

上海电力股份有限公司

审计报告



目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-17
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-11
(五) 母公司资产负债表	12-13
(六) 母公司利润表	14
(七) 母公司现金流量表	15
(八) 母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-215



审计报告

中汇会审[2023]2101号

上海电力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海电力股份有限公司(以下简称“上海电力”)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海电力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,我们独立于上海电力,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。



关键审计事项	审计中的应对
<p>与发电相关的固定资产减值</p> <p>如财务报表附注三、(二十)、附注三、(二十四)及附注五、(十五)所示,截至2022年12月31日,上海电力固定资产账面原值1,357.95亿元,累计计提固定资产减值准备11.37亿元,主要为与发电相关的固定资产。管理层在根据各资产或资产组的预计未来现金流量的现值确定固定资产的可收回金额时,需要综合考虑各种因素作出会计估计,涉及重大判断。</p> <p>鉴于固定资产的账面价值对上海电力财务报表的重要程度,同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断,因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>①了解和评估管理层减值测试中关键控制设计的有效性,并测试关键控制执行的有效性;</p> <p>②实地查勘房屋建筑物、机器设备等并实施检查程序,以了解相关资产是否存在长期闲置、即将关停等状况;</p> <p>③评估管理层减值测试方法的适当性;</p> <p>④评价管理层减值测试所依据基础数据的完整性和准确性、所采用的关键假设及判断的合理性;</p> <p>⑤评估管理层所使用的确定可收回金额的方法以及所使用的折现率,验证固定资产减值测试计算的准确性;</p> <p>⑥评估管理层对固定资产减值于财务报表中披露的充分性。</p>

四、其他信息

上海电力管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括上海电力2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海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上海电力、终止运营或别无其他现实的选择。

上海电力治理层(以下简称“治理层”)负责监督上海电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

(六) 就上海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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

(以下无正文)



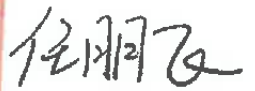
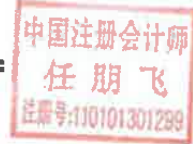
(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2023年3月29日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：上海电力股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

金额单位：人民币元

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,458,136,118.45	5,898,568,602.80
交易性金融资产		
衍生金融资产	248,057,102.23	-
应收票据	664,506,239.82	559,955,428.67
应收账款	14,886,399,815.37	13,864,746,532.04
应收款项融资	32,642,273.40	43,374,759.79
预付款项	878,523,566.55	977,708,644.88
其他应收款	1,349,908,898.27	1,041,731,833.32
其中：应收利息		
应收股利	410,563,388.65	158,797,357.59
存货	1,244,422,317.01	1,296,397,413.80
合同资产		-
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产		220,000,000.00
其他流动资产	1,310,322,548.78	1,547,717,634.23
流动资产合计	28,082,918,879.88	25,440,200,849.53
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	15,943,176,999.48	15,129,712,023.91
其他权益工具投资	1,165,706,280.81	1,095,708,707.27
其他非流动金融资产	47,500,000.00	47,500,000.00
投资性房地产	132,744,468.26	130,786,868.26
固定资产	93,987,797,119.64	82,153,675,346.74
在建工程	8,701,459,999.96	19,399,336,286.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,667,829,189.68	2,401,639,206.79
无形资产	4,814,857,825.18	4,470,176,684.43
开发支出		
商誉	5,464,038.61	5,366,234.17
长期待摊费用	115,343,500.26	227,057,582.17
递延所得税资产	189,133,652.55	250,070,812.20
其他非流动资产	5,131,137,112.37	6,190,506,928.17
非流动资产合计	132,902,150,186.80	131,501,536,680.87
资产总计	160,985,069,066.68	156,941,737,530.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

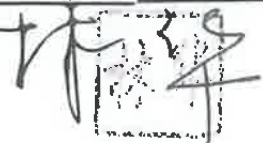
编制单位：上海电力股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告

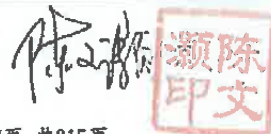
人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
短期借款	15,570,743,635.69	17,237,013,969.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		155,477.44
应付票据	24,669,222.50	998,721,423.92
应付账款	9,069,842,448.66	10,841,554,030.42
预收款项	2,465,875.81	5,944,979.02
合同负债	89,102,669.18	90,389,041.61
应付职工薪酬	166,782,591.08	138,016,767.78
应交税费	526,970,105.71	580,766,323.98
其他应付款	3,384,053,243.47	2,562,903,378.41
其中：应付利息		
应付股利	364,098,044.34	239,702,240.21
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,771,647,828.42	6,480,781,298.74
其他流动负债	6,231,983,150.44	14,801,189,393.81
流动负债合计	42,838,260,770.96	53,737,436,084.83
非流动负债：		
长期借款	51,280,729,232.16	47,949,664,777.83
应付债券	7,000,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,485,875,706.41	2,053,930,326.17
长期应付款	11,060,133,931.96	12,928,217,956.23
长期应付职工薪酬	2,350,098.00	
预计负债		
递延收益	1,072,612,299.80	1,124,469,362.91
递延所得税负债	382,659,717.48	333,424,652.95
其他非流动负债	803,045,680.40	774,193,853.35
非流动负债合计	74,087,406,666.21	65,163,900,929.44
负债合计	116,925,667,437.17	118,901,337,014.27
所有者权益：		
股本	2,816,743,645.00	2,617,164,197.00
其他权益工具	5,172,770,000.00	3,200,000,000.00
其中：优先股		
永续债	5,172,770,000.00	3,200,000,000.00
资本公积	7,673,978,355.62	6,628,621,716.55
减：库存股		
其他综合收益	-169,574,583.81	-311,503,302.21
专项储备	7,676,301.66	37,633.12
盈余公积	1,079,123,159.15	1,079,123,159.15
未分配利润	4,702,982,786.52	4,512,454,791.99
归属于母公司所有者权益合计	21,283,699,664.13	17,725,898,195.60
少数股东权益	22,775,701,965.38	20,314,502,320.53
所有者权益合计	44,059,401,629.51	38,040,400,516.13
负债和所有者权益总计	160,985,069,066.68	156,941,737,530.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

2022年度

编制单位：上海电力股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核 金额单位：人民币元

项目	2022年度	2021年度
一、营业收入	39,161,111,394.31	30,836,222,888.27
二、营业总成本	37,651,312,135.94	31,488,504,350.24
其中：营业成本	31,646,072,300.59	26,082,379,138.13
税金及附加	230,881,559.16	199,680,340.23
销售费用	352,360.96	793,711.24
管理费用	1,708,016,641.75	1,758,875,367.59
研发费用	197,291,487.84	186,362,701.82
财务费用	3,868,697,785.64	3,260,413,091.23
其中：利息费用	3,468,509,187.85	3,000,651,511.28
利息收入	76,694,554.02	49,811,684.14
加：其他收益	184,909,243.66	162,538,435.37
投资收益(损失以“-”号填列)	686,997,242.62	374,478,478.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	650,524,044.17	470,003,107.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-27,530,643.12	-131,828,236.39
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)	1,504,293.73	1,174,298.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)	6,977,849.75	-162,644,845.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-597,767,027.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	90,980,877.58	1,443,497.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,481,168,765.71	-873,058,625.79
加：营业外收入	108,531,231.14	66,273,193.74
减：营业外支出	43,287,924.32	146,661,961.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,546,412,072.53	-953,447,393.18
减：所得税费用	959,789,916.64	583,780,787.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,586,622,155.89	-1,537,228,180.29
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,586,622,155.89	-1,537,228,180.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	320,767,994.53	-1,835,802,816.51
2. 少数股东损益	1,265,854,161.36	298,574,636.22
六、其他综合收益的税后净额	208,792,859.91	-40,262,717.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	141,928,718.40	-22,382,865.69
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,819.84	1,575,170.95
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,819.84	1,575,170.95
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	141,930,538.24	-23,958,036.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-403,173,263.04	120,250,240.54
2. 应收款项融资公允价值变动		
3. 其他债权投资公允价值变动		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 应收款项融资信用减值准备		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备	194,005,459.65	
8. 外币财务报表折算差额	351,098,341.63	-144,208,277.18
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	66,864,141.51	-17,879,851.64
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	1,795,415,015.80	-1,577,490,897.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	462,696,712.93	-1,858,185,682.20
归属于少数股东的综合收益总额	1,332,718,302.87	280,694,784.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0683	-0.7014
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0683	-0.7014

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第8页 共215页



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：上海电力股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

金额单位：人民币元

项目	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,419,854,396.01	32,217,757,418.44
收到的税费返还	1,586,685,936.57	301,677,873.83
收到其他与经营活动有关的现金	2,103,386,197.79	808,069,305.33
经营活动现金流入小计	47,109,926,530.37	33,327,504,597.60
购买商品、接受劳务支付的现金	27,103,576,635.49	25,953,816,614.34
支付给职工以及为职工支付的现金	2,973,701,076.48	2,718,166,802.02
支付的各项税费	2,742,323,927.05	1,566,748,221.64
支付其他与经营活动有关的现金	2,148,634,194.08	1,552,857,063.65
经营活动现金流出小计	34,968,235,833.10	31,791,588,701.65
经营活动产生的现金流量净额	12,141,690,697.27	1,535,915,895.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	256,489,267.40	8,324,966.86
取得投资收益收到的现金	269,361,534.79	542,038,656.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	224,121,596.04	2,657,958.86
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	5,849,808.02	12,845,919.31
投资活动现金流入小计	755,822,206.25	565,867,501.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,632,507,771.68	11,512,355,759.09
投资支付的现金	972,451,134.68	1,564,121,575.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	270,995,143.83	1,420,544,352.07
支付其他与投资活动有关的现金	206,970,196.75	835,160,329.76
投资活动现金流出小计	10,082,934,246.94	15,332,182,016.66
投资活动产生的现金流量净额	-9,327,112,040.69	-14,766,314,514.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,626,858,181.09	6,333,594,223.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,050,247,749.00	6,333,594,223.88
取得借款收到的现金	74,423,197,925.42	83,278,381,012.85
收到其他与筹资活动有关的现金	2,201,196,703.01	3,645,506,274.60
筹资活动现金流入小计	85,251,252,809.52	93,257,481,511.33
偿还债务支付的现金	74,093,351,806.18	70,151,018,804.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,273,752,131.74	4,379,463,697.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	907,127,339.80	1,037,989,298.72
支付其他与筹资活动有关的现金	8,110,049,482.12	5,358,644,449.05
筹资活动现金流出小计	86,477,153,420.04	79,889,126,950.57
筹资活动产生的现金流量净额	-1,225,900,610.52	13,368,354,560.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,187,988.96	-118,483,631.35
五、现金及现金等价物净增加额	1,613,866,035.02	19,472,310.48
加：期初现金及现金等价物余额	5,701,287,898.67	5,681,815,588.19
六、期末现金及现金等价物余额	7,315,153,933.69	5,701,287,898.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第9页 共215页

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

申汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章

金额单位：人民币元

	2022年度										所有者权益合计		
	归汇宇通公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备			盈余公积	
	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	
一、上期期末余额	3,417,164,197.00		3,200,000,000.00		6,827,098,806.90		311,503,362.21		37,633.12		1,079,123,159.15		20,174,000,127.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	3,417,164,197.00		3,200,000,000.00		6,827,098,806.90		311,503,362.21		37,633.12		1,079,123,159.15		20,174,000,127.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	199,579,418.00		1,972,770,000.00		1,845,366,639.07		141,058,716.40		7,638,686.53				140,499,193.12
(一)综合收益总额							141,058,716.40						
(二)所有者投入和减少资本	199,579,418.00		1,972,770,000.00		1,845,366,639.07								
1. 所有者投入的普通股	199,579,418.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者的分配													
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
4. 其他													
四、本期期末余额	3,616,743,615.00		5,172,770,000.00		8,672,465,445.97		452,562,078.61		45,271,819.65		1,079,123,159.15		21,753,701,946.28

林 宇 通

林 宇 通

林 宇 通

林 宇 通

林 宇 通

林 宇 通

林 宇 通

林 宇 通



合并所有者权益变动表(续)
2022年度



金额单位: 人民币元

	2021年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	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
	优先股	永续债	其他									
一、期初余额	2,617,164,197.00		3,200,000,000.00		6,251,657,196.50		-286,140,436.62		1,079,124,159.16	6,740,669,862.04	15,069,435,031.05	24,702,208,810.09
加: 会计政策变更					1,530,910.63				33,453,700.70		33,487,153.33	33,487,153.33
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,617,164,197.00		3,200,000,000.00		6,251,657,196.50		-286,140,436.62		1,079,124,159.16	6,740,669,862.04	15,069,435,031.05	24,702,208,810.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					333,432,508.97		-14,862,055.69		-2,261,650,477.19	-1,325,062,816.51	5,191,190,729.39	3,248,337,627.60
(一) 综合收益总额					333,432,508.97		-22,352,065.69				290,080,443.28	-1,877,430,837.62
(二) 所有者投入和减少资本											6,007,208,706.00	6,007,208,706.00
1. 所有者投入的普通股											6,007,208,706.00	6,007,208,706.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-279,350,968.13	54,071,940.94
1. 提取盈余公积											-1,095,810,814.20	-1,095,810,814.20
2. 对所有者分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											0.00	0.00
四、本期期末余额	2,617,164,197.00		3,200,000,000.00		6,585,089,705.47		-301,002,492.31		1,076,870,408.97	5,415,607,045.53	20,260,625,760.44	28,968,546,437.69



会计机构负责人: 张志军



主管会计工作负责人: 李波



代表人: 林华



母公司资产负债表

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位：上海电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	130,517,808.51	133,775,600.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	111,000,000.00	68,000,000.00
应收账款	182,105,384.21	246,951,474.47
应收款项融资		
预付款项	2,127,890,884.33	2,586,268,769.50
其他应收款	2,263,346,156.76	1,465,346,695.72
其中：应收利息		
应收股利	1,005,745,816.72	313,471,357.59
存货	61,070,433.93	51,324,916.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,458,490,000.00
其他流动资产	2,211,001,645.90	3,221,418,519.53
流动资产合计	7,086,932,313.64	9,231,575,975.85
非流动资产：		
债权投资	680,820,000.00	2,561,017,400.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,241,791,486.63	34,601,878,943.72
其他权益工具投资	2,066,781,019.69	1,062,253,446.15
其他非流动金融资产	47,500,000.00	47,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,613,829,606.69	2,916,892,677.49
在建工程	1,584,405,668.71	1,523,676,621.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	500,293,831.96	287,531,310.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	643,320,456.01	1,318,979,241.72
非流动资产合计	44,378,742,069.69	44,299,729,641.10
资产总计	51,465,674,383.33	53,531,305,616.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：上海电力股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 金额单位：人民币元
审核 2021年12月31日

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	6,234,387,724.90	6,661,250,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	336,542,700.23	60,384,286.40
预收款项		
合同负债	16,223,393.12	963,211,846.39
应付职工薪酬	46,499,310.62	39,184,625.63
应交税费	15,467,109.19	13,197,706.59
其他应付款	140,536,339.37	835,026,701.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,847,240,088.36	2,696,992,792.56
其他流动负债	6,966,638,141.10	14,875,147,440.00
流动负债合计	19,603,534,806.89	26,144,395,398.66
非流动负债：		
长期借款	6,599,000,000.00	11,610,000,000.00
应付债券	7,000,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,814,783.11	176,749,373.80
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,731,452.19	9,859,818.31
递延所得税负债	42,085,701.25	42,086,307.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,674,631,936.55	11,838,695,499.98
负债合计	33,278,166,743.44	37,983,090,898.64
所有者权益：		
股本	2,816,743,615.00	2,617,164,197.00
其他权益工具	5,172,770,000.00	3,200,000,000.00
其中：优先股		
永续债	5,172,770,000.00	3,200,000,000.00
资本公积	8,264,511,357.49	7,220,672,005.15
减：库存股		
其他综合收益	126,257,103.73	126,258,923.57
专项储备		
盈余公积	1,067,527,897.42	1,067,527,897.42
未分配利润	739,697,636.25	1,316,591,695.17
所有者权益合计	18,187,507,639.89	15,548,214,718.31
负债和所有者权益总计	51,465,674,383.33	53,531,305,616.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



第13页 共215页



会计机构负责人：



母公司利润表

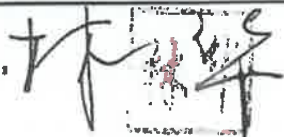
2022年度

编制单位：上海电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度	2021年度
一、营业收入	7,660,953,626.09	6,906,675,754.11
减：营业成本	8,035,337,611.04	7,333,995,364.29
税金及附加	18,094,341.84	18,771,769.05
销售费用		
管理费用	357,565,996.49	377,416,323.18
研发费用		300,000.00
财务费用	1,121,370,126.98	1,217,985,432.44
其中：利息费用	1,095,297,426.49	1,202,149,054.24
利息收入	8,673,646.11	9,030,317.68
加：其他收益	5,217,792.25	8,728,427.04
投资收益(损失以“-”号填列)	1,364,981,431.99	2,215,012,021.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,432,712.85	177,761,549.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,182,091.56	-3,196,381.09
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-9,850,000.00	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-281,517,224.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,213,227.43	1,093,831.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-508,851,998.59	-98,477,079.66
加：营业外收入	63,019,070.80	299,403.17
减：营业外支出	821,131.13	37,206,804.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-446,654,058.92	-135,384,480.91
减：所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-446,654,058.92	-135,384,480.91
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-446,654,058.92	-135,384,480.91
(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	-1,819.84	1,575,170.95
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-1,819.84	1,575,170.95
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,819.84	1,575,170.95
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.应收款项融资公允价值变动		
3.其他债权投资公允价值变动		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.应收款项融资信用减值准备		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	-446,655,878.76	-133,809,309.96
七、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)		
(二)稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：



主管会计工作负责人：




审计机构负责人：




母公司现金流量表

2022年度


编制单位：上海电力股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核 2021年度

金额单位：人民币元

	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,619,959,981.67	8,868,803,858.43
收到的税费返还	203,272,036.37	
收到其他与经营活动有关的现金	23,624,593.84	70,971,089.80
经营活动现金流入小计	7,846,856,611.88	8,939,774,948.23
购买商品、接受劳务支付的现金	7,854,010,030.48	9,706,633,932.20
支付给职工以及为职工支付的现金	480,348,022.22	365,719,138.19
支付的各项税费	159,491,564.94	42,342,102.21
支付其他与经营活动有关的现金	134,376,843.75	198,393,794.66
经营活动现金流出小计	8,628,226,461.39	10,313,088,967.26
经营活动产生的现金流量净额	-781,369,849.51	-1,373,314,019.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,622,566,667.40	10,512,092,953.01
取得投资收益收到的现金	827,427,490.71	1,914,010,791.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,322,717.00	26,999.40
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		
投资活动现金流入小计	7,535,316,875.11	12,426,130,743.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	522,850,207.96	956,259,060.00
投资支付的现金	3,106,280,419.96	11,684,347,403.15
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	964,939,920.00	15,750,885.92
投资活动现金流出小计	4,594,070,547.92	12,656,357,349.07
投资活动产生的现金流量净额	2,941,246,327.19	-230,226,605.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,404,175,194.16	
取得借款收到的现金	44,277,764,915.52	49,839,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	550,000,000.00	730,000,000.00
筹资活动现金流入小计	51,231,940,109.68	50,569,250,000.00
偿还债务支付的现金	48,250,521,890.41	46,856,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,112,165,415.20	1,692,802,949.40
支付其他与筹资活动有关的现金	4,032,387,073.55	927,981,141.68
筹资活动现金流出小计	53,395,074,379.16	49,477,034,091.08
筹资活动产生的现金流量净额	-2,163,134,269.48	1,092,215,908.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,257,791.80	-511,324,715.72
加：期初现金及现金等价物余额	133,775,600.31	645,100,316.03
六、期末现金及现金等价物余额	130,517,808.51	133,775,600.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

行次	项目	2022年度										所有者权益合计	
		股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	普通股	永续债	其他								
1	一、年初余额	2,817,164.19	197,000.00	3,200,000.00		7,220,972,003.16		135,259,923.57		1,057,527,197.42	1,335,963,113.56	15,557,546,835.70	
2	加：会计政策变更										-19,372,118.39	-19,372,118.39	
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本期增加额	2,817,164.19	197,000.00	3,200,000.00		7,220,972,003.16		135,259,923.57		1,057,527,197.42	1,316,591,035.17	15,544,214,718.31	
6	三、本期减少或变动金额(减少以“-”号填列)					1,043,839,352.34		-1,119.44			-575,854,058.92	2,539,392,921.54	
7	(一) 综合收益总额							-1,119.44			-445,855,474.78	-445,855,474.78	
8	(二) 所有者投入和减少资本	199,579,418.00		1,972,770,000.00		1,043,839,352.34					3,216,196,600.34	3,216,196,600.34	
9	1. 股东投入的普通股	199,579,418.00		1,972,770,000.00		1,043,839,352.34					3,216,196,600.34	3,216,196,600.34	
10	2. 其他权益工具持有者投入资本												
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额												
12	4. 其他												
13	(三) 利润分配												
14	1. 提取盈余公积					9,289,056.00						9,289,056.00	
15	2. 对所有者分配的股利					2,745,550.18						2,745,550.18	
16	3. 其他												
17	(四) 所有者权益内部结转												
18	1. 资本公积转增资本												
19	2. 盈余公积转增资本												
20	3. 盈余公积弥补亏损												
21	4. 专项储备计提减值准备转回												
22	5. 其他综合收益结转留存收益												
23	6. 其他												
24	(五) 专项储备												
25	1. 本期提取											1,125,115.74	
26	2. 本期使用											1,125,115.74	
27	(六) 其他												
28	四、本期期末余额	2,816,743,645.00		6,172,770,000.00		4,264,511,351.49		126,257,103.73		1,057,527,197.42	739,597,630.35	19,197,587,839.19	



法定代表人：陈文
会计机构负责人：陈文



主管会计工作负责人：陈文



法定代表人：陈文



母公司所有者权益变动表(续)
2022年度

金额单位:人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章

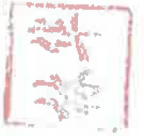
行次	2021年度				股本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他综合收益							
1	2,817,184,187.00	3,280,000,000.00		7,229,872,005.15			129,893,752.62		1,067,527,887.42	1,470,104,237.75	18,100,152,888.94
2											
3											
4											
5	2,817,184,187.00	3,280,000,000.00		7,229,872,005.15			129,893,752.62		1,067,527,887.42	1,870,104,237.75	18,100,152,888.94
6							1,675,170.95			-563,812,542.68	-481,837,371.63
7							1,675,170.95			-125,284,480.91	-123,609,309.96
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28	2,817,184,187.00	3,280,000,000.00		7,229,872,005.15			126,258,923.37		1,067,527,887.42	1,316,581,888.17	15,598,214,718.31



会计师事务所负责人: 廖建群



主管会计工作负责人: 廖文



法定代表人: 廖文



上海电力股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国家体改委体改生[1998]42号文批准,由国网上海市电力公司和中国华东电力集团公司作为发起人共同发起设立,并于1998年6月4日在上海市工商行政管理局登记注册,领取了统一社会信用代码号为913100006311887755的企业法人营业执照。公司注册地址及总部办公地址为:上海市黄浦区中山南路268号。

根据国家发展计划委员会计基础[2002]2704号文《国家计委关于国家电力公司发电资产重组划分方案的批复》,国网上海市电力公司持有本公司76.27%的股权依法划转给中国电力投资集团公司持有。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]第123号文核准,2003年10月14日,本公司向社会公开发行人民币普通股24,000.00万股,每股面值1.00元,实际发行价格每股5.80元。发行后,注册资本由132,350.50万元变更为156,350.50万元,股本结构变更为:中国电力投资集团公司持股100,945.50万股,占总股本的64.56%;上海华东电力发展公司持股31,405.00万股,占总股本的20.09%;社会公众股东持股24,000.00万股,占总股本的15.35%。2003年10月29日,本公司股票在上海证券交易所上市,证券代码为600021。

2005年11月,股权分置实施后公司股本结构变更为:中国电力投资集团公司持股950,878,611股,占总股本的60.82%;上海华东电力发展公司持股295,826,389股,占总股本的18.92%;社会公众股东持股316,800,000股,占总股本的20.26%。2006年11月,中国电力投资集团公司就其持有的本公司25%的股份共计390,876,250股,以协议转让的方式转让给中国电力国际发展有限公司,本公司类型变更为中外合资企业。2007年6月,上海华东电力发展公司就其持有的本公司18.92%的股份,以协议转让的方式分别转让给中国长江电力股份有限公司10%的股份和中国电力投资集团公司8.92%的股份,上述股份转让完成后,中国电力投资集团公司持有本公司44.74%的股份,中国电力国际发展有限公司持有本公司25%的股份,中国长江电力股份有限公司持有本公司10%的股份。

公司于2006年11月发行10亿元人民币可转换债券，截至2007年8月14日，公司发行的上电转债转股219,611,048股，公司转股后的注册资本为1,783,116,048.00元。其中：中国电力投资集团公司为763,871,929元，占股42.84%；中国电力国际发展有限公司为390,876,250元，占股21.92%；中国长江电力股份有限公司为156,350,500元，占股8.77%；社会公众股东为472,017,369元，占股26.47%。

2008年5月，公司根据2007年年度股东大会审议通过的《2007年年度利润分配及资本公积金转增方案》，以2007年12月31日总股本1,783,116,048股为基数，向全体股东每10股转增2股，共转增356,623,209股，转增股本后公司的注册资本为2,139,739,257元。

2015年6月，经国务院批准，本公司控股股东中国电力投资集团公司与国家核电技术有限公司重组成立国家电力投资集团公司（已更名为国家电力投资集团有限公司，以下简称“国家电投集团”）。

2017年12月，公司完成向国家电投集团发行269,917,892股股份，发行完成后公司实收资本变更为240,965.71万元。

2018年8月，公司完成向中国国有企业结构调整基金股份有限公司等7名特定对象非公开发行207,507,048股股份，发行完成后公司实收资本变更为261,716.42万元。

2021年5月28日，公司董事会2021年第四次临时会议审议通过《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案暨关联交易的议案》等相关议案；2021年7月19日，公司董事会2021年第六次临时会议审议通过《同意关于修订公司非公开发行A股股票预案的议案》；2021年12月27日，公司董事会2021年第十次临时会议审议通过《同意关于修订公司非公开发行A股股票方案的议案》等相关议案；2021年6月17日，公司2021年第一次临时股东大会会议审议通过《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案暨关联交易的议案》等相关议案；2021年12月27日，国家电投集团向公司下发《关于上海电力非公开发行A股相关事宜的批复》（国家电投资本〔2021〕583号）；2022年5月16日，中国证监会发行审核委员会审核通过本次非公开发行A股股票的申请；2022年5月30日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准上海电力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1123号）。

根据信永中和会计师事务所2022年7月4日出具的《关于上海电力股份有限公司非公开发行股票认购资金到位情况的验证报告》（XYZH/2022BJAA50454），截至2022年7月4日止，上海电力新增注册资本人民币19,957.94万元，新增股本人民币19,957.94万元。发行人注册资本、实收资本增加至281,674.36万元，于2022年10月19日完成工商备案。

截至2022年12月31日，本公司股本为281,674.36万元，各股东持股比例分别为：国家电

投集团44.43%、中国电力国际发展有限公司12.90%、国家电投集团财务有限公司0.13%、其他社会公众股东42.54%。国家电力投资集团有限公司直接或间接持股57.46%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设战略发展部、人力资源部、计划与财务部、资本运营部、法律企管部等职能部门。

本公司属电力行业。经营范围为：电力的开发、建设、经营及管理；组织电力、热力生产、销售自产产品；电力企业内部电力人员技能培训；合同能源管理；电力工程施工总承包；机电安装工程施工总承包；机电安装工程施工总承包（待取得相关建筑业资质后开展经营业务）；招投标代理；新能源与可再生能源项目开发及应用；煤炭经销；电力及相关业务的科技开发与咨询服务；整体煤气化联合循环发电项目的技术开发与技术服务；自有物业管理；电力及合同能源管理相关的设备、装置、检测仪器及零部件等商品的进出口和自有技术的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外工程和境内国际招投标工程；对外派遣境外工程及境外电站运行管理及维护所需的劳务人员；仓储。主要从事电力、热力生产及销售。

本财务报表及财务报表附注已于2023年3月29日经公司第八届董事会第八次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共325家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加33家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通

常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产

负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（三十二）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损

益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合

同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认

一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收票据 1	银行承兑汇票组合
应收票据 2	商业承兑汇票组合
应收账款 1	可再生能源补助组合
应收账款 2	电费、热费组合
应收账款 3	关联方组合
应收账款 4	工程、运维及其他组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
其他应收款 1	关联方组合
其他应收款 2	押金保证金组合
其他应收款 3	账龄组合

对于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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 存货

1. 存货包括原材料、燃料、低值易耗品等

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本 (2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。直接用于出售的燃料等存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

合同资产的预期信用损失的确定方法,详见上述本附注三(十)5所述的相关内容。

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

(十五) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十六) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十七) 长期应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投

资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价

值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十九）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及相应的土地使用权，采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

3. 采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可

靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

4. 已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

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

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	0-5	3.17-6.67
机器设备	年限平均法	4-20	0-5	4.75-25.00
航道资产	年限平均法	50	5	1.90
运输工具	年限平均法	6-25	0-5	3.80-16.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变，则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(二十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并

且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

本公司无形资产包括土地使用权、超额售电收益权、计算机软件、非专利技术等，土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；超额售电收益权、计算机软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、

相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十六) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质

上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(三十) 优先股、永续债

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(三十一) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 电力销售收入：以取得电网公司确认的上网电量统计表作为确认销售收入的时点；

(2) 热力销售收入：以收到经客户确认的热力销售结算单作为确认销售收入的时点；

(3) 燃煤销售收入：燃煤销售以运至约定交货地点并由客户确认接收后，确认燃煤销售收入；

(4) 服务收入：服务收入主要指提供运维、检修、技术等服务而收取的收入，本公司于服务提供期间确认收入。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租

赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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. 售后租回交易

公司按照本附注三(三十一)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被

转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(十)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(十)“金融工具”。

(三十五) 套期保值

1. 本公司套期包括现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1) 现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺

时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(三十六) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(三十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

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
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。	本次变更经公司董事会 2022 年第五次临时会议审议和监事会 2022 年第四次临时会议审议通过。	详见注释

注：财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“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(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《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，不应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或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 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”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2021年12月31日资产负债表项目		
固定资产	231,347,479.50	-19,372,118.39
在建工程	1,639,601.42	
资本公积	1,530,910.65	
未分配利润	90,956,977.15	-19,372,118.39
少数股东权益	140,499,193.12	
2021年度利润表项目		
营业收入	204,904,573.27	35,641,945.82
营业成本	60,770,670.79	55,014,064.21
少数股东损益	86,612,632.03	-

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 境内所属企业主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 海外企业主要税种及税率

国家或地区	税种	计税依据	税率
香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
日本	消费税	应税收入	10%
	固定资产税	固定资产评估价值	1.40%
	企业所得税	应纳税所得额	累进税率
土耳其	增值税	应税收入	1%、8%、18%

国家或地区	税种	计税依据	税率
	企业所得税	应纳税所得额	23%
坦桑尼亚	增值税	应税收入	18%
	企业所得税	应纳税所得额	30%
马耳他	增值税	应税收入	18%
	企业所得税	应纳税所得额	35%
黑山	增值税	应税收入	19%
	企业所得税	应纳税所得额	9%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司所属风力发电企业符合财政部、国家税务总局发布的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号）有关规定，自2015年7月1日起享受“即征即退50%”的增值税优惠政策。

2、根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号文）的相关规定，本公司所属光伏发电企业、风力发电企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3、根据财政部、国家税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的相关规定，本公司部分子公司自2021年1月1日至2030年12月31日，享受企业所得税减按15%征收的优惠。

上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

4、根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号）有关规定，本公司所属企业上电漕泾从事符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定范围、条件和标准的销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，其中：售热可享受“即征即退100%”的增值税优惠政策；污泥处置可享受“即征即退70%”的增值税优惠政策。

5、本公司所属企业明华电力2020年取得高新技术企业证书，2022年度享受15%的企业所得税优惠税率；本公司所属企业上电漕泾2019年获得高新技术企业认定，2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

6、本公司的子公司土耳其 EMBA 持有土耳其共和国政府颁发的投资激励证书，在土耳其共和国投资建设燃煤电站符合土耳其增值税法第 30 章修正案《重大投资退税》(Provisional Article 30 Tax Refund on Major Investments) 所规定的增值税返还条件，对于超过 5 亿里拉的投资项目的外购建造及建筑服务及产品，其无法在每个期末抵扣完毕的进项税，可申请增值税返还或直接抵扣其他税种应付税款，该政策有效期截至 2023 年 12 月 23 日。本公司本年累计收到 Beskitas 税务局退税 1.98 亿里拉，折合人民币 0.85 亿元。

7、本公司的子公司土耳其 EMBA，于 2022 年 6 月 28 日获得土耳其工业和技术部颁发的工业注册证书，根据土耳其第 7351 号法律对企业所得税法第 32 条的规定，可享受所得税率减免 1% 的企业所得税优惠政策，证书自签发之日起有效，每两年进行签证一次。

8、本公司的子公司土耳其 EMBA 投资建设的配套设施港口获得土耳其政府颁发的投资激励证书，根据土耳其第 6322 号法律对企业所得税法第 32 条的规定，可在已享受工业注册证书税收优惠政策基础上在已实现投资规模 30% 限额内享受 55% 的企业所得税减免，该证书有效期截至 2023 年 1 月 19 日。依据此激励证书可在不超过已实现投资规模 30% 的额度范围内享受企业所得税实际 9.9% 的优惠税率，2022 年依据实际投资规模 10 亿里拉计算的税收金额约为 2.99 亿里拉，折人民币约 1.13 亿元。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	64,362.85	71,471.75
银行存款	7,315,089,570.84	5,703,666,426.92
其他货币资金	152,982,184.76	184,830,704.13
合 计	7,468,136,118.45	5,888,568,602.80
其中：存放在境外的款项总额	2,344,230,018.82	863,859,275.68
存放财务公司存款	4,641,654,798.49	4,163,708,343.15

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	44,420,063.38	90,005,529.45
保函押金	108,561,121.38	94,824,174.68
其他	1,000.00	2,451,000.00
合计	152,982,184.76	187,280,704.13

3. 本公司不存在资金汇回受到限制的情况。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

(二) 衍生金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
利率掉期	248,057,102.23	
合计	248,057,102.23	

2. 其他说明

(1) 为规避利率波动风险,根据土耳其商法典第390/4条通过的2021年8月18日召开的《EMBA发电有限公司董事会决议》的规定,土耳其EMBA发电有限公司将2019年3月26日与国家开发银行上海市分行为牵头行银团签署的13.81亿美元贷款期限15年的定期贷款合同(“贷款合同”)、贷款利率为3M Libor+303BP的浮动利率通过与银团成员之一中国工商银行上海市分行签订的《中国工商银行股份有限公司金融市场风险管理业务协议》(即利率掉期协议)进行利率锁定。利率掉期的贷款额度为截至2021年3月末实际借款金额7.02亿美元,将其中的50%(3.51亿美元)的3MLbor利率以固定利率价格不超过1.24%锁定6年;将另外50%(3.51亿美元)的3MLbor利率以固定利率价格不超过1.65%锁定约13年。

(2) 本公司衍生金融资产的账面价值以工商银行出具的中国工商银行法人客户金融衍生业务市值评估报告为依据进行确认,将其公允价值变动计入其他综合收益。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	664,506,239.82	559,555,428.67
商业承兑汇票		400,000.00
账面余额小计	664,506,239.82	559,955,428.67

种 类	期末数	期初数
减：坏账准备		
账面价值合计	664,506,239.82	559,955,428.67

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	664,506,239.82	100.00			664,506,239.82
合 计	664,506,239.82	100.00			664,506,239.82

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	559,955,428.67	100.00			559,955,428.67
合 计	559,955,428.67	100.00			559,955,428.67

3. 期末公司已背书或者贴现且在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	216,000,000.00	
小 计	216,000,000.00	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	8,284,448,241.80
1-2年	5,102,162,408.11
2-3年	1,074,926,158.14
3-4年	510,669,527.31

账 龄	期末数
4-5 年	86,112,868.66
5 年以上	84,346,874.54
账面余额小计	15,142,666,078.56
减：坏账准备	256,266,263.19
账面价值合计	14,886,399,815.37

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,168,547,504.26	14.32	247,858,020.07	11.43	1,920,689,484.19
按组合计提坏账准备	12,974,118,574.30	85.68	8,408,243.12	0.06	12,965,710,331.18
合 计	15,142,666,078.56	100.00	256,266,263.19	1.69	14,886,399,815.37

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,880,392,414.71	13.32	249,669,499.30	13.28	1,630,722,915.41
按组合计提坏账准备	12,239,479,718.38	86.68	5,456,101.75	0.04	12,234,023,616.63
合 计	14,119,872,133.09	100.00	255,125,601.05	1.81	13,864,746,532.04

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海吴泾发电有限责任公司	1,983,563,984.19	67,880,000.00	3.42	对预计无法收回的金额计提坏账
上海霖熙实业有限公司	124,896,407.92	119,890,907.92	95.99	对预计无法收回的金额计提坏账
国网江苏省电力有限公司	56,346,424.98	56,346,424.98	100.00	对预计无法收回的金额计提坏账
国网上海市电力公司	979,778.80	979,778.80	100.00	对预计无法收回的金额计提坏账
国网浙江省电力有限公司	696,849.61	696,849.61	100.00	对预计无法收回的金额计提坏账
其他	2,064,058.76	2,064,058.76	100.00	对预计无法收回的金额计提坏账

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
小 计	2,168,547,504.26	247,858,020.07	11.43	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
可再生能源补助组合	10,765,673,461.57		
电费、热费组合	2,041,284,369.70		
关联方组合	95,305,246.35		
工程、运维及其他组合	71,855,496.68	8,408,243.12	11.70
小 计	12,974,118,574.30	8,408,243.12	0.06

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	249,669,499.30				1,811,479.23	247,858,020.07
按组合计提坏账准备	5,456,101.75	2,952,141.37				8,408,243.12
小 计	255,125,601.05	2,952,141.37			1,811,479.23	256,266,263.19

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	6,793,575,403.90	3 年以内及 3 年以上	44.86	56,346,424.98
上海吴泾发电有限责任公司	1,983,609,788.19	3 年以内	13.10	67,880,000.00
国网浙江省电力有限公司	790,784,081.27	3 年以内及 3 年以上	5.22	696,849.61
国网湖北省电力有限公司	583,011,859.96	3 年以内及 3 年以上	3.85	
国网湖南省电力有限公司	326,106,281.70	3 年以内及 3 年以上	2.15	
小 计	10,477,087,415.02		69.18	124,923,274.59

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
国网上海市电力公司	转让	778,510,000.00	-16,037,587.80
国网浙江省电力有限公司	转让	52,370,000.00	-1,110,466.99
国网江苏省电力有限公司	转让	410,000,000.00	-2,417,192.48
国家电网有限公司华东分部	转让	209,645,868.28	-4,785,245.85

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
小计		1,450,525,868.28	-24,350,493.12

7. 外币应收账款明细情况详见本附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,642,273.40	43,374,759.79
合计	32,642,273.40	43,374,759.79

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	841,534,831.91	95.79	929,160,471.22	95.03
1-2年	10,144,701.06	1.16	38,151,847.62	3.90
2-3年	16,461,093.22	1.87	939,642.49	0.10
3年以上	10,382,940.36	1.18	9,456,683.55	0.97
合计	878,523,566.55	100.00	977,708,644.88	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
内蒙古汇能集团尔林兔煤炭有限公司	117,777,016.87	1年以内	13.41	暂时未结算
上海燃气有限公司	69,597,944.27	1年以内	7.15	暂时未结算
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	42,351,901.88	1年以内	4.82	暂时未结算
内蒙古鼎展贸易有限公司	39,572,182.44	1年以内	4.50	暂时未结算
中煤能源南京有限公司	39,079,471.21	1年以内	4.45	暂时未结算
小计	308,378,516.67		34.33	

3. 本公司期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 本公司期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	410,563,388.65		410,563,388.65	158,797,357.59		158,797,357.59
其他应收款	1,032,202,857.28	92,857,347.66	939,345,509.62	989,230,869.56	106,296,393.83	882,934,475.73
合计	1,442,766,245.93	92,857,347.66	1,349,908,898.27	1,148,028,227.15	106,296,393.83	1,041,731,833.32

2. 应收股利

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
上海懿杉新能源科技有限公司	115,355,574.74	115,355,574.74
上海东海风力发电有限公司	19,836,568.67	24,266,083.49
上海电力设计院有限公司	23,409,252.43	18,406,037.28
上海禾曦能源投资有限公司	169,482.08	769,662.08
中电投融和融资租赁有限公司	251,792,510.73	
账面余额小计	410,563,388.65	158,797,357.59
减：坏账准备		
账面价值小计	410,563,388.65	158,797,357.59

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海懿杉新能源科技有限公司	115,355,574.74	1-4年	暂未支付	经营状况及信用良好，未发生减值
小计	115,355,574.74			

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	239,946,079.09
1-2年	25,240,333.25
2-3年	46,687,319.98
3-4年	27,090,614.50
4-5年	644,307,459.05

账 龄	期末数
5 年以上	48,931,051.41
账面余额小计	1,032,202,857.28
减：坏账准备	92,857,347.66
账面价值小计	939,345,509.62

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来款	775,046,005.18	724,524,969.63
押金、保证金	157,207,733.42	169,470,145.92
所得税返还	66,664,855.28	62,554,252.62
浙江新能源市、县补贴	6,973,882.08	9,163,600.70
其他	26,310,381.32	23,517,900.69
账面余额小计	1,032,202,857.28	989,230,869.56
减：坏账准备	92,857,347.66	106,296,393.83
账面价值小计	939,345,509.62	882,934,475.73

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	23,661.61		106,272,732.22	106,296,393.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	70,008.88			70,008.88
本期收回或转回			10,000,000.00	10,000,000.00
本期转销或核销				
其他变动			-3,509,055.05	-3,509,055.05
2022 年 12 月 31 日余额	93,670.49		92,763,677.17	92,857,347.66

注：其他变动主要系上电日本汇率变动所致。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	105,703,032.42	192,937.49	10,000,000.00		-3,509,055.05	92,386,914.86
按组合计提坏账准备	593,361.41	-122,928.61				470,432.80
小计	106,296,393.83	70,008.88	10,000,000.00		-3,509,055.05	92,857,347.66

2) 其中本期重要的坏账准备收回或转回金额：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海丰能电力有限公司	财务状况转好	收到现金	10,000,000.00	10,000,000.00

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海杨屯能源环境科技有限公司	往来款	569,310,681.96	5 年以内	55.15	
马耳他税务局	所得税返还	66,664,855.28	1 年以内	6.46	
株式会社ケー・アイ・エス	待返还组件款	33,136,089.35	4-5 年	3.21	33,136,089.35
上海丰能电力有限公司	往来款	30,440,435.10	5 年以上	2.95	30,440,435.10
BlueCapitalManagement 株式会社	待返还工程款	24,084,680.00	4-5 年	2.33	24,084,680.00
小计		723,636,741.69		70.10	87,661,204.45

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
上虞区财政局	光伏补贴	2,575,735.00	1 年以内	2023 年 12 月	2,575,735.00	虞政办发(2014)254 号《关于印发上虞区加快分布式光伏发电应用扶持政策实施细则的通知》
柯桥区财政局	光伏补贴	1,581,677.88	1 年以内	2023 年 12 月	1,581,677.88	《关于组织申报 2019-2021 年度柯桥区分布式光伏发电项目补助的通知》
浙江省浦江财政局	光伏补贴	2,816,469.20	2-3 年	2023 年 12 月	2,816,469.20	《浦江加快光伏应用实施方案》
合计	—	6,973,882.08	—	—	6,973,882.08	—

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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
燃料	1,127,385,940.36		1,127,385,940.36	1,182,742,005.68		1,182,742,005.68
原材料	54,109,879.73		54,109,879.73	53,968,441.14		53,968,441.14
其他	63,915,288.88	988,791.96	62,926,496.92	61,210,113.73	1,523,146.75	59,686,966.98
合计	1,245,411,108.97	988,791.96	1,244,422,317.01	1,297,920,560.55	1,523,146.75	1,296,397,413.80

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他	1,523,146.75			534,354.79		988,791.96
小计	1,523,146.75			534,354.79		988,791.96

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资				220,000,000.00		220,000,000.00
合计				220,000,000.00		220,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,116,808,047.69		1,116,808,047.69	1,214,216,521.23		1,214,216,521.23
待认证进项税额	7,856,475.19		7,856,475.19	167,698,534.09		167,698,534.09
预缴所得税	36,342,433.58		36,342,433.58	88,708,857.67		88,708,857.67
日本消费税	136,823,937.83		136,823,937.83	72,584,706.02		72,584,706.02
其他	12,491,654.49		12,491,654.49	4,509,015.22		4,509,015.22
合计	1,310,322,548.78		1,310,322,548.78	1,547,717,634.23		1,547,717,634.23

(十一) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	5,444,038,127.36		5,444,038,127.36	5,184,454,479.06		5,184,454,479.06
对联营企业投资	10,499,138,872.12		10,499,138,872.12	9,945,257,544.85		9,945,257,544.85
合 计	15,943,176,999.48		15,943,176,999.48	15,129,712,023.91		15,129,712,023.91

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
上海外高桥第二发电有限责任公司	5,559,258,275.30	5,184,454,479.06	80,921,200.00		183,786,897.97	
上海友好航运有限公司	752,195,110.33	792,886,235.45			-48,526,281.66	
上海吴泾发电有限责任公司	162,125,500.00	179,145,837.25			-1,301,531.17	
上海懿杉新能源科技有限公司	394,136,898.50					
上海懿杉清源企业管理服务有限公司	900,000,000.00	875,951,818.76			41,320,485.69	
上海懿杉清源企业管理服务有限公司	2,151,490,032.44	2,218,057,836.56			24,658,503.66	

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海重燃能源科技有限公司	70,000,000.00	70,023,217.01				
上海上电石化有限公司	2,014,800.00		2,014,800.00			
上海上电港华能源科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		-457,764.53	
上海海湾新能源风力发电有限公司	339,700,000.00	339,700,000.00			79,421,127.96	
浙江浙能固电投嵊泗海上风力发电有限公司	660,000,000.00	630,000,000.00	30,000,000.00		90,147,378.38	
上海捷速新能源有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00			
安徽上电俊能新能源科技有限公司	34,080,000.00		34,080,000.00		2,110,751.69	
涡阳上电俊能新能源有限公司	11,726,400.00		11,726,400.00			
庆云上德风力发电有限公司	78,689,534.03	78,689,534.03			-3,585,772.05	
(2) 联营企业	6,394,103,523.55	9,945,257,544.85	523,550,727.20	15,796,419.09	466,737,146.20	-403,173,263.04
淮沪煤电有限公司	1,085,760,389.60	1,408,233,813.63	29,740,000.00		177,832,259.17	
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,193,080,886.36	1,106,585,349.47			-176,593,616.02	
上海外高桥第三发电有限责任公司	729,833,493.03	712,977,793.57			-51,551,144.22	
上海中能临港燃机发电有限公司	431,550,000.00	537,202,745.83			56,434,415.38	
中电投融和融资租赁有限公司	776,832,371.35	4,446,675,777.18			485,471,756.27	-403,173,263.04

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
江苏华电望亭天然气发电有限公司	222,852,724.66	216,153,768.46			-40,537,044.29	
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	199,687,500.00	210,724,072.61			3,860,808.33	
创导（上海）智能技术有限公司	7,200,000.00	796,419.09		796,419.09		
马耳他能源有限公司	746,400,000.00	779,192,847.50			795,062.92	
上海东海风力发电有限公司	117,360,000.00	146,915,976.77	20,267,600.00		10,565,883.26	
国际可再生能源服务公司	2,340,000.00	11,081,838.16			2,540,802.02	
上海懿添新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	102,000,000.00	90,957,389.41			-1,251,714.25	
浙江上电天台风电有限公司	13,981,320.00					
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,902,331.63		15,000,000.00	832,780.97	
国家电投集团舟山智慧海洋能源科技有限公司	52,863,444.00	52,920,840.12			432,000.00	
浙江启源芯动力科技有限公司	580,000.00	581,595.54			212,935.13	
杭州兴光新能源有限公司	61,760,000.00		61,760,000.00		4,702,408.12	
国电投佳洋（杭州）能源科技有限公司	73,815,000.00		73,815,000.00		420.23	
浙江电投融和新能源科技有限公司	98,000,000.00		98,000,000.00			
上海懿江新能源科技有限公司	1,500,000.00	1,409,604.71			-40,660.33	

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			其他综合收益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
上海舜华新能源系统有限公司	157,897,241.00	146,126,944.17			-10,001,796.50	
江苏和盛新能源有限公司	48,841,026.35	45,818,437.00			3,022,589.35	
江苏焕电科技有限公司	1,686,227.20		1,686,227.20			
哈密东豪新能源开发有限公司	161,210,000.00		161,210,000.00			
上海长启源新能源有限公司	77,071,900.00		77,071,900.00		9,000.66	
合计	11,953,361,798.85	15,129,712,023.91	604,471,927.20	15,796,419.09	650,524,044.17	-403,173,263.04

续上表:

被投资单位名称	其他权益变动	本期变动			减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
(1)合营企业	-124,449.67	5,000,000.00			5,444,038,127.36
上海外高桥第二发电有限责任公司	196,463.60				744,556,417.39
上海友好航运有限公司	-320,913.27	5,000,000.00			172,523,392.81
上海吴泾发电有限责任公司					
上海懿杉新能源科技有限公司					917,272,304.45
上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司					2,242,716,340.22

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
上海重燃能源科技有限公司					70,023,217.01	
上海上电石化有限公司					2,014,800.00	
上海上电港华能源科技有限公司					542,235.47	
上海海湾新能风力发电有限公司					419,121,127.96	
浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司					750,147,378.38	
上海捷速新能源有限公司					2,100,000.00	
安徽上电俊能新能源科技有限公司					36,190,751.69	
涡阳上电俊能新能源有限公司					11,726,400.00	
庆云上德风力发电有限公司					75,103,761.98	
(2) 联营企业	5,427,286.58	460,132,800.73		437,268,650.15	10,499,138,872.12	
淮沪煤电有限公司		90,000,000.00			1,525,806,072.80	
上海吴淞第二发电有限责任公司	1,152,966.80				931,144,700.25	
上海外高桥第三发电有限责任公司	249,408.14	15,000,000.00			646,676,057.49	
上海申能临港燃机发电有限公司	239,417.22				593,876,578.43	
中电投融和融资租赁有限公司		333,802,577.80		405,500,134.14	4,600,671,826.75	

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
江苏华电望亭天然气发电有限公司	210,870.47				175,827,594.64	
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司					214,584,880.94	
创导（上海）智能技术有限公司						
马耳他能源有限公司				19,832,197.00	799,820,107.42	
上海东海风力发电有限公司		19,836,568.67			157,912,891.36	
国际可再生资源服务公司				989,665.41	14,612,305.59	
上海懿添新能源创业投资合伙企业（有限合伙）					89,705,675.16	
浙江上电天台山风电有限公司						
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业（有限合伙）					16,735,112.60	
国家电投集团舟山智慧海洋能源科技有限公司					53,352,840.12	
浙江启源芯动力科技有限公司					794,530.67	
杭州兴光新能源有限公司		1,493,654.26			64,968,753.86	
国电投佳洋（杭州）能源科技有限公司					73,815,420.23	
浙江电投融和新能源科技有限公司					98,000,000.00	
上海懿江新能源科技有限公司					1,368,944.38	

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
上海舜华新能源系统有限公司	3,574,623.96				139,699,771.62	
江苏和盛新能源有限公司					48,841,026.35	
江苏焕电科技有限公司					1,686,227.20	
哈密东豪新能源开发有限公司				10,946,653.60	172,156,653.60	
上海长启源新能源有限公司					77,080,900.66	
合计	5,302,836.91	465,132,800.73		437,268,650.15	15,943,176,999.48	

3. 本公司的长期股权投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

(十二) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
国家电投集团财务有限公司	791,551,221.98	791,553,648.44
淮南矿业(集团)有限责任公司	200,283,018.87	200,283,018.87
安徽芜湖核电有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00
上海禾曦能源投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海电力设计院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
海南国际能源交易中心	27,000,000.00	27,000,000.00
上海电力交易中心有限公司	11,416,778.84	11,416,778.84
盐城市恒利风险投资公司	5,325,000.00	5,325,000.00
江苏八菱海螺水泥有限公司	8,240,000.00	8,240,000.00
中能联合电力燃料有限公司	900,000.00	900,000.00
中能燃料配送有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
江苏电力交易中心有限公司	7,382,794.12	7,382,794.12
浙江电力交易中心有限公司	3,107,467.00	3,107,467.00
国电投科技创新股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)	70,000,000.00	
合计	1,165,706,280.81	1,095,708,707.27

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国家电投集团财务有限公司	27,658,807.74	131,664,991.58			计划长期持有	
淮南矿业(集团)有限责任公司					计划长期持有	
安徽芜湖核电有限公司					计划长期持有	
上海禾曦能源投资有限公司					计划长期持有	
上海电力设计院有限公司	21,953,889.73				计划长期持有	
海南国际能源交易中心					计划长期持有	

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海电力交易中心有限公司					计划长期持有	
盐城市恒利风险投资公司	139,200.00		9,099,924.42		计划长期持有	
江苏八菱海螺水泥有限公司	5,200,000.00				计划长期持有	
中能联合电力燃料有限公司					计划长期持有	
中能燃料配送有限公司					计划长期持有	
山东王晁煤电集团新宏煤业有限公司					计划长期持有	
江苏电力交易中心有限公司					计划长期持有	
浙江电力交易中心有限公司					计划长期持有	
国电投科技创新股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)					计划长期持有	
合计	54,951,897.47	131,664,991.58	9,099,924.42			

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
债务工具投资	47,500,000.00	47,500,000.00
合计	47,500,000.00	47,500,000.00

(十四) 投资性房地产

项目	期初数	本期增加			
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他
房屋及建筑物	130,786,868.26				
合计	130,786,868.26				

续上表

项目	本期减少		公允价值变动	期末数
	处置	其他转出		
房屋及建筑物			1,957,600.00	132,744,468.26
合计			1,957,600.00	132,744,468.26

注：本公司投资性房地产公允价值依据评估机构出具的评估报告进行确认，本期因公允

价值变动增加投资性房地产 1,957,600.00 元。

(十五) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	93,960,533,906.31	82,153,675,346.74
固定资产清理	27,263,213.33	
合 计	93,987,797,119.64	82,153,675,346.74

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他
(1) 账面原值					
房屋及建筑物	14,082,249,664.39	15,662,481.08	2,753,776,088.58		30,801,177.79
机器设备	101,513,950,527.47	140,475,475.16	15,083,545,762.83	179,238,036.63	65,053,312.77
运输工具	1,018,632,322.23	7,199,552.19	1,706,814.16		600,267.39
航道资产	1,818,153,919.87				
小计	118,432,986,433.96	163,337,508.43	17,839,028,665.57	179,238,036.63	96,454,757.95
(2) 累计折旧		计提	其他		
房屋及建筑物	5,864,245,293.06	624,334,961.67	796,458.32		
机器设备	28,676,995,113.57	5,026,800,430.78	209,873.58		
运输工具	448,674,432.93	49,718,856.62	549,476.90		
航道资产	136,716,201.96	34,900,275.34			
小计	35,126,631,041.52	5,735,754,524.41	1,555,808.80		
(3) 减值准备		计提			
房屋及建筑物	81,206,944.04				
机器设备	1,071,473,101.66				
运输工具					
航道资产					
小计	1,152,680,045.70				

项目	期初数	本期增加			
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他
(4)账面价值					
房屋及建筑物	8,136,797,427.29				
机器设备	71,765,482,312.24				
运输工具	569,957,889.30				
航道资产	1,681,437,717.91				
小计	82,153,675,346.74				

续上表：

项目	本期减少		期末数
	处置或报废	其他	
(1)账面原值			
房屋及建筑物	36,510,578.44	317,711.49	16,845,661,121.91
机器设备	382,987,540.83	490,350,450.41	116,108,925,123.62
运输工具	5,508,690.77		1,022,630,265.20
航道资产			1,818,153,919.87
小计	425,006,810.04	490,668,161.90	135,795,370,430.60
(2)累计折旧			
房屋及建筑物	16,503,781.78	93,851.84	6,472,779,079.43
机器设备	125,473,310.01	17,229,927.33	33,561,302,180.59
运输工具	6,506,526.99		492,436,239.46
航道资产			171,616,477.30
小计	148,483,618.78	17,323,779.17	40,698,133,976.78
(3)减值准备			
房屋及建筑物	3,396,161.51		77,810,782.53
机器设备	12,581,336.68		1,058,891,764.98
运输工具			
航道资产			
小计	15,977,498.19		1,136,702,547.51
(4)账面价值			

项目	本期减少		期末数
	处置或报废	其他	
房屋及建筑物			10,295,071,259.95
机器设备			81,488,731,178.05
运输工具			530,194,025.74
航道资产			1,646,537,442.57
小计			93,960,533,906.31

注 1：固定资产原值、累计折旧其他减少，主要系本公司所属企业新能源公司等完成竣工决算，根据竣工决算报告调整固定资产原值，以及本公司所属企业上电日本、香港公司等汇率变动所致。

注 2：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 395,521,739.10 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	634,817,248.20	270,615,772.89	281,411,661.51	82,789,813.80	

(3) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	35,027,918.65	24,387,653.69		10,640,264.96

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	543,298,212.20	320,215,951.99	尚在办理中	

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五、(六十六)。

3. 固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理原因
房屋及建筑物	1,094,379.32		在旧址建新项目
机器设备	26,112,412.14		在旧址建新项目
运输工具	56,421.87		在旧址建新项目
小计	27,263,213.33		

(十六) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,925,628,772.84	230,889,328.72	8,694,739,444.12	19,634,731,993.19	241,850,302.24	19,392,881,690.95
工程物资	6,720,555.84		6,720,555.84	6,454,595.81		6,454,595.81
合 计	8,932,349,328.68	230,889,328.72	8,701,459,999.96	19,641,186,589.00	241,850,302.24	19,399,336,286.76

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	8,280,925,636.80	37,838,659.42	8,243,086,977.38	19,207,428,562.12	44,615,068.19	19,162,813,493.93
技改工程	412,735,762.66	92,644,136.51	320,091,626.15	187,560,897.03	79,085,985.29	108,474,911.74
项目前期费用	231,967,373.38	100,406,532.79	131,560,840.59	239,742,534.04	118,149,248.76	121,593,285.28
小 计	8,925,628,772.84	230,889,328.72	8,694,739,444.12	19,634,731,993.19	241,850,302.24	19,392,881,690.95

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
山口岩国 75MW 光伏发电项目	2,385,356,760.00	907,149,597.27	673,795,197.20			1,580,944,794.47
闵行燃气蒸汽联合循环机组项目	3,972,600,000.00	1,506,651,991.03	1,029,985,793.53	983,011,722.29	462,264.15	1,553,163,798.12
福岛西乡 80MW 光伏发电项目 (二期)	2,240,896,000.00	1,095,048,298.75	21,543,606.02			1,116,591,904.77
吴中综合能源 80MW 燃机创新项目	1,133,850,000.00	420,742,759.49	226,473,888.12	565,510.96	2,161,447.89	644,489,688.76
上海世博 A09A-01 地块建设项目	2,085,000,000.00	343,074,025.45	158,424,735.01			501,498,760.46
上海世博 A 片区分布式能源项目	496,260,000.00	419,264,537.10	37,066,310.89		5,062,981.38	451,267,866.61
正蓝旗黑城子风电场 10 万千瓦特高压外送风电项目	780,000,000.00	112,763,357.26	305,466,150.61			418,229,507.87
桂平市大湾镇光伏发电项目	870,384,400.00	1,022,758.73	398,057,718.01			399,080,476.74
宜兴市杨巷 80MW 分布式光伏项目	375,952,600.00		270,911,059.45			270,911,059.45
上海西岸传媒港能源中心项目	233,560,000.00	165,850,817.79	17,917,016.24			183,767,834.03
青森东北町 10MW 光伏发电项目	239,490,000.00		172,515,146.19			172,515,146.19
良庆区那陈光伏发电项目	545,424,400.00	1,154,934.83	304,875,886.11	147,632,000.00	247,152.62	158,151,668.32
土耳其 EMBA 发电 2*660MW 燃煤电站项目	12,226,000,000.00	7,703,921,344.10	1,208,419,820.34	8,838,436,612.55	-	73,904,551.89
小计	27,584,774,160.00	12,676,644,421.80	4,825,452,327.72	9,969,645,845.80	7,933,846.04	7,524,517,057.68

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
山口岩国 75MW 光伏发电项目	66.28	74.30	17,656,620.13	15,276,484.31	1.20	借款
闵行燃气蒸汽联合循环机组项目	62.79	72.80	91,083,436.96	46,077,107.16	4.35	自有、借款
福岛西乡 80MW 光伏发电项目(二期)	49.83	62.01	27,726,931.32	11,308,938.46	2.00	借款
吴中综合能源 80MW 燃机创新项目	57.08	57.00	15,966,463.73	10,198,339.04	4.20	自有、借款
上海世博 A09A-01 地块建设项目	24.05	24.05	23,493,887.69	11,130,432.60	4.20	自有、借款
上海世博 A 片区分布式能源项目	91.95	90.93	40,792,999.80	12,716,854.19	4.00	自有、借款
正蓝旗黑城子风电场 10 万千瓦特高压外送风电项目	53.62	53.62	35,884,855.93	20,587,925.68	4.00	借款
桂平市大湾镇光伏发电项目	45.85	45.85				自有
宜兴市杨巷 80MW 分布式光伏项目	72.06	73.00	3,157,262.70	3,157,262.70	4.00	借款
上海西岸传媒港能源中心项目	78.68	78.68	14,228,165.65	6,413,884.51	4.00	自有、借款
青森东北町 10MW 光伏发电项目	72.03	71.89	1,307,924.64	1,307,924.64	1.20	借款
良庆区那陈光伏发电项目	56.11	56.00				自有
土耳其 EMBA 发电 2*660MW 燃煤电站项目	72.90	95.00	436,609,307.19	156,050,641.11	4.94	贷款、自有
小计			707,907,855.74	294,225,794.40		

(3)在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
褐煤提质项目	66,059,433.74			66,059,433.74	未达到预期目标
巴基斯坦 KE 项目	44,257,111.14	296,402.52		44,553,513.66	项目进度较预期出现偏差
莫桑比克项目	19,689,739.08			19,689,739.08	计划终止
坦桑尼亚燃气电站项目	18,155,022.76	1,209,493.89		19,364,516.65	计划终止
加拿大北国风电项目	14,013,431.22			14,013,431.22	计划终止
印尼卡扬流域水电项目	9,440,686.82			9,440,686.82	计划终止
澳大利亚褐煤项目	8,885,327.32			8,885,327.32	计划终止
苏州吴中 50MW 屋顶分布式光伏发电项目	7,892,649.92			7,892,649.92	不具备继续开发的条件
燃煤与城市生物质耦合发电中试系统研究与运行	7,879,137.61			7,879,137.61	计划终止
福岛佐源项目	7,823,436.28		431,584.31	7,391,851.97	计划终止
上海真如数据中心分布式能源项目	7,078,403.27		7,078,403.27		计划终止
江苏核电项目前期	6,615,073.32			6,615,073.32	不具备继续开发的条件
大坂四条限项目	6,047,704.94		333,625.08	5,714,079.86	计划终止
燃煤耦合垃圾发电工程的多链路高效热能利用系统研究与开发	3,660,000.00			3,660,000.00	计划终止
埃及煤电项目	3,651,374.75			3,651,374.75	计划终止

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
关岛项目	3,358,544.77		3,358,544.77		计划终止
印尼东加里曼丹煤矿项目	1,994,529.49			1,994,529.49	计划终止
法国 Artiques 风电股权投资项目	1,175,632.55			1,175,632.55	计划终止
静冈富士项目	809,432.50		809,432.50		计划终止
其他	3,363,630.76		455,280.00	2,908,350.76	计划终止
小计	241,850,302.24	1,505,896.41	12,466,869.93	230,889,328.72	

(4) 期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五、(六十六)。

3. 工程物资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
专用材料	762,350.71		762,350.71	496,390.68
工具及器具	5,958,205.13		5,958,205.13	5,958,205.13
小计	6,720,555.84		6,720,555.84	6,454,595.81

(十七) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他		
(1) 账面原值								
土地使用权	1,015,063,039.18	280,005,231.32	10,471,600.00	22,585,422.64	6,679,826.34	175,803,639.40	1,145,641,827.40	
屋顶	489,322,966.68	95,763,189.26		21,223,669.96	5,599,999.79	27,200,251.82	573,509,574.29	
房屋建筑物	136,548,556.95	45,388,971.59			907,241.12	3,574,866.07	177,455,421.35	
海面滩涂	529,907,304.65						529,907,304.65	
其他	387,943,858.11	2,212,807.52		170,675,645.72		4,030,000.00	556,802,311.35	
合 计	2,558,785,725.57	423,370,199.69	10,471,600.00	214,484,738.32	13,187,067.25	210,608,757.29	2,983,316,439.04	
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他		
土地使用权	46,226,144.04	56,192,227.96	401,815.20		867,810.00	4,366,524.46	97,585,852.74	
屋顶	28,144,715.77	36,475,535.70	1,525,566.46		527,522.41	1,576,060.75	64,042,234.77	
房屋建筑物	32,974,841.45	25,057,750.94	268,187.60		784,202.47	1,463,148.98	56,053,428.54	
海面滩涂	25,531,846.90	16,506,043.19					42,037,890.09	
其他	24,268,970.62	30,147,829.68	1,531,042.92			180,000.00	55,767,843.22	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他		
合 计	157,146,518.78	164,379,887.47	3,726,612.18		2,179,534.88	7,585,734.19	315,487,249.36	
(3)减值准备								
(4)账面价值								
土地使用权	968,836,895.14						1,048,055,974.66	
屋顶	461,178,250.91						509,467,339.52	
房屋建筑物	103,573,715.50						121,401,992.81	
海面滩涂	504,375,457.75						487,869,414.56	
其他	363,674,887.49						501,034,468.13	
合 计	2,401,639,206.79						2,667,829,189.68	

(十八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								

项目	期初数	本期增加				本期减少			期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出		
土地使用权	3,363,670,840.02	384,253,083.48			8,056,299.27	115,848,906.06	6,110,191.16	3,634,021,125.55	
计算机软件	275,046,855.34	25,865,511.51	1,698,113.21		201,892.96	902,888.76	1,423,655.86	300,485,828.40	
超额售电收益权	1,438,183,222.86			64,618,135.54	7,720,888.05	16,891.42	41,758,244.40	1,468,747,110.63	
其他	92,029,164.62			219,005,384.42			50,146,656.07	260,887,892.97	
合计	5,168,930,082.84	410,118,594.99	1,698,113.21	283,623,519.96	15,979,080.28	116,768,686.24	99,438,747.49	5,664,141,957.55	
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他		
土地使用权	572,380,980.55	83,842,939.96				10,721,149.35	0.06	645,502,771.10	
计算机软件	104,283,869.07	34,182,407.90	92,314.56			36,921.89	343,786.91	138,177,882.73	
超额售电收益权	8,062,490.50	46,825,948.09	755,971.29			22,728.47		55,621,681.41	
其他	14,026,058.29	1,636,129.53					5,680,390.69	9,981,797.13	
合计	698,753,398.41	166,487,425.48	848,285.85			10,780,799.71	6,024,177.66	849,284,132.37	
(3) 减值准备									
(4) 账面价值									
土地使用权	2,791,289,859.47							2,988,518,354.45	
计算机软件	170,762,986.27							162,307,945.67	

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
超额售电收益权	1,430,120,732.36							1,413,125,429.22
其他	78,003,106.33							250,906,095.84
合计	4,470,176,684.43							4,814,857,825.18

注 1：无形资产原值其他变动主要系汇率变动所致。

注 2：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.03%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 未办妥权证的无形资产说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	133,693,882.12	正在办理中
海域使用权	11,114,221.80	政府暂缓办理

4. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五、（六十六）。

（十九）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
黑山莫祖拉风电公司	3,474,993.73		97,804.44			3,572,798.17
南京川利新能源科技有限公司	138,015.52					138,015.52
沛县鑫日光伏电力有限公司	94,443.32					94,443.32
句容信达光伏发电有限公司	358,169.67					358,169.67
淮安鑫源光伏电力有限公司	129,437.05					129,437.05
南通协鑫新能源有限公司	58,964.62					58,964.62
淮安融高光伏发电有限公司	43,341.33					43,341.33
灌云县协鑫光伏电力有限公司	35,665.79					35,665.79
新沂鑫日光伏电力有限公司	76,945.13					76,945.13
连云港鑫众光伏电力有限公司	38,418.91					38,418.91
温州弘泰发电有限公司	395,312.50					395,312.50
土耳其 EMBA 发电有限公司	522,526.60					522,526.60
合计	5,366,234.17		97,804.44			5,464,038.61

（二十）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
送出工程（线路）	28,012,017.88		762,408.85		27,249,609.03
青苗补偿费	24,259,361.74		1,775,075.28		22,484,286.46
洪泽光伏电站水利占补平衡补偿工程	17,183,868.75		1,088,175.00		16,095,693.75
房屋装修费	8,931,667.80	6,294,153.74	4,389,244.50	105,747.17	10,730,829.87

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
树木补偿款	9,875,237.54		533,955.36		9,341,282.18
借款融资费用	107,519,213.67	1,225,061.25	102,720,241.54	787,123.24	5,236,910.14
船舶修理费	6,434,684.89		1,492,811.76		4,941,873.13
排污权有偿使用费		5,746,496.00	1,436,624.00		4,309,872.00
耕地占用税	3,835,202.38		234,057.24		3,601,145.14
许可费	2,588,972.74	262,981.40	106,006.25		2,745,947.89
岸堤占用补偿费	1,080,000.00		90,000.00		990,000.00
其他	17,337,354.78	4,748,269.10	10,962,151.87	3,507,421.34	7,616,050.67
合计	227,057,582.17	18,276,961.49	125,590,751.65	4,400,291.75	115,343,500.26

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	180,169,781.25	45,090,528.93	185,112,909.27	45,088,141.67
递延收益	369,753,523.17	92,438,380.79	396,660,359.68	99,165,089.92
可抵扣亏损			326,795,803.61	72,338,076.43
融资租入固定资产			124,912,061.36	31,228,015.34
固定资产评估减值	515,596,040.52	128,899,010.13	130,045,509.94	32,511,377.48
固定资产折旧计提	106,133,621.65	26,533,405.41		
未实现内部收益	6,540,696.56	1,635,174.14	9,447,467.07	2,361,866.77
其他	11,954,024.30	2,888,126.81	13,854,972.43	3,137,503.96
合计	1,190,147,687.45	297,484,626.21	1,186,829,083.36	285,830,071.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,633,057,096.52	405,015,167.82	1,124,785,637.95	314,600,179.98
其他权益工具投资公允价值变动	169,842,805.00	42,460,701.25	169,845,231.45	42,461,307.87

项 目	期末数		期初数	
	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
投资性房地产公允价值变动	52,186,365.25	13,047,207.38	48,478,639.88	12,119,659.97
固定资产折旧	140,572,758.94	30,487,614.69		
其他			13,822.52	2,764.50
合 计	1,995,659,025.71	491,010,691.14	1,343,123,331.80	369,183,912.32

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	108,350,973.66	189,133,652.55	35,759,259.37	250,070,812.20
递延所得税负债	108,350,973.66	382,659,717.48	35,759,259.37	333,424,652.95

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,657,244,288.92	1,707,548,734.24
可抵扣亏损	10,349,457,288.48	7,575,542,660.42
小 计	12,006,701,577.40	9,283,091,394.66

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	期末数	期初数	备注
2022		473,623,827.03	
2023	341,321,123.52	435,836,976.99	
2024	1,471,023,711.30	1,487,894,204.34	
2025	1,484,039,462.69	1,485,091,462.69	
2026	3,691,994,089.37	3,693,096,189.37	
2027	2,743,925,700.53		
2032	617,153,201.07		根据财税[2018]76号规定，高新技术企业发生的尚未弥补完的亏损，最长结转年限由5年延长至10年。
小 计	10,349,457,288.48	7,575,542,660.42	

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	2,308,757,105.27		2,308,757,105.27	3,148,023,638.85		3,148,023,638.85
罗泾电厂土地使用权(注1)	576,673,588.46		576,673,588.46	814,825,025.62		814,825,025.62
预付工程设备款	777,448,799.81		777,448,799.81	719,051,702.46		719,051,702.46
杨厂预付土地出让金及市政配套费等(注2)	511,242,863.17		511,242,863.17	511,242,863.17		511,242,863.17
扶贫项目收益权(注3)	438,691,925.38		438,691,925.38	445,686,865.30		445,686,865.30
退役发电机组	181,901,452.87		181,901,452.87	197,105,307.48		197,105,307.48
土地保证金	125,659,200.00		125,659,200.00	132,996,000.00		132,996,000.00
待置换土地及房产	56,510,738.31		56,510,738.31	80,949,084.25		80,949,084.25
待认证进项税额	50,280,337.99		50,280,337.99	49,607,725.44		49,607,725.44
预付股权收购款				43,488,000.00		43,488,000.00
融资租赁保证金	27,786,114.99		27,786,114.99	25,786,114.99		25,786,114.99
工程质量保证金等	12,700,000.00		12,700,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00
未实现售后租回损益	6,209,584.13		6,209,584.13	6,844,600.61		6,844,600.61
预付长期费用	37,181,821.78		37,181,821.78			
其他	20,093,580.21		20,093,580.21			
合 计	5,131,137,112.37		5,131,137,112.37	6,190,506,928.17		6,190,506,928.17

注 1: 本公司于 2013 年 9 月与宝山钢铁股份有限公司签订转让协议, 购买罗泾区域 CCPP 发电机组整体资产及相关土地使用权, 后成立罗泾电厂运营上述资产。对于已使用的土地, 罗泾电厂已转入无形资产并按期摊销; 对于未使用的土地, 双方约定, 电厂土地上的资产由宝山钢铁股份有限公司负责拆卸并搬走, 以使土地达到可使用状态。截止 2022 年 12 月 31 日, 尚有部分资产未完全拆除, 使本公司无法正常使用土地, 土地处于闲置状态尚不具备使用条件, 本公司将其计入“其他非流动资产”。

注 2: 根据本公司与上海市杨浦区规划和土地管理局签订的国有建设用地使用权出让合同, 本公司所属企业杨厂公司、杨电技术预付杨树浦发电厂相关地块土地出让金、市政配套费等 5.11 亿元。

注 3：扶贫项目收益权系本公司所属企业新能源公司、新达新能源为了获得享受优惠电价的光伏扶贫项目而承担扶贫义务形成的资产。

(二十三) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	15,570,743,635.69	17,237,013,969.70
合 计	15,570,743,635.69	17,237,013,969.70

2. 外币借款情况详见附注五(六十七)“外币货币性项目”。

(二十四) 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
远期合约		155,477.44
合 计		155,477.44

(二十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,787,172.50	997,373,223.92
商业承兑汇票	2,882,050.00	1,348,200.00
合 计	24,669,222.50	998,721,423.92

注 1：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,341,636,168.66	9,453,726,801.06
1—2 年	3,899,268,041.95	409,287,354.02
2—3 年	180,549,370.32	455,069,011.06
3 年以上	648,388,867.73	523,470,864.28
合 计	9,069,842,448.66	10,841,554,030.42

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江华东工程咨询有限公司如东分公司	669,114,697.59	工程款尚未结算
中航国际成套设备有限公司	552,758,491.45	工程款尚未结算
孚尧能源科技(上海)有限公司	50,524,099.56	尚未结算
上海能源科技发展有限公司	48,491,889.28	尚未结算
宁波建工建乐工程有限公司	42,062,619.67	工程款尚未结算
孚尧电力工程设计(上海)有限公司	38,300,000.00	工程款尚未结算
北京融和云链科技有限公司	36,134,335.00	尚未结算
中国电建集团江西省电力建设有限公司	30,533,278.80	工程款尚未结算
小 计	1,467,919,411.35	

3. 外币应付账款情况详见附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

(二十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,465,875.81	5,913,550.48
1-2 年		31,428.54
合 计	2,465,875.81	5,944,979.02

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收工程设备款	29,561,200.72	36,366,095.71
预收管道接入费	30,675,438.60	30,675,438.60
预收其他款项	28,866,029.86	23,347,507.30
合 计	89,102,669.18	90,389,041.61

(二十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	133,540,665.89	2,710,078,574.71	2,681,306,439.99	162,312,800.61
(2) 离职后福利—设定提存计划	4,476,101.89	457,629,661.86	457,635,973.28	4,469,790.47
合计	138,016,767.78	3,167,708,236.57	3,138,942,413.27	166,782,591.08

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,497,173.50	2,044,184,841.37	2,029,866,509.37	24,815,505.50
(2) 职工福利费		140,616,550.29	140,616,550.29	
(3) 社会保险费	10,523,315.88	244,088,725.50	245,181,746.09	9,430,295.29
其中：医疗保险费	10,506,219.42	235,307,252.04	236,394,416.94	9,419,054.52
工伤保险费	17,096.46	8,781,473.46	8,787,329.15	11,240.77
(4) 住房公积金	203,065.08	175,434,380.00	175,144,425.00	493,020.08
(5) 工会经费和职工教育经费	99,394,568.14	80,247,645.84	65,279,635.34	114,362,578.64
(6) 短期带薪缺勤	64,235.80	617,118.86	617,118.86	64,235.80
(7) 劳务派遣费		21,564,814.24	21,450,814.24	114,000.00
(8) 其他短期薪酬	12,858,307.49	3,324,498.61	3,149,640.80	13,033,165.30
小计	133,540,665.89	2,710,078,574.71	2,681,306,439.99	162,312,800.61

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	992,098.22	302,728,526.72	302,656,621.15	1,064,003.79
(2) 失业保险费	67,785.70	19,487,975.61	19,491,186.32	64,574.99
(3) 企业年金缴费	3,416,217.97	135,413,159.53	135,488,165.81	3,341,211.69
小计	4,476,101.89	457,629,661.86	457,635,973.28	4,469,790.47

(三十) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	264,876,936.62	249,648,219.20
增值税	113,654,546.81	190,678,209.62
个人所得税	86,330,101.88	61,488,285.18

项 目	期末数	期初数
房产税	16,097,820.36	17,132,960.87
土地使用税	4,186,264.39	12,334,992.76
城市维护建设税	3,511,064.71	12,050,385.51
教育费附加	2,911,661.03	12,307,228.14
环境保护税	8,152,869.85	9,242,269.14
印花税	6,605,476.00	9,657,215.66
消费税	14,615,669.55	1,852,493.68
其他	6,027,694.51	4,374,064.22
合 计	526,970,105.71	580,766,323.98

(三十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	364,098,044.34	239,702,240.21
其他应付款	3,019,955,199.13	2,323,201,138.20
合 计	3,384,053,243.47	2,562,903,378.41

2. 应付股利

项目	期末数	期初数
应付股利-协合风电投资有限公司	90,019,418.47	50,405,742.57
应付股利-北京东方宇华能源投资有限公司	48,418,081.44	36,414,699.27
应付股利-珠海港昇新能源股份有限公司	26,558,092.53	
应付股利-巨茂光电(厦门)有限公司	24,676,873.36	24,676,873.36
应付股利-江苏苏美达新能源发展有限公司	14,248,752.62	9,482,374.39
应付股利-上海欣弗新能源科技发展有限公司	14,000,161.40	14,000,161.40
应付股利-海恒如东海上风力发电有限公司	12,500,000.00	
应付股利-上海电气风电集团股份有限公司	11,500,000.00	
应付股利-南京海得工业智能技术有限公司	10,351,040.35	10,351,040.35
应付股利-江苏中天科技股份有限公司	10,000,000.00	
应付股利-天宏阳光新能源投资有限公司	9,379,826.54	9,379,826.54

项目	期末数	期初数
应付股利-苏州工业园区中伏光伏科技有限公司	9,330,344.27	
应付股利-上海市鼎泳能源科技有限公司	6,842,317.53	6,842,317.53
应付股利-信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	6,680,014.62	6,359,468.77
应付股利-湖南中孚新能源有限公司	5,924,589.75	5,924,589.75
应付股利-上海市鼎泳能源科技有限公司	5,237,215.50	5,237,215.50
应付股利-南荆海得电力科技有限公司	4,647,292.84	4,647,292.84
应付股利-湖北省华网电力工程有限公司	4,503,343.51	4,503,343.51
应付股利-常熟宏达光伏电站开发有限公司	4,194,147.84	3,875,364.83
应付股利-常熟拓泰光伏电站开发有限公司	4,111,337.25	3,967,567.75
应付股利-常熟创基光伏电站开发有限公司	3,790,676.33	3,688,692.04
应付股利-江苏综艺光伏有限公司	3,413,534.95	3,413,534.95
应付股利-烟台八力方新能源有限公司	3,063,905.55	2,761,341.15
应付股利-湖南湘安新能源科技有限公司	2,823,841.70	2,823,841.70
应付股利-江苏摩根日盛新能源有限公司	2,293,376.23	
应付股利-常熟创杰光伏电站开发有限公司	2,134,238.89	1,032,249.66
应付股利-茂伏新能源科技(上海)有限公司	2,111,257.86	2,111,257.86
应付股利-北京科诺伟业科技股份有限公司	2,011,230.27	
应付股利-湖南兴业绿色能源股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付股利-马耳他能源有限公司	1,882,936.02	8,584,839.79
应付股利-江西展宇光伏科技有限公司	1,830,871.02	
应付股利-上海鉴顶投资有限公司	1,823,773.38	
应付股利-黄世兵	1,725,058.16	
应付股利-湖北华众能源有限公司	1,490,208.50	1,490,208.50
应付股利-南通拓日新能源有限公司	1,336,528.40	
应付股利-苏州市益晟金属贸易有限公司	1,295,165.44	1,342,972.80
应付股利-江苏云星新能源有限公司	1,294,036.83	
应付股利-南通安旭新能源有限公司	1,002,396.29	
应付股利-上海绥素能源科技有限公司	669,425.15	749,425.15
应付股利-国家电投集团广西长洲水电开发有限公司	617,400.00	

项目	期末数	期初数
应付股利-云南能东新能源科技有限公司	589,660.99	589,660.99
应付股利-江苏仁初新能源有限公司	573,304.84	
应付股利-海安朝利新能源有限公司	304,201.55	
应付股利-姚峰	275,654.52	924,214.52
应付股利-上海懿杉新能源科技有限公司	242,447.98	242,447.98
应付股利-上海懿添新能源创业投资合伙企业(有限合伙)	161,631.98	161,631.98
应付股利-海安亦典新能源有限公司	118,219.86	
应付股利-南京东胜神州科技股份有限公司	100,211.83	100,211.83
应付股利-盐城东方投资开发集团有限公司		4,257,000.00
应付股利-杭州桑尼能源科技股份有限公司		6,017,997.20
应付股利-坤能智慧能源服务集团股份有限公司		1,079,833.75
应付股利-浙江宏伟新能源发展有限公司		225,000.00
应付股利-浙江聚源新能源科技有限公司		38,000.00
小 计	364,098,044.34	239,702,240.21

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	2,326,857,335.63	1,676,823,208.95
质保金、押金	350,569,503.71	332,058,966.06
股权收购款	109,724,829.00	111,775,829.00
应付土地款	67,337,890.10	66,937,890.10
其他	165,465,640.69	135,605,244.09
小 计	3,019,955,199.13	2,323,201,138.20

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
国家电力投资集团有限公司	1,014,034,200.40	未到结算期
宝山钢铁股份有限公司	62,050,640.10	土地证尚未办理完成
上海康定能源投资有限公司	31,579,581.22	未到结算期
江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	保证金未到期

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	1,137,664,421.72	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
国家电力投资集团有限公司	1,453,171,903.77	往来款、设备款
宝山钢铁股份有限公司	62,050,640.10	资产转让款
新疆东豪卓成投资有限公司	51,390,000.00	应付股权收购款
江苏华西集团有限公司	30,000,000.00	质保金、押金
上海康定能源投资有限公司	21,579,581.22	垫付工程、设备款
上海康定能源投资有限公司	10,000,000.00	应付股权收购款
小 计	1,628,192,125.09	

4. 外币其他应付款情况详见附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,579,649,672.84	5,282,583,034.10
一年内到期的长期应付款	791,322,672.48	1,024,910,299.34
一年内到期的租赁负债	214,779,799.65	135,574,710.80
一年内到期的应付债券	156,706,900.00	
一年内到期的其他长期负债	29,188,783.45	37,713,254.50
合 计	7,771,647,828.42	6,480,781,298.74

2. 一年内到期的外币非流动负债情况详见附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

(三十三) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
短期融资券	6,200,000,000.00	14,700,000,000.00
待转销项税	9,590,179.45	51,259,493.81
短期融资券利息	14,529,100.00	27,137,413.76

项目及内容	期末数	期初数
融和云链平台汇票	7,863,870.99	22,792,486.24
合 计	6,231,983,150.44	14,801,189,393.81

注：其他流动负债期末较期初减少 85.69 亿元，主要系本公司归还短期融资券所致。

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 沪电力 SCP013	100.00	2021/8/23	177 日	800,000,000.00	800,000,000.00		1,305,390.41		800,000,000.00	-
21 沪电力 SCP015	100.00	2021/10/11	156 日	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		6,357,817.81		1,400,000,000.00	-
21 沪电力 SCP016	100.00	2021/10/18 至 2021/10/19	142 日	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		15,566,276.71		2,500,000,000.00	-
21 沪电力 SCP017	100.00	2021/11/8	107 日	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00		8,366,917.81		2,700,000,000.00	-
21 沪电力 SCP018	100.00	2021/11/15	149 日	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00		11,657,257.53		1,900,000,000.00	-
21 沪电力 SCP019	100.00	2021/11/22	149 日	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		14,304,690.41		1,700,000,000.00	-
21 沪电力 SCP020	100.00	2021/12/6 至 2021/12/7	156 日	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		13,979,350.68		1,700,000,000.00	-
21 沪电力 SCP021	100.00	2021/12/13 至 2021/12/14	72 日	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		5,377,384.93		2,000,000,000.00	-
22 沪电力 SCP001	100.00	2022/2/14	156 日	800,000,000.00		800,000,000.00	7,282,849.32		800,000,000.00	-
22 沪电力 SCP002	100.00	2022/2/21	86 日	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00	13,104,986.30		2,700,000,000.00	-
22 沪电力 SCP003	100.00	2022/3/8	93 日	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	13,886,301.37		2,500,000,000.00	-
22 沪电力 SCP004	100.00	2022/5/9 至 2022/5/10	65 日	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	6,357,534.25		1,700,000,000.00	-
22 沪电力 SCP005	100.00	2022/5/16	86 日	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00	12,723,287.67		2,700,000,000.00	-
22 沪电力 SCP006	100.00	2022/6/6	79 日	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	10,821,917.81		2,500,000,000.00	-
22 沪电力 SCP007	100.00	2022/8/6 至 2022/8/9	93 日	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00	11,557,479.45		2,700,000,000.00	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 沪电力 SCP008	100.00	2022/8/22	58 日	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	6,157,534.25		2,500,000,000.00	-
22 沪电力 SCP009	100.00	2022/10/17	58 日	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	5,601,369.86		2,500,000,000.00	-
22 沪电力 SCP010	100.00	2022/11/7	93 日	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00	7,875,000.00			2,700,000,000.00
22 沪电力 SCP011	100.00	2022/11/24	77 日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,758,300.00			1,000,000,000.00
22 沪电力 SCP012	100.00	2022/12/12 至 2022/12/14	65 日	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	4,895,800.00			2,500,000,000.00
小 计				41,500,000,000.00	14,700,000,000.00	26,800,000,000.00	178,937,446.57		35,300,000,000.00	6,200,000,000.00

(三十四) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	17,156,755,376.87	10,654,585,498.87
抵押借款	8,601,887,172.53	8,235,177,503.88
保证借款		
信用借款	25,522,086,682.76	29,059,901,775.08
合计	51,280,729,232.16	47,949,664,777.83

2. 长期借款利率期间为 1.00%-7.75386%。

3. 外币长期借款情况详见附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

(三十五) 应付债券

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
债券面值	7,000,000,000.00	
利息调整		
合计	7,000,000,000.00	

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 沪电力 MTN001	100.00	2022 年 4 月 11 日	3 年	1,900,000,000.00
22 沪电 01	100.00	2022 年 2 月 23 日	3 年	2,000,000,000.00
22 沪电 02	100.00	2022 年 3 月 16 日	3 年	1,400,000,000.00
22 沪电 03	100.00	2022 年 4 月 20 日	3 年	1,700,000,000.00
小计				7,000,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 沪电力 MTN001	1,900,000,000.00	36,480,000.00			1,900,000,000.00
22 沪电 01	2,000,000,000.00	49,000,000.00			2,000,000,000.00
22 沪电 02	1,400,000,000.00	32,339,700.00			1,400,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 沪电 03	1,700,000,000.00	38,887,200.00			1,700,000,000.00
小 计	7,000,000,000.00	156,706,900.00			7,000,000,000.00

(三十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付土地租赁款	913,042,959.35	778,356,054.69
应付海面滩涂租赁款	439,523,711.92	493,342,059.18
应付屋顶租赁款	482,236,216.04	430,156,833.87
应付机器设备租赁款	473,727,733.70	211,906,174.45
应付房屋建筑物租赁款	61,305,517.30	52,888,236.48
应付其他租赁款	116,039,568.10	87,280,967.50
合 计	2,485,875,706.41	2,053,930,326.17

(三十七) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	11,032,443,233.13	12,900,539,997.16
专项应付款	27,690,698.83	27,677,959.07
合 计	11,060,133,931.96	12,928,217,956.23

2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资款	11,023,258,903.49	12,875,355,667.52
应付保理款	9,184,329.64	25,184,329.64
小 计	11,032,443,233.13	12,900,539,997.16

注：外币长期应付款情况详见附注五(六十七)“外币货币性项目”之说明。

3. 专项应付款

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
动迁补偿款	26,604,742.11	10,041.00		26,614,783.11	专项补偿款

项目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
财政电价基金及房屋装修基金	933,342.87			933,342.87	专项基金
售房基金	139,874.09	2,698.76		142,572.85	专项基金
小计	27,677,959.07	12,739.76		27,690,698.83	

(三十八) 长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
其他长期福利	2,350,098.00	
合计	2,350,098.00	

(三十九) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助项目	1,049,780,078.17	5,320,000.00	51,769,270.07	1,003,330,808.10	政府补助
非政府补助项目	74,689,284.74		5,407,793.04	69,281,491.70	
其中：漕泾热电计量站客户补偿款	47,190,770.01		2,986,899.60	44,203,870.41	计量站客户补偿款
超概补偿款	25,782,123.85		2,133,693.00	23,648,430.85	超概补偿款
其他	1,716,390.88		287,200.44	1,429,190.44	
合计	1,124,469,362.91	5,320,000.00	57,177,063.11	1,072,612,299.80	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
航道建设补偿	620,909,145.76			13,519,378.56		607,389,767.20	与资产相关
盐城热电搬迁补偿	293,414,472.56			23,910,874.32		269,503,598.24	与资产相关
脱硝脱硫建设工程奖励补贴	53,281,710.15			5,173,826.88		48,107,883.27	与资产相关
外高桥发电1#除尘器系统改造补助	21,250,000.33			1,960,000.00		19,290,000.33	与资产相关
贾汪区财政局中央和省级大气污染防治环保引	26,664,427.47			2,591,611.04		24,072,816.43	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
导资金							
高技能人才培训基地拨款	5,748,633.07			2,132,303.97		3,616,329.10	与资产相关
漕泾热电购买国产设备退税	4,405,946.80			274,178.40		4,131,768.40	与资产相关
燃机先进热通道改造项目政府补助资金	3,562,986.22		890,746.56			2,672,239.66	与资产相关
市政节能清算资金	3,312,500.00			250,000.00		3,062,500.00	与资产相关
化工区科创中心补贴		5,000,000.00		178,571.43		4,821,428.57	与资产相关
其他	17,230,255.81	320,000.00		887,778.91		16,662,476.90	与资产相关/与收益相关
小计	1,049,780,078.17	5,320,000.00	890,746.56	50,878,523.51		1,003,330,808.10	

(四十) 其他非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
扶贫承诺义务	484,932,978.10	481,560,475.18
管道接入费	318,112,702.30	292,633,378.17
合计	803,045,680.40	774,193,853.35

2. 其他说明

扶贫承诺义务系本公司所属企业新能源公司、新达新能源下属光伏扶贫电站于2022年12月31日尚需在未来分期支付的扶贫承诺款的现值。

管道接入费系本公司所属企业前滩新能源、绿色能源和世博能源预收的一年以上的管道接入费。

(四十一) 股本

1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,617,164,197.00	199,579,448.00				199,579,448.00	2,816,743,645.00

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其中：国家电力投资集团有限公司	1,052,008,626.00	199,579,448.00				199,579,448.00	1,251,588,074.00
其他社会公众股	1,565,155,571.00						1,565,155,571.00

2. 本期股权变动情况说明

2021年5月28日，公司董事会2021年第四次临时会议审议通过《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案暨关联交易的议案》等相关议案；2021年7月19日，公司董事会2021年第六次临时会议审议通过《同意关于修订公司非公开发行A股股票预案的议案》；2021年12月27日，公司董事会2021年第十次临时会议审议通过《同意关于修订公司非公开发行A股股票方案的议案》等相关议案；2021年6月17日，公司2021年第一次临时股东大会会议审议通过《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案暨关联交易的议案》等相关议案；2021年12月27日，国家电投集团向公司下发《关于上海电力非公开发行A股相关事宜的批复》（国家电投资本〔2021〕583号）；2022年5月16日，中国证监会发行审核委员会审核通过本次非公开发行A股股票的申请；2022年5月30日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准上海电力股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕1123号）。

根据信永中和会计师事务所2022年7月4日出具的《关于上海电力股份有限公司非公开发行股票认购资金到位情况的验证报告》（XYZH/2022BJAA50454），截至2022年7月4日止，上海电力新增注册资本人民币19,957.94万元，新增股本人民币19,957.94万元。

（四十二）其他权益工具

1. 明细情况

项 目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债（2019年度第一期中期票据）	16,000,000.00	1,600,000,000.00		
永续债（2019年度第二期中期票据）	16,000,000.00	1,600,000,000.00		
永续债（2022年度第二期中期票据）			16,000,000.00	1,600,000,000.00
永续债（2022年度第三期中期票据）			16,000,000.00	1,600,000,000.00

项目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续信托				1,972,770,000.00
合计	-	3,200,000,000.00	-	5,172,770,000.00

续上表

项目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债(2019年度第一期中期票据)	16,000,000.00	1,600,000,000.00		
永续债(2019年度第二期中期票据)	16,000,000.00	1,600,000,000.00		
永续债(2022年度第二期中期票据)			16,000,000.00	1,600,000,000.00
永续债(2022年度第三期中期票据)			16,000,000.00	1,600,000,000.00
永续信托				1,972,770,000.00
合计	-	3,200,000,000.00	-	5,172,770,000.00

2. 增减变动情况

经本公司 2021 年第七届第八次董事会、2020 年年度股东大会审议批准，公司于 2022 年 11 月 1 日发行了 2022 年度第二期中期票据，发行总额人民币 16 亿元，发行票面利率 3.06%，期限 3+N 年；于 2022 年 11 月 16 日发行了 2022 年度第三期中期票据，发行总额人民币 16 亿元，发行票面利率 3.25%，期限 3+N 年；本公司于 2022 年 10 月 28 日开展永续信托融资 8.5773 亿元，发行利率 3.18%、2022 年 11 月 9 日开展永续信托融资 5.6987 亿元，发行利率 3.18%、2022 年 11 月 18 日开展永续信托融资 5.4517 亿元，发行利率 3.18%。

本公司发行的 2022 年第二期中期票据、2022 年第三期中期票据和永续信托的到期日、利率、利息递延支付、在破产清算时的清偿顺序、赎回权、投资者保护机制等条款设置不包括交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，符合《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则解释第 1 号》第四条以及《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2 号）中有关永续债划分为权益工具的条件。

(四十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,759,635,858.32	1,031,825,746.16	1,040,000.00	7,790,421,604.48
其他资本公积	-85,313,567.87	14,570,892.91		-70,742,674.96
其中：被投资单位其他权益变动	19,962,931.63	5,302,836.91		25,265,768.54
其他	-105,276,499.50	9,268,056.00		-96,008,443.50
原制度资本公积转入	-45,700,573.90			-45,700,573.90
合 计	6,628,621,716.55	1,046,396,639.07	1,040,000.00	7,673,978,355.62

2. 资本公积增减变动原因及说明

非公开发行股票增加资本公积 1,031,825,746.16 元；被投资单位其他权益变动增加资本公积 5,302,836.91 元；实施股票期权激励计划增加资本公积 9,268,056.00 元；发行永续债支付承销手续费减少资本公积 1,040,000.00 元；调整试运行收入增加期初资本公积 1,530,910.65 元。

(四十四) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	121,370,575.21	-2,426.46			-606.62	-1,819.84		121,368,755.37
其中：其他权益工具投资公允价值变动	121,370,575.21	-2,426.46			-606.62	-1,819.84		121,368,755.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-432,873,877.42	208,794,679.75				141,930,538.24	66,864,141.51	-290,943,339.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	195,845,988.28	-403,173,263.04				-403,173,263.04		-207,327,274.76
外币财务报表折算差额	-628,719,865.70	363,910,840.56				351,098,341.63	12,812,498.93	-277,621,524.07
现金流量套期储备		248,057,102.23				194,005,459.65	54,051,642.58	194,005,459.65
合 计	-311,503,302.21	208,792,263.29			-606.62	141,928,718.40	66,864,141.51	-169,574,583.81

(四十五) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	37,633.12	19,588,532.11	11,949,863.58	7,676,301.65
合计	37,633.12	19,588,532.11	11,949,863.58	7,676,301.65

注：本期根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定计提和使用专项储备。

(四十六) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,077,576,016.94			1,077,576,016.94
任意盈余公积	1,547,142.21			1,547,142.21
合计	1,079,123,159.15			1,079,123,159.15

(四十七) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	4,421,497,814.84	6,740,669,962.48
加：年初未分配利润调整	90,956,977.15	33,435,706.70
调整后本年年初余额	4,512,454,791.99	6,774,105,669.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	320,767,994.53	-1,835,802,816.51
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		287,888,061.67
应付永续债利息	130,240,000.00	130,240,000.00
其他		7,719,999.01
期末未分配利润	4,702,982,786.52	4,512,454,791.99

2. 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 90,956,977.15 元，详见附注三(三十八)“主要会计政策和会计估计变更说明”。

(四十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,532,722,792.89	31,264,368,309.28	30,300,890,538.67	25,828,545,031.79
其他业务	628,388,601.42	381,703,991.31	535,332,349.60	253,834,106.34
合计	39,161,111,394.31	31,646,072,300.59	30,836,222,888.27	26,082,379,138.13

注：营业收入本期数较上年数增加 27%，主要系境外土耳其胡努特鲁项目 2 台 66 万高效煤电机组投产发电及公司加快绿色转型，清洁能源发电装机规模实现增长所致。

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：电力	34,500,657,280.42
热力	2,175,438,471.38
销售燃料	1,132,916,798.89
销售材料	442,217,343.93
运维、检修	520,942,827.95
技术服务	137,925,335.95
其他	251,013,335.79
合计	39,161,111,394.31
按经营地区分类	
其中：上海地区	13,789,072,715.63
江苏地区	12,166,258,002.54
安徽地区	3,565,844,893.99
浙江地区	2,335,880,524.78
宁夏地区	52,419,094.86
湖北地区	328,651,573.98
土耳其地区	4,024,065,519.35
马耳他地区	745,095,653.27

合同分类	合 计
日本地区	298,981,501.11
其他地区	1,854,841,914.80
合 计	39,161,111,394.31
市场或客户类型	
其中：电力行业	37,779,416,798.73
贸易行业	1,160,700,003.72
运输行业	65,596,795.28
技术服务	137,925,335.95
其他	17,472,460.63
合 计	39,161,111,394.31

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网江苏省电力有限公司	11,848,351,992.01	30.26
国网上海市电力公司	9,632,042,087.89	24.60
国家电网有限公司华东分部	3,028,894,553.15	7.73
国网浙江省电力有限公司	2,264,883,168.80	5.78
ENERJİ PIYASALARI İŞLETME A.Ş.	2,223,404,274.44	5.68
小 计	28,997,576,076.29	74.05

(四十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	40,450,334.98	34,541,345.26
教育费附加	35,329,113.45	35,702,500.58
房产税	38,940,052.88	34,323,018.90
印花税	43,090,666.45	30,874,026.21
土地使用税	15,550,008.42	27,482,291.34
环境保护税	28,275,111.11	20,342,651.03
固定资产税	17,580,745.93	7,469,581.82
其他	11,665,525.94	8,944,925.09

项 目	本期数	上年数
合 计	230,881,559.16	199,680,340.23

注：固定资产税本期发生额系上电日本所属企业缴纳的固定资产税。

(五十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
广告费	314,610.76	648,386.71
服务费	37,750.20	145,324.53
合 计	352,360.96	793,711.24

(五十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	863,801,669.54	830,222,708.52
租赁及物业费	134,047,889.15	142,116,635.75
中介机构费用	201,158,880.12	122,820,571.97
折旧	59,796,881.82	70,229,539.37
保险费	83,342,195.98	67,420,737.57
无形资产摊销	48,750,420.47	49,762,000.45
警卫消防费	45,465,513.96	47,468,379.30
软件技术、服务费	32,147,148.68	43,809,851.34
修理、修缮费	5,344,082.19	30,353,549.93
运输及车辆使用费	22,258,696.68	30,048,818.03
差旅费	24,073,190.60	28,902,777.69
业务招待费	23,665,132.92	26,953,967.49
办公费	19,532,145.41	24,815,142.31
水电费	10,049,028.06	9,651,995.26
其他	134,583,766.17	234,298,692.61
合 计	1,708,016,641.75	1,758,875,367.59

(五十二) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	109,547,019.45	101,543,591.46
直接材料	26,707,410.97	26,759,530.09
折旧与摊销	24,992,213.38	18,581,596.63
委托开发费用	22,884,361.84	24,849,716.49
其他	13,160,482.20	14,628,267.15
合计	197,291,487.84	186,362,701.82

(五十三) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	3,468,509,187.85	3,000,651,511.28
减：利息收入	76,694,554.02	49,811,684.14
汇兑损失	310,997,924.19	202,252,919.02
其他	165,885,227.62	107,320,345.07
合计	3,868,697,785.64	3,260,413,091.23

(五十四) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	62,474,513.00	47,107,486.70	与收益相关	
盐城热电搬迁补偿	23,910,874.32	23,910,874.32	与资产相关	23,910,874.32
迎峰度冬电煤补贴	16,946,000.00	7,256,000.00	与收益相关	
浙江市县补贴	13,930,167.61	33,592,141.94	与收益相关	
企业优惠扶持资金	13,808,000.00		与收益相关	13,808,000.00
航道建设补偿	13,519,378.56	13,519,378.56	与资产相关	13,519,378.56
循环经济发展和资源综合利用专项资金	12,944,200.00	4,657,600.00	与收益相关	12,944,200.00
贾汪区财政局中央和省 级大气污染防治环保引 导资金	2,591,611.04	2,266,657.38	与资产相关	2,591,611.04
脱硫脱硝节能环保补贴	5,173,826.88	9,707,988.81	与资产相关	5,173,826.88
高科技人才培养基地	2,132,303.97	1,781,937.60	与资产相关	2,132,303.97

项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
外高桥发电 1#除尘器系统改造补助	1,960,000.00	1,960,000.00	与资产相关	1,960,000.00
中信保专项扶持资金		5,000,000.00	与收益相关	
其他	15,518,368.28	11,778,370.06		10,460,829.27
合计	184,909,243.66	162,538,435.37		86,501,024.04

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十八)“政府补助”之说明

(五十五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	650,524,044.17	470,003,107.27
处置长期股权投资产生的投资收益	742,848.31	-19,828,006.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,951,897.47	54,162,058.62
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,330,424.53	9,837,619.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-27,530,643.12	-131,828,236.39
其他投资收益	-21,328.74	-7,868,064.38
合计	686,997,242.62	374,478,478.32

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
淮沪煤电有限公司	177,832,259.17	101,992,497.26
上海吴泾第二发电有限责任公司	-176,593,616.02	-100,238,600.06
中电投融和融资租赁有限公司	485,471,756.27	426,946,235.65
小计	486,710,399.42	428,700,132.85

(五十六) 公允价值变动收益

项目	本期数	上年数
衍生工具	-453,306.27	-732,301.86
按公允价值计量的投资性房地产	1,957,600.00	1,906,600.00
合计	1,504,293.73	1,174,298.14

(五十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-2,952,141.37	-164,187,685.92
其他应收款坏账损失	9,929,991.12	1,542,840.88
合 计	6,977,849.75	-162,644,845.04

(五十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
固定资产减值损失		-582,227,170.58
在建工程减值损失		-15,539,857.18
合 计		-597,767,027.76

(五十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	45,231,156.18	1,443,497.15	45,231,156.18
其中：固定资产	-6,000,242.24	1,443,497.15	-6,000,242.24
在建工程	2,213,227.43		2,213,227.43
无形资产	49,018,170.99		49,018,170.99
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的收益	45,749,721.40		45,749,721.40
合 计	90,980,877.58	1,443,497.15	90,980,877.58

(六十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	59,406,972.08		59,406,972.08
政府补助	11,808,985.13	18,496,086.52	11,808,985.13
受让股权支付对价收益	11,395,546.91	23,908,388.78	11,395,546.91
保险赔款	8,612,061.43	619,700.26	8,612,061.43
动迁补偿款	8,420,000.00		8,420,000.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
计量站本期摊销	3,274,100.04	2,986,899.60	3,274,100.04
罚没及违约金收入	2,484,916.87	686,394.32	2,484,916.87
无法支付的应付款		4,466,483.89	
电费补偿		6,345,241.30	
碳排放配额交易		4,085.37	
其他	3,128,648.68	8,759,913.70	3,128,648.68
合 计	108,531,231.14	66,273,193.74	108,531,231.14

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
崇明县财政局专项扶持资金	5,502,000.00	16,178,417.11	与收益相关
出口扶持资金	4,726,500.00		与收益相关
其他政府补助	1,580,485.13	2,317,669.41	与资产相关/与收益相关
小计	11,808,985.13	18,496,086.52	

(六十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	36,096,623.36	106,465,374.72	36,096,623.36
赔偿金、违约金、滞纳金	3,441,149.49	9,712,087.66	3,441,149.49
罚款支出	2,889,037.19	2,545,854.38	2,889,037.19
碳排放配额履约		26,838,790.06	
其他	861,114.28	1,099,854.31	861,114.28
合 计	43,287,924.32	146,661,961.13	43,287,924.32

(六十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	839,018,071.28	628,061,697.22
递延所得税费用	120,771,845.36	-44,280,910.11

项 目	本期数	上年数
合 计	959,789,916.64	583,780,787.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,546,412,072.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	636,603,018.13
子公司适用不同税率的影响	-115,124,832.52
调整以前期间所得税的影响	-1,818,679.64
非应税收入的影响	-104,688,526.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,661,166.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,577,573.44
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	685,981,425.13
所得税减免优惠的影响	-161,246,081.01
所得税费用	959,789,916.64

(六十三) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十四)“其他综合收益”之说明。

(六十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
代收代付款项	1,829,311,713.63	520,482,796.26
财政补贴	88,530,993.14	100,367,615.58
保证金、押金、备用金	59,494,355.23	80,971,717.21
利息收入	75,327,687.01	49,811,684.14
保险理赔款	18,783,869.98	6,404,759.93
其他	31,937,578.80	50,030,732.21
合 计	2,103,386,197.79	808,069,305.33

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
代收代付款项	1,175,226,362.25	485,035,750.25
保证金、押金、备用金	98,047,144.34	165,181,810.39
物业及租赁费	128,185,363.29	133,829,809.76
中介机构费	85,705,091.71	132,152,105.07
保险费	95,466,013.45	88,806,965.89
实验检验费	30,586,164.31	39,682,873.22
警卫消防费	40,684,640.05	33,898,275.61
技术开发费	31,033,078.91	40,796,956.27
差旅费	17,717,762.34	30,711,747.73
服务费	97,555,341.55	75,898,203.61
绿化费、保洁、后勤等	25,974,817.85	34,626,476.14
业务招待费	18,268,474.78	22,656,611.09
办公费	51,001,082.40	53,416,924.62
运输及车辆使用费	43,101,651.61	30,928,346.08
修缮费	51,080,585.41	35,933,170.83
水电费	13,154,066.15	15,870,361.11
其他	145,846,553.68	133,430,675.98
合 计	2,148,634,194.08	1,552,857,063.65

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金退回		11,654,640.00
非同一控制下企业合并收到的现金净额		1,058,249.00
其他	5,849,808.02	133,030.31
合 计	5,849,808.02	12,845,919.31

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	167,402,671.57	793,475,143.34
委贷手续费	3,312,233.48	12,115,923.08

项 目	本期数	上年数
履约保函金	23,749,091.70	
其他	12,506,200.00	29,569,263.34
合 计	206,970,196.75	835,160,329.76

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁款	1,796,533,333.33	3,645,236,274.60
资金拆借款	388,102,339.18	270,000.00
利率掉期	16,561,030.50	
合 计	2,201,196,703.01	3,645,506,274.60

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁款	4,669,487,088.05	3,644,247,625.97
归还原股东借款等	19,988,498.73	1,456,290,120.55
融资手续费	71,002,467.33	111,976,579.01
租赁负债款	109,356,939.88	105,819,461.41
利率掉期	11,520,034.67	
中期票据款	3,200,000,000.00	
其他	28,694,453.46	40,310,662.11
合 计	8,110,049,482.12	5,358,644,449.05

(六十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,586,622,155.89	-1,537,228,180.29
加: 资产减值准备		597,767,027.76
信用减值损失	-6,977,849.75	162,644,845.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,541,807,523.22	4,639,738,428.24
使用权资产折旧	137,683,735.10	145,104,032.80

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	143,234,671.49	123,029,679.54
长期待摊费用摊销	125,139,088.35	45,227,376.84
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)	-90,980,877.58	-1,443,497.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-23,310,348.72	106,465,374.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,504,293.73	-1,174,298.14
财务费用(收益以“-”号填列)	3,836,458,730.59	3,085,159,232.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-686,997,242.62	-374,478,478.32
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	60,937,159.65	-59,433,957.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	59,834,685.71	15,153,047.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	52,509,451.58	-958,340,838.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	346,192,605.86	-4,337,792,756.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,065,611,582.51	-90,572,753.27
其他	-4,570,080.28	-23,908,388.78
经营活动产生的现金流量净额	12,141,690,697.27	1,535,915,895.95
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租赁形成的使用权资产	423,370,199.69	2,221,163,086.36
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,315,153,933.69	5,701,287,898.67
减: 现金的期初余额	5,701,287,898.67	5,681,815,588.19
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	1,613,866,035.02	19,472,310.48

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	279,159,447.20
其中: 东北町发电所合同会社	9,828.60

项 目	金 额
Astrokaz Kft 等 5 家公司	250,822,618.60
东海县协鑫光伏电力有限公司	28,327,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,403,303.37
其中：东北町发电所合同会社	6,859.23
Astrokaz Kft 等 5 家公司	5,482,889.32
东海县协鑫光伏电力有限公司	20,913,554.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,239,000.00
其中：新沂鑫日光伏电力有限公司	14,287,000.00
连云港鑫众光伏电力有限公司	3,952,000.00
取得子公司支付的现金净额	270,995,143.83

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,315,153,933.69	5,701,287,898.67
其中：库存现金	64,362.85	71,471.75
可随时用于支付的银行存款	7,315,089,570.84	5,701,216,426.92
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,315,153,933.69	5,701,287,898.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 7,315,153,933.69 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 7,468,136,118.45 元，差额 152,982,184.76 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 44,420,063.38 元、保函押金 108,561,121.38 元，其他受限资金 1,000.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 5,701,287,898.67 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,888,568,602.80 元，差额 187,280,704.13 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 90,005,529.45 元、保函押金 94,824,174.68 元，其他受限资金 2,451,000.00 元。

(六十六) 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	152,982,184.76	保函押金、保证金等
应收账款	6,004,286,721.98	借款质押、电费收费权质押
固定资产	23,963,018,562.04	借款抵押
无形资产	1,113,950,364.72	借款抵押
在建工程	650,345,903.81	借款抵押
合 计	31,884,583,737.31	

(六十七) 外币货币性项目**1. 明细情况**

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	—	—	2,514,661,720.31
其中：美元	237,496,411.80	6.964600	1,654,067,529.67
欧元	57,471,770.43	7.422900	426,607,679.29
港币	28,804,879.90	0.893300	25,731,399.21
日元	1,303,623,029.00	0.052358	68,255,167.60
坦桑尼亚先令	117,292.61	0.002987	350.30
土耳其里拉	913,240,919.27	0.372300	339,999,594.24
应收账款	—	—	439,018,633.84
其中：美元	183,615.38	6.964600	1,278,806.30
欧元	10,179,159.75	7.422900	75,558,884.91
日元	416,616,368.00	0.052358	21,813,199.80
土耳其里拉	914,229,768.44	0.372300	340,367,742.79
其他应收款	—	—	108,728,967.00
其中：美元	49,184.00	6.964600	342,546.89
欧元	10,733,163.36	7.422900	79,671,198.31
港币	1,690,392.65	0.893300	1,510,027.76
日元	509,452,307.00	0.052358	26,673,903.87
坦桑尼亚先令	129,223,785.30	0.002987	385,932.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
土耳其里拉	390,432.90	0.372300	145,358.17
短期借款	—	—	5,286,270,329.20
其中：欧元	116,325,846.74	7.422900	863,472,376.66
日元	84,345,450,974.00	0.052358	4,422,797,952.54
应付账款	—	—	980,786,353.22
其中：美元	108,125,641.41	6.964600	753,051,842.17
欧元	6,227,483.61	7.422900	46,225,988.09
日元	149,654,425.00	0.052358	7,835,606.38
土耳其里拉	466,486,480.20	0.372300	173,672,916.58
其他应付款	—	—	85,994,964.90
其中：美元	2,715,134.45	6.964600	18,909,825.38
欧元	6,534,416.88	7.422900	48,504,323.06
日元	348,458,026.00	0.052358	18,244,565.35
坦桑尼亚先令	106,222,500.00	0.002987	317,237.75
土耳其里拉	51,070.00	0.372300	19,013.36
一年内到期的非流动负债	—	—	390,885,697.20
其中：美元	46,049,353.35	6.964600	320,715,326.33
欧元	6,115,000.00	7.422900	45,391,033.50
日元	408,323,547.00	0.052358	21,379,004.28
土耳其里拉	9,133,314.77	0.372300	3,400,333.09
长期借款	—	—	10,951,044,332.75
其中：美元	1,555,653,641.90	6.964600	10,834,505,354.39
欧元	8,959,999.67	7.422900	66,509,181.55
日元	955,533,000.00	0.052358	50,029,796.81
租赁负债	—	—	299,933,063.06
其中：土耳其里拉	30,651,643.67	0.372300	11,411,606.94
日元	5,510,551,513.00	0.052358	288,521,456.12
长期应付款	—	—	30,349,476.91
其中：日元	579,653,098.00	0.052358	30,349,476.91

2. 境外经营实体说明

(1) 上海电力能源发展（香港）有限公司，注册地香港，港币为香港公司经营所处的主要经济环境中的货币，香港公司以港币为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(2) 上海电力（马耳他）控股有限公司，注册地马耳他，欧元为马耳他公司经营所处的主要经济环境中的货币，马耳他公司以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(3) 上坦发电有限公司，注册地坦桑尼亚，坦桑尼亚先令为上坦发电经营所处的主要经济环境中的货币，上坦发电以坦桑尼亚先令为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(4) 上海电力日本株式会社，注册地日本东京，日元为上电日本经营所处的主要经济环境中的货币，上电日本以日元为记账本位币，上电日本所属企业福岛西乡、大阪南港、那须乌山、上电三田、NOBSP 会社、筑波太阳能、伊贺谷发电、SMW 九州风力、Solar13 会社根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(5) 土耳其 EMBA 发电有限公司，注册地址为土耳其伊斯坦布尔市，土耳其 EMBA 融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为美元，土耳其 EMBA 以美元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(6) 土耳其 EMBA 电力贸易有限公司，注册地址为土耳其伊斯坦布尔市，土耳其里拉为土耳其贸易经营所处的主要经济环境中的货币，土耳其贸易以土耳其里拉为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(7) D3 发电有限公司，注册地马耳他，欧元为 D3 发电有限公司经营所处的主要经济环境中的货币，D3 发电有限公司以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(8) 上海电力工程（马耳他）有限公司，注册地马耳他，欧元为上电工程马耳他经营所处的主要经济环境中的货币，上电工程马耳他以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(9) 上海上电电力工程有限公司黑山子公司，注册地黑山，欧元为工程黑山子公司经营所处的主要经济环境中的货币，工程黑山子公司以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(10) 国际可再生能源发展有限公司，注册地马耳他，欧元为国际可再生能源经营所处的主要经济环境中的货币，国际可再生能源以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为

人民币。

(11) 马耳他黑山风电联合有限公司，注册地马耳他，欧元为马耳他黑山联合经营所处的主要经济环境中的货币，马耳他黑山联合以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(12) 黑山莫祖拉风电有限公司，注册地黑山，欧元为黑山莫祖拉经营所处的主要经济环境中的货币，黑山莫祖拉以欧元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(13) 上海电力国际能源贸易（香港）有限公司，注册地香港，香港能贸融资活动获得的货币以及经营活动中支付款项所使用的货币主要为美元，香港能贸以美元为记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(14) 匈牙利羲和新能源发展有限公司，注册地匈牙利，欧元为羲和公司经营所处的主要经济环境中的货币，羲和公司以欧元为记账本位币，羲和所属企业 Astrokaz Kft、ASTROPUT Kft、ASTROSER Kft、Astroszeles Kft、Astroszu Kft。根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

(六十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
与资产相关的政府补助					
盐城热电搬迁补偿	2018年	366,190,100.31	递延收益	其他收益	23,910,874.32
航道建设补偿	2017年	675,968,928.00	递延收益	其他收益	13,519,378.56
脱硝脱硫建设工程奖励补贴	2012年至2016年	117,460,000.00	递延收益	其他收益	5,173,826.88
贾汪区财政局中央和省级大气污染防治环保引导资金	2018年、2021年	32,710,000.00	递延收益	其他收益	2,591,611.04
高技能人才培养基地拨款	2014年、2016年、2019年	14,266,434.00	递延收益	其他收益	2,132,303.97
外高桥发电1#除尘器系统改造补助	2011年	39,200,000.00	递延收益	其他收益	1,960,000.00
购买国产设备退税	2008年	15,442,558.74	递延收益	营业外收入	890,746.56
AGP改造机组燃机先进热通道改造政府补助	2019年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	274,178.40
热电联供设备、应急锅炉补偿款	2017年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	250,000.00
化工区科创中心补贴	2022年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	178,571.43

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
上海市分布式供能系统和燃气空调设备投资补贴	2019年	6,389,370.10	递延收益	其他收益	165,981.81
其他		6,718,367.67	递延收益	其他收益	561,135.58
小计		1,289,345,758.82			51,608,608.55
与收益相关的政府补助					
增值税即征即退	2022年	62,474,513.00	其他收益	其他收益	62,474,513.00
迎峰度冬电煤补贴	2022年	16,946,000.00	其他收益	其他收益	16,946,000.00
浙江市县补贴	2022年	13,930,167.61	其他收益	其他收益	13,930,167.61
企业优惠扶持资金	2022年	13,808,000.00	其他收益	其他收益	13,808,000.00
循环经济发展和资源综合利用专项资金	2022年	12,944,200.00	其他收益	其他收益	12,944,200.00
崇明财政局扶持资金	2022年	5,502,000.00	营业外收入	营业外收入	5,502,000.00
出口扶持资金	2022年	4,726,500.00	营业外收入	营业外收入	4,726,500.00
土地使用税退税	2022年	2,546,670.04	其他收益	其他收益	2,546,670.04
其他（递延收益）	2016年	3,694,167.50	递延收益	其他收益	160,661.52
其他（其他收益）	2022年	6,737,996.56	其他收益	其他收益	6,737,996.56
其他（营业外收入）	2022年	689,738.57	营业外收入	营业外收入	689,738.57
小计		143,999,953.28			140,466,447.30
合计		1,433,345,712.10			192,075,055.85

2. 本期无退回的政府补助。

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
东海县协鑫光伏电力有限公司	2022年1月31日	72,062,792.02	100.00	收购
东北町发电所合同会社	2022年7月11日	9,828.60	100.00	收购
长兴智旺新能源科技有限公司	2022年3月9日	0.00	100.00	收购
ASTROPUT Kft	2022年12月23日	24,381,706.28	100.00	收购

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
ASTROSER Kft	2022年12月23日	32,654,151.76	100.00	收购
Astroszeles Kft.	2022年12月23日	40,045,617.19	100.00	收购
Astroszu Kft	2022年12月23日	47,031,247.66	100.00	收购
Astrokaz Kft	2022年12月23日	57,731,816.53	100.00	收购

续上表:

被购买方名称	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
东海县协鑫光伏发电有限公司	2022年1月31日	控制权转移	39,886,619.70	6,972,478.73
东北町发电所合同会社	2022年7月11日	控制权转移	0.00	0.05
长兴智旺新能源科技有限公司	2022年3月1日	控制权转移	8,574,185.51	7,044,686.33
ASTROPUT Kft	2022年12月23日	控制权转移	0.00	0.00
ASTROSER Kft	2022年12月23日	控制权转移	0.00	0.00
Astroszeles Kft.	2022年12月23日	控制权转移	0.00	0.00
Astroszu Kft	2022年12月23日	控制权转移	0.00	0.00
Astrokaz Kft	2022年12月23日	控制权转移	0.00	0.00

2. 合并成本及商誉

合并成本	东海县协鑫光伏电力有限公司	东北町发电所合同会社	长兴智旺新能源科技有限公司	ASTROPUT Kft	ASTROSEER Kft	Astroszeles Kft.	Astroszu Kft	Astrokaz Kft
—现金	72,062,792.02	9,828.60		24,381,706.28	32,654,151.76	40,045,617.19	47,031,247.66	57,731,816.53
—非现金资产的公允价值								
—发行或承担的债务的公允价值								
—发行的权益性证券的公允价值								
—或有对价的公允价值								
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值								
合并成本合计	72,062,792.02	9,828.60		24,381,706.28	32,654,151.76	40,045,617.19	47,031,247.66	57,731,816.53
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	72,480,000.00	55,774.93		31,539,159.81	38,298,452.55	42,594,084.78	48,055,854.60	61,339,134.15
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	-417,207.98	-45,946.33		-7,157,453.53	-5,644,300.79	-2,548,467.59	-1,024,606.94	-3,607,317.62

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	东海县协鑫光伏电力有限公司	东北町发电所合同会社	长兴智旺新能源科技有限公司	ASTROPUT Kft
货币资金	20,913,554.82	6,859.23		1,123,101.10
应收款项	85,782,975.61			2,539,199.81
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值
	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日账面价值

项目	东海县协鑫光伏电力有限公司		东北町发电所合同会社		长兴智旺新能源科技有限公司		ASTROPUT Kft	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货								
其他流动资产	7,017,340.81	7,017,340.81						
在建工程			14,890,818.75	14,841,903.05			14,429,306.70	14,429,306.70
固定资产	148,451,380.32	202,348,218.47						
使用权资产	60,490,656.66	60,490,656.66						
无形资产	60,930,161.23	28,301.91					31,202,642.78	
长期待摊费用			9,828,600.00	9,828,600.00				
递延所得税资产	13,521,520.19							
其他非流动资产	8,041.28	8,041.28						
减：借款								
应付款项	248,359,569.94	248,359,569.94	24,670,503.05	24,670,503.05			17,755,090.58	17,755,090.58
应付职工薪酬	50,000.00	50,000.00						
应交税费	299,731.64	299,731.64						
一年内到期的非流动负债	848,867.61	848,867.61						
租赁负债	59,851,996.90	59,851,996.90						

项目	东海县协鑫光伏电力有限公司		东北町发电所合同会社		长兴智旺新能源科技有限公司		ASTROPUP Kft	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	15,225,464.83							
净资产	72,480,000.00	67,178,923.47	55,774.93	6,859.23			31,539,159.81	336,517.03
减：少数股东权益								
取得的净资产	72,480,000.00	67,178,923.47	55,774.93	6,859.23			31,539,159.81	336,517.03

续上表

项目	ASTROSER Kft		Astroszeles Kft.		Astroszu Kft		Astrokaz Kft	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	876,903.15	876,903.15	1,232,883.96	1,232,883.96	1,247,019.07	1,247,019.07	1,002,766.84	1,002,766.84
应收款项	2,339,007.34	2,339,007.34						
存货								
其他流动资产	25,237.88	25,237.88	28,795.65	28,795.65	37,988.17	37,988.17	87,936.93	87,936.93
在建工程	17,638,752.83	17,638,752.83	17,964,337.26	17,964,337.26	20,630,320.61	20,630,320.61	22,655,617.11	22,655,617.11
固定资产								
使用权资产								
无形资产	37,670,817.54		42,181,463.94		47,530,409.68		60,882,949.02	

项目	ASTROSER Kft		Astroszeles Kft.		Astroszu Kft		Astrokaz Kft	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产								
减：借款								
应付款项	20,252,266.19	20,252,266.19	18,813,396.03	18,813,396.03	21,389,882.93	21,389,882.93	23,290,135.75	23,290,135.75
应付职工薪酬								
应交税费								
一年内到期的非流动资产								
动负债								
租赁负债								
递延所得税负债								
净资产	38,298,452.55	627,635.01	42,594,084.78	412,620.84	48,055,854.60	525,444.92	61,339,134.15	456,185.13
减：少数股东权益								
取得的净资产	38,298,452.55	627,635.01	42,594,084.78	412,620.84	48,055,854.60	525,444.92	61,339,134.15	456,185.13

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

1) 2022年9月, 子公司上海电力(马耳他)控股有限公司出资设立匈牙利羲和新能源发展有限公司。该公司于2022年10月28日完成工商设立登记, 注册资本为7.50万欧元, 其中上海电力(马耳他)控股有限公司出资7.50万欧元, 占其注册资本的100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 匈牙利羲和新能源发展有限公司的净资产为786,718.72元, 成立日至期末的净利润为0元。

2) 2021年10月, 国家电投集团江苏电力有限公司出资设立盐城和凯新能源有限公司。该公司于2021年11月30日完成工商设立登记, 注册资本为人民币900万元, 其中国家电投集团江苏电力有限公司出资人民币900万元, 占其注册资本的100%, 拥有对其的实质控制权, 2022年发生业务, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 该公司的净资产为1,681,153.51元, 2022年的净利润为1,681,153.51元。

3) 2022年8月, 子公司国家电投集团江苏电力有限公司与江阴苏龙恒泰新能源发展有限公司共同出资设立江阴和澄新能源有限公司。该公司于2022年8月19日完成工商设立登记, 注册资本为人民币10,600万元, 其中国家电投集团江苏电力有限公司出资人民币7,420万元, 占其注册资本的70%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 江阴和澄新能源有限公司的净资产为0元, 成立日至期末的净利润为0元, 资产总额1,098,900.00元, 负债总额1,098,900.00元。

4) 2022年7月, 子公司国家电投集团江苏电力有限公司出资设立国电投南通新能源有限公司。该公司于2022年7月25日完成工商设立登记, 注册资本为人民币100万元, 其中国家电投集团江苏电力有限公司出资人民币100万元, 占其注册资本的100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 国电投南通新能源有限公司的净资产为15,007,074.84元, 成立日至期末的净利润为15,007,074.84元。

5) 2022年4月, 子公司国家电投集团江苏电力有限公司与江苏富轩实业有限公司共同出资设立盐城滨海和轩新能源有限公司。该公司于2022年4月21日完成工商设立登记, 注册资本为人民币920万元, 其中国家电投集团江苏电力有限公司出资人民币644万元, 占其注册资本的70%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 盐城滨海和轩新能源有限公司的净资产为0元, 成立日至期末的净利

润为0元，资产总额1,000,023.59元，负债总额1,000,023.59元。。

6) 2022年11月，子公司国家电投集团江苏电力有限公司与宇超电力股份有限公司共同出资设立国电投零碳能源（苏州）有限公司。该公司于2022年11月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币6,000万元，其中国家电投集团江苏电力有限公司出资人民币4,800万元，占其注册资本的80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，国电投零碳能源（苏州）有限公司的净资产为6,000,000.00元，成立日至期末的净利润为0元。

7) 2021年11月，子公司国家电投宜兴银环智慧能源有限公司出资设立宿迁和裕新能源有限公司。该公司于2022年9月15日完成工商设立登记，注册资本为人民币4,200万元，国家电投宜兴银环智慧能源有限公司出资人民币4,200万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，2022年发生业务，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，宿迁和裕新能源有限公司的净资产为741,504.33元，成立日至期末的净利润为741,504.33元。

8) 2022年12月，子公司华仪新能科技有限公司出资设立内蒙古电投浙源发电有限公司。该公司于2022年7月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中华仪新能科技有限公司认缴出资人民币1,000万元，截止2022年12月31日出资额为0元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，内蒙古电投浙源发电有限公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元，资产总额82,860.00元，负债总额82,860.00元。

9) 2021年12月，子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与胜科能源投资（上海）有限公司共同出资设立国家电投集团胜科武义新能源有限公司。该公司于2021年12月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,351万人民币，其中国家电投集团浙江新能源有限公司认缴出资人民币510万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，2022年发生业务，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，国家电投集团胜科武义新能源有限公司的净资产为25,307,357.40元，成立日至期末的净利润为307,357.40元。

10) 2021年12月，子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与浙江华统肉制品股份有限公司共同出资设立国家电投集团义乌国华新能源有限公司。该公司于2021年12月13日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万人民币，其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币2,550万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，2022年发生业务，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，国家电投集团义乌国华新能源有限公司的净资产为15,024,705.69元，成立日至期末的净利润为28,405.69元

11) 2021年12月, 子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与南国红豆控股有限公司、广东省城市商业发展有限公司共同出资设立国家电投集团无锡山河新能源有限公司。该公司于2021年12月14日完成工商设立登记, 注册资本为人民币5,000万人民币, 其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币2,550万元, 占其注册资本的51%, 拥有对其的实质控制权, 2022年发生业务, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 国家电投集团无锡山河新能源有限公司的净资产为1,454,821.00元, 成立日至期末的净利润为0元

12) 2022年9月, 子公司国家电投集团浙江新能源有限公司出资设立杭州浙储新能源有限公司。该公司于2022年9月9日完成工商设立登记, 注册资本为人民币1,000万人民币, 其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币1,000万元, 占其注册资本的100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 杭州浙储新能源有限公司的净资产为0元, 成立日至期末的净利润为0元, 资产总额232,300.00元, 负债总额232,300.00元。

13) 2022年10月, 子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与浙江华友钴业股份有限公司共同出资设立浙江电投华友智慧能源有限公司。该公司于2022年10月10日完成工商设立登记, 注册资本为人民币10,000万人民币, 其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币5,100万元, 占其注册资本的51%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 浙江电投华友智慧能源有限公司的净资产为3,658,552.20元, 成立日至期末的净利润为0元。

14) 2022年6月, 子公司国家电投集团浙江新能源有限公司出资设立温州国瑞新能源有限公司。该公司于2022年6月13日完成工商设立登记, 注册资本为人民币1,000万人民币, 其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币1,000万元占其注册资本的100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 温州国瑞新能源有限公司的净资产为7,992,400.00元, 成立日至期末的净利润为0元。

15) 2021年5月, 子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与九江富和物业服务有限公司共同出资设立九江聚能综合智慧能源有限公司。该公司于2021年5月13日完成工商设立登记, 注册资本为人民币500万人民币, 其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币395万元, 占其注册资本的79%, 拥有对其的实质控制权, 2022年发生业务, 将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日, 九江聚能综合智慧能源有限公司的净资产为0元, 成立日至期末的净利润为0元, 资产总额21,157,562.86元, 负债总额21,157,562.86元。

16) 2022年4月, 子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与万年县得一新能源有限公

司共同出资设立江西国电投浙赣综合智慧能源有限公司。该公司于2022年4月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币16,000万人民币，其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币8,160万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，江西国电投浙赣综合智慧能源有限公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元，资产总额12,460,307.50元，负债总额12,460,307.50元。

17) 2022年8月，子公司国家电投集团浙江新能源有限公司与长兴太湖能谷科技有限公司共同出资设立江苏佳太新能源科技有限公司。该公司于2022年8月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币4,590万人民币，其中国家电投集团浙江新能源有限公司出资人民币3,901.50万元，占其注册资本的85%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，江苏佳太新能源科技有限公司的净资产为7,851,700.00元，成立日至期末的净利润为0元。

18) 2022年3月8日，子公司上海上电绿山生态能源科技有限公司与上海绿湾新能源有限公司共同出资设立上海上电绿湾新能源发展有限公司。该公司于2022年10月25日完成工商设立登记注册资本为370万元人民币。其中上海上电绿山生态能源科技有限公司认缴出资人民币314.50万元，占其注册资本的85.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，上海上电绿湾新能源发展有限公司净资产为3,715,400.00元，成立日至期末的净利润为0元。

19) 2022年1月11日，子公司上海上电绿山生态能源科技有限公司设立上海上电泽堰新能源科技有限公司。该公司于2022年1月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中上海上电绿山生态能源科技有限公司认缴出资人民币1,000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，上海上电泽堰新能源科技有限公司的净资产为2,500,000.00元，成立日至期末的净利润为0元。

20) 2022年2月24日，子公司上海松江上电能源发展有限公司设立上海松江仓昶新能源发展有限公司。该公司于2022年2月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，其中上海松江上电能源发展有限公司认缴出资人民币3,000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，上海上电泽堰新能源科技有限公司的净资产为1,740,000.00元，成立日至期末的净利润为0元。

21) 2021年12月9日,上海电力股份有限公司设立国电投长江氢能科技有限公司。该公司于2021年12月9日完成工商设立登记,注册资本为人民币50,000万元,其中上海电力股份有限公司认缴出资人民币50,000万元,占其注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,2022年发生业务,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,国电投长江氢能科技有限公司的净资产为3,578,373.67元,至期末的净利润为-421,626.33元。

22) 2021年11月10日,上海电力股份有限公司设立上海松江上电能源发展有限公司。该公司于2021年11月10日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000万元,其中上海电力股份有限公司认缴出资人民币1,000万元,占其注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,2022年发生业务,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,上海松江上电能源发展有限公司的净资产为6,504,699.22元,至期末的净利润为114,988.07元。

23) 2021年12月21日,上海电力股份有限公司设立上海上电绿山生态能源科技有限公司。该公司于2021年12月21日完成工商设立登记,注册资本为人民币10,000万元,其中上海电力股份有限公司认缴出资人民币10,000万元,占其注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,2022年发生业务,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,上海上电绿山生态能源科技有限公司的净资产为41,868,079.12元,至期末的净利润为6,824,374.72元。

24) 2021年12月23日,上海电力股份有限公司设立上海上电绿港生态能源科技有限公司。该公司于2021年12月23日完成工商设立登记,注册资本为人民币10,000万元,其中上海电力股份有限公司认缴出资人民币10,000万元,占其注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,2022年发生业务,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,上海上电绿港生态能源科技有限公司的净资产为6,998,279.97元,至期末的净利润为28,889.97元。

25) 2022年9月1日,上海电力股份有限公司和国家电投集团新疆能源化工有限责任公司共同设立新疆申元能源有限责任公司。该公司于2022年9月1日完成工商设立登记,注册资本为人民币115,000万元,其中上海电力股份有限公司出资人民币57,500万元,占其注册资本的50%,因双方签署了一致行动协议,本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日,新疆申元能源有限责任公司的净资产为356,000,000.00元,成立日至期末的净利润为0元。

2. 本期未发生减少子公司的情况

3. 本期未发生吸收合并的情况

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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海外高桥发电有限责任公司	2	上海市	上海市	火力发电	51.00		设立
上海漕泾热电有限责任公司	2	上海市	上海市	火力发电、供热	36.00		设立
上海上电漕泾发电有限公司	2	上海市	上海市	火力发电	65.00		设立
上海前滩新能源发展有限公司	2	上海市	上海市	咨询及服务	70.00		设立
上海明华电力科技有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	77.88		非同一控制下企业合并
华东电力试验研究院科技开发有限公司	3	上海市	上海市	电力技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
上海电力燃料有限公司	2	上海市	上海市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
上海翔安电力航运有限公司	3	上海市	上海市	运输		100.00	非同一控制下企业合并
上海漕泾联合能源有限公司	2	上海市	上海市	技术开发	51.00		设立
上海闵行燃气发电有限公司	2	上海市	上海市	燃气发电	65.00		设立
上海电力绿色能源有限公司	2	上海市	上海市	咨询及服务	100.00		设立
上海西岸绿色能源有限公司	3	上海市	上海市	咨询及服务		70.00	设立
上海上电电力投资有限公司	2	上海市	上海市	投资管理	100.00		设立
上海懿泉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3	上海市	上海市	投资管理	20.00	0.02	设立
上海世博绿色能源发展有限公司	2	上海市	上海市	咨询及服务	70.00		设立
上海褐美能源科技有限公司	2	上海市	上海市	咨询及服务	65.00		设立
上海电力新能源发展有限公司	2	上海市	上海市	投资管理	79.32		设立
江苏苏美达上电发电有限公司	3	江苏徐州	江苏徐州	光伏发电		80.00	设立
苏美达东台发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电		68.00	设立
泗阳沃达行新能源有限公司	3	江苏宿迁	江苏宿迁	光伏发电		80.00	设立
萧县协合风力发电有限公司	3	安徽宿州	安徽宿州	风力发电		51.00	非同一控制下企业合并
宿州协合风力发电有限公司	3	安徽宿州	安徽宿州	风力发电		51.00	非同一控制下企业合并
烟台亿豪新能源开发有限公司	3	山东烟台	山东烟台	风力发电		51.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
宿迁协合新能源有限公司	3	江苏宿迁	江苏宿迁	光伏发电	51.00	非同一控制下企业合并
天长协合风力发电有限公司	4	安徽天长	安徽天长	风力发电	100.00	同一控制下企业合并
丰县苏新新能源有限公司	3	江苏徐州	江苏徐州	光伏发电	75.00	非同一控制下企业合并
海安策兰投资有限公司	3	江苏南通	江苏南通	光伏发电	75.00	非同一控制下企业合并
嘉兴上电光伏发电有限公司	3	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏发电	100.00	设立
中电投中旗光伏发电有限公司	3	内蒙古察右中旗	内蒙古察右中旗	光伏发电	75.00	设立
江苏格雷澳光伏发电有限公司	3	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
鄯善海林光伏科技有限公司	4	新疆鄯善	新疆鄯善	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
赤峰市永能新能源有限公司	3	内蒙古翁牛特旗	内蒙古翁牛特旗	光伏发电	51.00	非同一控制下企业合并
张北天宏太阳能发电科技有限公司	3	河北张北	河北张北	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
上海电力盐城北龙港光伏发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	100.00	设立
海安县光亚新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
东至上电新能源发展有限公司	3	安徽东至	安徽东至	风力发电	100.00	设立
上海绿拜新能源有限公司	3	上海市	上海市	投资管理	98.00	非同一控制下企业合并
上海长浦新电漕泾光伏发电有限公司	4	上海市	上海市	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
浑源东方宇华风力开发有限公司	3	山西大同	山西大同	风力发电	51.00	非同一控制下企业合并
广西富凯利源投资有限公司	3	广西北海	广西北海	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
广西睿威新能源投资有限公司	4	广西北海	广西北海	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
寿光紫泉上电新能源有限公司	3	山东寿光	山东寿光	投资管理	51.00	非同一控制下企业合并
寿光森爱新能源有限公司	4	山东寿光	山东寿光	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
齐河县善能新能源有限公司	3	山东齐河	山东齐河	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
齐河县鼎源电力有限公司	4	山东齐河	山东齐河	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
盘州市中电电气新能源有限公司	3	贵州盘县	贵州盘县	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
盘州市中电电气光伏发电有限公司	4	贵州盘县	贵州盘县	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
济南盈光合新能源科技有限公司	3	山东济南	山东济南	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
郓城盈光合光伏发电有限公司	4	山东郓城	山东郓城	投资管理	51.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
山东郓城锐鸣能源科技有限公司	5	山东郓城	山东郓城	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
湖南晶尧分布式能源服务有限公司	3	湖南长沙	湖南长沙	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
华容晶尧电力有限公司	4	湖南岳阳	湖南岳阳	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
当阳华鑫微网能源开发有限公司	3	湖北当阳	湖北当阳	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
当阳市华直光伏发电有限公司	4	湖北当阳	湖北当阳	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
湖南晶锐新能源有限公司	3	湖南长沙	湖南长沙	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
华容伏昇新能源有限公司	4	湖南岳阳	湖南岳阳	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
郑州杭嘉新能源有限公司	3	河南郑州	河南郑州	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
广西浩德新能源有限公司	3	广西南宁	广西南宁	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
上电平南新能源有限公司	3	广西平南	广西平南	风力发电	87.65	设立
宝应上电投新能源发展有限公司	3	江苏宝应	江苏宝应	光伏发电	100.00	设立
北京上电天宏新能源科技有限公司	3	北京市	北京市	投资管理	49.00	非同一控制下企业合并
尚义县宏能新能源有限公司	4	河北张家口	河北张家口	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
丰宁满族自治县宁阳太阳能发电有限公司	4	河北承德	河北承德	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
庆云上电风力发电有限公司	3	山东德州	山东德州	风力发电	70.00	非同一控制下企业合并
湖南上电湘安新能源科技有限公司	3	湖南祁阳	湖南祁阳	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
祁阳湘安新能源科技有限公司	4	湖南祁阳	湖南祁阳	投资管理	100.00	非同一控制下企业合并
祁阳豪冲光伏发电有限公司	5	湖南祁阳	湖南祁阳	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
祁阳玉柏岭光伏发电有限公司	5	湖南祁阳	湖南祁阳	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
祁阳张家岭光伏发电有限公司	5	湖南祁阳	湖南祁阳	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
长沙晶亚新能源有限公司	3	湖南长沙	湖南长沙	投资管理	49.00	非同一控制下企业合并
汨罗上电柏棠新能源有限公司	4	湖南汨罗	湖南汨罗	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
长沙兆晟新能源有限公司	3	湖南长沙	湖南长沙	投资管理	49.00	非同一控制下企业合并
湘阴晶孚新能源有限公司	4	湖南湘阴	湖南湘阴	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
江苏九思投资有限公司	3	江苏南京	江苏南京	投资管理	45.00	非同一控制下企业合并
九思海上风力发电如东有限公司	4	江苏如东	江苏如东	风力发电	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
九思风电技术服务海安有限公司	5	江苏海安	江苏海安	投资管理	100.00	非同一控制下企业合并
沈阳上电骏晟绿色能源有限公司	3	辽宁沈阳	辽宁沈阳	贸易	100.00	设立
江苏闾山发电有限公司	2	江苏徐州	江苏徐州	火力发电	55.00	设立
江苏上电八菱集团有限公司	2	江苏盐城	江苏盐城	投资管理	60.00	非同一控制下企业合并
上海电力盐城楼王光伏发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	100.00	设立
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	2	浙江长兴	浙江长兴	燃气发电	51.00	非同一控制下企业合并
淮沪电力有限公司	2	安徽淮南	安徽淮南	火力发电	51.00	设立
淮沪新能源(滁州)有限公司	3	安徽滁州	安徽滁州	光伏发电	100.00	设立
上海电力哈密宣力燃气发电有限公司	2	新疆哈密	新疆哈密	燃气发电、供热	60.00	设立
土耳其EMBA发电有限公司	2	土耳其	土耳其	火力发电	78.21	非同一控制下企业合并
土耳其EMBA电力贸易有限公司	3	土耳其	土耳其	电力贸易	100.00	设立
上坦发电有限公司	2	坦桑尼亚	坦桑尼亚	燃气发电	60.00	设立
上海电力能源发展(香港)有限公司	2	香港	香港	投资管理	100.00	设立
上海电力(马耳他)控股有限公司	3	马耳他	马耳他	投资管理	100.00	设立
D3发电有限公司	4	马耳他	马耳他	燃气发电	90.00	非同一控制下企业合并
国际可再生能源发展有限公司	4	马耳他	马耳他	投资管理	70.00	设立
马耳他黑山风电联合有限公司	5	马耳他	马耳他	投资管理	70.00	设立
黑山莫祖拉风电有限公司	6	黑山共和国	黑山共和国	风力发电	90.00	非同一控制下企业合并
匈牙利羲和新能源发展有限公司	4	匈牙利	匈牙利	投资管理	100.00	设立
ASTROPUTKft	5	匈牙利	匈牙利	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
ASTROSERKft	5	匈牙利	匈牙利	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
AstrokazKft	5	匈牙利	匈牙利	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
AstroszuKft.	5	匈牙利	匈牙利	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
AstroszelesKft.	5	匈牙利	匈牙利	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
上海电力国际能源贸易(香港)有限公司	3	香港	香港	电力贸易	90.60	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
上海电力日本株式会社	2	日本	日本	投资管理	100.00		设立
上电福岛西乡太阳能发电合同会社	3	日本	日本	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
上电大阪南港太阳能发电株式会社	3	日本	日本	光伏发电		70.00	非同一控制下企业合并
上电那须乌山太阳能发电合同会社	3	日本	日本	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
上电三田太阳能发电合同会社	3	日本	日本	光伏发电		70.00	非同一控制下企业合并
NOBSP 合同会社	3	日本	日本	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
上电茨城筑波太阳能发电株式会社	3	日本	日本	光伏发电		70.00	设立
上电伊贺谷太阳能发电合同会社	3	日本	日本	光伏发电		100.00	设立
上电 SMW 九州风力发电合同会社	3	日本	日本	投资管理		100.00	设立
东日本 Solar13 合同会社	4	日本	日本	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
东北町发电所合同会社	3	日本	日本	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
上海杨树浦发电厂有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	100.00		设立
上海杨电能源环境技术服务有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	100.00		设立
上海电力大丰海上风电有限公司	2	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	67.45	7.50	设立
上海上电新达新能源科技有限公司	2	上海市	上海市	投资管理	72.79		设立
上海两吉新能源投资有限公司	3	上海市	上海市	投资管理		100.00	设立
宁夏太阳山华盛风电有限公司	4	宁夏吴忠	宁夏吴忠	风力发电		100.00	非同一控制下企业合并
北京瑞启达新能源科技发展有限公司	4	北京	北京	风力发电		100.00	非同一控制下企业合并
格尔木瑞启达风力发电有限公司	5	青海格尔木	青海格尔木	风力发电		100.00	非同一控制下企业合并
秦皇岛冀电新能源有限公司	4	河北秦皇岛	河北秦皇岛	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	4	河北秦皇岛	河北秦皇岛	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
湖州宏晖光伏发电有限公司	3	浙江湖州	浙江湖州	光伏发电		81.00	非同一控制下企业合并
随州永拓新能源有限公司	3	湖北随州	湖北随州	光伏发电		70.00	非同一控制下企业合并
海安金轩新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电		70.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
海安云星新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
南通宝丰行新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电	65.00	非同一控制下企业合并
烟台新宝新能源有限公司	3	山东烟台	山东烟台	光伏发电	80.00	非同一控制下企业合并
泗洪县金丰新能源有限公司	3	江苏泗洪	江苏泗洪	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
涟源同兴新能源科技有限公司	3	湖南涟源	湖南涟源	光伏发电	80.00	非同一控制下企业合并
海安德宇新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
海安升义新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
海安天朗新能源有限公司	3	江苏海安	江苏海安	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
铁岭华荣光伏发电有限公司	3	辽宁铁岭	辽宁铁岭	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
铁岭新晖新能源有限公司	3	辽宁铁岭	辽宁铁岭	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
铁岭旭晨光伏发电有限公司	3	辽宁铁岭	辽宁铁岭	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
铁岭轩诚光伏发电有限公司	3	辽宁铁岭	辽宁铁岭	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
屯昌鑫业绿色能源科技有限公司	3	海南屯昌	海南屯昌	光伏发电	80.00	非同一控制下企业合并
肇庆中旭阳光新能源科技有限公司	3	广东肇庆	广东肇庆	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
东营上电海上风力发电有限公司	3	山东东营	山东东营	风力发电	90.00	设立
广西武宣兴业新能源科技有限公司	3	广西武宣	广西武宣	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
封开县鑫叶绿色能源科技有限公司	3	广东肇庆	广东肇庆	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
毕节兴业绿色能源科技有限公司	3	贵州毕节	贵州毕节	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
沛县懿达新能源科技有限公司	3	江苏徐州	江苏徐州	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
云南兴蓝能源科技有限公司	3	云南昆明	云南昆明	投资管理	70.00	非同一控制下企业合并
巧家兴蓝能源科技有限公司	4	云南昭通	云南昭通	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
红河县兴蓝能源有限公司	4	云南红河	云南红河	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
上海能谈新能源科技有限公司	3	上海市	上海市	电力技术服务	70.00	设立
上海上电绿金生态能源科技有限公司	3	上海市	上海市	电力技术服务	60.00	设立
乌兰浩特市环联慧民新能源有限公司	3	内蒙古乌兰浩特	内蒙古乌兰浩特	太阳能发电	84.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
乌兰浩特市智慧巨能新能源有限责任公司	3	内蒙古乌兰浩特	内蒙古乌兰浩特	太阳能发电	100.00	非同一控制下企业合并
国家电投集团江苏电力有限公司	2	江苏南京	江苏南京	投资管理	88.92	同一控制下企业合并
国家电投集团盐城大丰光伏发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	58.03	同一控制下企业合并
中电投建湖光伏发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	58.02	同一控制下企业合并
国家电投集团洪泽光伏发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	58.06	同一控制下企业合并
国家电投集团常熟光伏发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	100.00	同一控制下企业合并
国家电投集团江苏新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	投资管理	100.00	同一控制下企业合并
江苏和垦新能源有限公司	3	江苏南京	江苏南京	电力技术服务	51.00	设立
国家电投集团滨海新能源有限公司	4	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	100.00	同一控制下企业合并
国家电投集团东海新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	54.97	设立
国家电投集团徐州贾汪新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	58.12	设立
国家电投集团江苏海上风力发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	100.00	设立
国家电投集团滨海海上风力发电有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	58.98	设立
国家电投集团涟水新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	100.00	设立
中电投高邮新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	风力发电	100.00	设立
国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	3	江苏滨海	江苏滨海	火力发电	51.01	设立
国家电投集团江苏滨海港航有限公司	3	江苏滨海	江苏滨海	航道服务	82.00	设立
国家电投集团滨海综合能源供应有限公司	3	江苏滨海	江苏滨海	电力技术服务	100.00	设立
国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	3	江苏南京	江苏南京	综合能源服务	100.00	设立
苏州和旭智慧能源发展有限公司	3	江苏苏州	江苏苏州	综合能源服务	51.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
国家电投集团响水新能源有限公司	3	江苏响水	江苏响水	风力发电	100.00	设立
国家电投集团泗洪光伏发电有限公司	3	江苏泗洪	江苏泗洪	光伏发电	78.54	设立
如东和风海上风力发电有限公司	3	江苏南通	江苏南通	风力发电	51.00	设立
如东海翔海上风力发电有限公司	3	江苏如东	江苏如东	风力发电	57.00	设立
滨海智慧风力发电有限公司	3	江苏滨海	江苏滨海	风力发电	51.00	设立
国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司	3	江苏响水	江苏响水	风力发电	45.00	设立
盐城热电有限责任公司	3	江苏盐城	江苏盐城	火力发电、供热	81.08	同一控制下企业合并
苏州吴中综合能源有限公司	3	江苏苏州	江苏苏州	综合能源服务	41.00	设立
国家电投集团宜兴银环智慧能源有限公司	3	江苏宜兴	江苏宜兴	综合能源服务	69.00	设立
南通和通新能源发电有限公司	4	江苏南通	江苏南通	电力技术服务	100.00	设立
宿迁和裕新能源有限公司	4	江苏宿迁	江苏宿迁	光伏发电	100.00	设立
泰兴和泰新能源有限公司	3	江苏泰兴	江苏泰兴	电力技术服务	100.00	设立
无锡和星智慧能源有限公司	3	江苏无锡	江苏无锡	电力技术服务	51.00	设立
南京川利新能源科技有限公司	3	江苏南京	江苏南京	电力技术服务	40.00	非同一控制下企业合并
南京法斯克能源科技发展有限公司	4	江苏南京	江苏南京	研究和试验发展	95.00	非同一控制下企业合并
盐城远中能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	58.56	同一控制下企业合并
盐城经济技术开发区抱日新能源科技有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	59.79	同一控制下企业合并
国电投江苏能源服务有限公司	3	江苏南京	江苏南京	电力技术服务	51.00	设立
江苏和慧综合智慧能源科技有限公司	3	江苏南京	江苏南京	科技推广和应用服务	51.00	设立
宜兴和创新新能源有限公司	3	江苏宜兴	江苏宜兴	电力技术服务	51.00	设立
镇江鑫利光伏发电有限公司	4	江苏镇江	江苏镇江	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
沛县鑫日光伏发电有限公司	4	江苏沛县	江苏沛县	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
徐州鑫辉光伏发电有限公司	4	江苏徐州	江苏徐州	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
南京鑫日光伏发电有限公司	4	江苏南京	江苏南京	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
句容信达光伏发电有限公司	4	江苏句容	江苏句容	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
镇江鑫龙光伏发电有限公司	4	江苏镇江	江苏镇江	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
张家港协鑫光伏发电有限公司	4	江苏张家港	江苏张家港	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
宝应协鑫光伏发电有限公司	1	江苏宝应县	江苏宝应县	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
阜宁县鑫源光伏发电有限公司	4	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
淮安鑫源光伏发电有限公司	4	江苏淮安	江苏淮安	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
南通协鑫新能源有限公司	4	江苏南通	江苏南通	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
淮安融高光伏发电有限公司	4	江苏淮安	江苏淮安	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
灌云县协鑫光伏发电有限公司	4	江苏连云港	江苏连云港	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
新沂鑫日光伏发电有限公司	4	江苏新沂	江苏新沂	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
连云港鑫众光伏发电有限公司	4	江苏连云港	江苏连云港	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
东海县协鑫光伏发电有限公司	4	江苏连云港	江苏连云港	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
盐城和凯新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	100.00	设立
国电投南通新能源有限公司	3	江苏南通	江苏南通	光伏发电	100.00	设立
江阴和澄新能源有限公司	3	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	70.00	设立
盐城滨海和轩新能源有限公司	3	江苏盐城	江苏盐城	光伏发电	70.00	设立
国电投零碳能源(苏州)有限公司	3	江苏苏州	江苏苏州	电力技术服务	80.00	设立
上海上电馨源企业发展有限公司	2	上海市	上海市	商务服务	100.00	同一控制下企业合并
国家电投集团浙江新能源有限公司	2	浙江杭州	浙江杭州	投资管理	100.00	同一控制下企业合并
国家电投集团常山新能源有限公司	3	浙江衢州	浙江衢州	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团慈溪新能源有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团德清桑尼新能源有限公司	3	浙江湖州	浙江湖州	光伏发电	73.98	设立
国家电投集团海盐丽安能源有限公司	3	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团杭州桑尼新能源有限公司	3	杭州桐庐	杭州桐庐	光伏发电	69.57	设立
国家电投集团杭州新能源生产运	3	浙江杭州	浙江杭州	光伏发电	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
营有限公司						
国家电投集团江山帷盛新能源有限公司	3	浙江衢州	浙江衢州	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团金华新能源有限公司	3	浙江金华	浙江金华	光伏发电	93.79	设立
国家电投集团缙云宏伟新能源有限公司	3	浙江温州	浙江温州	光伏发电	70.00	设立
国家电投集团兰溪新能源有限公司	3	浙江金华	浙江金华	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团丽安松阳新能源有限公司	3	浙江丽水	浙江丽水	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团龙游新能源有限公司	3	浙江衢州	浙江衢州	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团宁波丽安新能源有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团宁波新能源投资有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团平湖新能源有限公司	3	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团浦江新能源有限公司	3	浙江金华	浙江金华	光伏发电	76.09	设立
国家电投集团衢州新能源有限公司	3	浙江衢州	浙江衢州	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团三门汇普新能源有限公司	3	浙江台州	浙江台州	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团杭州新能源有限公司	3	浙江杭州	浙江杭州	光伏发电	70.00	设立
国家电投集团桑尼(杭州余杭)光伏发电有限公司	3	浙江杭州	浙江杭州	光伏发电	66.87	设立
国家电投集团桑尼艾罗(杭州富阳)光伏发电有限公司	3	杭州富阳	杭州富阳	光伏发电	68.98	设立
国家电投集团桑尼安吉新能源有限公司	3	湖州安吉	湖州安吉	光伏发电	56.23	设立
国家电投集团桑尼淳安新能源有限公司	3	浙江杭州	浙江杭州	光伏发电	69.01	设立
国家电投集团桑尼金华新能源有	3	浙江金义都	浙江金义都	光伏发电	72.27	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
限公司						
国家电投集团桑尼绍兴柯桥新能源有限公司	3	浙江绍兴	浙江绍兴	光伏发电	70.00	设立
国家电投集团桑尼诸暨新能源有限公司	3	浙江诸暨	浙江诸暨	光伏发电	70.99	设立
国家电投集团绍兴上虞桑尼新能源有限公司	3	浙江绍兴	浙江绍兴	光伏发电	69.14	设立
国家电投集团台州桑尼新能源有限公司	3	浙江台州	浙江台州	光伏发电	75.87	设立
国家电投集团天台桑尼新能源有限公司	3	浙江台州	浙江台州	光伏发电	77.78	设立
国家电投集团象山新能源有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团永康宏伟新能源有限公司	3	浙江金华	浙江金华	光伏发电	70.00	设立
国家电投集团舟山新能源有限公司	3	浙江舟山	浙江舟山	光伏发电	100.00	设立
嘉兴锦好新能源有限公司	3	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏发电	70.59	设立
温州弘泰发电有限公司	3	浙江温州	浙江温州	光伏发电	99.04	非同一控制下企业合并
长兴帷博新能源科技有限公司	3	浙江湖州	浙江湖州	光伏发电	69.15	设立
海盐锦好新能源有限公司	3	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
龙州县百熠新能源科技有限公司	3	浙江龙州	浙江龙州	光伏发电	85.00	非同一控制下企业合并
玉环晶能电力有限公司	3	浙江台州	浙江台州	光伏发电	51.00	非同一控制下企业合并
玉环晶科电力有限公司	3	浙江台州	浙江台州	光伏发电	51.00	非同一控制下企业合并
国家电投集团绍兴上虞华凯新能源有限公司	3	浙江绍兴	浙江绍兴	光伏发电	70.00	设立
浙江中电电力销售有限公司	3	浙江杭州	浙江杭州	售电服务	100.00	设立
国家电投集团青田和风新能源有限公司	3	浙江青田	浙江青田	光伏发电	100.00	设立
国家电投集团浙江通恒环保新能源有限公司	3	浙江衢州	浙江衢州	光伏发电	51.00	设立
青田倍安新能源科技有限公司	3	浙江青田	浙江青田	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
国家电投集团长兴能源有限公司	3	浙江长兴	浙江长兴	电力技术服务	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
国家电投集团长兴储能有限公司	3	浙江长兴	浙江长兴	电力技术服务	50.10	设立
国家电投集团庆元和风新能源有限公司	3	浙江丽水	浙江丽水	电力技术服务	100.00	设立
台州红地新能源有限公司	4	浙江玉环	浙江玉环	电力技术服务	100.00	非同一控制下企业合并
华仪新能科技有限公司	4	北京市	北京市	电力技术服务	51.00	非同一控制下企业合并
内蒙古新锋风力发电有限公司	5	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风力发电	100.00	非同一控制下企业合并
内蒙古电投浙源发电有限公司	5	内蒙古	内蒙古	电力技术服务	100.00	设立
缙云县晶科光伏发电有限公司	3	浙江丽水	浙江丽水	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
建德晶科光伏发电有限公司	3	浙江建德	浙江建德	光伏发电	70.00	非同一控制下企业合并
国家电投集团宁波杭州湾新区新能源有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	电力技术服务	100.00	设立
上海景昱能源有限公司	3	上海市	上海市	电力技术服务	50.10	设立
宁波诚鑫能源科技有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	电力技术服务	80.00	非同一控制下企业合并
宁波甬慈能源开发投资有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	电力技术服务	80.00	非同一控制下企业合并
广西桂平浙动新能源有限公司	3	广西桂平	广西桂平	电力技术服务	100.00	设立
广西国电投浙桂新能源有限公司	3	广西南宁	广西南宁	电力技术服务	100.00	设立
国家电投集团孚奇宁波智慧能源有限公司	3	浙江宁波	浙江宁波	电力技术服务	51.00	设立
国家电投集团胜利科武义新能源有限公司	3	浙江金华	浙江金华	电力技术服务	51.00	设立
国家电投集团义乌国华新能源有限公司	3	浙江义乌	浙江义乌	电力技术服务	51.00	设立
国家电投集团无锡山河新能源有限公司	3	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	51.00	设立
杭州浙储新能源有限公司	3	浙江杭州	浙江杭州	光伏发电	100.00	设立
温州国瑞新能源有限公司	3	浙江温州	浙江温州	电力技术服务	100.00	设立
九江聚能综合智慧能源有限公司	3	江西九江	江西九江	电力技术服务	79.00	设立
江西国电投浙赣综合智慧能源有限公司	3	江西赣州	江西赣州	电力技术服务	51.00	设立
江苏佳太新能源科技有限公司	3	江苏无锡	江苏无锡	电力技术服务	85.00	设立
浙江电投华友智慧能源有限公司	3	浙江衢州	浙江衢州	电力技术服务	51.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
上海长兴岛热电有限责任公司	2	上海市	上海市	火力发电、供热	100.00		同一控制下企业合并
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	2	上海市	上海市	供热	55.00		设立
上海上电售电有限公司	2	上海市	上海市	售电服务	100.00		设立
上海绿源智汇能源科技有限公司	2	上海市	上海市	综合能源服务	100.00		设立
国电投长江生态能源有限公司	2	湖北武汉	湖北武汉	电力技术服务	82.41	17.59	设立
通山中电光伏发电有限公司	3	湖北通山	湖北通山	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
荆门寅中能源科技有限公司	3	湖北荆门	湖北荆门	投资管理		70.00	非同一控制下企业合并
荆门寅晒能源有限公司	4	湖北荆门	湖北荆门	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
湖北天湖能源有限公司	3	湖北孝感	湖北孝感	光伏发电		70.00	非同一控制下企业合并
麻城市孚旭电力有限公司	3	湖北麻城	湖北麻城	光伏发电		66.50	非同一控制下企业合并
湖北阳财光伏科技有限公司	3	湖北宜城	湖北宜城	投资管理		66.50	非同一控制下企业合并
宜城鼎盛光伏科技有限公司	4	湖北宜城	湖北宜城	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
上海电力能源科技有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	100.00		设立
上海上电电力工程有限公司	3	上海市	上海市	电力工程服务		96.50	设立
上海电力工程(马耳他)有限公司	4	马耳他	马耳他	电力工程服务		100.00	设立
上海上电电力工程有限公司黑山子公司	5	黑山共和国	黑山共和国	电力工程服务		100.00	设立
上海上电电力运营有限公司	3	上海市	上海市	电力技术服务		100.00	设立
丹阳上电能源科技有限公司	3	江苏丹阳	江苏丹阳	综合能源服务		100.00	设立
上海能科融创新能源发展有限责任公司	3	上海市	上海市	综合能源服务		100.00	设立
金寨华西新能源发展有限公司	4	安徽金寨	安徽金寨	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并
宿松金凯光伏发电有限公司	4	安徽六安	安徽六安	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并
淮南华西新能源科技有限公司	4	安徽淮南	安徽淮南	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并
东至海鹰宝宜新能源有限公司	4	安徽池州	安徽池州	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并
洪泽县华西新能源发展有限公司	4	江苏淮安	江苏淮安	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并
萍乡中昶新能源有限公司	4	江西赣州	江西赣州	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并
郓城华西新能源发电有限公司	4	山东菏泽	山东菏泽	综合能源服务		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
莱州亿兆阳光能源科技有限公司	4	山东烟台	山东烟台	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
高唐县鲁昊新能源有限公司	4	山东聊城	山东聊城	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
上饶市信华新能源发展有限公司	4	江西上饶	江西上饶	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
共青城市海鹰宝宜新能源科技有限公司	4	江西九江	江西九江	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
南昌市宝宜新能源有限公司	4	江西南昌	江西南昌	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
宜春市隆奇电力新能源发展有限公司	4	江西宜春	江西宜春	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
山东华章新能源有限公司	4	山东章丘	山东章丘	综合能源服务	100.00	非同一控制下企业合并
国电投安徽生态能源有限公司	2	安徽合肥	安徽合肥	电力技术服务	100.00	设立
国电投山东生态能源有限公司	2	山东济南	山东济南	电力技术服务	100.00	设立
国电投长江氢能科技有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	100.00	设立
上海松江上电能源发展有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	100.00	设立
上海松江仓昶新能源发展有限公司	3	上海市	上海市	光伏发电	100.00	设立
上海上电绿山生态能源科技有限公司	2	上海市	上海市	投资管理	100.00	设立
长兴智旺新能源科技有限公司	3	浙江湖州	浙江湖州	光伏发电	100.00	非同一控制下企业合并
上海上电泽堰新能源科技有限公司	3	上海市	上海市	光伏发电	100.00	设立
上海上电绿湾新能源发展有限公司	3	上海市	上海市	电力技术服务	85.00	设立
上海上电绿港生态能源科技有限公司	2	上海市	上海市	电力技术服务	100.00	设立
新疆申元能源有限责任公司	2	新疆哈密	新疆哈密	电力技术服务	50.00	设立

(1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

注 1：上海漕泾热电有限责任公司系本公司与申能股份有限公司（以下简称申能股份）、上海化学工业区发展有限公司、新加坡胜科公用事业私人有限公司分别按 36%、30%、4%、30%的持股比例投资设立，本公司为第一大股东，上海漕泾热电有限责任公司董事长及总经理均由本公司推选的人员担任，本公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

注 2：上海懿泉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系本公司与上电投资、华电金泰（北

京)投资基金管理有限公司(以下简称华电金泰)共同设立的合伙企业,根据上海懿泉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议,投资决策委员会由3名委员组成,本公司委派了其中两名,能够主导上海懿泉相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

上海懿泉系纳入本公司合并范围的结构化主体,本公司不存在向该结构化主体提供财务支持的义务和意图。

注3:北京上电天宏新能源科技有限公司系本公司所属企业上海电力新能源发展有限公司非同一控制下企业合并取得的子公司,持股比例为49%,上电天宏设3名董事会成员,上海电力新能源发展有限公司占2名,上海电力新能源发展有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

注4:长沙晶亚新能源有限公司系本公司所属企业上海电力新能源发展有限公司非同一控制下企业合并取得的子公司,持股比例49%,长沙晶亚设3名董事会成员,上海电力新能源发展有限公司占2名,上海电力新能源发展有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

注5:长沙兆晟新能源有限公司系本公司所属企业上海电力新能源发展有限公司非同一控制下企业合并取得的子公司,持股比例49%,长沙兆晟设3名董事会成员,上海电力新能源发展有限公司占2名,上海电力新能源发展有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

注6:江苏九思投资有限公司系本公司所属企业上海电力新能源发展有限公司非同一控制下企业合并取得的子公司,持股比例45%,江苏九思设5名董事会成员,上海电力新能源发展有限公司占3名,上海电力新能源发展有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

注7:国家电投集团响水陈家港风力发电有限公司系本公司所属企业国家电投集团江苏电力有限公司与安徽九西实业投资有限公司、江苏省农垦集团有限公司、江苏兴海控股集团有限公司共同投资设立的公司,国家电投集团江苏电力有限公司协议持股比例45%,为该公司的第一大股东,并在董事会中占有多数,公司高级管理人员由家电投集团江苏电力有限公司委派并实际控制、经营,国家电投集团江苏电力有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

注8:苏州吴中综合能源有限公司系本公司所属企业国家电投集团江苏电力有限公司与江苏省吴中经济技术发展集团有限公司、苏州市吴中国裕资产经营有限公司、苏州市吴中城市建设投资发展有限公司共同投资设立的公司,国家电投集团江苏电力有限公司持股比例

41%，为该公司的第一大股东，并在董事会中占有多数，公司高级管理人员由国家电投集团江苏电力有限公司委派并实际控制、经营，国家电投集团江苏电力有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

注 9：南京川利新能源科技有限公司系本公司所属企业国家电投集团江苏电力有限公司非同一控制下企业合并取得的子公司，国家电投集团江苏电力有限公司持股比例 40%，为该公司的第一大股东，并在董事会中占有多数，公司高级管理人员由国家电投集团江苏电力有限公司委派并实际控制、经营，国家电投集团江苏电力有限公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

注 10：新疆申元能源有限责任公司系本公司与国家电投集团新疆能源化工有限责任公司共同设立，本公司持股比例为 50%，本公司与国家电投集团新疆能源化工有限责任公司签署了一致行动协议，约定由本公司实际控制、经营，本公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海外高桥发电有限责任公司	49.00	-311,280,952.47		812,110,206.18
上海漕泾热电有限责任公司	64.00	249,483,728.73	211,200,000.00	1,070,761,975.05
上海上电漕泾发电有限公司	35.00	-221,945,690.70		427,319,013.56
上海电力新能源发展有限公司	20.68	76,279,187.13	42,368,746.96	2,763,692,468.58
江苏阚山发电有限公司	45.00	-232,775,458.74		-420,155,315.43
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	49.00	13,055,512.58	17,046,635.15	467,270,905.43
淮沪电力有限公司	49.00	236,285,901.68	105,000,000.00	794,323,269.17
土耳其 EMBA 发电有限公司	21.79	263,000,249.87		263,462,988.71
上海电力大丰海上风电有限公司	25.05	44,797,289.29	46,330,000.00	447,554,398.39
上海上电新达新能源科技有限公司	27.21	47,626,216.55	27,865,104.42	859,213,535.70
国家电投集团江苏电力有限公司	11.085	70,081,319.89	56,755,200.00	6,060,576,262.35
上海懿泉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	79.98	163,734,106.22	163,781,045.92	3,826,202,151.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海外高桥发电有限责任公司	542,484,771.16	1,327,382,722.14	1,869,867,493.30	165,267,497.56	47,232,228.05	212,499,725.61
上海漕泾热电有限责任公司	744,948,398.18	1,446,504,715.30	2,191,453,113.48	412,461,070.29	105,926,457.17	518,387,527.46
上海上电漕泾发电有限公司	809,864,196.07	3,727,662,470.48	4,537,526,666.55	2,887,804,484.97	910,015,000.00	3,797,819,484.97
上海电力新能源发展有限公司	5,344,467,403.20	14,476,351,175.89	19,820,818,579.09	2,728,935,015.41	10,166,745,458.08	12,895,680,473.49
江苏南山发电有限公司	673,101,604.71	1,988,448,508.07	2,661,550,112.78	1,464,199,033.15	1,166,499,558.34	2,630,698,591.49
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	180,366,861.94	1,102,130,723.51	1,282,497,585.45	214,045,796.08	354,225,451.78	568,271,247.86
淮沪电力有限公司	323,184,354.85	2,398,667,699.70	2,721,852,054.55	826,275,597.26	244,010,000.00	1,070,285,597.26
土耳其EMBA发电有限公司	2,692,550,195.81	9,007,052,110.57	11,699,602,306.38	1,544,454,613.32	7,174,191,075.91	8,718,645,689.23
上海电力大丰海上风电有限公司	1,215,232,736.24	3,468,996,320.49	4,684,229,056.73	546,137,695.48	2,428,229,356.70	2,974,367,052.18
上海上电新达新能源科技有限公司	1,729,433,937.59	4,537,857,210.47	6,267,291,148.06	880,919,946.37	2,906,695,464.75	3,787,615,411.12
国家电网集团江苏电力有限公司	6,802,838,627.12	43,299,092,958.34	50,101,931,585.46	10,659,570,234.82	22,780,440,153.35	33,440,010,388.17
上海懿泉企业管理咨询有限公司(有限合伙)	4,783,948,676.44		4,783,948,676.44			

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海外高桥发电有限责任公司	1,293,741,579.27	1,401,524,893.71	2,695,266,472.98	352,102,877.42	51,864,263.33	403,967,140.75
上海漕泾热电有限责任公司	693,901,858.15	1,610,500,997.36	2,304,402,855.51	563,536,648.49	127,618,947.14	691,155,595.63
上海上电漕泾发电有限公司	1,498,272,893.10	3,974,077,651.58	5,472,350,544.68	3,343,204,055.47	1,015,220,000.00	4,358,424,055.47
上海电力新能源发展有限公司	4,509,359,283.28	16,001,424,483.21	20,510,783,766.49	2,248,029,053.79	11,650,731,563.04	13,898,760,616.83
江苏南山发电有限公司	718,859,864.46	2,262,273,053.22	2,981,132,917.68	2,270,028,531.84	1,127,505,306.73	3,397,533,838.57
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	192,673,422.33	1,188,331,455.16	1,381,004,877.49	454,229,257.02	434,493,545.71	888,722,802.73
淮沪电力有限公司	399,703,189.68	2,569,417,476.59	2,969,120,666.27	1,060,842,634.58	528,930,000.00	1,589,772,634.58
土耳其 EMBA 发电有限公司	622,136,108.95	8,080,505,525.06	8,702,641,634.01	1,277,868,484.68	6,141,349,425.93	7,419,217,910.61
上海电力大丰海上风电有限公司	1,185,953,029.28	3,624,002,297.17	4,809,955,326.45	315,520,341.43	2,779,058,111.21	3,094,578,452.64
上海上电新达新能源科技有限公司	1,326,212,422.23	4,869,440,895.61	6,195,653,317.84	766,816,461.47	3,024,592,789.72	3,791,409,251.19
国家电投集团江苏电力有限公司	6,160,930,943.39	44,141,507,162.65	50,302,438,106.04	11,649,692,654.68	23,857,313,235.52	35,507,005,890.20
上海懿泉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	33,954,672.38	4,750,000,000.00	4,783,954,672.38			

续上表:

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海外高桥发电有限公司	1,527,264,816.91	-635,267,249.94	-635,267,249.94	198,962,713.08	1,746,321,223.67	-695,971,454.73	-695,971,454.73	-1,442,269,201.70
上海漕泾热电厂有限公司	3,475,915,616.61	389,818,326.14	389,818,326.14	440,111,783.91	3,205,441,922.33	343,620,445.25	343,620,445.25	447,720,109.46
上海上电漕泾发电有限公司	4,747,918,353.12	-634,130,544.86	-634,130,544.86	466,713,490.25	4,070,834,983.47	-617,153,201.07	-617,153,201.07	-1,215,961,252.31
上海电力新能源发展有限公司	2,338,860,782.79	597,960,022.84	597,960,022.84	2,575,084,478.65	2,512,803,568.18	591,116,240.49	591,116,240.49	1,632,831,909.38
江苏南山发电有限公司	2,090,026,614.65	-517,278,797.21	-517,278,797.21	-317,665,845.46	1,931,944,257.05	-666,234,327.58	-666,234,327.58	-266,670,444.42
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	1,469,125,146.74	26,643,903.22	26,643,903.22	-11,751,031.19	709,503,999.32	38,386,022.01	38,386,022.01	192,226,348.48
淮沪电力有限公司	3,057,542,182.50	482,216,125.87	482,216,125.87	495,846,348.19	2,549,916,727.80	234,938,444.96	234,938,444.96	693,208,511.34
土耳其EMBA发电有限公司	4,024,065,519.35	1,206,976,823.64	1,517,493,619.43	1,854,697,641.29	90,373,247.18	27,813,871.29	41,261,229.04	48,119,476.81
上海电力大丰海上风电有限公司	543,935,730.80	178,831,494.16	178,831,494.16	616,442,226.14	664,069,947.96	256,654,734.48	256,654,734.48	352,726,487.70
上海上电新达新能源科技有限公司	652,753,630.96	202,851,488.61	202,851,488.61	802,035,245.44	624,918,609.73	43,940,798.68	43,940,798.68	659,969,973.58
国家电投集团江苏电力有限公司	8,948,086,752.20	1,087,935,991.23	1,087,935,991.23	3,800,482,249.30	7,404,514,887.51	622,207,978.98	622,207,978.98	2,287,666,002.47
上海懿泉企业管理咨询有限公司(有限合伙)		204,718,812.48	204,718,812.48	-5,995.94		212,097,149.75	212,097,149.75	-10,652.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海外高桥第二发电有限责任公司	上海	上海	2*900MW 机组火力发电	20.00		权益法核算
上海吴泾发电有限责任公司	上海	上海	2*300MW 机组火力发电	50.00		权益法核算
淮沪煤电有限公司	淮南	淮南	开发、建设和营运淮南煤电基地田集项目	49.57		权益法核算
上海外高桥第三发电有限责任公司	上海	上海	2*1000MW 机组火力发电、综合利用及其他	30.00		权益法核算
上海友好航运有限公司	上海	上海	航运运输	50.00		权益法核算
上海吴泾第二发电有限责任公司	上海	上海	电力工程建设、电力生产、销售	49.00		权益法核算
江苏华电望亭天然气发电有限公司	苏州	苏州	电力生产	45.00		权益法核算
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	宁波	宁波	电力项目的开发建设;电力生产销售	37.50		权益法核算
上海申能临港燃机发电有限公司	上海	上海	电力、热力的生产、建设、与燃机发电相关的咨询服务和科研成果的技术转让	35.00		权益法核算
中电投融和融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		35.00	权益法核算
马耳他能源有限公司	马耳他	马耳他	电力生产销售		33.30	权益法核算
上海懿杉新能源科技有限公司	上海	上海	新能源领域技术开发、咨询、转让, 风力发电, 太阳能发电等	40.00		权益法核算
上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	上海	上海	房地产开发经营	49.00		权益法核算
上海海湾新能风力发电有限公司	上海	上海	风力发电	50.00		权益法核算
浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	浙江	浙江	风力发电	50.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额						
	上海外高桥第二发电 有限责任公司	上海友好航运有限 公司	上海吴泾发电有限 责任公司	上海懿杉新能源科 技有限公司	上海杨树浦懿懿企业 管理有限公司	上海海湾新能风力 发电有限公司	浙江浙能国电投嵊 泗海上风力发电有 限公司
流动资产	2,349,058,049.41	34,679,498.23	192,079,158.33	1,443,026,104.25	2,483,486,504.37	369,645,755.80	569,524,924.08
其中：现金和现金等价 物	1,175,844,797.50	21,174,113.90	116,369,751.80	426,942,620.55	2,256,795,787.05	157,450,450.86	58,279,874.27
非流动资产	1,589,497,366.41	393,875,712.72	281,729,715.20	3,520,420,585.51	2,674,621,342.70	2,901,282,814.43	6,145,048,611.06
资产合计	3,938,555,415.82	428,555,210.95	473,808,873.53	4,963,446,689.76	5,158,107,847.07	3,270,928,570.23	6,714,573,535.14
流动负债	216,288,986.94	79,594,406.20	2,037,856,536.78	447,240,764.43	574,977,106.04	41,796,898.96	78,659,471.21
非流动负债	31,455,330.00	506,700.00	10,354,166.47	2,008,207,509.10	1,256,765.75	2,390,889,415.36	5,127,324,197.81
负债合计	247,744,316.94	80,101,106.20	2,048,210,703.25	2,455,448,273.53	576,233,871.79	2,432,686,314.32	5,205,983,669.02
少数股东权益				204,867,394.71			
归属于母公司股东权 益	3,690,811,098.88	348,454,104.75	-1,574,401,829.72	2,303,131,021.52	4,581,873,975.28	838,242,255.91	1,508,589,866.12
按持股比例计算的净 资产份额	738,162,219.78	174,227,052.38	-787,200,914.86	921,252,408.61	2,245,118,247.89	419,121,127.96	754,294,933.06
调整事项							
—商誉	2,177,647.86						
—内部交易未实现利 润							
—其他	4,216,549.75	-1,703,659.57	787,200,914.86	-3,980,104.16	-2,401,907.67		-4,147,554.68

项目	期末余额/本期发生额													
	上海外高桥第二发电有限责任公司	上海友好航运有限公司	上海吴泾发电有限责任公司	上海懿杉新能源科技有限公司	上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	上海海湾新能风力发电有限公司	浙江浙能国电投限公司	上海外高桥第二发电有限责任公司	上海友好航运有限公司	上海吴泾发电有限责任公司	上海懿杉新能源科技有限公司	上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	上海海湾新能风力发电有限公司	浙江浙能国电投限公司
对合营企业权益投资的账面价值	744,556,417.39	172,523,392.81		917,272,304.45	2,242,716,340.22	419,121,127.96	750,147,378.38							
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值														
营业收入	3,987,413,383.89	128,986,935.88	540,867,663.26	441,288,977.50	22,922,448.11	368,928,508.79	764,510,937.15							
财务费用	-20,766,887.59	3,632,814.53	-3,513,940.21	114,571,176.48	-39,115,893.51	64,157,071.03	200,051,566.58							
所得税费用	3,991,273.54	-430,695.00		29,382,781.68	16,778,932.80									
净利润	-242,631,408.32	-2,603,062.34	-487,853,849.66	100,912,427.42	50,323,476.85	158,842,255.91	180,294,756.75							
终止经营的净利润														
其他综合收益														
综合收益总额	-242,631,408.32	-2,603,062.34	-487,853,849.66	100,912,427.42	50,323,476.85	158,842,255.91	180,294,756.75							
本年收到的来自合营企业的股利		5,000,000.00												

续上表

项目	期初余额/上期发生额													
	上海外高桥第二发电有限责任公司	上海友好航运有限公司	上海吴泾发电有限责任公司	上海懿杉新能源科技有限公司	上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	上海海湾新能风力发电有限公司	浙江浙能国电投限公司	上海外高桥第二发电有限责任公司	上海友好航运有限公司	上海吴泾发电有限责任公司	上海懿杉新能源科技有限公司	上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	上海海湾新能风力发电有限公司	浙江浙能国电投限公司
流动资产	2,434,809,121.61	88,455,746.35	357,557,837.36	1,323,779,460.44	2,435,599,162.70	103,960,550.52	125,628,999.50							

项目	期初余额/上期发生额							
	上海外高桥第二发电有限责任公司	上海友好航运有限公司	上海吴泾发电有限责任公司	上海懿杉新能源科技有限公司	上海杨树浦警懿企业管理服务有限公司	上海海湾新能风力发电有限公司	浙江浙能国电投资海上风力发电有限公司	
其中：现金和现金等价物	1,251,364,526.28	31,672,697.22	110,695,186.20	386,154,791.41	1,622,175,152.80	48,188,955.18	109,518,482.13	
非流动资产	1,876,109,371.94	408,463,860.98	295,275,722.00	3,657,753,406.27	2,673,745,708.71	2,781,279,325.24	6,472,307,224.06	
资产合计	4,310,918,493.55	496,919,607.33	652,833,559.36	4,981,532,866.71	5,109,344,871.41	2,885,239,875.76	6,597,936,223.56	
流动负债	316,756,389.21	135,220,613.70	1,726,277,372.91	266,585,379.13	577,794,372.98	355,302,742.62	465,459,258.58	
非流动负债	39,244,770.00		13,104,166.51	2,339,939,000.89		1,850,537,133.14	4,857,476,964.98	
负债合计	356,001,159.21	135,220,613.70	1,739,381,539.42	2,606,524,380.02	577,794,372.98	2,205,839,875.76	5,322,936,223.56	
少数股东权益				175,238,964.94				
归属于母公司股东权益	3,954,917,334.34	361,698,993.63	-1,086,547,980.06	2,199,769,521.75	4,531,550,498.43	679,400,000.00	1,275,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	790,983,466.87	180,849,496.82	-543,273,990.03	879,907,808.70	2,220,459,744.23	339,700,000.00	637,500,000.00	
调整事项								
—商誉	2,177,647.86							
—内部交易未实现利润								
—其他	-274,879.28	-1,703,659.57	543,273,990.03	-3,955,989.94	-2,401,907.67		-7,500,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	792,886,235.45	179,145,837.25		875,951,818.76	2,218,057,836.56	339,700,000.00	630,000,000.00	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								

项目	期初余额/上期发生额									
	上海外高桥第二发电有限责任公司	上海吴泾第二发电有限责任公司	上海友好航运有限公司	上海吴泾发电有限责任公司	上海懿杉新能源科技有限公司	上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	上海海湾新能风力发电有限公司	浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	马耳他能源有限公司	马耳他能源有限公司
营业收入	3,529,611,126.60	193,261,212.93	6,005,786.67	916,850,273.32	443,796,263.57	18,379,628.82				
财务费用	-36,575,543.32	6,005,786.67	12,223,550.37	-2,862,696.37	129,099,394.17	-31,710,317.52				
所得税费用	-19,545,356.73	45,020,539.79		-535,051,435.03	27,606,057.26	15,674,660.67				
净利润	-46,529,537.23	45,020,539.79		-535,051,435.03	98,609,389.66	46,294,583.79				
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	-46,529,537.23	45,020,539.79		-535,051,435.03	98,609,389.66	46,294,583.79				
本年收到的来自合营企业的股利	48,000,000.00				26,324,362.99					

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额									
	淮沪煤电有限公司	上海吴泾第二发电有限责任公司	上海外高桥第三发电有限责任公司	上海申能临港燃机发电有限公司	江苏华电碧亭天然气发电有限公司	浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	中电投融和融资租赁有限公司	马耳他能源有限公司	马耳他能源有限公司	马耳他能源有限公司
流动资产	774,632,489.96	1,601,777,795.81	1,626,709,595.64	935,299,587.15	238,840,386.19	423,523,726.62	24,278,273,532.03	2,031,380,275.49		
其中：现金和现金等价物	220,131,771.21	673,076,160.97	370,614,667.82	597,325,882.76	5,461,918.14	256,690,362.90				
非流动资产	6,739,035,302.55	1,075,463,882.91	3,135,017,372.68	1,462,454,592.21	496,990,952.72	660,778,140.50	58,890,566,680.93	7,835,989,499.38		
资产合计	7,513,667,792.51	2,677,241,678.72	4,761,726,968.32	2,397,754,179.36	735,831,338.91	1,084,301,867.12	83,168,840,212.96	9,867,369,774.87		

项目	期末余额/本期发生额										
	淮沪煤电有限公司	上海吴泾第二发电有限责任公司	上海外高桥第三发电有限责任公司	上海申能临港燃气发电有限公司	江苏华电望亭天然气发电有限公司	浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	中电投融和融资租赁有限公司	马耳他能源有限公司			
流动负债	2,495,600,068.50	825,975,150.31	2,146,445,753.88	397,676,982.92	341,099,189.53	388,005,553.11	30,048,624,864.53	1,134,978,727.63			
非流动负债	1,930,130,287.98	15,107,427.12	460,246,060.03	302808797.5	4,004,161.29	120,800,000.00	39,973,814,334.88	4,763,629,989.58			
负债合计	4,425,730,346.48	841,082,577.43	2,606,691,813.91	700,485,780.42	345,103,350.82	508,805,553.11	70,022,439,199.41	5,898,608,717.21			
少数股东权益											
归属于母公司股东权益	3,087,937,446.03	1,836,159,101.29	2,155,035,154.41	1,697,268,398.94	390,727,988.09	575,496,314.01	13,146,401,013.55	3,968,761,057.66			
按持股比例计算的净资产份额	1,530,690,592.00	899,717,959.63	646,510,546.32	594,043,939.63	175,827,594.64	215,811,117.75	4,601,240,354.74	1,321,597,432.20			
调整专项											
一商誉											
一内部交易未实现利润											
一其他	-4,884,519.20	31,426,740.62	165,511.17	-167,361.20		-1,226,236.81	-568,527.99	-521,777,824.78			
对联营企业权益投资的账面价值	1,525,806,072.80	931,144,700.25	646,676,057.49	593,876,578.43	175,827,594.64	214,584,880.94	4,600,671,826.75	799,820,107.42			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,508,907,175.12	2,261,777,177.48	4,554,570,593.33	2,049,596,238.36	1,048,255,376.72	1,318,002,476.05	4,844,664,444.66	1,419,234,340.69			
营业收入	118,593,758.85	-7,095,968.31	56,987,369.35	19,528,074.29	8,068,575.40	5,834,949.65	-27,239,092.73	-86,242,247.67			
财务费用	120,100,603.88	453,483.51	887099.67	55,076,978.38		3,392,282.02	450,332,645.82				
所得税费用											

项目	期末余额/本期发生额									
	淮沪煤电有限公司	上海吴泾第二发电有限责任公司	上海外高桥第三发电有限责任公司	上海申能临港燃机发电有限公司	江苏华电望亭天然气发电有限公司	浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	中电投融和融资租赁有限公司	马耳他能源有限公司		
净利润	358,749,766.33	-360,395,134.74	-171,837,147.39	161,241,186.79	-90,082,320.65	10,295,488.88	1,393,422,996.59			
终止经营的净利润										
其他综合收益							972,990.43			
综合收益总额	358,749,766.33	-360,395,134.74	-171,837,147.39	161,241,186.79	-90,082,320.65	10,295,488.88	1,394,395,987.02			
本年收到的来自联营企业的股利	90,000,000.00		15,000,000.00				82,000,000.00			

续上表

项目	期初余额/上期发生额									
	淮沪煤电有限公司	上海吴泾第二发电有限责任公司	上海外高桥第三发电有限责任公司	上海申能临港燃机发电有限公司	江苏华电望亭天然气发电有限公司	浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	中电投融和融资租赁有限公司	马耳他能源有限公司		
流动资产	843,473,380.57	1,567,991,838.16	1,751,829,822.13	522,061,825.12	88,920,797.66	360,095,767.53	23,936,040,993.47	1,464,981,424.85		
其中：现金和现金等价物	192,680,719.72	646,627,919.07	523,512,145.34	293,808,303.31	7,160,290.51	256,723,228.44	4,312,382,783.26	61,367,450.00		
非流动资产	6,327,038,200.64	1,262,796,100.72	3,472,053,343.53	1,845,021,372.73	575,411,779.68	499,145,520.23	58,873,277,830.94	7,680,998,062.27		
资产合计	7,170,511,581.21	2,830,787,938.88	5,223,883,165.66	2,367,083,197.85	664,332,577.34	859,241,287.76	82,809,318,824.41	9,145,979,487.12		
流动负债	2,390,862,696.02	548,534,116.47	2,831,772,100.95	806,630,776.91	179,530,397.33	294,823,288.87	27,583,684,677.37	1,004,067,817.43		
非流动负债	1,930,461,205.49	20,230,560.83	15,570,123.36	3,625,697.50	4,460,472.31		42,519,923,901.28	4,652,316,799.45		
负债合计	4,321,323,901.51	568,764,677.30	2,847,342,224.31	810,256,474.41	183,990,869.64	294,823,288.87	70,103,608,578.65	5,656,404,616.88		

项目	期初余额/上期发生额												
	淮沪煤电有限公司	上海吴泾第二发电有限公司	上海外高桥第三发电有限公司	上海申能临港燃机发电有限公司	江苏华电望亭天然气发电有限公司	浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	中电投融和融资租赁有限公司	马耳他能源有限公司					
少数股东权益													
归属于母公司股东权益	2,849,187,679.70	2,262,023,261.58	2,376,040,941.35	1,556,826,723.44	480,341,707.70	564,417,998.89	12,705,710,245.76	3,489,574,870.24					
按持股比例计算的净资产份额	1,412,842,332.83	1,108,391,398.17	712,812,282.41	544,889,353.20	216,153,768.47	211,656,749.58	4,446,998,586.02	1,162,028,431.79					
调整事项													
一商誉													
一内部交易未实现利润													
一其他	-4,108,519.20	-1,806,048.70	165,511.16	153,608.08	-0.01	-932,676.97	-322,808.84	-382,835,584.29					
对联营企业权益投资的账面价值	1,408,233,813.63	1,106,585,349.47	712,977,793.57	545,042,961.28	216,153,768.46	210,724,072.61	4,446,675,777.18	779,192,847.50					
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值													
营业收入	3,885,137,192.09	1,974,718,276.97	4,328,442,847.97	1,727,051,031.93	561,849,540.51	959,006,649.14	5,092,655,365.97	2,717,953,500.00					
财务费用	126,481,177.28	-12,171,561.64	61,584,826.49	30,024,074.20	5,525,824.88	8,184,338.78	-36,374,036.46	163,233,198.15					
所得税费用	68,029,650.94	-66,719,504.48	16,439,781.00	63,959,505.27		8,693,167.86	396,598,889.43						
净利润	205,754,483.08	-204,568,571.55	56,956,502.74	192,087,015.02	-25,350,549.98	33,031,420.87	1,218,699,068.41	-140,770,500.00					
终止经营的净利润													
其他综合收益													

项目	期初余额/上期发生额									
	淮沪煤电有限公司	上海吴泾第二发电 有限责任公司	上海外高桥第三发 电有限责任公司	上海申能临港燃机 发电有限公司	江苏华电望亭天然 气发电有限公司	浙江浙能镇海天然气 发电有限责任公司	中电投融和融资租赁 有限公司	马耳他能源有限 公司	综合收益总额	本年收到的来自联 营企业的股利
	205,754,483.08	-204,568,571.55	56,956,502.74	192,087,015.02	-25,350,549.98	33,031,420.87	1,218,699,068.41	-140,770,500.00		
	38,000,000.00	30,380,000.00	102,000,000.00	68,950,000.00						

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	197,701,166.15	148,712,751.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,932,784.89	440,151.04
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,932,784.89	440,151.04
联营企业:		
投资账面价值合计	1,010,731,053.40	527,511,376.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,065,271.05	-2,322,514.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	11,065,271.05	-2,322,514.56

5. 本公司不存在合营企业或联营企业向公司转移资金能力的重大限制。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海吴泾发电有限责任公司	-543,273,990.03	-243,926,924.83	-787,200,914.86
浙江上电天台山风电有限公司	-11,853,558.76	-2,534.60	-11,856,093.36

八、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、香港、土耳其、日本，国内业务以人民币结算，境外经营公司主要以美元、港币、欧元、日元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(六十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响	
	本期数	上年数
上升5%	-748,142,744.80	-51,293,713.65
下降5%	748,142,744.80	51,293,713.65

2. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司为规避利率风险本期开展了利率掉期业务。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响	
	本期数	上年数
上升100个基点	-593,307,505.16	-381,763,265.18
下降100个基点	593,307,505.16	381,763,265.18

3. 其他价格风险

本公司及所属子公司燃料采购面临价格波动风险。

(二) 信用风险

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的信用风险主要集中在应收国网上海市电力公司、国网江苏省电力有限公司、国网浙江省电力有限公司等电网公司的电费，存在风险敞口的单一性，由于客户均具有良好的信用记录，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款、发行债券和融资券作为主要资金来源。截止2022年12月31日，虽然本公司的流动资产小于流动负债，但本公司尚未使用的银行综合授信额度为15,376,697.83万元（2021年12月31日：13,098,158.63万元），因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为72.63%（2021年12月31日：75.76%）。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				-
(1) 衍生金融资产		248,057,102.23		248,057,102.23
(2) 应收款项融资			32,642,273.40	32,642,273.40
(3) 其他权益工具投资			1,165,706,280.81	1,165,706,280.81
(4) 其他非流动金融资产			47,500,000.00	47,500,000.00
(5) 投资性房地产			132,744,468.26	132,744,468.26
-出租的建筑物			132,744,468.26	132,744,468.26
持续以公允价值计量的资产总额		248,057,102.23	1,378,593,022.47	1,626,650,124.70
持续以公允价值计量的负债总额				
2. 非持续的公允价值计量				

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

列入第二层次公允价值计量的项目主要为衍生金融资产。对于公司持有的衍生金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。该模型根据可观测收益率曲线，按估计未来现金流量的现值计算。

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

列入第三层次公允价值计量的项目主要为持有的未上市股权投资、投资性房地产等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，由于公司持有被投资单位股权或份额较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境

自期初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

对于投资性房地产，公司聘请专业评估机构按照估值模型计算得出。

(四) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与其公允价值之间无重大差异。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
国家电力投资集团有限公司	实业投资管理；组织电力（热力）生产、销售	北京市	350.00	44.43	44.43

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“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	与本公司的关系
上海外高桥第二发电有限责任公司	合营企业
上海吴泾发电有限责任公司	合营企业
上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	合营企业
上海懿杉新能源科技有限公司	合营企业
上海友好航运有限公司	合营企业
浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	合营企业
上海杨电能源环境科技有限公司	合营企业
新疆上融新能源开发有限公司	合营企业的子公司
巴里坤融信华创风电投资有限公司	合营企业的子公司
振发太阳能科技滨海有限公司	合营企业的子公司
金湖振合新能源科技有限公司	合营企业的子公司

合营或联营企业名称	与本公司的关系
高邮市振发新能源科技有限公司	合营企业的子公司
海安鼎辉新能源有限公司	合营企业的子公司
南通建海投资有限公司	合营企业的子公司
南通市弘煜投资有限公司	合营企业的子公司
上海舜华新能源系统有限公司	联营企业
创导（上海）智能技术有限公司	联营企业
国际可再生能源服务公司	联营企业
淮沪煤电有限公司	联营企业
上海东海风力发电有限公司	联营企业
上海申能临港燃机发电有限公司	联营企业
上海外高桥第三发电有限责任公司	联营企业
上海吴泾第二发电有限责任公司	联营企业
马耳他能源有限公司	联营企业
中电投融和融资租赁有限公司	联营企业
高邮协鑫光伏电力有限公司	联营企业的子公司
江苏金日光福新能源有限公司	联营企业的子公司
江苏协鑫海滨新能源科技发展有限公司	联营企业的子公司
宿迁绿能电力有限公司	联营企业的子公司
南通海德新能源有限公司	联营企业的子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受控股股东控制
安徽远达催化剂有限公司	同受控股股东控制
北京融和云链科技有限公司	同受控股股东控制
赤峰白音华物流有限公司	同受控股股东控制
电能（北京）工程监理有限公司	同受控股股东控制
电能易购（北京）科技有限公司	同受控股股东控制
贵溪发电有限责任公司	同受控股股东控制
国电投（海南）财资管理有限公司	同受控股股东控制

其他关联方名称	与本公司的关系
国核电力规划设计研究院有限公司	同受控股股东控制
国核电站运行服务技术有限公司	同受控股股东控制
国核信息科技有限公司	同受控股股东控制
国核自仪系统工程有限公司	同受控股股东控制
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同受控股股东控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同受控股股东控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团财务有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团共享服务有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团河北电力燃料有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团氢能科技发展有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团数字科技有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团远大环保催化剂有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团远大环保工程有限公司	同受控股股东控制
国家电投香港财资管理有限公司	同受控股股东控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受控股股东控制
淮南平圩第三发电有限责任公司	同受控股股东控制
吉林电力股份有限公司	同受控股股东控制
江苏常熟发电有限公司	同受控股股东控制
山东电力工程咨询院有限公司	同受控股股东控制
上海电投电能成套设备有限公司	同受控股股东控制
上海电投管道工程有限公司	同受控股股东控制
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受控股股东控制
上海和运工程咨询有限公司	同受控股股东控制

其他关联方名称	与本公司关系
上海核工程研究设计院有限公司	同受控股股东控制
上海新拓电力设备有限公司	同受控股股东控制
苏州天河中电电力工程技术有限公司	同受控股股东控制
芜湖中电环保发电有限公司	同受控股股东控制
中电（四会）热电有限责任公司	同受控股股东控制
中电华创电力技术研究有限公司	同受控股股东控制
中电神头发电有限责任公司	同受控股股东控制
上海能源科技发展有限公司	同受控股股东控制
中电投东北能源科技有限公司	同受控股股东控制
中电投先融（天津）风险管理有限公司	同受控股股东控制
中电投新疆能源化工集团吐鲁番有限公司	同受控股股东控制
中国电能成套设备有限公司	同受控股股东控制
中能融合智慧科技有限公司	同受控股股东控制
北京宝之谷农业科技开发有限公司	同受控股股东控制
国电投华泽（天津）资产管理有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团碳资产管理有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	同受控股股东控制
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	同受控股股东控制
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	同受控股股东控制
吉林松花江热电有限公司	同受控股股东控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受控股股东控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同受控股股东控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司	同受控股股东控制
通辽第二发电有限责任公司	同受控股股东控制
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受控股股东控制
通辽盛发热电有限责任公司	同受控股股东控制
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	同受控股股东控制

其他关联方名称	与本公司的关系
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	同受控股股东控制
金湖县海新能源有限公司	同受控股股东控制
浙江舒奇蒙电力科技有限公司	同受控股股东控制
重庆中电自能科技有限公司	同受控股股东控制
百瑞信托有限责任公司	同受控股股东控制
中电投锦州港口有限责任公司	同受控股股东控制
国家电投集团广西兴安风电有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团四川电力有限公司	同受控股股东控制
内蒙古察哈尔新能源有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团西安太阳能电力有限公司	同受控股股东控制
国家电投集团山西铝业有限公司	同受控股股东控制
中国康富国际租赁股份有限公司	控股股东联营企业的子公司
国核商业保理股份有限公司	控股股东联营企业的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
控股股东：			56,151,345.96	56,830,629.51
国家电力投资集团有限公司	咨询服务	市场价	56,151,345.96	56,830,629.51
同受控股股东控制的企业：			913,667,060.31	1,432,452,753.85
中电投锦州港口有限责任公司	燃料采购	市场价	279,569,160.73	
国家电投集团河北电力燃料有限公司	燃料采购	市场价	178,821,275.40	12,127,569.51
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	工程设备款	市场价	145,642,835.13	220,485,530.68
电能易购（北京）科技有限公司	物资采购	市场价	82,559,844.52	20,264,717.75
国家电投集团保险经纪有限公司	保险服务	市场价	63,251,067.53	19,723,232.90
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	工程服务	市场价	40,981,693.74	33,984,573.81
国家电投集团远达环保工程有限公司	工程服务	市场价	32,595,056.47	9,449,783.94

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏常熟发电有限公司	电力交易招标采购	市场价	20,752,212.40	
上海能源科技发展有限公司	工程款、监理费	市场价	10,113,207.54	561,075,810.75
国家电投集团数字科技有限公司	运维及技术服务费	市场价	9,707,145.87	6,979,152.03
国核电力规划设计研究院有限公司	技术服务	市场价	7,783,178.12	5,190,743.41
中国电能成套设备有限公司	物资采购	市场价	4,899,892.83	4,888,227.76
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	培训费	市场价	4,750,962.12	
国家电投集团湖北绿动新能源有限公司	运维及技术服务费	市场价	4,358,490.52	
赤峰白音华物流有限公司	燃料采购	市场价	3,924,400.35	351,946,269.35
国核自仪系统工程有限公司	技术服务	市场价	3,827,367.00	
电能（北京）工程监理有限公司	监造服务	市场价	3,467,541.18	1,603,362.98
山东电力工程咨询院有限公司	技术服务	市场价	2,890,397.46	
上海电投电能成套设备有限公司	物资采购	市场价	2,734,315.90	
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	物资采购	市场价	2,105,310.08	7,700,469.00
国家电投集团氢能科技发展有限公司	业务委托费	市场价	1,813,296.76	
国家电投集团碳资产管理有限公司	咨询服务	市场价	1,320,754.68	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	咨询服务	市场价	949,379.65	
上海和运工程咨询有限公司	物资采购	市场价	941,835.07	2,658,930.09
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	咨询服务	市场价	801,886.77	2,783,018.79
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	技术服务	市场价	763,701.33	2,161,204.51
国核信息科技有限公司	技术服务	市场价	705,694.85	848,363.77
中电投新疆能源化工集团吐鲁番有限公司	委托运行费	市场价	607,547.17	2,700,471.69
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	物资采购	市场价	257,142.86	
国家电投集团共享服务有限公司	技术服务	市场价	471,698.11	943,396.20
上海新拓电力设备有限公司	物资采购	市场价	170,039.49	656,477.60
江苏常熟发电有限公司	购电费	市场价	102,775.97	
国家电投集团江西水电检修安装工程技术有限公司	运维检修	市场价	14,920.42	10,721,817.25
北京宝之谷农业科技开发有限公司	培训费	市场价	7,547.16	
国电投华泽（天津）资产管理有限公司	咨询服务	市场价	3,485.13	

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海核工程研究设计院有限公司	采购物资及技术服务费	市场价		71,859,505.30
北京融和云链科技有限公司	服务费	市场价		31,992,923.08
中电投先融(天津)风险管理有限公司	燃料采购	市场价		27,461,893.39
青海黄河上游水电开发有限责任公司	技术服务	市场价		14,355,278.77
中能融合智慧科技有限公司	技术服务	市场价		3,402,650.96
苏州天河中电电力工程技术有限公司	技术服务	市场价		720,000.00
其他		市场价		3,767,378.58
合营及联营企业:			2,377,735,352.08	2,226,860,714.94
淮沪煤电有限公司	燃料采购	市场价	1,951,226,898.74	1,767,622,580.29
马耳他能源有限公司	物资采购、咨询服务	市场价	287,593,562.80	271,823,396.62
国际可再生能源服务公司	运营服务	市场价	54,638,093.58	59,484,570.38
上海友好航运有限公司	运输服务	市场价	18,211,746.88	35,570,515.10
上海外高桥第三发电有限责任公司	物资采购	市场价	36,130,754.75	35,026,127.95
中电投融和融资租赁有限公司	手续费	市场价	16,466,557.94	44,977,574.47
上海外高桥第二发电有限责任公司	蒸汽费	市场价	12,964,019.52	12,063,929.06
上海舜华新能源系统有限公司	咨询服务	市场价	264,150.94	
上海吴泾发电有限责任公司	物资采购	市场价	239,566.93	
上海吴泾第二发电有限责任公司	购热	市场价		292,021.07
合计			3,347,553,758.35	3,716,144,098.30

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
控股股东:			8,069,675.53	6,647,169.81
国家电力投资集团有限公司	咨询服务	市场价	8,069,675.53	6,647,169.81
同受控股股东控制的企业:			797,082,465.17	187,807,717.66
江苏常熟发电有限公司	燃料销售、运输服务	市场价	478,736,680.38	145,263,528.18
上海能源科技发展有限公司	运维服务	市场价	301,132,688.95	23,034,246.37
金湖县海新能源有限公司	技术服务	市场价	2,992,022.29	
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	咨询服务	市场价	2,041,639.18	6,754,669.81

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
电能(北京)工程监理有限公司	工程服务	市场价	1,538,301.89	3,454,622.62
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	咨询服务	市场价	1,462,264.16	
吉林松花江热电有限公司	咨询服务	市场价	1,415,094.34	
吉林电力股份有限公司	咨询服务	市场价	1,226,415.09	
中电华创电力技术研究有限公司	技术服务	市场价	849,056.60	
青海黄河上游水电开发有限责任公司	咨询服务	市场价	679,245.28	
国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	技术服务	市场价	643,250.45	
中国电能成套设备有限公司上海分公司	代理服务	市场价	588,400.42	
上海电投电能成套设备有限公司	技术服务	市场价	420,819.81	165,094.34
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	技术服务	市场价	377,358.49	198,301.89
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	咨询服务	市场价	377,358.49	
中电投蒙东能源集团有限责任公司通辽发电厂	咨询服务	市场价	375,471.70	
安徽淮南平圩发电有限责任公司	技术服务	市场价	356,981.13	1427924.53
国家电投集团江西电力有限公司景德镇发电厂	咨询服务	市场价	256,603.77	
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	咨询服务	市场价	203,773.59	
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	咨询服务	市场价	188,679.25	
通辽盛发热电有限责任公司	咨询服务	市场价	188,679.25	
国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	咨询服务	市场价	186,792.45	
内蒙古大板发电有限责任公司	咨询服务	市场价	185,000.00	
上海核工程研究设计院有限公司	培训费	市场价	149,047.88	
内蒙古察哈尔新能源有限公司	培训费	市场价	141,509.43	
国家电投集团广西兴安风电有限公司	培训费	市场价	129,047.88	
贵溪发电有限责任公司	咨询服务	市场价	96,886.79	160,150.94
通辽第二发电有限责任公司	咨询服务	市场价	93,396.23	
国家电投集团四川电力有限公司	培训费	市场价	50,000.00	
国家电投集团氢能科技发展有限公司	技术服务	市场价		2,001,194.47
中国电能成套设备有限公司	咨询服务	市场价		1,910,447.05
淮南平圩第三发电有限责任公司	技术服务	市场价		1,267,924.53

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
中电（四会）热电有限责任公司	技术服务	市场价		1,008,000.00
淮南平圩第二发电有限责任公司	技术服务	市场价		235,849.06
芜湖中电环保发电有限公司	技术服务	市场价		1,886.79
其他		市场价		923,877.08
合营及联营企业：			1,397,753,328.39	1,907,140,049.95
上海吴泾发电有限责任公司	燃料销售、检修、运维等	市场价	662,483,182.03	1,188,938,035.91
马耳他能源有限公司	售电、技术服务	市场价	650,019,850.95	599,782,013.04
淮沪煤电有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	56,334,333.77	78,738,330.23
上海外高桥第三发电有限责任公司	技术服务、检修、运维等	市场价	20,325,875.06	29,831,146.28
上海外高桥第二发电有限责任公司	技术服务	市场价	2,404,780.46	3,469,809.45
上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	咨询服务	市场价	2,133,904.20	1,937,619.74
上海吴泾第二发电有限责任公司	技术服务、检修、运维等	市场价	1,625,613.20	2,675,566.06
上海中能临港燃机发电有限公司	技术服务	市场价	1,360,452.83	1,106,859.43
浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	咨询服务	市场价	857,788.77	
上海舜华新能源系统有限公司	咨询服务	市场价	207,547.12	
创导（上海）智能技术有限公司	技术服务	市场价		660,669.81
合营企业之子公司：		市场价	4,213,430.28	5,168,414.75
振发太阳能科技滨海有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	1,162,169.82	1,880,916.62
高邮市振发新能源科技有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	1,031,194.41	996,771.71
金湖振合新能源科技有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	952,735.86	985,535.86
海安鼎辉新能源有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	594,424.53	640,971.69
南通建海投资有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	236,452.83	348,839.62
南通市弘煜投资有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价	236,452.83	254,698.12
巴里坤融信华创风电投资有限公司	技术服务、检修、运维等	市场价		60,681.13
合计			2,207,118,899.37	2,106,763,352.17

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家电投集团浙江新能源有限公司	国家电投集团舟山智慧海洋科技有限公司	79,447,979.50	2021-8-13	2029-8-12	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
国家电力投资集团有限公司	300,000,000.00	2022年4月21日	2024年4月21日
国家电力投资集团有限公司	1,400,000,000.00	2022年5月5日	2024年5月5日
国家电力投资集团有限公司	41,250,000.00	2022年12月23日	2023年12月22日
国家电力投资集团有限公司	700,000,000.00	2022年6月2日	2023年6月1日
国家电力投资集团有限公司	1,100,000,000.00	2022年9月15日	2023年1月20日
国家电力投资集团有限公司	200,000,000.00	2022年8月3日	2023年1月11日
国家电力投资集团有限公司	227,500,000.00	2022年4月21日	2024年4月20日
国家电投集团财务有限公司	130,000,000.00	2022年12月16日	2023年1月15日
国家电投集团财务有限公司	120,000,000.00	2022年12月22日	2023年1月21日
国家电投集团财务有限公司	100,000,000.00	2022年12月28日	2023年1月27日
国家电投集团财务有限公司	200,000,000.00	2022年7月25日	2023年10月25日
国家电投集团财务有限公司	135,000,000.00	2022年3月8日	2025年3月7日
国家电投集团财务有限公司	9,000,000.00	2022年4月18日	2025年4月17日
国家电投集团财务有限公司	87,000,000.00	2022年3月8日	2025年3月7日
国家电投集团财务有限公司	1,000,000.00	2022年7月1日	2025年6月30日
国家电投集团财务有限公司	110,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日
国家电投集团财务有限公司	157,000,000.00	2022年7月20日	2023年7月19日
国家电投集团财务有限公司	160,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月20日
国家电投集团财务有限公司	400,000,000.00	2022年8月12日	2023年2月17日
国家电投集团财务有限公司	90,000,000.00	2022年11月15日	2023年10月14日
国家电投香港财资管理有限公司	198,960,400.00	2022年1月5日	2023年1月5日
国家电投香港财资管理有限公司	68,065,400.00	2022年1月21日	2023年1月21日
国家电投香港财资管理有限公司	26,179,000.00	2022年2月28日	2023年2月28日
国家电投香港财资管理有限公司	188,488,800.00	2022年3月22日	2023年3月22日
国家电投香港财资管理有限公司	628,296,000.00	2022年3月22日	2023年3月22日
国家电投香港财资管理有限公司	115,187,600.00	2022年4月13日	2023年4月13日

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
国家电投香港财资管理有限公司	193,724,600.00	2022年6月20日	2023年6月20日
国家电投香港财资管理有限公司	68,065,400.00	2022年7月20日	2023年7月20日
国家电投香港财资管理有限公司	157,074,000.00	2022年7月25日	2023年7月25日
国家电投香港财资管理有限公司	502,636,800.00	2022年11月14日	2023年11月14日
国家电投香港财资管理有限公司	26,179,000.00	2022年8月23日	2023年8月23日
国家电投香港财资管理有限公司	125,659,200.00	2022年9月7日	2023年9月7日
国家电投香港财资管理有限公司	26,179,000.00	2022年12月13日	2023年12月13日
国家电投香港财资管理有限公司	83,772,800.00	2022年11月21日	2023年11月21日
国家电投香港财资管理有限公司	146,602,400.00	2022年12月19日	2023年12月19日
国家电投香港财资管理有限公司	188,488,800.00	2022年7月13日	2023年7月13日
国家电投香港财资管理有限公司	125,659,200.00	2022年10月31日	2023年10月31日
国家电投香港财资管理有限公司	83,772,800.00	2022年11月21日	2023年11月21日
国家电投香港财资管理有限公司	1,280,153,100.00	2022年8月23日	2023年8月23日
国家电投香港财资管理有限公司	178,017,200.00	2022年4月25日	2023年4月25日
国家电投香港财资管理有限公司	519,603,000.00	2022年2月4日	2023年2月4日
国家电投香港财资管理有限公司	103,920,600.00	2022年12月13日	2023年12月13日
国家电投香港财资管理有限公司	221,202,420.00	2022年12月16日	2023年12月16日
国家电投香港财资管理有限公司	208,938,000.00	2022年9月28日	2025年9月28日
国家电投香港财资管理有限公司	278,584,000.00	2022年7月11日	2023年7月14日
中电投融合融资租赁有限公司	138,000,000.00	2022年12月20日	2025年12月19日
中电投融和融资租赁有限公司	475,000,000.00	2022年12月5日	2025年12月4日

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	33	37
在本公司领取报酬人数	14	18
报酬总额(万元)	956.10	1,023.26

5. 其他关联交易

(1) 2014年，本公司所属企业新能源公司与合营企业上海懿杉新能源科技有限公司的子公司海安鼎辉、南通建海等6家公司作为共同借款人，向国家开发银行股份有限公司借款，明细如下：

共同借款人	借款用途	借款余额 (万元)	起始日	到期日	抵押担保情况
海安鼎辉、新能源公司	15MW光伏电站项目建设	7,238.35	2014-6-13	2029-6-12	海安鼎辉部分机器设备抵押、电费收费权质押
南通建海、新能源公司	6MW光伏电站项目建设	2,715.45	2014-6-13	2029-6-12	南通建海部分机器设备抵押、电费收费权质押
南通弘煜、新能源公司	6MW光伏电站项目建设	3,330.00	2014-12-18	2029-12-17	南通弘煜部分机器设备抵押、电费收费权质押
高邮振发、新能源公司	20MW光伏电站项目建设	9,359.00	2014-8-22	2029-8-21	高邮振发部分机器设备抵押、电费收费权质押
振发太阳能、新能源公司	20MW光伏电站项目建设	8,180.00	2014-11-18	2029-11-17	振发太阳能部分机器设备抵押、电费收费权质押
金湖振合、新能源公司	20MW光伏电站项目建设	9,544.05	2014-11-25	2029-11-24	金湖振合部分机器设备抵押、电费收费权质押

(2) 本公司所属外高桥发电公司、漕泾发电、吴泾热电厂、浙江长兴公司、淮沪电力及浙江新能源本年参与由国家电投集团发起设立的，由百瑞信托有限责任公司作为管理人的“国家电力投资集团有限公司2020年度第一期资产支持票据信托”、“国家电力投资集团有限公司电费1号定向资产支持商业票据信托”，向国家电投集团转让标杆电费应收账款104,052.59万元。

(3) 本公司所属企业协鑫滨海发电公司本年参与由招商财富资产管理有限公司发起设立并作为管理人的“招商财富一鸿福南京1号单一资产管理计划”，向招商财富资产管理有限公司转让应收账款41,000.00万元。

(4) 2022年，本公司与国家电投集团新疆能源化工有限责任公司共同设立新疆申元能源有限责任公司。本公司认缴出资57,500万元，持股比例为50%；国家电投集团新疆能源化工有限责任公司认缴出资57,500万元，持股比例为50%。

(5) 2022年，本公司及子公司认缴出资1.40亿元，以有限合伙人身份与国家电力投资集团有限公司、中电国际新能源控股有限公司等关联方共同投资国电投科技创新股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款		2,078,915,034.54	67,880,000.00	1,786,508,475.91	67,880,000.00
	同受控股股东控制的企业:	17,530,940.21		22,833,317.14	
	国家电投集团远达环保工程有限公司	3,527,149.75		3,527,149.75	
	吉林电力股份有限公司	2,340,000.00		2,125,000.00	
	中电华创电力技术研究有限公司	1,674,902.38		774,902.38	
	江苏常熟发电有限公司	1,596,830.76			
	吉林松花江热电有限公司	1,500,000.00			
	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	1,085,000.00			
	芜湖中电环保发电有限公司	1,000,000.00		1,100,000.00	
	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	960,640.10			
	中电神头发电有限责任公司	772,500.00		1,515,000.00	
	青海黄河上游水电开发有限责任公司	720,000.00			
	金湖县海新能源有限公司	575,260.75			
	国家电投集团河南电力有限公司开封发电分公司	503,996.55			
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	400,000.00			
	国家电投集团山西铝业有限公司	163,000.00			
	国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	198,000.00			
	电能(北京)工程监理有限公司	280,000.00			
	电能易购(北京)科技有限公司	94,862.52			
	上海能源科技发展有限公司	65,040.00		10,642,832.91	
	安徽淮南平圩发电有限责任公司	43,757.40			
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	30,000.00			
	中国电能成套设备有限公司			1,392,395.70	

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中电（四会）热电有限责任公司			1,068,480.00	
	中电投东北能源科技有限公司			120,000.00	
	其他			567,556.40	
	合营及联营企业：	2,058,126,761.83	67,880,000.00	1,760,921,127.33	67,880,000.00
	上海吴泾发电有限责任公司	1,983,609,788.19	67,880,000.00	1,693,145,710.85	67,880,000.00
	马耳他能源有限公司	61,573,980.53		44,527,103.89	
	上海外高桥第三发电有限责任公司	9,119,214.19		8,478,449.47	
	淮沪煤电有限公司	2,137,566.66		11,689,002.00	
	浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	469,486.48			
	上海申能临港燃机发电有限公司	204,041.28			
	高邮协鑫光伏电力有限公司	176,400.00			
	江苏金日光福新能源有限公司	176,400.00			
	江苏协鑫海滨新能源科技发展有限公司	176,400.00			
	南通海德新能源有限公司	176,400.00			
	宿迁绿能电力有限公司	176,400.00			
	上海外高桥第二发电有限责任公司	130,684.50		2,448,774.00	
	上海吴泾第二发电有限责任公司			597,400.00	
	其他			34,687.12	
	合营企业之子公司：	3,257,332.50		2,754,031.44	
	振发太阳能科技滨海有限公司	1,298,669.00		1,521,017.94	
	海安鼎辉新能源有限公司	740,020.00		614,210.00	
	金湖振合新能源科技有限公司	510,518.00		260,518.00	
	高邮市振发新能源科技有限公司	502,968.00		252,968.00	
	南通建海投资有限公司	105,237.50		55,317.50	
	南通市弘煜投资有限公司	99,920.00		50,000.00	
(2) 其他应收款		728,341,613.58		730,225,707.39	

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	同受控股股东控制的企业：	20,501,197.64		672,743.02	
	国家电力投资集团有限公司	19,306,111.14			
	电能易购（北京）科技有限公司	464,687.31		97,087.77	
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	604,888.20			
	中国电能成套设备有限公司	125,510.99		545,655.25	
	国家电投集团科学技术研究院有限公司			30,000.00	
	合营及联营企业：	138,529,733.98		140,460,512.15	
	上海懿杉新能源科技有限公司	115,355,574.74		115,355,574.74	
	上海东海风力发电有限公司	19,836,568.67		24,266,083.49	
	浙江浙能国电投嵊泗海上风力发电有限公司	2,550,000.00			
	上海外高桥第三发电有限责任公司	779,800.00		389,900.00	
	上海吴泾发电有限责任公司	7,790.57		448,953.92	
	合营企业之子公司：	569,310,681.96		589,092,452.22	
	上海杨电能源环境科技有限公司	569,310,681.96		569,142,452.22	
	新疆上融新能源开发有限公司			19,950,000.00	
(3) 预付账款		131,937,463.15		29,605,774.15	
	同受控股股东控制的企业：	131,937,463.15		29,605,774.15	
	电能易购（北京）科技有限公司	69,824,287.10		4,590,147.39	
	国家电投集团远达环保工程有限公司	30,336,080.00			
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	11,138,647.38		2,825,265.17	
	国家电投集团保险经纪有限公司	8,888,310.67		5,267,920.82	
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	4,150,615.00			
	国家电投集团数字科技有限公司	2,662,341.00			
	上海电投电能成套设备有限公司	1,844,762.97			
	国家电力投资集团有限公司	1,339,199.76			

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国电能成套设备有限公司	1,408,767.38		1,534,637.17	
	重庆中电自能科技有限公司	95,250.00			
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	103,900.00		153,000.00	
	青海黄河上游水电开发有限责任公司	45,000.00			
	国核电力规划设计研究院有限公司	72,000.00			
	国家电投集团共享服务有限公司	28,301.89			
	国家电投集团河北电力燃料有限公司			12,240,000.00	
	中电投融和融资租赁有限公司			2,539,277.37	
	国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司			303,822.67	
	其他			151,703.56	
(4) 一年内到期的非流动资产					
	合营企业之子公司：			220,000,000.00	
	巴里坤融信华创风电投资有限公司			220,000,000.00	
(5) 其他非流动资产					
	同受控股股东控制的企业：	351,000,000.00		24,462,651.45	
	电能易购（北京）科技有限公司	351,000,000.00		257,498.32	
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司			24,205,153.13	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款		372,355,516.53	434,542,166.25
	控股股东：	82,715,973.93	16,179,198.03
	国家电力投资集团有限公司	82,715,973.93	16,179,198.03
	同受控股股东控制的企业：	94,041,688.93	158,368,788.46
	上海能源科技发展有限公司	25,795,449.26	47,984,834.18
	国家电投集团远达环保工程有限公司	8,860,858.02	4,928,166.02
	国家电投集团保险经纪有限公司	5,579,575.61	642,027.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	4,548,882.11	8,828,918.62
	国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	3,876,074.70	5,086,430.56
	电能易购(北京)科技有限公司	3,744,999.85	
	国家电投集团数字科技有限公司	2,142,030.57	3,054,685.85
	国核自仪系统工程有限公司	1,544,790.00	1,481,970.04
	山东电力工程咨询院有限公司	894,900.00	
	电能(北京)工程监理有限公司	289,806.37	1,581,972.39
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	280,000.00	
	国核信息科技有限公司	239,827.10	
	国核电力规划设计研究院有限公司	72,000.00	1,098,605.00
	上海和运工程咨询有限公司	37,160.40	114,084.40
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	1,000.00	
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司		38,357,254.90
	北京融和云链科技有限公司	36,134,335.00	33,176,362.06
	中电投新疆能源化工集团吐鲁番有限公司		2,756,186.65
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司		2,399,112.76
	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司		2,242,528.00
	国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司		1,250,000.00
	国家电投集团信息技术有限公司		899,250.00
	国家电投集团西安太阳能电力有限公司		811,073.25
	安徽远达催化剂有限公司		339,000.00
	上海新拓电力设备有限公司		274,260.00
	国核电站运行服务技术有限公司		221,700.00
	上海电投电能成套设备有限公司		103,362.50
	上海电投管道工程有限公司		74,281.75
	其他		662,722.53
	合营及联营企业:	195,597,853.67	259,994,179.76
	淮沪煤电有限公司	159,784,419.25	239,653,089.74

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	马耳他能源有限公司	32,921,714.13	10,906,651.92
	国际可再生能源服务公司	2,391,720.29	2,168,891.16
	中电投融和融资租赁有限公司	500,000.00	
	上海外高桥第二发电有限责任公司		3,978,782.80
	上海友好航运有限公司		2,359,983.49
	上海外高桥第三发电有限责任公司		926,780.65
(2) 其他应付款		1,486,502,483.13	1,380,540,413.74
	控股股东:	1,453,171,903.77	1,309,615,297.77
	国家电力投资集团有限公司	1,453,171,903.77	1,309,615,297.77
	同受控股股东控制的企业:	30,897,095.02	62,340,276.18
	百瑞信托有限责任公司	20,011,056.13	
	国家电投集团财务有限公司	5,020,882.56	
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	2,891,981.70	
	国家电投集团远达环保工程有限公司	2,508,585.97	1,050,802.70
	国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	180,383.32	1,439,729.72
	上海和运工程咨询有限公司	102,285.34	
	国家电投集团数字科技有限公司	101,920.00	
	国家电投集团信息技术有限公司	80,000.00	
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司		54,961,224.08
	国家电投集团保险经纪有限公司		4,027,531.08
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司		604,888.20
	其他		256,100.40
	合营及联营企业:	2,433,484.34	8,584,839.79
	马耳他能源有限公司	1,882,936.02	8,584,839.79
	上海吴泾发电有限责任公司	406,499.90	
	淮沪煤电有限公司	144,048.42	
(3) 短期借款		8,778,635,371.36	6,337,165,268.93
	控股股东:	2,041,250,000.00	1,314,473,444.45

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	国家电力投资集团有限公司	2,041,250,000.00	1,314,473,444.45
	同受控股股东控制的企业:	6,737,385,371.36	5,022,691,824.48
	国家电投香港财资管理有限公司	5,270,385,371.36	3,461,307,057.36
	国家电投集团财务有限公司	1,467,000,000.00	1,561,384,767.12
(4) 一年内到期的非流动负债		1,149,224,480.71	3,272,572,790.38
	控股股东:		2,806,066,666.65
	国家电力投资集团有限公司		2,806,066,666.65
	同受控股股东控制的企业:	609,180,010.15	137,080,000.00
	国家电投香港财资管理有限公司	282,100,010.15	
	国电投(海南)财资管理有限公司	190,000,000.00	
	国家电投集团财务有限公司	137,080,000.00	137,080,000.00
	联营企业	526,754,470.56	312,854,829.73
	中电投融和融资租赁有限公司	526,754,470.56	312,854,829.73
	控股股东联营企业的子公司	13,290,000.00	16,571,294.00
	中国康富国际租赁股份有限公司	13,290,000.00	16,571,294.00
(5) 长期借款		9,186,028,413.65	10,645,229,050.59
	控股股东:	8,205,000,000.00	6,602,428,015.49
	国家电力投资集团有限公司	8,205,000,000.00	6,602,428,015.49
	同受控股股东控制的企业:	981,028,413.65	4,042,801,035.10
	国家电投集团财务有限公司	489,990,000.00	630,031,565.28
	国家电投香港财资管理有限公司	491,038,413.65	3,212,769,469.82
	国电投(海南)财资管理有限公司		200,000,000.00
(6) 长期应付款		6,474,135,445.79	10,517,978,693.22
	联营企业	6,142,532,348.15	10,151,738,889.58
	中电投融和融资租赁有限公司	6,142,532,348.15	10,151,738,889.58
	控股股东联营企业的子公司	331,603,097.64	366,239,803.64
	中国康富国际租赁股份有限公司	322,418,768.00	341,055,474.00
	国核商业保理股份有限公司	9,184,329.64	25,184,329.64

(四) 资金集中管理情况

1. 存放在财务公司的资金情况

项目	单位名称	期末数	期初数	期末数中使用受限的金额
货币资金	上海电力及其所属子公司	4,641,654,798.49	4,163,708,343.15	

2. 从财务公司拆借的资金情况

项目	单位名称	期末数	期初数
短期借款	上海电力及其所属子公司	1,467,000,000.00	1,560,000,000.00
一年内到期的非流动负债	上海电力及其所属子公司	137,080,000.00	137,080,000.00
长期借款	上海电力及其所属子公司	489,990,000.00	630,031,565.28

十一、股份支付

(一) 股份支付基本情况

1、2021年11月30日，本公司召开第八届第三次董事会会议，审议通过了关于公司《首期股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案、关于公司《首期股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划相关事项》的议案。同日，本公司召开第八届第三次监事会会议，审议通过了关于公司《首期股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案、关于公司《首期股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案、公司《首期股票期权激励计划首次授予激励对象名单》。

2、2022年1月13日，本公司召开董事会2022年第一次临时会议，审议通过了关于公司《首期股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案。公司独立董事就激励计划有关事项发表了独立意见。同日，公司召开监事会2022年第一次临时会议，审议通过了关于公司《首期股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案、公司《首期股票期权激励计划首次授予激励对象名单（修订稿）》。

3、2022年4月7日，国务院国有资产监督管理委员会下发了《关于上海电力股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分[2022]138号），国务院国有资产监督管理委员会原则同意公司实施股票期权激励计划。

4、2022年5月5日，本公司召开董事会2022年第四次临时会议，审议通过了公司《首期股票期权激励计划（草案二次修订稿）》及摘要的议案。同日，公司召开监事会2022年第三次临时会议，审议通过了公司《首期股票期权激励计划（草案二次修订稿）》及其摘要的议案、公司《首期股票期权激励计划首次授予激励对象名单（二次修订稿）》。

5、2022年5月26日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了公司《首期股票期权激励计划（草案二次修订稿）》及其摘要的议案、公司《首期股票期权激励计划实施考核管理办法》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首期股票期权激励计划相关事项》的议案等相关议案。

6、2022年5月31日，公司召开董事会2022年第五次临时会议和监事会2022年第四次临时会议，审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向公司首期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。

公司本激励计划股票期权首次实际授予情况如下：

- (1) 股票期权首次授予登记日：2022年6月29日
- (2) 股票期权首次授予登记数量：2,072万份
- (3) 股票期权首次授予登记人数：152人
- (4) 首次授予股票期权的行权价格：12.81元/股

本计划授予的股票期权等待期和行权安排具体如下：

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

(二) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额(股)	44,133,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	12.81元、3年

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	员工离职数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,268,056.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,268,056.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 607,089.54 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司因直接设立或投资等方式增加的子公司已认缴尚未缴纳的注册资本共计 169,169.75 万元。

2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2022]1123 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销中信证券股份有限公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于 2022 年 7 月 4 日以非公开发行股票的方式向 1 家特定投资者发行了普通股(A 股)股票 199,579,448 股，发行价格为人民币 6.17 元/股，截至 2022 年 7 月 4 日本公司共募集资金总额为人民币 1,231,405,194.16 元，扣除发行费用 707,547.17 元，募集资金净额为 1,230,697,646.99 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
盐城滨海南 H3#海上风电项目	16,557.07	16,557.07
江苏如东 H4#海上风电场项目	28,251.91	28,251.91
江苏如东 H7#海上风电场项目	31,202.01	31,202.01
浙能嵊泗 2#海上风电场工程项目	28,388.20	28,388.20
补充流动资金	18,741.32	18,741.32
合计	123,140.52	123,140.52

(二) 或有事项

1、本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十(二)“关联交易情况”之说明。

2、本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电力股份有限公司	土耳其 EMBA 发电有限公司	724,318,400.00	2022-06-30	2023-06-29	否
上海电力（马耳他）控股有限公司	匈牙利羲和新能源发展有限公司	245,329,814.16	2022-12-23	2023-05-31	否

除上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2023年3月29日，公司第八届董事会第八次会议审议通过2022年度利润分配预案，以报告期末总股本2,816,743,645股为基数，向全体股东每1股派发现金股利0.035元(含税)，共计98,586,027.58元。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期本公司无重要前期差错更正事项。

(二) 非货币性资产交换

本公司所属子公司上海电力燃料有限公司（以下简称“燃料公司”）与上海市徐汇区人民政府签订了《丰溪路 165-167 号地块搬迁安置框架协议》。协议约定：燃料公司从丰溪路 165-167 号地块搬迁，按照与该地块收储的土地面积相当、建筑面积及建造标准相当的原则，采取实物还产方式进行安置，由徐汇区政府指定上海徐汇滨江开发投资建设有限公司代建。新建筑物的建造工程已完成并通过竣工验收，本公司获得新资产的控制权。

本次交易换出资产与换入资产在使用寿命上存在显著差异，换入资产的未来现金流量在时间分布和金额方面与换出资产显著不同，交易具有商业实质。根据《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的相关规定，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量。

换入资产			换出资产			应确认的收益
资产类别	初始计量金额	初始计量金额的确定方式	资产类别	账面价值	公允价值	
土地使用权	55,916,920.00	以换出资产的公允价值作为换入资产的成本	土地使用权	14,626,512.58	55,916,920.00	41,290,407.42
房屋及建筑物	14,271,147.34	以换出资产的公允价值作为换入资产的成本	房屋及建筑物	9,811,833.36	14,271,147.34	4,459,313.98
合计	70,188,067.34			24,438,345.94	70,188,067.34	45,749,721.40

(三) 分部信息

本公司主要经营活动为从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务确定仅有一个从事发电业务的经营分部和报告分部。因此，本公司无需披露额外分部报告信息。

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

2016年10月28日分别召开2016年第十一次临时董事会、2016年第四次临时监事会，并于2016年12月16日召开2016年第一次临时股东大会，审议并批准本公司签署《关于KESPOWERLTD持有K-ELECTRICLIMITED的股份买卖协议》及相关协议。本公司将以现金方式收购KES能源公司持有的K-ELECTRICLIMITED（以下简称KE公司）18,335,542,678股的股份，约占KE公司总发行股本的66.40%，可支付对价为17.70亿美元，并视标的公司经营情况给予交易对方或其指定方奖励金合计不超过0.27亿美元。

巴基斯坦国家电力监管局（NEPRA）于2017年10月公布了KE公司新多年期电价机制（MYT）的复议结果，复议结果仍未能达到预期。巴基斯坦政府相关主管部门就KE公司的新MYT电价复议结果正式致函NEPRA，要求其对电价复议结果进行重新考虑。NEPRA已公布了“重新考虑”后的MYT。“重新考虑”后的MYT与《股份买卖协议》中约定的交割先决条件仍有差异，公司正在与交易对方基于“重新考虑”后的MYT开展谈判。本次交易仍存在因电价发生变化而影响标的公司盈利能力的可能，或将导致本次交易终止的风险。

截止本报告日，该收购交易尚未完成，与之发生的相关支出，已经全部计入损益。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	34,159,134.21
1-2年	
2-3年	56,500,000.00
3-4年	56,500,000.00
4-5年	1,109,250.00

账 龄	期末数
5 年以上	34, 103, 032. 42
账面余额小计	182, 371, 416. 63
减: 坏账准备	266, 032. 42
账面价值合计	182, 105, 384. 21

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	266, 032. 42	0. 15	266, 032. 42	100. 00	
按组合计提坏账准备	182, 105, 384. 21	99. 85			182, 105, 384. 21
合 计	182, 371, 416. 63	100. 00	266, 032. 42	0. 15	182, 105, 384. 21

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18, 266, 032. 42	7. 39	266, 032. 42	1. 46	18, 000, 000. 00
按组合计提坏账准备	228, 951, 474. 47	92. 61			228, 951, 474. 47
合 计	247, 217, 506. 89	100. 00	266, 032. 42	0. 11	246, 951, 474. 47

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海宏浩服装整理有限公司	266, 032. 42	266, 032. 42	100. 00	预计无法收回
小 计	266, 032. 42	266, 032. 42	100. 00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电费、热费组合	31, 281, 316. 15		
关联方款项组合	150, 824, 068. 06		
小 计	182, 105, 384. 21		

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海电力哈密宣力燃气发电有限公司	147,946,250.00	2年以上	81.12	
国网上海市电力公司	30,777,985.31	1年以内	16.88	
上海外高桥发电有限责任公司	1,772,962.44	1年以内	0.97	
上海电力新能源发展有限公司	347,494.02	1年以内	0.19	
上海宏浩服装整理有限公司	266,032.42	5年以上	0.15	266,032.42
小计	181,110,724.19		99.31	266,032.42

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
国网上海市电力公司	协议转让	184,870,000.00	-3,182,091.56
小计		184,870,000.00	-3,182,091.56

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	1,005,745,816.72		1,005,745,816.72
其他应收款	1,268,274,071.69	10,673,731.65	1,257,600,340.04
合计	2,274,019,888.41	10,673,731.65	2,263,346,156.76

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	313,471,357.59		313,471,357.59
其他应收款	1,152,699,069.78	823,731.65	1,151,875,338.13
合计	1,466,170,427.37	823,731.65	1,465,346,695.72

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家电投集团江苏电力有限公司	455,244,800.00	
上海电力新能源发展有限公司	317,183,139.71	154,674,000.00
上海懿杉新能源科技有限公司	115,355,574.74	115,355,574.74
上海东海风力发电有限公司	19,836,568.67	24,266,083.49
上海上电新达新能源科技有限公司	74,546,999.09	
上海电力设计院	23,409,252.43	18,406,037.28
上海禾曦能源投资有限公司	169,482.08	769,662.08
账面余额小计	1,005,745,816.72	313,471,357.59
减：坏账准备		
账面价值小计	1,005,745,816.72	313,471,357.59

(2)重要的账龄超过1年的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海电力新能源发展有限公司	154,674,000.00	1-2年	暂未支付	经营状况及信用良好，未发生减值
上海懿杉新能源科技有限公司	115,355,574.74	1-4年	暂未支付	经营状况及信用良好，未发生减值
小 计	270,029,574.74			

3. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	121,713,477.71
1-2年	34,122.99
2-3年	407,389.69
3-4年	491,072.65
4-5年	1,078,656,635.93
5年以上	66,971,372.72
账面余额小计	1,268,274,071.69
减：坏账准备	10,673,731.65
账面价值小计	1,257,600,340.04

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来款	1,268,246,763.69	1,151,201,019.05
押金、保证金	13,416.00	713,008.23
其他	13,892.00	785,042.50
账面余额小计	1,268,274,071.69	1,152,699,069.78
减：坏账准备	10,673,731.65	823,731.65
账面价值小计	1,257,600,340.04	1,151,875,338.13

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2022年1月1日余额			823,731.65	823,731.65
2022年1月1日余额在本期				
—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			9,850,000.00	9,850,000.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			10,673,731.65	10,673,731.65

(4)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	823,731.65	9,850,000.00				10,673,731.65
小计	823,731.65	9,850,000.00				10,673,731.65

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海杨电能源环境科技有限公司	往来款	569,310,681.96	5 年以内	44.89	
上海电力杨树浦电厂有限公司	往来款	463,106,101.09	1 年以内, 4-5 年	36.51	
上海上电电力工程有限公司	往来款	53,548,145.01	4 年以内	4.22	
上海杨电能源环境技术服务有限公司	往来款	48,136,762.08	1 年以内, 4-5 年	3.80	
上海电力能源科技有限公司	往来款	47,607,312.00	1 年以内	3.75	
小 计		1,181,709,002.14		93.17	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	25,693,408,054.19		25,693,408,054.19	24,954,150,034.23		24,954,150,034.23
对合营企业投资	4,157,769,107.22		4,157,769,107.22	4,144,185,344.90		4,144,185,344.90
对联营企业投资	5,390,614,325.22		5,390,614,325.22	5,503,543,564.59		5,503,543,564.59
合计	35,241,791,486.63		35,241,791,486.63	34,601,878,943.72		34,601,878,943.72

2. 对子公司投资

被投资单位	期末数		期初数		减值准备期末余额
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
上海外高桥发电有限责任公司	1,213,210,267.97		1,213,210,267.97		
上海漕泾热电有限责任公司	287,640,000.00		287,640,000.00		
上海上电漕泾发电有限公司	936,000,000.00		936,000,000.00		
上海前滩新能源发展有限公司	98,874,725.35		98,874,725.35		
上海明华电力科技有限公司	118,007,730.00		118,007,730.00		
上海电力燃料有限公司	65,619,884.61		65,619,884.61		

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海漕泾联合能源有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
上海闵行燃气发电有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
上海电力绿色能源有限公司	50,000,000.00	3,030,000.00		53,030,000.00		
上海上电电力投资有限公司	280,000,000.00	20,000,000.00		300,000,000.00		
上海世博绿色能源发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海褐美能源科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海电力新能源发展有限公司	3,030,622,052.30			3,030,622,052.30		
江苏阡山发电有限公司	550,000,000.00			550,000,000.00		
江苏上电八菱集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
浙江浙能长兴天然气热电有限公司	212,343,243.00			212,343,243.00		
淮沪电力有限公司	460,086,300.00			460,086,300.00		
上海电力哈密密宣力燃气发电有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
土耳其 ENBA 发电有限公司	1,727,530,513.74	179,671,655.56		1,907,202,169.30		
上坦发电有限公司	15,429,480.00			15,429,480.00		
上海电力能源发展(香港)有限公司	806,618,616.80			806,618,616.80		
上海电力日本株式会社	1,330,092,253.90	277,508,974.40		1,607,601,228.30		

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海杨树浦发电厂有限公司	246,720,318.31	15,000,000.00		261,720,318.31		
上海杨电能源环境技术服务有限公司	30,855,075.35	10,000,000.00		40,855,075.35		
上海电力大丰海上风电有限公司	810,000,000.00			810,000,000.00		
上海上电新达新能源科技有限公司	1,338,131,745.28			1,338,131,745.28		
国家电投集团江苏电力有限公司	7,482,934,802.49			7,482,934,802.49		
上海上电馨源企业发展有限公司	614,518,101.73			614,518,101.73		
国家电投集团浙江新能源有限公司	1,272,222,601.85	33,882,000.00		1,306,104,601.85		
上海长兴岛热电有限责任公司	95,615,921.55	19,912,000.00		115,527,921.55		
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
上海上电售电有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
上海绿源智汇能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
国电投长江生态能源有限公司	142,446,400.00	77,071,900.00		219,518,300.00		
上海电力能源科技有限公司	865,830,000.00			865,830,000.00		
国电投安徽生态能源有限公司	6,000,000.00	45,806,400.00		51,806,400.00		
国电投山东生态能源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
国电投长江氢能科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海松江上电能源发展有限公司		6,387,700.00		6,387,700.00		
上海上电绿山生态能源科技有限公司		35,018,000.00		35,018,000.00		
上海上电绿港生态能源科技有限公司		6,969,390.00		6,969,390.00		
新疆申元能源有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	24,954,150,034.23	739,258,019.96		25,693,408,054.19		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
上海外高桥第二发电有限责任公司	4,432,962,341.27	4,144,185,344.90	3,014,800.00		15,693,411.99	
上海友好航运有限公司	752,195,110.33	792,886,235.45			-48,526,281.66	
上海吴泾发电有限责任公司	162,125,500.00	187,266,237.12			-1,301,531.17	
上海懿杉新能源科技有限公司	394,136,898.50					
上海杨树浦馨懿企业管理服务有限公司	900,000,000.00	875,951,818.76			41,320,485.69	
上海重燃能源科技有限公司	2,151,490,032.44	2,218,057,836.56			24,658,503.66	
上海上电石化有限公司	70,000,000.00	70,023,217.01				
合计	2,014,800.00		2,014,800.00			

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动				其他综合收益 变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
上海上电港华能源科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		-457,764.53		
(2) 联营企业	5,175,682,426.65	5,503,543,564.59	50,007,600.00	15,796,419.09	14,739,300.86		
淮沪煤电有限公司	1,085,760,389.60	1,408,233,813.63	29,740,000.00		177,832,259.17		
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,193,080,886.36	1,106,585,349.47			-176,593,616.02		
上海外高桥第三发电有限责任公司	729,833,493.03	712,977,793.57			-51,551,144.22		
上海中能临港燃机发电有限公司	431,550,000.00	537,202,745.83			56,434,415.38		
江苏华电望亭天然气发电有限公司	222,852,724.66	216,153,768.46			-40,537,044.29		
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	199,687,500.00	210,724,072.61			3,860,808.33		
创导(上海)智能技术有限公司	7,200,000.00	796,419.09		796,419.09			
上海东海风力发电有限公司	117,360,000.00	146,915,976.77	20,267,600.00		10,565,883.26		
上海懿添新能源创业投资企业(有限合伙)	102,000,000.00	90,957,389.41			-1,251,714.25		
浙江上电天台山风电有限公司	13,981,320.00						
嘉兴融能能源新技术投资企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,902,331.63		15,000,000.00	832,780.97		
上海懿江新能源科技有限公司	1,500,000.00	1,409,604.71			-40,660.33		
上海舜华新能源系统有限公司	90,876,113.00	84,101,841.44			-5,756,429.64		

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海懿泉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	950,000,000.00	956,582,457.97			40,943,762.50	
合计	9,608,644,767.92	9,647,728,909.49	53,022,400.00	15,796,419.09	30,432,712.85	

续上表:

被投资单位名称	本期变动			期末数	减值准备期末余额
	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		
(1) 合营企业					
上海外高桥第二发电有限责任公司	-124,449.67	5,000,000.00		4,157,769,107.22	
上海友好航运有限公司	196,463.60			744,556,417.39	
上海吴泾发电有限责任公司	-320,913.27	5,000,000.00		180,643,792.68	
上海懿杉新能源科技有限公司				917,272,304.45	
上海杨树浦懿懿企业管理服务有限公司				2,242,716,340.22	
上海重燃能源科技有限公司				70,023,217.01	
上海上电石化有限公司				2,014,800.00	
上海上电港华能源科技有限公司				542,235.47	
(2) 联营企业					
	3,909,999.85	165,789,720.99		5,390,614,325.22	

被投资单位名称	本期变动			期末数	减值准备期末余额
	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		
淮沪煤电有限公司		90,000,000.00		1,525,806,072.80	
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,152,966.80			931,144,700.25	
上海外高桥第三发电有限责任公司	249,408.14	15,000,000.00		646,676,057.49	
上海申能临港燃机发电有限公司	239,417.22			593,876,578.43	
江苏华电望亭天然气发电有限公司	210,870.47			175,827,594.64	
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司				214,584,880.94	
创导(上海)智能技术有限公司					
上海东海风力发电有限公司		19,836,568.67		157,912,891.36	
上海懿添新能源创业投资合伙企业(有限合伙)				89,705,675.16	
浙江上电天台山风电有限公司					
嘉兴融能能源新技术投资合伙企业(有限合伙)				16,735,112.60	
上海懿江新能源科技有限公司				1,368,944.38	
上海舜华新能源系统有限公司	2,057,337.22			80,402,749.02	
上海懿泉企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		40,953,152.32		956,573,068.15	
合计	3,785,550.18	170,789,720.99		9,548,383,432.44	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,618,601,775.81	8,000,608,809.40	6,867,732,981.45	7,295,275,546.63
其他业务	42,351,850.28	34,728,801.64	38,942,772.66	38,719,817.66
合 计	7,660,953,626.09	8,035,337,611.04	6,906,675,754.11	7,333,995,364.29

2. 合同产生的收入的情况

(1) 按行业分类

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电力行业	1,902,655,438.34	2,277,039,423.29	1,300,309,151.53	1,727,628,761.71
贸易行业	5,758,298,187.75	5,758,298,187.75	5,606,366,602.58	5,606,366,602.58
合 计	7,660,953,626.09	8,035,337,611.04	6,906,675,754.11	7,333,995,364.29

(2) 按产品分类

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电力	1,899,249,186.76	2,271,345,151.97	1,296,275,372.53	1,721,125,390.70
热力	3,406,251.58	5,694,271.32	4,033,779.00	6,503,371.01
贸易	5,758,298,187.75	5,758,298,187.75	5,606,366,602.58	5,606,366,602.58
合 计	7,660,953,626.09	8,035,337,611.04	6,906,675,754.11	7,333,995,364.29

(3) 按地区分类

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
上海地区	7,660,953,626.09	8,035,337,611.04	6,906,675,754.11	7,333,995,364.29
合 计	7,660,953,626.09	8,035,337,611.04	6,906,675,754.11	7,333,995,364.29

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	30,432,712.85	177,761,549.95
成本法核算的长期股权投资收益	1,092,218,347.44	1,333,193,211.49
处置长期股权投资产生的投资收益	742,848.31	313,339,861.68
持有债权投资期间取得的投资收益	195,156,917.48	348,427,635.78
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	49,612,697.47	52,106,058.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,182,091.56	-3,196,381.09
其他投资收益		-6,619,915.32
合计	1,364,981,431.99	2,215,012,021.11

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额
非流动资产处置损益	45,974,004.49
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	98,724,375.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	11,395,546.91
非货币性资产交换损益	45,749,721.40
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

项 目	金 额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-453,306.27
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,000,000.00
对外委托贷款取得的损益	9,154,767.08
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,957,600.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,038,774.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	264,541,483.63
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	31,901,196.13
非经常性损益净额	232,640,287.50
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	182,709,196.94
归属于少数股东的非经常性损益	49,931,090.56

注：本公司将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计入经常性损益，主要包括增值税即征即退、迎峰度冬电煤补贴等。除上述之外的政府补助计入非经常性损益。

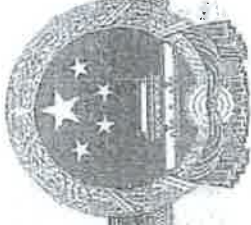
(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.22	0.0683	0.0683

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.01	0.0006	0.0006





营业执照

统一社会信用代码 (1/1)
9133000087374063A



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

(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 贰仟零伍拾万元整
成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢501室



有效期 2023.12.19 - 2026.12.18

执行事务合伙人 余强
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验资并出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关 关

2023年01月20日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0015241

说明

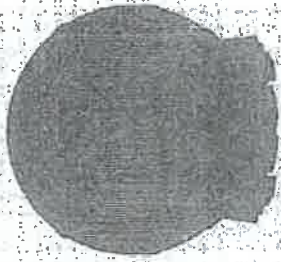
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 余强
 主任会计师:
 经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000014
 批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会审 [2023] 210 号





证书编号: 230300052084
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 6 月 30 日
Date of Issuance



姓名: 高娟妮
Full name: Gao Juanini
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1974-11-28
Date of birth: 1974-11-28
工作单位: 黑龙江宝昌会计师事务所有限公司
Working unit: Heilongjiang Baichang Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 231003741128054
Identity card No.: 231003741128054



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101301260
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 10 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day



姓名: 任鹏飞
Full name: 任鹏飞
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1967-09-29
Date of birth: 1967-09-29
工作单位: 北京注册会计师协会
Working unit: 北京注册会计师协会
身份证号码: 341281196706290616
Identity card No.: 341281196706290616

