

浙江浙能电力股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]001991号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码:京23W9QEGW2R



浙江浙能电力股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-128



审计报告

大华审字[2023] 001991号

浙江浙能电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙能电力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最



为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 存货跌价准备
2. 与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程减值
3. 长期股权投资

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

浙能电力与存货跌价准备确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十一）及附注五注释 9、存货。

2022 年 12 月 31 日浙能电力存货账面价值为 553,634.28 万元，占期末总资产的比例 4.58%。由于受产业政策及市场供需影响，煤炭原材料价格大幅上涨，产成品销售毛利率为负数，浙能电力管理层在确定存货可变现净值时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。由于在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且存货金额较为重大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试管理层与存货跌价准备的计提相关内部控制关键控制点设计是否合理，是否有效执行。

（2）复核浙能电力确认存货可变现净值的参数，结合公司实际和预期的电力上网电价、热力销售价格、发电及供热成本组成内容、煤耗指标、费用率等要素，复核存货跌价准备中预计售价、预计生产成本、以及相关税费等测算参数的合理性。



(3) 复核公司存货跌价准备的测算过程，确认存货跌价准备的是否足额计提。

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、无再生产或利用价值等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

根据已执行的审计工作，我们认为存货跌价准备确认符合浙能电力的会计政策。

(二) 与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程减值

1. 事项描述

浙能电力与与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程减值确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三(二十一)及附注五注释 16. 固定资产、注释 17. 在建工程和注释 19. 无形资产。

于 2022 年 12 月 31 日，浙能电力固定资产的账面价值 4,229,227.23 万元、无形资产的账面价值 243,903.17 万元、在建工程的账面价值 496,701.39 万元，占期末总资产的比例 41.08%，主要为与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程。

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，通过计算相关发电资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值之间的差额，以可收回金额低于账面价值之差额计提减值准备。管理层以相关发电资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定资产组的可收回金额。

公允价值减去处置费用后的净额及预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大估计和判断，包括设定未来售电量、上网电价、发电燃料价格、预计资产处置价格及预计处置费用以及计算所使用折现率等关键假设和参数。



由于与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程的减值评估涉及管理层重大估计和判断，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程减值确认实施的重要审计程序包括：

(1) 根据对浙能电力业务及所在行业的了解，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，了解并评估了管理层对发电资产组减值测试相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 实地勘察相关固定资产，并实施监盘程序，以了解是否存在无法使用、长期闲置等情况。

(3) 我们评估了管理层计算可收回金额所采用的模型，并对模型中采用的关键假设和参数执行了以下审计程序，包括：①针对未来售电量，我们与历史数据及经批准的预算进行了比较，并检查了相关电厂的支持性文档；②针对上网电价，我们对比了历史及行业数据，并检查了相关支持性文件；③针对发电燃料价格，我们参考了过往实际价格及变动趋势，与经批准的预算及经营计划以及外部行业预测报告进行了比较；④针对预计资产处置价格及预计处置费用，我们与管理层讨论并检查了相关资产组在预期被处置时或使用寿命结束时预计资产处置价格及预计处置费用的参考基础，评价管理层就资产处置价格及处置费用的预计是否合理；⑤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，并将其与同行业其他公司所采用的折现率进行比较。

基于执行的审计工作，我们发现管理层就与发电相关的固定资产、无形资产及在建工程的减值评估作出的重大估计和判断可以被我们



获取的证据所支持。

（三）长期股权投资

1. 事项描述

于 2022 年 12 月 31 日，浙能电力合并层面的长期股权投资余额为 3,012,273.66 万元，占期末总资产的比例 24.90%，主要为对联营企业的投资。由于长期股权投资的计量对财务报表有重大影响，被投资企业数量众多，存在计量不准确的重大的错报风险，我们将长期股权投资的计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对与长期股权投资确认实施的重要审计程序包括：

（1）我们了解、评估并测试了长期股权投资自合同审批、初始入账到后续计量流程中的关键内部控制。

（2）我们检查了与长期股权投资相关的投资协议、被投资企业章程和相关法律文件、银行付款记录等文件，以评价长期股权投资的分类及初始计量是否准确。

（3）对以权益法核算的长期股权投资，我们获取了联营企业的财务报表、年度审计报告，检查了权益法核算的会计分录，执行重新计算程序，并选取重大联营企业的重要科目执行了审阅分析。

（4）对联营企业于 2022 年度派发的现金股利，我们获取了联营企业的董事会决议，检查了银行收款记录等文件，以评价现金股利的入账是否准确。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现与长期股权投资的计量相关的重大不符事项。

四、其他事项

2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流



量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2022 年 4 月 28 日发表了无保留意见。

五、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 2022 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、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，浙能电力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。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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告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。

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

6. 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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



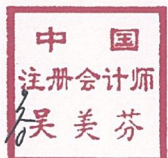
中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



胡超



吴美芬

二〇二三年四月二十六日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	13,123,142,116.38	10,863,904,090.35
交易性金融资产	注释2		284,535,078.00
衍生金融资产	注释3	6,095.63	15,412.49
应收票据	注释4	1,000,122,587.73	810,480,575.84
应收账款	注释5	8,171,417,891.42	8,526,555,114.06
应收款项融资	注释6	184,703,194.52	132,724,678.22
预付款项	注释7	697,846,565.44	646,250,318.65
其他应收款	注释8	167,107,445.11	304,648,958.19
存货	注释9	5,536,342,825.65	4,329,437,313.92
合同资产	注释10	6,585,178.42	11,248,854.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释11		13,500,000.00
其他流动资产	注释12	857,501,550.95	1,228,690,110.47
流动资产合计		29,744,775,451.25	27,151,990,504.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释13	30,122,736,557.85	27,018,792,270.81
其他权益工具投资	注释14	7,499,097,355.51	7,071,447,819.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释15	88,863,472.91	101,855,826.40
固定资产	注释16	42,292,272,326.70	46,755,956,612.36
在建工程	注释17	4,967,013,856.98	1,847,153,515.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释18	1,200,111,924.44	1,292,047,823.16
无形资产	注释19	2,439,031,675.25	2,385,035,913.50
开发支出	注释20	89,977,420.16	81,851,321.92
商誉			
长期待摊费用	注释21	597,808,498.18	335,080,878.08
递延所得税资产	注释22	1,410,770,313.67	1,412,030,775.01
其他非流动资产	注释23	539,500,739.24	261,228,769.78
非流动资产合计		91,247,184,140.89	88,562,481,525.83
资产总计		120,991,959,592.14	115,714,472,030.73

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

虞国平
平虞印国

主管会计工作负责人：

费惠士
士费印惠

会计机构负责人：

许建国
國許印建





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释24	10,615,141,612.10	9,114,001,992.86
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释25	1,799,713.79	805,740.95
应付票据	注释26	221,449,748.18	752,101,276.75
应付账款	注释27	9,153,026,899.59	7,437,712,566.60
预收款项	注释28	50,116,720.50	54,135.40
合同负债	注释29	50,635,155.10	143,224,584.88
应付职工薪酬	注释30	223,617,046.36	310,773,135.20
应交税费	注释31	653,234,380.08	784,547,732.58
其他应付款	注释32	833,208,977.53	1,314,791,090.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释33	4,420,006,477.58	3,047,865,662.95
其他流动负债	注释34	324,457,601.79	191,058,981.32
流动负债合计		26,546,694,332.60	23,096,936,899.90
非流动负债：			
长期借款	注释35	24,539,562,216.99	18,136,093,331.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释36	850,931,658.91	960,946,311.14
长期应付款	注释37	55,792,859.87	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释38	226,323,943.86	257,395,895.62
递延所得税负债	注释22	1,191,093,341.32	1,389,780,726.83
其他非流动负债	注释39	23,685,754.48	34,629,653.25
非流动负债合计		26,887,389,775.43	20,808,845,917.84
负债合计		53,434,084,108.03	43,905,782,817.74
股东权益：			
股本	注释40	13,408,732,749.00	13,600,689,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释41	23,954,459,815.23	24,362,607,653.24
减：库存股	注释42		339,352,959.62
其他综合收益	注释43	2,550,289,810.92	3,132,909,065.31
专项储备			
盈余公积	注释44	5,224,008,035.18	4,843,435,638.60
未分配利润	注释45	16,147,341,385.09	18,350,365,228.03
归属于母公司股东权益合计		61,284,831,795.42	63,950,654,613.56
少数股东权益		6,273,043,688.69	7,858,034,599.43
股东权益合计		67,557,875,484.11	71,808,689,212.99
负债和股东权益总计		120,991,959,592.14	115,714,472,030.73

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

虞国平
虞国平印

主管会计工作负责人：

费惠士
费惠士印

会计机构负责人：

许建国
许建国印





合并利润表

2022年度

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释46	80,194,583,010.24	71,075,745,807.66
减：营业成本	注释46	83,363,614,730.48	72,554,711,308.88
税金及附加	注释47	330,418,250.01	464,898,148.45
销售费用			
管理费用	注释48	1,649,445,962.78	1,575,176,192.43
研发费用	注释49	261,178,984.51	388,687,927.79
财务费用	注释50	1,271,279,231.47	965,477,507.27
其中：利息费用	注释50	1,398,565,942.88	1,158,562,456.90
利息收入	注释50	147,191,683.03	198,472,775.10
加：其他收益	注释51	352,369,668.46	324,284,999.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释52	3,299,278,667.32	1,581,956,933.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释52	2,926,896,817.89	1,237,090,285.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释53	-1,057,964.08	-789,998.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-32,143,825.07	-4,586,225.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	-136,646,672.36	-17,752,352.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释56	27,333,216.53	95,378,151.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,172,221,058.21	-2,894,713,770.84
加：营业外收入	注释57	151,203,501.28	156,616,916.92
减：营业外支出	注释58	72,746,737.06	63,485,627.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,093,764,293.99	-2,801,582,481.22
减：所得税费用	注释59	505,237,349.33	-821,582,617.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,599,001,643.32	-1,979,999,863.77
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,599,001,643.32	-1,979,999,863.77
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,822,451,446.36	-836,732,466.55
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,776,550,196.96	-1,143,267,397.22
五、其他综合收益的税后净额		-582,501,941.45	-142,243,163.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-582,619,254.39	-224,001,270.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-583,390,771.43	-207,909,286.55
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	注释43	-3,278,866.77	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	注释43	-580,111,904.66	-207,909,286.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		771,517.04	-16,091,984.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	注释43	-411,307.07	-18,521,113.99
2. 其他债权投资公允价值变动	注释43	1,182,824.11	2,429,129.87
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	注释43	117,312.94	81,758,107.60
六、综合收益总额		-4,181,503,584.77	-2,122,243,026.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,405,070,700.75	-1,060,733,737.22
归属于少数股东的综合收益总额		-1,776,432,884.02	-1,061,509,289.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.06

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

虞国平
平虞印

主管会计工作负责人：

费惠士
士费印

会计机构负责人：

许建国
国许印





合并现金流量表

2022年度

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,002,598,579.91	83,422,171,951.36
收到的税费返还		1,845,765,053.68	
收到其他与经营活动有关的现金	注释60	878,562,469.46	786,199,363.75
经营活动现金流入小计		87,726,926,103.05	84,208,371,315.11
购买商品、接受劳务支付的现金		79,671,961,426.55	75,846,606,447.33
支付给职工以及为职工支付的现金		4,042,574,853.36	3,513,899,970.95
支付的各项税费		2,560,315,598.87	3,069,352,246.87
支付其他与经营活动有关的现金	注释60	1,228,003,200.61	932,853,423.33
经营活动现金流出小计		87,502,855,079.39	83,362,712,088.48
经营活动产生的现金流量净额		224,071,023.66	845,659,226.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		293,113,747.08	589,233,758.81
取得投资收益收到的现金		2,247,529,649.03	2,551,253,549.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,496,975.67	62,705,709.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释60		81,639,018.63
投资活动现金流入小计		2,950,140,371.78	3,284,832,037.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,636,604,447.68	4,711,582,057.52
投资支付的现金		3,129,254,850.00	4,429,858,771.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释60		6,949,584.86
投资活动现金流出小计		8,765,859,297.68	9,148,390,414.12
投资活动产生的现金流量净额		-5,815,718,925.90	-5,863,558,377.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		354,710,200.00	28,333,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		354,710,200.00	28,333,600.00
取得借款收到的现金		43,736,533,393.84	16,666,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释60	58,402,055.57	355,819,373.35
筹资活动现金流入小计		44,149,645,649.41	17,050,152,973.35
偿还债务支付的现金		34,114,869,847.45	13,651,480,708.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,544,501,798.65	4,657,227,032.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		137,064,780.39	468,484,242.20
支付其他与筹资活动有关的现金	注释60	629,368,764.92	1,452,729,202.70
筹资活动现金流出小计		36,288,740,411.02	19,761,436,943.11
筹资活动产生的现金流量净额		7,860,905,238.39	-2,711,283,969.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,960,814.88	3,462,763.09
五、现金及现金等价物净增加额		2,278,218,151.03	-7,725,720,357.16
加：期初现金及现金等价物余额		10,840,535,132.35	18,566,255,489.51
六、期末现金及现金等价物余额		13,118,753,283.38	10,840,535,132.35

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

虞国平
平虞印国

主管会计工作负责人：

费士惠
士费印惠

会计机构负责人：

许建国
國許印建





合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额						股东权益合计			
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	13,600,689,988.00			24,362,607,653.24	339,352,959.62	3,132,909,065.31	4,843,435,638.60	18,350,365,228.03	7,856,034,599.43	71,808,689,212.99
加: 会计政策变更	-191,957,239.00			-408,147,838.01	-339,352,959.62	-582,619,254.39	380,572,396.58	-2,203,023,842.94	-1,584,980,910.74	-4,250,813,728.86
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	13,600,689,988.00			24,362,607,653.24	339,352,959.62	3,132,909,065.31	4,843,435,638.60	18,350,365,228.03	7,856,034,599.43	71,808,689,212.99
三、本年增减变动金额	-191,957,239.00			-408,147,838.01	-339,352,959.62	-582,619,254.39	380,572,396.58	-2,203,023,842.94	-1,584,980,910.74	-4,250,813,728.86
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	-191,957,239.00			21,737,670.78	-339,352,959.62			-1,822,451,446.36	-1,776,432,884.02	-4,181,503,584.77
1. 股东投入的普通股	-191,957,239.00								291,340,200.00	460,473,591.40
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额									291,340,200.00	99,382,961.00
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积				21,737,670.78	-339,352,959.62		380,572,396.58	-380,572,396.58	-137,064,780.39	-137,064,780.39
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	13,408,732,749.00			23,954,459,815.23	98,658,489.67	2,550,289,810.92	5,224,008,035.18	16,147,341,385.09	6,273,043,688.69	135,625,043.34
										67,557,875,484.11

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

康国平 康印平

主管会计工作负责人:

费士印

会计机构负责人:

刘永刚 刘建印

合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	13,600,689,988.00			24,309,467,412.85		3,356,910,335.98		4,431,405,509.93	22,150,052,700.59	8,465,680,291.64	76,314,206,238.89
加: 会计政策变更				339,352,959.62		-224,001,270.67		6,294,457.78	65,377,071.62		71,671,529.40
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	13,600,689,988.00			24,309,467,412.85		3,356,910,335.98		4,437,699,967.61	22,215,429,772.21	8,465,680,291.64	76,385,877,768.29
三、本年增减变动金额				53,140,240.39		-237,530,792.95		405,735,670.99	-3,865,064,544.16	-1,061,509,289.62	-4,577,186,555.30
(一) 综合收益总额						237,530,792.95			-836,732,466.55		-1,660,710,963.22
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年末余额	13,600,689,988.00			24,362,607,653.24		3,129,379,543.03		4,843,435,638.60	18,350,365,228.03	7,404,171,002.02	71,808,669,212.99

(五) 附财务报表附注(财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

虞国平 印

主管会计工作负责人:

费士惠 印

会计机构负责人:

许建印 印





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,847,629,972.35	2,452,517,195.55
交易性金融资产			284,535,078.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	479,648,263.14	460,259,782.44
应收款项融资			
预付款项		88,629,898.59	34,354,860.35
其他应收款	注释2	1,453,117,446.02	1,218,327,897.25
存货		59,255,775.59	40,171,011.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,690,526.93	350,633,111.11
其他流动资产		585,693,733.30	445,657,061.21
流动资产合计		6,515,665,615.92	5,286,455,997.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,515,790,000.00	560,000,000.00
长期股权投资	注释3	53,262,445,024.45	49,652,327,363.45
其他权益工具投资		6,840,804,428.01	6,413,154,892.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产		58,322,809.23	63,208,283.10
固定资产		2,102,314,223.00	2,200,314,917.20
在建工程		23,886,337.06	89,174,909.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,700,617.81	2,535,986.15
无形资产		197,499,957.52	206,559,880.48
开发支出		67,924,528.56	53,773,585.11
商誉			
长期待摊费用		47,772,363.59	31,598,260.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,820,253,599.42	4,483,897,463.10
非流动资产合计		66,939,713,888.65	63,756,545,540.70
资产总计		73,455,379,504.57	69,043,001,537.93

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

秦国平
平虞印国

主管会计工作负责人：

费惠士
士费印惠

会计机构负责人：

许建国
國許印建





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		539,187,422.34	507,038,930.27
预收款项			8,780.00
合同负债		335,510.48	559,515.24
应付职工薪酬		15,523,678.90	34,815,513.00
应交税费		40,722,247.57	65,059,508.81
其他应付款		63,072,676.30	62,220,133.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,085,299.00	85,054,691.31
其他流动负债		5,961,114.57	4,970,948.38
流动负债合计		835,887,949.16	759,728,020.80
非流动负债：			
长期借款		2,072,240,000.00	482,660,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		515,219.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,624,179.44	13,766,430.16
递延所得税负债		1,106,308,321.91	1,296,864,525.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,190,687,720.58	1,793,290,955.36
负债合计		4,026,575,669.74	2,553,018,976.16
股东权益：			
股本		13,408,732,749.00	13,600,689,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,911,876,669.28	29,342,375,011.04
减：库存股			339,352,959.62
其他综合收益		1,909,729,734.24	2,493,529,805.88
专项储备			
盈余公积		5,224,008,035.18	4,843,435,638.60
未分配利润		19,974,456,647.13	16,549,305,077.87
股东权益合计		69,428,803,834.83	66,489,982,561.77
负债和股东权益总计		73,455,379,504.57	69,043,001,537.93

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

虞国平
平虞印国

主管会计工作负责人：

费惠
士费印惠

会计机构负责人：

许建国
國許印建



母公司利润表

2022年度

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	5,314,769,014.04	4,530,610,791.60
减：营业成本	注释4	5,831,047,273.84	4,863,022,544.08
税金及附加		26,843,770.54	38,082,735.47
销售费用			
管理费用		253,496,916.98	249,773,045.02
研发费用		38,318,258.87	41,635,288.76
财务费用		-35,707,318.25	-39,802,064.50
其中：利息费用		60,919,702.56	5,724,467.85
利息收入		100,341,222.02	50,926,509.41
加：其他收益		4,140,315.74	3,214,810.88
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	4,474,544,984.27	4,239,313,843.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,862,405,346.71	1,170,601,050.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			330.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		182,152.12	729,865.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,115,900.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,470,280.85	24,996,209.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,681,991,945.04	3,646,154,302.49
加：营业外收入		141,787,070.52	8,577,865.74
减：营业外支出		14,701,610.03	27,649,020.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,809,077,405.53	3,627,083,147.48
减：所得税费用		3,353,439.69	7,285,302.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,805,723,965.84	3,619,797,844.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,805,723,965.84	3,619,797,844.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-583,800,071.64	-365,200,401.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-583,390,771.43	-346,583,514.73
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,278,866.77	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-580,111,904.66	-346,583,514.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-409,300.21	-18,616,887.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-409,300.21	-18,616,887.08
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,221,923,894.20	3,254,597,443.14

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

虞国平
平虞印国

主管会计工作负责人：

费惠士
士费印惠

会计机构负责人：

许建国
國許印建





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：浙江浙能电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,982,989,758.27	5,046,726,246.17
收到的税费返还		109,057,059.93	
收到其他与经营活动有关的现金		209,962,642.00	62,051,897.59
经营活动现金流入小计		6,302,009,460.20	5,108,778,143.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,829,350,881.86	4,514,467,609.02
支付给职工以及为职工支付的现金		563,850,204.45	492,785,074.21
支付的各项税费		169,087,076.37	210,715,837.57
支付其他与经营活动有关的现金		91,296,574.19	134,251,953.01
经营活动现金流出小计		6,653,584,736.87	5,352,220,473.81
经营活动产生的现金流量净额		-351,575,276.67	-243,442,330.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		293,113,747.08	1,701,070,336.40
取得投资收益收到的现金		3,693,698,555.23	4,166,326,707.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,839,111.34	29,887,363.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,644,028,293.18	
投资活动现金流入小计		6,637,679,706.83	5,897,284,408.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,066,335.01	201,448,834.60
投资支付的现金		3,649,612,250.00	5,779,042,773.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,208,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,119,678,585.01	5,980,491,608.34
投资活动产生的现金流量净额		518,001,121.82	-83,207,200.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,758,000,000.00	560,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,758,000,000.00	560,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,210,000.00	277,510,916.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,151,411.45	3,066,226,388.55
支付其他与筹资活动有关的现金		386,007,975.77	339,528,461.78
筹资活动现金流出小计		529,369,387.22	3,683,265,766.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,228,630,612.78	-3,123,265,766.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,318.87	-19,226.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,395,112,776.80	-3,449,934,523.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,452,517,195.55	5,902,451,718.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,847,629,972.35	2,452,517,195.55

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

虞国平
平虞印国

主管会计工作负责人：

费惠士
士费印惠

会计机构负责人：

许建国
国许印建





母公司股东权益变动表

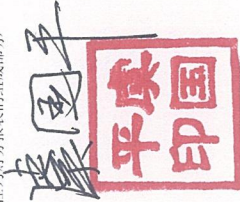
2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

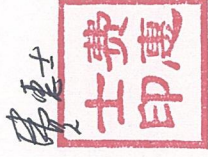
项目	本期末余额				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 — 优先股 — 永续债 — 其他	资本公积	减: 库存股				
一、上年年末余额	13,600,689.988.00		29,342,375.011.04	339,352,959.62		4,843,435.638.60	16,540,305.077.87	66,489,982,561.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	13,600,689.988.00		29,342,375.011.04	339,352,959.62		4,843,435.638.60	16,540,305.077.87	66,489,982,561.77
三、本年增减变动金额	-191,957,239.00		-430,498,341.76	-339,352,959.62		380,572,396.58	3,425,151,569.26	2,938,821,273.06
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-191,957,239.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						380,572,396.58	-380,572,396.58	
2. 对股东的分配						380,572,396.58	-380,572,396.58	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本			-528,543,998.46					-528,543,998.46
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	13,408,732,749.00		28,911,876,669.28			5,224,008,035.18	19,974,456,647.13	69,428,803,834.63

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司股东权益变动表



2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					股东权益合计				
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	13,600,689,988.00			29,289,166,402.90		66,072,454,347.36		6,294,457.78	15,892,462,238.94	66,072,454,347.36
加: 会计政策变更				53,208,608.14				6,294,457.78	65,377,071.62	71,671,529.40
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	13,600,689,988.00			29,289,166,402.90		66,144,125,876.76		6,294,457.78	15,957,839,310.56	66,144,125,876.76
(一) 综合收益总额				53,208,608.14				6,294,457.78	65,377,071.62	71,671,529.40
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	13,600,689,988.00			29,342,375,011.04		66,489,982,561.77		4,843,435,638.60	16,549,305,077.87	66,489,982,561.77
				53,208,608.14				4,843,435,638.60	16,549,305,077.87	53,208,608.14

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






浙江浙能电力股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江浙能电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江省电力开发公司，系根据浙江省国有资产监督管理委员会《关于浙江省电力开发有限公司整体变更设立为浙江浙能电力股份有限公司的批复》（浙国资企改[2011]27 号）批准，于 2011 年 10 月 31 日整体变更为股份有限公司。本公司在浙江省市场监督管理局注册登记，取得统一社会信用代码为 913300001429120051 的企业法人营业执照。

本公司股票于 2013 年 12 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易，经历次改制增资、股份回购，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 13,408,732,749.00 股，注册资本为 13,408,732,749.00 元。

本公司总部地址：浙江省杭州市天目山路 152 号浙能大楼 2 楼，母公司为浙江省能源集团有限公司，集团最终实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司属于电力、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，污水处理及其再生利用，危险废物经营（凭许可证经营），教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规



定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整



资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的



基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度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，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。



（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的



各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和



承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，



除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额



为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。



权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:



(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内



予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额



中对对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和合同资产等, 以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生



信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据、应收账款以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是



否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。



本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	银行承兑汇票组合
组合 1	低风险应收账款、其他应收款及合同资产组合
组合 2	较低风险应收账款、其他应收款及合同资产组合
组合 3	中等风险应收账款、其他应收款及合同资产组合
组合 4	高风险应收账款、其他应收款及合同资产组合
组合 5	合并内关联方应收账款、其他应收款及合同资产组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计



入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃料、原材料、备品备件和周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十三) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认



（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计



量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该



子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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：

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司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。

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的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15 至 50	0 至 3	1.94 至 6.67



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	6	0	16.67
机器设备	年限平均法	4 至 18	0 至 3	5.39 至 25
其他设备	年限平均法	4 至 9	0	11.11 至 25

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

（十七）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑成本、安装成本、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；



4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿



命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地使用权证规定年限	
围堤使用权	22 年	
进场道路使用权	10-20 年	
铁路专用线使用权	10 年	
车库使用权	10-22 年	
光纤使用权	5 年	
特许使用权	25 年	
软件	5 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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的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之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
道路使用费	10 年	
排污权使用费	5 年	
天然气机组长期维护费用	10 至 20 年	
其他	1 至 2 年	



(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十五) 预计负债



1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 电力销售收入
- (2) 热力销售收入
- (3) 燃料及其他产品销售收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 电力销售收入

当电力供应至电网公司或购电客户时，电网公司或购电客户取得电力的控制权，与此同时本公司确认收入。

(2) 热力销售收入

当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司确认收入。

(3) 燃料及其他产品销售收入



本公司将燃料及其他产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。

(4) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司根据履约进度在一段时间内确认收入。根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同项下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。



2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期



计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十)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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三【十九】和【二十六】。



4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理



本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 回购本公司股份

回购本公司股份时，借记库存股，贷记银行存款；注销回购股份时，注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	第四届董事会第十五次会议审议通过	

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

(1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 1 月 1 日）之间发生的试运行销售，本公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称“试运行销售”）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本。

根据解释 15 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
长期股权投资	27,015,123,444.30	3,668,826.51	27,018,792,270.81
固定资产原值	121,502,589,601.08	22,754,236.40	121,525,343,837.48
减：累计折旧	75,075,789,847.88	224,621.84	75,076,014,469.72
减：固定资产减值准备	78,343,317.27		78,343,317.27



资产负债表项目	2021 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,417,719,334.11	-5,688,559.10	1,412,030,775.01
盈余公积	4,843,068,755.95	366,882.65	4,843,435,638.60
年初未分配利润	18,332,243,155.37	18,122,072.66	18,350,365,228.03
少数股东权益	7,856,013,672.77	2,020,926.66	7,858,034,599.43

本公司对损益表及现金流量表相关项目调整如下：

损益表及现金流量表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	71,073,237,421.13	2,508,386.53	71,075,745,807.66
营业成本	72,574,732,536.91	-20,021,228.03	72,554,711,308.88
投资收益	1,578,288,106.54	3,668,826.51	1,581,956,933.05
所得税费用	-827,271,176.55	5,688,559.10	-821,582,617.45
归属于母公司所有者的净利润	-855,221,421.86	18,488,955.31	-836,732,466.55
少数股东损益	-1,145,288,323.88	2,020,926.66	-1,143,267,397.22

(2) 关于亏损合同的判断

本公司对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行企业会计准则解释第 15 号“关于亏损合同的判断”对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%	
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%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%或 12%	



税种	计税依据/收入类型	税率	备注
环境保护税	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	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙能国际能源贸易(香港)有限公司	港币 200 万元以内的应税利得按 8.25%计缴所得税，超出部分的应税利得按 16.5%计缴所得税
诸暨浙能普华恒泰股权投资合伙企业（有限合伙）	无需缴纳企业所得税
台州临港热电有限公司	15%
乐清市嘉隆供热有限公司、乐清市瓯越能源服务有限公司、浙江嘉源电力工程有限公司、温州瓯能新能源科技有限公司、浙江慧泽能源科技有限公司、临海市锦尚新能源有限公司和台州市青沐新能源科技有限公司	执行小型微利企业所得税优惠政策
除上述主体之外的其他主体	25%

（二）税收优惠政策及依据

台州临港热电有限公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133001115），发证日期为 2021 年 12 月 16 日，有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，税收优惠期内按 15%税率计缴企业所得税。

本公司之孙公司乐清市嘉隆供热有限公司、乐清市瓯越能源服务有限公司、浙江嘉源电力工程有限公司、温州瓯能新能源科技有限公司、浙江慧泽能源科技有限公司、临海市锦尚新能源有限公司和台州市青沐新能源科技有限公司符合国家税务总局公告 2022 年第 5 号《关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》小微企业的认定标准，按上述规定计缴企业所得税。

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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本公司及子公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 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。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）



注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,113,997,160.60	10,835,505,995.72
其他货币资金	5,541,122.78	24,053,923.63
未到期应收利息	3,603,833.00	4,344,171.00
合计	13,123,142,116.38	10,863,904,090.35
其中：存放在境外的款项总额	158,609,989.73	170,928,641.86
其中：存放财务公司的款项总额	11,412,081,119.73	10,461,226,120.80

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	785,000.00	937,000.00
银行承兑汇票保证金		18,087,787.00
合计	785,000.00	19,024,787.00

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		284,535,078.00
债务工具投资		284,534,000.00
权益工具投资		1,078.00
合计		284,535,078.00

注释 3. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	6,095.63	15,412.49
合计	6,095.63	15,412.49

注释 4. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,122,587.73	810,480,575.84
合计	1,000,122,587.73	810,480,575.84

2. 应收票据坏账准备分类列示



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,546,633.82	100.00	424,046.09	0.04	1,000,122,587.73
其中：银行承兑汇票	1,000,546,633.82	100.00	424,046.09	0.04	1,000,122,587.73
合计	1,000,546,633.82	100.00	424,046.09	0.04	1,000,122,587.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	810,647,018.33	100.00	166,442.49	0.02	810,480,575.84
其中：银行承兑汇票	810,647,018.33	100.00	166,442.49	0.02	810,480,575.84
合计	810,647,018.33	100.00	166,442.49	0.02	810,480,575.84

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,000,546,633.82	424,046.09	0.04
合计	1,000,546,633.82	424,046.09	0.04

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	166,442.49	424,046.09	166,442.49	-	-	424,046.09
其中：银行承兑汇票	166,442.49	424,046.09	166,442.49	-	-	424,046.09
合计	166,442.49	424,046.09	166,442.49	-	-	424,046.09

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		467,691,964.14
合计		467,691,964.14

注释 5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,113,202,606.80	8,352,278,453.72
1—2 年	59,408,680.26	89,865,795.18
2—3 年	45,289,662.51	81,190,007.70
3 年以上	67,624,926.42	90,297,321.53
小计	8,285,525,875.99	8,613,631,578.13
减：坏账准备	114,107,984.57	87,076,464.07
合计	8,171,417,891.42	8,526,555,114.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,104,726.49	0.09	7,104,726.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,278,421,149.50	99.91	107,003,258.08	1.29	8,171,417,891.42
其中：组合 2	7,540,270,011.54	91.00	22,297,737.39	0.30	7,517,972,274.15
组合 3	630,142,109.11	7.61	39,871,034.45	6.33	590,271,074.66
组合 4	108,009,028.85	1.30	44,834,486.24	41.51	63,174,542.61
合计	8,285,525,875.99	—	114,107,984.57	—	8,171,417,891.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,831,982.49	0.07	5,831,982.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,607,799,595.64	99.93	81,244,481.58	0.94	8,526,555,114.06
其中：组合 2	8,416,052,948.78	97.71	24,355,487.40	0.29	8,391,697,461.38
组合 3	87,981,427.34	1.02	8,048,112.88	9.15	79,933,314.46
组合 4	103,765,219.52	1.20	48,840,881.30	47.07	54,924,338.22
合计	8,613,631,578.13	—	87,076,464.07	—	8,526,555,114.06

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江九龙山开发有限公司	1,272,744.00	1,272,744.00	100.00	预计无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州联发电化有限公司	5,527,330.41	5,527,330.41	100.00	预计无法收回
浙江最红控股集团有限公司	304,652.08	304,652.08	100.00	预计无法收回
合计	7,104,726.49	7,104,726.49	—	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 2-较低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,504,533,900.20	21,875,983.34	0.29
1—2 年	35,736,111.34	421,754.05	1.18
合计	7,540,270,011.54	22,297,737.39	

(2) 组合 3-中等风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	580,022,684.95	36,604,562.89	6.31
1—2 年	23,588,871.92	1,314,898.22	5.57
2—3 年	26,530,552.24	1,951,573.34	7.36
合计	630,142,109.11	39,871,034.45	

(3) 组合 4-高风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,373,277.65	12,810,693.94	46.80
1—2 年	83,697.00	39,170.20	46.80
2—3 年	18,759,110.27	3,065,524.34	16.34
3—4 年	61,792,943.93	28,919,097.76	46.80
合计	108,009,028.85	44,834,486.24	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款	5,831,982.49	1,272,744.00				7,104,726.49



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,244,481.58	76,352,313.55	51,844,153.38		1,250,616.33	107,003,258.08
其中：组合 2	24,355,487.40	16,014,332.90	19,322,699.24		1,250,616.33	22,297,737.39
组合 3	8,048,112.88	36,327,752.52	4,504,830.95			39,871,034.45
组合 4	48,840,881.30	24,010,228.13	28,016,623.19			44,834,486.24
合计	87,076,464.07	77,625,057.55	51,844,153.38		1,250,616.33	114,107,984.57

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	7,049,313,422.07	85.08	69,709,906.64

注释 6. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	184,703,194.52	132,724,678.22
合计	184,703,194.52	132,724,678.22

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	135,756,011.27	-3,031,333.05	50,227,460.09	1,751,056.21	185,983,471.36	-1,280,276.84
合计	135,756,011.27	-3,031,333.05	50,227,460.09	1,751,056.21	185,983,471.36	-1,280,276.84

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	11,040.05	14,173.12	11,040.05			14,173.12
合计	11,040.05	14,173.12	11,040.05			14,173.12

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	318,826,195.27	
合计	318,826,195.27	

注释 7. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	675,235,158.49	96.76	644,915,190.04	99.79
1 至 2 年	22,247,702.02	3.19	955,178.21	0.15
2 至 3 年	275,279.14	0.04	209,567.33	0.03
3 年以上	88,425.79	0.01	170,383.07	0.03
合计	697,846,565.44	100.00	646,250,318.65	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
日照港股份有限公司	10,027,148.42	1-2 年	尚未结算
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司喀什货运中心	5,208,133.80	1-2 年	尚未结算
河北华电曹妃甸储运有限公司	2,683,652.00	1-2 年	尚未结算
北京全四维动力科技有限公司	1,621,676.11	1-2 年	尚未结算
杭州萧山临江工贸有限公司	939,995.57	1-2 年	尚未结算
合计	20,480,605.90		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	303,924,750.31	43.55

注释 8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	27,588,448.62	68,490,344.19
其他应收款	139,518,996.49	236,158,614.00
合计	167,107,445.11	304,648,958.19

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。



（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
国能宁东第二发电有限公司	7,115,209.16	7,115,209.16
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	20,473,239.46	20,473,239.46
浙江长兴捷通物流有限公司		2,847,064.55
杭州华电半山发电有限公司		23,054,831.02
华润电力（温州）有限公司		15,000,000.00
合计	27,588,448.62	68,490,344.19

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	20,473,239.46	1-2 年	暂时未能收回	预计能够收回，无需计提减值
国能宁东第二发电有限公司	7,115,209.16	1-2 年	暂时未能收回	预计能够收回，无需计提减值
合计	27,588,448.62			

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,145,046.63	228,858,654.21
1—2 年	105,095,128.90	3,338,764.37
2—3 年	3,258,755.23	2,795,410.17
3 年以上	882,846.92	3,924,545.07
小计	148,381,777.68	238,917,373.82
减：坏账准备	8,862,781.19	2,758,759.82
合计	139,518,996.49	236,158,614.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
组合 2	128,507,815.78	229,835,929.97
组合 3	15,989,361.90	9,081,443.85
组合 4	3,884,600.00	
合计	148,381,777.68	238,917,373.82

3. 按金融资产减值三阶段披露



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	148,381,777.68	8,862,781.19	139,518,996.49	238,917,373.82	2,758,759.82	236,158,614.00
合计	148,381,777.68	8,862,781.19	139,518,996.49	238,917,373.82	2,758,759.82	236,158,614.00

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	148,381,777.68	100.00	8,862,781.19	5.97	139,518,996.49
其中：组合 2	128,507,815.78	86.60	6,668,811.85	5.19	121,839,003.93
组合 3	15,989,361.90	10.78	1,097,142.92	6.86	14,892,218.98
组合 4	3,884,600.00	2.62	1,096,826.42	28.24	2,787,773.58
合计	148,381,777.68	100.00	8,862,781.19		139,518,996.49

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	238,917,373.82	100.00	2,758,759.82	1.15	236,158,614.00
其中：组合 2	229,835,929.97	96.20	1,988,852.80	0.87	227,847,077.17
组合 3	9,081,443.85	3.80	769,907.02	8.48	8,311,536.83
合计	238,917,373.82	100.00	2,758,759.82		236,158,614.00

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 2-较低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,349,261.97	40,486.52	0.15
1—2 年	101,931,604.39	6,628,215.87	6.50
2—3 年	28,702.50	109.46	0.38
3 年以上	198,246.92		
合计	128,507,815.78	6,668,811.85	5.19

(3) 组合 3-中等风险组合



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,795,784.66	698,589.76	5.46
1—2 年	3,163,524.51	391,270.21	12.37
2—3 年	30,052.73	7,282.95	24.23
合计	15,989,361.90	1,097,142.92	6.86

(3) 组合 4-高风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	3,200,000.00	776,433.62	24.26
3 年以上	684,600.00	320,392.80	46.80
合计	3,884,600.00	1,096,826.42	28.24

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,758,759.82	-	-	2,758,759.82
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,474,118.02			6,474,118.02
本期转回	371,933.79			371,933.79
其他变动	1,837.14			1,837.14
期末余额	8,862,781.19			8,862,781.19

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐清湾港区开发建设管理委员会	土地款	87,993,300.00	1-2 年	50.00	6,472,740.43
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	应收股利	20,473,239.46	1-2 年	11.63	
宁波市镇海区城市土地储备中心	土地出让费	13,837,232.00	1-2 年	7.86	154,358.47
国能宁东第二发电有限公司	应收股利	7,115,209.16	1-2 年	4.04	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
舟山市自然资源和规划六横分局	土地复垦保证金	6,038,191.00	1 年以内	3.43	9,826.97
合计		135,457,171.62	—	76.96	6,636,925.87

注释 9. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	584,154,708.50	54,096,279.66	530,058,428.84	603,254,736.46	54,419,499.64	548,835,236.82
燃料	5,139,655,130.20	136,280,944.25	5,003,374,185.95	3,778,677,916.55		3,778,677,916.55
周转材料	2,946,540.01	36,329.15	2,910,210.86	1,960,489.70	36,329.15	1,924,160.55
合计	5,726,756,378.71	190,413,553.06	5,536,342,825.65	4,383,893,142.71	54,455,828.79	4,329,437,313.92

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	54,419,499.64	786,612.11		558,043.38	540,599.08	11,189.63	54,096,279.66
燃料		136,280,944.25					136,280,944.25
周转材料	36,329.15						36,329.15
合计	54,455,828.79	137,067,556.36		558,043.38	540,599.08	11,189.63	190,413,553.06

注释 10. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收劳务款	6,754,115.31	168,936.89	6,585,178.42	9,396,153.82	21,414.34	9,374,739.48
其他				1,884,478.40	10,363.17	1,874,115.23
合计	6,754,115.31	168,936.89	6,585,178.42	11,280,632.22	31,777.51	11,248,854.71

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收劳务款	21,414.34	147,682.04	159.49			168,936.89
其他	10,363.17		10,363.17			
合计	31,777.51	147,682.04	10,522.66			168,936.89



注释 11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁的保证金		13,500,000.00
合计		13,500,000.00

注释 12. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	838,201,260.42	1,050,646,963.36
预缴企业所得税	12,649,169.85	169,695,619.61
待摊费用	702,222.22	2,438,359.45
其他	5,948,898.46	5,909,168.05
合计	857,501,550.95	1,228,690,110.47



注释 13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
国核浙能核能有限公司	151,763,302.32	39,750,000.00		12,626.21						191,525,928.53	
河北新华龙科技有限公司	207,163,139.26	77,151,000.00		44,602,787.76			21,000,000.00			307,916,927.02	
兰溪源泰股权投资合伙企业 (有限合伙)		432,300,000.00		2,773,290.62						435,073,290.62	
小计	358,926,441.58	549,201,000.00	-	47,388,704.59	-	-	21,000,000.00	-		934,516,146.17	
二、联营企业											
中国核能电力股份有限公司	2,869,167,622.87			191,637,176.38	-314,873.18	79,643,430.66	69,836,194.35			3,070,297,162.38	
秦山核电有限公司	2,434,562,982.93			434,023,393.59	-2,595,765.80	5,643,607.87	412,160,000.00			2,459,474,218.59	
三门核电有限公司	2,793,556,441.08	184,300,000.00		206,474,392.86		705,807.12	260,400,000.00			2,924,636,641.06	
核电秦山联营有限公司	1,899,464,563.68			380,294,654.48	-580,820.60	3,736,633.73	323,600,000.00			1,959,315,031.29	
秦山第三核电有限公司	682,221,154.98			148,119,685.60	-180,013.85	1,184,607.11	134,400,000.00			696,945,433.84	
中广核苍南核电有限公司	955,739,982.00	699,730,818.00								1,655,470,800.00	
中核辽宁核电有限公司	379,815,965.94	78,417,000.00		675,386.74		75,637.53				458,983,990.21	
中核海洋核动力发展有限公 司	90,128,287.52					15,742.36				90,144,029.88	
浙江三门高温堆电站有限公 司	14,700,000.00									14,700,000.00	



浙江浙能电力股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
国能浙江宁海发电有限公司	2,030,070,871.42			420,162,684.14		3,429,542.13	77,201,431.42			2,376,461,666.27	
淮浙煤电有限责任公司	1,418,704,351.71			778,537,748.22			110,628,375.50			2,086,613,724.43	
国能浙江北仑第三发电有限公司	963,148,164.62			217,108,097.24		1,255,051.20	124,104,132.29			1,057,407,180.77	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	497,047,416.87			-157,033,954.75						340,013,462.12	
杭州华电半山发电有限公司	860,741,060.71			39,577,184.09		825,127.10	53,788,167.23			847,355,204.67	
国能浙江北仑第一发电有限公司	602,727,986.62			82,112,115.39		582,971.70	50,479,654.57			634,943,419.14	
浙江浙能北海水力发电有限公司	499,186,115.31			59,852,137.15			26,250,000.00			532,788,252.46	
国能浙江舟山发电有限责任公司	311,618,072.81	72,000,000.00		35,769,157.30		473,036.98				419,860,267.09	
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	234,071,042.41			-137,238,106.17						96,832,936.24	
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	247,340,358.93			13,187,067.50		43,811.37	17,046,635.15			243,524,602.65	
华润电力（温州）有限公司	161,015,286.87			464,197.70		1,547.68				161,481,032.25	
温州燃机发电有限公司	188,676,472.90			-8,957,849.01			742,427.92			178,976,195.97	
宁夏银星发电有限责任公司	336,535,011.40			70,318.67		41,865.83				336,647,195.90	
国能浙能宁东发电有限公司	343,569,715.47			-98,778,924.89		695,626.37				245,486,416.95	
国能宁东第二发电有限公司	295,338,545.51			2,705,674.40		390,598.07				298,434,817.98	



被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
国能宁夏鸳鸯湖第二发电有限公司	27,222,452.14			-11,058,403.12		77,543.66				16,241,592.68	
国能宁夏大坝四期发电有限公司	256,294,035.83			-140,814,256.46		415,994.86				115,895,774.23	
浙江浙能绿能电力发展有限公司	39,893,690.72	160,588,653.00		7,303,703.93						207,786,047.65	
浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,552,511,913.13			158,069,614.67		65,588.31	15,960,993.93			1,694,686,122.18	
浙江富浙投资有限公司	1,106,321,121.18			53,369,141.20			93,654,000.00			1,066,036,262.38	
浙江浙能综合能源技术研发有限公司	185,615,316.08			-						185,615,316.08	
浙江省创业投资集团有限公司	69,408,075.24			25,356,738.49		-1,258,114.94				93,506,698.79	
浙江浙能普华股权投资有限公司	3,162,774.73			-39,173.70						3,123,601.03	
绍兴柯桥浙能普华堃泰股权投资合伙企业（有限合伙）	88,434,166.26			-549,488.38						87,884,677.88	
浙江省能源集团财务有限责任公司	1,655,245,981.55			138,765,588.24	-18,700.41		34,208,522.39			1,759,784,346.99	
中核燕龙科技有限公司	75,001,541.26			-3,746,499.80						71,255,041.46	
浙江爱康光电科技有限公司	135,542,672.00	61,535,000.00		3,833,334.93						200,911,006.93	
浙江电力交易中心有限公司	49,448,226.93			107,664.37						49,555,891.30	



浙江浙能电力股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙能绿能新能源（宁夏宁东能源化工基地）有限公司		63,512,379.00								63,512,379.00	
浙江省白马湖实验室有限公司		45,000,000.00		27,458.24						45,027,458.24	
浙江长兴捷通物流有限公司	72,265,857.00			5,804,431.66			4,504,534.20			73,565,754.46	
长兴远大能源服务有限公司	2,754,268.49			363,010.27						3,117,278.76	
浙江八达股份有限公司	15,387,924.27			-4,483,484.25						10,904,440.02	
三门汇核新能源有限公司		9,300,000.00								9,300,000.00	
杭州浙能工程建设项目管理有限公司	33,268,524.48			1,230,995.90						34,499,520.38	
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	138,010,039.69			35,472,425.73			10,662,852.18			162,819,613.24	
舟山浙源新能源有限公司	11,775,994.12			1,583,468.85		11,417.42	882,000.00			12,488,880.39	
湖州长广配售电有限公司	33,153,779.57			149,605.90		605,640.00				33,909,025.47	
小计	26,659,865,829.23	1,374,383,850.00	-	2,879,508,113.30	-3,690,173.84	98,662,714.12	1,820,509,921.13	-		29,188,220,411.68	
合计	27,018,792,270.81	1,923,584,850.00	-	2,926,896,817.89	-3,690,173.84	98,662,714.12	1,841,509,921.13	-	-	30,122,736,557.85	



注释 14. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
招商银行股份有限公司	1,918,096,883.64	2,507,528,158.94
中国光大银行股份有限公司	529,040,945.87	572,122,456.12
兴业银行股份有限公司	2,080,193,400.00	2,251,670,400.00
交通银行股份有限公司	1,112,341,123.02	1,081,833,877.03
中核汇能有限公司	1,201,132,075.48	
上海康恒环境股份有限公司	658,292,927.50	658,292,927.50
合计	7,499,097,355.51	7,071,447,819.59

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
招商银行股份有限公司	非交易性	78,350,602.71	1,744,541,299.16			
中国光大银行股份有限公司		34,637,534.24	223,543,853.30			
兴业银行股份有限公司		122,399,100.00	1,873,603,400.00			
交通银行股份有限公司		83,308,248.67	668,332,192.52			
中核汇能有限公司						
上海康恒环境股份有限公司		20,470,647.50	218,712,707.50			
合计		339,166,133.12	4,728,733,452.48			

注释 15. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	209,961,781.45	209,961,781.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	12,343,349.15	12,343,349.15
重分类减少	12,343,349.15	12,343,349.15
4. 期末余额	197,618,432.30	197,618,432.30
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	108,105,955.05	108,105,955.05
2. 本期增加金额	6,565,529.79	6,565,529.79



项目	房屋建筑物	合计
本期计提	6,565,529.79	6,565,529.79
3. 本期减少金额	5,916,525.45	5,916,525.45
重分类减少	5,916,525.45	5,916,525.45
4. 期末余额	108,754,959.39	108,754,959.39
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	88,863,472.91	88,863,472.91
2. 期初账面价值	101,855,826.40	101,855,826.40

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	26,093,207.38	正在办理
合计	26,093,207.38	

注释 16. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,051,101,145.72	46,370,986,050.49
固定资产清理	241,171,180.98	384,970,561.87
合计	42,292,272,326.70	46,755,956,612.36

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	29,924,503,897.76	358,722,552.76	90,631,945,136.98	587,418,013.58	121,502,589,601.08
2. 会计政策变更	7,251,954.59		15,502,281.81		22,754,236.40
3. 期初余额	29,931,755,852.35	358,722,552.76	90,647,447,418.79	587,418,013.58	121,525,343,837.48
4. 本期增加金额	551,233,648.90	12,751,535.11	734,509,389.26	64,085,796.77	1,362,580,370.04
购置	599,369.39	10,596,251.93	21,378,493.19	15,425,660.29	47,999,774.80
在建工程转入	560,076,513.35	2,155,283.18	1,139,859,814.51	48,674,138.12	1,750,765,749.16
暂估原值调整	-23,098,303.81	-	-97,328,031.01	-	-120,426,334.82
重分类	12,343,349.15	-	-334,832,767.09	-14,001.64	-322,503,419.58
其他	1,312,720.82	-	5,431,879.66	-	6,744,600.48
5. 本期减少金额	145,415,831.72	11,133,267.95	286,568,607.16	17,182,226.29	460,299,933.12



项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合计
处置或报废	38,230,379.09	11,133,267.95	258,406,960.16	17,065,058.10	324,835,665.30
重分类					
转入固定资产清理	504,707.32	-	16,364,653.86	117,168.19	16,986,529.37
其他	106,680,745.31	-	11,796,993.14	-	118,477,738.45
6. 期末余额	30,337,573,669.53	360,340,819.92	91,095,388,200.89	634,321,584.06	122,427,624,274.40
二. 累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	14,485,066,745.69	310,469,224.84	59,724,497,616.29	555,756,261.06	75,075,789,847.88
2. 会计政策变更	47,545.01		177,076.83		224,621.84
3. 期初余额	14,485,114,290.70	310,469,224.84	59,724,674,693.12	555,756,261.06	75,076,014,469.72
4. 本期增加金额	1,121,508,009.44	16,006,015.24	4,319,538,385.40	92,651,948.98	5,549,704,359.06
本期计提	1,114,278,763.17	16,006,015.24	4,352,582,701.17	92,665,950.62	5,575,533,430.20
重分类	5,916,525.45	-	-38,476,195.43	-14,001.64	-32,573,671.62
其他	1,312,720.82	-	5,431,879.66	-	6,744,600.48
5. 本期减少金额	44,771,816.99	11,054,443.32	246,018,608.68	16,554,230.37	318,399,099.36
处置或报废	25,647,972.34	11,054,443.32	237,342,587.91	16,437,062.18	290,482,065.75
转入固定资产清理	484,426.10	-	8,676,020.77	117,168.19	9,277,615.06
其他	18,639,418.55	-	-	-	18,639,418.55
6. 期末余额	15,561,850,483.15	315,420,796.76	63,798,194,469.84	631,853,979.67	80,307,319,729.42
三. 减值准备					
1. 期初余额	51,619,486.55	348,040.88	26,024,922.69	350,867.15	78,343,317.27
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	57,810.24	78,824.63	8,966,471.29	36,811.85	9,139,918.01
处置或报废	57,810.24	78,824.63	8,966,471.29	36,811.85	9,139,918.01
4. 期末余额	51,561,676.31	269,216.25	17,058,451.40	314,055.30	69,203,399.26
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	14,724,161,510.07	44,650,806.91	27,280,135,279.65	2,153,549.09	42,051,101,145.72
2. 期初账面价值	15,395,022,075.10	47,905,287.04	30,896,747,802.98	31,310,885.37	46,370,986,050.49



2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,215,997,676.70
机器设备	274,933,013.09
合计	1,490,930,689.79

经营租赁未来五年收款额:

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内		100,080,000.00
1-2 年	50,040,000.00	
2-3 年		50,040,000.00
合计	50,040,000.00	150,120,000.00

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	502,014,590.65	办理中或目前无法办理
合计	502,014,590.65	

4. 固定资产的其他说明

于 2022 年 12 月 31 日, 账面价值为 188,430.00 万元(原值 339,689.93 万元)的固定资产系作为 38,600.00 万元的长期借款和 167,400.00 万元的一年内到期的长期借款的抵押物。

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
关停机组待处理资产	218,394,708.78	362,702,274.57
其他设备	22,776,472.20	22,268,287.30
合计	241,171,180.98	384,970,561.87

关停机组待处理资产:

根据[2015]25 号《浙江省人民政府关于镇海电厂迁建专题会议纪要》, 关停浙江浙能镇海发电有限责任公司(以下简称“镇海电厂”)4 台 21.5 万千瓦机组, 并在镇海动力中心新建 2 台 66 万千瓦超超临界燃煤机组燃煤机组。宁波市给予镇海电厂搬迁后土地出让收益的支持, 另外机组关停后享受 3 年电量替代政策。

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, 金额为



103,955,599.42 元。2020 年 12 月，浙江省发展和改革委员会下发《省发展改革委关于同意镇海电厂 5#、6#机组关停和迁建项目后续发电计划安排的通知》(浙发改能源[2020]402 号)并经本公司 2020 年第二次临时董事会决议，该机组已于 2020 年 12 月 31 日前关停，并将相关固定资产转入固定资产清理，金额为 255,350,299.29 元,另发生 3,396,375.86 元处置费用。镇海电厂于 2022 年处置部分关停机组待处理资产，转出固定资产清理 144,307,565.79 元。本公司估计关停机组待处理资产的可收回金额大于账面价值，未对该部分资产计提减值准备。

注释 17. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,967,013,856.98	1,847,153,515.22
工程物资		
合计	4,967,013,856.98	1,847,153,515.22

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。



(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙能乐清电厂工程三期	3,706,461,584.71	19,181,957.77	3,687,279,626.94	995,565,771.16	19,181,957.77	976,383,813.39
电厂煤场封闭改造项目	10,265,918.09		10,265,918.09	159,535,571.92		159,535,571.92
滨海热电厂 8 号锅炉项目				104,502,320.13		104,502,320.13
萧山发电厂化学储能电站项目				63,790,143.10		63,790,143.10
阿克苏热电厂二期热网（福州路至特色产业园）				53,695,012.49		53,695,012.49
滨海热电厂三期扩建项目				29,748,547.53		29,748,547.53
浙能绍兴滨海热力热网四期工程	172,532,226.90		172,532,226.90	679,660.48		679,660.48
1000MW 燃煤机组废水零排放关键技术研究及工程示范	25,614,264.43		25,614,264.43	25,614,264.43		25,614,264.43
脱硝尿素水解制氨改造	46,512,955.48		46,512,955.48	62,687,746.58		62,687,746.58
7、8 号机组增容改造	63,443,271.33		63,443,271.33	849,056.60		849,056.60
7、8 号机组脱硫系统优化改造	17,194,995.00		17,194,995.00	-		-
中煤舟山二期基建工程	186,986,956.90		186,986,956.90	5,597,727.62		5,597,727.62
光伏项目	115,170,522.32		115,170,522.32	421,698.32		421,698.32
浙能镇海联合发电公司燃机异地迁建项目	146,638,626.39		146,638,626.39	2,472,937.47		2,472,937.47
镇海天然气 9F 燃机搬迁改造工程	62,468,068.51		62,468,068.51	1,922,067.94		1,922,067.94
兆瓦级小型天然气混氢燃机项目	14,008,281.77		14,008,281.77	9,666,507.12		9,666,507.12
浙能长电燃煤耦合污泥发电项目				5,274,026.85		5,274,026.85



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合建企业站	51,360,451.37		51,360,451.37			
温电公司二期供热工程	18,609,017.68		18,609,017.68	10,263,671.12		10,263,671.12
其他项目	375,226,317.31	26,297,643.44	348,928,673.87	359,655,225.70	25,606,483.57	334,048,742.13
合计	5,012,493,458.19	45,479,601.21	4,967,013,856.98	1,891,941,956.56	44,788,441.34	1,847,153,515.22

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
浙能乐清电厂工程三期	995,565,771.16	2,731,368,618.75	803,081.41	19,669,723.79	3,706,461,584.71
电厂煤场封闭改造项目	159,535,571.92	39,617,031.17	188,886,685.00		10,265,918.09
滨海热电厂 8 号锅炉项目	104,502,320.13	296,397,706.66	400,900,026.79		
萧山发电厂化学储能电站项目	63,790,143.10	176,324,461.59	240,114,604.69		
阿克苏热电厂二期热网（福州路至特色产业园）	53,695,012.49	5,651,695.94	59,346,708.43		
滨海热电厂三期扩建项目	29,748,547.53			29,748,547.53	
浙能绍兴滨海热力热网四期工程	679,660.48	171,852,566.42			172,532,226.90
1000MW 燃煤机组废水零排放关键技术研究及工程示范	25,614,264.43				25,614,264.43
脱硝尿素水解制氨改造	62,687,746.58	77,739,887.75	93,914,678.85		46,512,955.48
2020 年滨海热电全厂化水系统扩容项目		25,760,699.17	25,760,699.17		
7、8 号机组增容改造	849,056.60	62,594,214.73			63,443,271.33
7、8 号机组脱硫系统优化改造		17,194,995.00			17,194,995.00
中煤舟山二期基建工程	5,597,727.62	181,389,229.28			186,986,956.90
光伏项目	421,698.32	165,671,362.92	50,260,086.97	662,451.95	115,170,522.32



浙江浙能电力股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
浙能镇海联合发电公司燃机异地迁建项目	2,472,937.47	144,165,688.92			146,638,626.39
镇海天然气 9F 燃机搬迁改造工程	1,922,067.94	60,546,000.57			62,468,068.51
兆瓦级小型天然气混氢燃机项目	9,666,507.12	4,341,774.65			14,008,281.77
浙能长电燃煤耦合污泥发电项目	5,274,026.85	6,670,846.80	11,944,873.65		
合建企业站		51,360,451.37			51,360,451.37
温电公司二期供热工程	10,263,671.12	8,345,346.56			18,609,017.68
合计	1,532,286,730.86	4,226,992,578.25	1,071,931,444.96	50,080,723.27	4,637,267,140.88

续：

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
浙能乐清电厂工程三期	637,287.74	57.00	57.00	78,131,317.83	61,788,669.35	4.00	自筹资金
电厂煤场封闭改造项目	54,827.78	95.00	95.00				自筹资金
滨海热电厂 8 号锅炉项目	47,085.00	100.00	100.00				自筹资金
萧山发电厂化学储能电站项目	25,462.72	88.36	88.36				自筹资金
阿克苏热电厂二期热网（福州路至特色产业园）	13,771.28	100.00	100.00				自筹资金
滨海热电厂三期扩建项目	64,653.60	100.00	100.00				自筹资金
浙能绍兴滨海热力热网四期工程	31,830.00	54.20	54.20				自筹资金
1000MW 燃煤机组废水零排放关键技术研究及工程示范	4,200.00	60.99	60.99				自筹资金
脱硝尿素水解制氨改造	16,000.00	87.02	87.02				自筹资金
2020 年滨海热电厂全厂化水系统扩容项目	9,000.00	100.00	100.00				自筹资金
7、8 号机组增容改造	19,700.00	32.20	42.00				自筹资金
7、8 号机组脱硫系统优化改造	13,345.00	12.88	15.00				自筹资金



项目名称	预算数（万元）	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
中煤舟山二期基建工程	700,000.00	2.73	2.73	5,969,902.33	5,969,902.33	3.70	自筹资金
光伏项目	22,593.33	60.59	60.59				自筹资金
浙能镇海联合发电公司燃机异地迁建项目	118,711.00	12.35	12.35				自筹资金
镇海天然气 9F 燃机搬迁改造工程	238,872.00	2.62	2.62	1,596,839.87	1,596,839.87	4.00	自筹资金
兆瓦级小型天然气混氢燃机项目	2,000.00	70.04	70.04				自筹资金
浙能长电燃煤耦合污泥发电项目	2,000.00	100.00	100.00				自筹资金
合建企业站	7,208.11	70.00	70.00				自筹资金
温电公司二期供热工程	3,232.00	57.58	57.58				自筹资金
合计	2,031,779.56	—	—	85,698,060.03	69,355,411.55	—	—



注释 18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地	合计
一、账面原值：					
1.期初数	63,321,606.95	1,422,467,698.76	482,519.51	882,704.35	1,487,154,529.57
2.本年增加	10,084,536.26		786,343.24	2,517,197.25	13,388,076.75
新增租赁合同	10,084,536.26		786,343.24	2,517,197.25	13,388,076.75
3.本年减少	828,062.37				828,062.37
其他	828,062.37				828,062.37
4.期末余额	72,578,080.84	1,422,467,698.76	1,268,862.75	3,399,901.60	1,499,714,543.95
二、累计折旧					
1.期初数	16,913,241.62	177,871,895.84	257,542.15	64,026.80	195,106,706.41
2.本年增加	18,165,638.25	86,016,328.07	296,611.61	340,719.86	104,819,297.79
计提	18,165,638.25	86,016,328.07	296,611.61	340,719.86	104,819,297.79
3.本年减少	323,384.69				323,384.69
其他	323,384.69				323,384.69
4.期末余额	34,755,495.18	263,888,223.91	554,153.76	404,746.66	299,602,619.51
三、减值准备					
1.期初数					
2.本年增加					
3.本年减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,822,585.66	1,158,579,474.85	714,708.99	2,995,154.94	1,200,111,924.44
2.期初账面价值	46,408,365.33	1,244,595,802.92	224,977.36	818,677.55	1,292,047,823.16

注释 19. 无形资产

1. 无形资产情况



项 目	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
一、账面原值：									
1.期初数	2,467,655,212.70	169,819,156.31	95,640,764.70	38,926,068.50	6,722,674.44	3,231,059.03	319,274,000.00	386,555,895.42	3,487,824,831.10
2.本年增加	189,781,873.22							11,979,936.76	201,761,809.98
购置	173,780,100.00							1,654,927.62	175,435,027.62
在建工程转入	19,669,723.79							6,657,058.57	26,326,782.36
重分类	-3,667,950.57							3,667,950.57	
3.本年减少	82,424,723.04							1,832,045.31	84,256,768.35
处置	67,839,733.34							1,832,045.31	69,671,778.65
暂估原值调整	14,584,989.70							-	14,584,989.70
4.期末余额	2,575,012,362.88	169,819,156.31	95,640,764.70	38,926,068.50	6,722,674.44	3,231,059.03	319,274,000.00	396,703,786.87	3,605,329,872.73
二、累计摊销额合计									
1.期初数	513,403,111.51	136,525,324.30	74,206,925.11	38,926,068.50	5,789,695.70	3,115,023.00	18,971,353.33	311,851,416.15	1,102,788,917.60
2.本年增加	40,461,719.48	7,623,882.16	4,326,083.71		188,754.84		16,291,930.29	26,991,962.64	95,884,333.12
计提	40,461,719.48	7,623,882.16	4,326,083.71		188,754.84		16,291,930.29	26,991,962.64	95,884,333.12
3.本年减少	30,543,343.39							1,831,709.85	32,375,053.24
处置	30,543,343.39							1,831,709.85	32,375,053.24
4.期末余额	523,321,487.60	144,149,206.46	78,533,008.82	38,926,068.50	5,978,450.54	3,115,023.00	35,263,283.62	337,011,668.94	1,166,298,197.48
三、减值准备									
四、账面价值									
1.期末账面价值	2,051,690,875.28	25,669,949.85	17,107,755.88		744,223.90	116,036.03	284,010,716.38	59,692,117.93	2,439,031,675.25
2.期初账面价值	1,954,252,101.19	33,293,832.01	21,433,839.59		932,978.74	116,036.03	300,302,646.67	74,704,479.27	2,385,035,913.50



2. 无形资产说明

于 2022 年 12 月 31 日,账面价值为 5,148.37 万元(原值 6,218.15 万元)的土地使用权系作为 38,600.00 万元的长期借款和 127,400.00 万元的一年内到期的长期借款的抵押物;

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0.00%。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	31,736,409.34	正在办理中
合计	31,736,409.34	

注释 20. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	其他	
高安全型水系锌(离子)储能电池中试与系统应用推广	53,773,585.11	14,150,943.45				67,924,528.56
2019-2020 智能电厂研究及示范+工业互联网安全开发测试	21,578,649.79	7,822,471.34		7,216,269.18	5,708,001.30	16,476,850.65
其他项目	6,499,087.02	6,576,845.28		6,710,054.37	789,836.98	5,576,040.95
合计	81,851,321.92	28,550,260.07		13,926,323.55	6,497,838.28	89,977,420.16

注释 21. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
道路使用费	126,492,796.86		27,224,787.20		99,268,009.66
排污权使用费	141,425,743.67		32,546,924.88		108,878,818.79
天然气机组长期维护费用	67,062,977.91	17,699,115.04	6,234,832.94		78,527,260.01
使用权资产安装费		297,629,126.24			297,629,126.24
其他	99,359.64	19,566,295.86	6,160,372.02		13,505,283.48
合计	335,080,878.08	334,894,537.14	72,166,917.04		597,808,498.18

注释 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	226,974,411.49	56,671,334.01	175,699,287.89	43,855,609.30



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	199,129,351.36	49,782,337.84	166,905,734.84	41,726,433.71
可抵扣亏损	5,101,625,343.87	1,275,142,383.02	5,130,629,173.24	1,282,319,689.33
信用减值准备	111,000,206.34	27,744,737.84	89,828,716.91	22,446,577.83
应付职工薪酬	16,677,403.06	4,169,350.77	31,839,912.80	7,959,978.20
固定资产折旧	45,657,420.31	11,414,355.10	35,834,016.51	8,958,504.14
租赁负债	23,275,388.52	5,818,847.13	27,972,033.64	6,993,008.41
预提费用			76,971,401.04	19,242,850.26
递延收益	94,547,213.22	23,636,803.32	90,992,695.03	22,748,173.77
应收款项融资公允价值变动	1,227,656.39	306,914.10	3,031,333.07	757,833.27
土地使用权	165,509,165.44	41,377,291.36	168,888,634.68	42,222,158.67
其他	44,538,078.63	8,951,004.04	69,905,741.28	17,476,435.32
合计	6,030,161,638.63	1,505,015,358.53	6,068,498,680.93	1,516,707,252.21

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	4,510,020,744.99	1,127,505,186.22	5,283,503,284.56	1,320,875,821.12
固定资产税前抵扣差异	115,815,376.19	28,951,752.80	131,835,762.32	32,958,940.58
其他公允价值变动			330.00	82.50
使用权资产	25,126,399.51	6,281,599.89	31,266,626.00	7,816,656.50
合并层面评估增值	490,399,389.08	122,599,847.27	531,222,813.31	132,805,703.33
合计	5,141,361,909.77	1,285,338,386.18	5,977,828,816.19	1,494,457,204.03

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	94,245,044.86	1,410,770,313.67	104,676,477.20	1,412,030,775.01
递延所得税负债	94,245,044.86	1,191,093,341.32	104,676,477.20	1,389,780,726.83

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,940,263,578.22	1,883,736,960.22
资产减值准备	153,750,715.03	78,537,486.02
信用减值准备	3,545,997.44	271,949.28
递延收益	63,711,209.37	92,146,061.82



项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,174,372.50	
合计	10,162,445,872.56	2,054,692,457.34

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		241,216,860.87	
2023 年	366,286,588.92	365,084,072.18	
2024 年	317,635,273.08	300,623,684.98	
2025 年	176,757,563.11	162,124,612.43	
2026 年	872,129,845.54	814,687,729.76	
2027 年	8,207,454,307.57		
合计	9,940,263,578.22	1,883,736,960.22	

注释 23. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州望江门热电项目	75,727,945.00	75,727,945.00		75,727,945.00	75,727,945.00	
预付设备工程款	526,835,804.06		526,835,804.06	175,178,478.34		175,178,478.34
预付土地款	8,855,000.00		8,855,000.00	34,855,000.00		34,855,000.00
借款保证金	3,668,450.00		3,668,450.00	51,055,262.57		51,055,262.57
其他-项目前期费	141,485.18		141,485.18	140,028.87		140,028.87
合计	615,228,684.24	75,727,945.00	539,500,739.24	336,956,714.78	75,727,945.00	261,228,769.78

其他非流动资产的说明：

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。



注释 24. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,150,000,000.00	8,399,000,000.00
进口押汇		345,268,661.98
票据贴现	2,457,040,442.62	359,625,492.00
未到期应付利息	8,101,169.48	10,107,838.88
合计	10,615,141,612.10	9,114,001,992.86

注释 25. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	1,799,713.79	805,740.95
合计	1,799,713.79	805,740.95

注释 26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,449,748.18	752,101,276.75
合计	221,449,748.18	752,101,276.75

本期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

注释 27. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	1,366,912,151.81	3,767,304,722.65
应付燃料款及运费	5,643,181,313.21	2,966,472,897.36
应付材料款	1,033,386,361.45	422,991,953.64
其他	1,109,547,073.12	280,942,992.95
合计	9,153,026,899.59	7,437,712,566.60

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
浙江省电力建设有限公司	147,627,490.90	尚未结算
PT BHARINTO EKATAMA	74,100,126.35	尚未结算
浙江天地环保科技股份有限公司	61,475,891.96	尚未结算
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	13,326,000.00	尚未结算
北京能创科技有限公司	9,053,910.00	尚未结算
合计	305,583,419.21	—



注释 28. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	50,116,720.50	54,135.40
合计	50,116,720.50	54,135.40

注释 29. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收燃料款	2,829,650.10	97,331,344.82
预收供热款	35,981,576.07	42,072,496.22
其他	11,823,928.93	3,820,743.84
合计	50,635,155.10	143,224,584.88

注释 30. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	217,421,099.36	3,549,835,723.00	3,570,958,897.63	196,297,924.73
离职后福利-设定提存计划	93,352,035.84	454,692,478.86	520,725,393.07	27,319,121.63
辞退福利		3,091,830.00	3,091,830.00	-
合计	310,773,135.20	4,007,620,031.86	4,094,776,120.70	223,617,046.36

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,363,018.25	2,656,913,761.06	2,702,718,299.41	8,558,479.90
职工福利费	8,326,156.92	286,856,646.40	286,856,646.40	8,326,156.92
社会保险费	85,750,239.92	247,615,647.13	230,708,573.36	102,657,313.69
其中：基本医疗保险费	9,170,804.43	128,467,333.82	128,661,811.61	8,976,326.64
补充医疗保险	73,761,486.50	100,295,053.45	81,091,770.65	92,964,769.30
工伤保险费	2,817,948.99	9,133,860.14	11,287,345.55	664,463.58
生育保险费		51,754.17		51,754.17
其他		9,667,645.55	9,667,645.55	
住房公积金	8,034,269.91	273,411,264.92	273,848,683.92	7,596,850.91
工会经费和职工教育经费	60,947,414.36	85,038,403.49	76,826,694.54	69,159,123.31
合计	217,421,099.36	3,549,835,723.00	3,570,958,897.63	196,297,924.73



3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,410,379.68	278,315,989.92	342,760,730.65	20,965,638.95
失业保险费	610,560.57	8,691,810.93	8,675,001.95	627,369.55
企业年金缴费	7,331,095.59	167,684,678.01	169,289,660.47	5,726,113.13
合计	93,352,035.84	454,692,478.86	520,725,393.07	27,319,121.63

注释 31. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	193,316,219.79	298,246,045.54
企业所得税	139,590,533.46	153,690,292.63
房产税	99,711,168.42	100,737,630.62
土地使用税	86,747,316.34	88,250,809.71
个人所得税	66,261,672.67	36,245,191.10
印花税	24,999,392.43	18,529,123.91
城市维护建设税	13,544,481.27	37,835,871.56
环保税	9,772,668.86	17,715,794.66
教育费附加	6,775,723.19	17,398,701.06
地方教育附加	4,543,747.91	11,637,181.13
其他	7,971,455.74	4,261,090.66
合计	653,234,380.08	784,547,732.58

注释 32. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	370,386.27	4,005,503.36
其他应付款	832,838,591.26	1,310,785,587.05
合计	833,208,977.53	1,314,791,090.41

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	370,386.27	4,005,503.36
合计	370,386.27	4,005,503.36

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款



款项性质	期末余额	期初余额
质保押金	545,182,646.00	563,037,903.99
应付股权投资款		7,370,000.00
其他	287,655,945.26	740,377,683.06
合计	832,838,591.26	1,310,785,587.05

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省电力建设有限公司	76,145,162.70	仍在质保期内，该款项尚未至结算期
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	9,544,327.50	仍在质保期内，该款项尚未至结算期
亿吉埃冷却系统贸易（北京）有限公司	6,564,829.46	仍在质保期内，该款项尚未至结算期
中国石油天然气第一建设有限公司	4,367,941.14	仍在质保期内，该款项尚未至结算期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	3,690,000.00	仍在质保期内，该款项尚未至结算期
合计	100,312,260.80	

注释 33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,255,343,740.31	2,888,314,733.51
一年内到期的租赁负债	164,662,737.27	159,550,929.44
合计	4,420,006,477.58	3,047,865,662.95

注释 34. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	324,457,601.79	191,058,981.32
合计	324,457,601.79	191,058,981.32

注释 35. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	17,780,327,330.75	15,106,886,665.00
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	8,860,385,898.47	3,473,870,000.00
抵押及质押借款	1,660,000,000.00	1,956,131,515.05
未到期应付利息	94,192,728.08	87,519,884.46
减：一年内到期的长期借款	4,255,343,740.31	2,888,314,733.51
合计	24,539,562,216.99	18,136,093,331.00



于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.10%至 4.65%。

长期借款分类说明：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	17,780,327,330.75	15,106,886,665.00
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	8,860,385,898.47	3,473,870,000.00
抵押及质押借款	1,660,000,000.00	1,956,131,515.05
应付利息	94,192,728.08	87,519,884.46
本金及应付利息	28,794,905,957.30	21,024,408,064.51
减：一年内到期部分		
质押借款	1,849,575,000.50	749,453,334.00
抵押借款	400,000,000.00	
信用借款	637,576,011.73	732,210,000.00
抵押及质押借款	1,274,000,000.00	1,319,131,515.05
应付利息	94,192,728.08	87,519,884.46
本金及应付利息	4,255,343,740.31	2,888,314,733.51
合计	24,539,562,216.99	18,136,093,331.00

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未到期抵押、质押事项如下：

借款类别	被担保单位	质押权/抵押权人	质押物/抵押物	担保余额	借款到期日
质押借款	浙江浙能电力股份有限公司	兴业银行股份有限公司杭州分行	售电收益权	50,000,000.00	2028/3/28
质押借款	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	430,000,000.00	2029/6/27
质押借款	浙江浙能嘉华发电有限公司	中国工商银行浙江省分行（杭州分行）	售电收益权	400,000,000.00	2026/11/27
质押借款	浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	300,000,000.00	2025/11/10
质押借款	平湖市滨海热力有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售汽收益权	57,520,000.00	2034/3/17
质押借款	浙江浙能温州发电有限公司	中国工商银行股份有限公司乐清支行	售电收益权	101,500,000.00	2031/12/15
质押借款	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	196,600,000.00	2033/12/18
质押借款	浙江浙能温州发电有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司浙江省分行	售电收益权	207,080,000.00	2031/9/1
质押借款	浙江浙能温州发电有限公司	中国建设银行股份有限公司乐清支行	售电收益权	435,500,000.00	2035/1/1
质押借款	丽水瓯能新能源科技有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	25,450,000.00	2037/12/23
质押借款	浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	607,000,000.00	2032/4/12
质押借款	浙江浙能镇海发电有限责任公司	中国银行股份有限公司镇海支行	售电收益权	368,000,000.00	2033/4/20



借款类别	被担保单位	质押权/抵押权人	质押物/抵押物	担保余额	借款到期日
质押借款	浙江浙能镇海发电有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波镇海区支行	售电收益权	460,000,000.00	2032/5/17
质押借款	浙江浙能镇海发电有限责任公司	中国建设银行股份有限公司杭州之江支行	售电收益权	126,000,000.00	2032/11/20
质押借款	浙江浙能镇海发电有限责任公司	中国建设银行宁波镇海茗园支行	售电收益权	420,000,000.00	2032/11/20
质押借款	宁波市镇海热力有限责任公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售汽收益权	120,000,000.00	2033/4/12
质押借款	浙江浙能常山天然气发电有限公司	中国建设银行股份有限公司常山支行	售电收益权	220,000,000.00	2028/12/1
质押借款	浙江浙能台州第二发电有限责任公司	国家开发银行浙江省分行	售电收益权	210,000,000.00	2029/1/21
质押借款	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	137,000,000.00	2033/6/23
质押借款	浙江浙能台州第二发电有限责任公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	718,600,000.00	2031/12/19
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司乐清支行	售电收益权	76,000,000.00	2027/2/15
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司工商银行保俶支行	售电收益权	580,000,000.00	2027/6/20
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	东方电气集团财务有限公司	售电收益权	562,544,000.00	2037/3/21
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	国家开发银行浙江省分行	售电收益权	1,000,000,000.00	2042/6/20
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	中国进出口银行浙江省分行	售电收益权	800,000,000.00	2037/3/17
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	1,050,000,000.00	2039/10/26
质押借款	浙江浙能乐清发电有限责任公司	中国银行乐清市支行	售电收益权	300,000,000.00	2036/12/20
质押借款	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	售汽收益权	43,250,000.00	2032/12/17
质押借款	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	售汽收益权	42,000,000.00	2028/12/24
质押借款	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	123,000,000.00	2023/12/25
质押借款	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	2,100,000,000.00	2032/8/30
质押借款	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	中国农业银行股份有限公司舟山分行	售电收益权	1,055,000,000.00	2031/10/27
质押借款	镇联燃气发电(金华)有限公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	145,000,000.00	2037/8/29
质押借款	浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	国家开发银行浙江省分行	售电售热收益权	369,000,000.00	2032/7/30



借款类别	被担保单位	质押权/抵押权人	质押物/抵押物	担保余额	借款到期日
质押借款	浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行	售电售热收益权	271,000,000.00	2028/10/20
质押借款	浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	中国建设银行之江支行	售电售热收益权	100,800,000.00	2031/8/28
质押借款	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	售电收益权	525,000,000.00	2030/6/18
质押借款	浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	中国工商银行绍兴城东支行	售电售热收益权	83,000,000.00	2031/7/20
质押借款	浙能阿克苏热电有限公司	中国农业银行股份有限公司阿克苏支行	售电收益权	220,000,000.00	2032/3/6
质押借款	浙能阿克苏热电有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	售电收益权	371,833,330.75	2031/3/29
质押借款	浙能阿克苏热电有限公司	中国建设银行股份有限公司	售电收益权	893,750,000.00	2031/10/9
质押借款	宁夏枣泉发电有限责任公司	中国邮政储蓄银行宁夏分行	售电收益权	723,100,000.00	2031/9/19
质押借款	宁夏枣泉发电有限责任公司	浙江省能源集团财务有限责任公司	售电收益权	348,800,000.00	2031/5/30
质押借款	淮浙电力有限责任公司	中国工商银行股份有限公司淮南分行	售电收益权	407,000,000.00	2027/11/27
		小计		17,780,327,330.75	
抵押借款	宁夏枣泉发电有限责任公司	上海璞能融资租赁有限公司	机器设备	400,000,000.00	2023/7/28
		小计		400,000,000.00	
抵押及质押借款	宁夏枣泉发电有限责任公司	国家开发银行宁夏回族自治区分行	机器设备及售电收益权	1,074,000,000.00	2037/6/30
抵押及质押借款	浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	中国进出口银行浙江省分行	房屋建筑物、机器设备、土地使用权及售电售热收益权	293,000,000.00	2025/11/10
抵押及质押借款	浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	中国进出口银行宁波分行	房屋建筑物、机器设备、土地使用权及售电售热收益权	293,000,000.00	2025/11/10
		小计		1,660,000,000.00	
		合计		19,840,327,330.75	

注释 36. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,015,594,396.18	1,120,497,240.58
减：一年内到期的租赁负债	164,662,737.27	159,550,929.44
合计	850,931,658.91	960,946,311.14

本期确认租赁负债利息费用 60,255,440.20 元。



注释 37. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,000,000.00	30,000,000.00
专项应付款	25,792,859.87	
合计	55,792,859.87	30,000,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
运行维护储备资金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

（二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
镇海电厂区域整体搬迁款		263,290,000.00	237,497,140.13	25,792,859.87	收取政府搬迁补偿款
合计		263,290,000.00	237,497,140.13	25,792,859.87	

注释 38. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	257,395,895.62	7,538,500.00	38,610,451.76	226,323,943.86
合计	257,395,895.62	7,538,500.00	38,610,451.76	226,323,943.86

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
电厂煤堆场封闭改造项目专项补贴	90,656,814.62		5,034,823.32	85,621,991.30	与资产相关
循环经济发展专项资金	39,750,716.45		8,447,420.30	31,303,296.15	与资产相关
脱硝工程环境保护专项资金	32,590,809.54		10,462,008.93	22,128,800.61	与资产相关
污染减排专项资金	23,960,631.88		4,012,902.97	19,947,728.91	与资产相关
超低排放补助	17,187,221.58		2,779,333.56	14,407,888.02	与资产相关
供热管线建设补偿款	14,824,270.69		1,797,307.41	13,026,963.28	与资产相关
其他工程环境保护专项资金	14,109,314.02	144,000.00	2,150,485.91	12,102,828.11	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业有效投入财政专项奖励资金	8,880,398.43		1,569,787.44	7,310,610.99	与资产相关
海洋经济发展补助金	5,165,220.80		313,043.52	4,852,177.28	与资产相关
镇海电厂 214 省道改建淡水管迁移补偿款	3,573,091.77		467,341.25	3,105,750.52	与资产相关
节能财政专项资金	3,343,146.47		786,143.20	2,557,003.27	与资产相关
镇海财政局公共租赁住房建设补助款	1,581,373.68		54,285.96	1,527,087.72	与资产相关
基础设施建设补助资金	788,000.00	1,000,000.00	541,629.63	1,246,370.37	与资产相关
宁镇路改造拆迁补偿款	718,212.89		60,605.04	657,607.85	与资产相关
脱硫工程环境保护专项资金	266,672.80		133,333.32	133,339.48	与资产相关
热力管道迁改工程补偿款		6,394,500.00		6,394,500.00	与资产相关
合计	257,395,895.62	7,538,500.00	38,610,451.76	226,323,943.86	

注释 39. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
工程保证金	18,034,964.26	29,076,286.59
待转销项税额	5,650,790.22	5,553,366.66
合计	23,685,754.48	34,629,653.25

注释 40. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,600,689,988.00				-191,957,239.00	-191,957,239.00	13,408,732,749.00

股本变动情况说明：

本公司通过集中竞价交易的方式累计回购股份 191,957,239 股，已于 2022 年 9 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司注销所回购的股份，股份注销完成后公司股本由 13,600,689,988.00 元变更为 13,408,732,749.00 元。该减资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2023 年 2 月 13 日出具文号为天职业字【2023】5991 号验资报告。

注释 41. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,233,031,671.38	25,785,368.09	532,591,695.77	22,726,225,343.70
其他资本公积	1,129,575,981.86	98,658,489.67		1,228,234,471.53



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	24,362,607,653.24	124,443,857.76	532,591,695.77	23,954,459,815.23

资本公积本期变动的说明：

(1) 本期增加

本公司于 2022 年 9 月购买子公司浙江浙能金华燃机发电有限责任公司 24% 的股权，购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额 25,785,368.09 元调增资本公积-股本溢价；

因对外投资的合营企业、联营企业本期除净损益、其他综合收益以外的所有者权益发生变动，本公司根据持股比例确认的资本公积 98,658,489.67 元。

(2) 本期减少

本公司通过集中竞价交易的方式累计回购股份 191,957,239 股，回购成本为 720,501,237.46 元。回购的股份已于 2022 年 9 月注销，注销的库存股成本高于对应股本成本部分 528,543,998.46 元已冲减资本公积；

本公司本期参照评估值向浙江浙能乐清发电有限责任公司增资，增资成本与增资后取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额 4,047,697.31 元调减资本公积-股本溢价。

注释 42. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	339,352,959.62	381,148,277.84	720,501,237.46	
合计	339,352,959.62	381,148,277.84	720,501,237.46	

库存股情况说明：

本公司以集中竞价交易方式累计回购本公司股份 191,957,239.00 股，支付的资金总额为 720,501,237.46 元。回购的股份已于 2022 年 9 月注销，注销的库存股成本高于对应股本成本部分 528,543,998.46 元已冲减资本公积。



注释 43. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,120,310,989.27	-776,761,406.33				-193,370,634.90	-583,390,771.43				2,536,920,217.84
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-32,326,810.87	-3,278,866.77					-3,278,866.77				-35,605,677.64
2.其他权益工具投资公允价值变动	3,152,637,800.14	-773,482,539.56				-193,370,634.90	-580,111,904.66				2,572,525,895.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,598,076.04	1,295,003.50				406,173.52	771,517.04	117,312.94			13,369,593.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,966,816.29	-411,307.07					-411,307.07				14,555,509.22
2.其他债权投资公允价值变动	-2,368,740.25	1,706,310.57				406,173.52	1,182,824.11	117,312.94			-1,185,916.14
其他综合收益合计	3,132,909,065.31	-775,466,402.83				-192,964,461.38	-582,619,254.39	117,312.94			2,550,289,810.92



注释 44. 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,843,068,755.95	366,882.65	4,843,435,638.60	380,572,396.58		5,224,008,035.18
合计	4,843,068,755.95	366,882.65	4,843,435,638.60	380,572,396.58		5,224,008,035.18

注释 45. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	18,350,365,228.03	22,150,052,700.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		65,377,071.62
调整后期初未分配利润	18,350,365,228.03	22,215,429,772.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,822,451,446.36	-836,732,466.55
减：提取法定盈余公积	380,572,396.58	361,979,784.49
应付普通股股利		3,060,155,271.70
加：所有者权益其他内部结转		393,802,978.56
期末未分配利润	16,147,341,385.09	18,350,365,228.03

注：由于会计政策变更，增加期初未分配利润 18,122,072.66 元，详见附注三（三十三）。

注释 46. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,605,610,659.04	75,203,488,579.42	58,826,791,263.37	60,595,227,984.46
其他业务	8,588,972,351.20	8,160,126,151.06	12,248,954,544.29	11,959,483,324.42

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、商品类型	
售电收入	63,883,888,324.33
供热收入	7,721,722,334.71
二、按经营地区分类	
浙江	65,912,037,235.21
新疆	808,627,879.08
宁夏	1,956,919,860.11
安徽	2,928,025,684.64



合同分类	本期发生额
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	71,605,610,659.04
在某一时段内转让	
合计	71,605,610,659.04

续：

合同分类	上期发生额
四、商品类型	
售电收入	52,674,502,524.12
供热收入	6,152,288,739.25
五、按经营地区分类	
浙江	55,879,621,824.17
新疆	886,934,657.44
宁夏	1,332,500,333.91
安徽	727,734,447.85
六、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	58,826,791,263.37
在某一时段内转让	
合计	58,826,791,263.37

注释 47. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	87,837,127.50	71,270,578.44
房产税	77,615,239.63	104,059,204.23
土地使用税	55,953,496.57	73,110,700.21
城市维护建设税	42,775,100.06	104,419,895.09
环保税	30,178,762.06	28,642,314.39
教育费附加	20,336,441.95	48,203,751.48
地方教育费附加	13,557,627.97	32,130,371.49
其他	2,164,454.27	3,061,333.12
合计	330,418,250.01	464,898,148.45

注释 48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社会保险费	1,173,577,842.50	1,110,056,728.25



项目	本期发生额	上期发生额
警卫消防费	85,574,060.01	82,857,699.08
物业管理费	84,700,933.43	76,300,487.36
汽车费	55,205,714.93	56,277,832.23
宣传广告费	53,644,114.21	53,648,715.20
咨询服务费	39,666,171.81	39,866,320.63
劳动保护费	30,648,443.85	40,561,784.65
办公费	15,923,723.04	18,588,039.29
使用权资产折旧费	14,706,911.26	13,448,202.74
长期资产折旧及摊销	14,076,330.36	14,505,459.62
绿化费	11,898,934.14	12,026,337.19
差旅费	10,721,970.97	13,636,362.51
业务招待费	9,483,322.25	9,715,678.70
租赁费	8,974,300.44	7,338,096.24
其他	40,643,189.58	26,348,448.74
合计	1,649,445,962.78	1,575,176,192.43

注释 49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	112,339,419.13	198,341,292.14
职工薪酬	112,442,125.80	173,358,733.76
材料费	13,374,180.76	14,433,490.71
其他	23,023,258.82	2,554,411.18
合计	261,178,984.51	388,687,927.79

注释 50. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,398,565,942.88	1,158,562,456.90
减：利息收入	147,191,683.03	198,472,775.10
汇兑损益	11,753,203.71	-3,462,763.09
银行手续费	8,151,767.91	8,850,588.56
合计	1,271,279,231.47	965,477,507.27

注释 51. 其他收益

1. 其他收益明细情况



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
商贸流通业发展专项资金	290,312,710.88	230,560,000.00
递延收益摊销	38,610,451.76	44,830,392.54
其他政府补助	21,737,013.71	47,591,912.11
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,461,697.11	1,098,386.01
其他	247,795.00	204,308.67
合计	352,369,668.46	324,284,999.33

注释 52. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,926,896,817.89	1,237,090,285.94
其他权益工具投资持有期间的股利收入	339,166,133.12	298,832,991.03
非同一控制下企业合并产生的投资收益		87,117,373.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,569.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		-283,363.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,028,684.39	-36,994,234.60
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-826,537.70	-3,806,118.65
合计	3,299,278,667.32	1,581,956,933.05

注释 53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	-9,131.05	15,742.49
衍生金融负债	-1,048,833.03	-805,740.95
合计	-1,057,964.08	-789,998.46

注释 54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-257,603.60	-2,263,605.99
应收账款坏账损失	-25,780,904.17	-2,515,923.43
其他应收款坏账损失	-6,102,184.23	-158,979.63
应收款项融资减值损失	-3,133.07	352,283.07
合计	-32,143,825.07	-4,586,225.98



注释 55. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-137,159.38	43,869.51
存货跌价损失	-136,509,512.98	-17,796,222.36
合计	-136,646,672.36	-17,752,352.85

注释 56. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	27,332,184.25	37,410,564.93
无形资产处置损失		57,967,586.30
其他	1,032.28	
合计	27,333,216.53	95,378,151.23

注释 57. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	140,166,999.94		140,166,999.94
工程补偿款	2,510,408.00	25,282,000.00	2,510,408.00
非流动资产毁损报废利得	1,636,775.10	11,035,306.22	1,636,775.10
其中：固定资产处置利得	1,636,775.10	11,035,306.22	1,636,775.10
无需支付的款项	1,381,418.64		1,381,418.64
违约金	1,259,594.68	3,521,667.66	1,259,594.68
罚没及违约赔偿收入	716,846.38		716,846.38
碳资产交易收入		76,179,996.02	
保险赔款收入		463,166.37	
其他利得	3,531,458.54	40,134,780.65	3,531,458.54
合计	151,203,501.28	156,616,916.92	151,203,501.28

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
钱清发电机组关停职工安置补偿	140,000,000.00		与收益相关
“2022 保就业”计划补贴	144,474.94		与收益相关
金桥工程重点项目经费补助	12,525.00		与收益相关
政府补助疫情消杀补助	10,000.00		与收益相关
合计	140,166,999.94		



注释 58. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
离退休费用	43,588,941.52	34,879,167.48	43,588,941.52
对外捐赠	16,538,491.51	8,605,234.45	16,538,491.51
非流动资产毁损报废损失	4,790,671.39	17,294,089.92	4,790,671.39
其中：固定资产处置损失	4,790,671.39	17,294,089.92	4,790,671.39
税收滞纳金	3,809,309.95		3,809,309.95
罚金、违约金	2,382,404.63		2,382,404.63
罚款支出	67,920.74	645,069.19	67,920.74
破产资产交易支出		372.83	
其他	1,568,997.32	2,061,693.43	1,568,997.32
合计	72,746,737.06	63,485,627.30	72,746,737.06

注释 59. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	507,103,213.38	466,136,126.85
递延所得税费用	-1,865,864.05	-1,287,718,744.30
合计	505,237,349.33	-821,582,617.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,093,764,293.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-773,441,073.50
子公司适用不同税率的影响	47,468,382.56
调整以前期间所得税的影响	1,530,780.39
非应税收入的影响	-814,960,983.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,832,895.07
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的影响	-8,642,101.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,039,128,415.94
环保设备税收抵免优惠	-4,162,300.88
研发费用加计扣除的影响	-5,478,129.03
其他	-38,536.15
所得税费用	505,237,349.33



注释 60. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	461,824,716.64	387,238,785.71
利息收入	149,136,125.63	196,547,775.10
碳排放交易收入		76,179,996.02
租赁收入	116,425,747.91	73,001,356.67
收到保证金	12,089,518.71	7,405,949.25
往来款和代垫款项	104,230,793.23	13,962,417.31
其他	34,855,567.34	31,863,083.69
合计	878,562,469.46	786,199,363.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	574,801,256.26	642,675,785.88
往来和代垫款项	581,696,295.16	244,223,758.41
捐赠支出	16,538,491.51	8,605,234.45
其他	54,967,157.68	37,348,644.59
合计	1,228,003,200.61	932,853,423.33

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同控合并收到的现金		81,639,018.63
合计		81,639,018.63

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具交割款项		6,949,584.86
合计		6,949,584.86

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
附追索权的票据贴现	7,346,793.00	355,819,373.35
收到借款保证金	51,055,262.57	
合计	58,402,055.57	355,819,373.35

6. 支付其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	381,148,277.84	339,352,959.62
归还租赁款及支付保证金	248,220,487.08	240,629,164.96
支付关联方代垫款		821,691,815.55
支付借款保证金		51,055,262.57
合计	629,368,764.92	1,452,729,202.70

注释 61. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,599,001,643.32	-1,979,999,863.77
加：信用减值损失	32,143,825.07	4,586,225.98
资产减值准备	136,646,672.36	17,752,352.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,581,833,018.77	5,595,565,076.14
使用权资产折旧	104,536,708.88	107,368,998.37
无形资产摊销	94,074,597.56	113,232,333.68
长期待摊费用摊销	72,166,917.04	66,483,053.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-27,333,216.53	-89,119,367.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,153,896.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,057,964.08	789,998.46
财务费用(收益以“-”号填列)	1,394,274,412.65	1,154,668,934.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,300,105,205.02	-1,581,956,933.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,425,904.47	-1,221,929,520.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,148,568.51	-65,789,223.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,267,109,999.15	-1,550,914,955.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-984,186,432.73	-2,449,839,191.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,862,544,175.11	2,692,819,948.31
其他	121,097,996.64	31,941,359.90
经营活动产生的现金流量净额	224,071,023.66	845,659,226.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
应收款项融资背书支付	395,606,970.03	1,043,092,787.16
当期新增使用权资产	13,388,076.75	6,019,249.73
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,118,753,283.38	10,840,535,132.35



项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	10,840,535,132.35	18,566,255,489.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,278,218,151.03	-7,725,720,357.16

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 248,220,487.08 元（上期：人民币 240,629,164.96 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,118,753,283.38	10,840,535,132.35
其中：可随时用于支付的银行存款	13,113,911,160.60	10,835,942,995.72
可随时用于支付的其他货币资金	4,842,122.78	4,592,136.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,118,753,283.38	10,840,535,132.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	785,000.00	履约保证金
应收账款	5,041,810,093.93	长期借款质押物
固定资产	1,884,299,945.09	长期借款抵押物
无形资产	51,483,720.01	长期借款抵押物
合计	6,978,378,759.03	

注释 63. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,604,713.63	6.96460	157,432,788.54
欧元	6,579.15	7.42290	48,836.37
港币	2,280,518.41	0.89327	2,037,118.68



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	227,892.78	6.96460	1,587,182.06
港币	191,600.00	0.89327	171,150.53
应付账款			
其中：美元	22,228,852.25	6.96460	154,815,064.39
其他应付款			
其中：港币	163,792.10	0.89327	146,310.57

注释 64. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,538,500.00	38,610,451.76	详见本附注五、注释 38
计入其他收益的政府补助	312,049,724.59	312,049,724.59	详见本附注五、注释 51
计入营业外收入的政府补助	140,166,999.94	140,166,999.94	详见本附注五、注释 57
合计	459,755,224.53	490,827,176.29	

2. 政府补助说明

补助项目	列报项目	金额	计入当期损益的金额
电厂煤堆场封闭改造项目专项补贴	递延收益	85,621,991.30	5,034,823.32
循环经济发展专项资金	递延收益	31,303,296.15	8,447,420.30
脱硝工程环境保护专项资金	递延收益	22,128,800.61	10,462,008.93
污染减排专项资金	递延收益	19,947,728.91	4,012,902.97
超低排放补助	递延收益	14,407,888.02	2,779,333.56
供热管线建设补偿款	递延收益	13,026,963.28	1,797,307.41
其他工程环境保护专项资金	递延收益	12,102,828.11	2,150,485.91
工业有效投入财政专项奖励资金	递延收益	7,310,610.99	1,569,787.44
热力管道迁改工程补偿款	递延收益	6,394,500.00	
海洋经济发展补助金	递延收益	4,852,177.28	313,043.52
镇海电厂 214 省道改建淡水管迁移补偿款	递延收益	3,105,750.52	467,341.25
节能财政专项资金	递延收益	2,557,003.27	786,143.20
镇海财政局公共租赁住房建设补助款	递延收益	1,527,087.72	54,285.96
基础设施建设补助资金	递延收益	1,246,370.37	541,629.63
宁镇路改造拆迁补偿款	递延收益	657,607.85	60,605.04
脱硫工程环境保护专项资金	递延收益	133,339.48	133,333.32



补助项目	列报项目	金额	计入当期损益的金额
商贸流通业发展专项资金	其他收益	290,312,710.88	290,312,710.88
高新区人才补助	其他收益	3,970,000.00	3,970,000.00
社保补贴	其他收益	3,227,417.38	3,227,417.38
其他政府补助	其他收益	14,539,596.33	14,539,596.33
钱清发电机组关停职工安置补偿	营业外收入	140,000,000.00	140,000,000.00
其他政府补助	营业外收入	166,999.94	166,999.94
合计		678,540,668.39	490,827,176.29

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
临海市锦尚新能源有限公司	2022-5-16		100.00		2022-5-16	取得实质控制权并办妥工商变更	585,803.03	422,275.38
台州市青沐新能源科技有限公司	2022-5-31		100.00		2022-5-31	取得实质控制权并办妥工商变更	336,269.97	216,570.83
温州瓯能新能源科技有限公司	2022-11-8	250,000.00	70.0	支付现金	2022-11-8	取得实质控制权并办妥工商变更		-1,516.75

2. 合并成本及商誉

合并成本	温州瓯能新能源科技有限公司
现金	250,000.00
合并成本合计	250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	250,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	温州瓯能新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	48,474.84	48,474.84
其他流动资产	17,584.14	17,584.14
在建工程	295,941.02	295,941.02
减：应付款项	42,000.00	42,000.00



项目	温州瓯能新能源科技有限公司	
其他应付款	70,000.00	70,000.00
净资产	250,000.00	250,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	250,000.00	250,000.00

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	火力发电	51.00		投资设立
浙江浙能温州发电有限责任公司	浙江温州	浙江温州	火力发电	66.98		投资设立
浙江浙能嘉兴发电有限责任公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	火力发电	70.00		投资设立
浙江浙能镇海联合发电有限公司	浙江宁波	浙江宁波	天然气发电	45.00		投资设立
浙江浙能北仑发电有限公司	浙江宁波	浙江宁波	火力发电	51.00		投资设立
浙江浙能钱清发电有限责任公司	浙江绍兴	浙江绍兴	火力发电	65.54		投资设立
浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江温州	浙江温州	火力发电	51.94		同一控制下的企业合并
浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	火力发电	77.00		投资设立
浙江浙能长兴发电有限公司	浙江长兴	浙江长兴	火力发电	95.00		投资设立
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	天然气发电	51.00		投资设立
浙江浙能金华燃机发电有限责任公司	浙江金华	浙江金华	天然气发电	100.00		投资设立
浙江浙能兰溪发电有限责任公司	浙江金华	浙江金华	火力发电	97.00		同一控制下的企业合并
浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	浙江绍兴	浙江绍兴	火力发电	88.00		投资设立
浙江浙能富兴燃料有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易行业	100.00		同一控制下的企业合并
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	浙江舟山	浙江舟山	火力发电	63.00		同一控制下的企业合并
浙江浙能绍兴滨海热力有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	热力供应销售	88.00		投资设立
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	天然气发电	60.00		同一控制下的企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江浙能常山天然气发电有限公司	浙江衢州	浙江衢州	天然气发电	100.00		投资设立
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	浙江台州	浙江台州	火力发电	94.00		投资设立
浙江浙能电力工程技术有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电力设备及工程	100.00		投资设立
台州市联源热力有限公司	浙江台州	浙江台州	热力供应销售	95.00		投资设立
浙江华隆电力工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	工程维护	100.00		投资设立
浙能阿克苏热电有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	电力投资生产	100.00		投资设立
浙江浙能能源服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源服务	100.00		投资设立
台州市台电能源工程技术有限公司	浙江台州	浙江台州	电力设备及工程	100.00		投资设立
宁夏枣泉发电有限责任公司	宁夏枣泉	宁夏枣泉	火力发电	51.00		同一控制下的企业合并
诸暨浙能普华恒泰股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资、创业投资	99.85		投资设立
淮浙电力有限责任公司	安徽淮南	安徽淮南	火力发电	51.00		非同一控制下的合并

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司拥有浙江浙能镇海联合发电有限公司 45%的股权，浙江浙能镇海联合发电有限公司股东浙江能源国际有限公司承诺，对于浙江浙能镇海联合发电有限公司所有重大事项决策均与本公司意见一致，因此本公司表决权达到 70.00%。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司拥有浙江浙能镇海联合发电有限公司 45%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。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司持有河北新华龙科技有限公司 75%股权，该公司章程约定股东会每项决议均须经全部股东一致同意通过，故本公司无法控制河北新华龙科技有限公司；

本公司认购绍兴柯桥浙能普华堃泰股权投资合伙企业(有限合伙) 66.01%份额，该合伙企业约定项目投资决策和退出决策需经投资决策委员会全体委员同意，合伙人会议讨论事项须经三分之二同意方可作出决议，故本公司无法控制绍兴柯桥浙能普华堃泰股权投资合伙企业(有限合伙)；

本公司认购兰溪源泰股权投资合伙企业(有限合伙) 93.31%份额，该合伙企业约定需经全体合伙人一致同意方可作出决议，故本公司无法控制兰溪源泰股权投资合伙企业(有限合



伙)。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
浙江浙能镇海发电有限责任公司	49.00	-230,394,488.71		271,053,940.67	
浙江浙能北仑发电有限公司	49.00	-178,115,664.01		1,446,508,706.27	
浙江浙能乐清发电有限责任公司	48.06	-412,712,314.61		787,829,458.48	
浙江浙能嘉华发电有限公司	23.00	-303,749,115.54		535,380,028.64	
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	37.00	-170,498,822.15		659,015,169.59	
淮浙电力有限责任公司	49.00	162,064,269.49	86,152,039.27	749,313,553.53	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额					
	浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江浙能北仑发电有限公司	浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	淮浙电力有限责任公司
流动资产	928,498,390.05	2,719,157,035.06	1,141,779,586.26	1,708,712,987.12	1,897,601,509.80	774,119,619.58
非流动资产	4,777,964,785.90	1,062,109,460.57	6,911,209,307.77	4,241,042,797.65	6,520,038,926.20	2,165,994,549.75
资产合计	5,706,463,175.95	3,781,266,495.63	8,052,988,894.03	5,949,755,784.77	8,417,640,436.00	2,940,114,169.33
流动负债	1,651,278,589.17	734,570,970.85	2,356,129,563.20	2,129,798,647.91	2,227,932,988.84	752,652,943.33
非流动负债	3,431,031,183.10	34,176,940.60	4,032,356,271.95	1,369,717,929.70	4,363,333,401.63	654,733,482.49
负债合计	5,082,309,772.27	768,747,911.45	6,388,485,835.15	3,499,516,577.61	6,591,266,390.47	1,407,386,425.82
营业收入	3,961,652,032.65	4,926,856,082.54	5,760,234,693.84	10,125,371,612.73	5,127,049,397.63	3,149,004,925.49
净利润	-469,743,441.12	-363,501,355.12	-850,641,200.25	-1,320,648,328.44	-460,807,627.43	330,743,407.12
综合收益总额	-469,743,441.12	-363,501,355.12	-850,641,200.25	-1,320,648,328.44	-460,807,627.43	330,743,407.12
经营活动现金流量	155,494,987.94	-13,121,959.69	-68,921,249.28	-326,626,242.65	371,962,710.18	280,350,880.66

续:

项目	期初余额					
	浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江浙能北仑发电有限公司	浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	淮浙电力有限责任公司
流动资产	895,948,001.65	2,764,566,315.13	1,165,221,545.97	2,142,026,297.33	1,201,280,739.82	569,557,698.65
非流动资产	5,260,198,858.28	1,145,682,949.18	4,755,087,714.96	4,789,121,844.68	6,468,180,469.98	2,444,473,308.87
资产合计	6,156,146,859.93	3,910,249,264.31	5,920,309,260.93	6,931,148,142.01	7,669,461,209.80	3,014,031,007.52
流动负债	2,143,184,338.79	495,539,272.03	2,190,225,973.80	1,682,803,500.83	1,656,505,232.73	1,178,027,146.35
非流动负债	2,919,065,676.34	38,690,052.98	1,974,592,396.56	1,477,457,105.58	3,725,785,721.53	461,715,446.24



项目	期初余额					
	浙江浙能镇海发电有限责任公司	浙江浙能北仑发电有限公司	浙江浙能乐清发电有限责任公司	浙江浙能嘉华发电有限公司	浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	淮浙电力有限责任公司
负债合计	5,062,250,015.13	534,229,325.01	4,164,818,370.36	3,160,260,606.41	5,382,290,954.26	1,639,742,592.59
营业收入	3,749,843,707.12	3,935,878,960.90	5,208,118,019.66	9,081,284,606.57	4,099,746,801.08	811,355,790.31
净利润	-313,260,553.11	-137,823,839.77	-527,642,815.89	-954,563,012.40	-364,345,952.05	31,412,656.37
综合收益总额	-313,260,553.11	-137,823,839.77	-527,642,815.89	-954,563,012.40	-364,345,952.05	31,412,656.37
经营活动现金流量	272,492,368.23	-141,496,688.91	11,555,827.32	-410,429,670.85	518,349,029.18	160,379,180.55

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2022 年 9 月购买子公司浙江浙能金华燃机发电有限责任公司 24%的股权, 对该公司持股比例变更为 100%; 本公司本期向浙江浙能乐清发电有限责任公司增资, 增资后持股比例由原 51%变更为 51.94%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江浙能金华燃机发电有限责任公司	浙江浙能乐清发电有限责任公司
现金	4,470,000.00	416,510,000.00
购买成本合计	4,470,000.00	416,510,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	30,255,368.09	412,462,302.69
差额	25,785,368.09	-4,047,697.31
其中: 调整资本公积	25,785,368.09	-4,047,697.31

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
淮浙煤电有限责任公司	安徽淮南	安徽淮南	火力发电及煤炭生产销售	49.57		权益法
国能浙江宁海发电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	火力发电	40		权益法
核电秦山联营有限公司	浙江海盐	浙江海盐	核电	20		权益法
国能浙江北仑第三发电有限公司	浙江宁波	浙江宁波	火力发电	40		权益法
秦山核电有限公司	浙江海盐	浙江海盐	核电	28		权益法
三门核电有限公司	浙江三门	浙江三门	核电	20		权益法
中国核能电力股份有限公司	北京市	北京市	核电	2.47		权益法



(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司对中国核能电力股份有限公司的持股比例虽然低于 20%，但是中国核能电力股份有限公司董事会 15 名董事中的 1 名由本公司任命，并担任中国核电战略与投资委员会委员，以参与中国核电的重要财务和经营决策，本公司从而能够对中国核能电力股份有限公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。



2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额						
	淮浙煤电有 限责任公司	国能浙江宁 海发电有限 公司	核电秦山联 营有限公 司	国能浙江北 仑第三发电 有限公司	秦山核电有 限公司	三门核电有 限公司	中国核能电 力股份有 限公司
流动资产	179,567.93	99,711.98	453,372.85	65,190.91	400,616.69	415,636.20	6,576,038.72
非流动资产	493,310.65	648,691.33	1,084,168.18	228,339.50	1,957,113.85	6,017,101.42	39,885,958.81
资产合计	672,878.58	748,403.31	1,537,541.03	293,530.41	2,357,730.54	6,432,737.62	46,461,997.53
流动负债	139,041.43	117,933.09	414,678.87	26,801.20	741,479.81	893,700.14	7,393,665.39
非流动负债	117,686.93	36,354.81	143,204.65	2,377.42	803,302.83	3,885,470.12	24,281,387.94
负债合计	256,728.36	154,287.90	557,883.52	29,178.62	1,544,782.64	4,779,170.26	31,675,053.33
少数股东权益	371.30						5,922,909.54
归属于母公司股东权益	415,778.91	594,115.42	979,657.52	264,351.80	812,947.91	1,653,567.36	8,864,034.66
按持股比例计算的净资产份额	206,087.05	237,646.17	195,931.50	105,740.72	227,625.41	330,713.47	218,807.82
调整事项	2,574.32				18,322.01	-38,249.81	88,221.90
—商誉	2,574.32						-
—内部交易未实现利润							-
—其他					18,322.00	-38,249.81	88,221.90
对联营企业权益投资的账面价值	208,661.37	237,646.17	195,931.50	105,740.72	245,947.42	292,463.66	307,029.72
存在公开报价的权益投资的公允价值							-
营业收入	876,695.53	1,160,585.03	735,518.89	540,138.54	704,191.34	684,909.55	7,128,560.08



项目	期末余额/本期发生额						
	淮浙煤电有 限责任公司	国能浙江宁 海发电有 限公司	核电秦山联 营有 限公司	国能浙江北 仑第三发 电有 限公司	秦山核电有 限公司	三门核电有 限公司	中国核能电 力股份 有限公司
净利润	157,070.10	105,040.67	190,147.33	54,277.02	155,008.35	103,237.20	1,632,270.58
终止经营的净利润							-
其他综合收益			-290.41		-927.06		-1,244.37
综合收益总额	157,070.10	105,040.67	189,856.92	54,277.02	154,081.30	103,237.20	1,631,026.21
企业本期收到的来自联营企业的股利	11,062.84	7,720.14	32,360.00	12,410.41	41,216.00	26,040.00	6,983.62

续：

项目	期初余额/上期发生额						
	淮浙煤电有 限责任公司	国能浙江宁 海发电有 限公司	核电秦山联 营有 限公司	国能浙江北 仑第三发 电有 限公司	秦山核电有 限公司	三门核电有 限公司	中国核能电 力股份 有限公司
流动资产	75,977.66	103,041.45	443,090.86	50,506.64	426,955.72	391,089.14	5,780,566.33
非流动资产	567,409.27	690,173.72	1,147,972.93	233,436.76	2,044,018.00	5,748,653.36	35,209,284.18
资产合计	643,386.93	793,215.17	1,591,063.79	283,943.40	2,470,973.72	6,139,742.50	40,989,850.51
流动负债	215,229.74	170,296.82	319,977.06	40,829.66	897,504.03	1,082,394.86	6,557,257.18
非流动负债	146,951.40	115,400.63	321,354.45	2,326.70	769,418.65	3,660,152.37	21,877,050.60
负债合计	362,181.14	285,697.46	641,331.51	43,156.36	1,666,922.68	4,742,547.24	28,434,307.78
少数股东权益	370.54						4,925,378.77
归属于母公司股东权益	280,835.24	507,517.72	949,732.28	240,787.04	804,051.04	1,397,195.26	7,630,163.96
按持股比例计算的净资产份额	139,200.20	203,007.09	189,946.46	96,314.82	225,134.29	279,439.05	202,257.73
调整事项	2,670.23				18,322.01	-83.41	84,196.55



项目	期初余额/上期发生额						
	淮浙煤电有 限责任公司	国能浙江宁 海发电有限 公司	核电秦山联 营有限公 司	国能浙江北 仑第三发电 有限公司	秦山核电有 限公司	三门核电有 限公司	中国核能电 力股份有限 公司
—商誉	2,670.23						
—内部交易未实现利润							
—其他					18,322.00	-83.41	84,196.55
对联营企业权益投资的账面价值	141,870.44	203,007.09	189,946.46	96,314.82	243,456.30	279,355.64	286,916.76
存在公开报价的权益投资的公允价值							
营业收入	521,578.57	970,662.26	711,485.27	456,203.32	686,935.26	686,200.50	6,269,506.25
净利润	24,447.66	19,300.36	178,527.34	30,787.04	159,845.11	144,662.16	1,433,190.59
终止经营的净利润							
其他综合收益			-544.55		-1,680.31		-2,428.92
综合收益总额	24,447.66	19,300.36	177,982.79	30,787.04	158,164.80	144,662.16	1,430,761.66
企业本期收到的来自联营企业的股利		30,156.95	35,640.00	23,633.02	32,536.00	13,840.00	5,792.50



3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	93,451.61	35,892.64
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	4,738.87	18,789.08
其他综合收益		
综合收益总额	4,738.87	18,789.08
联营企业投资账面价值合计	1,325,401.48	1,225,119.08
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	25,127.00	-51,888.59
其他综合收益	-19.87	-104.80
综合收益总额	25,107.13	-51,993.39

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。



本公司持有的货币资金主要存放于财务公司、国有银行和其他大中型上市银行，本公司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、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。于 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,615,141,612.10	10,817,794,394.63	10,817,794,394.63		
长期借款	24,539,562,216.99	30,642,739,083.33	943,119,100.39	12,013,158,070.63	17,686,461,912.31
长期应付款	55,792,859.87	55,792,859.87			55,792,859.87
一年内到期的非流动负债	4,255,343,740.31	4,373,794,987.09	4,373,794,987.09		
应付票据	221,449,748.18	221,449,748.18	221,449,748.18		
应付账款	9,153,026,899.59	9,153,026,899.59	9,153,026,899.59		
其他应付款	833,208,977.53	833,208,977.53	833,208,977.53		
合计	49,673,526,054.57	56,097,806,950.22	26,342,394,107.41	12,013,158,070.63	17,742,254,772.18

续：

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年内	1-3 年	3 年以上
短期借款	9,114,001,992.86	9,379,383,413.56	9,379,383,413.56		
长期借款	18,136,093,331.00	24,230,771,467.18	811,374,474.73	7,887,077,152.72	15,532,319,839.73



项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年内	1-3 年	3 年以上
长期应付款	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,047,865,662.95	3,432,350,194.96	3,432,350,194.96		
应付票据	752,101,276.75	752,101,276.75	752,101,276.75		
应付账款	7,437,712,566.60	7,437,712,566.60	7,437,712,566.60		
其他应付款	1,314,791,090.41	1,314,791,090.41	1,314,791,090.41		
合计	39,832,565,920.57	46,577,110,009.46	23,127,713,017.01	7,887,077,152.72	15,562,319,839.73

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司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：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	157,432,788.54	2,037,118.68	48,836.37	159,518,743.59
其他应收款	1,587,182.06	171,150.53		1,758,332.59
小计	159,019,970.60	2,208,269.21	48,836.37	161,277,076.18
外币金融负债：				
短期借款				
应付票据及应付账款	154,815,064.39			154,815,064.39
其他应付款		146,310.57		146,310.57
小计	154,815,064.39	146,310.57		154,961,374.96

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	172,593,056.06	1,224,263.41	47,499.49	173,864,818.96
其他应收款	1,350,341.89	156,651.14		1,506,993.03
小计	173,943,397.95	1,380,914.55	47,499.49	175,371,811.99
外币金融负债：				



项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
短期借款	345,409,423.28			345,409,423.28
应付票据及应付账款	182,665,284.03			182,665,284.03
其他应付款	4,017,966.14	25,503.81		4,043,469.95
小计	532,092,673.45	25,503.81		532,118,177.26

(3) 敏感性分析:

截止 2022 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元、港币及欧元金融资产和美元、港币及欧元金融负债, 如果人民币对美元、港币及欧元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 483,564.45 元 (2021 年度约 29,828,426.54 元)。

2. 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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以降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 23,966,843,229.22 元, 详见附注五 (注释 24 及注释 35)。

金融负债	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
浮动利率:		
质押借款	17,635,327,330.75	15,106,886,665.00
信用借款	4,857,515,898.47	3,473,870,000.00
质押及抵押借款	1,074,000,000.00	1,956,131,515.05
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
进口押汇		345,268,661.98
小计	23,966,843,229.22	21,282,156,842.03
固定利率:		
质押借款	145,000,000.00	
信用借款	12,152,870,000.00	8,399,000,000.00
质押及抵押借款	586,000,000.00	
银行承兑汇票贴现	2,457,040,442.62	359,625,492.00



金融负债	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
小计	15,340,910,442.62	8,758,625,492.00
合计	39,307,753,671.84	30,040,782,334.03

(3) 敏感性分析:

截止 2022 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 89,875,662.11 元 (2021 年度约 79,954,827.34 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资, 存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日, 如果本公司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, 则本公司将增加或减少其他综合收益约 562,432,301.66 元 (2021 年度约 530,358,586.47 元)。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量



项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
衍生金融资产		6,095.63		6,095.63
应收款项融资			184,703,194.52	184,703,194.52
其他权益工具投资	5,639,672,352.53		1,859,425,002.98	7,499,097,355.51
其他非流动金融资产				
资产合计	5,639,672,352.53	6,095.63	2,044,128,197.50	7,683,806,645.66
衍生金融负债		1,799,713.79		1,799,713.79
负债合计		1,799,713.79		1,799,713.79

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
浙江省能源集团有限公司	杭州市天目山路 152 号	实业投资	100 亿元	73.22	73.22

1. 本公司的母公司情况的说明

于 2022 年 12 月 31 日，浙能集团及其子公司浙江浙能兴源节能科技有限公司、浙江能源国际有限公司分别持有本公司 931,266.70 万股、50,050.00 万股和 411.19 万股，合



计持有 981,727.89 万股，占公司股本的 73.22%。

浙江浙能兴源节能科技有限公司(以下简称“兴源节能科技公司”)系由浙江兴源投资有限公司(以下简称“兴源投资公司”)投资设立的有限责任公司。2017 年兴源投资公司将持有的兴源节能科技公司 100%股权无偿划转至浙江省能源集团有限公司。2018 年根据浙江省能源集团有限公司浙能资[2016]383 号文件及浙江省能源有限公司科技工程与服务产业分公司浙能科服财[2018]264 号文件要求，由兴源节能科技公司吸收合并兴源投资公司，兴源投资公司而后完成工商注销。至此兴源节能科技公司持有本公司股权 50,050.00 万股。

2. 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
淮浙煤电有限责任公司	联营企业
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	联营企业
国能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
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	联营企业
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	联营企业
温州燃机发电有限公司	联营企业
宁夏银星发电有限责任公司	联营企业
国能浙江宁海发电有限公司	联营企业
国能浙江北仑第三发电有限公司	联营企业
浙江省能源集团财务有限责任公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省电力建设有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能天然气管网有限公司	原为母公司的全资子公司，因重组自 2022 年 11 月变更为母公司联营企业
浙江能源天然气集团有限公司	母公司的全资子公司
浙江天虹物资贸易有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能兴源节能科技有限公司	母公司的全资子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江浙能石油新能源有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能技术研究院有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能港口运营管理有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能物业发展有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能资产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
上海璞能融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能保安服务有限公司	母公司的全资子公司
浙江浙能消防服务有限公司	母公司的全资子公司
宁波海运股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江天地环保科技股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江越华能源检测有限公司	母公司的控股子公司
浙江省天然气开发有限公司	原为母公司的控股子公司，因重组自 2022 年 11 月变更为母公司联营企业，2023 年 1 月 19 日更名为国家管网集团浙江省天然气管网有限公司
舟山煤炭交易市场有限公司	母公司的控股子公司
临安嘉盛环保有限公司	母公司的控股子公司
浙江浙能科服能源技术有限公司	母公司的控股子公司
浙江省浙能房地产有限公司	母公司的控股子公司
浙江省新能源投资集团股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江浙能绿城体育文化发展有限公司	其他

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江省电力建设有限公司	工程施工及监理	2,443,244,577.34	1,093,653,789.78
淮浙煤电有限责任公司	燃煤采购	1,737,715,412.00	1,775,921,164.17
浙江浙能天然气管网有限公司	天然气采购	1,435,759,459.37	662,475,662.24
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	燃煤采购	1,430,063,189.05	1,427,083,952.70
宁波海运股份有限公司	运输服务	1,313,727,409.91	1,316,743,268.62
浙江能源天然气集团有限公司	天然气采购	1,095,661,663.46	2,370,260,300.65
浙江天虹物资贸易有限公司	设备及材料采购	875,529,266.44	804,087,295.07
浙江天地环保科技股份有限公司	工程施工及委托运营	567,146,920.77	672,901,372.30
浙江浙能兴源节能科技有限公司	合同能源管理及蒸汽采购	551,035,496.31	436,860,805.36



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江浙能石油新能源有限公司	材料及燃油采购	370,794,245.34	245,563,357.33
浙江浙能技术研究院有限公司	技术监督服务	283,564,959.47	330,659,152.75
浙江浙能港口运营管理有限公司	港口管理服务	212,987,223.44	228,311,857.87
国能浙江北仑第一发电有限公司	委托运行服务及材料采购	193,598,621.86	140,705,536.82
浙江浙能物业发展有限公司	物业管理服务	75,273,106.41	57,340,454.73
浙江越华能源检测有限公司	燃煤检测服务	66,624,092.28	54,529,781.46
浙江浙能绿城体育文化发展有限公司	广告宣传	47,150,943.41	47,169,811.34
浙江浙能保安服务有限公司	保安服务	34,924,280.93	35,446,321.07
浙江浙能消防服务有限公司	消防服务	34,421,226.44	35,376,821.65
浙江省天然气开发有限公司	天然气采购	19,223,682.68	1,245.28
舟山煤炭交易市场有限公司	交易服务	11,686,792.45	13,187,656.61
浙江浙能资产经营管理有限公司	碳排放管理等服务	9,402,462.75	10,586,420.64
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	蒸汽热力采购	3,143,529.59	18,624,656.23
其他		27,091,244.98	55,584,156.96
合计		12,839,769,806.68	11,833,074,841.63

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	燃煤销售及提供劳务	1,778,470,779.61	1,404,145,854.38
淮浙煤电有限责任公司	受托运行维护及提供劳务	231,067,196.88	216,241,508.67
浙江浙能兴源节能科技有限公司	提供劳务及电量销售	211,155,909.62	144,748,698.87
浙江天地环保科技股份有限公司	原材料销售及提供劳务	217,271,738.46	254,976,570.97
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	燃煤销售及提供劳务	57,447,824.71	
临安嘉盛环保有限公司	燃煤销售及提供劳务	55,873,012.51	42,276,878.30
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	蒸汽销售及提供劳务	38,348,856.10	45,561,143.86
温州燃机发电有限公司	受托运行维护及设备检修	18,307,644.01	27,573,486.79
浙江省新能源投资集团股份有限公司	提供劳务	16,866,337.41	3,934,367.98
宁夏银星发电有限责任公司	燃煤销售及提供劳务	586,645.52	32,270,776.34
国能浙江宁海发电有限公司	电量指标转让		39,683,653.37
国能浙江北仑第三发电有限公司	电量指标转让		28,730,973.45
其他		30,020,686.32	26,746,851.81
合计		2,655,416,631.15	2,266,890,764.79

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江浙能港口运营管理有限公司	房屋及建筑物	50,040,000.00	50,040,000.00
浙江省能源集团财务有限责任公司	房屋及建筑物	3,408,007.80	3,408,007.80
浙江浙能技术研究院有限公司	房屋及建筑物	2,620,504.92	2,487,753.33
淮浙煤电有限责任公司	房屋及建筑物	2,166,192.66	
浙江浙能兴源节能科技有限公司	房屋及建筑物	752,770.64	752,770.64
其他	房屋及设备	750,109.51	375,108.76
合计		59,737,585.53	57,063,640.53



(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江浙能融资租赁有限公司	机器设备、车辆	120,000.00	155,176.99			155,721,110.50	156,725,336.49	36,517,870.38	42,795,349.55		
上海璞能融资租赁有限公司	机器设备					71,349,820.24	66,303,108.06	22,511,305.47	22,917,204.74		
浙江浙能科服能源技术有限公司	房屋及建筑物					6,542,998.95	6,542,998.95	925,433.37	1,234,221.66		
浙江天地环保科技股份有限公司	房屋及建筑物					900,000.00	900,000.00	63,517.48	94,681.18		2,390,635.88
浙江省能源集团有限公司	房屋及建筑物	1,104,853.21	1,144,876.15								
浙江浙能兴源节能科技有限公司	房屋及建筑物	6,000,000.00	6,000,000.00								
浙江省浙能房地产有限公司	房屋及建筑物	1,305,141.52	1,633,585.33								
其他	房屋及建筑物					445,093.52	445,067.26	12,308.46	15,516.80	1,032,479.34	611,043.73
合计		8,529,994.73	8,933,638.47			234,959,023.21	230,916,510.76	60,030,435.16	67,056,973.93	1,032,479.34	3,001,679.61



5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,019.43	728.71

6. 其他关联交易

(1) 售后回租

根据子公司宁夏枣泉发电有限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》，宁夏枣泉发电有限公司将其机器设备和运输工具出售给上海璞能，再由上海璞能出租给宁夏枣泉发电有限公司。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，宁夏枣泉发电有限公司有权以名义货价一元留购取得所有权，故按照实质重于形式的原则对该交易视同抵押借款进行了会计处理。于 2022 年 12 月 31 日，宁夏枣泉发电有限公司借款余额为 400,000,000.00 元，全部为长期借款。2022 年，宁夏枣泉发电有限公司公司确认对上海璞能的利息支出为 17,885,000.00 元。

2022 年本公司及子公司无新增融资租赁款。

(2) 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
存放于财务公司款项余额	11,412,081,119.73	10,461,226,120.80

2022 年本公司及子公司从财务公司取得的存款利息收入：

项目	2022 年	2021 年
从财务公司取得的存款利息收入	145,641,587.08	194,122,832.66

2022 年财务公司向本公司及下属子公司发放贷款及委托贷款：

项目	借款本金	借款利息
期初余额	11,432,300,000.00	13,490,264.61
本期增加	29,878,950,000.00	524,163,800.27
本期还款	27,612,030,000.00	522,523,746.77
期末余额	13,699,220,000.00	15,130,318.11



存款业务：

关联方	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
浙江省能源集团财务有限责任公司	55,000,000,000.00	0.25%-2.1%	10,461,226,120.80	950,854,998.93	11,412,081,119.73

贷款业务：

关联方	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
浙江省能源集团财务有限责任公司	13,699,220,000.00	3.7%-4.21%	11,432,300,000.00	2,266,920,000.00	13,699,220,000.00

授信业务或其他金融业务：

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
浙江省能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司、公司的联营公司	开立票据	3,132,949,225.82	2,033,308,176.60
浙江省能源集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司、公司的联营公司	贴现票据	2,780,000,000.00	2,780,000,000.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	582,930,445.78	36,650,051.47	251,916,595.80	3,895,353.57
	浙江天地环保科技股份有限公司	75,562,052.29	473,529.64	98,646,576.63	767,878.69
	淮浙煤电有限责任公司	54,216,449.60	113,722.97	23,548,751.79	101,588.46
	浙江浙能兴源节能科技有限公司	43,236,638.98	48,410.93	81,045,671.67	153,575.03
	温州燃机发电有限公司	14,015,581.38	22,810.16	14,051,226.05	48,100.00
	其他	13,449,338.87	22,513.40	9,752,597.54	24,490.84
合同资产					
	浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	3,540,600.00	121,962.02	7,685,540.00	11,959.29
	浙江浙能长兴天然气热电有限公司	1,884,478.40	35,972.62	1,884,478.40	10,363.17
	浙江天地环保科技股份有限公司	883,293.62	8,884.47	1,015,857.94	8,141.32
	温州燃机发电有限公司	331,971.90	1,525.05	481,857.63	749.81
	淮浙煤电有限责任公司	31,027.75		95,772.50	346.70
	其他	82,743.64	405.52	49,528.00	117.74
预付款项					



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江能源天然气集团有限公司	70,101,849.51		18,319,337.42	
	浙江天虹物资贸易有限公司	16,070,209.37		12,585,787.82	
	浙江浙能石油新能源有限公司	4,697,191.42		4,797,681.90	
	浙江天地环保科技股份有限公司	3,280,724.10		1,062,021.10	
	浙江浙能融资租赁有限公司	2,335,320.00		1,944,330.70	
	浙江浙能技术研究院有限公司	2,245,600.00			
	浙江浙能天然气管网有限公司	1,577,204.11			
	其他	922,740.89		371,890.92	
其他应收款					
	浙江省电力建设有限公司			2,157,436.51	5,128.49
	浙江浙能兴源节能科技有限公司	363,365.00	591.36	407,985.00	22,502.04
	其他	285,731.00	7,647.91	162,110.05	60,694.35
其他非流动资产					
	浙江省电力建设有限公司	177,477,326.05		162,034,680.00	
	浙江天地环保科技股份有限公司			223,782.90	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	浙江省电力建设有限公司	472,853,482.73	429,771,335.41
	浙江天地环保科技股份有限公司	423,144,424.16	475,691,229.87
	宁波海运股份有限公司	356,609,292.86	311,013,666.85
	浙江天虹物资贸易有限公司	333,172,694.35	374,234,739.22
	大同市南郊城区发煤站有限责任公司	213,236,498.69	28,128,280.31
	淮浙煤电有限责任公司	199,255,080.74	191,899,650.05
	浙江浙能技术研究院有限公司	185,067,055.92	187,320,259.44
	浙江浙能港口运营管理有限公司	138,636,907.77	73,562,524.53
	浙江浙能兴源节能科技有限公司	103,902,941.57	127,708,908.34
	浙江能源天然气集团有限公司	85,022,854.20	25,061,081.97
	国能浙江北仑第一发电有限公司	72,228,126.56	61,427,096.47



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	浙江浙能石油新能源有限公司	66,646,104.49	47,683,273.81
	浙江越华能源检测有限公司	39,360,312.22	28,521,256.67
	浙江浙能物业发展有限公司	14,127,562.24	7,825,371.55
	舟山煤炭交易市场有限公司	12,388,000.00	
	浙江浙能保安服务有限公司	6,081,484.30	11,366,947.60
	浙江浙能资产经营管理有限公司	400,000.00	4,969,811.26
	其他	10,884,552.79	25,263,940.80
应付票据			
	淮浙煤电有限责任公司	100,000,000.00	
	宁波海运股份有限公司	74,000,000.00	
	浙江省电力建设有限公司		92,227,902.10
	浙江天地环保科技股份有限公司	47,449,748.18	50,641,480.56
	浙江浙能天然气管网有限公司		38,000,000.00
其他应付款			
	浙江省电力建设有限公司	256,596,230.27	381,345,133.93
	淮浙煤电有限责任公司		490,000,000.00
	国能浙江北仑第一发电有限公司	57,369,673.22	
	浙江天地环保科技股份有限公司	12,634,331.06	51,669,653.66
	浙江浙能石油新能源有限公司	3,419,570.00	3,464,976.09
	浙江天虹物资贸易有限公司	1,246,106.70	9,432,931.76
	其他	1,331,549.18	1,108,442.82
预收款项			
	浙江浙能港口运营管理有限公司	50,040,000.00	
合同负债			
	浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	1,710,000.00	
	浙江天地环保科技股份有限公司	1,943,316.54	1,311,956.00
	临安嘉盛环保有限公司	408,250.83	483,739.04
其他非流动负债			
	浙江天地环保科技股份有限公司	726,544.00	125,300.00
	浙江省电力建设有限公司		10,490,000.00
租赁负债			
	浙江浙能融资租赁有限公司	467,488,109.45	670,734,505.51
	上海璞能融资租赁有限公司	366,356,567.31	421,755,097.74
	浙江浙能科服能源技术有限公司	12,501,446.71	18,360,129.05
	浙江浙能资产经营管理有限公司	552,156.00	
	浙江天地环保科技股份有限公司		1,254,762.42



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债			
	浙江浙能融资租赁有限公司	115,294,301.54	112,733,833.15
	上海璞能融资租赁有限公司	40,638,689.18	38,286,938.18
	浙江浙能科服能源技术有限公司	5,858,682.36	5,617,565.60
	浙江天地环保科技股份有限公司	826,190.99	365,053.95
	浙江浙能资产经营管理有限公司	276,618.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司与浙江浙能绿能电力发展有限公司于 2021 年 8 月签订的协议，本公司将向其增资 490,000,000.00 元，于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未支付的增资款计 290,211,347.00 元。

根据本公司与浙江爱康光电科技有限公司于 2021 年 8 月签订的协议，本公司将向其增资 300,000,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未支付的增资款计 94,715,000.00 元。

2. 已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	8,997,685,858.03	4,933,070,692.16
无形资产		11,527,537.18
合计	8,997,685,858.03	4,944,598,229.34

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司开出的尚未到期的保函如下：

保证人	受益人	担保方式	金额	期限	其他
中国农业银行股份有限公司杭州分行	国网浙江省电力有限公司	信用	300,000,000.00	2024-02-29	
中国农业银行股份有限公司杭州分行	国网浙江省电力有限公司	信用	40,000,000.00	2024-02-29	
中国农业银行股份有限公司杭州分行	国网浙江省电力有限公司	信用	10,000,000.00	2024-01-31	
中国工商银行股份有限公司武林支行	国网浙江省电力有限公司	信用	252,000,000.00	2023-02-28	



保证人	受益人	担保方式	金 额	期 限	其他
中国工商银行股份有限公司武林支行	国网浙江省电力有限公司	信用	88,000,000.00	2024-02-29	
中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区支行	宁波国家高新区建设管理局	履约保函	500,000.00	2023-11-19	
合 计		—	690,500,000.00	—	

十二、资产负债表日后事项

本公司 2022 年 11 月 10 日与苏州中来光伏新材股份有限公司（以下简称“中来股份”）控股股东林建伟、张育政夫妇签署《股份转让协议》及《表决权委托协议》，拟通过支付现金方式受让张育政持有的中来股份 105,745,704 股股份（约占中来股份总股本 9.70%），受让价格为每股 17.18 元，合计受让金额 1,816,711,194.72 元；同时拟取得林建伟持有的中来股份 108,962,736 股股份（约占中来股份总股本的 10%）对应的表决权。本次交易完成后，本公司将持有中来股份 9.70%的股份及 19.70%的表决权，成为中来股份的控制方。

2023 年 2 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，原张育政持有的中来股份 105,745,704 股股份已过户登记至公司名下，公司持有中来股份 9.70%的股份。根据《表决权委托协议》，自标的股份完成过户登记之日起，公司合计持有中来股份 214,708,440 股股份对应表决权，占中来股份全部股份对应表决权比例的 19.70%。

2023 年 3 月 2 日，在中来股份完成了董事会、监事会换届选举工作后，本公司取得其董事会 9 名席位中的 7 名，将其纳入本公司的合并范围，中来股份已于 2023 年 3 月 27 日办妥工商变更登记手续。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（二）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）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；



(3) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为电力及供热销售收入，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	480,296,873.74	461,185,636.83
3 年以上	5,831,982.49	5,831,982.49
小计	486,128,856.23	467,017,619.32
减：坏账准备	6,480,593.09	6,757,836.88
合计	479,648,263.14	460,259,782.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,831,982.49	1.20	5,831,982.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	480,296,873.74	98.80	648,610.60	0.14	479,648,263.14
其中：组合 2	397,618,679.94	81.79	648,610.60	0.16	396,970,069.34
组合 5	82,678,193.80	17.01			82,678,193.80
合计	486,128,856.23	—	6,480,593.09	—	479,648,263.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,831,982.49	1.25	5,831,982.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	461,185,636.83	98.75	925,854.39	0.20	460,259,782.44



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 2	384,042,023.58	82.23	925,854.39	0.24	383,116,169.19
组合 5	77,143,613.25	16.52			77,143,613.25
合计	467,017,619.32	—	6,757,836.88	—	460,259,782.44

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州联发电化有限公司	5,527,330.41	5,527,330.41	100.00	预计无法收回
浙江最红控股集团有限公司	304,652.08	304,652.08	100.00	预计无法收回
合计	5,831,982.49	5,831,982.49	—	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,618,679.94	648,610.60	0.16
合计	397,618,679.94	648,610.60	0.16

(2) 组合 5

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,678,193.80		
合计	82,678,193.80		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,831,982.49					5,831,982.49
按组合计提坏账准备的应收账款	925,854.39	648,610.60	925,854.39			648,610.60
其中：组合 2	925,854.39	648,610.60	925,854.39			648,610.60
合计	6,757,836.88	648,610.60	925,854.39			6,480,593.09



6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网浙江省电力有限公司	390,703,707.32	80.37	635,858.19
台州市联源热力有限公司	81,638,186.80	16.79	-
杭州联发电化有限公司	5,527,330.41	1.14	5,527,330.41
台州市水处理发展有限公司	4,770,539.40	0.98	7,763.91
台州市台电能源工程技术有限公司	1,040,007.00	0.21	-
合计	483,679,770.93	99.49	6,170,952.51

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,649,250.00	7,090,854.17
应收股利	780,540,176.48	1,210,391,696.80
其他应收款	668,928,019.54	845,346.28
合计	1,453,117,446.02	1,218,327,897.25

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,649,250.00	7,090,854.17
合计	3,649,250.00	7,090,854.17

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江浙能长兴发电有限公司		33,630,006.77
国能宁东第二发电有限公司	7,115,209.16	7,115,209.16
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	20,473,239.46	20,473,239.46
浙江浙能富兴燃料有限公司	752,951,727.86	1,106,141,231.09
浙江华隆电力工程有限公司		4,977,179.30
杭州华电半山发电有限公司		23,054,831.02
华润电力(温州)有限公司		15,000,000.00
合计	780,540,176.48	1,210,391,696.80



2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	20,473,239.46	1-2 年	暂时未能收回	预计能够收回，无需计提减值
国能宁东第二发电有限公司	7,115,209.16	1-2 年	暂时未能收回	预计能够收回，无需计提减值
合计	27,588,448.62			

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	668,277,575.05	825,356.14
1—2 年	758,679.24	12,536.90
2—3 年		20,596.32
小计	669,036,254.29	858,489.36
减：坏账准备	108,234.75	13,143.08
合计	668,928,019.54	845,346.28

2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	669,036,254.29	108,234.75	668,928,019.54	858,489.36	13,143.08	845,346.28
合计	669,036,254.29	108,234.75	668,928,019.54	858,489.36	13,143.08	845,346.28

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	669,036,254.29	100.00	108,234.75	0.02	668,928,019.54
其中：组合 2	49,979.44	0.01	116.62	0.23	49,862.82
组合 3	986,274.85	0.14	108,118.13	10.96	878,156.72
组合 5	668,000,000.00	99.85			668,000,000.00
合计	669,036,254.29	—	108,234.75	—	668,928,019.54



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	858,489.36	100.00	13,143.08	1.53	845,346.28
其中：组合 2	825,356.14	96.14	102.39	0.01	825,253.75
组合 3	12,536.90	1.46	6,876.41	54.85	5,660.49
组合 4	20,596.32	2.40	6,164.28	29.93	14,432.04
合计	858,489.36	—	13,143.08	—	845,346.28

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,979.44	116.62	0.23
合计	49,979.44	116.62	0.23

(2) 组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,595.61	13,927.26	6.12
1—2 年	758,679.24	94,190.87	12.42
合计	986,274.85	108,118.13	10.96

(3) 组合 5

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	668,000,000.00		
合计	668,000,000.00		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,143.08			13,143.08
期初余额在本期	—	—	—	—



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	108,234.75			108,234.75
本期转回	13,143.08			13,143.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,234.75			108,234.75

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江浙能富兴燃料有限公司	应收股利	752,951,727.86	1 年以内	51.81	
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	往来款	668,000,000.00	1 年以内	45.97	
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	应收股利	20,473,239.46	1-2 年	1.41	
国能宁东第二发电有限公司	应收股利	7,115,209.16	1-2 年	0.49	
项目前期费	项目前期费	758,679.24	1-2 年	0.05	94,190.87
合计		1,449,298,855.72		99.73	94,190.87



注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,028,407,235.49		23,028,407,235.49	22,494,279,835.49		22,494,279,835.49
对联营、合营企业投资	30,234,037,788.96		30,234,037,788.96	27,158,047,527.96		27,158,047,527.96
合计	53,262,445,024.45		53,262,445,024.45	49,652,327,363.45		49,652,327,363.45

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江浙能镇海发电有限责任公司	820,256,859.70	820,256,859.70			820,256,859.70		
浙江浙能温州发电有限公司	1,177,374,800.20	1,177,374,800.20			1,177,374,800.20		
浙江浙能嘉兴发电有限公司	1,282,988,884.69	1,282,988,884.69			1,282,988,884.69		
浙江浙能镇海联合发电有限公司	144,632,597.80	144,632,597.80			144,632,597.80		
浙江浙能北仑发电有限公司	1,535,603,499.92	1,535,603,499.92			1,535,603,499.92		
浙江浙能钱清发电有限责任公司	176,896,061.19	176,896,061.19			176,896,061.19		
浙江浙能乐清发电有限责任公司	1,515,268,999.24	1,098,758,999.24	416,510,000.00		1,515,268,999.24		
浙江浙能嘉华发电有限公司	3,812,111,852.57	3,812,111,852.57			3,812,111,852.57		
浙江浙能长兴发电有限公司	1,100,952,872.90	1,100,952,872.90			1,100,952,872.90		
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			75,428,592.95		
浙江浙能金华燃机发电有限责任公司	98,542,930.80	94,072,930.80	4,470,000.00		98,542,930.80		



浙江浙能电力股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江浙能兰溪发电有限责任公司	1,819,947,634.67	1,819,947,634.67			1,819,947,634.67		
浙江浙能绍兴滨海热电有限责任公司	1,063,065,882.89	1,055,357,082.89	7,708,800.00		1,063,065,882.89		
浙江浙能富兴燃料有限公司	1,231,633,052.74	1,231,633,052.74			1,231,633,052.74		
浙江浙能中煤舟山煤电有限责任公司	1,557,536,747.55	1,557,536,747.55			1,557,536,747.55		
浙江浙能绍兴滨海热力有限公司	128,458,000.00	73,832,000.00	54,626,000.00		128,458,000.00		
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	336,000,000.00	336,000,000.00			336,000,000.00		
浙江浙能常山天然气发电有限公司	261,000,000.00	261,000,000.00			261,000,000.00		
浙江浙能台州第二发电有限责任公司	1,624,080,838.89	1,624,080,838.89			1,624,080,838.89		
浙江浙能电力工程技术有限公司	180,088,414.80	180,088,414.80			180,088,414.80		
台州市联源热力有限公司	68,662,377.81	68,662,377.81			68,662,377.81		
浙江华隆电力工程有限公司	6,566,515.22	6,566,515.22			6,566,515.22		
浙能阿克苏热电有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00			900,000,000.00		
浙江浙能能源服务有限公司	388,075,179.05	388,075,179.05			388,075,179.05		
台州市台电能源工程技术有限公司	305,812,600.00	255,000,000.00	50,812,600.00		305,812,600.00		
宁夏枣泉发电有限责任公司	379,313,769.88	379,313,769.88			379,313,769.88		
诸暨浙能普华恒泰股权投资合伙企业(有限合伙)	448,446,022.00	448,446,022.00			448,446,022.00		
淮浙电力有限责任公司	589,662,248.03	589,662,248.03			589,662,248.03		
合计	23,028,407,235.49	22,494,279,835.49	534,127,400.00		23,028,407,235.49		



2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一. 合营企业											
国核浙能核能有限 公司	151,763,302.32	39,750,000.00		12,626.21						191,525,928.53	
河北新华龙科技有 限公司	207,163,139.26	77,151,000.00		44,602,787.76			21,000,000.00			307,916,927.02	
兰溪源泰股权投资 合伙企业(有限合 伙)		432,300,000.00		2,773,290.62						435,073,290.62	
小计	358,926,441.58	549,201,000.00	-	47,388,704.59	-	-	21,000,000.00	-		934,516,146.17	
二. 联营企业											
中国核能电力股份 有限公司	2,869,167,622.87			191,637,176.38	-314,873.18	79,643,430.66	69,836,194.35			3,070,297,162.38	
秦山核电有限公司	2,434,562,982.93			434,023,393.59	-2,595,765.80	5,643,607.87	412,160,000.00			2,459,474,218.59	
三门核电有限公司	2,793,556,441.08	184,300,000.00		206,474,392.86		705,807.12	260,400,000.00			2,924,636,641.06	
核电秦山联营有限 公司	1,899,464,563.68			380,294,654.48	-580,820.60	3,736,633.73	323,600,000.00			1,959,315,031.29	
秦山第三核电有限 责任公司	682,221,154.98			148,119,685.60	-180,013.85	1,184,607.11	134,400,000.00			696,945,433.84	
中广核苍南核电有 限公司	955,739,982.00	699,730,818.00								1,655,470,800.00	
中核辽宁核电有限 公司	379,815,965.94	78,417,000.00		675,386.74		75,637.53				458,983,990.21	
中核海洋核动力发 展有限公司	90,128,287.52					15,742.36				90,144,029.88	
浙江三门高温堆电 站有限公司	14,700,000.00									14,700,000.00	
国能浙江宁海发电 有限公司	2,164,622,717.43			420,162,684.14		3,429,542.13	77,201,431.42			2,511,013,512.28	
淮浙煤电有限责任 公司	1,418,704,351.71			778,537,748.22			110,628,375.50			2,086,613,724.43	



浙江浙能电力股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
国能浙江北仑第三发电有限公司	963,148,164.62			217,108,097.24		1,255,051.20	124,104,132.29			1,057,407,180.77	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	497,047,416.87			-157,033,954.75						340,013,462.12	
杭州华电半山发电有限公司	756,159,179.49			39,577,184.09		825,127.10	53,788,167.23			742,773,323.45	
国能浙江北仑第一发电有限公司	1,001,469,073.96			82,112,115.39		582,971.70	50,479,654.57			1,033,684,506.48	
浙江浙能北海水力发电有限公司	499,186,115.31			59,852,137.15			26,250,000.00			532,788,252.46	
国能浙江舟山发电有限责任公司	428,738,609.46	72,000,000.00		35,769,157.30		473,036.98				536,980,803.74	
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	385,103,845.87			-137,238,106.17						247,865,739.70	
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	247,340,358.93			13,187,067.50		43,811.37	17,046,635.15			243,524,602.65	
华润电力(温州)有限公司	161,015,286.87			464,197.70		1,547.68				161,481,032.25	
温州燃机发电有限公司	184,679,135.55			-8,957,849.01			742,427.92			174,978,858.62	
宁夏银星发电有限责任公司	336,535,011.40			70,318.67		41,865.83				336,647,195.90	
国能浙能宁东发电有限公司	343,569,715.47			-98,778,924.89		695,626.37				245,486,416.95	
国能宁东第二发电有限公司	295,338,545.51			2,705,674.40		390,598.07				298,434,817.98	
国能宁夏鸳鸯湖第二发电有限公司	27,222,452.14			-11,058,403.12		77,543.66				16,241,592.68	
国能宁夏大坝四期发电有限公司	256,294,035.83			-140,814,256.46		415,994.86				115,895,774.23	
浙江浙能绿能电力发展有限公司	39,893,690.72	160,588,653.00		7,303,703.93						207,786,047.65	
浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,552,511,913.13			158,069,614.67		65,588.31	15,960,993.93			1,694,686,122.18	
浙江富浙投资有限公司	1,106,321,121.18			53,369,141.20			93,654,000.00			1,066,036,262.38	



浙江浙能电力股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
浙江浙能综合能源 技术研发有限公司	185,615,316.08									185,615,316.08	
浙江省创业投资集 团有限公司	69,408,075.24			25,356,738.49		-1,258,114.94				93,506,698.79	
浙江浙能普华股权 投资有限公司	3,162,774.73			-39,173.70						3,123,601.03	
绍兴柯桥浙能普华 盈泰股权投资合伙 企业(有限合伙)	88,434,166.26			-549,488.38						87,884,677.88	
浙江省能源集团财 务有限责任公司	1,408,250,571.43			114,394,571.12	-16,693.55		3,805,413.07			1,518,823,035.93	
中核燕龙科技有限 公司	75,001,541.26			-3,746,499.80						71,255,041.46	
浙江爱康光电科技 有限公司	135,542,672.00	61,535,000.00		3,833,334.93						200,911,006.93	
浙江电力交易中心 有限公司	49,448,226.93			107,664.37						49,555,891.30	
浙能绿能新能源(宁 夏宁东能源化工基 地)有限公司		63,512,379.00								63,512,379.00	
浙江省白马湖实验 室有限公司		45,000,000.00		27,458.24						45,027,458.24	
小计	26,799,121,086.38	1,365,083,850.00	-	2,815,016,642.12	-3,688,166.98	98,045,656.70	1,774,057,425.43	-		29,299,521,642.79	
合计	27,158,047,527.96	1,914,284,850.00	-	2,862,405,346.71	-3,688,166.98	98,045,656.70	1,795,057,425.43	-	-	30,234,037,788.96	



注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,244,844,750.87	5,791,202,696.77	4,461,773,193.25	4,825,796,693.94
其他业务	69,924,263.17	39,844,577.07	68,837,598.35	37,225,850.14

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、商品类型	
售电收入	4,687,132,692.37
供热收入	557,712,058.50
二、按经营地区分类	
浙江	5,244,844,750.87
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	5,244,844,750.87
在某一时段内转让	
合计	5,244,844,750.87

续：

合同分类	上期发生额
一、商品类型	
售电收入	4,035,149,206.53
供热收入	426,623,986.72
二、按经营地区分类	
浙江	4,461,773,193.25
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	4,461,773,193.25
在某一时段内转让	
合计	4,461,773,193.25

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,862,405,346.71	1,170,601,050.17
成本法核算的长期股权投资收益	1,150,080,494.68	2,554,581,169.22
其他权益工具投资持有期间的股利收入	318,695,485.62	282,456,473.03



项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,090,614.36	-283,363.76
委贷利息	135,259,473.28	231,733,748.04
处置长期股权投资产生的投资收益		224,767.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,569.62	
合计	4,474,544,984.27	4,239,313,843.80

十五、补充资料

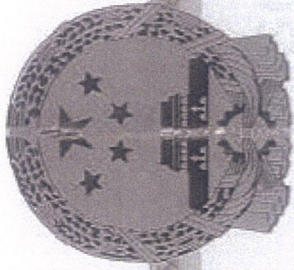
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,179,320.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	492,536,668.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	32,970,720.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,556,339.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	77,721,531.74	
少数股东权益影响额（税后）	9,603,244.39	
合计	403,805,593.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.56	-0.17	-0.17





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。



名称 德信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2880万元

类型 特殊普通合伙(有限合伙)

成立日期 2012年02月09日

执行事务合伙人 梁敬、杨雄

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，代理记帐；其他法律、行政法规规定的会计业务；法律、法规规定的其他业务；无（市、自治区、直辖市）主管部门批准，开展经营项目的限制类项目；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营业务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

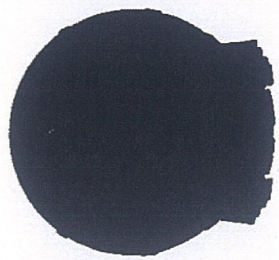


登记机关

2023年01月09日



证书序号: 0000093



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关:

二〇一七年 十一月 七日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



中华人民共和国财政部制

姓名 Full name	胡超
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-10-01
工作单位 Working Unit	大华会计师事务所有限公司浙
身份证号码 Identity card No.	330702198110010458

00063553

证书编号:
No. of Certificate

330000122019

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 09 23
年 月 日
/y /m /d

年度检查
Annual Renewal

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

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021 检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/y /m /d





大华会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江万邦分所
Working unit
33108119840114514X
Identity card No.



tion
，继续有效一年。
for another year after
this re...ew

证书编号: 330000120235
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 08 月 30 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

0117693

