

浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

浙江浙能电力股份有限公司

2018年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-6
2018年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-146
补充资料	1-3



## 审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10018 号  
(第一页, 共六页)

浙江浙能电力股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了浙江浙能电力股份有限公司(以下简称“浙能电力”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浙能电力 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于浙能电力,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为与燃煤发电相关的固定资产、无形资产(土地使用权)及在建工程的减值。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10018 号  
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>与燃煤发电相关的固定资产、无形资产(土地使用权)及在建工程减值</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 浙能电力固定资产的账面价值为人民币 529.04 亿元、无形资产(土地使用权)的账面价值为人民币 18.35 亿元、在建工程的账面价值为人民币 16.76 亿元, 其中主要为与燃煤发电相关的固定资产、无形资产(土地使用权)及在建工程。</p> <p>管理层将能独立产生现金流入的最小资产组合认定为资产组。管理层评估认为个别发电资产组存在减值迹象, 并通过计算各相关资产组的预计未来现金流量的现值评估其可变现净值。</p>	<p>根据对浙能电力业务及所在行业的了解, 我们评价了管理层对资产组的划分是否适当, 并评估了管理层对资产组减值迹象的识别。</p> <p>评估管理层计算预计未来现金流量现值所采用的模型, 并对模型中采用的关键假设和参数是否合理提出质疑, 包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 针对未来售电量, 我们检查了相关电厂所在地发展改革委员会分配的发电配额以及已经签订的长期售电协议;</li> <li>• 针对上网电价, 我们检查了相关电厂所在地发展改革委员会制定的上网电价;</li> <li>• 针对发电燃煤价格, 我们参考了过往实际价格及价格变动趋势, 并比较了行业预测值;</li> <li>• 针对资本支出, 我们检查了相关在建工程的预算;</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10018 号  
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断, 包括设定未来售电量、上网电价、发电燃煤价格、资本支出以及计算所使用折现率等关键假设和参数。</p> <p>由于与燃煤发电相关的固定资产、无形资产(土地使用权)及在建工程的减值评估涉及管理层重大判断, 我们将其作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 针对处置资产净现金流量, 我们与管理层讨论并检查了相关资产组在使用寿命结束时处置预计收到现金流量的参考基础, 评价管理层就处置资产组净现金流量的预计是否合理;</li> <li>• 针对折现率, 我们在内部估值专家的协助下评价了折现率是否合理, 包括将其与同行业其他公司所采用的折现率进行比较;</li> <li>• 针对资产组的剩余可使用年限, 我们评价了管理层计算五年预测期后至资产使用寿命结束期间预计未来现金流量所采用的长期增长率是否合理。</li> </ul> <p>我们检查了预计未来现金流量现值计算的准确性。</p> <p>对管理层采用关键假设进行敏感性分析, 评价关键假设如何变动会导致不同的结论, 进而评价管理层对关键假设指标的选择是否存在偏向。</p> <p>基于执行的审计工作, 我们发现管理层就与燃煤发电相关的固定资产、无形资产(土地使用权)及在建工程的减值评估作出的重大判断可以被我们获取的证据所支持。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10018 号  
(第四页, 共六页)

**四、其他信息**

浙能电力管理层对其他信息负责。其他信息包括浙能电力 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

浙能电力管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估浙能电力的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算浙能电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙能电力的财务报告过程。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10018 号  
(第五页, 共六页)

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对浙能电力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致浙能电力不能持续经营。

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

(六) 就浙能电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10018 号  
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2019年4月12日



注册会计师

邵云飞 (项目合伙人)



注册会计师

马燕





# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	11,788,054,853.32	12,807,848,636.75	15,877,098,011.56
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	23,420.70	40,259,139.78	-
应收票据及应收账款	四(3)	6,521,371,538.28	5,692,740,563.19	5,410,353,784.92
预付款项	四(4)	592,939,842.88	368,628,098.14	186,869,115.64
其他应收款	四(5)	236,955,432.27	426,317,577.22	39,719,763.36
存货	四(6)	3,278,625,480.35	2,730,836,986.88	2,378,494,348.72
一年内到期的非流动资产	四(7)	928,700.00	65,521,932.63	55,739,917.10
其他流动资产	四(8)	1,051,308,540.21	1,312,717,024.02	1,158,882,395.45
<b>流动资产合计</b>		<b>23,470,207,808.01</b>	<b>23,444,869,958.61</b>	<b>25,107,157,336.75</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	四(9)	7,426,908,721.98	8,653,622,484.92	5,018,587,699.22
长期股权投资	四(10)	21,413,359,072.43	19,417,456,063.18	16,428,162,606.12
投资性房地产	四(11)	107,983,531.82	112,741,601.57	97,127,430.22
固定资产	四(12)	52,904,142,010.01	57,635,824,745.37	54,735,650,422.78
在建工程	四(13)	1,676,247,724.14	855,076,352.00	4,562,604,631.71
无形资产	四(14)	2,104,254,521.36	2,193,142,459.50	2,119,600,535.33
长期待摊费用	四(15)	325,267,025.69	334,643,655.30	420,719,368.05
递延所得税资产	四(16)	124,965,030.15	120,523,490.21	131,276,484.28
其他非流动资产	四(17)	143,008,412.57	115,477,273.30	558,184,689.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,226,136,050.15</b>	<b>89,438,508,125.35</b>	<b>84,071,913,867.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,696,343,858.16</b>	<b>112,883,378,083.96</b>	<b>109,179,071,203.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人:

曹路

会计机构负责人: 方建立

子玮恒



曹路



方建立



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
<b>流动负债</b>				
短期借款	四(18)	6,447,489,394.91	6,920,000,000.00	5,580,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		1,939,360.00	-	-
应付票据及应付账款	四(19)	5,991,534,504.30	6,705,333,296.91	7,243,538,682.45
预收款项	四(20)	292,882,354.23	678,392,364.27	193,654,000.72
应付职工薪酬	四(21)	205,545,711.32	219,795,126.92	152,954,069.07
应交税费	四(22)	742,167,347.33	730,423,882.58	596,925,288.39
其他应付款	四(23)	908,323,194.43	1,664,880,447.55	1,341,448,746.63
一年内到期的非流动负债	四(24)	1,772,439,833.12	1,370,067,044.41	1,610,029,399.21
其他流动负债	四(25)	54,881,905.28	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>16,417,203,604.92</b>	<b>18,288,892,162.64</b>	<b>16,718,550,186.47</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	四(26)	22,127,999,522.31	23,582,598,267.70	23,187,644,917.77
长期应付款	四(27)	675,747,229.46	523,657,846.33	268,665,829.73
递延收益	四(28)	310,053,315.41	356,338,571.81	379,930,922.99
递延所得税负债	四(16)	785,038,966.81	1,170,832,729.58	963,805,571.56
其他非流动负债	四(29)	227,735,148.39	162,845,793.07	165,874,848.69
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,126,574,182.38</b>	<b>25,796,273,208.49</b>	<b>24,965,922,090.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,543,777,787.30</b>	<b>44,085,165,371.13</b>	<b>41,684,472,277.21</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(30)	13,600,689,988.00	13,600,689,988.00	13,600,689,988.00
资本公积	四(31)	24,102,769,931.11	24,092,307,117.00	24,375,110,792.44
其他综合收益	四(32)	1,272,945,692.03	2,551,754,997.48	1,863,549,127.96
盈余公积	四(33)	3,610,811,159.32	3,160,090,756.09	2,640,122,605.02
未分配利润	四(34)	18,608,238,638.89	17,373,300,173.02	16,686,362,318.63
归属于母公司股东权益合计		<b>61,195,455,409.35</b>	<b>60,778,143,031.59</b>	<b>59,165,834,832.05</b>
少数股东权益		<b>7,957,110,661.51</b>	<b>8,020,069,681.24</b>	<b>8,328,764,094.55</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>69,152,566,070.86</b>	<b>68,798,212,712.83</b>	<b>67,494,598,926.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>109,696,343,858.16</b>	<b>112,883,378,083.96</b>	<b>109,179,071,203.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人:

曹路

会计机构负责人: 方建立

孙玮恒  
恒孙  
印玮

曹路

方建立  
立方  
印建

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金		2,131,619,716.39	3,072,110,209.63	7,185,871,797.41
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		23,420.70	24,291.78	-
应收票据及应收账款	十四(1)	394,513,020.58	290,125,980.50	280,012,593.44
预付款项		9,625,300.12	7,250,227.47	644,562.59
其他应收款	十四(2)	767,452,826.38	398,473,730.29	35,744,181.20
存货		56,743,563.11	69,853,050.90	85,291,983.08
一年内到期的非流动资产		3,745,000,000.00	1,276,572.50	-
其他流动资产		5,165,260.35	47,136,625.22	3,861,268.18
<b>流动资产合计</b>		<b>7,110,143,107.63</b>	<b>3,886,250,688.29</b>	<b>7,591,426,385.90</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		7,426,908,721.98	8,653,622,484.92	5,018,587,699.22
长期股权投资	十四(3)	41,091,646,927.49	38,773,421,608.74	34,798,980,625.05
投资性房地产		77,864,704.79	82,754,464.48	87,355,345.84
固定资产		3,274,865,761.67	3,770,264,908.51	4,190,182,174.63
在建工程		6,207,128.49	10,156,758.91	71,753,860.38
无形资产		235,141,477.80	245,477,772.31	252,793,957.63
长期待摊费用		37,868,636.27	41,036,199.55	46,784,050.63
递延所得税资产		-	-	10,428,461.84
其他非流动资产		3,494,528,336.36	7,236,811,460.93	7,246,982,128.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,645,031,694.85</b>	<b>58,813,545,658.35</b>	<b>51,723,848,304.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,755,174,802.48</b>	<b>62,699,796,346.64</b>	<b>59,315,274,690.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人:

曹路

会计机构负责人:

方建立

孙玮恒



曹路



方建立



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
<b>流动负债</b>				
应付票据及应付账款		330,205,385.19	320,909,013.41	397,009,044.18
预收款项		675,675.67	675,675.67	-
应付职工薪酬		26,407,474.63	24,161,853.33	9,112,592.67
应交税费		56,423,470.07	19,695,856.13	74,833,088.01
其他应付款		80,227,666.73	697,258,133.32	50,777,849.74
一年内到期的非流动负债		95,630,815.59	85,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		2,430,784.45	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>592,001,272.33</b>	<b>1,147,700,531.86</b>	<b>581,732,574.60</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款		381,870,000.00	478,101,020.73	563,672,100.79
递延收益		17,971,179.52	22,171,596.36	24,905,763.18
递延所得税负债		785,038,966.81	1,170,832,729.58	963,805,571.56
其他非流动负债		6,011,932.39	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,190,892,078.72</b>	<b>1,671,105,346.67</b>	<b>1,552,383,435.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,782,893,351.05</b>	<b>2,818,805,878.53</b>	<b>2,134,116,010.13</b>
<b>股东权益</b>				
股本		13,600,689,988.00	13,600,689,988.00	13,600,689,988.00
资本公积		29,090,225,672.37	29,079,762,858.26	29,103,612,764.05
其他综合收益		995,179,351.90	2,101,194,805.29	1,449,640,087.85
盈余公积		3,610,811,159.32	3,160,090,756.09	2,640,122,605.02
未分配利润		13,675,375,279.84	11,939,252,060.47	10,387,093,235.04
<b>股东权益合计</b>		<b>60,972,281,451.43</b>	<b>59,880,990,468.11</b>	<b>57,181,158,679.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>62,755,174,802.48</b>	<b>62,699,796,346.64</b>	<b>59,315,274,690.09</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人:

曹路

会计机构负责人: 方建立

孙玮恒



曹路



方建立



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	四(35)	<b>56,633,636,514.17</b>	<b>51,190,754,896.92</b>
减: 营业成本	四(39)	51,260,970,757.84	45,183,309,755.83
税金及附加	四(36)	454,165,628.73	443,321,396.46
管理费用	四(39)	1,409,837,265.33	1,429,543,399.35
研发费用	四(37)	124,413,440.01	63,896,517.27
财务费用	四(38)	1,262,256,135.20	1,054,244,767.20
其中: 利息费用		1,400,049,430.21	1,234,694,641.35
利息收入		-144,806,652.45	-189,374,850.59
资产减值损失	四(44)	145,126,031.93	1,644,722.37
加: 其他收益	四(43)	422,619,200.93	288,517,876.22
投资收益	四(40)	2,774,430,463.58	2,478,243,358.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,340,184,925.39	2,155,949,821.27
公允价值变动收益	四(41)	3,223,637.80	-5,159,102.10
资产处置收益	四(42)	6,643,020.24	-214,163,438.21
<b>二、营业利润</b>		<b>5,183,783,577.68</b>	<b>5,562,233,033.02</b>
加: 营业外收入	四(45)	19,356,270.98	8,323,409.55
减: 营业外支出	四(46)	190,782,674.03	39,611,352.45
<b>三、利润总额</b>		<b>5,012,357,174.63</b>	<b>5,530,945,090.12</b>
减: 所得税费用	四(47)	684,180,874.22	786,309,283.79
<b>四、净利润</b>		<b>4,328,176,300.41</b>	<b>4,744,635,806.33</b>
其中: 同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		-	-17,861,266.11
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,328,176,300.41	4,744,635,806.33
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		292,466,269.88	410,175,266.72
归属于母公司股东的净利润		4,035,710,030.53	4,334,460,539.61
<b>五、每股收益(基于归属于公司普通股东合并净利润)</b>			
—基本每股收益(人民币元)		0.30	0.32
—稀释每股收益(人民币元)		0.30	0.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	四(32)	<b>-1,278,842,077.86</b>	<b>687,747,767.90</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,278,809,305.45	688,205,869.52
不能重分类进损益的其他综合收益		-49,420,397.27	5,182,837.58
权益法下不能转损益的其他综合收益		-49,420,397.27	5,182,837.58
将重分类进损益的其他综合收益		-1,229,388,908.18	683,023,031.94
权益法下可转损益的其他综合收益		-130,147,914.54	23,778,596.62
可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,099,240,993.64	659,244,435.32
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-32,772.41	-458,101.62
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,049,334,222.55</b>	<b>5,432,383,574.23</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		2,756,900,725.08	5,022,666,409.13
归属于少数股东的综合收益总额		292,433,497.47	409,717,165.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人: 曹路

会计机构负责人: 方建立

孙玮恒  
恒孙  
印玮

曹路  
曹路

方建立  
立方  
印建

浙江浙能电力股份有限公司

2018年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四(4)	3,637,406,314.24	3,268,921,189.50
减: 营业成本	十四(4)	3,236,611,052.49	2,882,899,587.91
税金及附加		44,379,332.48	42,097,829.64
管理费用		219,155,907.83	252,407,367.76
财务费用		3,146,192.63	-32,286,403.04
其中: 利息费用		23,832,402.16	26,881,177.14
利息收入		-27,158,523.37	-67,013,140.95
资产减值损失		81,125,506.51	23,143.26
加: 其他收益		5,680,416.84	5,835,748.76
投资收益	十四(5)	4,589,829,608.84	5,356,911,680.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,156,604,295.20	2,051,547,366.32
公允价值变动收益		-5,882.20	9,777.90
资产处置收益		300,768.60	-209,263,487.70
二、营业利润		4,648,793,234.38	5,277,273,383.53
加: 营业外收入		922,105.19	998,758.22
减: 营业外支出		62,285,085.70	11,818,380.31
三、利润总额		4,587,430,253.87	5,266,453,761.44
减: 所得税费用		80,226,221.53	66,772,250.80
四、净利润		4,507,204,032.34	5,199,681,510.64
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,507,204,032.34	5,199,681,510.64
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		4,507,204,032.34	5,199,681,510.64
五、其他综合收益的税后净额		-1,106,015,453.39	651,554,717.44
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,106,015,453.39	651,554,717.44
不能重分类进损益的其他综合收益		-3,448,718.68	5,182,837.58
权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,448,718.68	5,182,837.58
将重分类进损益的其他综合收益		-1,102,566,734.71	646,371,879.86
权益法下可转损益的其他综合收益		-3,325,741.07	-12,872,555.46
可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,099,240,993.64	659,244,435.32
六、综合收益总额		3,401,188,578.95	5,851,236,228.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人: 曹路

会计机构负责人: 方建立

孙玮恒  
恒孙印玮

曹路  
曹路印

方建立  
立方印建

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,412,208,718.46	63,227,613,084.88
收到的税费返还		18,705,778.04	8,072,210.37
收到其他与经营活动有关的现金	四(48)(a)	658,400,007.87	517,242,705.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,089,314,504.37</b>	<b>63,752,928,000.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,202,400,991.42	45,702,233,000.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,017,057,879.03	3,051,224,185.62
支付的各项税费		3,088,473,642.08	3,252,470,165.36
支付其他与经营活动有关的现金	四(48)(b)	1,007,169,304.65	1,713,937,743.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,315,101,817.18</b>	<b>53,719,865,094.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,774,212,687.19</b>	<b>10,033,062,905.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		560,835,591.47	233,623,032.73
取得投资收益所收到的现金		2,646,560,376.68	2,078,702,491.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,915,256.18	45,456,681.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	11,217,164.58
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,222,311,224.33</b>	<b>2,368,999,371.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,091,207,205.08	6,211,086,576.14
投资支付的现金		2,493,617,234.44	4,599,419,516.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		530,516,757.43	866,548,581.34
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,115,341,196.95</b>	<b>11,677,054,674.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,893,029,972.62</b>	<b>-9,308,055,303.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		114,477,700.00	247,538,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		114,477,700.00	127,178,200.00
取得借款收到的现金		7,141,000,000.00	8,699,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(48)(c)	162,489,394.91	400,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,417,967,094.91</b>	<b>9,346,538,200.00</b>
偿还债务支付的现金		8,412,790,000.00	7,507,531,149.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,189,101,211.33	5,316,597,225.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		454,171,022.89	834,278,837.54
支付其他与筹资活动有关的现金	四(48)(d)	717,460,670.21	315,936,227.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,319,351,881.54</b>	<b>13,140,064,603.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,901,384,786.63</b>	<b>-3,793,526,403.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>241,088.63</b>	<b>-500,973.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	四(49)(a)	<b>-1,019,960,983.43</b>	<b>-3,069,019,774.81</b>
加：年初现金及现金等价物余额		12,807,815,836.75	15,876,835,611.56
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四(49)(b)	<b>11,787,854,853.32</b>	<b>12,807,815,836.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：孙玮恒

主管会计工作的负责人：

曹路

会计机构负责人：方建立

孙玮恒



曹路



方建立



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,191,127,704.88	3,866,874,477.71
收到其他与经营活动有关的现金		60,776,315.90	70,742,398.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,251,904,020.78</b>	<b>3,937,616,875.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,850,636,822.57	2,482,218,512.59
支付给职工以及为职工支付的现金		431,718,826.18	450,408,388.64
支付的各项税费		343,729,967.38	479,146,389.01
支付其他与经营活动有关的现金		111,721,220.36	112,220,684.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,737,806,836.49</b>	<b>3,523,993,974.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十四(6)(a)	<b>514,097,184.29</b>	<b>413,622,901.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		365,819.07	134,289,335.36
取得投资收益所收到的现金		3,942,216,676.21	5,081,713,413.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,768.60	29,621,425.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	11,217,164.58
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,942,883,263.88</b>	<b>5,256,841,338.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,586,587.67	222,159,211.08
投资支付的现金		2,275,476,970.08	5,194,209,778.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		641,767,511.71	1,156,671,205.47
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,975,831,069.46</b>	<b>6,573,040,195.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>967,052,194.42</b>	<b>-1,316,198,857.13</b>
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
偿还债务支付的现金		85,600,205.14	50,571,080.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,336,070,642.52	3,155,119,141.88
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,461,132.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,421,670,847.66</b>	<b>3,211,151,353.94</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<b>-2,421,670,847.66</b>	<b>-3,211,151,353.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		<b>30,975.71</b>	<b>-34,278.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	十四(6)(a)	<b>-940,490,493.24</b>	<b>-4,113,761,587.78</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		3,072,110,209.63	7,185,871,797.41
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	十四(6)(a)	<b>2,131,619,716.39</b>	<b>3,072,110,209.63</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

主管会计工作的负责人:

曹路

会计机构负责人: 方建立

孙玮恒



曹路



方建立





# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
<b>2017年1月1日年初余额</b>	13,600,689,988.00	24,375,110,792.44	1,863,549,127.96	2,640,122,605.02	16,686,362,318.63	8,328,764,094.55	67,494,598,926.60
<b>2017年度增减变动额</b>							
综合收益总额	-	-282,803,675.44	688,205,869.52	519,968,151.07	686,937,854.39	-308,694,413.31	1,303,613,786.23
净利润	-	-	688,205,869.52	-	4,334,460,539.61	409,717,165.10	5,432,383,574.23
其他综合收益	-	-	-	-	4,334,460,539.61	410,175,266.72	4,744,635,806.33
股东投入和减少资本	-	-	688,205,869.52	-	-	-458,101.62	687,747,767.90
股东投入的普通股	-	120,360,000.00	-	-	-	112,086,669.53	232,446,669.53
其他	-	-	-	-	-	127,178,200.00	127,178,200.00
利润分配	-	120,360,000.00	-	-	-	-15,091,530.47	105,268,469.53
提取盈余公积	-	-	-	519,968,151.07	-3,648,126,848.31	-830,498,247.94	-3,958,656,945.18
对股东的分配	-	-	-	519,968,151.07	-519,968,151.07	-	-
其他	-	-403,163,675.44	-	-	-3,128,158,697.24	-830,498,247.94	-3,958,656,945.18
<b>2017年12月31日年末余额</b>	13,600,689,988.00	24,092,307,117.00	2,551,754,997.48	3,160,090,756.09	17,373,300,173.02	8,020,069,681.24	68,798,212,712.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

*孙玮恒*



主管会计工作的负责人: 曹路

*曹路*



会计机构负责人: 方建立

*方建立*



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目 附注

项目	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
<b>2018年1月1日年初余额</b>	13,600,689,988.00	24,092,307,117.00	2,551,754,997.48	3,160,090,756.09	17,373,300,173.02	8,020,069,681.24	68,798,212,712.83
<b>2018年度增减变动额</b>							
综合收益总额	-	10,462,814.11	-1,278,809,305.45	450,720,403.23	1,234,938,465.87	-62,959,019.73	354,353,358.03
净利润	-	-	-1,278,809,305.45	-	4,035,710,030.53	292,433,497.47	3,049,334,222.55
其他综合收益	-	-	-	-	4,035,710,030.53	292,466,269.88	4,328,176,300.41
股东投入和减少资本	-	-	-1,278,809,305.45	-	-	-32,772.41	-1,278,842,077.86
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	114,477,700.00	114,477,700.00
其他	-	-	-	-	-	114,477,700.00	114,477,700.00
利润分配	-	-	-	450,720,403.23	-2,762,837,701.19	-454,171,022.89	-2,766,288,320.85
提取盈余公积	-	-	-	450,720,403.23	-450,720,403.23	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-2,312,117,297.96	-454,171,022.89	-2,766,288,320.85
其他	-	10,462,814.11	-	-	-37,933,863.47	-15,699,194.31	-43,170,243.67
<b>2018年12月31日年末余额</b>	13,600,689,988.00	24,102,769,931.11	1,272,945,692.03	3,610,811,159.32	18,608,238,638.89	7,957,110,661.51	69,152,566,070.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

孙玮恒




主管会计工作的负责人:

曹路




会计机构负责人: 方建立




# 浙江浙能电力股份有限公司

## 2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日年初余额	13,600,689,988.00	29,103,612,764.05	1,449,640,087.85	2,640,122,605.02	10,387,093,235.04	57,181,158,679.96
2017年度增减变动额	-	-23,849,905.79	651,554,717.44	519,968,151.07	1,552,158,825.43	2,699,831,788.15
综合收益总额	-	-	651,554,717.44	-	5,199,681,510.64	5,851,236,228.08
净利润	-	-	-	-	5,199,681,510.64	5,199,681,510.64
其他综合收益	-	-	651,554,717.44	-	-	651,554,717.44
利润分配	-	-	-	519,968,151.07	-3,648,126,848.31	-3,128,158,697.24
提取盈余公积	-	-	-	519,968,151.07	-519,968,151.07	-
对股东的分配	-	-	-	-	-3,128,158,697.24	-3,128,158,697.24
其他	-	-23,849,905.79	-	-	604,163.10	-23,245,742.69
2017年12月31日年末余额	13,600,689,988.00	29,079,762,858.26	2,101,194,805.29	3,160,090,756.09	11,939,252,060.47	59,880,990,468.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 孙玮恒

孙玮恒



主管会计工作的负责人: 曹路

曹路



会计机构负责人: 方建立

方建立



浙江浙能电力股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		13,600,689,988.00	29,079,762,858.26	2,101,194,805.29	3,160,090,756.09	11,939,252,060.47	59,880,990,468.11
2018年度增减变动额		-	10,462,814.11	-1,106,015,453.39	450,720,403.23	1,736,123,219.37	1,091,290,983.32
综合收益总额		-	-	-1,106,015,453.39	-	4,507,204,032.34	3,401,188,578.95
净利润		-	-	-	-	4,507,204,032.34	4,507,204,032.34
其他综合收益		-	-	-1,106,015,453.39	-	-	-1,106,015,453.39
利润分配		-	-	-	450,720,403.23	-2,762,837,701.19	-2,312,117,297.96
提取盈余公积		-	-	-	450,720,403.23	-450,720,403.23	-
对股东的分配		-	-	-	-	-2,312,117,297.96	-2,312,117,297.96
其他		-	10,462,814.11	-	-	-8,243,111.78	2,219,702.33
2018年12月31日年末余额		13,600,689,988.00	29,090,225,672.37	995,179,351.90	3,610,811,159.32	13,675,375,279.84	60,972,281,451.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

孙玮恒





主管会计工作的负责人:

曹路





会计机构负责人:

方建立





# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

浙江浙能电力股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为浙江省电力开发公司(以下简称“电开公司”),系经浙江省人民政府同意,由浙江省计划经济委员会批准设立,于 1985 年 6 月 23 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为杭工商工字 011434 的营业执照,总部位于浙江省杭州市,注册资本 7,780.90 万元。经浙江省人民政府《关于组建浙江省能源集团有限公司的通知》(浙政发(2001)6 号)批复同意,以电开公司和浙江省煤炭集团公司截至 2000 年 12 月 31 日经审计的净资产作为出资设立浙江省能源集团有限公司(以下简称“浙能集团”),电开公司成为浙能集团的全资子公司。

经历次改制增资,本公司现有注册资本 13,600,689,988.00 元,持有统一社会信用代码为 913300001429120051 的营业执照,股份总数 13,600,689,988.00 股(每股面值 1 元),均为无限售条件的 A 股流通股。本公司股票已于 2013 年 12 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)属于电力、热力生产业。主要经营范围:电力开发,经营管理,电力及节能技术的研发、技术咨询、节能产品销售,电力工程、电力环保工程的建设与监理,电力设备检修,售电服务(凭许可证经营),冷、热、热水、蒸汽的销售,电力及节能技术的研发、技术咨询,合同能源管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司将浙江浙能嘉华发电有限公司、浙江浙能北仑发电有限公司和浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司等 41 家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益(附注五)之说明。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 12 日第三届董事会第二次会批准对外报出。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (4) 记账本位币

本公司及其下属子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响金额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%或低于其初始投资成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过一年的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原计入股东权益的因公允价值下降形成的累计其他综合损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升作其他综合收益直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付票据等。

应付款项包括应付票据及应付账款和其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：金额 1 亿元以上(含)且占应收款项账面余额 5% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0.5%	0.5%
一到二年	20%	20%
二到三年	50%	50%
三年以上	80%	80%

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括燃料、原材料、备品备件和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动加权平均法核算。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20-35 年	0%至 3%	2.77%至 5%

于每年年终，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50 年	0%至 3%	1.94%至 6.47%
机器设备	4-18 年	0%至 3%	5.39%至 25%
运输工具	6 年	0%	16.67%
其他设备	4-9 年	0%	11.11%至 25%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、围堤使用权、进场道路使用权、铁路专线使用权、车库使用权、光纤使用权、特许使用权、软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(a) 土地使用权

土地使用权按土地使用权证规定年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 围堤使用权

围堤使用权按使用权规定年限 22 年平均摊销。

(c) 进场道路使用权

进场道路使用权按使用权规定年限 10-20 年平均摊销。

(d) 铁路专用线使用权

铁路专用线使用权按使用权规定年限 10 年平均摊销。

(e) 车库使用权

车库使用权按使用权规定年限 10-22 年平均摊销。

(f) 光纤使用权

光纤使用权按使用权规定年限 5 年平均摊销。

(g) 特许使用权

特许使用权按使用权规定年限 25 年平均摊销。

(h) 软件

软件按预计使用年限 5 年平均摊销。

(i) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (j) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能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，无形资产在内部使用的，能证明其有用性；
- 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；
- 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；
- 以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途日起转为无形资产。

#### (k) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团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。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (c) 辞退福利

本集团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，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

- (i) 电力销售收入于本集团供电当月按经客户确认的电量电费结算信息时确认。
- (ii) 蒸汽销售收入于本集团供热当月按经客户确认的蒸汽销售结算信息时确认。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 收入确认(续)

##### (iii) 销售商品

销售煤炭等收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (iv) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (v) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (i) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- (ii) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 分部信息

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

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

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 长期资产减值准备

本集团管理层在资产负债表日对某些事件或情况变化显示账面金额可能无法收回的长期资产进行减值测试，如果减值测试的结果显示长期资产的账面价值无法全部收回，则会就相关资产账面价值高于可回收金额的部分计提减值损失并计入当期损益。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间较高。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

##### (ii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净残值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

于每年度终结，本集团对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

##### (iii) 所得税

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

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重要会计估计和判断(续)

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读, 本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

#### (a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	影响金额
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	-5,336,136,382.46	-5,265,040,267.63	
	应收票据	-356,604,180.73	-145,313,517.29	
	应收票据及应收账款	5,692,740,563.19	5,410,353,784.92	
本集团将应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收股利	-388,123,161.40	-	
	其他应收款	388,123,161.40	-	
本集团将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产清理	-1,469,094.71	-154,312,787.39	
	固定资产	1,469,094.71	154,312,787.39	
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	工程物资	-9,642,912.45	-479,046,297.39	
	在建工程	9,642,912.45	479,046,297.39	



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017年12月31日	2017年1月1日
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	-6,477,063,964.06	-6,945,820,999.97
	应付票据	-228,269,332.85	-297,717,682.48
	应付票据及应付账款	6,705,333,296.91	7,243,538,682.45
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-105,300,078.02	-103,760,125.33
	应付股利	-11,723,074.73	-15,503,664.33
	其他应付款	117,023,152.75	119,263,789.66
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用	-63,896,517.27	
	研发费用	63,896,517.27	
本集团将原计入营业外收入项目的扣缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入	-842,821.56	
	其他收益	842,821.56	

## 浙江浙能电力股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下:

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金, 2017 年度影响金额为 46,665,939.21 元。

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	影响金额
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款 应收票据及应收账款	-290,125,980.50 290,125,980.50	-280,012,593.44 280,012,593.44	
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息 应收股利 其他应收款	-9,452,025.00 -388,123,161.40 397,575,186.40	-9,452,025.00 -25,635,878.43 35,087,903.43	
本公司将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目。	固定资产清理 固定资产	- -	-153,359,662.39 153,359,662.39	

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	影响金额
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-760,998.96		-840,266.46
	应付股利	-370,386.27		-370,386.27
	其他应付款	1,131,385.23		1,210,652.73
		2017 年度		
本公司将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入	-257,228.94		
	其他收益	257,228.94		

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	17%、16%、 11%、10%或 6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征 的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%或 5%
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%
环境保护税(c)	按照排放应税污染物的污染当量数或 排放量乘以具体适用税额计缴	按照不同污染 物的具体使用 税额计缴

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】3 号)，自 2018 年 5 月 1 日起本集团的电力销售收入、维修工程收入、有形动产租赁服务适用的销项税率为 16% (2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税率为 17%)，热力、蒸汽适用的销项税率为 10% (2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税率为 11%)，提供信息技术服务、劳务辅助服务适用的销项税率为 6%。
- (c) 根据《中华人民共和国环境保护税法》，自 2018 年 1 月 1 日起，本集团适用环境保护税。征税对象包括大气污染物、水污染物、固体废物和噪声 4 类。以污染物排放量为计税依据。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	29,108.66	215,028.32
银行存款	11,578,960,303.85	12,440,076,985.74
其他货币资金	209,065,440.81	367,556,622.69
	<u>11,788,054,853.32</u>	<u>12,807,848,636.75</u>

受限制的货币资金明细如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用保证金	200,000.00	-
银行承兑汇票保证金	-	32,800.00
	<u>200,000.00</u>	<u>32,800.00</u>

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商品期货合约	-	40,234,848.00
其他	23,420.70	24,291.78
	<u>23,420.70</u>	<u>40,259,139.78</u>

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	693,291,211.71	356,604,180.73
应收账款(b)	5,828,080,326.57	5,336,136,382.46
	<u>6,521,371,538.28</u>	<u>5,692,740,563.19</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>693,291,211.71</u>	<u>356,604,180.73</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	未终止确认	已终止确认
银行承兑汇票	<u>163,765,748.70</u>	<u>156,349,870.63</u>

银行承兑汇票的承兑人是信用评级较好的商业银行，由于该等商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本集团将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，集团仍将对持票人承担连带责任。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	5,873,644,034.32	5,371,919,299.22
减：坏账准备	<u>45,563,707.75</u>	<u>35,782,916.76</u>
	<u>5,828,080,326.57</u>	<u>5,336,136,382.46</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	5,827,198,143.54	5,356,249,600.93
一到二年	36,363,170.58	5,638,947.05
二到三年	166,944.00	4,198,768.75
三年以上	<u>9,915,776.20</u>	<u>5,831,982.49</u>
	<u>5,873,644,034.32</u>	<u>5,371,919,299.22</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收票据及应收账款(续)

##### (b) 应收账款(续)

##### (ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,863,657,648.30	99.83	36,466,569.59	0.62	5,827,191,078.71	99.89	29,950,934.27	0.56	5,336,136,382.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备	9,986,386.02	0.17	9,097,138.16	91.10	889,247.86	0.11	5,831,982.49	100.00	-
	<u>5,873,644,034.32</u>	<u>100.00</u>	<u>45,563,707.75</u>	-	<u>5,828,080,326.57</u>	<u>100.00</u>	<u>35,782,916.76</u>	-	<u>5,336,136,382.46</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例(%)
一年以内	5,827,256,733.72	29,136,303.47	0.50	5,356,249,600.93	26,781,248.00	0.50
一到二年	36,233,970.58	7,246,794.12	20.00	5,638,947.05	1,127,789.41	20.00
二到三年	166,944.00	83,472.00	50.00	4,198,768.75	2,041,896.86	50.00
	<u>5,863,657,648.30</u>	<u>36,466,569.59</u>	—	<u>5,366,087,316.73</u>	<u>29,950,934.27</u>	—



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江电力有限公司	5,054,716,650.27	86.06	32,269,534.41
国网宁夏电力有限公司	245,564,543.96	4.18	1,227,822.72
淮浙煤电有限责任公司	46,720,286.51	0.80	385,911.82
国网新疆电力公司	39,374,535.76	0.67	196,872.68
中国石油化工股份有限公司 物资装备部	33,738,097.01	0.57	168,690.49
	<u>5,420,114,113.51</u>	<u>92.28</u>	<u>34,248,832.12</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	552,869,464.16	93.24	342,523,316.73	92.92
一到二年	23,547,088.18	3.97	10,051,653.49	2.73
二到三年	470,739.22	0.08	16,053,127.92	4.35
三年以上	16,052,551.32	2.71	-	-
	<u>592,939,842.88</u>	<u>100.00</u>	<u>368,628,098.14</u>	<u>100.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 40,070,378.72 元(2017 年 12 月 31 日：26,104,781.41 元)，主要为预付工程款项。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项余额的比例(%)
中华人民共和国舟山海关	158,168,059.84	26.68
秦皇岛市冀禹商贸有限公司	124,974,080.00	21.08
秦皇岛港股份有限公司	121,034,809.20	20.41
浙江省电力建设有限公司	75,767,771.00	12.78
国投曹妃甸港口有限公司	35,422,323.06	5.97
	<u>515,367,043.10</u>	<u>86.92</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收联营公司款项(附注七(6))	95,369,594.34	9,756,350.21
应收第三方款项	132,818,290.08	34,527,887.63
应收浙江长兴捷通物流有限公司股利 (附注四(10)(b))	9,485,533.55	-
应收利息	2,207,271.59	-
应收浙江国华浙能发电有限公司股利	-	372,142,818.68
应收淮浙煤电有限责任公司股利	-	15,980,342.72
	<u>239,880,689.56</u>	<u>432,407,399.24</u>
减：坏账准备	<u>2,925,257.29</u>	<u>6,089,822.02</u>
	<u>236,955,432.27</u>	<u>426,317,577.22</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	227,215,851.42	419,424,181.92
一到二年	8,208,379.14	4,249,029.94
二到三年	359,436.00	6,262,587.38
三年以上	4,097,023.00	2,471,600.00
	<u>239,880,689.56</u>	<u>432,407,399.24</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 其他应收款(续)

#### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	372,142,818.68	86.06	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,962,406.22	9.16	2,016,156.12	9.18	44,284,237.84	10.24	6,089,822.02	13.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	217,918,283.34	90.84	909,101.17	0.42	15,980,342.72	3.70	-	-
	<u>239,880,689.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,925,257.29</u>	<u>9.60</u>	<u>432,407,399.24</u>	<u>100.00</u>	<u>6,089,822.02</u>	<u>13.75</u>

#### (c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例 (%)	金额	金额	计提比例 (%)
一年以内	17,211,848.98	86,059.24	0.50	31,301,020.52	131,442.34	0.42
一到二年	2,947,177.24	589,692.88	20.00	4,249,029.94	849,805.99	20.00
二到三年	341,000.00	170,500.00	50.00	6,262,587.38	3,131,293.69	50.00
三年以上	1,462,380.00	1,169,904.00	80.00	2,471,600.00	1,977,280.00	80.00
	<u>21,962,406.22</u>	<u>2,016,156.12</u>	<u>—</u>	<u>44,284,237.84</u>	<u>6,089,822.02</u>	<u>—</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 其他应收款项性质分类情况

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收联营公司款项(附注七(6)(a))	80,705,900.00	-
押金保证金	116,414,014.74	28,261,321.05
应收暂付款	16,208,702.14	3,735,436.19
应收股利(附注四(10)(b))	9,485,533.55	388,123,161.40
住房维修基金	2,311,944.77	5,665,322.80
应收利息	2,207,271.59	-
员工备用金	398,646.34	767,229.87
其他	12,148,676.43	5,854,927.93
	<u>239,880,689.56</u>	<u>432,407,399.24</u>

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他 应收款 余额总 额比例	坏账准备
国电浙能宁东发电有限公司	应收联营公 司款项	80,705,900.00	一年以内	33.64	-
国投安信期货有限公司	期货保证金	24,278,400.00	一年以内	10.12	-
银河期货有限公司	期货保证金	22,550,400.00	一年以内	9.40	-
中信期货有限公司	期货保证金	22,480,000.00	一年以内	9.37	-
一德期货有限公司	期货保证金	13,948,800.00	一年以内	5.81	-
		<u>163,963,500.00</u>		<u>68.34</u>	<u>-</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
燃料	2,715,828,476.27	2,047,755,982.57
原材料	628,249,573.30	680,256,901.11
其他	2,252,929.29	2,824,103.20
	<u>3,346,330,978.86</u>	<u>2,730,836,986.88</u>
减：存货跌价准备	67,705,498.51	-
	<u>3,278,625,480.35</u>	<u>2,730,836,986.88</u>

(a) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
燃料	-	27,100,751.13	-	-	-	27,100,751.13
原材料	-	40,568,418.23	-	-	-	40,568,418.23
其他	-	36,329.15	-	-	-	36,329.15
	-	<u>67,705,498.51</u>	-	-	-	<u>67,705,498.51</u>

(7) 一年内到期的非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的融资租赁的保证金	928,700.00	-
一年内到期的长期待摊费用	-	65,521,932.63
	<u>928,700.00</u>	<u>65,521,932.63</u>

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	1,018,763,016.07	1,237,437,647.65
预缴企业所得税	17,569,731.79	50,270,048.05
待摊费用	11,303,717.09	12,715,022.69
其他	3,672,075.26	12,294,305.63
	<u>1,051,308,540.21</u>	<u>1,312,717,024.02</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具	<u>7,426,908,721.98</u>	<u>8,653,622,484.92</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售权益工具系本集团持有的于上海证券交易所上市的流通股，于资产负债表日按当日的收盘价计量。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—累计公允价值变动	3,268,560,208.45	4,734,214,866.63
—成本	<u>4,158,348,513.53</u>	<u>3,919,407,618.29</u>
	<u>7,426,908,721.98</u>	<u>8,653,622,484.92</u>

以公允价值计量的可供出售权益工具变动表：

	2018 年度	2017 年度
年初余额	8,653,622,484.92	5,018,587,699.22
本年购入	238,940,895.24	2,756,042,205.29
本年公允价值变动净额	<u>-1,465,654,658.18</u>	<u>878,992,580.41</u>
年末余额	<u>7,426,908,721.98</u>	<u>8,653,622,484.92</u>

(10) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,966,860,054.86	1,857,555,958.69
联营企业(b)	<u>19,446,499,017.57</u>	<u>17,559,900,104.49</u>
	<u>21,413,359,072.43</u>	<u>19,417,456,063.18</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		新增/追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	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
淮浙煤电有限责任公司	1,810,092,656.37	-	-	154,078,952.93	-	-	-83,974,856.76	-	1,880,196,752.54	-
国核浙能核能有限公司	47,463,302.32	39,200,000.00	-	-	-	-	-	-	86,663,302.32	-
小计	1,857,555,958.69	39,200,000.00	-	154,078,952.93	-	-	-83,974,856.76	-	1,966,860,054.86	-

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		新增/追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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		
秦山核电有限公司	2,310,532,139.40	-	- 595,475,290.72	-1,114,636.14	8,187,923.43	517,440,000.00	- 2,395,640,717.41	-	
浙江国华浙能发电有限公司	2,137,794,537.08	-	- 363,797,909.64	-	-	268,387,649.42	- 2,233,204,797.30	-	
三门核电有限公司	2,219,388,000.00	102,000,000.00	- 39,818,985.56	808,603.31	-	-	- 2,362,015,588.87	-	
核电秦山联营有限公司	1,734,536,355.65	-	- 344,140,968.03	-516,013.68	1,338,712.82	318,000,000.00	- 1,761,500,022.82	-	
浙能能源国际有限公司	1,268,432,679.07	-	- 118,068,383.00	-172,787,608.01	-	-	- 1,213,713,454.06	-	
国电浙江北仑第三发电有限公司	951,241,127.79	-	- 164,463,666.82	-	-	146,792,210.76	- 968,912,583.85	-	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	862,763,866.36	-	- 93,280,699.80	-	-	120,340,571.88	- 835,703,994.28	-	
杭州华电半山发电有限公司	649,175,304.69	-	- 87,131,871.11	-	-	-	- 736,307,175.80	-	
国电浙江北仑第一发电有限公司	581,387,670.00	-	- 54,341,942.92	-	-	52,315,248.84	- 583,414,364.08	-	



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

(续上表)

	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备年 末余额	
	2017 年 12 月 31 日	新增/追加投资	减少 投资	按权益法调 整的净损益	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
浙江浙能北海水力发电有限公司	505,570,293.10	-	-	12,592,654.60	-	-	47,250,000.00	-	470,912,947.70	-
神华国华(舟山)发电有限公司	361,172,384.75	-	-	624,214.58	-	-	-	-	361,796,599.33	-
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	319,598,751.09	-	-	26,209,243.61	-	-	29,185,728.81	-	316,622,265.89	-
秦山第三核电有限责任公司	591,958,169.46	-	-	111,945,871.70	74,674.50	772,309.61	103,400,000.00	-	601,351,025.27	-
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	234,655,562.12	-	-	9,714,264.16	-	-	9,683,094.77	-	234,686,731.51	-
华润电力(温州)有限公司	226,263,309.24	-	-	37,953,807.98	-	-	43,499,447.22	-	220,717,670.00	-
中核辽宁核电有限公司	212,645,768.60	27,227,000.00	-	-8,765,856.88	-	-	-	-	231,106,911.72	-
温州燃机发电有限公司	193,694,887.11	-	-	6,311,320.09	-	-	7,469,153.30	-	192,537,053.90	-

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业(续)

(续上表)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		新增/追加 投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	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		
浙江省能源集团财务 有限责任公司	166,630,347.70	-	- 32,949,118.05	251,527.39	-	-	-	199,830,993.14	-
浙江长兴捷通物流有 限公司	76,941,469.09	-	4,445,572.28	-	-	9,485,533.55	-	71,901,507.82	-
浙江浙能煤运投资有 限责任公司	70,216,488.07	- 50,800,885.05	340,248.63	-	-	19,755,851.65	-	-	-
大同市南郊区煤站 有限责任公司	58,301,792.87	-	17,842,819.65	-	-	6,385,594.63	-	69,759,017.89	-
浙江省创业投资有限 公司	41,910,235.21	-	2,825,243.48	-6,027,087.74	-	6,600,000.00	-	32,108,390.95	-
杭州浙能工程建设项 目管理有限公司	28,883,530.20	-	978,395.23	-	-	-	-	29,861,925.43	-
浙江八达股份有限公 司	19,647,229.25	-	430,567.27	-290,543.85	-	320,400.00	-	19,466,852.67	-
长兴远大能源服务有 限公司	2,324,359.53	-	-148,832.06	-	-	-	-	2,175,527.47	-

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

(续上表)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		新增追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	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
宁夏银星发电有限责任公司	410,887,881.24	-	-	55,425,558.21	-	-	42,241,869.05	-	424,071,570.40	-
国电浙能宁东发电有限责任 公司	417,615,351.53	-	-	-	-	-	-	-	417,615,351.53	-
神华国华宁东发电有限责 任公司	301,273,053.23	29,160,000.00	-	10,357,909.00	-	-	-	-	340,790,962.23	-
华能宁夏大坝电厂四期发 电有限公司	242,065,192.76	117,600,000.00	-	1,265,513.41	-	-	-	-	360,930,706.17	-
浙江富浙投资有限公司	210,498,021.73	324,190,000.00	-	2,163,813.47	-	-	1,150,000.00	-	535,701,835.20	-
中核海洋核动力发展有限 公司	90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00	-
中核河北核电有限公司	24,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00	-
神华国能宁夏鸳鸯湖发电 有限公司	22,694,346.57	44,368,700.00	-	-5,157,015.07	-	-	-	-	61,906,031.50	-
浙江三门高温堆电站有限 公司	14,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00	-
中核行波堆科技投资(天 津)有限公司	-	5,000,000.00	-	-214,859.38	-	-	-	-	4,785,140.62	-

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

(续上表)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值 准备 年末 余额
		新增追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	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		
浙江浙能综合能源技 术研发有限公司	-	165,000,000.00	-	-39,833.34	-	163,868.25	-	165,124,034.91	-
浙江浙能绿色能源股 权投资基金合伙企 业(有限合伙)	-	675,000,000.00	-	-3,137,841.92	-	-	-	671,862,158.08	-
山西华电广灵风力发 电有限公司	-	138,309,350.92	-	6,873,305.28	-	-	-	145,182,656.20	-
山西华电高阳风力发 电有限公司	-	42,279,398.74	-	1,801,052.83	-	-	-	44,080,451.57	-
小计	17,559,900,104.49	1,670,134,449.66	50,800,885.05	2,186,105,972.46	-179,601,084.22	10,462,814.11	1,749,702,353.88	-	19,446,499,017.57
合计	19,417,456,063.18	1,709,334,449.66	50,800,885.05	2,340,184,925.39	-179,601,084.22	10,462,814.11	1,833,677,210.64	-	21,413,359,072.43

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

账面原值	房屋及建筑物	合计
2017 年 12 月 31 日	187,052,016.00	187,052,016.00
本年增加金额	1,549,944.30	1,549,944.30
1) 外购	-	-
2) 固定资产转入	1,549,944.30	1,549,944.30
2018 年 12 月 31 日	188,601,960.30	188,601,960.30
累计折旧和累计摊销		
2017 年 12 月 31 日	74,310,414.43	74,310,414.43
本年增加金额	6,308,014.05	6,308,014.05
1) 计提或摊销	6,204,399.53	6,204,399.53
2) 固定资产转入	103,614.52	103,614.52
2018 年 12 月 31 日	80,618,428.48	80,618,428.48
账面价值		
2018 年 12 月 31 日	107,983,531.82	107,983,531.82
2017 年 12 月 31 日	112,741,601.57	112,741,601.57

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团认为，投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(i) 未办妥产权证书的投资性房地产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	2,559,922.78	正在办理

(12) 固定资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产(a)	52,796,941,610.05	57,634,355,650.66
固定资产清理(b)	107,200,399.96	1,469,094.71
	52,904,142,010.01	57,635,824,745.37

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>原价</b>					
2017 年 12 月 31 日	27,911,225,473.27	85,700,628,573.99	449,336,811.90	343,525,042.03	114,404,715,901.19
本年增加	951,631,554.80	98,898,085.74	8,684,888.47	146,757,000.11	1,205,971,529.12
购置	51,343,534.95	30,543,232.93	6,365,545.17	12,652,651.77	100,904,964.82
在建工程转入	174,493,615.57	1,170,549,580.59	1,353,892.87	55,115,582.93	1,401,512,671.96
竣工决算调整	725,794,404.28	-1,102,194,727.78	965,450.43	78,988,765.41	-296,446,107.66
本年减少	267,675,255.34	784,106,484.39	27,678,447.94	30,647,120.70	1,110,107,308.37
处置及报废	200,854,099.39	780,704,001.70	27,678,447.94	30,647,120.70	1,039,883,669.73
重分类	1,549,944.30	-	-	-	1,549,944.30
三供一业移交(附注四(34))	65,271,211.65	3,402,482.69	-	-	68,673,694.34
2018 年 12 月 31 日	28,595,181,772.73	85,015,420,175.34	430,343,252.43	459,634,921.44	114,500,580,121.94
<b>累计折旧</b>					
2017 年 12 月 31 日	11,097,882,882.53	45,027,159,730.25	337,454,118.74	269,826,316.22	56,732,323,047.74
本年增加	1,175,880,994.49	4,481,777,858.01	36,772,468.07	118,276,201.20	5,812,707,521.77
计提	1,021,857,906.02	4,653,498,298.11	36,598,513.45	104,166,182.06	5,816,120,899.64
竣工决算调整	154,023,088.47	-171,720,440.10	173,954.62	14,110,019.14	-3,413,377.87
本年减少	213,520,216.11	673,664,691.89	26,693,057.44	30,378,363.51	944,256,328.95
处置及报废	169,749,926.03	671,606,660.17	26,693,057.44	30,378,363.51	898,428,007.15
重分类	103,614.52	-	-	-	103,614.52
三供一业移交(附注四(34))	43,666,675.56	2,058,031.72	-	-	45,724,707.28
2018 年 12 月 31 日	12,060,243,660.91	48,835,272,896.37	347,533,529.37	357,724,153.91	61,600,774,240.56
<b>减值准备</b>					
2017 年 12 月 31 日	34,190,748.75	-	2,971,010.63	875,443.41	38,037,202.79
本年增加	41,899,886.48	28,902,076.52	-	2,344.16	70,804,307.16
本年处置及报废	4,721,670.14	450,136.65	708,353.65	75,892.84	5,956,053.28
三供一业移交(附注四(34))	-	21,185.34	-	-	21,185.34
2018 年 12 月 31 日	71,368,965.09	28,430,754.53	2,262,656.98	801,894.73	102,864,271.33
<b>账面价值</b>					
2018 年 12 月 31 日	16,463,569,146.73	36,151,716,524.44	80,547,066.08	101,108,872.80	52,796,941,610.05
2017 年 12 月 31 日	16,779,151,841.99	40,673,468,843.74	108,911,682.53	72,823,282.40	57,634,355,650.66

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产(续)

根据 2015 年 12 月 18 日浙江省经济和信息化委员会《关于萧山发电厂 1#、2# 燃煤发电机组关停的批复》(浙经信电力(2015)505 号)，萧山发电厂于 2015 年 12 月底前对 1#、2# 机组及相应附属设备实施不可恢复性拆除关停，关停机组总容量 260MW。1#、2# 燃煤机组实施关停后，保留 3 年发电计划指标，萧山发电厂已于 2015 年 12 月关停 1# 和 2# 机组。于 2017 年度，主要机组资产已处置完毕。于 2018 年度，因厂区规划变更，部分资产无使用价值，故本集团对该部分资产计提减值准备 7,080.43 万元。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 285,966.39 万元(原价 595,184.75 万元)的机器设备及运输工具(2017 年 12 月 31 日：账面价值 338,462.07 万元、原价 663,630.27 万元)分别作为 264,276.95 万元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：359,671.49 万元)(附注四(26(b)))和 75,882.62 万元的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日：29,195.32 万元)(附注四(26)(b))的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约为 152,234.63 万元(原价 214,179.41 万元)的房屋建筑物、机器设备及运输工具(2017 年 12 月 31 日：账面价值 140,508.28 万元、原价 185,715.62 万元)与账面价值约为 8,160.23 万元(原价 8,961.55 万元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：无)同时作为 125,790.00 万元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：145,790.00 万元)(附注四(26(c)))和 20,000.00 万元的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日：20,000.00 万元)(附注四(26)(b))的抵押物。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 5,816,120,899.64 元(2017 年度：5,572,681,345.99 元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 5,809,800,464.20 元、6,300,017.35 元及 20,418.09 元(2017 年：5,570,113,923.61 元和 2,567,422.38 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,401,512,671.96 元(2017 年度：8,772,011,063.29 元)。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 融资租入的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 518,287,655.35 元(原价 578,600,064.31 元)的固定资产系融资租入(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 453,925,402.82 元，原价 478,730,064.31 元)。具体分析如下：

2018 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	570,509,064.31	53,569,909.02	516,939,155.29
运输工具	8,091,000.00	6,742,499.94	1,348,500.06
	<u>578,600,064.31</u>	<u>60,312,408.96</u>	<u>518,287,655.35</u>

2017 年 12 月 31 日	原价	累计折旧	账面价值
机器设备	470,639,064.31	19,680,361.55	450,958,702.76
运输工具	8,091,000.00	5,124,299.94	2,966,700.06
	<u>478,730,064.31</u>	<u>24,804,661.49</u>	<u>453,925,402.82</u>

(ii) 经营租出固定资产：

	期末账面价值
房屋及建筑物	1,384,040,502.34
机器设备	510,520,274.32
运输工具	<u>949,256.77</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团经营租出的房屋及建筑物主要为本集团下属子公司浙江浙能中煤舟山煤电有限公司出租给浙江浙能港口运营管理有限公司的中转码头(附注七(5)(c))。

(iii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>1,757,419,589.24</u>	审批手续尚未办理完毕



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关停机组待处理资产(i)	103,955,599.42	971,553.99
其他	3,244,800.54	497,540.72
	<u>107,200,399.96</u>	<u>1,469,094.71</u>

(i) 关停机组待处理资产:

根据国家发展改革委、国家能源局《关于加快做好淘汰关停不达标的 30 万千瓦以下煤电机组工作暨下达 2018 年煤电行业淘汰落后产能目标任务（第一批）的通知》（发改能源[2018]1228 号）确定的标准，本集团下属子公司浙江浙能镇海发电有限责任公司的 3 号、4 号、5 号和 6 号机组属于国家明令淘汰关停的不达标机组。于 2018 年 12 月，浙江省发展和改革委员会下发《省发展改革委关于做好镇海电厂 3#、4#机组关停后续工作的通知》（浙发改能源[2018]611 号）并经本公司第三届董事会九次会议决议，该机组已于 2018 年 12 月 31 日前关停，并将相关固定资产转入固定资产清理。5 号和 6 号机组预计于 2020 年底前关停。由于机组关停后保留三年发电计划并获得资产处置的补偿收入，本集团未对该部分资产计提减值准备。

(13) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	1,675,579,400.25	845,433,439.55
工程物资(b)	668,323.89	9,642,912.45
	<u>1,676,247,724.14</u>	<u>855,076,352.00</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (a) 在建工程(续)

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙能镇海电厂迁 建燃煤机组	975,313,830.72	-	975,313,830.72	346,354,067.24	-	346,354,067.24
阿克苏热电厂工 程	213,141,488.48	-	213,141,488.48	185,040,651.65	-	185,040,651.65
兰能热力供热管 线工程	76,546,110.97	-	76,546,110.97	7,016,309.54	-	7,016,309.54
镇海天然气 9F 机组改造工程	53,953,176.17	-	53,953,176.17	65,128,597.33	-	65,128,597.33
联源热力供热管 线工程	47,509,127.14	-	47,509,127.14	5,697,064.53	-	5,697,064.53
乐能热力供热管 线工程	46,676,828.98	-	46,676,828.98	945,534.62	-	945,534.62
滨海热电厂二期 扩建工程	-	-	-	31,696,818.19	-	31,696,818.19
其他工程	263,107,161.68	-	263,107,161.68	213,197,308.90	-	213,197,308.90
	<u>1,676,247,724.14</u>	<u>-1,676,247,724.14</u>	<u>1,676,247,724.14</u>	<u>855,076,352.00</u>	<u>-</u>	<u>855,076,352.00</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例 (%)	工程 进度(%)	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
阿克苏热电厂工程	313,570.65	185,040,651.65	105,803,544.63	72,064,010.83	5,638,696.97	213,141,488.48	99.33	99.33	120,650,446.66	8,372,971.37	4.41	自筹资金及外部 借款
浙能镇海电厂迁建燃煤 机组	540,005.00	346,354,067.24	628,959,763.48	-	-	975,313,830.72	18.06	18.06	41,569,952.30	30,748,523.34	4.95	自筹资金及外部 借款
乐能热力供热管线工程	17,179.00	945,534.62	55,041,927.39	9,310,633.03	-	46,676,828.98	32.59	32.59	414,183.07	414,183.07	4.41	自筹资金及外部 借款
兰能热力供热管线工程	14,811.00	7,016,309.54	69,529,801.43	-	-	76,546,110.97	51.68	51.68	49,000.00	49,000.00	4.41	自筹资金及外部 借款
镇海天然气 9F 机组改 造工程	12,070.00	65,128,597.33	53,823,945.19	64,999,366.35	-	53,953,176.17	98.55	98.55	-	-	-	自筹资金
联源热力供热管线工程	9,761.00	5,697,064.53	41,812,062.61	-	-	47,509,127.14	48.67	48.67	-	-	-	自筹资金
		<u>610,182,224.91</u>	<u>954,971,044.73</u>	<u>146,374,010.21</u>	<u>5,638,696.97</u>	<u>1,413,140,562.46</u>			<u>182,683,582.03</u>	<u>39,584,677.78</u>		

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(b) 工程物资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
专用材料	65,901.66	7,443,965.69
专用设备	49,503.41	832,407.11
工具及器具	552,918.82	1,366,539.65
	<u>668,323.89</u>	<u>9,642,912.45</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 无形资产

原价	土地使用权	围堤使用权	进场道路使用权	铁路专用线使用权	车库使用权	光纤使用权	特许使用权	软件	合计
2017 年 12 月 31 日	2,248,513,862.40	169,819,156.31	95,640,764.70	38,926,068.50	6,722,674.44	3,040,872.39	71,994,000.00	282,287,430.68	2,916,944,829.42
本年增加	-	-	-	-	-	190,186.64	-	40,094,429.74	40,284,616.38
购置	-	-	-	-	-	-	-	5,794,706.13	5,794,706.13
固定资产及在建工程转入	-	-	-	-	-	190,186.64	-	21,038,364.48	21,228,551.12
内部研发	-	-	-	-	-	-	-	13,261,359.13	13,261,359.13
本年减少	36,073,233.70	-	-	-	-	-	-	516,761.36	36,589,995.06
处置	118,842.00	-	-	-	-	-	-	516,761.36	635,603.36
竣工决算调整	3,482,512.79	-	-	-	-	-	-	-	3,482,512.79
三供一业剥离	32,471,878.91	-	-	-	-	-	-	-	32,471,878.91
2018 年 12 月 31 日	2,212,440,628.70	169,819,156.31	95,640,764.70	38,926,068.50	6,722,674.44	3,231,059.03	71,994,000.00	321,865,099.06	2,920,639,450.74
累计摊销									
2017 年 12 月 31 日	333,206,780.04	106,029,795.64	56,902,590.27	38,926,068.50	5,034,676.34	3,040,872.39	239,980.00	180,421,606.74	723,802,369.92
本年增加	48,330,418.29	7,623,882.17	4,326,083.71	-	188,754.84	31,697.78	2,879,760.00	33,915,675.98	97,296,272.77
计提	48,330,418.29	7,623,882.17	4,326,083.71	-	188,754.84	31,697.78	2,879,760.00	33,915,675.98	97,296,272.77
本年减少	4,196,951.95	-	-	-	-	-	-	516,761.36	4,713,713.31
处置	42,969.09	-	-	-	-	-	-	516,761.36	559,730.45
三供一业剥离	4,153,982.86	-	-	-	-	-	-	-	4,153,982.86
2018 年 12 月 31 日	377,340,246.38	113,653,677.81	61,228,673.98	38,926,068.50	5,223,431.18	3,072,570.17	3,119,740.00	213,820,521.36	816,384,929.38
账面价值									
2018 年 12 月 31 日	1,835,100,382.32	56,165,478.50	34,412,090.72	-	1,499,243.26	158,488.86	68,874,260.00	108,044,577.70	2,104,254,521.36
2017 年 12 月 31 日	1,915,307,082.36	63,789,360.67	38,738,174.43	-	1,687,998.10	-	71,754,020.00	101,865,823.94	2,193,142,459.50

于 2018 年 12 月 31 日, 账面价值为 8,160.23 万元(原价 8,961.55 万元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 无)与账面价值约为 152,234.63 万元(原价 214,179.41 万元)的房屋建筑物、机器设备及运输工具(2017 年 12 月 31 日: 账面价值 140,508.28 万元、原价 185,715.62 万元)同时作为 125,790.00 万元的长期借款(2017 年 12 月 31 日: 145,790.00 万元)(附注四(26)(c))和 20,000.00 万元的一年内到期的长期借款(2017 年 12 月 31 日: 20,000.00 万元)(附注四(26)(b))的抵押物。

2018 年度无形资产的摊销金额为 97,296,272.77 元(2017 年度: 88,695,666.97 元)。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (15) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
道路使用费	235,391,945.69	-	27,224,787.21	208,167,158.48
排污权使用费	121,629,273.54	2,859,000.00	34,233,824.22	90,254,449.32
天然气机组长期维 护费用	21,924,555.40	-	8,159,479.12	13,765,076.28
土地租赁费	2,693,240.72	-	344,250.05	2,348,990.67
装修费	7,050,789.06	-	4,211,689.92	2,839,099.14
售后租回手续费	11,475,783.52	-	3,623,931.64	7,851,851.88
软件运维服务费	-	46,916.04	6,516.12	40,399.92
	<u>400,165,587.93</u>	<u>2,905,916.04</u>	<u>77,804,478.28</u>	<u>325,267,025.69</u>
其中: 列示于长期 待摊费用	334,643,655.30			325,267,025.69
列示于一年内到期 的非流动资产	<u>65,521,932.63</u>			<u>-</u>

2018 年度长期待摊费用摊销金额为 77,804,478.28 元(2017 年度: 80,904,465.93 元), 其中计入营业成本, 管理费用和财务费用的摊销分别为 73,084,173.89 元, 1,096,372.75 和 3,623,931.64 元(2017 年: 77,280,534.29 元和 3,623,931.64 元)。

##### (16) 递延所得税资产和递延所得税负债

###### (a) 未经抵销的递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	205,245,071.93	51,311,267.98	69,381,202.49	17,345,300.62
应付职工薪酬	20,517,913.32	5,129,478.33	22,673,583.32	5,668,395.83
内部销售未实现利润	241,916,950.65	60,479,237.66	238,653,613.56	59,663,403.39
固定资产折旧	40,868,177.74	10,217,044.43	28,499,390.00	7,124,847.50
预提费用	26,990,362.63	6,747,590.66	30,742,906.52	7,685,726.63
递延收益	84,906,078.89	21,226,519.55	111,529,736.02	27,882,434.01
其他	45,290,801.09	11,322,700.28	31,510,514.44	7,877,628.61
	<u>665,735,356.25</u>	<u>166,433,838.89</u>	<u>532,990,946.35</u>	<u>133,247,736.59</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		48,679,431.26		59,295,506.76
预计于 1 年后转回的金额		<u>117,754,407.63</u>		<u>73,952,229.83</u>
		<u>166,433,838.89</u>		<u>133,247,736.59</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	3,268,560,208.45	817,140,052.11	4,734,214,866.63	1,183,553,716.66
固定资产税前抵扣差异	37,463,738.76	9,365,934.69	-	-
其他	7,155.00	1,788.75	13,037.20	3,259.30
	<u>3,306,031,102.21</u>	<u>826,507,775.55</u>	<u>4,734,227,903.83</u>	<u>1,183,556,975.96</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		1,873,186.94		3,259.30
预计于 1 年后转回的金额		<u>824,634,588.61</u>		<u>1,183,553,716.66</u>
		<u>826,507,775.55</u>		<u>1,183,556,975.96</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,440,619,441.15	684,696,369.51
资产减值准备	89,541,607.96	88,841,341.08
递延收益	11,871,483.32	-
应付职工薪酬	-	7,491,302.96
其他	7,101,571.88	1,775,614.00
	<u>1,549,134,104.31</u>	<u>782,804,627.55</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019	78,318,887.49	6,019,428.29
2020	185,354,548.50	86,107,634.95
2021	210,710,530.81	121,213,422.20
2022	404,816,798.90	195,271,828.64
2023	561,418,675.45	276,084,055.43
	<u>1,440,619,441.15</u>	<u>684,696,369.51</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	41,468,808.74	124,965,030.15	12,724,246.38	120,523,490.21
递延所得税负债	41,468,808.74	785,038,966.81	12,724,246.38	1,170,832,729.58

(17) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
杭州望江门热电项目(a)	75,727,945.00	75,727,945.00
预付工程设备款	99,099,702.50	114,548,573.30
其他	39,458,710.07	928,700.00
融资租赁保证金	4,450,000.00	-
	<u>218,736,357.57</u>	<u>191,205,218.30</u>
减: 减值准备(a)	75,727,945.00	75,727,945.00
	<u>143,008,412.57</u>	<u>115,477,273.30</u>

(a) 本公司从 1992 年至 2000 年 12 月 31 日期间，陆续向杭州望江门热电项目投入资金 11,420.48 万元，其中：4,000 万元作为资本金投入，计列长期股权投资项目，其余 7,420.48 万元作为融资投入，计列其他非流动资产项目。2001 年，由于杭州市城市规划和能源结构的调整，应杭州市人民政府的要求，该项目停建，本公司将对杭州望江门热电有限公司的长期股权投资转列其他非流动资产反映。本公司于 2001 年 9 月获得第一笔赔付金 38,476,855.00 元，冲减了其他非流动资产，账余 75,727,945.00 元。根据浙江万邦资产评估有限公司出具的《浙江省电力开发公司整体改制为一人有限责任公司相关股东全部权益评估项目资产评估报告》(浙万评报(2009)87 号)，并经浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《关于浙江省电力开发公司改制实施方案的批复》(浙国资企改(2009)20 号)确认，该余款预计无法收回，故公司对其全额计提减值准备。



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	6,285,000,000.00	6,920,000,000.00
-委托借款(a)	1,800,000,000.00	420,000,000.00
商业承兑汇票贴现	162,489,394.91	-
合计	<u>6,447,489,394.91</u>	<u>6,920,000,000.00</u>

(a) 委托借款余额包括：

本公司之子公司通过浙江省能源集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)向浙江省能源集团有限公司取得的委托借款共计人民币 1,600,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：200,000,000.00 元)，于 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 9 日期间到期。

本公司之子公司通过交通银行温州信和支行向温州电力投资有限公司取得的委托借款共计人民币 200,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000.00 元)，于 2019 年 5 月 21 日到期。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.35%至 5.20% (2017 年 12 月 31 日：4.35%至 4.41%)。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无逾期的短期借款。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	226,051,321.74	228,269,332.85
应付账款(b)	5,765,483,182.56	6,477,063,964.06
	<u>5,991,534,504.30</u>	<u>6,705,333,296.91</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>226,051,321.74</u>	<u>228,269,332.85</u>

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
燃料款	2,705,542,854.29	2,872,340,242.00
应付工程及设备款	2,225,748,435.96	2,550,920,428.97
材料款	300,015,762.08	454,906,672.61
运费	275,022,322.58	388,177,652.93
其他	259,153,807.65	210,718,967.55
	<u>5,765,483,182.56</u>	<u>6,477,063,964.06</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 784,396,548.06 元 (2017 年 12 月 31 日：544,814,492.74 元)，主要为应付工程款，由于工程尚未结束或未结算，该款项尚未进行结清。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
燃料款	274,618,597.26	663,390,206.13
供热款	16,452,017.60	12,705,279.80
其他	1,811,739.37	2,296,878.34
	<u>292,882,354.23</u>	<u>678,392,364.27</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,444,064.64 元(2017 年 12 月 31 日：225,490.42 元)，主要为预收的房屋租金。

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	156,701,702.87	165,324,972.28
应付设定提存计划(b)	48,844,008.45	54,470,154.64
	<u>205,545,711.32</u>	<u>219,795,126.92</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	68,486,246.53	1,927,566,198.41	1,934,457,504.29	61,594,940.65
职工福利费	6,232,506.46	199,287,883.33	198,789,358.89	6,731,030.90
社会保险费	59,259,553.31	200,411,071.33	206,611,076.01	53,059,548.63
其中：医疗保险费	18,501,544.52	99,883,931.07	112,319,006.65	6,066,468.94
工伤保险费	1,715,326.34	8,542,027.63	8,623,661.51	1,633,692.46
生育保险费	1,036,603.46	6,292,912.28	6,419,337.40	910,178.34
补充医疗保险	38,006,078.99	85,692,200.35	79,249,070.45	44,449,208.89
住房公积金	6,664,564.91	237,644,754.19	239,338,898.69	4,970,420.41
工会经费和职工 教育经费	24,682,101.07	87,483,188.27	81,819,527.06	30,345,762.28
	<u>165,324,972.28</u>	<u>2,652,393,095.53</u>	<u>2,661,016,364.94</u>	<u>156,701,702.87</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	53,528,114.09	263,438,973.96	268,878,211.88	48,088,876.17
失业保险费	384,202.52	5,863,998.93	5,808,323.31	439,878.14
企业年金缴费	557,838.03	86,358,775.17	86,601,359.06	315,254.14
	<u>54,470,154.64</u>	<u>355,661,748.06</u>	<u>361,287,894.25</u>	<u>48,844,008.45</u>

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	329,429,594.26	216,610,965.69
应交企业所得税	302,082,999.71	402,936,485.81
应交房产税	24,677,771.16	19,384,193.84
应交土地使用税	19,875,701.31	21,719,649.94
应交个人所得税	17,974,924.77	31,745,166.17
应交城市维护建设税	15,195,727.24	16,908,311.93
应交教育费附加	12,344,426.45	11,473,302.76
应交环境保护税	4,887,353.62	-
其他	15,698,848.81	9,645,806.44
	<u>742,167,347.33</u>	<u>730,423,882.58</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质保押金	541,745,446.98	689,654,081.70
应付长期借款利息	94,825,966.72	96,207,369.62
应付短期借款利息	8,270,765.26	9,092,708.40
应付普通股股利	7,408,123.77	11,723,074.73
股权收购款	-	641,767,511.71
其他	256,072,891.70	216,435,701.39
	<u>908,323,194.43</u>	<u>1,664,880,447.55</u>

账龄超过 1 年的重要其他应付款主要列示如下：

项目	金额	未偿还或结 转的原因
浙江省电力建设有限公司	158,182,197.23	未到期的保证金
浙江天地环保科技有限公司	57,875,907.06	未到期的保证金
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	31,168,414.00	未到期的质保金
上海电气集团股份有限公司	20,660,000.00	未到期的质保金
哈尔滨空调股份有限公司	13,546,420.00	未到期的质保金
	<u>281,432,938.29</u>	

(24) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(26))	1,690,916,181.05	1,360,179,858.58
一年内到期的长期应付款 (附注四(27))	81,523,652.07	9,887,185.83
	<u>1,772,439,833.12</u>	<u>1,370,067,044.41</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税	54,881,905.28	-

(26) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款(a)	16,444,960,000.00	17,003,613,333.33
抵押借款(b)	2,642,769,522.31	3,596,714,934.37
信用借款	1,782,370,000.00	1,524,370,000.00
抵押及质押借款(c)	1,257,900,000.00	1,457,900,000.00
	<u>22,127,999,522.31</u>	<u>23,582,598,267.70</u>

(a) 质押借款

	人民币	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	抵押物
(i)	万元	1,715,480.00	1,776,384.00	售电、售热、售汽 收益权
减：一年内到期的长期借款				
(ii)	万元	<u>70,984.00</u>	<u>76,022.67</u>	
净额	万元	<u>1,644,496.00</u>	<u>1,700,361.33</u>	

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，人民币 1,715,480.00 万元的借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,776,384.00 万元)以本公司及其子公司的售电、售热、售汽收益权作为抵押物；

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，上述借款中人民币 70,984.00 万元(2017 年 12 月 31 日：人民币 76,022.67 万元)将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债(附注四(24))。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 长期借款(续)

##### (a) 质押借款(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团质押借款的详细情况列示如下：

被担保单位	质押权人	质押物	担保借款 余额 (万元)	借款 到期日
本公司	中国建设银行股份有限公司浙江省分行	萧电热电联产售电收益权	42,000.00	2020.6.29-2022.12.2
浙江浙能温州发电有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	26,380.00	2033.6.17-2034.12.18
	中国邮政储蓄银行浙江省分行		29,140.00	2031.9.7
	中国建设银行温州市分行		9,900.00	2033.12.15
	中国工商银行乐清支行		14,800.00	2033.12.15
浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电、售汽收益权	71,500.00	2024.8.20-2030.6.18
	中国农业银行绍兴县支行		93,100.00	2023.9.20-2031.10.20
	国家开发银行浙江省分行		44,900.00	2032.7.30
	中国工商银行股份有限公司绍兴城东支行		10,000.00	2031.7.20
	中国建设银行股份有限公司杭州之江支行		11,000.00	2031.08.28
浙江浙能乐清发电有限责任公司	中国工商银行乐清支行	售电收益权	85,600.00	2024.5.16-2028.1.2
	中国银行浙江省分行		10,000.00	2022.5.23-2023.5.23
	国家开发银行		20,000.00	2027.3.12
	浙江省能源集团财务有限责任公司		85,000.00	2023.2.25
浙江乐能热力有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售热收益权	3,500.00	2032.6.18-2032.12.17
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	国家开发银行浙江省分行	售电收益权	210,000.00	2032.8.30
	中国农业银行舟山分行	售电收益权	105,500.00	2030.6.20-2031.10.27
浙江浙能兰溪发电有限责任公司	中国工商银行兰溪市支行	售电收益权	26,400.00	2021.12.15-2023.12.25
	浙江省能源集团财务有限责任公司		50,000.00	2023.2.13
浙江兰能热力有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售热收益权	5,000.00	2020.6.22-2028.6.21
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	交通银行杭州东新支行	售电收益权	30,328.00	2033.5.27-2033.6.24
	浙江省能源集团财务有限责任公司		49,040.00	2031.3.10-2031.4.18
	国家开发银行浙江省分行		37,000.00	2020.12.20-2028.12.20
浙江浙能嘉华发电有限公司	中国建设银行杭州之江支行	售电收益权	63,000.00	2027.6.27-2029.6.27
	中国工商银行浙江省分行		120,000.00	2019.6.27-2026.11.27
	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	60,000.00	2024.6.27-2025.11.10
浙江浙能常山天然气发电有限公司	中国建设银行常山支行	售电收益权	36,600.00	2028.2.26-2028.2.27
	中国进出口银行		19,000.00	2023.2.15
浙能阿克苏热电有限公司	中国邮政储蓄银行新疆维吾尔自治区分行	售电收益权	48,500.00	2031.3.29-2031.3.30
	中国农业银行阿克苏分行		30,000.00	2032.3-2032.6
	中国建设银行之江支行		117,030.00	2031.10.9-2032.5.14
浙江浙能宁夏夏泉发电有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	50,000.00	2031.5.30-2031.6.1
	中国邮政储蓄银行股份有限公司宁夏分行	售电收益权	101,262.00	2031.9.19-2031.9.20
合计			1,715,480.00	

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(b) 抵押借款

	人民币	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	抵押物
(i)	万元	339,655.21	388,058.07	机器设备
(ii)	万元	504.36	808.74	运输工具
合计		<u>340,159.57</u>	<u>388,866.81</u>	

减：一年内到期的长期借款

(iii)	万元	<u>75,882.62</u>	<u>29,195.32</u>
净额		<u>264,276.95</u>	<u>359,671.49</u>

- (i) 人民币 339,655.21 万元的借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 388,058.07 万元)以列示于固定资产的净值为人民币 285,450.30 万元 (原价为人民币 593,373.81 万元) 的机器设备 (附注四(12)) (2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 337,602.27 万元，原价为人民币 661,811.73 万元) 作为抵押物；
- (ii) 人民币 504.36 万元的借款 (2017 年 12 月 31 日：人民币 808.74 万元) 以净值为人民币 516.09 万元 (原价为人民币 1,810.94 万元)的运输工具 (附注四(12)) (2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 859.80 万元，原价为人民币 1,818.54 万元) 作为抵押物。
- (iii) 上述借款中人民币 75,882.62 万元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 29,195.32 万元) 将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债。



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 长期借款(续)

##### (c) 抵押及质押借款(续)

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司下属子公司浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司分别向中国进出口银行浙江省分行借款 728,950,000.00 元(2017 年 12 月 31 日人民币 828,950,000 元)、中国进出口银行宁波市分行借款 728,950,000.00 元(2017 年 12 月 31 日人民币 828,950,000 元)用于浙能宁波镇海动力中心天然气热电联产工程项目，该两笔借款均系抵押及质押借款，借款利率为 4.41%，借款条件均为：(1)项目每台机组建成后，将本项目售电、售热收费权质押给银行，另行签订质押合同，并设立上述质押权益的应收账款质押专户，由银行对账户收入进行监管；(2)项目每台机组建成后，将单机组设备抵押给银行，并将相关资产保险权益转让给银行，另行签订抵押及保险权益转让合同，国家法律法规禁止的除外；(3)项目建成投产后，将该项目项下的土地和房屋抵押给银行，并将相关资产保险权益转让给银行，另行签订抵押及保险权益转让合同，国家法律法规禁止的除外。

上述借款(2017 年 12 月 31 日：165,790.00 万元)以列示于固定资产的净值为人民币 24,204.18 万元(原价为人民币 28,463.79 万元)的房屋建筑物(2017 年 12 月 31 日：无)，净值为人民币 127,989.63 万元(原价为人民币 185,426.70 万元)的机器设备(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 140,420.73 万元，原价为人民币 185,426.70 万元)和净值为人民币 40.82 万元(原价为人民币 288.92 万元)的运输工具(2017 年 12 月 31 日：净值为人民币 87.55 万元，原价为人民币 288.92 万元)，及列示于无形资产的净值为人民币 8,160.23 万元(原价为人民币 8,961.55 万元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：无)作为抵押物。该借款同时以本集团下属子公司浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司的售电、售热收益权作为质押物。

上述借款中人民币 20,000.00 万元 (2017 年 12 月 31 日：20,000.00 万元) 将于年末后一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债 (附注四(24))。

- (d) 于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.41%至 5.10%(2017 年 12 月 31 日：4.28%至 5.15%)。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付融资租赁款(附注七(5)(d)(ii))	727,270,881.53	503,545,032.16
运行维护储备资金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>757,270,881.53</u>	<u>533,545,032.16</u>
减：一年内到期的长期应付款	81,523,652.07	9,887,185.83
净额	<u>675,747,229.46</u>	<u>523,657,846.33</u>

(28) 递延收益

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助(a)	348,470,810.64	20,067,751.85	65,007,562.25	303,531,000.24	政府补助 在以后年 度摊销
其他	7,867,761.17	-	1,345,446.00	6,522,315.17	供热初装 费在以后 年度摊销
	<u>356,338,571.81</u>	<u>20,067,751.85</u>	<u>66,353,008.25</u>	<u>310,053,315.41</u>	

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
脱硝工程环境保护专项资金	82,454,857.58	-	11,812,675.33	70,642,182.25	与资产相关
脱硫工程环境保护专项资金	77,421,445.20	-	30,072,325.09	47,349,120.11	与资产相关
污染减排专项资金	37,185,990.59	2,960,000.00	4,146,649.69	35,999,340.90	与资产相关
超低排放补助	26,886,222.13	1,480,000.00	2,841,000.26	25,525,221.87	与资产相关
循环经济专项发展专项资金	14,729,083.22	10,858,800.00	2,206,633.36	23,381,249.86	与资产相关
供热管线建设补偿款	18,860,280.25	2,803,648.24	1,881,858.72	19,782,069.77	与资产相关
3#库灰管延伸项目政策处理补助	24,333,333.67	-	6,083,333.34	18,250,000.33	与资产相关
泥螺山灰库冲灰管线外移改造工程补助	17,799,900.66	-	-	17,799,900.66	与资产相关
其他工程环境保护专项资金	20,082,486.50	705,303.61	3,001,972.93	17,785,817.18	与资产相关
工业有效投入财政专项奖励资金	15,159,551.59	-	1,569,787.44	13,589,764.15	与资产相关
节能财政专项资金	5,335,064.25	1,260,000.00	807,040.10	5,788,024.15	与资产相关
镇海电厂 214 省道改建淡水管迁移补偿款	3,545,268.00	-	-	3,545,268.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	2,915,000.00	-	530,000.00	2,385,000.00	与资产相关
镇海财政局公共租赁住房建设补助款	1,762,327.00	-	54,285.99	1,708,041.01	与资产相关
	<u>348,470,810.64</u>	<u>20,067,751.85</u>	<u>65,007,562.25</u>	<u>303,531,000.24</u>	

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以上到期的工程保证金	<u>227,735,148.39</u>	<u>162,845,793.07</u>

(30) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
人民币普通股	<u>13,600,689,988.00</u>	-	-	-	-	<u>13,600,689,988.00</u>

(31) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	23,233,031,671.38	-	-	23,233,031,671.38
其他资本公积—	859,275,445.62	10,462,814.11	-	869,738,259.73
- 同一控制下企业合并	8,666,621.59	-	-	8,666,621.59
- 其他	<u>850,608,824.03</u>	<u>10,462,814.11</u>	-	<u>861,071,638.14</u>
	<u>24,092,307,117.00</u>	<u>10,462,814.11</u>	-	<u>24,102,769,931.11</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	23,233,031,671.38	-	-	23,233,031,671.38
其他资本公积 —	1,142,079,121.06	120,360,000.00	403,163,675.44	859,275,445.62
- 同一控制下企业合并	289,680,000.00	120,360,000.00	401,373,378.41	8,666,621.59
- 其他	<u>852,399,121.06</u>	-	<u>1,790,297.03</u>	<u>850,608,824.03</u>
	<u>24,375,110,792.44</u>	<u>120,360,000.00</u>	<u>403,163,675.44</u>	<u>24,092,307,117.00</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2018年度利润表中其他综合收益					
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税前发生额	其他综合收 益本年转出	减: 所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益	17,727,735.66	-49,420,397.27	-31,692,661.61	-49,420,397.27	-	-	-49,420,397.27	-
- 权益法不能转损益的 其他综合收益	17,727,735.66	-49,420,397.27	-31,692,661.61	-49,420,397.27	-	-	-49,420,397.27	-
将重分类进损益的其他综 合收益	2,534,027,261.82	-1,229,388,908.18	1,304,638,353.64	-1,595,835,345.13	-	366,413,664.54	-1,229,388,908.18	-32,772.41
- 权益法下可转损益的 其他综合收益	-67,969,996.67	-130,147,914.54	-198,117,911.21	-130,180,686.95	-	-	-130,147,914.54	-32,772.41
- 可供出售金融资产公 允价值变动损益	2,601,997,258.49	-1,099,240,993.64	1,502,756,264.85	-1,465,654,658.18	-	366,413,664.54	-1,099,240,993.64	-
	2,551,754,997.48	-1,278,809,305.45	1,272,945,692.03	-1,645,255,742.40	-	366,413,664.54	-1,278,809,305.45	-32,772.41

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (32) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2017年度利润表中其他综合收益					
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税前发生额	其他综合收 益本年转出	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	12,544,898.08	5,182,837.58	17,727,735.66	5,182,837.58	-	-	5,182,837.58	-
- 权益法下不能转损益的其他综合收益	12,544,898.08	5,182,837.58	17,727,735.66	5,182,837.58	-	-	5,182,837.58	-
将重分类进损益的其他综合收益	1,851,004,229.88	683,023,031.94	2,534,027,261.82	931,474,959.29	29,161,883.88	219,748,145.09	683,023,031.94	-458,101.62
- 权益法下可转损益的其他综合收益	-91,748,593.29	23,778,596.62	-67,969,996.67	52,482,378.88	29,161,883.88	-	23,778,596.62	-458,101.62
- 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,942,752,823.17	659,244,435.32	2,601,997,258.49	878,992,580.41	-	219,748,145.09	659,244,435.32	-
	1,863,549,127.96	688,205,869.52	2,551,754,997.48	936,657,796.87	29,161,883.88	219,748,145.09	688,205,869.52	-458,101.62

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>3,160,090,756.09</u>	<u>450,720,403.23</u>	<u>-</u>	<u>3,610,811,159.32</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,640,122,605.02</u>	<u>519,968,151.07</u>	<u>-</u>	<u>3,160,090,756.09</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。

根据公司章程，本公司 2018 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 450,720,403.23 元(2017 年：按净利润的 10%提取，共 519,968,151.07 元)。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	17,373,300,173.02	16,686,362,318.63
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,035,710,030.53	4,334,460,539.61
其他	-	604,163.09
三供一业资产剥离(a)	-37,933,863.47	-
减：提取法定盈余公积(附注四(33))	450,720,403.23	519,968,151.07
应付普通股股利(b)	<u>2,312,117,297.96</u>	<u>3,128,158,697.24</u>
年末未分配利润	<u>18,608,238,638.89</u>	<u>17,373,300,173.02</u>

- (a) 于 2018 年度，本集团下属浙江浙能嘉兴发电有限公司、浙江浙能镇海发电有限责任公司和浙江浙能电力股份有限公司台州发电厂按照《关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》(国办发[2016] 19 号)、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发[2016] 45 号)和《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》(财企[2005] 62 号)的有关规定，将企业职工家属区供水、供电、供热(供气)及物业管理职能(以下简称“三供一业”)相关资产剥离并依次冲减未分配利润、盈余公积金、资本公积金和实收资本。

于 2018 年度，本集团将账面价值为 22,927,801.72 元的固定资产(附注四(12)(a))，账面价值为 28,317,896.05 元的无形资产(附注四(14))和 2,387,360.01 元的其他货币资金剥离，扣除少数股东损益 15,699,194.31 元后净额人民币 37,933,863.47 元冲减留存收益，另有企业自行承担改造费用 111,286,868.48 元计入营业外支出(附注四(46))。

- (b) 根据 2018 年 5 月 30 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.17 元(含税)，按照已发行股份 13,600,689,988.00 计算，共需支付股利人民币 2,312,117,297.96 元(2017 年：3,128,158,697.24 元)。该等股利已于 2018 年 7 月支付完毕。



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	46,645,552,544.32	43,158,163,129.28
其他业务收入(b)	9,988,083,969.85	8,032,591,767.64
	<u>56,633,636,514.17</u>	<u>51,190,754,896.92</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	41,823,969,198.25	38,158,429,521.88
其他业务成本(b)	9,437,001,559.59	7,024,880,233.95
	<u>51,260,970,757.84</u>	<u>45,183,309,755.83</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力				
销售	43,325,816,326.46	39,619,210,331.57	40,777,562,409.86	36,474,922,600.98
蒸汽				
销售	3,319,736,217.86	2,204,758,866.68	2,380,600,719.42	1,683,506,920.90
	<u>46,645,552,544.32</u>	<u>41,823,969,198.25</u>	<u>43,158,163,129.28</u>	<u>38,158,429,521.88</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
煤炭				
销售	7,768,802,766.63	8,921,271,367.16	7,538,689,168.41	6,637,357,054.22
其他	2,219,281,203.22	515,730,192.43	493,902,599.23	387,523,179.73
	<u>9,988,083,969.85</u>	<u>9,437,001,559.59</u>	<u>8,032,591,767.64</u>	<u>7,024,880,233.95</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	123,975,349.02	141,946,074.75
房产税	90,939,579.95	80,611,866.98
土地使用税	69,062,631.38	60,136,271.99
教育费附加	68,062,570.84	78,370,871.33
印花税	52,663,228.50	45,788,380.16
地方教育费附加	28,914,985.43	32,609,837.26
环境保护税	19,190,059.10	-
其他	1,357,224.51	3,858,093.99
	<u>454,165,628.73</u>	<u>443,321,396.46</u>

(37) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
委外研发费用	67,373,387.51	26,523,491.74
材料费	31,279,250.24	11,361,909.38
职工薪酬	23,129,788.25	25,942,340.71
其他	2,631,014.01	68,775.44
	<u>124,413,440.01</u>	<u>63,896,517.27</u>

(38) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,441,663,389.90	1,398,347,464.59
减：资本化利息	41,613,959.69	163,652,823.24
利息费用	<u>1,400,049,430.21</u>	<u>1,234,694,641.35</u>
减：利息收入	144,806,652.45	189,374,850.59
汇兑损益	-241,088.63	500,973.88
手续费	7,254,446.07	8,424,002.56
	<u>1,262,256,135.20</u>	<u>1,054,244,767.20</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
燃料及材料	42,144,216,140.69	35,888,747,871.90
长期资产折旧及摊销	5,993,905,733.10	5,748,044,822.58
职工薪酬及社会保险费	2,986,843,648.37	2,987,694,440.37
咨询服务费	125,802,422.74	125,784,296.18
外部劳务费	66,860,746.37	75,501,293.08
汽车费	57,571,593.76	60,663,406.98
劳动保护费	39,568,244.79	36,053,328.15
租赁费	32,434,635.01	12,335,931.31
差旅费	23,672,878.41	28,722,893.32
办公费	19,297,031.13	19,732,927.13
业务招待费	12,671,614.95	14,510,261.33
会议费	5,663,398.79	4,322,554.37
开办费	16,500.00	27,043,967.46
其他	1,286,696,875.07	1,647,591,678.29
	<u>52,795,221,463.18</u>	<u>46,676,749,672.45</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(10))	2,340,184,925.39	2,155,949,821.27
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益(a)	271,662,081.61	237,767,447.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益(b)	154,675,092.02	77,598,456.37
处置长期股权投资的投资收益	7,908,364.56	6,927,633.30
	<u>2,774,430,463.58</u>	<u>2,478,243,358.67</u>

(a) 于 2018 年底，可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益系本集团收到的现金股利。

(b) 于 2018 年底，处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益系本集团投资商品期货合约工具和权益性工具获得的投资收益。

(c) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(41) 公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
—衍生金融工具投资	3,229,520.00	-5,168,880.00
—交易性权益工具投资	-5,882.20	9,777.90
	<u>3,223,637.80</u>	<u>-5,159,102.10</u>

(42) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置收益	<u>6,643,020.24</u>	<u>-214,163,438.21</u>	6,643,020.24

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
商贸流通业发展专项资金	344,484,719.60	210,690,000.00	与收益相关
递延收益摊销转入(附注四(28))	65,007,562.25	68,912,844.29	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,051,892.19	842,821.56	与收益相关
其他	12,075,026.89	8,072,210.37	与收益相关
	<u>422,619,200.93</u>	<u>288,517,876.22</u>	

(44) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
固定资产减值损失(附注四(12))	70,804,307.16	-
存货跌价损失(附注四(6))	67,705,498.51	-
坏账损失	6,616,226.26	1,644,722.37
	<u>145,126,031.93</u>	<u>1,644,722.37</u>

(45) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额
保险赔款收入	6,026,482.59	1,474,382.05	6,026,482.59
违约金	3,021,042.27	1,292,314.00	3,021,042.27
工程补偿款	2,216,734.63	-	2,216,734.63
其他	8,092,011.49	5,556,713.50	8,092,011.49
	<u>19,356,270.98</u>	<u>8,323,409.55</u>	<u>19,356,270.98</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
三供一业改造			
支出(附注四(34))	111,286,868.48	-	111,286,868.48
离退休费用	36,962,586.48	27,580,934.31	33,852,186.48
非流动资产报废			
损失及其他	25,181,869.71	9,035,822.26	28,292,269.71
对外捐赠	16,619,317.51	2,495,159.57	16,619,317.51
罚款支出	732,031.85	499,436.31	732,031.85
	<u>190,782,674.03</u>	<u>39,611,352.45</u>	<u>190,782,674.03</u>

(47) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	708,223,413.64	788,280,536.09
递延所得税	-24,042,539.42	-1,971,252.30
	<u>684,180,874.22</u>	<u>786,309,283.79</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	5,012,357,174.63	5,530,945,090.12
按适用税率计算的所得税	1,253,089,293.66	1,382,736,272.53
非应税收入、免于补税的投资收益及税后分利	-667,113,758.46	-597,143,524.05
不得扣除的成本、费用和损失	20,861,745.65	27,020,437.69
以前年度所得税汇算清缴差异	-8,686,936.09	6,691,440.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	-8,486,530.13	-1,011,003.57
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	144,705,257.12	69,508,542.84
环保设备税收减免(a)	-43,157,816.45	-101,492,881.67
其他	-7,030,381.08	-
所得税费用	<u>684,180,874.22</u>	<u>786,309,283.79</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用(续)

- (a) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2008 年版）和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]115 号）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。于 2018 年度，本集团申请并获准抵免企业所得税 43,157,816.45 元。

(48) 现金流量表项目注释

- (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
政府补助	377,679,390.53	257,355,939.21
利息收入	144,699,380.86	186,903,767.56
租赁收入	71,092,898.89	52,815,905.77
往来款和代垫款项	46,917,512.61	11,000,861.54
其他	18,010,824.98	9,166,231.11
	<u>658,400,007.87</u>	<u>517,242,705.19</u>

- (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
付现费用	691,434,758.32	1,050,910,381.13
往来和代垫款项	270,630,023.21	615,233,941.74
捐赠支出	16,619,317.51	2,495,159.57
其他	28,485,205.61	45,298,261.17
	<u>1,007,169,304.65</u>	<u>1,713,937,743.61</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
附追索权的票据贴现	162,489,394.91	-
收到售后租回的融资款	-	400,000,000.00
	<u>162,489,394.91</u>	<u>400,000,000.00</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
同一控制下企业合并支付的现金	111,250,754.28	290,122,624.13
清算子公司支付的现金	-	15,091,530.47
归还融资租赁款及支付保证金	606,209,915.93	10,722,073.33
	<u>717,460,670.21</u>	<u>315,936,227.93</u>



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	4,328,176,300.41	4,744,635,806.33
加：资产减值准备	145,126,031.93	1,644,722.37
固定资产及投资性房地产折旧	5,822,325,299.17	5,578,444,689.68
无形资产摊销	97,296,272.77	88,695,666.97
长期待摊费用摊销	77,804,478.28	80,904,465.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	16,303,506.93	214,163,438.21
公允价值变动损失(减:收益)	-3,223,637.80	5,159,102.10
财务费用	1,399,808,341.58	1,234,694,641.36
投资收益	-2,774,430,463.58	-2,478,243,358.67
递延所得税资产的减少/(增加)	-4,441,539.94	10,749,734.77
递延所得税负债的增加/(减少)	-19,380,098.23	-12,720,987.07
存货的增加	-615,493,991.98	-296,138,499.02
经营性应收项目的减少/(增加)	-899,503,723.89	-3,002,982,498.19
经营性应付项目的增加/(减少)	-796,154,088.46	3,864,055,980.73
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,774,212,687.19</u>	<u>10,033,062,905.50</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2018 年度	2017 年度
融资租入固定资产	<u>279,486,000.00</u>	<u>273,299,485.15</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	11,787,854,853.32	12,807,815,836.75
减：现金的年初余额	<u>12,807,815,836.75</u>	<u>15,876,835,611.56</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,019,960,983.43</u>	<u>-3,069,019,774.81</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	11,788,054,853.32	12,807,848,636.75
减：受到限制的存款	200,000.00	32,800.00
现金及现金等价物年末余额	<u>11,787,854,853.32</u>	<u>12,807,815,836.75</u>

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	11,787,854,853.32	12,807,815,836.75
其中：库存现金	29,108.66	215,028.32
可随时用于支付的现金存款	11,578,960,303.85	12,440,044,185.74
可随时用于支付的其他货币资金	208,865,440.81	367,556,622.69
年末现金及现金等价物余额	<u>11,787,854,853.32</u>	<u>12,807,815,836.75</u>

(50) 所有权或使用权收到限制的资产

	2018 年 12 月 31 日 (单位：万元)	受限原因
货币资金	20.00	信用证保证金
固定资产	438,201.01	抵押
无形资产	8,160.23	抵押及质押
	<u>446,381.24</u>	

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	731,946.59	6.8632	5,023,495.84
欧元	6,579.15	7.8473	<u>51,628.56</u>
			<u>5,075,124.40</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
浙江浙能北仑发电有限公司	浙江宁波	火力发电	51.00	-	设立
浙江浙能长兴发电有限公司	浙江湖州	火力发电	95.00	-	设立
浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江嘉兴	火力发电	77.00	-	设立
浙江浙能嘉兴发电有限公司	浙江嘉兴	火力发电	70.00	-	设立
浙江浙能温州发电有限公司	浙江温州	火力发电	66.98	-	设立
浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江宁波	火力发电	51.00	-	设立
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	浙江宁波	天然气发电	51.00	-	设立
浙能阿克苏热电有限公司	新疆阿克苏	电力投资生产	100.00	-	设立
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	浙江宁波	天然气发电	60.00	-	设立
浙江浙能常山天然气发电有限公司	浙江常山	天然气发电	100.00	-	设立
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	浙江台州	火力发电	94.00	-	设立
浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江温州	火力发电	51.00	-	同一控制下企业合并
浙江浙能兰溪发电有限责任公司	浙江兰溪	火力发电	97.00	-	同一控制下企业合并
浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	浙江绍兴	火力发电	88.00	-	同一控制下企业合并
浙江浙能富兴燃料有限公司	浙江宁波	贸易行业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	浙江舟山	港口经营、煤炭批发经营及火力发电	56.00	-	同一控制下企业合并

## 浙江浙能电力股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 五 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
浙江镇海联合发电有限公司(i)	浙江宁波	天然气发电	45.00	-	设立
浙江浙能电力工程技术有限公司	浙江宁波	电力设备及工程	100.00	-	设立
台州市联源热力有限公司	浙江台州	桶装饮用纯净	95.00	-	设立
浙江华隆电力工程有限公司	浙江杭州	工程维护	100.00	-	设立
浙江浙能钱清发电有限责任公司	浙江绍兴	火力发电	66.00	-	设立
浙江浙能金华燃机发电有限责任公司	浙江金华	天然气发电	76.00	-	设立
浙江浙能能源服务有限公司	浙江杭州	能源服务	100.00	-	设立
浙江浙能绍兴滨海热力有限公司	浙江绍兴	火力发电	88.00	-	设立
宁夏枣泉发电有限责任公司	宁夏枣泉	火力发电	51.00	-	同一控制下企业合并
台州市台电能源工程技术有限公司	浙江台州	电力设备及工程	100.00	-	设立

(i) 本公司拥有浙江浙能镇海联合发电有限公司 45.00%的股权, 拥有表决权比例为 70%, 有权决定该公司的财务和经营政策, 故将其纳入合并财务报表范围。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五	在其他主体中的权益(续)					
(1)	在子公司中的权益(续)					
(b)	存在重要少数股东权益的子公司					
	子公司名称	少数股东的 持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益	
	浙江浙能北仑发电有限公司	49.00	147,924,446.16	133,450,397.47	1,741,551,109.84	
	浙江浙能嘉华发电有限公司	23.00	88,999,212.79	109,988,588.87	1,119,848,862.08	
	浙江浙能温州发电有限公司	33.02	2,402,242.94	35,936,973.67	494,901,435.76	
	浙江浙能乐清发电有限责任公司	49.00	17,145,143.39	59,656,359.69	1,120,694,237.52	
	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	44.00	53,180,836.44	36,019,410.76	1,200,046,132.95	

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 五 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	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
浙江浙能北仑发电有限公司	2,698,074,761.08	1,213,105,221.71	3,911,179,982.79	229,398,253.45	67,135,790.93	296,534,044.38	2,922,461,535.14	1,403,032,887.25	4,325,494,422.39	674,917,542.43	65,469,816.42	740,387,358.85
浙江浙能嘉华发电有限公司	3,721,349,798.71	6,531,729,438.55	10,253,079,237.26	1,633,180,221.13	3,628,490,967.93	5,261,671,189.06	3,788,755,365.87	7,387,476,821.99	11,176,232,187.86	1,761,144,028.81	4,332,421,953.99	6,093,565,982.80
浙江浙能温州发电有限公司	812,022,206.54	4,126,898,076.58	4,938,920,283.12	1,139,852,521.42	2,300,110,577.37	3,439,963,098.79	843,440,739.93	4,645,059,966.05	5,488,500,705.98	909,930,760.13	2,978,053,916.17	3,887,984,676.30
浙江浙能乐清发电有限责任公司	977,879,180.57	4,937,420,609.51	5,915,299,790.08	1,167,259,317.10	2,445,422,975.39	3,612,682,292.49	1,237,692,465.00	5,479,818,803.84	6,717,511,268.84	1,733,188,262.76	2,604,367,924.22	4,337,556,186.98
浙江浙能中核舟山核电有限公司	782,074,582.20	7,966,546,991.47	8,748,621,573.67	1,716,810,454.67	4,304,433,544.14	6,021,243,998.81	829,377,402.61	8,501,912,323.68	9,331,289,726.29	1,156,479,015.95	5,486,436,375.66	6,642,915,391.61
	2018 年度						2017 年度					
	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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江浙能北仑发电有限公司	3,116,073,307.33	301,886,624.81	301,886,624.81	275,338,080.82	3,242,483,573.17	302,608,611.04	302,608,611.04	900,031,393.13	3,242,483,573.17	302,608,611.04	302,608,611.04	900,031,393.13
浙江浙能嘉华发电有限公司	7,947,235,986.21	386,953,099.09	386,953,099.09	1,321,933,106.78	7,876,395,333.46	531,345,839.94	531,345,839.94	1,814,597,411.99	7,876,395,333.46	531,345,839.94	531,345,839.94	1,814,597,411.99
浙江浙能温州发电有限公司	3,299,395,876.68	7,275,114.89	7,275,114.89	347,493,231.33	3,155,815,963.60	111,071,778.92	111,071,778.92	600,544,931.94	3,155,815,963.60	111,071,778.92	111,071,778.92	600,544,931.94
浙江浙能乐清发电有限公司	4,398,972,411.58	34,990,088.56	34,990,088.56	578,059,269.21	4,603,595,920.66	135,146,250.49	135,146,250.49	1,042,285,368.12	4,603,595,920.66	135,146,250.49	135,146,250.49	1,042,285,368.12
浙江浙能中核舟山核电有限责任公司	3,594,470,236.95	120,865,537.37	120,865,537.37	824,900,929.31	3,600,300,240.40	90,958,107.99	90,958,107.99	1,084,390,104.15	3,600,300,240.40	90,958,107.99	90,958,107.99	1,084,390,104.15

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地 及注册地	业务性质	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	持股比例%	
				直接	间接
合营企业:					
淮浙煤电有限责任公司	安徽淮南	火力发电及煤 炭生产销售	权益法	50.00	-
联营企业:					
浙江国华浙能发电有限公司	浙江杭州	火力发电	权益法	40.00	-
核电秦山联营有限公司	浙江海盐	核电	权益法	20.00	-
国电浙江北仑第三发电有限公司	浙江宁波	火力发电	权益法	40.00	-
秦山核电有限公司	浙江海盐	核电	权益法	28.00	-
浙江能源国际有限公司	香港	投资贸易	权益法	40.00	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	淮浙煤电有限责任公司 (人民币万元)	淮浙煤电有限责任公司 (人民币万元)
流动资产	112,996.44	73,761.13
其中: 现金和现金等价物	55,563.47	7,641.24
非流动资产	800,193.25	857,316.45
资产合计	913,189.69	931,077.58
流动负债	193,667.72	216,076.32
非流动负债	348,358.42	357,858.52
负债合计	542,026.14	573,934.84
归属于母公司股东权益	371,163.55	357,142.74
按持股比例计算的净资产份额(i)	185,581.78	178,571.37
调整事项		
— 商誉	2,437.90	2,437.90
对合营企业投资的账面价值	188,019.68	181,009.27



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度	2017 年度
	淮浙煤电有限责任公司 (人民币万元)	淮浙煤电有限责任公司 (人民币万元)
营业收入	522,933.34	408,012.14
财务费用	20,417.03	23,280.77
所得税费用	9,770.09	6,562.64
净利润	30,815.79	18,661.08
其他综合收益	-	-
综合收益总额	30,815.79	18,661.08
本年度收到的来自合营企业的股利	9,995.52	-

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	浙江国华浙能发电 有限公司 (人民币万元)	核电秦山联营有限公 司 (人民币万元)	浙江国华浙能发电有 限公司 (人民币万元)	核电秦山联营有限公 司 (人民币万元)
流动资产	131,647.01	495,390.30	182,560.55	537,814.58
非流动资产	893,238.59	1,370,758.87	968,714.90	1,480,918.56
资产合计	1,024,885.60	1,866,149.17	1,151,275.45	2,018,733.14
流动负债	216,384.71	474,531.30	322,297.34	602,313.08
非流动负债	250,199.67	510,867.86	294,529.46	549,151.88
负债合计	466,584.38	985,399.16	616,826.80	1,151,464.96
少数股东权益 归属于母公司 股东权益	558,301.22	880,750.01	534,448.65	867,268.18
按持股比例计 算的净资产 份额(i)	223,320.49	176,150.00	213,779.45	173,453.64
调整事项	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权 益投资的账 面价值	223,320.49	176,150.00	213,779.45	173,453.64

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	浙江能源国际有限公司 (人民币万元)	秦山核电有限公司 (人民币万元)	浙江能源国际有限公司 (人民币万元)	秦山核电有限公司 (人民币万元)
流动资产	472,904.87	467,168.88	175,485.02	395,930.70
非流动资产	740,111.53	2,413,854.22	1,045,891.36	2,469,468.65
资产合计	1,213,016.40	2,881,023.10	1,221,376.38	2,865,399.35
流动负债	675,937.03	592,845.35	476,538.06	733,828.04
非流动负债	233,651.00	1,498,027.50	431,156.21	1,371,817.00
负债合计	909,588.03	2,090,872.85	907,694.27	2,105,645.04
归属于母公司 股东权益	303,428.37	790,150.25	313,682.11	759,754.31
按持股比例计 算的净资产 份额(i)	121,371.35	221,242.07	125,472.84	212,731.21
调整事项 —其他	-	18,322.00	1,370.43	18,322.00
对联营企业权 益投资的账 面价值	121,371.35	239,564.07	126,843.27	231,053.21
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日		
	国电浙江北仑第三发电 有限公司 (人民币万元)	国电浙江北仑第三发 电有限公司 (人民币万元)		
流动资产	26,731.76	41,423.17		
非流动资产	259,992.93	316,253.39		
资产合计	286,724.69	357,676.56		
流动负债	42,949.31	118,074.12		
非流动负债	1,547.23	1,792.16		
负债合计	44,496.54	119,866.28		
少数股东权益 归属于母公司 股东权益	242,228.15	237,810.28		
按持股比例计 算的净资产 份额(i)	96,891.26	95,124.11		
调整事项 —其他	-	-		
对联营企业权 益投资的账 面价值	96,891.26	95,124.11		

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度		2017 年度	
	浙江国华浙能发电 有限公司 (人民币万元)	核电秦山联营有 限公司 (人民币万元)	浙江国华浙能发电有 限公司 (人民币万元)	核电秦山联营 有限公司 (人民币万元)
营业收入	760,413.29	695,399.34	730,964.50	700,661.39
净利润	90,949.48	172,070.48	74,552.12	176,631.82
其他综合收益		-258.01	-	586.50
综合收益总额	90,949.48	171,812.47	74,552.12	177,218.32
本年度收到的来自 联营企业的股利	64,053.05	31,800.00	37,214.28	36,380.00

  

	2018 年度		2017 年度	
	浙江能源国际 有限公司 (人民币万元)	秦山核电 有限公司 (人民币万元)	浙江能源国际 有限公司 (人民币万元)	秦山核电 有限公司 (人民币万元)
营业收入	567,082.36	673,252.93	420,374.52	632,031.46
净利润	29,517.10	212,669.75	14,609.01	205,307.03
其他综合收益	-43,196.91	-398.08	9,309.67	1,394.71
综合收益总额	-13,679.81	212,271.67	23,918.68	206,701.74
本年度收到的来自 联营企业的股利	-	51,744.00	-	45,024.00

  

	2018 年度	2017 年度
	国电浙江北仑第三 发电有限公司 (人民币万元)	国电浙江北仑第三 发电有限公司 (人民币万元)
营业收入	376,128.82	369,889.04
净利润	41,115.92	40,775.61
其他综合收益	-	-
综合收益总额	41,115.92	40,775.61
本年度收到的来自 联营企业的股利	14,679.22	23,703.72

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度 (人民币万元)	2017 年度 (人民币万元)
合营企业：		
投资账面价值合计	8,666.33	4,746.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	1,087,352.74	915,736.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	60,015.98	61,477.41
其他综合收益(i)	-518.28	-1,361.27
综合收益总额	59,497.70	60,116.14

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 截至 2018 年 12 月 31 日止，合营企业及联营企业中未发生超额亏损的情况。

### 六 分部信息

2018 年度及 2017 年度，本集团仅有一个经营分部，本集团的营业收入主要来自于中国境内。于 2018 年度，本集团的电力销售收入占本集团营业收入的 76.50%，其中销售给国网浙江省电力公司的销售金额为 4,147,211.74 万元，占年度销售总额 73.23 %。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
浙江省能源集团有限公司 (“浙能集团”)	杭州市天目山路 152 号	实业投资

本公司的最终控制方为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
浙能集团	100 亿元	-	-	100 亿元

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
浙能集团	73.65%	73.65%	73.65%	73.65%

浙能集团及其子公司浙江兴源投资有限公司和浙江能源国际有限公司分别持有本公司 951,266.70 万股、50,050.00 万股和 411.19 万股，合计持有 1,001,727.89 万股，占公司股本的 73.65%。

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注五中已披露的重要合营和联营企业的情况外, 与本公司发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下:

公司名称	与本公司的关系
国电浙江北仑第一发电有限公司	联营企业
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	联营企业
温州燃机发电有限公司	联营企业
浙江长兴捷通物流有限公司	联营企业
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	联营企业
长兴远大能源服务有限公司	联营企业
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	联营企业
淮浙煤电有限责任公司	合营企业
国电浙江北仑第三发电有限公司	联营企业
浙江国华浙能发电有限公司	联营企业
神华国华宁东发电有限责任公司	联营企业
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	联营企业
国电浙能宁东发电有限公司	联营企业
国电浙江北仑第一发电有限公司	联营企业
浙江省能源集团财务有限责任公司	联营企业
浙江能源国际有限公司	联营企业
杭州华电半山发电有限公司	联营企业

#### (4) 其他关联方情况

	与本公司的关系
浙江省天然气开发有限公司	受母公司控制
德清县浙能燃气有限公司	受母公司控制
浙江富兴电力燃料有限公司	受母公司控制
宁波富兴电力燃料有限公司	受母公司控制
上海富兴电力燃料有限公司	受母公司控制
杭州浙能工程建设项目管理有限公司	受母公司控制
浙江省电力建设有限公司	受母公司控制
浙江浙能技术研究院有限公司	受母公司控制
浙江浙能天工信息科技有限公司	受母公司控制
浙江天地环保科技有限公司	受母公司控制
浙江浙能石油新能源有限公司	受母公司控制
浙江浙能洞头风力发电有限公司	受母公司控制
浙江天虹物资贸易有限公司	受母公司控制

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

	与本公司关系
伊犁新天煤化工有限责任公司	受母公司控制
浙江天音管理咨询有限公司	受母公司控制
浙江浙能天然气运行有限公司	受母公司控制
浙江省水电建设有限公司	受母公司控制
浙江东发环保工程有限公司	受母公司控制
兰溪天达环保建材有限公司	受母公司控制
台州天达环保建材有限公司	受母公司控制
长兴天达环保建材有限公司	受母公司控制
舟山天达环保建材有限公司	受母公司控制
宁波市镇海天达环保建材有限公司	受母公司控制
三门天达环保建材有限公司	受母公司控制
浙江浙能催化剂技术有限公司	受母公司控制
浙江省水利水电投资集团有限公司	受母公司控制
浙江富兴海运有限公司	受母公司重大影响
浙江浙能资产经营管理有限公司	受母公司控制
浙江黄岩热电有限公司	受母公司控制
宁波海运股份有限公司	受母公司重大影响
宁波江海运输有限公司	受母公司重大影响
浙江浙能通利航运有限公司	受母公司重大影响
杭州兴皖矿产品有限公司	受母公司控制
浙江梅苑酒店管理有限公司	受母公司控制
浙江浙能港口运营管理有限公司	受母公司控制
浙江浙能融资租赁有限公司	受母公司控制
上海璞能融资租赁有限公司	受母公司控制
浙江浙电设备监理有限公司	受母公司控制
浙江浙能保安服务有限公司	受母公司控制
浙江浙能消防服务有限公司	受母公司控制
宁夏天达环保有限责任公司	受母公司控制
浙江浙能兴源节能科技有限公司	受母公司控制
浙江浙能水电管理有限公司	受母公司控制
浙江省煤炭开发有限公司	受母公司控制
浙江长广(集团)有限责任公司	受母公司控制
浙江天达环保有限公司	受母公司控制
浙江浙能碳资产管理有限公司	受母公司控制
浙江浙能企业管理培训服务有限公司	受母公司控制



# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

与本公司的关系

浙江浙能龙泉生物质发电有限公司	受母公司控制
浙江东都建筑设计研究院	受母公司控制
宁波大榭开发区富源燃料有限公司	受母公司控制
浙江浙能北海水力发电有限公司	受母公司控制
浙江浙能环亚松光伏发电有限公司	受母公司控制
浙江浙石油综合能源销售有限公司	受母公司控制
浙江浙能滨海环保能源有限公司	受母公司控制
浙江能源天然气集团有限公司	受母公司控制
浙江越华能源检测有限公司	受母公司控制
浙江省洁净煤技术研究开发中心	受母公司控制
浙江鸿程计算机系统有限公司	受母公司重大影响
浙商财产保险股份有限公司	受母公司重大影响
宁波市北仑精稀磨石粉开发有限公司	受母公司重大影响
宁波北仑力远天达环保材料有限公司	受母公司重大影响

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 关联交易定价方式及决策程序

本集团与关联方的交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础, 向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务

###### (i) 采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
浙江能源国际有限公司	煤炭采购	3,454,115,966.38	1,905,865,507.71
浙江省天然气开发有限公司	天然气	2,355,689,895.26	562,868,140.30
浙江天虹物资贸易有限公司	设备及物资材料	849,389,846.96	1,047,602,927.87
浙江省电力建设有限公司	工程施工及监理	711,453,614.39	934,746,019.74
浙江天地环保科技有限公司	工程施工及委托运营	615,103,886.30	915,219,959.69
宁波海运股份有限公司	运输服务	598,684,820.40	650,629,701.91
浙江富兴海运有限公司	运输服务	481,016,642.81	334,088,224.05
浙江浙能兴源节能科技有限公司	技术服务	214,519,974.74	110,763,024.89
浙江浙能石油新能源有限公司	燃油、材料	203,751,265.44	162,790,456.51
国电浙江北仑第一发电有限公司	委托运行维护及考核	130,132,277.29	-
宁波江海运输有限公司	运输服务	126,929,791.99	97,351,937.70
浙江浙能技术研究院有限公司	技术监督	125,647,989.28	79,426,630.16
浙江浙能港口运营管理有限公司	上仓服务	103,856,302.10	188,260,182.09
浙江浙能通利航运有限公司	运输服务	68,836,995.92	65,370,855.25
浙江浙能天工信息科技有限公司	设备及物资材料	53,405,511.43	53,498,678.32
浙江越华能源检测有限公司	燃煤检测	44,940,476.20	47,684,411.86
浙江东发环保工程有限公司	设备及工程物资	42,790,309.31	55,146,641.21
浙江浙能消防服务有限公司	消防服务	36,819,040.00	26,863,900.02
浙江浙能保安服务有限公司	保安服务	32,807,325.95	31,186,869.19
浙江浙能催化剂技术有限公司	催化剂	32,418,088.02	24,124,325.43
浙江长兴捷通物流有限公司	物流服务	28,500,000.00	36,183,271.50
浙江梅苑酒店管理有限公司	物业服务	45,179,775.62	38,243,258.51
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	替代发电	24,007,758.62	22,526,597.26
浙江天达环保有限公司	脱硫剂加工	15,074,515.32	-
台州天达环保建材有限公司	脱硫剂加工	13,148,528.90	23,523,394.19
舟山天达环保建材有限公司	脱硫剂加工	6,489,801.93	5,929,287.95
浙江浙能碳资产管理有限公司	碳排放管理与服务	6,180,582.56	-
长兴天达环保建材有限公司	脱硫剂加工	5,751,916.93	4,863,887.05
兰溪天达环保建材有限公司	脱硫剂加工	5,492,995.29	8,500,623.64
德清县浙能燃气有限公司	采购材料	4,271,558.04	22,243,731.21
浙江浙电设备监理有限公司	工程监理	3,632,075.49	2,117,433.96
宁波市镇海天达环保建材有限公司	脱硫剂加工	3,322,959.07	-
温州燃机发电有限公司	运行维护工程检修	2,914,832.98	-
浙江浙能企业管理培训服务有限公司	企业管理服务	2,650,616.70	-

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### (i) 采购商品和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
浙江鸿程计算机系统有限公司	软件维护	1,463,796.34	556,790.02
浙江浙能龙泉生物质发电有限公司	技术服务	1,329,741.36	-
浙江天音管理咨询有限公司	招投标代理	585,607.55	1,201,618.77
淮浙煤电有限责任公司	物资材料采购	470,941.53	-
浙江东都建筑设计研究院	工程设计服务	426,603.77	-
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	燃煤	-	955,744,305.83
浙江省水电建设有限公司	工程测量	-	12,281,610.38
杭州兴皖矿产品有限公司	石灰石	-	6,330,747.82
宁夏天达环保有限责任公司	检修及劳务服务	-	338,775.00
		<u>10,453,204,628.17</u>	<u>8,434,073,726.99</u>

##### (ii) 销售商品和提供劳务:

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	燃煤等	736,290,884.89	612,268,107.25
宁波大榭开发区富源燃料有限公司	燃煤等	218,952,545.26	-
浙江天地环保科技有限公司	脱硫设备维修检测	162,715,743.90	237,528,128.99
国电浙江北仑第三发电有限公司	替代发电	70,817,515.72	45,019,417.45
淮浙煤电有限责任公司	运行维护工程检修	70,639,446.26	39,425,474.31
浙江浙能港口运营管理有限公司	水处理及检修	47,588,398.01	-
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	出售蒸气	45,770,590.72	39,339,509.92
温州燃机发电有限公司	运行维护工程检修	26,592,336.27	19,624,489.93
浙江国华浙能发电有限公司	替代发电	24,639,507.30	-
浙江黄岩热电有限公司	燃煤	18,063,663.23	25,229,474.57
神华国华宁东发电有限责任公司	替代发电	14,862,068.96	-
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	燃煤、替代发电	10,786,480.82	-
浙江天达环保有限公司	粉煤灰	8,116,277.87	-
长兴天达环保建材有限公司	供热及粉煤灰	6,791,536.32	4,001,090.00
三门天达环保建材有限公司	粉煤灰	4,716,556.03	4,404,907.39
台州天达环保建材有限公司	供热粉煤灰	4,657,685.19	6,571,753.63
长兴远大能源服务有限公司	供热	3,482,052.09	3,807,424.08
宁波市镇海天达环保建材有限公司	粉煤灰	2,825,143.68	-
舟山天达环保建材有限公司	粉煤灰	2,465,553.96	2,440,049.94
浙江长兴捷通物流有限公司	燃煤	2,035,841.32	1,462,622.21

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(ii) 销售商品和提供劳务 (续)

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
国电浙江北仑第一发电有限公司	替代发电	820,512.82	-
浙江浙能北海水力发电有限公司	替代发电	641,919.61	-
浙江省水利水电投资集团有限公司	工程检修	547,169.82	-
兰溪天达环保建材有限公司	供热粉煤灰	527,693.64	10,217,304.29
浙江东发环保工程有限公司	粉煤灰	513,033.96	-
浙江浙能天然气运行有限公司	提供劳务	479,192.79	-
浙江浙能技术研究院有限公司	技术服务等	224,342.43	-
浙江天虹物资贸易有限公司	对外提供劳务	190,635.17	-
浙江浙能环亚松阳光伏发电有限公司	对外提供劳务	128,275.86	-
宁波江海运输有限公司	提供劳务	97,099.05	-
浙江浙石油综合能源销售有限公司	燃煤等	43,103.45	-
浙江梅苑酒店管理有限公司	对外提供劳务	20,495.03	-
杭州华电半山发电有限公司	替代发电	7,547.17	-
伊犁新天煤化工有限责任公司	燃煤等	2,830.19	-
浙江浙能水电管理有限公司	委托管理	-	693,597.79
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	提供劳务	-	283,018.87
		<u>1,487,053,678.79</u>	<u>1,052,316,370.62</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
浙江浙能港口运营管理有限公司	房屋及建筑物	33,376,317.24	51,042,844.32
浙江省能源集团财务有限责任公司	房屋	2,245,454.55	2,225,225.23
浙江能源国际有限公司	房屋	891,146.91	-
浙江天音管理咨询有限公司	房屋及车库	745,454.55	738,738.74
宁波市镇海天达环保建材有限公司	房屋	107,142.86	47,619.05
浙江浙能保安服务有限公司	通用设备	54,285.71	-
浙江浙石油综合能源销售有限公司	车辆	8,620.69	-
浙能集团	房屋	-	2,160,812.55
浙江天虹物资贸易有限公司	运输工具	-	61,538.46
		<u>37,428,422.51</u>	<u>56,276,778.35</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 租赁(续)

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
浙能集团	房屋	6,816,117.94	8,227,027.03
浙江省煤炭开发有限公司	房屋	198,179.05	209,620.00
杭州浙能工程建设项目管理 有限公司	房屋	-	392,793.62
		<u>7,014,296.99</u>	<u>8,829,440.65</u>

##### (d) 融资租赁

##### (i) 售后回租

根据本公司及子公司与上海璞能融资租赁有限公司(以下简称“上海璞能”)签订的《融资租赁合同》及与浙江浙能融资租赁有限公司(以下简称“浙能租赁”)签订的《融资租赁合同》，本公司及子公司将其机器设备和运输工具出售给上海璞能和浙能租赁，再由上海璞能和浙能租赁出租给本公司及子公司。由于固定资产的风险报酬并未发生实质性转移，合同规定结清合同价款后，本集团有权以名义货价一元留购取得所有权，故集团按照实质重于形式的原则对该交易视同抵押借款(附注四(26)(b))进行了会计处理。2018 年本集团无新增融资租赁款(于 2017 年度，本集团收到上海璞能支付的融资租赁款 400,000,000.00 元)。于 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 1,456,595,703.36 元，其中列示于一年内到期的非流动负债 738,826,181.05 元和长期借款 717,769,522.31 元(2017 年 12 月 31 日：借款余额为 1,923,668,126.28 元，其中列示于一年内到期的非流动负债 200,000,000.00 元和长期借款 1,723,668,126.28 元)。于 2018 年度，公司分别确认对浙能租赁和上海璞能的利息支出 327,606.72 元和 88,306,599.95 元(2017 年度：公司分别确认对浙能租赁和上海璞能的利息支出 487,700.51 元和 70,928,417.04 元)。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 融资租赁(续)

(ii) 融资租入

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	本期资本化的租赁费用	上年同期确认的租赁费	2018 年长期应付融资租赁款
浙江浙能融资租赁有限公司	浙江浙能中煤舟山有限责任公司	机器设备	8,042,118.11	-	3,434,771.80	165,434,847.55
	浙江浙能温州发电有限公司	运输车辆	138,828.82	-	209,487.20	1,692,809.75
	浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	机器设备	17,058,118.99	990,171.54	14,415,515.67	330,137,224.23
	浙江浙能镇海发电有限责任公司	机器设备	-	9,918,809.50	-	230,006,000.00
小计			<u>25,239,065.92</u>	<u>10,908,981.04</u>	<u>18,059,774.67</u>	<u>727,270,881.53</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>4,985,500.00</u>	<u>5,286,000.00</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 资金管理及借贷

根据本公司及下属子公司与财务公司签订的《金融服务合作协议》，由财务公司为本公司及下属子公司提供金融服务，具体包括存款、贷款、资金结算等。

本公司及子公司存放于财务公司款项余额

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存放于财务公司款项余额	<u>10,994,147,027.85</u>	<u>11,415,323,468.63</u>

本公司及子公司从浙江省能源集团财务有限责任公司取得的存款利息收入

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
从财务公司取得的存款利息收入	<u>130,397,046.36</u>	<u>147,316,398.03</u>

于 2018 年度，财务公司向本公司及下属子公司发放贷款及委托贷款情况：

	借款本金	利息费用
年初余额	11,547,200,000.00	14,835,252.06
本年增加	6,210,000,000.00	511,184,836.93
本年还款	<u>6,668,000,000.00</u>	<u>511,761,664.22</u>
年末余额	<u>11,089,200,000.00</u>	<u>14,258,424.77</u>



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项：

(i) 应收票据及应收账款	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
淮浙煤电有限责任公司	46,720,286.51	385,911.82	16,093,644.00	77,051.18
浙江天地环保科技有限公司	13,062,091.24	65,310.46	88,677,514.55	443,387.58
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	9,790,388.10	48,951.94	7,846,114.61	39,230.57
浙江黄岩热电有限公司	7,735,735.23	38,678.68	6,361,717.63	31,808.59
温州燃机发电有限公司	6,550,000.00	32,750.00	5,318,806.93	29,600.00
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	4,564,617.76	22,823.09	-	-
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	3,872,126.72	19,360.63	3,707,424.00	18,537.12
兰溪天达环保建材有限公司	684,404.91	3,422.02	534,267.72	2,671.34
台州天达环保建材有限公司	632,539.93	3,162.70	533,680.00	2,668.40
长兴远大能源服务有限公司	626,040.00	3,130.20	-	-
长兴天达环保建材有限公司	559,000.01	2,795.00	-	-
浙江浙能天然气运行有限公司	539,500.00	2,697.50	-	-
浙江国华浙能发电有限公司	252,635.40	1,263.18	-	-
三门天达环保建材有限公司	179,171.51	895.86	-	-
浙江浙能环亚松阳光光伏发电有限公司	148,800.00	744.00	-	-
伊犁新天煤化工有限责任公司	130,000.00	650.00	4,083,793.71	20,418.97
浙江长兴捷通物流有限公司	4,189.00	20.95	-	-
	<u>96,051,526.32</u>	<u>632,568.03</u>	<u>133,156,963.15</u>	<u>665,373.75</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项：

(ii) 预付款项	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江省天然气开发有限公司	16,051,974.72	-	11,143,915.43	-
浙江浙能石油新能源有限公司	4,350,000.00	-	-	-
浙江天地环保科技有限公司	2,875,000.00	-	-	-
浙江天虹物资贸易有限公司	1,777,033.61	-	30,530,529.58	-
浙江浙能融资租赁有限公司	135,448.24	-	134,290.60	-
浙江天音管理咨询有限公司	19,000.00	-	2,500.00	-
浙江浙能天工信息科技有限公司	-	-	677,900.00	-
浙江东发环保工程有限公司	-	-	148,780.00	-
	<u>25,208,456.57</u>	<u>-</u>	<u>42,637,915.61</u>	<u>-</u>
(iii) 其他应收款	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国电浙能宁东发电有限公司(注)	80,705,900.00	-	-	1,906.14
浙江浙能滨海环保能源有限公司	9,691,018.89	-	-	-
浙江天虹物资贸易有限公司	1,734,846.70	8,674.23	381,227.81	24,878.80
浙江浙能融资租赁有限公司	1,619,560.00	979,269.80	4,975,760.00	-
淮浙煤电有限责任公司	1,079,633.50	90,449.46	-	5,100.00
温州燃机发电有限公司	189,367.75	6,133.84	75,061.40	-
浙江天音管理咨询有限公司	169,000.00	1,820.00	1,020,000.00	375.31
浙江浙能港口运营管理有限公司	92,180.00	460.90	-	-
浙江富兴海运有限公司	23,866.96	119.33	-	-
浙江长兴捷通物流有限公司	19,720.00	98.60	-	-
浙江浙能北海水力发电有限公司	13,321.20	66.61	-	81.00
浙江黄岩热电有限公司	11,900.00	2,380.00	16,200.00	-
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	11,788.16	58.94	-	-
浙江天地环保科技有限公司	7,491.18	37.46	-	15,805.00
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	-	-	3,161,000.00	520.51
浙江东发环保工程有限公司	-	-	104,101.00	115
国电浙江北仑第三发电有限公司	-	-	23,000.00	-
	<u>95,369,594.34</u>	<u>1,089,569.17</u>	<u>9,756,350.21</u>	<u>48,781.76</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续):

(iii) 其他应收款

注: 国电浙能宁东发电有限公司(以下简称“国电宁东”)是投资、建设并运营宁夏方家庄 2×1000MW 燃煤发电机组(简称“方家庄项目”)的项目公司, 由国电电力发展股份有限公司(以下简称“国电电力”)和本公司分别持有 51%和 49%的股权。根据中国国电集团和神华集团实施联合重组组建国家能源投资集团有限责任公司的需要, 国电电力将持有的相关火电公司股权及资产与中国神华持有的相关火电公司股权及资产共同组建合资公司。为确保过渡期内国电宁东的股东权益不发生变化, 国电电力无法按照方家庄项目投资进度向国电宁东注入资本金。截至 2018 年 1 月末, 国电宁东资本金缺口 1.71 亿元。同时受银团贷款条件的限制(资本金与贷款须严格按照 1:4 的比例投放), 国电宁东的贷款规模也受到相应影响。为确保方家庄项目按时投产, 国电电力按照资本金注资计划和 51%的持股比例, 以借款形式于 2018 年 2 月向国电宁东提供 8,400 万元资金, 借款期限一年, 利息按照短期借款利率 4.35%。国电电力承诺, 待合资公司组建完成后, 再按照国电电力下达的投资计划、资本金计划和持股比例转为对国电宁东的资本金注入。鉴于上述情况, 本公司同步按照投资计划、资本金计划和持股比例, 以借款方式向国电宁东提供资金 8,070.59 万元, 借款条件同国电电力, 借款期限一年, 贷款利率 4.35%。

(iv) 其他非流动资产	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江省电力建设有限公司	75,767,771.00	-	-	-
浙江天虹物资贸易有限公司	9,593,436.74	-	14,865,776.48	-
浙江浙能融资租赁有限公司	5,378,700.00	-	5,378,700.00	-
浙江浙能天工信息科技有限公司	-	-	644,896.00	-
	<u>90,739,907.74</u>	<u>-</u>	<u>20,889,372.48</u>	<u>-</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (b) 应付关联方款项：

(i)	应付票据	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	浙江天地环保科技有限公司	-	54,221,883.00
	浙江省电力建设有限公司	-	15,800,000.00
		-	70,021,883.00
(ii)	应付账款	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	浙江天地环保科技有限公司	414,130,574.18	547,395,295.32
	浙江天虹物资贸易有限公司	347,986,875.30	127,633,023.34
	浙江能源国际有限公司	188,997,497.94	-
	浙江省电力建设有限公司	118,201,621.99	8,475,694.57
	浙江富兴海运有限公司	89,616,547.28	49,073,991.10
	浙江省天然气开发有限公司	85,694,017.88	41,503,731.58
	浙江浙能石油新能源有限公司	59,078,507.13	14,712,747.43
	浙江浙能技术研究院有限公司	52,069,208.47	16,183,135.82
	国电浙江北仑第一发电有限公司	51,147,911.70	5,343,849.45
	宁波海运股份有限公司	47,091,225.00	57,768,484.60
	浙江浙能港口运营管理有限公司	40,784,773.00	16,289,237.00
	浙江东发环保工程有限公司	34,239,414.40	15,673,597.29
	宁波江海运输有限公司	22,845,407.07	2,911,986.90
	浙江浙能催化剂技术有限公司	14,983,235.82	804,387.81
	浙江越华能源检测有限公司	12,796,724.76	358,370.81
	浙江浙能兴源节能科技有限公司	10,916,154.62	17,860,646.92
	浙江浙能天工信息科技有限公司	10,429,645.84	1,493,710.01
	浙江梅苑酒店管理有限公司	7,315,857.52	520,549.90
	浙江浙能通利航运有限公司	4,585,414.46	3,344,630.00
	浙江浙能消防服务有限公司	3,302,017.09	1,565,534.67
	浙江浙能保安服务有限公司	2,308,880.45	1,250,881.42
	德清县浙能燃气有限公司	2,273,339.27	1,296,323.60
	兰溪天达环保建材有限公司	1,565,201.49	1,883,880.18
	台州天达环保建材有限公司	1,478,087.04	-
	浙江浙能龙泉生物质发电有限公司	1,028,017.22	-
	舟山天达环保建材有限公司	727,897.78	-
	浙江鸿程计算机系统有限公司	665,566.98	93,000.00
	淮浙煤电有限责任公司	470,941.53	-
	浙江浙电设备监理有限公司	450,000.00	-
	浙江浙能碳资产管理有限公司	366,000.00	-
	浙江东都建筑设计研究院	74,188.68	-
	浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	-	11,099,036.79
	浙江天音管理咨询有限公司	-	702,515.00
		<u>1,627,620,751.89</u>	<u>945,238,241.51</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
(iii) 预收款项		
长兴天达环保建材有限公司	500,000.00	550,228.00
兰溪天达环保建材有限公司	36.94	99,444.75
	<u>500,036.94</u>	<u>649,672.75</u>
(iv) 其他应付款	2018年 12月31日	2017年 12月31日
浙江省电力建设有限公司	182,040,741.60	177,155,475.32
浙江天地环保科技有限公司	77,613,147.36	74,718,587.05
浙江天虹物资贸易有限公司	6,353,253.94	29,295,468.98
浙江浙能天工信息科技有限公司	3,758,387.37	374,242.90
浙江东发环保工程有限公司	3,569,577.80	3,511,805.60
浙能集团	1,725,887.30	642,403,511.71
浙江浙电设备监理有限公司	449,000.00	-
浙江省煤炭开发有限公司	188,601.00	-
浙江鸿程计算机系统有限公司	136,500.00	19,700.00
浙江能源天然气集团有限公司	117,434.00	-
淮浙煤电有限责任公司	62,429.30	-
浙江浙能技术研究院有限公司	38,800.00	835,000.00
浙江浙能港口运营管理有限公司	5,274.25	-
舟山天达环保建材有限公司	4,300.00	-
浙江天达环保有限公司	3,000.00	-
浙江梅苑酒店管理有限公司	1,000.00	165,000.00
浙江省水电建设有限公司	500.00	2,250.00
浙江浙能消防服务有限公司	400.00	-
浙江越华能源检测有限公司	250.00	200.00
浙江浙能催化剂技术有限公司	-	2,121,800.12
浙江浙能石油新能源有限公司	-	961,073.44
浙江省洁净煤技术研究开发中心	-	550,000.00
宁夏天达环保有限责任公司	-	338,775.00
	<u>276,068,483.92</u>	<u>932,452,890.12</u>
(v) 其他非流动负债	2018年 12月31日	2017年 12月31日
浙江天虹物资贸易有限公司	11,302,831.35	-
宁夏天达环保有限责任公司	338,775.00	-
浙江浙能石油新能源有限公司	148,383.04	-
	<u>11,789,989.39</u>	<u>-</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

九 承诺事项

(1) 资本支出承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>4,185,287,661.74</u>	<u>754,416,161.83</u>

(2) 经营租赁承诺事项

于资产负债表日，根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	48,869,374.83	25,302,794.47
一年至二年以内	24,336,367.86	13,168,429.35
二年至三年以内	4,584,368.29	3,643,080.00
三年以上	667,056.58	238,830.00
合计	<u>78,457,167.56</u>	<u>42,353,133.82</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 资产负债表日后事项

#### 利润分配情况说明

金额

拟分配的股利 每 10 股派发现金红利 1.80 元(含税)

根据于 2019 年 4 月 12 日通过的董事会决议，董事会提议以 2018 年 12 月 31 日本公司总股本 13,600,689,988.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.80 元(含税)。共需支付股利人民币 2,448,124.20 千元，剩余未分配利润人民币 1,880,052.10 千元结转至 2019 年度。上述提议尚待股东大会批准。

### 十一 其他重要事项

根据 2016 年 2 月宁波市镇海区人民政府(以下简称镇海区政府)和浙江浙能镇海发电有限责任公司(以下简称“镇海发电”)签署的《关于镇海电厂(本公司的子公司)区域整体迁建的框架性协议》，2016 年 4 月浙江省发改委印发的《关于浙能镇海电厂燃煤机组搬迁改造项目核准的通知》(浙发改能源〔2016〕179 号)，核准镇海发电在宁波市镇海区泥螺山围垦区北侧区域建设用海范围内，建设两台 66 万千瓦超超临界燃煤发电机组。截止至 2018 年 12 月 31 日，镇海发电已取得所需海域使用权，并办妥权证，基建工作正在进行中。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 — 货币资金	<u>5,023,495.84</u>	<u>51,628.56</u>	<u>5,075,124.40</u>



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	
货币资金	<u>4,780,261.69</u>	<u>-</u>	<u>51,332.50</u>	<u>4,831,594.19</u>
应付票据及应 付账款	<u>-</u>	<u>317,669,408.72</u>	<u>-</u>	<u>317,669,408.72</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 461,374.95 元(2017 年 12 月 31 日：约 23,462,836.09 元)。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 24,546,186,584.89 元(2017 年 12 月 31 日：25,446,323,158.44 元)(附注四(26)、(27))。

2018 年 12 月 31 日    2017 年 12 月 31 日

金融负债

浮动利率

— 质押借款	17,154,800,000.00	17,763,840,000.00
— 信用借款	1,804,620,000.00	1,632,360,000.00
— 质押及抵押借款	1,457,900,000.00	1,657,900,000.00
— 抵押借款	3,401,595,703.36	3,888,678,126.28
— 长期应付款	727,270,881.53	503,545,032.16

固定利率

— 信用借款	6,285,000,000.00	6,920,000,000.00
— 商业承兑汇票贴现	162,489,394.91	-

合计

30,993,675,979.80    32,366,323,158.44

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本公司并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 92,048,199.69 元(2017 年 12 月 31 日：约 95,423,711.84 元)。

(c) 其他价格风险

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 742,690,872.20 元(2017 年 12 月 31 日：约 865,362,248.49 元)。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于财务公司、国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十二 金融风险(续)

#### (3) 流动性风险

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

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2018 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	6,447,489,394.91	6,606,178,526.85	6,606,178,526.85	-	-
一年内到期的非					
流动负债	1,772,439,833.12	1,806,885,534.71	1,806,885,534.71	-	-
长期借款	22,127,999,522.31	30,204,644,319.65	2,186,136,556.39	7,098,549,549.18	20,919,958,214.08
应付票据及应付					
账款	5,991,534,504.30	5,991,534,504.30	5,991,534,504.30	-	-
其他应付款	908,323,194.43	908,323,194.43	908,323,194.43	-	-
长期应付款	675,747,229.46	875,558,304.91	31,780,856.23	207,442,708.78	636,334,739.90
	<u>37,923,533,678.53</u>	<u>46,393,124,384.85</u>	<u>17,530,839,172.91</u>	<u>7,305,992,257.96</u>	<u>21,556,292,953.98</u>
	2017 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	6,920,000,000.00	7,119,718,739.45	7,119,718,739.45	-	-
一年内到期的					
非流动负债	1,370,067,044.41	1,430,487,001.07	1,430,487,001.07	-	-
长期借款	23,582,598,267.70	39,336,006,817.33	1,547,285,318.09	5,637,767,296.84	32,150,954,202.40
应付票据及应					
付账款	6,705,333,296.91	6,705,333,296.91	6,705,333,296.91	-	-
其他应付款	1,664,345,427.24	1,664,345,427.24	1,664,345,427.24	-	-
长期应付款	523,657,846.33	723,187,675.20	39,251,794.13	237,961,986.94	445,973,894.12
	<u>40,766,001,882.59</u>	<u>56,979,078,957.20</u>	<u>18,506,421,576.89</u>	<u>5,875,729,283.78</u>	<u>32,596,928,096.52</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于2018年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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	23,420.70	-	-	23,420.70
可供出售权益工具	<u>7,426,908,721.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,426,908,721.98</u>
金融资产合计	<u>7,426,932,142.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,426,932,142.68</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
可供出售权益工具	41,869,379.78	-	-	41,869,379.78
金融资产合计	<u>8,653,622,484.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,653,622,484.92</u>
	<u>8,695,491,864.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,695,491,864.70</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动资产、短期借款、其他流动负债、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款和长期应付款等，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值属于第三层次。

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	402,099,761.72	298,185,232.11
减：坏账准备	7,586,741.14	8,059,251.61
	<u>394,513,020.58</u>	<u>290,125,980.50</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	396,267,779.23	292,353,249.62
一到二年	-	-
二到三年	-	-
三年以上	5,831,982.49	5,831,982.49
	<u>402,099,761.72</u>	<u>298,185,232.11</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例%	金额	计提 比例%	金额	占总额 比例%	金额	计提 比例%
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏 账准备	350,951,729.01	87.28	1,754,758.65	0.50	237,817,704.35	79.76	2,227,269.12	0.94
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	51,148,032.71	12.72	5,831,982.49	11.40	60,367,527.76	20.24	5,831,982.49	9.66
	<u>402,099,761.72</u>	<u>100.00</u>	<u>7,586,741.14</u>	<u>—</u>	<u>298,185,232.11</u>	<u>100.00</u>	<u>8,059,251.61</u>	<u>—</u>

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比 例%	金额	金额	计提比 例%
一年以内	350,951,729.01	1,754,758.65	0.50	232,493,701.30	1,162,468.51	0.50
一到二年	-	-	-	5,324,003.05	1,064,800.61	20.00
	<u>350,951,729.01</u>	<u>1,754,758.65</u>	<u>—</u>	<u>237,817,704.35</u>	<u>2,227,269.12</u>	<u>—</u>



浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例%
国网浙江省电力公司	308,933,194.96	1,544,665.97	76.83
台州市联源热力有限公司	38,951,802.62	-	9.69
淮浙煤电有限责任公司	31,800,000.00	159,000.00	7.91
浙江浙能嘉华发电有限公司	6,364,247.60	-	1.58
杭州联发电化有限公司	5,527,330.41	5,527,330.41	1.37
余额前五名的应收账款总额	<u>391,576,575.59</u>	<u>7,230,996.38</u>	<u>97.38</u>

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	676,670,000.00	388,123,161.40
应收关联方款项	80,992,121.24	578,758.23
应收利息	9,559,296.59	9,452,025.00
应收第三方款项	496,193.67	661,199.06
	<u>767,717,611.50</u>	<u>398,815,143.69</u>
减：坏账准备	264,785.12	341,413.40
	<u>767,452,826.38</u>	<u>398,473,730.29</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	767,438,223.56	397,972,099.52
一到二年	57,887.94	558,344.17
二到三年	20,000.00	-
三年以上	201,500.00	284,700.00
	<u>767,717,611.50</u>	<u>398,815,143.69</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	金额	占总额比例	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	676,670,000.00	88.14	-	-	372,142,818.68	93.31	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	680,893.67	0.09	184,785.12	27.14	1,239,957.29	0.31	341,413.40	27.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	90,366,717.83	11.77	80,000.00	0.09	25,432,367.72	6.38	-	-
	<u>767,717,611.50</u>	<u>100.00</u>	<u>264,785.12</u>	<u>—</u>	<u>398,815,143.69</u>	<u>100.00</u>	<u>341,413.40</u>	<u>—</u>

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备
应收浙江浙能富兴燃料有限公司股利	<u>676,670,000.00</u>	<u>-</u>

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	401,505.73	2,007.53	0.50	396,913.12	1,984.57	0.50
一到二年	57,887.94	11,577.59	20.00	558,344.17	111,668.83	20.00
二到三年	20,000.00	10,000.00	50.00	-	-	50.00
三年以上	201,500.00	161,200.00	80.00	284,700.00	227,760.00	80.00
小计	<u>680,893.67</u>	<u>184,785.12</u>	<u>—</u>	<u>1,239,957.29</u>	<u>341,413.40</u>	<u>—</u>

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于2018年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准 备
浙江浙能富兴燃料有限公司	应收股利	676,670,000.00	一年以内	88.14%	-
	应收联营				
国电浙能宁东发电有限公司	公司款项	80,705,900.00	一年以内	10.51%	-
浙江浙能台州第二发电有限 责任公司	应收利息	5,153,156.24	一年以内	0.67%	-
浙江浙能温州发电有限公司	应收利息	2,875,056.26	一年以内	0.37%	-
浙江浙能中煤舟山煤电有限 责任公司	应收利息	1,423,812.50	一年以内	0.19%	-
		<u>766,827,925.00</u>		<u>99.88%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
子公司(a)	20,781,393,186.41	20,354,476,386.41
合营企业(附注四(10)(a))	1,966,860,054.82	1,857,555,958.69
联营企业(b)	18,343,393,686.26	16,561,389,263.64
	<u>41,091,646,927.49</u>	<u>38,773,421,608.74</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十四 公司财务报表附注(续)

### (3) 长期股权投资(续)

#### (a) 子公司

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	宣告发放现金股利或利润
浙江浙能镇海发电有限责任公司	412,256,859.70	140,760,000.00	-	553,016,859.70	-
浙江浙能温州发电有限公司	1,177,374,800.20	-	-	1,177,374,800.20	72,896,986.57
浙江浙能嘉兴发电有限公司	1,282,988,884.69	-	-	1,282,988,884.69	100,637,481.22
浙江镇海联合发电有限公司	144,632,597.80	-	-	144,632,597.80	3,813,711.98
浙江浙能北仑发电有限公司	1,535,603,499.92	-	-	1,535,603,499.92	138,897,352.47
浙江浙能钱清发电有限责任公司	176,896,061.19	-	-	176,896,061.19	-
浙江浙能乐清发电有限责任公司	1,098,758,999.24	-	-	1,098,758,999.24	62,091,313.14
浙江浙能嘉华发电有限公司	3,812,111,852.57	-	-	3,812,111,852.57	368,222,667.08
浙江浙能长兴发电有限公司	1,100,952,872.90	-	-	1,100,952,872.90	36,057,838.72
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	75,428,592.95	-	-	75,428,592.95	-
浙江浙能金华燃气发电有限责任公司	94,072,930.80	-	-	94,072,930.80	-
浙江浙能兰溪发电有限责任公司	1,819,947,634.67	-	-	1,819,947,634.67	137,071,050.92
浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	836,139,082.89	77,194,800.00	-	913,333,882.89	119,392,702.14
浙江浙能富兴燃料有限公司	1,771,633,052.74	-	-	1,771,633,052.74	676,670,000.00
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	1,364,736,747.55	-	-	1,364,736,747.55	45,842,886.43
浙江浙能绍兴滨海热力有限公司	52,800,000.00	7,392,000.00	-	60,192,000.00	26,083,871.79
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	336,000,000.00	-	-	336,000,000.00	-

浙江浙能电力股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	宣告发放现金股利或利润
浙江浙能常山天然气发电有限公司	261,000,000.00	-	-	261,000,000.00	-
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	1,522,510,838.89	101,570,000.00	-	1,624,080,838.89	49,205,444.60
浙江浙能电力工程技术有限公司	114,088,414.80	-	-	114,088,414.80	-
台州市联源热力有限公司	68,662,377.81	-	-	68,662,377.81	17,306,797.73
浙江华隆电力工程有限公司	6,566,515.22	-	-	6,566,515.22	11,299,068.35
浙能阿克苏热电有限公司	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-
浙江浙能能源服务有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	-	300,000,000.00	-
台州市台电能源工程技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
宁夏寒泉发电有限责任公司	379,313,769.88	-	-	379,313,769.88	-
	20,354,476,386.41	426,916,800.00	-	20,781,393,186.41	1,865,489,173.14

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

被投资单位	2017 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日			
	新增/追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	本年增减变动 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		
秦山核电有限公司	-	-	595,475,290.72	-1,114,636.14	8,187,923.43	517,440,000.00	2,395,640,717.41	
浙江国华浙能发电有限公司	-	-	363,797,909.64	-	-	268,387,649.42	2,367,756,643.31	
三门核电有限公司	102,000,000.00	-	39,818,985.56	808,603.31	-	-	2,362,015,588.87	
核电秦山联营有限公司	-	-	344,140,968.03	-516,013.68	1,338,712.82	318,000,000.00	1,761,500,022.82	
国电浙江北仑第三发电有限公司	-	-	164,463,666.82	-	-	146,792,210.76	968,912,583.85	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	-	-	93,280,699.80	-	-	120,340,571.88	835,703,994.28	
杭州华电半山发电有限公司	-	-	87,131,871.11	-	-	-	631,725,294.58	
国电浙江北仑第一发电有限公司	-	-	54,341,942.92	-	-	52,315,248.84	982,155,451.43	
浙江浙能北海水力发电有限公司	-	-	12,592,654.60	-	-	47,250,000.00	470,912,947.70	
神华国华(舟山)发电有限公司	-	-	624,214.58	-	-	-	478,917,135.98	
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	-	-	26,209,243.61	-	-	29,185,728.81	467,655,069.35	
秦山第三核电有限责任公司	-	-	111,945,871.70	74,674.50	772,309.61	103,400,000.00	601,351,025.27	
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	-	-	9,714,264.16	-	-	9,683,094.77	234,686,731.51	
华润电力(温州)有限公司	-	-	37,953,807.98	-	-	43,499,447.22	220,717,670.00	
中核辽宁核电有限公司	27,227,000.00	-	-8,765,856.88	-	-	-	231,106,911.72	
温州燃机发电有限公司	-	-	6,311,320.09	-	-	7,469,153.30	188,539,716.55	
浙江省创业投资有限公司	-	-	2,825,243.48	-6,027,087.74	-	6,600,000.00	32,108,390.95	
浙江三门高温堆电站有限公司	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00	

# 浙江浙能电力股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日		本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	
	新增/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		
宁夏银星发电有限责任公司	-	-	55,425,558.22	-	-	42,241,869.05	424,071,570.44	
国电浙能宁东发电有限责任公司	-	-	-	-	-	-	417,615,351.53	
神华国华宁东发电有限责任公司	29,160,000.00	-	10,357,909.00	-	-	-	340,790,962.23	
华能宁夏大坝电厂四期发电有限公司	117,600,000.00	-	1,265,513.41	-	-	-	360,930,706.17	
浙江嘉浙投资有限公司	324,190,000.00	-	2,163,813.47	-	-	1,150,000.00	535,701,835.20	
中核海洋核动力发展有限公司	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00	
中核河北核电有限公司	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00	
神华国能宁夏鸳鸯湖发电有限公司	44,368,700.00	-	-5,157,015.07	-	-	-	61,906,031.50	
中核行波堆科技投资(天津)有限公司	5,000,000.00	-	-214,859.38	-	-	-	4,785,140.62	
浙江浙能综合能源技术研发有限公司	165,000,000.00	-	-39,833.34	-	163,868.25	-	165,124,034.91	
浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	675,000,000.00	-	-3,137,841.92	-	-	-	671,862,158.08	
	16,561,389,263.64	1,489,545,700.00	2,002,525,342.31	-6,774,459.75	10,462,814.11	1,713,754,974.05	18,343,393,686.26	

浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	3,575,132,778.79	3,202,107,104.25
其他业务收入	62,273,535.45	66,814,085.25
	<u>3,637,406,314.24</u>	<u>3,268,921,189.50</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	3,216,923,957.00	2,860,920,607.27
其他业务成本	19,687,095.49	21,978,980.64
	<u>3,236,611,052.49</u>	<u>2,882,899,587.91</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电收入	3,382,160,810.38	3,065,768,397.36	3,039,759,158.97	2,736,775,690.60
供热收入	192,971,968.41	151,155,559.64	162,347,945.28	124,144,916.67
	<u>3,575,132,778.79</u>	<u>3,216,923,957.00</u>	<u>3,202,107,104.25</u>	<u>2,860,920,607.27</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋出租	8,449,691.02	4,885,486.19	8,935,616.97	4,884,830.72
其他	53,823,844.43	14,801,609.30	57,878,468.28	17,094,149.92
	<u>62,273,535.45</u>	<u>19,687,095.49</u>	<u>66,814,085.25</u>	<u>21,978,980.64</u>



# 浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十四 公司财务报表附注(续)

### (5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,865,489,173.14	2,761,358,058.79
权益法核算的长期股权投资收益	2,156,604,295.24	2,051,547,366.32
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	191,629.64	3,428,745.24
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	271,662,081.57	237,767,447.73
处置长期股权投资取得的投资收益	-	6,927,633.30
委托贷款投资收益	295,882,429.25	295,882,429.22
	<u>4,589,829,608.84</u>	<u>5,356,911,680.60</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	4,507,204,032.34	5,199,681,510.64
加：资产减值损失	81,125,506.51	23,143.26
固定资产及投资性房地产折旧	466,291,263.35	474,042,952.33
无形资产摊销	12,058,325.95	12,958,964.82
长期待摊费用摊销	4,444,135.78	3,719,772.50
处置固定资产、无形资产和长期 资产的损失(减：收益)	-300,768.60	209,263,487.70
固定资产报废损失(减：收益)	13,101,594.05	-
公允价值变动损失(减：收益)	5,882.20	-9,777.90
财务费用	23,801,426.44	32,005,504.29
投资收益	-4,589,829,608.84	-5,356,911,680.60
递延所得税资产借项(减：贷项)	-19,378,627.68	-
递延所得税负债贷项(减：借项)	-	-209,322,942.55
存货的减少(减：增加)	2,239,149.69	15,438,932.18
经营性应收项目的减少(减：增加)	-105,674,430.96	-61,258,158.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	119,009,304.06	93,991,193.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>514,097,184.29</u>	<u>413,622,901.47</u>

(b) 2018 年度及 2017 年度，本公司未有不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,131,619,716.39	3,072,110,209.63
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>3,072,110,209.63</u>	<u>7,185,871,797.41</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>-940,490,493.24</u>	<u>-4,113,761,587.78</u>

# 浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	6,643,020.24	-207,235,804.91
计入当期损益的政府补助	422,619,200.93	287,675,054.66
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净亏损	-	-17,861,266.11
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	157,898,729.82	72,439,354.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,426,403.05	-30,445,121.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	<u>415,734,547.94</u>	<u>104,572,216.13</u>
所得税影响额	122,648,148.17	32,087,607.69
少数股东权益影响额(税后)	-29,680,138.48	-148,383.53
	<u>322,766,538.25</u>	<u>72,632,991.97</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

# 浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	7.24	0.30	0.32	0.30	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11	7.12	0.27	0.31	0.27	0.31

# 浙江浙能电力股份有限公司

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 净资产收益率及每股收益(续)

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,035,710,030.53
非经常性损益	B	322,766,538.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,712,943,492.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,778,143,031.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,312,117,297.96
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	I1	-1,099,240,993.64
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动金额	I2	10,462,814.11
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
其他		
其他权益变动	I3	-217,502,175.28
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
收到国有资本投入	I4	-
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	-
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	60,794,122,778.97
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.11%

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,035,710,030.53
非经常性损益	B	322,766,538.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,712,943,492.28
期初股份总数	D	13,600,689,988.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	13,600,689,988.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.27

### 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。