

证券代码：002039

证券简称：黔源电力

公告编号：2021-044



**贵州黔源电力股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人罗涛、主管会计工作负责人史志卫及会计机构负责人(会计主管人员)吴磊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在来水量波动的风险、电价、环保等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节、管理层讨论与分析”中的相关说明。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	18
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	贵州黔源电力股份有限公司
北盘江公司	指	贵州北盘江电力股份有限公司
北源公司	指	贵州北源电力股份有限公司
西源公司	指	贵州西源发电有限责任公司
华电集团、控股股东	指	中国华电集团有限公司
乌江公司	指	贵州乌江水电开发有限责任公司
华电财务公司	指	中国华电集团财务有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	黔源电力	股票代码	002039
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州黔源电力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	黔源电力		
公司的外文名称（如有）	GuiZhou QianYuan Power Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	QYDL		
公司的法定代表人	罗涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨焱	石海宏
联系地址	贵阳市都司高架桥路 46 号黔源大厦	贵阳市都司高架桥路 46 号黔源大厦
电话	0851-85218808	0851-85218945
传真	0851-85218925	0851-85218925
电子信箱	yangyan@gzqydl.cn	shihh@gzqydl.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	876,131,955.72	1,007,255,746.78	-13.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,082,209.92	160,060,148.83	-29.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,584,123.22	157,075,572.41	-28.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	574,241,367.32	679,746,314.25	-15.52%
基本每股收益（元/股）	0.3703	0.5241	-29.35%
稀释每股收益（元/股）	0.3703	0.5241	-29.35%
加权平均净资产收益率	3.54%	5.56%	-2.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	17,966,506,480.01	16,432,460,243.96	9.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,182,516,903.90	3,178,727,092.12	0.12%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-66,732.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	518,333.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,494.15	

减：所得税影响额	107,847.05	
少数股东权益影响额（税后）	68,160.87	
合计	498,086.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

根据贵州省电力行业协会有关统计数据，截至2021年6月底，贵州省发电装机容量7485.88万千瓦。其中，水电装机2283.23万千瓦，占全省总装机的30.5%；火电装机3565.59万千瓦，占全省总装机的47.6%；风电装机580.46万千瓦，占全省总装机的7.8%；太阳能装机1056.6万千瓦，占全省总装机的14.1%。2021年1-6月，全省累计发电1243.6亿千瓦时，同比增长17.5%；其中水电发电量386.2亿千瓦时，同比增长12.2%；火电发电量773.2亿千瓦时，同比增长21%；风电发电量49.3亿千瓦时，同比下降3.4%；太阳能发电量35亿千瓦时，同比增长64.5%。2021年上半年贵州省累计全社会用电量868.57亿千瓦时，同比增长14.72%。1-6月我省向本区域外输出电量375亿千瓦时，同比增长24.6%，1-6月黔电送粤完成235.6亿千瓦时，同比增长23.4%。

2021年上半年，公司紧紧围绕年度目标任务，着力抓好发展战略目标定位、国企改革三年行动、党史学习教育三件大事，突出保安全、促发展、增效益、控风险、强队伍五个方面工作，推动各项工作顺利开展。经过全公司上下的共同努力，上半年生产经营形势好于预期，在来水整体偏枯逾四成的情况下，完成发电量33.51亿千瓦时，同比减少11.82%；实现营业收入8.76亿元，同比减少13.02%；实现利润总额2.24亿元，同比减少26.10%；归属于上市公司股东的净利润为1.13亿元，同比减少29.35%。

2021年上半年工作主要体现在五个方面：

#### （一）安全生产管理基础不断夯实

深入开展安全生产专项“整治攻坚年”和生态环保专项治理活动，安全环保形势总体平稳。一是严格落实安全生产主体责任。认真学习贯彻习近平总书记关于安全生产重要论述，科学研判公司安全生产形势，多次专题研究部署安全生产工作，压实安全生产责任。不断强化企业安全生产主体责任落实，各级生产管理人员切实做到知责于心、担责于身、履责于行。二是积极开展安全生产专项“整治攻坚”活动。持续深入开展“查隐患、反违章”专项行动，始终以“零容忍”高压态势抓好反违章工作。多方位排查、消除缺陷及安全隐患。三是不断提升安全生产管理水平。坚持做细做实“防非停”工作，组织编制专项整改方案，实现风险预控在“前”、措施保障有力。贯彻重奖重罚原则，修订安全管理制度6项、应急预案12项，强化安全生产管控能力。开展“四不两直”飞行检查，落实“三严措施”，组织节前安全检查、春季及汛前安全大检查和光伏项目建设安全大检查，让安全作业意识深入人心。四是努力提高设备健康水平。加大机组检修设备维护力度，消除度汛“后顾之忧”。进一步加强技术监督检查，推动完善闭环管理，问题治理见成效。五是认真开展生态环保专项治理。对各厂站和光伏建设项目开展环保督查。加强生态环保专项培训，为环保监督专业持证上岗打好基础。举行北盘江流域第23次鱼类增殖放流，全力保护水域生态环境。

#### （二）提质增效精益管理取得成效

科学应对流域来水不利影响，多措并举多管齐下提质增效，推动企业经营业绩改善。一是精准发力增电量。在近年来水较常年整体偏枯逾四成的不利形势下，通过协调配合机组检修、优化水电运行方式，实现优化调度增发电量。二是深度挖掘降低成本。强化全面预算管理，加强经营过程成本控制，在保证安全生产前提下合理压降发电三项费用。筹措光伏项目低成本贷款。按时间进度归还贷款，减少带息负债规模，降低财务费用。三是对标对表提效率。以对标管理提升工作为抓手，认真分析对标结果，想方设法强弱项、补短板，切实提升管理效率。

#### （三）国企改革三年行动稳步推进

按照国企改革工作部署，公司加强领导，狠抓落实，稳步推进国企改革三年行动计划。一是强化思想引领。将习近平总书记关于国有企业改革发展和党的建设的重要论述，作为深化改革的科学指南，统领深化改革各项工作。二是规范公司治理。坚持加强党的领导与完善企业治理相统一，把党的领导内嵌到企业治理各环节，进一步厘清党委与其他治理主体的权责边界，“三重一大”决策运行管理实现流程化、表单化、信息化。三是深化管理改革。修订完善全员绩效管理辦法，推行“揭榜挂帅”管理新机制，将个人业绩考核融入岗位合同，与薪酬分配挂钩，实现“三能”落实落地。公司成立审计部，推进内部审计转型创新。

#### （四）清洁能源发展力度不断加大

深入贯彻新发展理念和“四个革命、一个合作”能源安全新战略，开启新时代发展新篇章。一是全力推动项目拓展。围绕“核准100万千瓦，力争200万千瓦”年度目标，与地方政府签订一系列光伏项目合作开发框架协议。二是积极响应国家规划。充分发挥公司流域梯级水电优势，编制《黔源电力“十四五”电力源网荷储一体化和多能互补发展工作方案》。

#### （五）党建工作特色鲜明亮点逐渐呈现

紧紧围绕庆祝建党100周年这个主题，全面落实新时代党的建设总要求和任务，全面推进党的各项建设。一是党史学习教育开局良好。深入贯彻落实习近平总书记在党史学习教育动员大会上的讲话精神，制定党史学习教育具体工作方案，成立一对一督导组，指导推动党史学习教育深入群众、深入基层、深入人心。始终把学习党史同推动工作同解决实际问题结合起来，开展好“我为群众办实事”实践活动，切实解决好存在的突出问题，推动为群众办实事动真章、见实效。二是党建专项提升行动成效显著。坚定不移推进党建工作与生产经营深度融合，充分发挥基层党组织在“保投产、保电价”攻坚战、巩固拓展脱贫攻坚成果中的引领作用。加强和改进宣传工作，讲好“黔源故事”，传递出“黔源好声音”。三是全面从严治党不断向基层延伸。深入开展警示教育，自上而下营造崇廉、尚廉、守廉的浓厚氛围。四是保障乡村振兴有效衔接。公司驻村帮扶点由册亨县丫他镇田坎村调整为晴隆县光照镇规模村，落实驻村第一书记轮换选拔。有效衔接乡村振兴，扶贫工作领导小组调整为乡村振兴工作领导小组，制定第一批捐赠项目计划和消费扶贫行动。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第15号——上市公司从事电力相关业务》的披露要求

项目	本报告期	上年同期
总装机容量（万千瓦）	323.35	323.35
新投产机组的装机容量（万千瓦）	0	0
核准项目的计划装机容量（万千瓦）	75	0
在建项目的计划装机容量（万千瓦）	75	0
发电量（亿千瓦时）	33.51	38.00
上网电量或售电量（亿千瓦时）	33.22	37.70
平均上网电价或售电价（元/千瓦时，含税）	0.2628	0.2652
发电厂平均用电率（%）	0.87%	0.79%
发电厂利用小时数（小时）	1,036.52	1,175.11

注：公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司投资建设的镇宁县董管水光互补农业光伏电站（镇良光伏电站）、关岭县光照水光互补农业光伏电站（岗坪光伏电站）、关岭县马马崖水光互补农业光伏电站（永新光伏电站）于2020年12月实现并网发电，上述三个光伏电站处于工程消缺、系统功能完善阶段，工程验收尚未完成。目前正在国家能源局可再生能源发电项目信息管理平台进行电价补贴清单申报。上表中的发电量、上网电量、平均上网电价、发电厂平均用电率、利用小时数均为水电电源种类的数据（对应的水电装机容量为323.35万千瓦），本章节对应的主营业务的营业收入等财务数据为水电业务产生。

## 二、核心竞争力分析

水电作为可再生的绿色清洁能源，长期以来得到国家政策的重点扶持。为促进可再生能源的开发利用，改善能源结构，实现经济社会的可持续发展，国家出台了一系列鼓励清洁能源发展的支持政策。

十三届全国人大一次会议第三次全体会议表决通过了《中华人民共和国宪法修正案》，生态文明历史性地写入宪法，体现了我国目前对生态环境建设及环境保护的空前重视。水力发电使用可再生的水力资源发电，不排放任何污染物，节能减排

的环境效益明显，高度契合我国生态文明建设的要求。

公司主要厂站均实现水电提效计划要求的“远程集控”目标，通过建设集控系统，为流域梯级电站优化调度、远程控制提供技术支撑。

2020年，公司光伏项目实现“零突破”，初步建成华电集团第一个流域梯级水光互补可再生能源基地。水光互补优势：可充分发挥北盘江流域梯级水库的调节性能，利用水电的快速响应能力，将水电和光伏就近打捆上网，将原本光伏间歇、波动、随机的功率不稳定的锯齿型光伏电源，调整为均衡、优质、安全，更加友好的平滑稳定电能，利用原有水电的送出通道送入电网，提高通道利用率。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	876,131,955.72	1,007,255,746.78	-13.02%	
营业成本	399,119,302.83	425,418,257.31	-6.18%	
管理费用	28,573,336.28	23,720,166.67	20.46%	
财务费用	202,923,520.40	228,517,416.86	-11.20%	
所得税费用	33,355,334.96	41,921,817.80	-20.43%	
经营活动产生的现金流量净额	574,241,367.32	679,746,314.25	-15.52%	
投资活动产生的现金流量净额	-310,074,190.36	-9,940,266.89	3,019.37%	报告期内光伏项目投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	465,452,573.77	-413,821,888.12	-212.48%	项目借款增加
现金及现金等价物净增加额	729,619,750.73	255,984,159.24	185.03%	上述原因所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	876,131,955.72	100%	1,007,255,746.78	100%	-13.02%
分行业					
电力	872,914,705.39	99.63%	999,783,665.12	99.26%	-12.69%

其他业务	3,217,250.33	0.37%	7,472,081.66	0.74%	-56.94%
分产品					
电力	872,914,705.39	99.63%	999,783,665.12	99.26%	-12.69%
其他业务	3,217,250.33	0.37%	7,472,081.66	0.74%	-56.94%
分地区					
贵州省	876,131,955.72	100.00%	1,007,255,746.78	100.00%	-13.02%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电力	872,914,705.39	396,895,168.36	54.53%	-12.69%	-6.21%	-3.15%
分产品						
电力	872,914,705.39	396,895,168.36	54.53%	-12.69%	-6.21%	-3.15%
分地区						
贵州省	872,914,705.39	396,895,168.36	54.53%	-12.69%	-6.21%	-3.15%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

#### 四、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	893,075,370.75	4.97%	163,455,620.02	0.99%	3.98%	项目借款增加
应收账款	213,364,363.33	1.19%	17,623,027.33	0.11%	1.08%	报告期末结算电量增加
存货	78,928.35	0.00%	81,431.27	0.00%	0.00%	
投资性房地产	61,190,754.96	0.34%	63,193,181.08	0.38%	-0.04%	

长期股权投资	26,429,004.89	0.15%	28,767,500.77	0.18%	-0.03%	
固定资产	15,898,478,438.59	88.49%	14,054,319,466.88	85.53%	2.96%	光伏项目转固增加
在建工程	406,685,527.12	2.26%	1,676,749,683.52	10.20%	-7.94%	光伏项目转固所致
短期借款	1,578,144,542.00	8.78%	1,630,144,542.00	9.92%	-1.14%	
长期借款	8,470,019,064.07	47.14%	7,240,869,064.07	44.06%	3.08%	项目借款增加

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	6,630,731.71		673,805.73					7,304,537.44
金融资产小计	6,630,731.71		673,805.73					7,304,537.44
上述合计	6,630,731.71		673,805.73					7,304,537.44
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	544,038,540.28	抵押借款
合计	544,038,540.28	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
221,253,365.13	10,703,721.28	1,967.07%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
马马崖光伏电站	自建	是	电力	145,294,404.32	823,568,021.74	自有资金和贷款		0.00		不适用		
光照光伏电站	自建	是	电力	38,896,816.36	821,822,093.79	自有资金和贷款		0.00		不适用		
董箐光伏电站	自建	是	电力	37,062,144.45	409,074,859.13	自有资金和贷款		0.00		不适用		
合计	--	--	--	221,253,365.13	2,054,464,974.66	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北盘江公司	子公司	水电	2,922,000,000.00	14,742,005,815.58	4,498,390,933.11	718,100,895.99	215,709,238.33	186,180,956.07
北源公司	子公司	水电	290,250,000.00	831,634,000.50	56,343,642.14	38,391,638.65	-6,668,427.31	-6,713,313.04
西源公司	子公司	水电	338,000,000.00	1,361,826,651.54	322,304,862.93	41,180,501.71	-14,821,064.17	-14,720,190.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

贵州北盘江电力股份有限公司：成立于2004年4月，主要负责开发、经营贵州北盘江流域干流的光照、董箐、马马崖水电站。其中：光照电站报告期完成发电量96,710.86万千瓦时；董箐电站报告期完成发电量116,179.26万千瓦时；马马崖电站报告期完成发电量58,528.10万千瓦时。2021年上半年，北盘江公司实现营业收入718,100,895.99元，营业利润215,709,238.33元，净利润186,180,956.07元。

贵州西源发电有限责任公司：成立于2004年2月，主要负责开发、经营北盘江流域善泥坡水电站。报告期完成发电量17,385.16万千瓦时。2021年上半年，西源公司实现营业收入41,180,501.71元，营业利润-14,821,064.17元，净利润-14,720,190.04元。

贵州北源电力股份有限公司：成立于2003年8月，主要负责开发、经营贵州芙蓉江流域鱼塘、清溪、牛都水电站。报告期内，鱼塘电站完成发电量11,269.74万千瓦时；清溪电站完成发电量2,460.12万千瓦时；牛都水电站完成发电量2,412.96万千瓦时。2021年上半年，北源公司实现营业收入38,391,638.65元，营业利润-6,668,427.31元，净利润-6,713,313.04元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、来水量波动的风险

水电企业发电量主要受流域来水量的影响。由于流域降雨量的不可控性，有丰水年和枯水年的区分，从而导致公司水电站年度发电量的波动。枯水气候可能会造成公司经营业绩下滑，来水过于集中形成洪水，又会增加水电站安全运行的风险。

相关措施：持续开展“两江一河”流域梯级电站优化运行，畅通调度业务联系沟通机制，在确保安全度汛的前提下通过优化调度提高发电效率。

## 2、环保风险

随着新《环境保护法》《关于加强长江经济带小水电站生态流量监管的通知》等法规政策的修订和逐步落实，电力行业面临全方位、更严格的环保监管。

相关措施：深入开展生态环保治理专项行动，做好公司环保“十四五”规划编制，加强已投产环保设施的运行管理，抓好马马崖电站集运鱼系统外委运行安全风险管控。积极落实环保“三同时”重点工作任务，全面完成增殖放流、生态流量泄放等工作。强化环保督查工作，确保各单位环保设施运行维护、环保技改、生态修复等工作落到实处。抓好光伏项目环水保管理，确保顺利通过自主验收。

## 3、电价下降的风险

当前电改形势下，发电企业的电价定价模式面临政策调整 and 市场化调整的挑战，公司存在电价下调的风险。

相关措施：为适应电力市场变化新要求，公司将加强对电力市场形势、市场交易规则的跟踪研究和分析研判，推动建立有利于维护水电企业持续健康发展的体制、机制，统筹考虑西电东送、生态电价、水火发电权交易等政策研究，提出相应的对策措施，尽最大可能维护公司利益。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	42.95%	2021 年 04 月 16 日	2021 年 04 月 17 日	2021 年 4 月 17 日刊登在巨潮资讯网上的《贵州黔源电力股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑毅	董事	离任	2021 年 01 月 12 日	鉴于宁波宁电投资发展有限公司所持公司股份已经减持完毕, 宁电投资推荐的董事郑毅先生申请辞去公司董事、董事会薪酬与考核委员会委员职务。
毛恩涯	副总经理	解聘	2021 年 02 月 05 日	由于工作原因, 毛恩涯先生不再担任公司副总经理、总工程师职务。
王静红	职工监事	离任	2021 年 02 月 05 日	王静红女士因工作调整申请辞去公司职工监事职务。
胡德江	职工监事	被选举	2021 年 02 月 05 日	公司职工代表大会选举胡德江先生为公司职工监事。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

未披露其他环境信息的原因

作为一家清洁能源发电的上市企业，资源节约、环境友好是公司对社会最大的责任，保证电力安全可靠供应，满足国民经济和社会快速发展对电力的需求是电力行业的首要任务，公司以“奉献清洁能源，回报股东，造福社会”为使命，为绿色环保作出积极贡献，在可持续发展框架内，立足水电资源开发，最大限度减少污染物排放，努力实现经济效益、环境效益、社会效益的均衡发展。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 15 号——上市公司从电力相关业务》的披露要求

### 二、社会责任情况

黔源电力认真学习贯彻习近平总书记在决战决胜脱贫攻坚总结表彰大会上的重要讲话精神，切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，接续推进脱贫地区发展和群众生活改善。一是持续开展项目帮扶。公司多次深入帮扶村开展实地调研，按照“地方所需、企业所能”原则，与地方党委政府共商巩固拓展脱贫攻坚成果、有效衔接乡村振兴的措施，正在实施第一批捐赠项目计划，共计107万元。二是常态实施消费帮扶。公司建立消费帮扶部门沟通协调机制，定期研究消费帮扶，及时掌握工作情况，协调解决存在问题，公司本部、9个基层厂站职工食堂通过农户直采、合作社协议购买等方式采购当地农产品已形成常态，2021年上半年直接采购金额约260万元。三是工会助力消费帮扶。公司工会制定2021年消费帮扶计划，在工会经费使用中预留费用，确保完成消费帮扶任务。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	华电集团	关于同业竞争方面的承诺	为更有效地保障公司广大中小投资者的合法权益，避免与公司产生实质性的同业竞争，华电集团承诺：1、如华电集团及其控股企业在公司经营区域内获得与公司主营业务构成实质性同业竞争的新业务机会，华电集团将书面通知公司，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司或公司的控股企业；2、如华电集团或其控股企业拟向第三方转让、出租、出售、许可使用或其他方式转让或允许使用华电集团或其控股企业从事或经营的上述竞争性新业务，则公司在同等条件下享有优先受让权；3、华电集团承诺在一般日常业务营运中，给予公司的待遇不逊于华电集团给予其他下属企业的待遇，按公平、合理的原则正确处理与公司的各项关系，不会利用大股东地位进行不利于公司及其股东的行为。	2010年05月25日	长期	承诺履行中。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华电电力科学研究院有限公司	控股股东控制的企业	接受关联方提供的服务	公司技术监督服务及监督管理等	市场定价原则	市场价格	0.28	0.04%	570	否	现金结算	0.28	2021年02月06日	2021年2月6日,公司发布《贵州黔源电力股份有限公司关于2021年度日常关联交易预计的公告》,具体详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告内容。
国电南京自动化股份有限公司及下属公司	控股股东控制的企业	接受关联方提供的服务	信息系统维护及等保测评等	市场定价原则	市场价格	13.72	1.92%	400	否	现金结算	13.72	2021年02月06日	同上。
北京华滨物业管理有限公司	控股股东控制的企业	接受关联方提供的服务	后勤物业管理服务	市场定价原则	市场价格	271.25	5.24%	1,600	否	现金结算	271.25	2021年02月06日	同上。
贵州乌江清水河水电开发有限公司	控股股东控制的企业	向关联方提供租赁业务	清水河公司拟租赁黔源大厦写字楼共2层	市场定价原则	市场价格	84.56	1.63%	180	否	现金结算	84.56	2021年02月06日	同上。

除上述列明以外的公司其他关联方	控股股东控制的企业	接受关联方提供的服务	行车、门机检修等	市场定价原则	市场价格	0	0.00%	300	否	现金结算	0	2021年02月06日	同上。
合计				--	--	369.81	--	3,050	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2021 年度日常关联交易预计总金额为 3,050.00 万元，截止 2021 年上半年末，2021 年度日常关联交易合计实际发生额为 369.81 万元，未超过上述预计总金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
华电财务公司	华电集团下属财务公司	50,000.00	不低于同期商业银行存款利率	16,339.56	72,447.97	88,787.53

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
华电财务公司	华电集团下属财务公司	200,000.00	3.75%~4.75%	160,400.00	-4,800.00	155,600.00

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 2019年3月28日，公司发布《关于中国华电集团财务有限公司与公司签订<金融服务协议>的关联交易公告》（公告编号：2019021），为优化公司财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，为公司长远发展提供资金支持和畅通的融资渠道，公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，在中国华电集团财务有限公司的经营范围内，获得相关金融服务，协议期限三年。

(2) 2020年8月27日，公司发布《贵州黔源电力股份有限公司关于控股子公司拟签订工程监理合同暨关联交易的公告》（公告编号：2020053），公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司拟与华电和祥工程咨询有限公司签订工程监理方面的合同，合同金额不超过 700 万元。

(3) 2020年9月16日，公司发布《贵州黔源电力股份有限公司关于控股子公司因公开招标形成关联交易的公告》（公告编号：2020054），公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司以公开招标的方式与中国华电科工集团有限公司发生EPC总承包工程事项相关的关联交易，经过公开招标、评标等程序，关岭县马崖水光互补农业光伏项目EPC总承包工程的中标单位为中国华电科工集团有限公司，中标金额为 41,644.928788 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于中国华电集团财务有限公司与公司签订《金融服务协议》的关联交易公告	2019年03月28日	巨潮资讯网
贵州黔源电力股份有限公司关于控股子公司拟签订工程监理合同暨关联交易的公告	2020年08月27日	巨潮资讯网
贵州黔源电力股份有限公司关于控股子公司因公开招标形成关联交易的公告	2020年09月16日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

## 1.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	61,190,754.96	63,193,181.08
合计	<u>61,190,754.96</u>	<u>63,193,181.08</u>

## 2.融资租赁承租人

## (1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋、建筑物	693,042,345.38	205,586,050.63		693,042,345.38	198,765,795.60	
专用设备	214,447,904.11	157,865,658.58		214,495,204.11	154,942,451.32	
合计	<u>907,490,249.49</u>	<u>363,451,709.21</u>		<u>907,537,549.49</u>	<u>353,708,246.92</u>	

## (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	273,797,219.95
合计	<u>273,797,219.95</u>

期末未确认融资费用的余额3,568,554.93元。

## 3.披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2018年12月13日，本公司控股子公司贵州北源电力股份有限公司将芙蓉江鱼塘水电站及牛都水电站设备以“售后回租”方式与招银金融租赁有限公司开展融资租赁交易，融资金额为人民币3.8亿元，融资期限3年。在租赁期间，贵州北源电力股份有限公司以回租方式继续使用芙蓉江鱼塘水电站及牛都水电站设备，按期向招银金融租赁有限公司支付租金和费用。租赁期满，贵州北源电力股份有限公司以人民币1元的名义价格购回。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北源公司	2018年11月23日	50,000	2018年12月13日	26,600	连带责任担保			5	否	否
北源公司	2020年03月03日	8,420	2020年04月28日	3,420	连带责任担保			3	否	否
北源公司	2020年03月03日	8,420	2020年06月28日	5,000	连带责任担保			3	是	否
北源公司	2020年07月01日	10,000	2020年09月13日	3,600	连带责任担保			4	否	否
北源公司	2021年03月26日	8,420	2021年06月30日	5,000	连带责任担保			3	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,420		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		76,840		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		38,620				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		8,420		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		5,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		76,840		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		38,620				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.14%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余				0						

额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	38,620
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	38,620
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,749	0.00%				-375	-375	3,374	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,749	0.00%				-375	-375	3,374	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,749	0.00%				-375	-375	3,374	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	305,394,913	100.00%				375	375	305,395,288	100.00%
1、人民币普通股	305,394,913	100.00%				375	375	305,395,288	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	305,398,662	100.00%				0	0	305,398,662	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司原高管曹险峰先生离职已满半年，高管股份锁定条件发生变化，高管锁定股份减少375股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹险峰	1,500	375	0	1,125	高管限售条件发生变化	离职已满半年。
合计	1,500	375	0	1,125	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,149	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国华电集团有限公司	国有法人	15.89%	48,537,507		0	48,537,507		
贵州乌江水电开发有限责任公司	国有法人	12.40%	37,867,536		0	37,867,536		
重庆乌江电力有限公司	其他	10.00%	30,539,918		0	30,539,918		
贵州乌江能源投资有限公司	国有法人	3.27%	10,000,060		0	10,000,060		
全国社保基金六零四组合	其他	3.00%	9,167,500		0	9,167,500		

成都华瑞泰房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.79%	5,480,000	280000	0	5,480,000		
王佩华	境内自然人	1.47%	4,498,773		0	4,498,773		
#谢竹林	境内自然人	1.42%	4,330,047		0	4,330,047		
#李海清	境内自然人	1.19%	3,627,900	1817400	0	3,627,900		
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划—上海浦东发展银行股份有限公司	其他	0.75%	2,295,942	1327842	0	2,295,942		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国华电集团有限公司是贵州乌江水电开发有限责任公司控股股东，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国华电集团有限公司	48,537,507	人民币普通股	48,537,507					
贵州乌江水电开发有限责任公司	37,867,536	人民币普通股	37,867,536					
重庆乌江电力有限公司	30,539,918	人民币普通股	30,539,918					
贵州乌江能源投资有限公司	10,000,060	人民币普通股	10,000,060					
全国社保基金六零四组合	9,167,500	人民币普通股	9,167,500					
成都华瑞泰房地产开发有限公司	5,480,000	人民币普通股	5,480,000					
王佩华	4,498,773	人民币普通股	4,498,773					
#谢竹林	4,330,047	人民币普通股	4,330,047					
#李海清	3,627,900	人民币普通股	3,627,900					
长江金色晚晴（集合型）企业年金计划—上海浦东发展银行股份有限公司	2,295,942	人民币普通股	2,295,942					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间	上述股东中，中国华电集团有限公司是贵州乌江水电开发有限责任公司控股股东，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	893,075,370.75	163,455,620.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	207,750,000.00	105,199,277.14
应收账款	213,364,363.33	17,623,027.33
应收款项融资		141,699,550.00
预付款项	3,287,211.36	380,171.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,370,198.83	6,700,164.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	78,928.35	81,431.27

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	16,365,920.78	46,048,886.19
流动资产合计	1,338,291,993.40	481,188,128.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,429,004.89	28,767,500.77
其他权益工具投资	7,304,537.44	6,630,731.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,190,754.96	63,193,181.08
固定资产	15,898,478,438.59	14,054,319,466.88
在建工程	406,685,527.12	1,676,749,683.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,048,270.69	34,779,988.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,694,450.19	4,469,906.50
其他非流动资产	190,383,502.73	82,361,656.42
非流动资产合计	16,628,214,486.61	15,951,272,115.83
资产总计	17,966,506,480.01	16,432,460,243.96
流动负债：		
短期借款	1,578,144,542.00	1,630,144,542.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	933,560,668.11	310,685,899.04
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,254,707.58	7,097,213.81
应交税费	311,444,656.03	288,476,207.44
其他应付款	146,702,506.42	159,189,484.38
其中：应付利息	10,332,119.15	10,528,785.84
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	864,293,000.83	1,220,985,093.89
其他流动负债		
流动负债合计	3,840,400,080.97	3,616,578,440.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,470,019,064.07	7,240,869,064.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,118,732.59	4,118,732.59
递延收益	7,279,259.24	7,692,592.58
递延所得税负债	5,262,873.56	5,262,873.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,486,679,929.46	7,257,943,262.80
负债合计	12,327,080,010.43	10,874,521,703.36
所有者权益：		

股本	305,398,662.00	305,398,662.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,144,060,127.08	1,144,060,127.08
减：库存股		
其他综合收益	673,805.73	
专项储备		
盈余公积	240,005,202.69	240,005,202.69
一般风险准备		
未分配利润	1,492,379,106.40	1,489,263,100.35
归属于母公司所有者权益合计	3,182,516,903.90	3,178,727,092.12
少数股东权益	2,456,909,565.68	2,379,211,448.48
所有者权益合计	5,639,426,469.58	5,557,938,540.60
负债和所有者权益总计	17,966,506,480.01	16,432,460,243.96

法定代表人：罗涛

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	52,127,859.40	43,280,351.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,600,000.00	84,600,000.00
应收账款	28,646,480.78	
应收款项融资		
预付款项	696,839.41	16,728.06
其他应收款	7,923,053.89	37,140,613.91
其中：应收利息	3,734,388.90	1,337,375.00
应收股利		
存货		
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	220,000,000.00	180,002,886.80
流动资产合计	315,994,233.48	345,040,580.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,792,711,000.00	1,792,711,000.00
其他权益工具投资	7,304,537.44	6,630,731.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,757,291.09	23,584,681.25
固定资产	899,704,672.11	913,344,182.41
在建工程	4,049,892.56	3,741,117.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,094,671.30	6,524,688.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,473,952.54	1,268,339.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,734,096,017.04	2,747,804,741.62
资产总计	3,050,090,250.52	3,092,845,322.03
流动负债：		
短期借款	358,000,000.00	310,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,166,085.65	9,804,257.20
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,373,821.99	1,603,854.05
应交税费	106,227,887.35	108,603,461.02

其他应付款	7,164,837.86	9,003,274.74
其中：应付利息	331,527.78	331,527.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	479,932,632.85	439,014,847.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,118,732.59	4,118,732.59
递延收益	7,279,259.24	7,692,592.58
递延所得税负债	1,056,745.21	1,056,745.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,454,737.04	12,868,070.38
负债合计	492,387,369.89	451,882,917.39
所有者权益：		
股本	305,398,662.00	305,398,662.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,123,029,417.10	1,123,029,417.10
减：库存股		
其他综合收益	673,805.73	
专项储备		
盈余公积	240,005,202.69	240,005,202.69
未分配利润	888,595,793.11	972,529,122.85
所有者权益合计	2,557,702,880.63	2,640,962,404.64
负债和所有者权益总计	3,050,090,250.52	3,092,845,322.03

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	876,131,955.72	1,007,255,746.78
其中：营业收入	876,131,955.72	1,007,255,746.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	641,841,921.67	690,400,973.72
其中：营业成本	399,119,302.83	425,418,257.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,225,762.16	12,745,132.88
销售费用		
管理费用	28,573,336.28	23,720,166.67
研发费用		
财务费用	202,923,520.40	228,517,416.86
其中：利息费用	208,309,128.46	229,964,116.67
利息收入	5,446,647.80	1,470,967.10
加：其他收益	554,849.67	470,574.21
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,338,495.88	3,749,783.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,338,495.88	3,749,783.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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)	-8,631,487.04	-16,326,533.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	223,874,900.80	304,748,598.10
加: 营业外收入	347,881.41	11,584.07
减: 营业外支出	87,120.13	1,469,962.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	224,135,662.08	303,290,219.26
减: 所得税费用	33,355,334.96	41,921,817.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	190,780,327.12	261,368,401.46
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	190,780,327.12	261,368,401.46
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	113,082,209.92	160,060,148.83
2.少数股东损益	77,698,117.20	101,308,252.63
六、其他综合收益的税后净额	673,805.73	-1,255,612.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	673,805.73	-652,165.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	673,805.73	-652,165.06
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	673,805.73	-652,165.06
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-603,447.30
七、综合收益总额	191,454,132.85	260,112,789.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,756,015.65	159,407,983.77
归属于少数股东的综合收益总额	77,698,117.20	100,704,805.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3703	0.5241
（二）稀释每股收益	0.3703	0.5241

法定代表人：罗涛

主管会计工作负责人：史志卫

会计机构负责人：吴磊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	78,458,919.37	118,243,856.49
减：营业成本	33,175,430.14	39,356,578.84
税金及附加	1,655,824.84	2,052,316.21
销售费用		
管理费用	10,788,245.50	10,306,660.38
研发费用		
财务费用	5,914,892.66	11,917,981.59
其中：利息费用	6,316,138.91	12,402,435.59
利息收入	406,517.72	491,629.01
加：其他收益	476,654.01	437,875.35

投资收益（损失以“－”号填列）	3,624,726.17	67,027,792.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-1,370,752.46	-2,642,781.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,655,153.95	119,433,205.24
加：营业外收入	110,000.00	10,469.03
减：营业外支出	19,798.25	820,100.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,745,355.70	118,623,574.27
减：所得税费用	3,712,481.57	8,632,844.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,032,874.13	109,990,729.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,032,874.13	109,990,729.66
（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	673,805.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	673,805.73	
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	673,805.73	
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	26,706,679.86	109,990,729.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0852	0.3602
(二) 稀释每股收益	0.0852	0.3602

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	826,192,124.22	919,587,197.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,221,726.23	13,910,891.76
经营活动现金流入小计	839,413,850.45	933,498,089.11
购买商品、接受劳务支付的现金	16,139,121.94	23,828,829.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,523,833.13	67,609,421.57
支付的各项税费	161,887,125.28	156,117,052.42
支付其他与经营活动有关的现金	4,622,402.78	6,196,471.30
经营活动现金流出小计	265,172,483.13	253,751,774.86
经营活动产生的现金流量净额	574,241,367.32	679,746,314.25
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		3,749,783.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,400.00	660.00
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	510,090.33	
投资活动现金流入小计	511,490.33	3,750,443.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	310,585,680.69	13,690,710.76
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	310,585,680.69	13,690,710.76
投资活动产生的现金流量净额	-310,074,190.36	-9,940,266.89

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,842,200,000.00	1,238,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,842,200,000.00	1,238,200,000.00
偿还债务支付的现金	974,442,500.00	1,184,075,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	363,168,832.63	434,954,778.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		114,542,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	39,136,093.60	32,992,109.22
筹资活动现金流出小计	1,376,747,426.23	1,652,021,888.12
筹资活动产生的现金流量净额	465,452,573.77	-413,821,888.12
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	729,619,750.73	255,984,159.24
加：期初现金及现金等价物余额	163,455,620.02	162,944,686.03
六、期末现金及现金等价物余额	893,075,370.75	418,928,845.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	161,425,000.00	198,963,444.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,016,564.54	7,117,322.75
经营活动现金流入小计	167,441,564.54	206,080,767.39
购买商品、接受劳务支付的现金	3,779,287.41	8,109,955.42
支付给职工以及为职工支付的现金	22,114,348.03	16,815,290.15
支付的各项税费	21,117,044.97	28,253,439.59
支付其他与经营活动有关的现金	2,229,467.83	3,932,098.97
经营活动现金流出小计	49,240,148.24	57,110,784.13

经营活动产生的现金流量净额	118,201,416.30	148,969,983.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,301,375.00	122,967,383.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530.00
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	50,042,777.78	
投资活动现金流入小计	81,344,152.78	122,967,913.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,081,283.27	2,091,633.35
投资支付的现金	70,000,000.00	30,000,000.00
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	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	122,081,283.27	32,091,633.35
投资活动产生的现金流量净额	-40,737,130.49	90,876,280.52
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	48,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	48,000,000.00	
偿还债务支付的现金		110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,616,778.05	113,753,803.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	116,616,778.05	223,753,803.67
筹资活动产生的现金流量净额	-68,616,778.05	-223,753,803.67
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	8,847,507.76	16,092,460.11
加：期初现金及现金等价物余额	43,280,351.64	86,828,107.08
六、期末现金及现金等价物余额	52,127,859.40	102,920,567.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	305,398,662.00			1,144,060,127.08				240,005,202.69		1,489,263,100.35		3,178,727,092.12	2,379,211,448.48	5,557,938,540.60	
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	305,398,662.00			1,144,060,127.08				240,005,202.69		1,489,263,100.35		3,178,727,092.12	2,379,211,448.48	5,557,938,540.60	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						673,805.73				3,116,006.05		3,789,811.78	77,698,117.20	81,487,928.98	
（一）综合收益总额						673,805.73				113,082,209.92		113,756,015.65	77,698,117.20	191,454,132.85	
（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															



		优 先 股	永 续 债	其 他	股	储 备	风 险 准 备				
一、上年期末 余额	305,398,662.00			1,144,060,127.08	-866,234.20	216,762,423.77	1,169,607,921.22	2,834,962,899.87	2,175,169,831.39	5,010,132,731.26	
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	305,398,662.00			1,144,060,127.08	-866,234.20	216,762,423.77	1,169,607,921.22	2,834,962,899.87	2,175,169,831.39	5,010,132,731.26	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					-652,165.06		59,301,275.92	58,649,110.86	43,433,605.33	102,082,716.19	
（一）综合收 益总额					-652,165.06		160,060,148.83	159,407,983.77	100,704,805.33	260,112,789.10	
（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							-100,758,872.91	-100,758,872.91	-57,271,200.00	-158,030,072.91	
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												
4. 其他												
(四)所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(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	305,398,662.00		1,144,060,127.08	-1,518,399.26	216,762,423.77	1,228,909,197.14	2,893,612,010.73	2,218,603,436.72	5,112,215,447.45			

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债						
一、上年期末余额	305,398,662.00			1,123,029,417.10			240,005,202.69	972,529,122.85	2,640,962,404.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	305,398,662.00			1,123,029,417.10			240,005,202.69	972,529,122.85	2,640,962,404.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						673,805.73		-83,933,329.74	-83,259,524.01
（一）综合收益总额						673,805.73		26,032,874.13	26,706,679.86
（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								-109,966,203.87	-109,966,203.87
1. 提取盈余公积									
2. 对所有								-109,966,203.87	-109,966,203.87

者（或股 东）的分配											
3. 其他											
（四）所有 者权益内 部结转											
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）											
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）											
3. 盈余公 积弥补亏 损											
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益											
5. 其他综 合收益结 转留存收 益											
6. 其他											
（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	305,398,662.00			1,123,029,417.10	673,805.73		240,005,202.69	888,595,793.11			2,557,702,880.63

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度									
	股本	其他权益	资本公积	减：	其	专项	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		工具				库存股	他 综合 收益	储备			
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	305,398,662.00								216,762,423.77	864,102,985.44	2,509,293,488.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,398,662.00								216,762,423.77	864,102,985.44	2,509,293,488.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										9,231,856.75	9,231,856.75
（一）综合收益总额										109,990,729.66	109,990,729.66
（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										-100,758,872.91	-100,758,872.91

分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-100,758,872.91		-100,758,872.91
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（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	305,398,662.00				1,123,029,417.10			216,762,423.77	873,334,842.19		2,518,525,345.06

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“黔源电力”）系经贵州省经济体制改革委员会黔体改股字（1993）92 号文批准，以定向募集设立方式设立。公司于 1993 年 10 月 12 日在贵州省工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码 91520000214433792D；公司注册资本为人民币 30,539.8662 万元；公司法定代表人：罗涛；公司注册地：贵州省贵阳市南明区都司高架桥路 46 号（黔源大厦）。

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为电力、热力生产和供应业；业务性质为：水电开发、经营。

公司经营范围：投资、开发、经营水、火电站及其电力工程；电力、热力产品购销及服务；配电网投资及经营；合同能源管理和节能咨询服务；水电工程项目管理及工程技术咨询；从事为电力行业服务的各种机电设备及原材料经营；水工机械安装、维护。

#### （三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国华电集团有限公司，本公司的实际控制人为中国华电集团有限公司。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

#### （五）营业期限

本公司的营业期限为：1993 年 10 月 12 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，包括二级子公司 3 户，本期的合并财务报表范围较上期无变动，详细情况参见附注八、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4.金融工具抵销

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

### 5.金融资产减值

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 6. 金融资产转移

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

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

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

## 10、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将应收票据（银行承兑汇票）等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

## 11、应收账款

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1.期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将应收款项中代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

## 14、存货

### 1.存货的分类

本公司存货主要包括备品备件、低值易耗品、维护材料等。

### 2.发出存货的计价方法

备品备件、维护材料等购进按实际成本计价；低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法，一次计入

成本或费用；其他按实际成本计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“金融工具”进行处理。

## 19、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

## 4.长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21、固定资产

### (1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则—非货币性资产交换》、《企业会计准则—债务重组》、《企业会计准则—企业合并》和《企业会计准则—租赁》确定。本公司折旧方法为发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧，与发电无直接关系的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。其中：发电类资产主要包括：水电站房屋及建筑物（包括大坝、发电厂房等）、发电设备、变电及配电设备、水工机械设备、检修及维护设备、输电及配电线路、通讯线路及设备、自动化控制及仪器仪表、生产管理用工具。非发电类资产主要包括非生产用房屋及构筑物（包括公司办公楼、各电站营地办公楼和住宿楼、交通道路等）、运输设备、非生产用设备及器具。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水电厂实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素。因此，水电厂实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，参照国内水电厂设计发电量与实际发电量的差异，经中国水电顾问集团贵阳勘测设计研究院分析论证，公司所属各电站多年平均的年度生产能力约为年设计发电量的 90%。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量×度电折旧额②度电折旧额=（折旧政策变更日固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备）/资产剩余年限工作量③资产剩余年限工作量=资产剩余使用年限×年度发电资产总体工作量（设计电量 90%）④资产剩余使用年限=资产预计使用年限-折旧政策变更日前已使用年限，2011 年 1 月 1 日公司与发电直接相关的固定资产折旧方法由年限平均法变更为工作量法。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	工作量法、年限平均法	20-45	5	4.75-2.11
专用设备	工作量法、年限平均法	12-30	5	7.92-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输工具	年限平均法	6	5	15.83

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 22、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见第十节、五、31。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件权	10

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

## 26、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

具体确认原则为：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## (2) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (3) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司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。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，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。本公司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。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

## 29、租赁负债

本公司作为承租人时，按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确定租赁负债，在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；在无法确定租赁内含利率时，应当增量借款利率作为折现率。在租赁期各个期间，按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## 30、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括售电收入、房租收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义

务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司所生产的电力已经送入客户电网时，确认为收入实现。

本公司按月确定房租收入。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 32、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

##### (2) 本公司作为承租人的处理办法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司将租赁期不超过12个月的租赁确定为短期租赁，将其租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### (3) 本公司作为出租人的处理办法

对于经营租赁，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

##### (2) 本公司作为承租人的处理办法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司将租赁期不超过12个月的租赁确定为短期租赁，将其租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### (3) 本公司作为出租人的处理办法

对于融资租赁，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定	董事会会议审批通过	采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响，本公司无需对 2020 年度财务报表期初数进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	163,455,620.02	163,455,620.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	105,199,277.14	105,199,277.14	
应收账款	17,623,027.33	17,623,027.33	
应收款项融资	141,699,550.00	141,699,550.00	
预付款项	380,171.37	380,171.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,700,164.81	6,700,164.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	81,431.27	81,431.27	
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	46,048,886.19	46,048,886.19	
流动资产合计	481,188,128.13	481,188,128.13	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,767,500.77	28,767,500.77	
其他权益工具投资	6,630,731.71	6,630,731.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	63,193,181.08	63,193,181.08	
固定资产	14,054,319,466.88	14,054,319,466.88	
在建工程	1,676,749,683.52	1,676,749,683.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,779,988.95	34,779,988.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,469,906.50	4,469,906.50	
其他非流动资产	82,361,656.42	82,361,656.42	
非流动资产合计	15,951,272,115.83	15,951,272,115.83	
资产总计	16,432,460,243.96	16,432,460,243.96	
流动负债：			
短期借款	1,630,144,542.00	1,630,144,542.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	310,685,899.04	310,685,899.04	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,097,213.81	7,097,213.81	
应交税费	288,476,207.44	288,476,207.44	
其他应付款	159,189,484.38	159,189,484.38	
其中：应付利息	10,528,785.84	10,528,785.84	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,220,985,093.89	1,220,985,093.89	
其他流动负债			
流动负债合计	3,616,578,440.56	3,616,578,440.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	7,240,869,064.07	7,240,869,064.07	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,118,732.59	4,118,732.59	
递延收益	7,692,592.58	7,692,592.58	
递延所得税负债	5,262,873.56	5,262,873.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,257,943,262.80	7,257,943,262.80	
负债合计	10,874,521,703.36	10,874,521,703.36	
所有者权益：			
股本	305,398,662.00	305,398,662.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,144,060,127.08	1,144,060,127.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	240,005,202.69	240,005,202.69	
一般风险准备			
未分配利润	1,489,263,100.35	1,489,263,100.35	
归属于母公司所有者权益合计	3,178,727,092.12	3,178,727,092.12	
少数股东权益	2,379,211,448.48	2,379,211,448.48	
所有者权益合计	5,557,938,540.60	5,557,938,540.60	
负债和所有者权益总计	16,432,460,243.96	16,432,460,243.96	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,280,351.64	43,280,351.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	84,600,000.00	84,600,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	16,728.06	16,728.06	
其他应收款	37,140,613.91	37,140,613.91	
其中：应收利息	1,337,375.00	1,337,375.00	
应收股利			
存货			
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	180,002,886.80	180,002,886.80	
流动资产合计	345,040,580.41	345,040,580.41	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,792,711,000.00	1,792,711,000.00	
其他权益工具投资	6,630,731.71	6,630,731.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	23,584,681.25	23,584,681.25	
固定资产	913,344,182.41	913,344,182.41	
在建工程	3,741,117.61	3,741,117.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,524,688.96	6,524,688.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,268,339.68	1,268,339.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,747,804,741.62	2,747,804,741.62	
资产总计	3,092,845,322.03	3,092,845,322.03	
流动负债：			
短期借款	310,000,000.00	310,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,804,257.20	9,804,257.20	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,603,854.05	1,603,854.05	
应交税费	108,603,461.02	108,603,461.02	
其他应付款	9,003,274.74	9,003,274.74	
其中：应付利息	331,527.78	331,527.78	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	439,014,847.01	439,014,847.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,118,732.59	4,118,732.59	
递延收益	7,692,592.58	7,692,592.58	
递延所得税负债	1,056,745.21	1,056,745.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,868,070.38	12,868,070.38	
负债合计	451,882,917.39	451,882,917.39	
所有者权益：			
股本	305,398,662.00	305,398,662.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,123,029,417.10	1,123,029,417.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	240,005,202.69	240,005,202.69	
未分配利润	972,529,122.85	972,529,122.85	
所有者权益合计	2,640,962,404.64	2,640,962,404.64	
负债和所有者权益总计	3,092,845,322.03	3,092,845,322.03	

调整情况说明

**(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6、5、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	15
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

### 2、税收优惠

公司及所属控股子公司贵州北源电力股份有限公司、贵州北盘江电力股份有限公司、贵州西源发电有限责任公司，根据财政部、海关总署、国家税务总局2012年联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国发财税〔2011〕58号规定，自2011年1月1日至2020年12月31日期间，享受所得税减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，享受所得税减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	893,075,370.75	163,455,620.02
合计	893,075,370.75	163,455,620.02

其他说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	207,750,000.00	105,199,277.14
合计	207,750,000.00	105,199,277.14

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	207,750,000.00	100.00%			207,750,000.00	105,199,277.14	100.00%			105,199,277.14
其中：										
合计	207,750,000.00	100.00%			207,750,000.00	105,199,277.14	100.00%			105,199,277.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	207,750,000.00		
合计	207,750,000.00		--

确定该组合依据的说明：

本公司将应收票据（银行承兑汇票）等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,900,000.00	
合计	14,900,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,656,899.66	11.98%	23,402,571.38	78.91%	6,254,328.28	23,402,571.38	55.78%	23,402,571.38	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	218,010,563.21	88.02%	10,900,528.16	5.00%	207,110,035.05	18,550,555.09	44.22%	927,527.76	5.00%	17,623,027.33
其中：										
合计	247,667,462.87	100.00%	34,303,099.54		213,364,363.33	41,953,126.47	100.00%	24,330,099.14		17,623,027.33

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	23,402,571.38	23,402,571.38	100.00%	收回风险较大
合计	29,656,899.66	23,402,571.38	--	--

按单项计提坏账准备：按单项不计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收可再生能源补贴款	6,254,328.28			收回风险较小
合计	6,254,328.28		--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

风险组合	218,010,563.21	10,900,528.16	5.00%
合计	218,010,563.21	10,900,528.16	--

确定该组合依据的说明：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	224,264,891.49
1 至 2 年	23,402,571.38
合计	247,667,462.87

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
风险组合	927,527.76	9,973,000.40				10,900,528.16
按单项计提坏账准备的应收账款	23,402,571.38					23,402,571.38
合计	24,330,099.14	9,973,000.40				34,303,099.54

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州电网有限责任公司	247,667,462.87	100.00%	34,303,099.54
合计	247,667,462.87	100.00%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		141,699,550.00
合计		141,699,550.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,287,211.36	100.00%	380,171.37	100.00%
合计	3,287,211.36	--	380,171.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客商名称	期末金额	占预付款期末余额合计数的比例
兴义贞丰供电局	1,030,772.77	31.36%
中国石化销售股份有限公司	839,134.94	25.53%
贵州高速公路集团有限公司	478,138.39	14.55%
贵州省生态移民局	460,000.00	13.99%
贵州电网有限责任公司	86,146.33	2.62%
合计	2,894,192.43	88.04%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,370,198.83	6,700,164.81
合计	4,370,198.83	6,700,164.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	387,241.34	140,787.40
取水补偿费	300,000.00	3,160,000.00
房屋租金	854,015.23	706,036.20
代垫移民款	3,730,300.00	3,730,300.00
合计	5,271,556.57	7,737,123.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	345,230.39		691,728.40	1,036,958.79
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	135,601.05			135,601.05
2021 年 6 月 30 日余额	209,629.34		691,728.40	901,357.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,579,828.17
1 至 2 年	691,728.40
合计	5,271,556.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	1,036,958.79		135,601.05			901,357.74
合计	1,036,958.79		135,601.05			901,357.74

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普定县生态移民局	代垫移民款	3,730,300.00	1年以内	70.76%	186,515.00
贵州星源利丰置业有限公司	房屋租金	691,728.40	1至2年	13.12%	691,728.40
安顺市供水总公司	取水补偿	300,000.00	1年以内	5.69%	15,000.00
吴宏	备用金	99,584.00	1年以内	1.89%	
贵阳锦江物业管理 有限公司	租金	81,760.38	1年以内	1.55%	4,088.02
合计	--	4,903,372.78	--	93.01%	897,331.42

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	78,928.35		78,928.35	81,431.27		81,431.27
合计	78,928.35		78,928.35	81,431.27		81,431.27

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,057,577.61	38,031,020.90
待认证进项税		2,886.80

预缴税费	2,308,343.17	8,014,978.49
合计	16,365,920.78	46,048,886.19

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		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												
二、联营企业												
中国水电顾问集团正安开发有限公司	15,267,321.51			-1,488,058.79							13,779,262.72	
中国水电顾问集团道真开发有限公司	13,500,179.26			-850,437.09							12,649,742.17	
小计	28,767,500.77			-2,338,495.88							26,429,004.89	
合计	28,767,500.77			-2,338,495.88							26,429,004.89	

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贵州电力交易中心有限责任公司	7,304,537.44	6,630,731.71
合计	7,304,537.44	6,630,731.71

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	其他综合收益转入留存收益的原

				额	益的原因	因
贵州电力交易中 心有限责任公司		673,805.73			非交易性持有	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	108,143,384.31			108,143,384.31
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	108,143,384.31			108,143,384.31
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	44,950,203.23			44,950,203.23
2.本期增加金额	2,002,426.12			2,002,426.12
(1) 计提或摊销	2,002,426.12			2,002,426.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	46,952,629.35			46,952,629.35
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	61,190,754.96			61,190,754.96
2.期初账面价值	63,193,181.08			63,193,181.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,898,478,438.59	14,054,319,466.88
合计	15,898,478,438.59	14,054,319,466.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,206,377,808.00	4,526,330,762.13	30,364,096.46	36,653,958.81	21,799,726,625.40
2.本期增加金额	3,054,429.66	2,117,521,555.96	91,801.39		2,120,667,787.01
(1) 购置					
(2) 在建工程 转入	3,054,429.66	2,117,521,555.96	91,801.39		2,120,667,787.01
(3) 企业合并 增加					

3.本期减少金额		468,667.15	13,398.46	346,046.00	828,111.61
(1) 处置或报废		468,667.15	13,398.46	346,046.00	828,111.61
4.期末余额	17,209,432,237.66	6,643,383,650.94	30,442,499.39	36,307,912.81	23,919,566,300.80
二、累计折旧					
1.期初余额	4,418,769,066.75	3,272,436,876.90	23,485,616.28	30,365,247.50	7,745,056,807.43
2.本期增加金额	171,532,716.36	103,260,644.80	1,064,861.20	597,365.76	276,455,588.12
(1) 计提	171,532,716.36	103,260,644.80	1,064,861.20	597,365.76	276,455,588.12
3.本期减少金额		433,412.20	12,728.53	328,743.70	774,884.43
(1) 处置或报废		433,412.20	12,728.53	328,743.70	774,884.43
4.期末余额	4,590,301,783.11	3,375,264,109.50	24,537,748.95	30,633,869.56	8,020,737,511.12
三、减值准备					
1.期初余额		116,506.69	12,582.29	221,262.11	350,351.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		116,506.69	12,582.29	221,262.11	350,351.09
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,619,130,454.55	3,266,859,945.30	7,892,899.86	4,595,138.88	15,898,478,438.59
2.期初账面价值	12,787,608,741.25	1,253,777,378.54	6,865,897.89	6,067,449.20	14,054,319,466.88

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	406,685,527.12	1,676,749,683.52
合计	406,685,527.12	1,676,749,683.52

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾工及其他项目	18,855,577.16		18,855,577.16	16,645,301.91		16,645,301.91
技改工程	20,048,622.42		20,048,622.42	24,034,157.76		24,034,157.76
光伏电站项目	367,781,327.54		367,781,327.54	1,636,070,223.85		1,636,070,223.85
合计	406,685,527.12		406,685,527.12	1,676,749,683.52		1,676,749,683.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
马马崖光伏电站	1,104,564,100.00	610,479,137.79	522,295,932.94	1,132,775,070.73			84.00%	84.00%	13,973,642.15	13,973,642.15	4.08%	其他
光照光伏电站	1,087,608,000.00	663,486,877.29	319,143,926.92	982,630,804.21			75.00%	75.00%	15,119,288.74	15,119,288.74	3.94%	其他
董箐光伏电站	572,743,300.00	362,104,208.77	5,677,118.77			367,781,327.54	72.70%	78.00%	6,707,850.19	6,707,850.19	3.95%	其他
合计	2,764,915,400.00	1,636,070,223.85	847,116,978.63	2,115,405,874.94		367,781,327.54	--	--	35,800,781.08	35,800,781.08	--	--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,958,367.84			57,541,106.42	60,499,474.26
2.本期增加金额				94,339.62	94,339.62
(1) 购置				94,339.62	94,339.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,958,367.84			57,635,446.04	60,593,813.88
二、累计摊销					
1.期初余额	1,137,987.34			24,581,497.97	25,719,485.31
2.本期增加金额	29,583.67			2,796,474.21	2,826,057.88
(1) 计提	29,583.67			2,796,474.21	2,826,057.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,167,571.01			27,377,972.18	28,545,543.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,790,796.83			30,257,473.86	32,048,270.69
2.期初账面价值	1,820,380.50			32,959,608.45	34,779,988.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	33,844,268.69	5,076,640.30	25,680,644.03	3,852,096.61
预计负债	4,118,732.59	617,809.89	4,118,732.59	617,809.89
合计	37,963,001.28	5,694,450.19	29,799,376.62	4,469,906.50

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
所得税前一次性抵扣的 500 万以下的固定资产	35,085,823.75	5,262,873.56	35,085,823.75	5,262,873.56
合计	35,085,823.75	5,262,873.56	35,085,823.75	5,262,873.56

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,694,450.19		4,469,906.50
递延所得税负债		5,262,873.56		5,262,873.56

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	275,865,485.61	258,928,281.71
可抵扣亏损	64,037,772.35	56,016,407.34
合计	339,903,257.96	314,944,689.05

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		13,513,012.20	
2022 年	17,195,161.79	17,195,161.79	
2023 年	11,618,615.21	11,618,615.21	
2024 年	13,689,618.14	13,689,618.14	
2025 年			
2026 年	21,534,377.21		
合计	64,037,772.35	56,016,407.34	--

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	190,383,502.73		190,383,502.73	82,361,656.42		82,361,656.42
合计	190,383,502.73		190,383,502.73	82,361,656.42		82,361,656.42

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	229,944,542.00	359,944,542.00
保证借款	120,200,000.00	120,200,000.00
信用借款	1,228,000,000.00	1,150,000,000.00
合计	1,578,144,542.00	1,630,144,542.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	703,390,675.76	71,649,260.61
一至二年	5,848,303.84	6,703,376.21
二至三年	756,435.40	30,231,460.55
三年以上	223,565,253.11	202,101,801.67

合计	933,560,668.11	310,685,899.04
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省水利水电工程移民局	103,198,342.47	未达到付款条件
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	10,370,000.00	未达到付款条件
合计	113,568,342.47	--

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,097,213.81	66,905,145.64	67,747,651.87	6,254,707.58
二、离职后福利-设定提存计划		12,881,346.37	12,881,346.37	
合计	7,097,213.81	79,786,492.01	80,628,998.24	6,254,707.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	39,157,448.54	39,157,448.54	5,000,000.00
2、职工福利费		2,786,477.78	2,786,477.78	
3、社会保险费		6,913,251.30	6,913,251.30	
其中：医疗保险费		3,837,972.50	3,837,972.50	
工伤保险费		400,208.83	400,208.83	
生育保险费		500,867.23	500,867.23	
补充医疗保险		2,174,202.74	2,174,202.74	
4、住房公积金		13,006,998.28	13,006,998.28	
5、工会经费和职工教育经费	2,097,213.81	1,097,047.01	1,939,553.24	1,254,707.58
8、其他短期薪酬		3,943,922.73	3,943,922.73	

合计	7,097,213.81	66,905,145.64	67,747,651.87	6,254,707.58
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,036,590.39	8,036,590.39	
2、失业保险费		351,494.73	351,494.73	
3、企业年金缴费		4,493,261.25	4,493,261.25	
合计		12,881,346.37	12,881,346.37	

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,159,403.02	2,966,121.01
企业所得税	16,845,627.14	7,246,208.21
个人所得税	234,852.57	2,984,262.04
城市维护建设税	740,104.08	145,396.25
房产税	11,543.68	10,256.52
教育费附加	1,126,198.87	377,698.05
水资源费	15,011,584.85	16,628,114.78
库区维护基金	272,254,748.00	258,086,741.89
其他	60,593.82	31,408.69
合计	311,444,656.03	288,476,207.44

**21、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,332,119.15	10,528,785.84
其他应付款	136,370,387.27	148,660,698.54
合计	146,702,506.42	159,189,484.38

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	8,132,577.09	8,247,788.34
短期借款应付利息	2,199,542.06	2,280,997.50
合计	10,332,119.15	10,528,785.84

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程质保金	11,020,693.23	11,364,824.71
投标保证金		470,851.36
工程履约保证金	1,522,335.63	1,806,475.76
耕地占补平衡费	62,649,883.55	62,513,712.90
代扣建安税	855,020.88	876,771.41
水火电交易费	43,446,023.57	43,446,023.57
其他	16,876,430.41	28,182,038.83
合计	136,370,387.27	148,660,698.54

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
镇宁自治县国土资源局	62,513,712.90	未达到付款条件
合计	62,513,712.90	--

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	597,352,500.00	920,745,000.00
一年内到期的长期应付款	266,940,500.83	300,240,093.89
合计	864,293,000.83	1,220,985,093.89

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,987,194,064.07	5,679,044,064.07
信用借款	1,482,825,000.00	1,561,825,000.00
合计	8,470,019,064.07	7,240,869,064.07

## 24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,118,732.59	4,118,732.59	水城电厂贮灰场闭库处置费
合计	4,118,732.59	4,118,732.59	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,692,592.58		413,333.34	7,279,259.24	
合计	7,692,592.58		413,333.34	7,279,259.24	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
普定电站提效增容改造政府补助	7,692,592.58			413,333.34			7,279,259.24	与资产相关

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	305,398,662.00						305,398,662.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,119,329,367.62			1,119,329,367.62
其他资本公积	24,730,759.46			24,730,759.46
合计	1,144,060,127.08			1,144,060,127.08

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		673,805.73				673,805.73	673,805.73
其他权益工具投资公允价值变动		673,805.73				673,805.73	673,805.73
其他综合收益合计		673,805.73				673,805.73	673,805.73

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	239,955,202.69			239,955,202.69
任意盈余公积	50,000.00			50,000.00
合计	240,005,202.69			240,005,202.69

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,489,263,100.35	1,169,607,921.22
调整后期初未分配利润	1,489,263,100.35	1,169,607,921.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,082,209.92	443,656,830.96
减：提取法定盈余公积		23,242,778.92

应付普通股股利	109,966,203.87	100,758,872.91
期末未分配利润	1,492,379,106.40	1,489,263,100.35

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	872,914,705.39	396,895,168.36	999,783,665.12	423,157,754.66
其他业务	3,217,250.33	2,224,134.47	7,472,081.66	2,260,502.65
合计	876,131,955.72	399,119,302.83	1,007,255,746.78	425,418,257.31

收入相关信息:

与履约义务相关的信息:

本公司发电业务属于“某一时点履行的履约义务”,所生产的电力送入客户电网时,确认实现收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 32、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,565,441.72	5,082,932.33
教育费附加	5,530,056.21	6,203,966.87
房产税	702,419.05	861,145.50
土地使用税	206,397.10	206,397.10
印花税	221,448.08	390,691.08
合计	11,225,762.16	12,745,132.88

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,536,250.89	16,808,625.57
办公及差旅费	773,566.24	414,115.01
业务招待费	235,137.29	48,958.50
折旧费用	2,002,773.31	2,012,040.21
其他管理费用	3,025,608.55	4,436,427.38
合计	28,573,336.28	23,720,166.67

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	208,309,128.46	229,964,116.67
减：利息收入	5,446,647.80	1,470,967.10
其他	21,484.75	24,267.29
合计	202,923,520.40	228,517,416.86

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
普定电站提效增容改造政府补助	413,333.34	413,333.34
个税返还收入	141,516.33	57,240.87
合计	554,849.67	470,574.21

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,338,495.88	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,749,783.87
合计	-2,338,495.88	3,749,783.87

## 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	135,601.05	-155,441.32
应收账款坏账损失	-8,767,088.09	-16,171,091.72
合计	-8,631,487.04	-16,326,533.04

## 38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	530.97	584.07	
其他	295,326.05	11,000.00	
违约赔偿利得	52,024.39		
合计	347,881.41	11,584.07	

## 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		820,100.00	
非流动资产处置损失	67,263.84	649,862.91	
其他	19,856.29		
合计	87,120.13	1,469,962.91	

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,579,878.65	43,862,380.39
递延所得税费用	-1,224,543.69	-1,940,562.59
合计	33,355,334.96	41,921,817.80

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	224,135,662.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,620,349.31
调整以前期间所得税的影响	-1,726,918.32
非应税收入的影响	-543,708.93
本期末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	2,005,612.90
所得税费用	33,355,334.96

**41、其他综合收益**

详见附注七、28。。

**42、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,446,647.80	1,470,967.10
租金收入	3,138,576.57	4,289,687.82
取水电量补偿收入	2,860,000.00	3,484,000.00
其他	1,776,501.86	4,666,236.84
合计	13,221,726.23	13,910,891.76

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出等	4,037,845.37	5,352,104.01
保证金支出	162,396.30	
手续费支出	99,742.66	24,267.29
捐赠支出		820,100.00
其他	322,418.45	

合计	4,622,402.78	6,196,471.30
----	--------------	--------------

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的投标保证金及履约保证金	510,090.33	
合计	510,090.33	

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	39,136,093.60	32,992,109.22
合计	39,136,093.60	32,992,109.22

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	190,780,327.12	261,368,401.46
加：资产减值准备	8,631,487.04	16,326,533.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,342,905.42	307,815,875.30
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,826,057.88	2,793,618.21

长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	67,255.56	649,278.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	208,309,138.46	229,964,116.67
投资损失（收益以“-”号填列）	2,338,495.88	-3,749,783.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,224,543.69	-1,940,562.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,502.92	-700.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,021,959.27	-196,163,013.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,189,700.00	62,682,551.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	574,241,367.32	679,746,314.25
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：	--	--
现金的期末余额	893,075,370.75	418,928,845.27
减：现金的期初余额	163,455,620.02	162,944,686.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	729,619,750.73	255,984,159.24

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	893,075,370.75	163,455,620.02

可随时用于支付的银行存款	893,075,370.75	163,455,620.02
三、期末现金及现金等价物余额	893,075,370.75	163,455,620.02

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	544,038,540.28	抵押借款
合计	544,038,540.28	--

其他说明：

黔源电力存在使用电费收费权进行质押借款的情况，截至2021年6月30日，电费收费权质押借款余额为7,724,491,106.07元（含一年内到期的借款）。

#### 45、政府补助

##### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
普定电站提效增容改造	413,333.34	其他收益	413,333.34
个税返还收入	141,516.33	其他收益	141,516.33
合计	554,849.67		554,849.67

##### （2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

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	
贵州北盘江电力股份有限公司	贵阳市	贵阳市	水电开发、经营	51.00%		投资
贵州北源电力股份有限公司	遵义市	遵义市	水电开发、经营	51.94%		投资

贵州西源发电有 限责任公司	六盘水市	六盘水市	水电开发、经营	30.00%		投资
------------------	------	------	---------	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例及持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明：公司的关联方贵州乌江水电开发有限责任公司（以下简称“乌江公司”）持有贵州西源发电有限责任公司21%的股权，2010年初乌江公司与本公司达成一致行动人协议。乌江公司承诺，在西源公司的股权行使提案权，或在股东大会上行使股东表决权时，均保持与本公司一致的意见行使相关提案权、表决权，本公司可以实际控制的表决权为51%。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州北盘江电力股份有限公司	49.00%	91,228,668.47		2,204,217,407.21
贵州北源电力股份有限公司	48.06%	-3,226,418.25		27,078,754.41
贵州西源发电有限责任公司	70.00%	-10,304,133.03		225,613,404.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例及持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明：公司的关联方贵州乌江水电开发有限责任公司（以下简称“乌江公司”）持有贵州西源发电有限责任公司21%的股权，2010年初乌江公司与本公司达成一致行动人协议。乌江公司承诺，在西源公司的股权行使提案权，或在股东大会上行使股东表决权时，均保持与本公司一致的意见行使相关提案权、表决权，本公司可以实际控制的表决权为51%。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北盘江公司	1,166,777,010.20	13,575,228,805.38	14,742,005,815.58	2,663,037,301.76	7,580,577,580.71	10,243,614,882.47	290,783,865.28	12,849,433,619.71	13,140,217,484.99	2,466,579,927.24	6,361,427,580.71	8,828,007,507.95
北源公司	56,729,148.48	774,904,852.02	831,634,000.50	675,290,358.36	100,000,000.00	775,290,358.36	37,475,367.98	790,562,355.81	828,037,723.79	664,980,768.61	100,000,000.00	764,980,768.61
西源公司	22,525,990.14	1,339,300,661.40	1,361,826,651.54	245,874,176.90	793,647,611.71	1,039,521,788.61	18,340,689.46	1,358,787,247.92	1,377,127,937.38	256,455,272.70	783,647,611.71	1,040,102,884.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北盘江公司	718,100,895.99	186,180,956.07	186,180,956.07	405,961,478.18	785,712,955.12	221,237,178.70	221,237,178.70	432,907,547.01
北源公司	38,391,638.65	-6,713,313.04	-6,713,313.04	30,756,050.17	52,624,509.65	-353,372.38	-1,608,984.74	31,502,485.60
西源公司	41,180,501.71	-14,720,190.04	-14,720,190.04	19,322,422.67	50,674,425.52	-9,897,334.52	-9,897,334.52	66,366,298.38

其他说明：

## 2、在合营安排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	
1.中国水电顾问集团正安开发有限公司	正安县	正安县	水力发电	15.00%		权益法
2.中国水电顾问集团道真开发有限公司	道真县	道真县	水力发电	10.90%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中国水电顾问集团正安开发有限公司	中国水电顾问集团道真开发有限公司	中国水电顾问集团正安开发有限公司	中国水电顾问集团道真开发有限公司
流动资产	12,324,567.06	5,580,440.97	12,608,284.62	4,390,326.30
非流动资产	397,171,204.57	525,127,705.35	402,212,590.35	532,811,164.77
资产合计	409,495,771.63	530,708,146.32	414,820,874.97	537,201,491.07
流动负债	164,211,419.49	194,914,531.18	135,216,130.89	193,605,700.82
非流动负债	150,400,000.00	238,416,164.00	174,800,000.00	238,416,164.00
负债合计	314,611,419.49	433,330,695.18	310,016,130.89	432,021,864.82
归属于母公司股东权益	94,884,352.14	97,377,451.14	104,804,744.08	105,179,626.25
按持股比例计算的净资产份额	14,232,652.82	10,614,142.17	15,720,711.61	11,464,579.26
对联营企业权益投资的账面价值	14,232,652.82	10,614,142.17	15,720,711.61	11,464,579.26
营业收入	8,471,537.63	9,027,026.33	47,055,838.21	33,004,087.41

净利润	-10,514,321.28	-6,521,014.24	1,782,143.37	5,179,626.25
综合收益总额	-10,514,321.28	-6,521,014.24	1,782,143.37	5,179,626.25

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	893,075,370.75			<u>893,075,370.75</u>
应收票据	207,750,000.00			<u>207,750,000.00</u>
应收账款	213,364,363.33			<u>213,364,363.33</u>
其他应收款	4,370,198.83			<u>4,370,198.83</u>
其他权益工具投资			7,304,537.44	<u>7,304,537.44</u>

##### （2）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	163,455,620.02			<u>163,455,620.02</u>
应收票据	105,199,277.14			<u>105,199,277.14</u>
应收账款	17,623,027.33			<u>17,623,027.33</u>
应收款项融资			141,699,550.00	<u>141,699,550.00</u>
其他应收款	6,700,164.81			<u>6,700,164.81</u>
其他权益工具投资			6,630,731.71	<u>6,630,731.71</u>

#### 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,578,144,542.00	<u>1,578,144,542.00</u>
应付账款		933,560,668.11	<u>933,560,668.11</u>
其他应付款		146,702,506.42	<u>146,702,506.42</u>
长期借款		8,470,019,064.07	<u>8,470,019,064.07</u>

## (2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,630,144,542.00	<u>1,630,144,542.00</u>
应付账款		310,685,899.04	<u>310,685,899.04</u>
其他应付款		159,189,484.38	<u>159,189,484.38</u>
长期借款		7,240,869,064.07	<u>7,240,869,064.07</u>

## (二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险；本公司持有的应收票据具有较强的流动性，本公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；对应收账款和其他应收款，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价可控。

## (三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## (四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

## 1. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

## 2. 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。本公司期末无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			7,304,537.44	7,304,537.44
持续以公允价值计量的资产总额			7,304,537.44	7,304,537.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国华电集团有限公司	北京市西城区宣武门内大街2号	电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售	370 亿元	15.89%	28.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国华电集团有限公司。。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州乌江水电开发有限责任公司	公司股东及受同一控制人控制
中国华电集团财务有限公司	受同一控制人控制
华信保险经纪有限公司	受同一控制人控制
华电电力科学研究院有限公司	受同一控制人控制
国电南京自动化股份有限公司	受同一控制人控制

贵州乌江清水河水电开发有限公司	受同一控制人控制
华电和祥工程咨询公司	受同一控制人控制
中国水电顾问集团正安开发有限公司	子公司的参股公司
中国水电顾问集团道真开发有限公司	子公司的参股公司
南京华盾电力信息安全测评有限公司	受同一控制人控制
郑州科润机电工程有限公司	受同一控制人控制
中国华电科工集团有限公司	受同一控制人控制
北京华电万方管理体系认证中心	受同一控制人控制
南京南自信息技术有限公司	受同一控制人控制
电力工业产品质量标准研究所有限公司	受同一控制人控制
北京华滨物业管理有限公司上海分公司	受同一控制人控制

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华电电力科学研究院有限公司	接受关联方提供的服务	2,830.19			
国电南京自动化股份有限公司	向关联方采购商品	137,168.14			
北京华滨物业管理有限公司上海分公司	接受关联方提供的服务	2,712,452.31			
中国华电科工集团有限公司	接受关联方提供的服务	124,325,927.43			
华电和祥工程咨询公司	接受关联方提供的服务	1,278,706.20			

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州乌江清水河水电开发有限公司	房屋	826,205.72	826,205.72

贵州乌江清水河水电开发有限公司	车位	19,428.57	19,428.57
-----------------	----	-----------	-----------

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
贵州北源电力股份有限公司	50,000,000.00	2020年06月28日	2023年06月27日	是
贵州北源电力股份有限公司	34,200,000.00	2020年04月28日	2023年04月27日	否
贵州北源电力股份有限公司	36,000,000.00	2020年09月13日	2024年09月12日	否
贵州北源电力股份有限公司	266,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	否
贵州北源电力股份有限公司	50,000,000.00	2021年06月30日	2024年06月29日	否

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2020年07月16日	2021年07月15日	未归还
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2020年08月11日	2021年08月10日	未归还
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2020年08月26日	2021年08月25日	未归还
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2020年08月26日	2021年08月25日	未归还
中国华电集团财务有限公司	120,000,000.00	2020年09月17日	2021年09月16日	未归还
中国华电集团财务有限公司	48,000,000.00	2021年04月27日	2022年04月26日	未归还
中国华电集团财务有限公司	500,000,000.00	2020年05月20日	2023年05月20日	欠款余额为4.98亿元
中国华电集团财务有限公司	180,000,000.00	2020年07月16日	2021年07月16日	未归还
中国华电集团财务有限公司	160,000,000.00	2020年08月11日	2021年08月11日	未归还
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2020年08月21日	2021年08月21日	未归还
中国华电集团财务有限公司	150,000,000.00	2020年09月28日	2021年09月28日	未归还
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020年10月21日	2021年09月28日	已归还
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2020年03月24日	2023年03月24日	欠款余额为0.2亿元
中国华电集团财务有限公司	10,000,000.00	2021年06月16日	2024年06月15日	未归还
中国华电集团财务有限公司	70,000,000.00	2021年03月11日	2022年03月10日	已归还
拆出				
贵州北源电力股份有限公司	150,000,000.00	2020年12月10日	2021年12月09日	未归还

贵州北源电力股份有限公司	70,000,000.00	2021 年 04 月 23 日	2022 年 04 月 22 日	未归还
贵州北源电力股份有限公司	30,000,000.00	2020 年 03 月 27 日	2021 年 03 月 26 日	已归还

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,175,300.00	2,284,047.77

### (6) 其他关联交易

公司及其下属控股子公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，以便在其经营范围内，按公司的要求获得优惠的相关金融服务（主要是存款和结算业务，不包括公司的募集资金）。截至资产负债表日，公司存放于中国华电集团财务有限公司的存款为887,875,280.66元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国华电集团高级培训中心有限公司	24,590.00			
其他应收款	北京华滨物业管理有限公司上海分公司	17,186.45	859.32		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	17,802,472.60	18,197,615.60
应付账款	中国华电科工集团有限公司	6,304,248.00	7,893,225.00
应付账款	北京华滨物业管理有限公司上海分公司	776,998.22	
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	382,050.00	382,050.00
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	222,142.82	

应付账款	华电电力科学研究院有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	南京南自信息技术有限公司	27,500.00	
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	3,935.00	3,935.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	536,889.70	3,777,394.10
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司	6,655.00	29,321.55
其他应付款	贵州乌江清水河水电开发有限公司	560.00	560.00
其他应付款	中国华电科工集团有限公司		152,275.00
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司		147,094.82
其他应付款	四川华电工程技术有限公司		43,000.00
其他应付款	郑州科润机电工程有限公司		15,780.00
其他应付款	南京南自信息技术有限公司		14,250.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1.担保

本公司不存在为其他单位提供担保的情况。

#### 2.预计负债

公司所属水城电厂关停后，其贮灰场长期停止使用，按照国家政策规定火电厂关停后，其堆放灰渣的库区，应由企业将该地域予以恢复并达到环保要求。受公司委托，贵州电力设计研究院现场踏勘后，出具《水城发电厂贮灰场临时处理方案》、《水城发电厂贮灰场临时处理及闭库处理工程可研阶段估算书》（52-Q227K-E01）。根据贵州电力设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2007年预计工程建安费为4,114,500.00元。随着水城电厂闭库工作的逐步深入，贮灰场渗漏灰水的情况比原来预计的较为严重，公司于2008年委托化工部长沙设计研究院重新对水城电厂贮灰场进行重新地质勘查后，出具《黔源电力贵州省水城发电厂灰场闭库工程投资估算书》，根据化工部长沙设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2008年进一步预计工程建安费为7,500,000.00元。公司分别于2007年、2008年计提411万、750万闭库处置费，2007至2020年累计支出共计749.13万元。截至资产负债表日，相关贮灰场闭库工作尚在进行中。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、年金计划

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工上年工资总额的一定比例计提后委托中国华电集团有限公司企业年金理事会进行管理，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 2、其他

### 1.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	61,190,754.96	63,193,181.08
合计	61,190,754.96	63,193,181.08

### 2.融资租赁承租人

#### (1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备

房屋、建筑物	693,042,345.38	205,586,050.63	693,042,345.38	198,765,795.60
专用设备	214,447,904.11	157,865,658.58	214,495,204.11	154,942,451.32
合计	<u>907,490,249.49</u>	<u>363,451,709.21</u>	<u>907,537,549.49</u>	<u>353,708,246.92</u>

## (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	273,797,219.95
合计	<u>273,797,219.95</u>

期末未确认融资费用的余额3,568,554.93元。

## 3.披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2018年12月13日,本公司控股子公司贵州北源电力股份有限公司将芙蓉江鱼塘水电站及牛都水电站设备以“售后回租”方式与招银金融租赁有限公司开展融资租赁交易,融资金额为人民币3.8亿元,融资期限3年。在租赁期间,贵州北源电力股份有限公司以回租方式继续使用芙蓉江鱼塘水电站及牛都水电站设备,按期向招银金融租赁有限公司支付租金和费用。租赁期满,贵州北源电力股份有限公司以人民币1元的名义价格购回。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,344,127.57	9.98%	3,344,127.57	100.00%		3,344,127.57	100.00%	3,344,127.57	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,154,190.29	90.02%	1,507,709.51	5.00%	28,646,480.78					
其中:										
合计	33,498,317.86	100.00%	4,851,837.08	100.00%	28,646,480.78	3,344,127.57	100.00%	3,344,127.57	100.00%	

按单项计提坏账准备:按单项计提坏账准备的应收账款

单位:元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州电网有限责任公司	3,344,127.57	3,344,127.57	100.00%	收回风险较大
合计	3,344,127.57	3,344,127.57	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	30,154,190.29	1,507,709.51	5.00%
合计	30,154,190.29	1,507,709.51	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	30,154,190.29
1 至 2 年	3,344,127.57
合计	33,498,317.86

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,344,127.57					3,344,127.57
按组合计提坏账准备的应收账款		1,507,709.51				1,507,709.51
合计	3,344,127.57	1,507,709.51				4,851,837.08

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州电网有限责任公司	33,498,317.86	100.00%	4,851,837.08
合计	33,498,317.86	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,734,388.90	1,337,375.00
其他应收款	4,188,664.99	35,803,238.91
合计	7,923,053.89	37,140,613.91

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,734,388.90	1,337,375.00
合计	3,734,388.90	1,337,375.00

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	235,794.00	133,184.00
房屋租金	428,000.53	307,141.50
取水补偿	300,000.00	3,160,000.00
内部往来		29,115,000.00

移民款	3,730,300.00	3,730,300.00
合计	4,694,094.53	36,445,625.50

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	345,002.89		297,383.70	642,386.59
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	136,957.05			136,957.05
2021 年 6 月 30 日余额	208,045.84		297,383.70	505,429.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,396,710.83
1 至 2 年	297,383.70
合计	4,694,094.53

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	642,386.59		136,957.05			505,429.54
合计	642,386.59		136,957.05			505,429.54

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普定县生态移民局	移民款	3,730,300.00	1 年以内	79.47%	186,515.00

安顺市供水总公司	取水补偿	300,000.00	1 年以内	6.39%	15,000.00
贵州星源利丰置业有限公司	租金	297,383.70	1 至 2 年	6.34%	297,383.70
吴宏	备用金	119,584.00	1 年以内	2.55%	
贵阳锦江物业管理有 限公司	租金	81,760.38	1 年以内	1.74%	4,088.02
合计	--	4,529,028.08	--	96.49%	502,986.72

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00
合计	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00	1,792,711,000.00		1,792,711,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州北盘江电力 股份有限公司	1,540,498,000.00					1,540,498,000.00	
贵州北源电力股 份有限公司	150,813,000.00					150,813,000.00	
贵州西源发电有 限责任公司	101,400,000.00					101,400,000.00	
合计	1,792,711,000.00					1,792,711,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,975,856.25	32,169,058.03	112,586,798.70	38,271,112.16
其他业务	2,483,063.12	1,006,372.11	5,657,057.79	1,085,466.68
合计	78,458,919.37	33,175,430.14	118,243,856.49	39,356,578.84

与履约义务相关的信息：

本公司发电业务属于“某一时点履行的履约义务”，所生产的电力送入客户电网时，确认实现收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		59,608,800.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		3,749,783.87
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,624,726.17	3,669,208.33
合计	3,624,726.17	67,027,792.20

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-66,732.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	518,333.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,494.15	
减：所得税影响额	107,847.05	
少数股东权益影响额	68,160.87	
合计	498,086.70	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.3703	0.3703
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.3686	0.3686

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

贵州黔源电力股份有限公司

董事长：罗涛

2021年8月26日