,954,888.50	999,655,303.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	821,640,493.14	720,019,517.63
归属于少数股东的综合收益总额	368,314,395.36	279,635,785.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2945	0.2796
（二）稀释每股收益	0.2945	0.2796

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,445,543,869.41	7,127,680,149.51
收到的税费返还	873,817,546.15	46,567,227.75
收到其他与经营活动有关的现金	37,216,988.80	44,695,045.06
经营活动现金流入小计	12,356,578,404.36	7,218,942,422.32
购买商品、接受劳务支付的现金	4,727,045,949.02	3,231,770,065.48
支付给职工以及为职工支付的现金	654,984,691.48	534,284,162.80
支付的各项税费	762,448,988.99	640,763,212.59
支付其他与经营活动有关的现金	418,292,387.53	132,333,469.49
经营活动现金流出小计	6,562,772,017.02	4,539,150,910.36
经营活动产生的现金流量净额	5,793,806,387.34	2,679,791,511.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		28,361,317.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,218.76	5,324,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,868,273.77
投资活动现金流入小计	158,218.76	35,553,910.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,752,322,931.80	4,959,732,139.72
投资支付的现金	348,437,101.85	285,866,755.71
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		112,941,667.08
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,100,760,033.65	5,358,540,562.51
投资活动产生的现金流量净额	-6,100,601,814.89	-5,322,986,651.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,733,493,420.60	2,272,785,766.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,733,493,420.60	83,580,550.00
取得借款收到的现金	26,113,873,686.19	24,470,491,135.45
收到其他与筹资活动有关的现金	700,000,000.00	806,500,000.00
筹资活动现金流入小计	28,547,367,106.79	27,549,776,901.89
偿还债务支付的现金	23,988,558,665.60	22,351,165,595.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	980,431,301.47	935,428,470.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	113,366,030.00	187,516,232.68
支付其他与筹资活动有关的现金	2,922,764,663.54	1,004,095,993.27
筹资活动现金流出小计	27,891,754,630.61	24,290,690,059.42
筹资活动产生的现金流量净额	655,612,476.18	3,259,086,842.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	348,817,048.63	615,891,702.89
加：期初现金及现金等价物余额	876,808,874.83	458,962,758.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,225,625,923.46	1,074,854,461.82

法定代表人：

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

2022年1-9月

编制单位：吉林电力股份有限公司

项 目	2022年1-9月							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	2,790,208,174.00	7,053,855,298.18		98,426,246.14	513,860,313.60	10,456,350,031.92	3,823,868,224.02	14,280,218,255.94
加：会计政策变更					49,664,963.25	49,664,963.25	23,678,264.31	73,343,227.56
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,790,208,174.00	7,053,855,298.18		98,426,246.14	563,525,276.85	10,506,014,995.17	3,847,546,488.33	14,353,561,483.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		827,417.53			821,640,493.14	822,467,910.67	1,965,091,362.65	2,787,559,273.32
（一）综合收益总额					821,640,493.14	821,640,493.14	368,314,395.36	1,189,954,888.50
（二）所有者投入和减少资本		827,417.53				827,417.53	1,710,142,997.29	1,710,970,414.82
1. 所有者投入的普通股							1,717,173,420.60	1,717,173,420.60
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		827,417.53				827,417.53	-7,030,423.31	-6,203,005.78
（三）利润分配							-113,366,030.00	-113,366,030.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,366,030.00	-113,366,030.00
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备								
（六）其他								
四、本期末余额	2,790,208,174.00	7,054,682,715.71		98,426,246.14	1,385,165,769.99	11,328,482,905.84	5,812,637,850.98	17,141,120,756.82



法定代表人： 李国平



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

合并所有者权益变动表 (续)

2022年1-9月

金额单位: 人民币元

项 目	2021年1-9月							
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	2,146,313,980.00	5,500,570,811.33		98,426,246.14	63,481,401.70	7,808,792,439.17	3,488,448,784.93	11,297,241,224.10
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,146,313,980.00	5,500,570,811.33		98,426,246.14	63,481,401.70	7,808,792,439.17	3,488,448,784.93	11,297,241,224.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	643,894,194.00	1,553,751,586.85		720,019,517.63	720,019,517.63	2,917,665,298.48	135,699,003.86	3,053,364,302.34
(一) 综合收益总额				720,019,517.63	720,019,517.63	720,019,517.63	279,635,785.98	999,655,303.61
(二) 所有者投入和减少资本	643,894,194.00	1,553,751,586.85				2,197,645,780.85	190,099,398.15	2,387,745,179.00
1. 所有者投入的普通股	643,894,194.00	1,553,284,486.85				2,197,178,680.85	83,580,550.00	2,280,759,230.85
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		467,100.00				467,100.00	106,518,848.15	106,985,948.15
(三) 利润分配							-334,036,180.27	-334,036,180.27
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-334,036,180.27	-334,036,180.27
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
(五) 专项储备								
(六) 其他								
四、本期期末余额	2,790,208,174.00	7,054,322,398.18		98,426,246.14	783,500,919.33	10,726,457,737.65	3,624,147,788.79	14,350,605,526.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	414,644,478.95	83,606,395.63
交易性金融资产		
应收票据	71,290,000.00	23,280,000.00
应收账款	440,306,207.78	697,597,375.30
应收款项融资		
预付款项	125,694,457.90	167,797,123.63
其他应收款	9,058,042,742.65	10,360,085,429.65
其中：应收利息		
应收股利	140,176,010.37	19,104,560.85
存货	183,177,926.16	152,568,621.76
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	4,065,262.95	16,499,444.70
流动资产合计	10,297,221,076.39	11,501,434,390.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	30,000,000.00	288,000,000.00
长期股权投资	13,254,745,394.05	12,430,678,876.82
其他权益工具投资	275,847,230.71	208,447,230.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,966,578,534.09	7,428,138,204.10
在建工程	645,943,309.71	503,972,595.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,778,758.69	7,075,234.44
无形资产	152,466,840.45	155,422,895.86
开发支出	20,372,249.66	19,822,220.52
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,410,464.00	62,161,949.15
非流动资产合计	21,371,142,781.36	21,103,719,207.38
资产总计	31,668,363,857.75	32,605,153,598.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

母公司资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	6,778,695,527.78	9,618,599,434.48
应付账款	424,842,163.32	388,983,582.80
预收款项		
合同负债	1,652,197.00	189,579,161.61
应付职工薪酬	46,894,706.53	17,156,360.77
应交税费	8,167,127.26	21,195,247.85
其他应付款	3,473,083,343.70	1,574,276,232.99
其中：应付利息		
应付股利	12,859,133.39	12,868,065.34
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	740,383,270.06	1,845,194,295.51
其他流动负债	98,203.27	3,045,792,728.85
流动负债合计	11,473,816,538.92	16,700,777,044.86
非流动负债：		
长期借款	8,912,826,408.95	6,349,075,829.13
应付债券	1,016,013,212.88	
长期应付款	1,067,787,066.71	358,542,037.60
长期应付职工薪酬	3,323,299.80	2,075,929.80
预计负债		
递延收益	15,916,042.96	16,797,267.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,015,866,031.30	6,726,491,064.43
负债合计	22,489,682,570.22	23,427,268,109.29
所有者权益：		
股本	2,790,208,174.00	2,790,208,174.00
其他权益工具		
资本公积	7,129,408,029.05	7,129,408,029.05
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,426,246.14	98,426,246.14
未分配利润	-839,361,161.66	-840,156,960.43
所有者权益合计	9,178,681,287.53	9,177,885,488.76
负债和所有者权益总计	31,668,363,857.75	32,605,153,598.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-9月

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	3,675,525,797.32	3,101,051,300.54
减：营业成本	3,134,093,014.61	2,714,686,858.81
税金及附加	27,782,001.18	28,026,997.40
销售费用		
管理费用	78,584,764.78	84,360,644.97
研发费用	660,377.36	79,515.21
财务费用	614,823,614.83	559,741,436.79
其中：利息费用	618,613,526.49	571,598,892.01
利息收入	5,303,668.49	2,465,969.60
加：其他收益	2,644,453.11	1,378,807.82
投资收益（损失以“-”号填列）	177,292,451.84	1,056,015,617.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	56,221,002.32	37,563,420.88
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）	500,000.00	128,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54,881.96	-31,455.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,811.47	771,646,816.89
加：营业外收入	1,150,002.41	1,560,879.26
减：营业外支出	428,015.11	19,864.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	795,798.77	773,187,831.50
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	795,798.77	773,187,831.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	795,798.77	773,187,831.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	795,798.77	773,187,831.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年1-9月

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,750,040,728.86	2,923,891,303.00
收到的税费返还	37,521,056.53	324,067.80
收到其他与经营活动有关的现金	123,306,997.51	395,282,517.60
经营活动现金流入小计	3,910,868,782.90	3,319,497,888.40
购买商品、接受劳务支付的现金	2,551,203,763.63	2,045,490,900.78
支付给职工以及为职工支付的现金	264,807,527.42	193,527,090.72
支付的各项税费	145,238,321.69	122,190,697.31
支付其他与经营活动有关的现金	103,637,632.80	122,340,572.00
经营活动现金流出小计	3,064,887,245.54	2,483,549,260.81
经营活动产生的现金流量净额	845,981,537.36	835,948,627.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		600,000.00
取得投资收益收到的现金		961,835,829.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226,000.00	69,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,086,258,723.60	3,071,536,212.60
投资活动现金流入小计	10,086,484,723.60	4,034,041,642.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,489,741.55	130,351,275.71
投资支付的现金	835,245,514.91	1,113,348,992.04
支付其他与投资活动有关的现金	8,079,786,403.61	3,004,383,373.97
投资活动现金流出小计	9,144,521,660.07	4,248,083,641.72
投资活动产生的现金流量净额	941,963,063.53	-214,041,999.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,989,203,800.00	17,703,304,387.41
收到其他与筹资活动有关的现金	1,984,338,189.98	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	19,973,541,989.98	17,709,304,387.41
偿还债务支付的现金	20,648,769,271.75	16,681,752,552.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	490,841,002.86	683,037,900.62
支付其他与筹资活动有关的现金	278,388,232.94	776,712,819.92
筹资活动现金流出小计	21,417,998,507.55	18,141,503,273.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,444,456,517.57	-432,198,885.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	343,488,083.32	189,707,742.46
加：期初现金及现金等价物余额	71,156,395.63	83,953,116.14
六、期末现金及现金等价物余额	414,644,478.95	273,660,858.60

法定代表人：



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

2022年1-9月

金额单位：人民币元

项目	2022年1-9月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,790,208,174.00	7,129,408,029.05		98,426,246.14	-840,156,960.43	9,177,885,488.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	2,790,208,174.00	7,129,408,029.05		98,426,246.14	-840,156,960.43	9,177,885,488.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					795,798.77	795,798.77
（一）综合收益总额					795,798.77	795,798.77
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
（四）所有者权益内部结转						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	2,790,208,174.00	7,129,408,029.05		98,426,246.14	-839,361,161.66	9,178,681,287.53



编制单位：吉林电力股份有限公司

法定代表人：于国杰



主管会计工作负责人：姜林



会计机构负责人：姜林



(承上页)

母公司所有者权益变动表 (续)

2022年1-9月

金额单位: 人民币元

编制单位: 吉林电力股份有限公司

项目	2021年1-9月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,146,313,980.00	5,576,123,542.20		98,426,246.14	-1,380,415,382.24	6,440,448,386.10
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	2,146,313,980.00	5,576,123,542.20		98,426,246.14	-1,380,415,382.24	6,440,448,386.10
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	643,894,194.00	1,553,284,486.85			773,187,831.50	2,970,366,512.35
(一) 综合收益总额					773,187,831.50	773,187,831.50
(二) 所有者投入和减少资本	643,894,194.00	1,553,284,486.85				2,197,178,680.85
1. 所有者投入的普通股	643,894,194.00	1,553,284,486.85				2,197,178,680.85
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者 (或股东) 的分配						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	2,790,208,174.00	7,129,408,029.05		98,426,246.14	-607,227,550.74	9,410,814,898.45

法定代表人: 李洪才

主管会计工作负责人: 姜洪

会计机构负责人: 郭林

