

天津中绿电投资股份有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZG10323 号

您可使用手机“扫一扫”或进入

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：沪2306TX0VU4



天津中绿电投资股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110





审计报告

信会师报字[2023]第 ZG10323 号

天津中绿电投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津中绿电投资股份有限公司(以下简称“贵公司”)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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 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,我们独立于贵公司,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,认为对本期模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 固定资产减值事项	
如财务报表附注三、(十八)长期资产减值所述固定资产减值准备的会	我们执行的主要程序： (1) 评价并测试管理层复核、评估



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>计估计及附注五、(十一) 固定资产所述, 贵公司 2022 年 12 月 31 日固定资产原值为 2,681,193.96 万元, 减值准备为 8,506.75 万元, 账面价值为 2,035,109.62 万元。由于固定资产减值涉及管理层重大判断且对报表影响重大, 因此, 我们将固定资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>和确定固定资产减值的内部控制, 包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制;</p> <p>(2) 取得固定资产清单, 执行监盘程序, 取得与发电机组相关的运营数据, 检查发电机组的运营状况, 对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行复核;</p> <p>(3) 取得管理层固定资产减值测试计算表, 与贵公司管理层讨论固定资产减值测试过程中所使用的方法、关键假设与参数的选取, 评估是否按照贵公司固定资产减值测试会计估计执行;</p> <p>(4) 与贵公司聘请的第三方专业顾问讨论, 以了解、评估固定资产减值测试的合理性。</p>
<p>(二) 收入确认</p>	
<p>贵公司主营业务为电力销售业务。参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计及附注五、(四十) 营业收入和营业成本, 贵公司 2022 年度营业收入为 342,980.79 万元。营业收入为公司利润的主要来源, 对财务报表具有重大影响, 因此将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要程序:</p> <p>(1) 了解、评估、测试收入确认相关的关键内部控制的设计和执行。</p> <p>(2) 结合公司业务模式, 对公司的业务进行“五步法”分析, 以判断履约义务构成和控制权转移的时点, 进而评价公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率执行分析性程序, 识别是否存在重大或异常波动, 分析波动原因。</p> <p>(4) 对报告期记录的收入交易选取样本, 核对账面收入与国家电网等电</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>力公司提供的月度电量结算单，检查相应的收款记录，检查相关网站公示的补贴电价，评价收入是否按照公司会计政策予以确认。</p> <p>(5) 向客户单位函证报告期结算金额及期末应收款项余额。</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入选取样本，核对电量结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

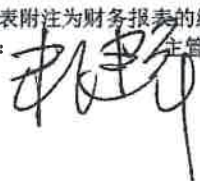


2023年3月28日




天津中绿电投资股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	4,877,430,293.53	6,942,925,083.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	4,855,148,376.30	4,805,731,143.99
应收款项融资	五(三)	110,881,033.08	143,050,902.51
预付款项	五(四)	38,114,309.65	105,096,667.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	176,913,220.15	98,236,233.64
买入返售金融资产			
存货	五(六)	2,440,513.49	2,590,604.63
合同资产			
持有待售资产	五(七)		75,549,086,952.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	392,568,574.89	464,491,266.85
流动资产合计		10,453,496,321.09	88,111,208,854.36
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	526,234,303.47	572,990,302.40
其他权益工具投资	五(十)	100,131,693.26	21,943,193.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	20,351,122,189.55	19,507,954,796.55
在建工程	五(十二)	3,138,719,933.53	2,892,617,323.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	890,522,456.89	835,700,103.51
无形资产	五(十四)	269,802,792.54	258,020,607.68
开发支出	五(十五)		
商誉			
长期待摊费用	五(十六)	2,750,314.71	7,365,637.49
递延所得税资产	五(十七)	41,948,492.11	44,071,586.14
其他非流动资产	五(十八)	1,765,821,878.36	1,450,993,652.81
非流动资产合计		27,087,054,054.42	25,591,657,204.13
资产总计		37,540,550,375.51	113,702,866,058.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

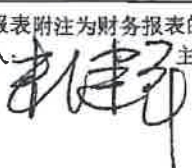



天津中电投资股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

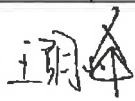
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十九)	9,500,000.00	219,966,449.71
应付账款	五(二十)	1,427,532,491.26	1,492,395,470.61
预收款项	五(二十一)	4,287,591.78	2,650,359.96
合同负债	五(二十二)	2,390,400.92	1,279,492.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十三)	12,872,345.10	7,626,111.57
应交税费	五(二十四)	52,714,756.19	54,293,885.44
其他应付款	五(二十五)	253,062,766.56	184,728,140.71
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	五(二十六)		63,423,335,438.35
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	1,323,410,915.17	1,861,405,477.03
其他流动负债	五(二十八)		583,384.48
流动负债合计		3,085,771,266.98	67,254,264,210.78
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十九)	14,136,190,129.03	18,791,269,955.80
应付债券	五(三十)	998,196,040.49	997,653,532.97
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十一)	601,859,182.22	614,705,202.67
长期应付款	五(三十二)	1,035,839,501.28	1,656,262,246.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十三)	791,666.67	841,666.67
递延所得税负债	五(十七)	38,448.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,772,914,968.01	22,060,732,604.94
负债合计		19,858,686,234.99	89,314,996,815.72
所有者权益:			
股本	五(三十四)	1,862,520,720.00	1,862,520,720.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(三十五)	4,476,616,506.36	9,261,234,627.92
减:库存股			
其他综合收益	五(三十六)	-20,732,785.37	-20,633,736.40
专项储备	五(三十七)	1,757,618.67	
盈余公积	五(三十八)	931,260,360.00	931,260,360.00
一般风险准备			
未分配利润	五(三十九)	9,159,129,421.41	10,773,190,438.42
归属于母公司所有者权益合计		16,410,551,841.07	22,807,572,409.94
少数股东权益		1,271,312,299.45	1,580,296,832.83
所有者权益合计		17,681,864,140.52	24,387,869,242.77
负债和所有者权益总计		37,540,550,375.51	113,702,866,058.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:








天津中绿电投资股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		4,703,645,811.26	5,422,258,949.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)		2,761,643.84
应收款项融资			
预付款项		463,836.52	230,756.38
其他应收款	十三(二)	3,545,106,438.58	3,150,046,050.09
存货			
合同资产			
持有待售资产			20,170,866,023.98
一年内到期的非流动资产		119,777.78	
其他流动资产		5,899,193.03	66,389,478.60
流动资产合计		8,255,235,057.17	28,812,552,902.32
非流动资产:			
债权投资		80,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	10,062,148,375.30	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,157,583,254.68	1,195,930,513.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,217,675.81	7,253,955.13
无形资产			
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		24,735,373.79	
非流动资产合计		11,330,684,679.58	1,203,184,468.45
资产总计		19,585,919,736.75	30,015,737,370.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



天津津绿电投资股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			2,500,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,226,095.73	5,246,165.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		550,313.13	664,045.14
应交税费		587,801.08	18,595,432.06
其他应付款		3,786,083,857.31	11,503,404,050.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,036,279.36	701,277,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,796,484,346.61	14,729,187,193.13
非流动负债：			
长期借款			1,618,830,855.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,181,396.37	5,976,455.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,181,396.37	1,624,807,310.98
负债合计		3,801,665,742.98	16,353,994,504.11
所有者权益：			
股本		1,862,520,720.00	1,862,520,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,197,966,147.14	3,909,491,157.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		931,260,360.00	931,260,360.00
未分配利润		6,792,506,766.63	6,958,470,629.42
所有者权益合计		15,784,253,993.77	13,661,742,866.66
负债和所有者权益总计		19,585,919,736.75	30,015,737,370.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘健

主管会计工作负责人：

王刚

会计机构负责人：




武华



天津中电投资股份有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	列报	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,429,807,903.77	19,582,991,766.70
其中: 营业收入	五(四十)	3,429,807,903.77	19,582,991,766.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,641,022,491.91	17,825,622,113.28
其中: 营业成本	五(四十)	1,597,756,562.98	13,086,367,127.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十一)	32,430,746.61	1,442,549,748.07
销售费用	五(四十二)		603,890,497.76
管理费用	五(四十三)	352,131,490.12	751,437,567.37
研发费用	五(四十四)	8,555,586.41	
财务费用	五(四十五)	630,148,105.79	1,941,377,172.29
其中: 利息费用		730,081,459.82	1,987,314,778.62
利息收入		81,041,976.63	73,223,333.50
加: 其他收益	五(四十六)	35,187,343.10	36,530,290.93
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	1,168,129.89	126,025,511.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-648,486.07	41,406,121.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)		794,450.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	-6,897,114.10	-71,541,331.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)		-2,366,432,621.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-6,924.57	1,911,570.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		818,236,846.18	-515,342,476.26
加: 营业外收入	五(五十二)	1,513,224.02	756,591,582.14
减: 营业外支出	五(五十三)	2,239,627.45	20,116,902.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		817,510,442.75	221,132,203.88
减: 所得税费用	五(五十四)	87,955,033.64	439,419,353.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		729,555,407.11	-218,287,149.55
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		729,555,407.11	592,033,387.63
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-810,320,537.18
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		632,699,175.52	-314,956,765.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		96,856,231.59	96,669,615.56
六、其他综合收益的税后净额		-99,048.97	4,080,115.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-99,048.97	4,080,115.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-99,048.97	4,080,115.55
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		-99,048.97	4,080,115.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		729,456,358.14	-214,207,034.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		632,600,126.55	-310,876,649.56
归属于少数股东的综合收益总额		96,856,231.59	96,669,615.56
八、每股收益:	五(五十五)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	-0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	-0.17

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 1,155,190,027.22 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



天津中电投资股份有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	1,891,530.96	9,783,678.72
减: 营业成本	十三(四)		
税金及附加		5,680,201.15	21,651,471.04
销售费用			
管理费用		58,019,914.85	63,261,584.74
研发费用			
财务费用		-1,792,190.52	488,171,852.72
其中: 利息费用		70,344,438.01	497,048,790.90
利息收入		72,117,955.41	16,486,586.49
加: 其他收益		115,077.61	129,902.50
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	80,174,633.12	3,886,033,285.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,390.00	7,225.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,274,706.21	3,322,869,183.48
加: 营业外收入		13,503.00	250.00
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,288,209.21	3,322,869,433.48
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,288,209.21	3,322,869,433.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,288,209.21	3,322,869,433.48
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,288,209.21	3,322,869,433.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


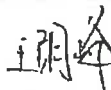
会计机构负责人:



天津中绿电投资股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,733,109,804.12	21,713,724,265.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		225,887,127.83	124,759,126.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	921,960,366.77	4,995,707,097.97
经营活动现金流入小计		4,880,957,298.72	26,834,190,489.84
购买商品、接受劳务支付的现金		112,342,495.88	15,929,297,287.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		350,532,832.50	1,015,263,430.50
支付的各项税费		252,982,843.93	2,796,430,465.09
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	12,372,584,275.00	2,100,241,218.95
经营活动现金流出小计		13,088,442,447.31	21,841,232,401.88
经营活动产生的现金流量净额		-8,207,485,148.59	4,992,958,087.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,595,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,163,248,782.89	663,504,411.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			187,372.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,672,711,627.48	5,527,240.86
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十六)		13,527,867.30
投资活动现金流入小计		14,835,960,410.37	3,277,746,892.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,108,570,902.53	2,933,564,310.31
投资支付的现金		29,952,750.00	10,796,350.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			941,641,922.50
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十六)		419,696.91
投资活动现金流出小计		3,138,523,652.53	3,886,422,279.72
投资活动产生的现金流量净额		11,697,436,757.84	-608,675,387.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			141,649,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			141,649,500.00
取得借款收到的现金		2,473,396,768.72	28,844,550,347.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)		59,568,908.54
筹资活动现金流入小计		2,473,396,768.72	29,045,768,756.34
偿还债务支付的现金		8,232,503,396.45	27,591,602,110.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		851,136,960.81	3,238,831,449.09
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		2,400,000.00	4,953,610.96
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)	460,725,063.28	334,796,426.49
筹资活动现金流出小计		9,544,365,420.54	31,165,229,986.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,070,968,651.82	-2,119,461,230.16
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		-3,581,017,042.57	2,264,821,470.37
加: 期初现金及现金等价物余额		8,451,882,018.93	6,187,060,548.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,870,864,976.36	8,451,882,018.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



天津中绿电投资股份有限公司




母公司现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,766,666.68	10,936,111.11
收到的税费返还		36,408,732.12	
收到其他与经营活动有关的现金		14,541,350,629.46	25,781,736,051.93
经营活动现金流入小计		14,582,526,028.26	25,792,672,163.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,248,353.97	15,151,461.81
支付的各项税费		23,415,303.99	28,982,936.96
支付其他与经营活动有关的现金		25,647,413,387.40	22,005,749,511.76
经营活动现金流出小计		25,678,077,045.36	22,049,883,910.53
经营活动产生的现金流量净额		-11,095,551,017.10	3,742,788,252.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			15,146,942,943.00
取得投资收益收到的现金		3,150,065,333.33	775,137,991.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,197,093,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,347,158,733.33	15,922,080,934.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,060.18	72,998.00
投资支付的现金		880,000,000.00	11,893,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		880,007,060.18	11,893,472,998.00
投资活动产生的现金流量净额		15,467,151,673.15	4,028,607,936.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,830,000,000.00	13,150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,872,419.22	983,018,196.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,341,375.00	1,341,375.00
筹资活动现金流出小计		5,090,213,794.22	14,134,359,571.70
筹资活动产生的现金流量净额		-5,090,213,794.22	-6,634,359,571.70
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		-718,613,138.17	1,137,036,617.07
加: 期初现金及现金等价物余额		5,422,258,949.43	4,285,222,332.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,703,645,811.26	5,422,258,949.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

天津中绿电投资股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,862,520,720.00				9,261,254,627.92		-20,633,736.40		931,260,360.00		10,773,190,438.42	72,807,272,409.04	1,580,296,832.83	24,387,869,242.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,862,520,720.00				9,261,254,627.92		-20,633,736.40		931,260,360.00		10,773,190,438.42	72,807,272,409.04	1,580,296,832.83	24,387,869,242.77
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)					-4,784,618,121.56		-99,048.97				-1,614,661,017.01	-6,397,020,568.87	-308,984,533.38	-6,706,005,102.25
(一) 综合收益总额							-99,048.97				632,699,171.57	632,699,171.57	96,826,231.59	729,525,403.16
(二) 所有者投入和减少资本					-4,784,618,121.56						-2,060,508,120.53	-6,845,126,242.09	-408,493,493.02	-7,253,619,735.11
1. 所有者投入的普通股					-4,784,618,121.56									
2. 其他权益工具持有者投入														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					71,347.44						-2,060,508,120.53	-2,060,436,773.09	-403,493,493.02	-2,463,930,266.11
(三) 利润分配											-186,252,072.00	-186,252,072.00	-2,400,000.00	-188,652,072.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分派														
(四) 所有者权益内部结转														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,862,520,720.00				4,476,616,506.36		-20,732,785.37		931,260,360.00		9,158,129,421.41	16,410,551,841.07	1,271,312,299.45	17,681,864,140.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 



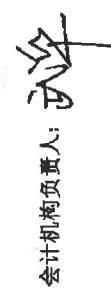
会计机构负责人: 



天津中绿电投资股份有限公司
2022年度
财务报表附注

天津中绿电投资股份有限公司
天津所有者权益变动表 (续)
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,862,520,720.00				1,720,507,240.84				668,443,988.05		11,105,250,095.50	15,356,722,044.39		15,356,722,044.39
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					7,540,727,387.08		-24,713,851.95				711,343,659.98	8,227,357,195.11	1,016,928,742.95	9,244,285,938.06
其他														
二、本年年初余额	1,862,520,720.00				9,281,234,627.92		-24,713,851.95		668,443,988.05		11,816,593,755.48	23,394,079,339.50	1,016,928,742.95	24,401,007,982.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,080,115.55		262,816,371.95		-1,043,003,317.06	-776,906,829.56	563,368,889.88	-213,138,739.68
(一) 综合收益总额							4,080,115.55				-314,856,785.11	-310,776,669.56	96,669,615.56	-214,207,054.00
(二) 所有者投入和减少资本													470,795,376.19	470,795,376.19
1. 所有者投入的普通股													141,649,500.00	141,649,500.00
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									262,816,371.95		-728,446,551.95	-465,630,180.00	-4,096,901.87	-469,727,081.87
1. 提取盈余公积									262,816,371.95		-728,446,551.95			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
(四) 所有者权益内部结转														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,862,520,720.00				9,281,234,627.92		-20,633,736.40		931,260,360.00		10,773,190,438.42	22,807,572,409.94	1,540,906,632.83	24,387,869,242.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注



天津中绿电投资股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		资本公积		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
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额				
一、上年年末余额	1,862,520,220.00		3,909,491,157.24						6,958,470,629.42	13,661,742,866.66
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,862,520,220.00		3,909,491,157.24						6,958,470,629.42	13,661,742,866.66
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,208,474,989.90						-165,963,867.79	2,172,511,177.11
(一) 综合收益总额									20,288,209.21	20,288,209.21
(二) 所有者投入和减少资本			2,208,474,989.90							2,208,474,989.90
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
(五) 其他综合收益										
1. 本期计提										
2. 本期处置										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,862,520,220.00		6,197,966,147.14						6,792,506,766.63	15,704,233,993.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

天津中绿电投资股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2022 年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,862,520,720.00			3,909,491,157.24			668,443,988.05	10,804,503,613.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,862,520,720.00			3,909,491,157.24			668,443,988.05	10,804,503,613.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							262,816,371.95	-262,816,371.95
2. 对所有者（或股东）的分配							262,816,371.95	-262,816,371.95
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,862,520,720.00			3,909,491,157.24			931,760,360.00	13,861,742,866.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：王同华

会计机构负责人：[Signature]



天津中绿电投资股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津中绿电投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“中绿电”)是经天津市人民政府(津政函[1991]23 号)和原国家经济体制改革委员会(体改函生[1991]30 号)批准天津市工商行政管理局注册登记,以募集方式设立的股份有限公司(首次发行社会公众股 3340 万股股票面值为每股 1 元)。本公司统一社会信用代码注册号为 9112000010310067X6。本公司股票于 1993 年 12 月 10 日在深圳证券交易所上市,股票代码为 000537。经过历次股权调整,国有股东鲁能集团有限公司(以下简称“鲁能集团”)于 2010 年 2 月成为公司的实际控制人。根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 9 月做出的《关于核准天津广宇发展股份有限公司向鲁能集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2017]1712 号)等规定,公司通过向鲁能集团、乌鲁木齐世纪恒美股权投资有限公司发行股份购买资产方式实施重大资产重组。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总额为 186,252.07 万股,注册资本为 186,252.07 万元,其中鲁能集团持有本公司股份 141,790.9637 万股,占本公司总股本的比例为 76.13%;

本公司注册地址:天津经济技术开发区新城西路 52 号 6 号楼 202-4 单元;

法定代表人:粘建军;

本公司的经营范围:发电业务、输电业务、供(配)电业务。一般项目:以自有资金从事投资活动;新兴能源技术研发;储能技术服务;节能管理服务;电动汽车充电基础设施运营;环保咨询服务;生态恢复及生态保护服务;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);电气设备修理;机械设备租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及

其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、应收资金集中管理款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款

组合 1：标杆电费组合

组合 2：可再生能源补贴款组合

组合 3：其他组合

(2) 其他应收款

组合 1：账龄组合

组合 2：无风险组合

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：主要包括原材料、备品备件、包装物、低值易耗品、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股

权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产

各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	5	2.11-19.00
机器设备	年限平均法	7-30	5	3.17-13.57
运输设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

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。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50	年限平均法	0	土地使用权证
海域使用权	28-30	年限平均法	0	海域使用权证
专利权	5	年限平均法	0	预计可使用年限
软件	5	年限平均法	0	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
软件使用权	年限平均法	2-3
房屋装修费	年限平均法	2-3

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司主营电力销售业务，电力收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时确认。本集团根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价（含国家电价补贴）确认电费收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收

益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十六) 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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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、 本公司作为承租人

(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。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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。

（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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）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）作为承租人

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）作为出租人

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“2、本公司作为出租人”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”。

（二十七）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金

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，本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。

(二十八) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资〔2022〕136号)的有关规定，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提安全生产费用金额，并逐月平均提取安全生产费用。提取标准如下：

- 1.上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- 2.上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- 3.上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- 4.上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- 5.上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- 6.上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度影响金额
将试运行收入调整至损益	固定资产	14,073,014.65
	未分配利润	12,156,963.85
	少数股东权益	1,916,050.80
	营业收入	19,002,481.13
	营业成本	4,929,466.48
	净利润	14,073,014.65

母公司

本公司执行该规定对母公司无影响。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当	6%、13%

税种	计税依据	税率
	期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育税附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

(二) 税收优惠

1、西部大开发优惠政策

《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)规定：“一、自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”

适用上述税收优惠的子公司如下：内蒙古新锦风力发电有限公司、杭锦旗都城绿色能源有限公司、新疆达坂城广恒新能源有限公司、新疆哈密广恒新能源有限公司、新疆吐鲁番广恒新能源有限公司、新疆哈密鲁能新能源有限公司、内蒙古包头广恒新能源有限公司、陕西鲁能宜君新能源有限公司、陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司、陕西靖边广恒新能源有限公司、甘肃广恒新能源有限公司、甘肃鲁能新能源有限公司、甘肃新泉风力发电有限公司、宁夏盐池鲁能新能源有限公司、肃北鲁能新能源有限公司、青海都兰鲁能新能源有限公司、青海格尔木鲁能新能源有限公司、青海广恒新能源有限公司、青海茫崖鲁能新能源有限公司、青海格尔木广恒新能源有限公司、青海格尔木昆仑建设开发有限公司、青海格尔木涩北新能源有限公司、阜康鲁能新能源有限公司、克拉玛依鲁能新能源有限公司。

2、三免三减半优惠政策

《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)规定：“一、对居民企业(以下简称企业) 经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(以下简称《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。”

适用上述税收优惠的子公司如下：

序号	公司	项目	免税阶段		减半征收阶段	
			开始日	结束日	开始日	结束日
1	青海格尔木鲁能新能源有限公司	青海格尔木光伏一期	2016 年	2018 年	2019 年	2021 年

序号	公司	项目	免税阶段		减半征收阶段	
			开始日	结束日	开始日	结束日
2	青海广恒新能源有限公司	青海共和光伏	2016 年	2018 年	2019 年	2021 年
3	新疆吐鲁番广恒新能源有限公司	小草湖二期	2016 年	2018 年	2019 年	2021 年
4	江苏广恒新能源有限公司	东台海上风电	2017 年	2019 年	2020 年	2022 年
5	内蒙古包头广恒新能源有限公司	包头光伏一期	2017 年	2019 年	2020 年	2022 年
6	青海都兰鲁能新能源有限公司	诺木洪一期(都兰一期)	2017 年	2019 年	2020 年	2022 年
7	青海格尔木鲁能新能源有限公司	青海格尔木光伏二期	2017 年	2019 年	2020 年	2022 年
8	陕西靖边广恒新能源有限公司	靖边二期	2017 年	2019 年	2020 年	2022 年
9	新疆达坂城广恒新能源有限公司	达坂城风电二期	2017 年	2019 年	2020 年	2022 年
10	杭锦旗都城绿色能源有限公司	内蒙古杭锦旗风电清洁供暖项目	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
11	河北丰宁广恒新能源有限公司	丰宁一期	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
12	宁夏盐池鲁能新能源有限公司	宁夏盐池于家梁风电项目	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
13	青海都兰鲁能新能源有限公司	诺木洪二期(都兰二期)	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
14	青海都兰鲁能新能源有限公司	诺木洪三期(都兰三期)	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
15	青海格尔木鲁能新能源有限公司	多能互补储能项目	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
16	青海格尔木鲁能新能源有限公司	多能互补风电	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
17	青海格尔木鲁能新能源有限公司	多能互补光伏	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
18	山东莒县鲁能新能源有限公司	莒县分布式光伏	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
19	山东枣庄鲁能新能源有限公司	枣庄山亭光伏一期	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
20	陕西鲁能宜君新能源有限公司	陕西宜君光伏项目一期	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
21	陕西鲁能宜君新能源有限公司	陕西宜君光伏项目二期	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
22	中电装备北镇市风电有限责任公司	辽宁大市风电项目	2018 年	2020 年	2021 年	2023 年
23	吉林通榆鲁能新能源有限公司	吉林通榆光伏项目	2019 年	2021 年	2022 年	2024 年
24	康保鲁能新能源有限公司	康保风电三期	2019 年	2021 年	2022 年	2024 年
25	吉林通榆鲁能新能源有限公司	吉林通榆风电项目	2020 年	2022 年	2023 年	2025 年
26	青海格尔木广恒新能源有限公司	乌图美仁光伏	2020 年	2022 年	2023 年	2025 年
27	如东广恒新能源有限公司	如东黄沙洋	2020 年	2022 年	2023 年	2025 年
28	山东枣庄鲁能新能源有限公司	枣庄山亭光伏二期	2020 年	2022 年	2023 年	2025 年
29	肃北鲁能新能源有限公司	甘肃马鬃山风电项目	2020 年	2022 年	2023 年	2025 年
30	德州力奇风力发电有限公司	德州陵城风电一期	2021 年	2023 年	2024 年	2026 年
31	德州力奇风力发电有限公司	德州陵城风电二期	2021 年	2023 年	2024 年	2026 年
32	甘肃鲁能新能源有限公司	甘肃东洞滩光伏项目	2022 年	2024 年	2025 年	2027 年
33	青海格尔木鲁能新能源有限公司	格尔木平价光伏项目	2022 年	2024 年	2025 年	2027 年
34	青海格尔木涩北新能源有限公司	格尔木东台风电厂	2022 年	2024 年	2025 年	2027 年
35	肃北鲁能新能源有限公司	马鬃山风光互补光伏项目	2022 年	2024 年	2025 年	2027 年

序号	公司	项目	免税阶段		减半征收阶段	
			开始日	结束日	开始日	结束日
36	肃北鲁能新能源有限公司	甘肃马鬃山二期风电项目	2022 年	2024 年	2025 年	2027 年
37	新疆哈密鲁能新能源有限公司	哈密鲁能十三间房风力发电项目	2022 年	2024 年	2025 年	2027 年

3、增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74 号)文件规定,本公司所属风力发电企业享受风力发电增值税即征即退 50%的税收优惠政策。

4、其他税费减免政策

根据《关于深入实施西部大开发战略若干政策意见的实施细则(试行)》的通知(青办发【2010】66 号)文件规定,新办属于国家鼓励类的工业企业,自生产经营之日起,5 年内免征房产税;免征建设期内城镇土地使用税。

本公司适用上述税收优惠的子公司如下:青海都兰鲁能新能源有限公司、青海格尔木鲁能新能源有限公司、青海广恒新能源有限公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	4,870,864,976.36	6,927,500,246.41
其他货币资金	6,565,317.17	15,424,836.84
合计	4,877,430,293.53	6,942,925,083.25
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注:货币资金上年年末余额不包含已在持有待售资产列报中的货币资金 2,541,831,824.98 元。

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	800,000.00	14,540,250.00
履约保证金	5,765,317.17	884,586.84
合计	6,565,317.17	15,424,836.84

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,993,358,152.34	2,081,877,541.15
1 至 2 年	1,651,526,250.53	1,459,438,914.63
2 至 3 年	1,003,110,563.50	1,265,654,498.13
3 至 4 年	326,743,498.39	156,836,418.11
4 至 5 年	48,652,470.87	3,267,827.20
5 年以上	11,603,792.73	11,603,792.73
小计	5,034,994,728.36	4,978,678,991.95
减：坏账准备	179,846,352.06	172,947,847.96
合计	4,855,148,376.30	4,805,731,143.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	5,034,994,728.36	100.00	179,846,352.06	3.57	4,978,678,991.95	100.00	172,947,847.96	3.47	4,805,731,143.99
其中：									
应收标杆电费组合	206,063,978.58	4.09			194,541,704.02	3.90			194,541,704.02
应收可再生能源补贴组合	4,802,021,452.80	95.38	167,265,933.20	3.48	4,741,994,508.77	95.25	159,852,904.80	3.37	4,582,141,603.97
应收其他款项组合	26,909,296.98	0.53	12,580,418.86	46.91	42,142,779.16	0.85	13,094,943.16	31.07	29,047,836.00
合计	5,034,994,728.36	100.00	179,846,352.06		4,978,678,991.95	100.00	172,947,847.96		4,805,731,143.99

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收标杆电费组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	206,063,978.58			194,541,704.02		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	206,063,978.58			194,541,704.02		

组合计提项目: 应收补贴电费组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,776,308,357.08			1,858,842,516.69		
1 至 2 年	1,647,206,562.96	57,322,788.40	3.48	1,457,393,248.64	51,425,690.21	3.53
2 至 3 年	1,003,110,563.50	69,114,317.82	6.89	1,265,654,498.13	90,973,292.71	7.19
3 至 4 年	326,743,498.39	34,046,672.54	10.42	156,836,418.11	16,985,642.24	10.83
4 至 5 年	48,652,470.87	6,782,154.44	13.94	3,267,827.20	468,279.64	14.33
5 年以上						
合计	4,802,021,452.80	167,265,933.20		4,741,994,508.77	159,852,904.80	

组合计提项目: 应收其他款项组合-账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,985,816.68	544,657.37	5.00	25,731,676.60	1,286,583.83	5.00
1 至 2 年	4,319,687.57	431,968.76	10.00	2,045,665.99	204,566.60	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	11,603,792.73	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73	11,603,792.73	100.00
合计	26,909,296.98	12,580,418.86		39,381,135.32	13,094,943.16	

组合计提项目：应收其他款项组合-其他信用风险较低组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)				2,761,643.84		
合计				2,761,643.84		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收可再生 能源补贴组 合	159,852,904.80	7,413,028.40			167,265,933.20
应收其他款 项组合	13,094,943.16	-514,524.30			12,580,418.86
合计	172,947,847.96	6,898,504.10			179,846,352.06

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
国网青海省电力公司	1,959,661,666.09	38.92	79,686,799.74
国网江苏省电力有限公司	939,665,302.29	18.66	19,583,055.54
内蒙古电力(集团)有限 责任公司	584,509,043.46	11.61	29,976,919.86
国网甘肃省电力公司	504,937,550.30	10.03	16,034,854.80
国网新疆电力有限公司	454,800,065.01	9.03	14,054,601.46
合计	4,443,573,627.15	88.25	159,336,231.40

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	110,881,033.08	143,050,902.51
应收账款		
合计	110,881,033.08	143,050,902.51

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,859,856.81	54.73	104,917,232.59	99.83
1 至 2 年	17,134,335.14	44.96	179,426.16	0.17
2 至 3 年	120,117.70	0.31	8.70	
3 年以上				
合计	38,114,309.65	100.00	105,096,667.45	100.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
青海天润电力设计院有限公司	12,007,000.00	1-2 年	未达到结算条件
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	4,363,100.00	1-2 年	未达到结算条件
合计	16,370,100.00		

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青海天润电力设计院有限公司	12,007,000.00	31.50
中国太平洋财产保险股份有限公司江苏分公司	7,742,828.46	20.31
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	4,363,100.00	11.45
中国建筑第三工程局有限公司	2,072,412.20	5.44
英大泰和财产保险股份有限公司甘肃分公司	1,466,727.88	3.85
合计	27,652,068.54	72.55

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	90,494,012.69	55,747,319.32
其他应收款项	86,419,207.46	42,488,914.32
合计	176,913,220.15	98,236,233.64

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
新疆天风发电股份有限公司	52,024,306.97	33,949,704.56
赤峰新胜风力发电有限公司	35,094,688.29	20,239,213.29
赤峰龙源风力发电有限公司	3,375,017.43	1,558,401.47
渤海证券股份有限公司	3,856,713.94	3,856,713.94
小计	94,350,726.63	59,604,033.26
减：坏账准备	3,856,713.94	3,856,713.94
合计	90,494,012.69	55,747,319.32

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新疆天风发电股份有限公司	20,700,921.67	2-3 年	根据被投资单位现金支出安排, 未到支付期限	正常存续, 不存在减值迹象
赤峰新胜风力发电有限公司	20,239,213.29	2-3 年	根据被投资单位现金支出安排, 未到支付期限	正常存续, 不存在减值迹象
渤海证券股份有限公司	3,856,713.94	5 年以上	预计无法收回	是/损失风险较高
赤峰龙源风力发电有限公司	1,558,401.47	2-4 年	根据被投资单位现金支出安排, 未到支付期限	正常存续, 不存在减值迹象
合计	46,355,250.37			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,795,084.09	30,084,403.35
1 至 2 年	18,599,148.15	1,516,607.89
2 至 3 年	1,252,807.89	2,145,820.61
3 至 4 年	1,209,640.94	684,272.47
4 至 5 年	503,326.39	
5 年以上	224,122,365.74	224,122,365.74
小计	302,482,373.20	258,553,470.06
减：坏账准备	216,063,165.74	216,064,555.74
合计	86,419,207.46	42,488,914.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	302,482,373.20	100.00	216,063,165.74	86,419,207.46	258,553,470.06	216,064,555.74	83.57	42,488,914.32
其中：无风险组合	86,418,007.46	28.57		86,418,007.46	42,442,864.23		16.42	42,442,864.23
账龄组合	216,064,365.74	71.43	216,063,165.74	1,200.00	216,110,605.83	216,064,555.74	83.58	46,050.09
合计	302,482,373.20	100.00	216,063,165.74	86,419,207.46	258,553,470.06	216,064,555.74	100.00	42,488,914.32

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 无风险组合

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,795,084.09			30,048,963.26		
1 至 2 年	18,599,148.15			1,505,807.89		
2 至 3 年	1,252,807.89			2,145,820.61		
3 至 4 年	1,209,640.94			672,272.47		
4 至 5 年	491,326.39					
5 年以上	8,070,000.00			8,070,000.00		
合计	86,418,007.46			42,442,864.23		

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)				35,440.09	1,510.00	5.00
1 至 2 年				10,800.00	1,080.00	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年				12,000.00	9,600.00	80.00
4 至 5 年	12,000.00	10,800.00	90.00			
5 年以上	216,052,365.74	216,052,365.74	100.00	216,052,365.74	216,052,365.74	100.00
合计	216,064,365.74	216,063,165.74		216,110,605.83	216,064,555.74	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		12,190.00	216,052,365.74	216,064,555.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提		-1,390.00		-1,390.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		10,800.00	216,052,365.74	216,063,165.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提坏账准备	216,064,555.74	-1,390.00			216,063,165.74
合计	216,064,555.74	-1,390.00			216,063,165.74

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	19,581,125.71	19,108,357.95
往来款	282,901,247.49	239,445,112.11
合计	302,482,373.20	258,553,470.06

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	54,247,162.84	5 年以上	17.93	54,247,162.84
单位 2	往来款	27,502,789.06	5 年以上	9.09	27,502,789.06
单位 3	往来款	22,000,000.00	1 年以内	7.27	
单位 4	往来款	18,666,343.24	1 年以内	6.17	
单位 5	往来款	17,110,000.00	5 年以上	5.66	17,110,000.00
合计		139,526,295.14		46.12	98,859,951.90

注：单位 1-5 为非关联方。

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
山东枣庄鲁能新能源有限公司	土地使用税补贴收益	5,998,642.07	1 年以内；1-2 年；2-3 年	视政府拨付时间为准
山东枣庄鲁能新能源有限公司	扶贫补贴	399,830.34	1 年以内	视政府拨付时间为准
合计		6,398,472.41		

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,604,593.00	164,079.51	2,440,513.49	2,754,684.14	164,079.51	2,590,604.63
库存商品	2,998,184.52	2,998,184.52		2,998,184.52	2,998,184.52	
合计	5,602,777.52	3,162,264.03	2,440,513.49	5,752,868.66	3,162,264.03	2,590,604.63

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	164,079.51					164,079.51
库存商品	2,998,184.52					2,998,184.52
合计	3,162,264.03					3,162,264.03

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产		75,549,086,952.04
合计		75,549,086,952.04

注：2021 年 12 月召开的本公司 2021 年第八次临时股东大会，同意本公司将所持全部 23 家子公司股权置出，置入鲁能集团与都城伟业合计持有的鲁能新能源 100.00%股权，估值差额部分以现金方式补足。其中，本公司 13 家子公司股权与鲁能集团与都城伟业合计持有的鲁能新能源 100.00%股权置换，其余 10 家子公司股权现金出售给鲁能集团。该股权置换事项于 2022 年 1 月完成，上年年末将上述 23 家公司的全部资产划分为持有待售资产，将其全部负债划分为持有待售负债。以账面价值列示。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	384,844,253.83	441,915,632.52
预缴税金	7,724,321.06	22,575,634.33
合计	392,568,574.89	464,491,266.85

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他		
1. 联营企业													
汕头南瑞鲁能控制系统有限公司	10,234,004.32			149,746.06								10,383,750.38	
崇礼建投华实风能有限公司	101,684,903.80			2,424,978.00								104,109,881.80	
张北建投华实风能有限公司	67,629,448.43			6,667,321.26								74,296,769.69	
赤峰新胜风力发电有限公司	135,706,806.08			9,109,688.63					14,855,475.00			129,961,019.71	
新疆天风发电股份有限公司	257,735,139.77			-19,000,220.02				71,347.44	31,323,385.30			207,482,881.89	
小计	572,990,302.40			-648,486.07				71,347.44	46,178,860.30			526,234,303.47	
合计	572,990,302.40			-648,486.07				71,347.44	46,178,860.30			526,234,303.47	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	78,402,893.28	
赤峰龙源风力发电有限公司	19,644,248.55	20,008,053.37
甘肃新安风力发电有限公司	2,084,551.43	1,935,140.54
合计	100,131,693.26	21,943,193.91

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
赤峰龙源风力发电公司	1,816,615.96	5,634,758.55			该项投资的持有目的不是短期获利	
甘肃新安风力发电有限公司			24,165,448.57		该项投资的持有目的不是短期获利	
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司		153,793.28			该项投资的持有目的不是短期获利	
合计	1,816,615.96	5,788,551.83	24,165,448.57			

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,351,096,201.24	19,507,928,808.24
固定资产清理	25,988.31	25,988.31
合计	20,351,122,189.55	19,507,954,796.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,333,960,212.98	22,249,743,951.96	28,270,111.64	78,594,934.80	29,338,472.80	250,141.62	24,720,157,825.80
(2) 本期增加金额	112,307,013.72	1,958,288,061.64	3,178,507.64	17,352,315.17	906,522.90	220,856.01	2,092,253,277.08
— 购置		7,298,828.00	3,165,233.30	2,157,050.13	906,522.90	220,856.01	13,748,490.34
— 在建工程转入	112,307,013.72	1,950,989,233.64	13,274.34	15,195,265.04			2,078,504,786.74
— 企业合并增加							
(3) 本期减少金额				471,522.55			471,522.55
— 处置或报废				471,522.55			471,522.55
(4) 期末余额	2,446,267,226.70	24,208,032,013.60	31,448,619.28	95,475,727.42	30,244,995.70	470,997.63	26,811,939,580.33
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	189,919,375.21	4,865,226,794.05	14,854,859.47	40,194,547.31	16,963,567.65	2,347.49	5,127,161,491.18
(2) 本期增加金额	90,735,772.39	1,140,929,385.62	3,422,552.77	10,565,620.30	3,384,396.29	24,580.58	1,251,116,028.00
— 计提	90,735,772.39	1,140,929,385.62	3,422,552.77	10,565,620.30	3,384,396.29	24,580.58	1,251,116,028.00
(3) 本期减少金额				447,946.42			447,946.42
— 处置或报废				447,946.42			447,946.42
(4) 期末余额	280,655,147.60	6,006,156,179.67	18,277,412.24	50,312,221.19	20,347,963.94	26,928.07	6,375,775,852.71
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		85,067,526.38					85,067,526.38
(2) 本期增加金额							
— 计提							
(3) 本期减少金额							

天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、处置或报废							
(4) 期末余额		85,067,526.38					85,067,526.38
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,165,612,079.10	18,116,808,307.55	13,171,207.04	45,163,506.23	9,897,031.76	444,069.56	20,351,096,201.24
(2) 上年年末账面价值	2,144,040,837.77	17,299,449,631.53	13,415,252.17	38,400,387.49	12,374,905.15	247,794.13	19,507,928,808.24

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末余额
小草湖 2#主变出租部分	16,588,663.04

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鲁美项目房屋	1,157,359,003.13	产权正在办理中
都兰发电项目建筑物	38,119,870.52	产权正在办理中
甘肃马鬃山第一风电场 B 区风电项目建筑物	23,302,191.34	产权正在办理中
青海省格尔木市乌图美仁项目建筑物	17,560,922.34	产权正在办理中
格尔木 5 万千瓦平价光伏项目建筑物	12,599,954.31	产权正在办理中
甘肃马鬃山第一风电场 A 区风电项目生产及管理用房屋	9,412,503.72	产权正在办理中
靖边一期风电场工程建筑物	5,013,784.99	产权正在办理中
鲁能肃州东洞滩 50MW 并网光伏发电项目建筑物	3,138,415.65	产权正在办理中
甘肃马鬃山第一风电场 B 区风电项目生产及管理用房屋	3,123,900.78	产权正在办理中
莒县分布式光伏电站房屋	2,902,500.00	产权正在办理中
干河口第三风电场项目建筑物	574,216.94	产权正在办理中
靖边二期风电场建筑物	221,288.61	产权正在办理中

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	9,071.39	9,071.39
电子设备	16,916.92	16,916.92
合计	25,988.31	25,988.31

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,138,719,933.53	2,892,617,323.64
工程物资		
合计	3,138,719,933.53	2,892,617,323.64

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海西州多能互补集成优化示范工程光伏项目	1,285,054,522.04		1,285,054,522.04	1,279,152,183.87		1,279,152,183.87
青海乌图美仁多能互补一期光伏项目	13,898,720.54		13,898,720.54			
杭锦旗风电项目	648,638,689.74		648,638,689.74	541,409,291.61		541,409,291.61
格尔木东台风电场				410,883,151.36		410,883,151.36
哈密鲁能 5 万千瓦风电项目	146,966,646.96		146,966,646.96	43,822,901.78		43,822,901.78
甘肃马鬃山第一风电场 A 区风电项目				338,066,510.55		338,066,510.55
汕头中澎二海上风电场项目	45,635,682.11		45,635,682.11	64,297,679.82		64,297,679.82
德州二期风电场				120,767,062.71		120,767,062.71
东洞滩光伏电站				92,953,768.60		92,953,768.60
甘肃马鬃山第一风电场 B 区风电项目				295,746.79		295,746.79
青海茫崖鲁能新能源有限公司茫崖风电项目	22,918,486.15		22,918,486.15			
新疆克拉玛依 20 万千瓦光伏项目	405,145,286.84		405,145,286.84			
卓康鲁能多能互补项目	7,091,784.52		7,091,784.52			
承德满杖子 20 万千瓦林光、农光互补项目	210,538,196.75		210,538,196.75			
吉林通榆 10 万千瓦风电项目	352,831,917.88		352,831,917.88			
靖边一期风电场技改项目				969,026.55		969,026.55
合计	3,138,719,933.53		3,138,719,933.53	2,892,617,323.64		2,892,617,323.64

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海西州多能互补电源一体化示范工程光伏项目	1,330,501,200.00	1,279,152,183.87	5,902,338.17			1,285,054,522.04	96.63	96.63	24,366,695.51			外部融资、自筹资金
格尔木 5 万千瓦平价光伏项目	182,080,000.00		164,638,535.28	164,638,535.28			91.76	100.00	1,235,933.75	1,235,933.75	3.25	外部融资、自筹资金
青海马营美仁多能互补一期光伏项目	2,468,093,000.00		13,898,720.54			13,898,720.54	0.56	0.56				外部融资、自筹资金
杭锦旗风电项目	944,670,000.00	541,409,291.61	107,229,398.13			648,638,689.74	68.72	68.72	25,973,167.37	18,553,489.91	3.84	外部融资、自筹资金
格尔木东台风电场	646,659,659.60	410,883,151.36	82,407,476.89	493,290,628.25		493,290,628.25	76.20	100.00	1,919,523.34	1,836,190.01	3.40	外部融资、自筹资金
甘肃马营山第一风电场 A 区风电项目	1,104,612,100.00	338,066,510.55	437,444,430.49	775,510,941.04		775,510,941.04	69.26	100.00	6,381,016.64	2,605,833.33	3.98	外部融资、自筹资金
德州二期风电场	814,318,181.82	120,767,062.71	36,228,901.33	156,995,964.04		156,995,964.04	85.26	100.00	4,451,545.86	451,842.10	4.00	外部融资、自筹资金
东湖滩光伏电站	191,088,000.00	92,953,768.60	92,945,323.94	185,899,092.54		185,899,092.54	97.30	100.00	706,671.10			外部融资、自筹资金
哈密鲁能 5 万千瓦风电项目	292,507,400.00	43,822,901.78	103,143,745.18			146,966,646.96	58.49	58.49	3,444,772.82	3,405,306.15	2.90	外部融资、自筹资金
青海庄信鲁能新能源有限公司茫崖风电项目	1,100,000,000.00		22,918,486.15			22,918,486.15	2.08	2.08				自筹资金
新疆克拉玛依 20 万千瓦光伏发电项目	750,000,000.00		405,145,286.84			405,145,286.84	54.19	54.19	2,211,363.09	2,211,363.09	2.90	外部融资、自筹资金
京昆鲁能多能互补项目	5,554,750,000.00		7,091,784.52			7,091,784.52	6.14	6.14	369,312.31	369,312.31	2.62	外部融资、自筹资金
承德满族子 20 万千瓦光伏、农光互补项目	1,172,120,000.00		210,538,196.75			210,538,196.75	17.96	17.96	2,667,790.07	2,667,790.07	1.57	外部融资、自筹资金
吉林通榆 10 万千瓦风电项目	664,165,300.00		352,831,917.88			352,831,917.88	53.12	53.12	1,223,851.56	1,223,851.56	2.90	外部融资、自筹资金
合计		2,827,054,870.48	2,042,364,542.09	1,776,335,161.15		3,093,084,251.42			74,951,643.42	34,560,912.28		

(十三) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	33,020,836.21	70,910,904.80	825,681,689.08	12,000,648.86	941,614,078.95
(2) 本期增加金额	87,885,371.02	29,129,494.63	3,866,215.78	6,080,044.70	126,961,126.13
— 新增租赁	87,885,371.02	24,340,382.50	3,866,215.78	6,080,044.70	122,172,014.00
— 企业合并增加		4,789,112.13			4,789,112.13
— 重估调整					
(3) 本期减少金额		1,079,892.20			1,079,892.20
— 转出至固定资产					
— 处置		1,079,892.20			1,079,892.20
(4) 期末余额	120,906,207.23	98,960,507.23	829,547,904.86	18,080,693.56	1,067,495,312.88
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,616,953.32	17,105,436.90	79,971,543.26	1,220,041.96	105,913,975.44
(2) 本期增加金额	4,403,640.76	24,903,389.20	40,793,808.25	1,414,950.08	71,515,788.29
— 计提	4,403,640.76	24,770,358.31	40,793,808.25	1,414,950.08	71,382,757.40
— 企业合并增加		133,030.89			133,030.89
(3) 本期减少金额		456,907.74			456,907.74
— 转出至固定资产					
— 处置		456,907.74			456,907.74
(4) 期末余额	12,020,594.08	41,551,918.36	120,765,351.51	2,634,992.04	176,972,855.99
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	其他	合计
转出至固定资产					
处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	108,885,613.15	57,408,588.87	708,782,553.35	15,445,701.52	890,522,456.89
(2) 上年年末账面价值	25,403,882.89	53,805,467.90	745,710,145.82	10,780,606.90	835,700,103.51

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	海域使用权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,907,148.58	206,886,931.78	1,612,339.58	72,183,544.73	18,581.42	282,608,546.09
(2) 本期增加金额	2,331,887.07	16,990,453.66	20,388.34			19,342,729.07
—购置	329,680.53	16,990,453.66	20,388.34			17,340,522.53
—内部研发	2,002,206.54					2,002,206.54
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	4,239,035.65	223,877,385.44	1,632,727.92	72,183,544.73	18,581.42	301,951,275.16
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	909,234.19	15,282,732.69	180,120.12	8,197,269.99	18,581.42	24,587,938.41
(2) 本期增加金额	433,054.30	4,458,521.23	162,798.04	2,506,170.64		7,560,544.21
—计提	433,054.30	4,458,521.23	162,798.04	2,506,170.64		7,560,544.21
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	1,342,288.49	19,741,253.92	342,918.16	10,703,440.63	18,581.42	32,148,482.62

项目	软件	土地使用权	专利权	海域使用权	其他	合计
3. 减值准备						
(1)上年年末余额						
(2)本期增加金额						
—计提						
(3)本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4)期末余额						
4. 账面价值						
(1)期末账面价值	2,896,747.16	204,136,131.52	1,289,809.76	61,480,104.10		269,802,792.54
(2)上年年末账面价值	997,914.39	191,604,199.09	1,432,219.46	63,986,274.74		258,020,607.68

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘肃马鬃山第一风电场 A 区风电项目土地	10,315,268.75	正在办理中
靖边一期风电场土地	5,997,597.04	正在办理中
莒县鲁能光伏土地	2,902,500.00	正在办理中

(十五) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
运营监测展示系统项目			235,000.00	235,000.00			
远程监测系统扩容项目			182,300.88	182,300.88			
生产管理系统功能深化项目			1,584,905.66	1,584,905.66			
合计			2,002,206.54	2,002,206.54			

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资租赁手续费	6,221,600.79			6,221,600.79	
房屋装修费	1,144,036.70	2,409,015.28	818,637.27		2,734,414.71
软件使用权		15,900.00			15,900.00
合计	7,365,637.49	2,424,915.28	818,637.27	6,221,600.79	2,750,314.71

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,391,426.51	13,582,579.19	79,222,058.66	14,467,406.62
信用减值损失	168,242,559.34	27,553,502.84	161,344,055.23	28,746,656.40
未实现内部利润	3,249,640.32	812,410.08	3,430,092.48	857,523.12
合计	245,883,626.17	41,948,492.11	243,996,206.37	44,071,586.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	153,793.28	38,448.32		
合计	153,793.28	38,448.32		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	245,362,036.29	235,132,367.42
可抵扣亏损	665,753,066.10	529,946,719.56
合计	911,115,102.39	765,079,086.98

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度		76,077,584.27	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度	55,912,235.57	55,912,235.57	
2024 年度	80,902,774.20	80,902,774.20	
2025 年度	87,315,383.04	87,315,383.04	
2026 年度	229,689,241.27	229,738,742.48	
2027 年度	211,933,432.02		
合计	665,753,066.10	529,946,719.56	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	1,124,919,315.24		1,124,919,315.24	1,224,837,548.96		1,224,837,548.96
代建项目	167,403,577.77		167,403,577.77	177,287,166.81		177,287,166.81
前期费用	7,761,276.70		7,761,276.70	8,072,587.04		8,072,587.04
预付款	465,737,708.65		465,737,708.65	40,796,350.00		40,796,350.00
合计	1,765,821,878.36		1,765,821,878.36	1,450,993,652.81		1,450,993,652.81

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	219,966,449.71
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	9,500,000.00	219,966,449.71

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	1,019,015,123.46	847,936,484.53
应付物资款	265,706,277.50	455,311,231.48
应付服务款	110,350,794.27	148,610,342.18
应付商品款	24,576,878.39	35,934,092.76
应付委托运维费	4,904,511.41	4,603,319.66
应付物业费	2,978,906.23	
合计	1,427,532,491.26	1,492,395,470.61

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东电力建设第三工程有限公司	165,505,610.58	未达到结算条件
上海电气风电集团股份有限公司如东分公司	124,689,655.17	未达到结算条件
中交第三航务工程局有限公司	111,490,360.23	未达到结算条件
江苏中天科技股份有限公司	43,369,723.01	未达到结算条件
许继集团有限公司	38,643,000.00	未达到结算条件
中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	30,557,483.06	未达到结算条件
新疆金风科技股份有限公司	24,317,290.17	未达到结算条件
合计	538,573,122.22	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	3,127,234.48	2,650,359.96
碳排放款	1,160,357.30	
合计	4,287,591.78	2,650,359.96

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,912,488.91	未达到结算条件
合计	1,912,488.91	

注：单位 1 为非关联方。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
电费	2,390,400.92	7,236,892.92
土地租金		42,600.00
合计	2,390,400.92	7,279,492.92

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,787,919.90	353,727,926.00	349,817,116.74	10,698,729.16
离职后福利-设定提存计划	838,191.67	59,695,453.12	58,360,028.85	2,173,615.94
辞退福利		100,461.80	100,461.80	
一年内到期的其他福利				
合计	7,626,111.57	413,523,840.92	408,277,607.39	12,872,345.10

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		274,130,000.00	269,956,478.16	4,173,521.84
(2) 职工福利费		15,845,361.52	15,845,151.52	210.00
(3) 社会保险费	1,238,865.14	24,265,300.06	24,164,796.87	1,339,368.33
其中：医疗保险费	1,220,294.05	23,033,736.42	22,939,759.70	1,314,270.77
工伤保险费	14,518.61	1,058,343.07	1,051,816.60	21,045.08
生育保险费	4,052.48	173,220.57	173,220.57	4,052.48
(4) 住房公积金	24,289.68	27,165,598.92	27,165,040.20	24,848.40
(5) 工会经费和职工教育经费	5,524,765.08	7,306,514.89	7,670,499.38	5,160,780.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		5,015,150.61	5,015,150.61	
合计	6,787,919.90	353,727,926.00	349,817,116.74	10,698,729.16

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	530,489.29	33,888,508.02	33,869,396.01	549,601.30
失业保险费	22,025.71	1,256,147.19	1,257,620.68	20,552.22
企业年金缴费	285,676.67	24,550,797.91	23,233,012.16	1,603,462.42
合计	838,191.67	59,695,453.12	58,360,028.85	2,173,615.94

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,980,367.63	5,589,041.25
资源税	250.00	250.00
企业所得税	17,896,831.89	7,710,005.60
城市维护建设税	113,148.67	90,697.66
房产税	151,983.72	150,159.09
土地使用税	20,908,501.69	15,944,698.99
个人所得税	5,360,047.06	5,999,632.86
教育费附加（含地方教育税附加）	122,979.14	90,697.65
其他税费	2,180,646.39	18,718,702.34
合计	52,714,756.19	54,293,885.44

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		10,248,773.96
应付股利	59,679,654.27	59,679,654.27
其他应付款项	193,383,112.29	114,799,712.48
合计	253,062,766.56	184,728,140.71

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,743,319.44
企业债券利息		7,505,454.52
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
合计		10,248,773.96

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	59,679,654.27	59,679,654.27
合计	59,679,654.27	59,679,654.27

注：应付股利年末账龄均在 1 年以上，未支付原因为股东尚未领取。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	601,042.00	878,402.60
职工个人社会保险费	916,196.77	648,065.74
往来款	125,536,733.97	52,960,685.00
其他	6,219,620.43	4,438,462.76
代收款项	60,109,519.12	55,874,096.38
合计	193,383,112.29	114,799,712.48

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京顺义新城建设开发有限公司	60,021,425.57	未达到支付条件
合计	60,021,425.57	

(二十六) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
置出资产：		
短期借款		3,067,000,000.00
应付票据		152,789,401.12
应付账款		8,022,741,317.30
预收款项		132,700,773.15
合同负债		13,944,652,455.27
应付职工薪酬		16,479,350.63
应交税费		3,277,239,560.95
其他应付款		1,812,423,595.43
一年内到期的非流动负债		6,902,199,047.64
其他流动负债		1,246,879,924.61
长期借款		20,708,985,092.21
应付债券		4,075,536,800.00
租赁负债		43,946,017.32
递延所得税负债		19,762,102.72
合计		63,423,335,438.35

注：详情见五、（七）持有待售资产。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	716,334,494.49	1,118,754,937.92
1 年内到期的长期应付款	472,246,789.87	126,622,397.36
1 年内到期的租赁负债	96,750,178.79	77,948,689.71
1 年内到期的应付债券	38,079,452.02	538,079,452.04
合计	1,323,410,915.17	1,861,405,477.03

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		583,384.48
合计		583,384.48

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,431,019,326.76	12,592,832,757.59
抵押借款		
保证借款	486,350,000.00	2,005,852,545.59
信用借款	4,218,820,802.27	4,192,584,652.62
合计	14,136,190,129.03	18,791,269,955.80

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
鲁能新能源（集团）有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	998,196,040.49	997,653,532.97
合计	998,196,040.49	997,653,532.97

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	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
鲁能新能源(集团)有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	1,000,000,000.00	2021-1-25	5 年	1,000,000,000.00	997,653,532.97		41,000,000.00	-542,507.52	41,000,000.00	998,196,040.49
合计				1,000,000,000.00	997,653,532.97		41,000,000.00	-542,507.52	41,000,000.00	998,196,040.49

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	809,951,819.66	898,773,269.76
减：未确认的融资费用	111,342,458.65	204,173,555.68
重分类至一年内到期的非流动负债	96,750,178.79	79,894,511.41
合计	601,859,182.22	614,705,202.67

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,035,609,485.60	1,655,716,604.95
专项应付款	230,015.68	545,641.88
合计	1,035,839,501.28	1,656,262,246.83

1、 长期应付款

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	947,371,535.56	1,564,802,172.01
其中：未实现融资费用	65,561,687.63	374,148,162.91
应付光伏扶贫支出款	25,080,920.05	26,309,361.35
其中：未实现融资费用	8,490,388.99	9,663,287.89
应付海域使用权费用	63,157,029.99	64,605,071.59
其中：未实现融资费用	40,603,606.41	46,696,443.07
合计	1,035,609,485.60	1,655,716,604.95

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家专项拨款	353,363.00		315,626.20	37,736.80	
国家 863 项目	192,278.88			192,278.88	
合计	545,641.88		315,626.20	230,015.68	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	841,666.67		50,000.00	791,666.67	投资专项资金
合计	841,666.67		50,000.00	791,666.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
投资专项资金	841,666.67		50,000.00		791,666.67	与资产相关
合计	841,666.67		50,000.00		791,666.67	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,862,520,720.00						1,862,520,720.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,324,245,341.50	99,238.58	5,891,440,597.58	4,432,903,982.50
其他资本公积	-1,063,010,713.58	1,106,723,237.44		43,712,523.86
合计	9,261,234,627.92	1,106,822,476.02	5,891,440,597.58	4,476,616,506.36

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2021 年 12 月，根据鲁能集团与都城伟业、中绿电签订的重大资产置换及重大资产出售暨关联交易报告书，鲁能集团与都城伟业共同持有的鲁能新能源 100.00% 股权置换中绿电所持全部 23 家子公司股权，差额部分以现金方式补足（以下简称“本次重组交易”）。本次重组交易 2022 年 1 月完成相应股权等手续变更。

① 本次重组交易资本溢价减少 5,891,440,597.58 元，其他资本公积增加 1,106,651,890.00 元。

② 本次重组交易中约定“成员单位纳入本次重组范围的房屋建筑物，如存在尚未办理权属证书、房屋系通过受让取得但尚未完成过户等问题，且成员单位因该等房屋建筑物的前述问题被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生财产损失及/

或须进行经济赔偿，则都城伟业和鲁能集团将按所持鲁能新能源的股权比例承担相关费用、经济补偿或赔偿。”山东莒县鲁能新能源有限公司因占用莒县夏庄镇丁家孟晏村草地（其他草地）4,294.65 平方米建设办公及变压设备管理用房被处以罚款 68,714.40 元，甘肃鲁能新能源有限公司因鲁能肃州东洞滩 50MW 并网光伏发电项目未取得施工许可擅自开工建设被处以罚款 30,524.18 元。以上支出由都城伟业和鲁能集团承担，并作为交易对价一部分增加资本公积 99,238.58 元。

（2）新疆天风发电股份有限公司本期增加专项储备，本公司享有部分增加资本公积 71,347.44 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-18,316,296.09	-60,600.65			38,448.32	-99,048.97	-18,415,345.06
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-18,316,296.09	-60,600.65			38,448.32	-99,048.97	-18,415,345.06
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,317,440.31						-2,317,440.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,317,440.31						-2,317,440.31
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-20,633,736.40	-60,600.65			38,448.32	-99,048.97	-20,732,785.37

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,007,280.39	2,249,661.72	1,757,618.67
合计		4,007,280.39	2,249,661.72	1,757,618.67

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	908,751,100.32	908,751,100.32			908,751,100.32
任意盈余公积	22,509,259.68	22,509,259.68			22,509,259.68
合计	931,260,360.00	931,260,360.00			931,260,360.00

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,018,971,537.26	11,105,250,095.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,754,218,901.16	711,343,659.98
调整后年初未分配利润	10,773,190,438.42	11,816,593,755.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	632,699,175.52	-314,956,765.11
减：提取法定盈余公积		262,816,371.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	186,252,072.00	465,630,180.00
转作股本的普通股股利		
其他（资产重组置出原地产子公司）	2,060,508,120.53	
期末未分配利润	9,159,129,421.41	10,773,190,438.42

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 12,156,963.85 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，较未合并前中绿电未分配利润增加 1,742,061,937.31 元。
- 5、其他调整合计影响期末分配利润 0.00 元。

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,389,469,346.76	1,586,694,587.52	19,443,323,477.93	12,740,925,408.24
其他业务	40,338,557.01	11,061,975.46	139,668,288.77	345,441,719.55
合计	3,429,807,903.77	1,597,756,562.98	19,582,991,766.70	13,086,367,127.79

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
房屋销售业务		15,540,157,406.47
绿色能源发电业务	3,377,624,051.41	3,299,816,080.82
酒店客房业务		144,317,378.63
物业服务		268,562,111.20
其他业务	52,183,852.36	330,138,789.58
合计	3,429,807,903.77	19,582,991,766.70

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	分部 1	合计
商品类型:		
售电收入	3,377,624,051.41	3,377,624,051.41
其他收入	52,183,852.36	52,183,852.36
合计	3,429,807,903.77	3,429,807,903.77
按经营地区分类:		
东北	169,181,765.24	169,181,765.24
西北	1,924,340,948.95	1,924,340,948.95
华北	507,304,552.48	507,304,552.48
华东	828,980,637.10	828,980,637.10
合计	3,429,807,903.77	3,429,807,903.77
市场或客户类型:		
国有企业	3,426,710,136.18	3,426,710,136.18
民营企业	2,656,282.16	2,656,282.16
外资企业		

合同分类	分部 1	合计
其他	441,485.43	441,485.43
合计	3,429,807,903.77	3,429,807,903.77
合同类型:		
售电合同	3,377,624,051.41	3,377,624,051.41
其他	52,183,852.36	52,183,852.36
合计	3,429,807,903.77	3,429,807,903.77
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	3,378,155,298.31	3,378,155,298.31
在某一时段内确认	51,652,605.46	51,652,605.46
合计	3,429,807,903.77	3,429,807,903.77
按销售渠道分类:		
国家电网	3,126,119,402.52	3,126,119,402.52
内蒙电力	230,999,500.55	230,999,500.55
其他	72,689,000.70	72,689,000.70
合计	3,429,807,903.77	3,429,807,903.77

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,549,762.65	47,089,188.29
教育费附加	2,115,539.09	22,167,310.33
地方教育费附加	1,410,359.43	14,522,090.98
土地增值税		1,238,449,644.89
房产税	6,642,656.29	1,760,816.99
城镇土地使用税	16,293,443.26	13,896,292.48
资源税	20,047.63	8,399.72
其他税费	3,398,938.26	104,656,004.39
合计	32,430,746.61	1,442,549,748.07

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
营销推广费		173,935,789.66
销售佣金		148,644,745.83
职工薪酬		85,480,250.21
物业管理		59,051,573.78
房地产客服费用		2,773,710.75

项目	本期金额	上期金额
水电费		23,969,733.22
广告宣传费		57,493,367.11
空置房管理及物业补偿费		5,677,172.99
其他费用		46,864,154.21
合计		603,890,497.76

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	198,823,650.41	502,915,331.04
折旧费	62,583,492.35	63,017,397.25
咨询费	27,998,109.98	25,181,122.42
中介费	14,380,960.82	41,690,821.86
租赁费	12,482,499.69	24,058,836.54
差旅费及办公费	10,098,883.51	20,199,515.46
酒店管理费		15,603,524.85
物业管理费	7,505,138.37	2,162,904.32
修理费	1,140,679.02	2,741,713.51
信息系统运维费	266,311.27	6,135,428.67
其他费用	16,851,764.70	47,730,971.45
合计	352,131,490.12	751,437,567.37

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
自主风机载荷计算评估软件研发	4,050,000.05	
自同步新能源友好并网技术研究	3,642,718.46	
光伏电站柔性电压软起降控制系统研发项目	826,415.07	
风电液压系统的软启动装置研发项目	36,452.83	
合计	8,555,586.41	

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	730,081,459.82	1,987,314,778.62
其中：租赁负债利息费用	29,424,058.52	110,800,024.29

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	81,041,976.63	73,223,333.50
汇兑损益		
其他	1,108,622.60	27,285,727.17
合计	650,148,105.79	1,941,377,172.29

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税	30,829,997.84	25,811,510.78
土地使用税补贴收益	2,472,900.36	2,522,900.36
其他政府补助	593,980.00	671,716.72
稳岗补贴	928,443.47	563,375.97
个税手续费返还	362,021.43	880,035.52
进项税加计抵减		4,298,830.14
经营补助		1,341,175.48
税费减免产业扶持		440,745.96
合计	35,187,343.10	36,530,290.93

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-648,486.07	41,406,121.43
债权投资持有期间取得的利息收入		84,619,390.53
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,816,615.96	
合计	1,168,129.89	126,025,511.96

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		794,450.00
合计		794,450.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,898,504.10	-70,232,866.65
其他应收款坏账损失	1,390.00	-1,308,464.92
合计	-6,897,114.10	-71,541,331.57

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,874,038,112.11
投资性房地产减值损失		-193,010,872.97
固定资产减值损失		-54,476,040.54
在建工程减值损失		-28,576,584.50
无形资产减值损失		-216,331,011.20
合计		-2,366,432,621.32

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
在建工程处置损益		1,714,665.31	
固定资产处置收益	-18,779.67	-9,289.67	-18,779.67
其他非流动资产处置损益	11,855.10	206,194.68	11,855.10
合计	-6,924.57	1,911,570.32	-6,924.57

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		172,069.15	
与企业日常活动无关的政府补助	175,000.00	730,150,520.00	175,000.00
罚款及违约金	885,675.56	20,436,050.81	885,675.56
其他	452,548.46	5,832,942.18	452,548.46
合计	1,513,224.02	756,591,582.14	1,513,224.02

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
规上工业企业培育专项资金	100,000.00		与收益相关
铜川市能源局春节稳岗留工慰问金	50,000.00		与收益相关
如东县财政局新增规模企业奖励	20,000.00		与收益相关
通榆县水政水资源管理中心的在线计量补助资金	5,000.00		与收益相关
福州市土地发展中心土地补偿金		728,800,000.00	与收益相关
靖边县工商局奖励新进规上企业款		200,000.00	与收益相关
收宜君经贸局五上企业奖补款		140,000.00	与收益相关
春节期间留东补助		3,520.00	与收益相关
固定资产投资和重点项目建设考核奖		30,000.00	与收益相关
海绵城市优秀项目奖励金		88,000.00	与收益相关
场馆建设立功竞赛奖励金		80,000.00	与收益相关
纳税大户奖励		100,000.00	与收益相关
明星企业奖励资金		160,000.00	与收益相关
以工代训补贴		549,000.00	与收益相关
合计	175,000.00	730,150,520.00	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		113,561.49	
对外捐赠	1,962,500.00	405,000.00	1,962,500.00
罚款及滞纳金	233,780.04	13,386,889.84	233,780.04
其他	43,347.41	6,211,450.67	43,347.41
合计	2,239,627.45	20,116,902.00	2,239,627.45

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	85,831,941.61	593,007,767.15
递延所得税费用	2,123,094.03	-153,588,413.72
合计	87,955,035.64	439,419,353.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	817,510,442.75
按法定税率计算的所得税费用	204,377,610.69
子公司适用不同税率的影响	-167,592,488.59
调整以前期间所得税的影响	-2,344,694.62
非应税收入的影响	1,095,381.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,006,393.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-775,783.59
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	49,008,307.34
其他	2,180,309.07
所得税费用	87,955,035.64

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	632,699,175.52	-314,956,765.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,862,520,720.00	1,862,520,720.00
基本每股收益	0.34	-0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.34	-0.03
终止经营基本每股收益		-0.14

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归集资金	670,759,549.41	3,406,093,193.19
单位往来款	116,684,075.76	88,768,994.66
利息	81,041,976.63	73,247,815.99
税费退还等	6,715,480.52	69,324,135.37
保险理赔款、罚款等	10,410,847.64	39,074,345.39
政府奖金及扶持款等	2,177,099.53	747,159,697.76
备用金、押金、保证金	17,162,599.49	351,914,400.39
其他	17,008,737.79	70,398,103.28
购房定金、诚意金		30,044,173.16

项目	本期金额	上期金额
代垫费用		119,682,238.78
合计	921,960,366.77	4,995,707,097.97

注：上期归集资金为鲁能新能源子公司解除鲁能集团资金归集收到的资金；本期归集资金为原房地产子公司归集至中绿电的资金，截至本期一季度末归集资金已解除。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
诉讼、赔偿、违约金等	233,780.04	11,059,374.16
银行手续费	1,108,622.60	15,487,135.42
代收代付（包括税费等）		143,413,584.76
归集资金	12,080,863,118.59	
单位往来款	72,403,924.28	760,691,682.76
备用金、押金、保证金	2,470,873.08	324,567,472.04
营业费用、管理费用、研发费用相关现金	101,285,781.18	760,599,636.10
其他	114,218,175.23	84,422,333.71
合计	12,372,584,275.00	2,100,241,218.95

注：本期归集资金为解除原房地产子公司资金归集支付的资金。

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的期初现金		10,315,767.30
土地使用配套费退回款		3,212,100.00
合计		13,527,867.30

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易服务费		419,696.91
合计		419,696.91

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁及贴现票据		59,568,908.54
合计		59,568,908.54

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁、银行承诺费等	460,725,063.28	322,351,378.21
银团贷款代理费和安排费		1,176,944.95
债券承销费、登记费等		1,368,450.33
资金占用费		9,899,653.00
合计	460,725,063.28	334,796,426.49

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	729,555,407.11	-218,287,149.55
加：信用减值损失	6,897,114.10	71,541,331.57
资产减值准备		2,366,432,621.32
固定资产折旧	1,249,000,994.01	1,455,137,097.67
油气资产折耗		
使用权资产折旧	69,960,092.92	65,601,891.39
无形资产摊销	6,423,155.61	25,925,740.67
长期待摊费用摊销	728,263.70	3,759,393.45
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)	6,924.57	-1,911,570.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,264.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-794,450.00
财务费用(收益以“-”号填列)	730,081,459.82	1,998,785,921.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,168,129.89	-126,025,511.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,123,094.03	-170,059,000.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,448.32	1,373,515.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	150,091.14	-2,041,550,121.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	177,645,627.46	1,007,419,430.60

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,178,927,691.49	555,597,683.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,207,485,148.59	4,992,958,087.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,870,864,976.36	8,451,882,018.93
减：现金的期初余额	8,451,882,018.93	6,187,060,548.56
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	-3,581,017,042.57	2,264,821,470.37

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,197,093,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,524,381,772.52
处置子公司收到的现金净额	11,672,711,627.48

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,870,864,976.36	8,451,882,018.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,870,864,976.36	8,451,882,018.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,870,864,976.36	8,451,882,018.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：上年年末现金及现金等价物余额包含在持有待售资产核算的可随时用于支付的银行存款 1,524,381,772.52 元。

(五十八) 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	6,565,317.17	银行汇票保证金、履约保证金、保函保证金
应收账款	4,957,386,300.91	应收补贴电费收费权质押
合计	4,963,951,618.08	

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
多能互补 200MW 光伏项目 投资专项资金	1,000,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税退税	30,829,997.84	30,829,997.84	25,811,510.78	其他收益
土地使用税补贴 收益	2,472,900.36	2,472,900.36	2,522,900.36	其他收益
与企业日常活动 无关的政府补助	175,000.00	175,000.00	730,150,520.00	营业外收入
稳岗补贴	928,443.47	928,443.47	563,375.97	其他收益
其他政府补助	593,980.00	593,980.00	671,716.72	其他收益
经营补助			1,341,175.48	其他收益

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	29,424,058.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	17,508,288.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

项目	本期金额
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	130,120,277.49
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	30,209,247.52	192,234,146.37
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(六十一) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入		19,002,481.13
营业成本		4,929,466.48

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
鲁能新能源(集团)有限公司	100.00%	实际控制人均为中国绿电投资集团有限公司	2022 年 1 月 1 日	控制权转移			3,348,889,748.77	1,155,190,027.22

2、 合并成本

	鲁能新能源（集团）有限公司
现金	34,317,700.00
非现金资产的账面价值	7,877,497,017.37
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	7,911,814,717.37

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	鲁能新能源（集团）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	33,967,001,340.90	33,967,001,340.90
货币资金	1,520,666,133.82	1,520,666,133.82
应收款项	5,149,076,497.28	5,149,076,497.28
存货	2,590,604.63	2,590,604.63
固定资产	18,312,024,283.23	18,312,024,283.23
无形资产	258,020,607.68	258,020,607.68
在建工程	2,892,617,323.64	2,892,617,323.64
负债：	23,515,892,661.94	23,515,892,661.94
借款	18,170,092,632.88	18,170,092,632.88
应付款项	1,651,965,743.02	1,651,965,743.02
净资产	10,451,108,678.96	10,451,108,678.96
减：少数股东权益	1,176,803,339.81	1,176,803,339.81
取得的净资产	9,274,305,339.15	9,274,305,339.15

（二） 资产置换

中绿电于 2021 年 12 月，召开 2021 年第八次临时股东大会并通过了《关于公司重大资产置换及重大资产出售暨关联交易方案的议案》。同意本公司拟将所持全部 23 家子公司股权置出，置入鲁能集团与都城伟业合计持有的鲁能新能源 100% 股权，估值差额部分以现金方式补足。其中，中绿电 13 家子公司股权与鲁能集团与都城伟业合计持有的鲁能新能源 100% 股权置换，其余 10 家子公司股权现金出售给鲁能集团。本次交易完成后，中绿电将直接持有鲁能新能源 100% 股权。

2022 年 1 月 15 日之前中绿电置出资产所涉及的 23 家子公司股权均已分别过户至鲁能集团和都城伟业，并办理完毕工商变更手续。本次重组置入资产鲁能新能源 100%

股权已于 2022 年 1 月 10 日完成股东变更的工商登记程序，取得了北京市朝阳区市场监督管理局核发的新《营业执照》。至此本公司已持有鲁能新能源 100%股权，其已成为中绿电的全资子公司。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司本年度投资新设子公司 5 家，分别为江西鲁能新能源有限公司、克拉玛依鲁能新能源有限公司、承德鲁能新能源有限公司、阜康鲁能新能源有限公司、青海茫崖鲁能新能源有限公司；清算子公司 2 家，分别为巴彦淖尔市鲁能新能源有限公司及赤峰鲁能新能源有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
鲁能新能源（集团）有限公司	北京市	北京市	新能源投资管理	100.00%		同一控制下的企业合并
三级子公司						
青海都兰鲁能新能源有限公司	青海省海西州	青海省海西州	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
青海格尔木鲁能新能源有限公司	青海省海西州	青海省海西州	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
青海广恒新能源有限公司	青海省海南州	青海省海南州	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
河北康保广恒新能源有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
河北丰宁广恒新能源有限公司	河北省承德市	河北省承德市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
中电装备北镇市风电有限责任公司	辽宁省北镇市	辽宁省北镇市	电力、热力生产和供应业		70.00%	同一控制下的企业合并
康保鲁能新能源有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
杭锦旗都城绿色能源有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
吉林通榆鲁能新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			应业			合并
内蒙古新锦风力发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电力、热力生产和供应业		65.00%	同一控制下的企业合并
内蒙古包头广恒新能源有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
陕西靖边广恒新能源有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
陕西鲁能宜君新能源有限公司	陕西省铜川市	陕西省铜川市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
甘肃广恒新能源有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	商务服务业		100.00%	同一控制下的企业合并
甘肃新泉风力发电有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
肃北鲁能新能源有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
宁夏盐池鲁能新能源有限公司	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
山东枣庄鲁能新能源有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
山东莒县鲁能新能源有限公司	山东省日照市	山东省日照市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
新疆达坂城广恒新能源有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
新疆哈密广恒新能源有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	电力、热力生产和供应业		78.00%	同一控制下的企业合并
新疆哈密鲁能新能源有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
新疆吐鲁番广恒新能源有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
青海格尔木广恒新能源有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	电力、热力生产和供应业		60.00%	同一控制下的企业合并
青海格尔木昆仑建设开发有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	基础设施投资、建设、设计		52.00%	同一控制下的企业合并
甘肃鲁能新能源有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海格尔木涩北新能源有限公司	青海省海西州	青海省海西州	电力、热力生产和供应业		51.00%	同一控制下的企业合并
山东力奇新能源有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	研究和试验发展		100.00%	同一控制下的企业合并
江苏广恒新能源有限公司	江苏省东台市	江苏省东台市	电力、热力生产和供应业		60.00%	同一控制下的企业合并
汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	电力、热力生产和供应业		97.90%	同一控制下的企业合并
广东汕头鲁能新能源有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
北票鲁能电力新能源有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
辽宁凌源鲁能新能源有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
江西鲁能新能源有限公司	江西省九江市	江西省九江市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
克拉玛依鲁能新能源有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
承德鲁能新能源有限公司	河北省承德市	河北省承德市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
阜康鲁能新能源有限公司	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
青海茫崖鲁能新能源有限公司	青海省海西州	青海省海西州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
四级子公司						
如东广恒新能源有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	电力、热力生产和供应业		100.00% ^①	同一控制下的企业合并
德州力奇风力发电有限公司	山东省德州市	山东省德州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	同一控制下的企业合并
汕头市濠江区潮电七期新能源发电有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	电力、热力生产和供应业		100.00% ^②	同一控制下的企业合并

注①：如东广恒新能源有限公司是江苏广恒新能源有限公司全资子公司

注②：汕头市濠江区潮电七期新能源发电有限公司是汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司全资子公司

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中电装备北镇市风电有限责任公司	30.00%	1,371,405.51		43,801,073.80
新疆哈密广恒新能源有限公司	22.00%	8,400,659.45		41,937,720.88
江苏广恒新能源有限公司	40.00%	76,349,806.85		917,950,082.98
内蒙古新锦风力发电有限公司	35.00%	4,209,095.15		128,610,543.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中电装备北镇市风电有限责任公司	123,144,047.81	315,551,421.95	438,695,469.76	113,609,210.59	179,082,679.84	292,691,890.43	364,488,834.35	339,263,925.16	703,752,749.51	102,605,359.72	459,797,340.14	562,402,699.86
新疆哈密广恒新能源有限公司	158,137,042.88	185,324,918.51	343,461,961.39	26,602,957.41	126,153,000.00	152,835,957.41	107,038,217.15	201,376,263.58	308,414,480.73	17,966,292.41	138,007,000.00	155,973,292.41
内蒙古新锦风电有限公司	276,437,194.60	471,218,870.67	747,656,065.27	133,864,366.44	246,333,002.44	380,197,368.88	249,330,921.24	535,897,540.40	775,228,461.64	89,042,951.29	330,752,800.00	419,795,751.39
江苏广恒新能源有限公司	1,800,178,268.06	4,715,510,390.72	6,515,708,658.78	752,323,506.63	3,468,509,944.71	4,220,833,451.34	1,935,779,710.16	5,049,370,283.93	6,985,149,994.09	875,385,839.02	4,005,763,464.75	4,881,149,303.77

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中电装备北镇市风电有限责任公司	48,676,494.67	4,571,351.71	4,571,351.71	6,003,206.89	55,742,378.78	3,771,161.07	3,771,161.07	338,125,902.04
新疆哈密广恒新能源有限公司	79,462,882.80	38,184,815.66	38,184,815.66	192,677.49	46,733,118.35	8,024,229.78	8,024,229.78	21,372,509.25
内蒙古新锦风电有限公司	113,529,784.74	12,025,986.14	12,025,986.14	28,589,900.71	147,555,348.57	27,734,213.37	27,734,213.37	75,507,859.84
江苏广恒新能源有限公司	688,281,337.74	190,874,517.12	190,874,517.12	60,287,351.59	820,648,609.07	279,464,875.63	279,464,875.63	1,026,705,963.94

(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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
赤峰新胜风力发电有限公司	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	电力、热力生产和供应业		33.00%	权益法	
新疆天风发电股份有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	科技推广和应用服务业		34.96%	权益法	
崇礼建投华实风能有限公司	河北省崇礼县	河北省崇礼县	电力、热力生产和供应业		49.00%	权益法	
张北建投华实风能有限公司	河北省张北县	河北省张北县	电力、热力生产和供应业		49.00%	权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				上期数			
	赤峰新胜风力发电有限公司	新疆天风发电股份有限公司	崇礼建投华实风能有限公司	张北建投华实风能有限公司	赤峰新胜风力发电有限公司	新疆天风发电股份有限公司	崇礼建投华实风能有限公司	张北建投华实风能有限公司
流动资产	253,013,350.43	529,480,610.06	114,465,158.01	81,795,712.61	267,699,098.85	431,273,695.84	103,615,532.92	81,458,181.31
非流动资产	277,070,921.11	388,949,746.55	365,810,973.68	213,610,744.32	323,316,697.76	574,137,883.23	403,459,474.30	231,417,044.22
资产合计	530,084,271.54	918,430,356.61	480,276,131.69	295,406,456.93	591,015,796.61	1,005,411,579.07	507,075,007.22	312,875,225.53
流动负债	136,262,999.69	224,943,852.36	86,806,985.16	71,220,396.34	179,783,050.88	167,804,729.59	84,554,795.38	83,265,943.05
非流动负债		100,000,000.00	181,000,000.00	72,560,000.00		100,000,000.00	215,000,000.00	91,590,000.00
负债合计	136,262,999.69	324,943,852.36	267,806,985.16	143,780,396.34	179,783,050.88	267,804,729.59	299,554,795.38	174,855,943.05
净资产	393,821,271.85	593,486,504.25	212,469,146.53	151,626,060.59	411,232,745.73	737,606,849.48	207,520,211.84	138,019,282.48
按持股比例计算的净资产份额	129,961,019.71	207,482,881.89	104,109,881.80	74,296,769.69	135,706,806.09	257,867,354.58	101,684,903.80	67,629,448.42
调整事项					0.01	132,214.81		-0.01
对联营企业权益投资的账面价值	129,961,019.71	207,482,881.89	104,109,881.80	74,296,769.69	135,706,806.08	257,735,139.77	101,684,903.80	67,629,448.43
存在公开报价的权益投资的公允价值								
营业收入	113,930,249.96	202,197,718.57	69,883,943.08	51,007,142.56	125,163,356.84	180,769,251.55	83,645,410.23	61,610,396.00
净利润	27,605,117.05	-54,726,644.26	4,948,934.69	13,606,778.11	29,903,162.73	44,318,329.13	12,010,175.50	21,004,591.71
其他综合收益								
综合收益总额	27,605,117.05	-54,726,644.26	4,948,934.69	13,606,778.11	29,903,162.73	44,318,329.13	12,010,175.50	21,004,591.71
企业本期收到的来自联营企业的股利		13,248,782.89				17,053,264.28		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	10,383,750.38	10,216,731.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	145,140.08	216,731.90
其他综合收益		
综合收益总额	145,140.08	216,731.90

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，本年度并无重大外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

本公司利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、合同资产等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以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。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			100,131,693.26	100,131,693.26

(二) 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

相关资产或负债的不可观察输入值。对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
鲁能集团有限公司	济南市	投资于房地产业、清洁能源、住宿餐饮业、旅游景区管理业、酒店管理、物业管理等。	2,000,000.00	76.13	76.13

本公司最终控制方是：中国绿发投资集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七（二）、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
都城伟业集团有限公司	同受最终控制方控制
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	同受最终控制方控制
南京方山置业有限公司美荟酒店管理分公司	同受最终控制方控制
山东鲁能商业管理有限公司	同受最终控制方控制
山东鲁能亘富开发有限公司	同受最终控制方控制
北京礼士宾馆有限责任公司	同受最终控制方控制
北京鲁能物业服务有限责任公司	同受最终控制方控制
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
大连鲁能置业有限公司希尔顿酒店分公司	同受最终控制方控制
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司漳扎分公司	同受最终控制方控制
泰安鲁能投资开发有限公司东尊华美达大酒店	同受最终控制方控制
北京顺义新城建设开发有限公司	同受最终控制方控制
山东鲁能商业管理有限公司北京商贸分公司	同受最终控制方控制
北京海港房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
天津鲁能置业有限公司	同受最终控制方控制
成都新衡生房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
杭州鲁能城置地有限公司	同受最终控制方控制
北京碧水源房地产开发有限公司优山美地商务酒店	同受最终控制方控制
海阳富阳置业有限公司	同受最终控制方控制
天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	同受最终控制方控制
北京碧水源房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
天津鲁能置业有限公司酒店管理分公司	同受最终控制方控制
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司郝力克酒店管理分公司	同受最终控制方控制
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司希苑酒店	同受最终控制方控制
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司	同受最终控制方控制
北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	同受母公司控制
海南鲁能物业服务服务有限公司	同受母公司控制
鲁能集团有限公司北京商业旅游管理分公司	同受母公司控制
上海鲁能酒店管理有限公司苏州阳澄西湖酒店分公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海鲁能物业服务有限公司	同受母公司控制
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	同受母公司控制
三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	同受母公司控制
海南三亚湾新城开发有限公司	同受母公司控制
山东电工电气集团有限公司	其他关联方
国家电网有限公司及其下属单位	其他关联方
许继电气股份有限公司	其他关联方
许继集团有限公司	其他关联方
平高集团华生电力设计有限公司	其他关联方
山东电力设备有限公司	其他关联方
山东泰山足球俱乐部股份有限公司	其他关联方

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期金额
国家电网有限公司及其下属单位	采购商品	65,471,342.43			45,604,829.81
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	采购商品	2,887,006.50			
北京鲁能物业服务有限责任公司	接受服务	2,424,698.92			332,307.52
山东鲁能商业管理有限公司北京商贸分公司	采购商品	303,272.44			335,983.79
山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司	接受服务	240,747.18			
北京礼士宾馆有限责任公司	接受服务	150,693.70			517,645.78
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司漳扎分公司	接受服务	71,000.00			
泰安鲁能投资开发有限公司东尊华美达大酒店	接受服务	69,905.66			
许继电气股份有限公司	接受服务	44,339.62			
大连鲁能置业有限公司希尔顿酒店分公司	接受服务	42,000.00			
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	接受服务	10,188.68			52,188.68

天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期金额
南京方山置业有限公司美荟酒店管理分公司	采购商品	2,212.39			
北京鲁能物业服务有限责任公司	物业服务费				17,922,621.49
山东泰山足球俱乐部股份有限公司	广告宣传费				17,658,362.22
北京碧水源房地产开发有限公司	物业服务费、营销推广费等				12,157,218.42
北京鲁能物业服务有限责任公司南京分公司	物业服务费、营销推广费等				11,958,256.13
上海鲁能物业服务有限公司淳安分公司	物业服务费、营销推广费等				9,230,358.92
上海鲁能物业服务有限公司	物业服务费				8,458,823.50
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	采购物业管理费商品、营销推广等				6,865,336.16
海南鲁能物业服务有限公司	物业服务费、营销推广费、佣金等等				5,708,763.71
山东鲁能商业管理有限公司	营销推广服务等广告宣传、办公、差旅等				4,944,511.91
上海鲁能物业服务有限公司湖州分公司	物业服务费、营销推广费等				4,480,851.03
天津鲁能置业有限公司	广告费、租赁费等				1,778,260.74
天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	采购商品、接受劳务				649,709.23
天津鲁能置业有限公司酒店管理分公司	广告宣传费				459,044.04
北京礼士宾馆有限责任公司	采购商品				363,000.00
山东鲁能商业管理有限公司北京商贸分公司	广告宣传、办公、差旅等				312,590.64
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司郝力克酒店管理分公司	差旅费				156,603.80
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司希苑酒店	其他				113,040.00
三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	接受劳务				46,200.00
上海鲁能酒店管理有限公司苏州阳澄西湖酒店分公司	采购商品、营销推广服务				4,716.98

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电网有限公司及其下属单位	出售商品	3,134,500,468.43	3,009,487,612.39
鲁能集团有限公司	提供劳务	1,254,989.80	5,883,123.54
都城伟业集团有限公司	提供劳务	481,929.00	3,313,553.51
中国绿发投资集团有限公司	提供劳务	399,895.18	469,077.56
海阳富阳置业有限公司	提供劳务		4,401,216.05
四川九寨沟鲁能生态旅游投资开发有限公司	技术服务		1,895,762.11
海南三亚湾新城开发有限公司	提供劳务		1,020,677.68
山东鲁能商业管理有限公司贵生分公司	提供劳务		320,894.67
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司郝力克酒店管理分公司	技术服务		25,362.95

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
鲁能集团有限公司	本公司	目标股权管理	2019-4-24	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	327,316.84
鲁能集团有限公司	本公司	目标股权管理	2020-6-24	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	154,612.16
鲁能集团有限公司	本公司	目标股权管理	2021-7-6	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	463,836.48
鲁能集团有限公司	本公司	目标股权管理	2021-11-12	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	309,224.32
都城伟业集团有限公司	本公司	目标股权管理	2019-4-24	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	327,316.84
都城伟业集团有限公司	本公司	目标股权管理	2020-10-15	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	154,612.16
中国绿发投资集团有限公司	本公司	目标股权管理	2021-7-6	2022-2-28	结合公司实际，参考市场案例	154,612.16

关联托管/承包情况说明：

报告期内，随着公司重大资产置换的完成，与股东方签署的上述房地产单位托管合同均已解除。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国家电网有限公司及其下属单位	投资性房地产		2,085,363.26
北京鲁能物业服务有限责任公司	投资性房地产		986,537.72

天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国能生物发电集团有限公司华东分公司	投资性房地产		854,554.13
山东鲁能商业管理有限公司贵生分公司	投资性房地产		248,441.82

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
都城伟业集团有限公司	房屋			3,058,018.67	727,414.49			3,058,018.67	787,873.89		
山东鲁能巨富开发有限公司	房屋			1,845,732.00	165,044.34	4,656,081.24					
北京礼士宾馆有限责任公司	房屋						517,645.78				

4、 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方：

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
鲁能集团有限公司	1,000,000,000.00	2021-1-27	2026-1-27	否
鲁能集团有限公司	320,000,000.00	2016-3-7	2028-2-24	否
都城伟业集团有限公司	300,000,000.00	2021-6-29	2024-6-29	否
鲁能集团有限公司	57,250,000.00	2020-11-24	2035-11-21	否

注：上述担保的被担保方均为公司所属子公司，系公司资产重组前形成的担保。

5、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,593,131.06	9,905,172.94

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国家电网有限公司及其下属单位	4,420,824,056.40	137,361,613.34	4,486,731,171.04	144,200,907.67
	都城伟业集团有限公司			1,380,821.92	
	鲁能集团有限公司			1,380,821.92	
持有待售资产-应收账款					
	四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司			2,009,507.91	
	海阳富阳置业有限公司			788,075.56	
	海南三亚湾新城开发有限公司			124,702.84	
	上海鲁能物业服务集团有限公司淳安分公司			825.90	
应收款项融资					
	国家电网有限公司及其下属单位	110,881,033.08		140,358,675.67	

天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	国家电网有限公司及其下属单位	17,147,882.48		16,809,259.06	
持有待售资产-预付账款					
	国家电网有限公司及其下属单位			3,334,783.95	
	山东鲁能商业管理有限公司北京商贸分公司			309,872.00	
	北京鲁能物业服务有限责任公司			124,500.00	
其他应收款					
	国家电网有限公司及其下属单位	470,000.00		470,000.00	
	都城伟业集团有限公司	80,740.51			
	鲁能集团有限公司	18,498.07			
持有待售资产-其他应收款					
	天津鲁能置业有限公司商业管理分公司			1,068,821.73	
	国家电网有限公司及其下属单位			775,484.12	
	北京鲁能物业服务有限责任公司南京分公司			272,939.38	
	上海鲁能物业服务有限责任公司淳安分公司			35,000.00	
	北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司			8,890.52	
	上海鲁能物业服务有限责任公司福州分公司			6,000.00	
应收股利					
	赤峰新胜风力发电有限公司	35,094,688.29		20,239,213.29	
	新疆天风发电股份有限公司	52,024,306.97		33,949,704.56	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	许继集团有限公司	38,643,000.00	48,643,000.00
	国家电网有限公司及其下属单位	32,043,656.13	25,300,559.66
	许继电气股份有限公司	5,680,963.81	5,680,963.81
	平高集团华生电力设计有限公司	358,240.00	358,240.00
	山东电力设备有限公司		683,300.00
	山东鲁能商业管理有限公司		179,100.65
持有待售负债- 应付账款			
	山东泰山足球俱乐部股份有限公司		9,016,112.88
	山东鲁能商业管理有限公司		2,980,502.68
	北京鲁能物业服务有限责任公司天津分公司		1,552,894.33
	北京鲁能物业服务有限责任公司		1,532,757.00
	北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司		1,480,631.89
	北京碧水源房地产开发有限公司优山美地商务酒店		839,500.00
	北京鲁能物业服务有限责任公司南京分公司		829,102.49
	海南鲁能物业服务有限责任公司		813,838.36
	国家电网有限公司及其下属单位		1,001,991.43
	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司		235,135.52
	上海鲁能酒店管理有限公司苏州阳澄西湖酒店分公司		107,433.87
	北京鲁能物业服务有限责任公司福州分公司		100,620.02
	山东鲁能商业管理有限公司北京商贸分公司		39,560.80
	北京鲁能物业服务有限责任公司顺义物业服务中心		32,000.00
应付票据			
	许继集团有限公司		20,847,000.00
应付股利			
	鲁能集团有限公司	42,022,232.17	42,022,232.17
其他应付款			
	北京顺义新城建设开发有限公司	60,021,429.96	
	国家电网有限公司及其下属单位	5,604,899.33	4,998,556.00
	鲁能集团有限公司	3,183,682.43	3,428,425.65
	都城伟业集团有限公司	2,237,750.80	2,319,961.08
	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	306,775.89	
	平高集团华生电力设计有限公司	185,600.00	185,600.00
	北京海港房地产开发有限公司		14,248.06
	山东鲁能商业管理有限公司北京商贸分公司	2,952.76	
持有待售负债-			

天津中绿电投资股份有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	鲁能集团有限公司北京商业旅游管理分公司		23,208,834.16
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司		5,000,000.00
	上海鲁能物业服务有限公司		4,019,977.08
	上海鲁能物业服务有限公司淳安分公司		3,606,651.79
	北京海港房地产开发有限公司		767,446.33
	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司		607,751.79
	鲁能集团有限公司		459,426.45
	都城伟业集团有限公司		268,021.35
	山东鲁能商业管理有限公司		12,940.00
预收款项			
	都城伟业集团有限公司	260,820.90	
	中国绿发投资集团有限公司	76,285.53	
	天津鲁能置业有限公司	73,360.32	
	北京顺义新城建设开发有限公司	67,829.06	
	杭州鲁能城置地有限公司	36,128.40	
	成都新衡生房地产开发有限公司	20,033.24	
	中国绿发投资集团有限公司北京幸福产业分公司	8,059.33	
	鲁能集团有限公司上海分公司	5,386.08	
	山东鲁能商业管理有限公司	4,435.84	
持有待售负债-预收款项			
	山东鲁能商业管理有限公司贵生分公司		109,800.00
	海阳富阳置业有限公司		106,377.38
合同负债			
	国家电网有限公司及其下属单位		4,487,572.94
租赁负债			
	都城伟业集团有限公司	13,035,706.23	15,188,511.70
	山东鲁能亘富开发有限公司	1,111,933.52	2,717,472.22
一年内到期的非流动负债			
	国家电网有限公司及其下属单位	429,547,588.19	84,043,016.44
	都城伟业集团有限公司	2,394,026.10	2,571,824.81
	山东鲁能亘富开发有限公司	2,023,072.60	1,945,821.71
长期应付款			
	国家电网有限公司及其下属单位	672,682,139.15	1,255,866,703.32

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	186,252,072.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	186,252,072.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		2,761,643.84
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	11,603,792.73	11,603,792.73
小计	11,603,792.73	14,365,436.57
减：坏账准备	11,603,792.73	11,603,792.73
合计		2,761,643.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73	100.00	14,365,436.57	100.00	11,603,792.73	80.78	2,761,643.84
其中									
应收其他款项组合	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73	100.00	14,365,436.57	100.00	11,603,792.73	80.78	2,761,643.84
合计	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73	100.00	14,365,436.57	100.00	11,603,792.73	80.78	2,761,643.84

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他款项组合-账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73
合计	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73	11,603,792.73	100.00	11,603,792.73

组合计提项目: 应收其他款项组合-其他信用风险较低组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)				2,761,643.84		
合计				2,761,643.84		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	3,200,000.00	27.58	3,200,000.00
单位 2	1,317,900.00	11.36	1,317,900.00
单位 3	1,174,999.74	10.13	1,174,999.74
单位 4	972,000.00	8.38	972,000.00
单位 5	915,270.00	7.89	915,270.00
合计	7,580,169.74	65.34	7,580,169.74

注: 单位 1-5 为非关联方。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	80,000,000.00	3,150,000,000.00
其他应收款项	3,465,106,438.58	46,050.09
合计	3,545,106,438.58	3,150,046,050.09

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
普通股股利	83,856,713.94	3,153,856,713.94
小计	83,856,713.94	3,153,856,713.94
减：坏账准备	3,856,713.94	3,856,713.94
合计	80,000,000.00	3,150,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
渤海证券股份有限公司	3,856,713.94	5 年以上	预计无法收回	是，存在减值
合计	3,856,713.94			

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,465,105,238.58	35,440.09
1 至 2 年		10,800.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		12,000.00
4 至 5 年	12,000.00	
5 年以上	216,052,365.74	216,052,365.74
小计	3,681,169,604.32	216,110,605.83
减：坏账准备	216,063,165.74	216,064,555.74
合计	3,465,106,438.58	46,050.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	3,681,169,604.32	100.00	216,063,165.74	3,465,106,438.58	216,110,605.83	100.00	216,064,555.74	46,050.09
其中：账龄组合	216,064,365.74	100.00	216,063,165.74	1,200.00	216,110,605.83	100.00	216,064,555.74	46,050.09
无风险组合	3,465,105,238.58			3,465,105,238.58				
合计	3,681,169,604.32	100.00	216,063,165.74	3,465,106,438.58	216,110,605.83	100.00	216,064,555.74	46,050.09

①按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	216,064,365.74	216,063,165.74	99.99
合计	216,064,365.74	216,063,165.74	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		12,190.00	216,052,365.74	216,064,555.74
上年年末余额在本期				
--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		-1,390.00		-1,390.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		10,800.00	216,052,365.74	216,063,165.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提坏账准备	216,064,555.74	-1,390.00			216,063,165.74
合计	216,064,555.74	-1,390.00			216,063,165.74

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	12,000.00	53,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,681,157,604.32	216,057,605.83
合计	3,681,169,604.32	216,110,605.83

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海格尔木鲁能新能源有限公司	往来款	1,682,000,000.00	1 年以内	45.69	
吉林通榆鲁能新能源有限公司	往来款	297,000,000.00	1 年以内	8.07	
新疆达坂城广恒新能源有限公司	往来款	239,000,000.00	1 年以内	6.49	
陕西靖边广恒新能源有限公司	往来款	224,000,000.00	1 年以内	6.09	
青海都兰鲁能新能源有限公司	往来款	215,000,000.00	1 年以内	5.84	
合计		2,657,000,000.00		72.18	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,062,148,375.30		10,062,148,375.30			
对联营、合营企业投资						
合计	10,062,148,375.30		10,062,148,375.30			

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鲁能新能源(集团)有限公司		10,062,148,375.30		10,062,148,375.30		
合计		10,062,148,375.30		10,062,148,375.30		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,891,530.96		9,783,678.72	
其中：委托经营管理 费收入	1,891,530.96		9,783,678.72	
合计	1,891,530.96		9,783,678.72	

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	3,500,000,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入	174,633.12	386,033,285.76
合计	80,174,633.12	3,886,033,285.76

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,924.57	
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）	1,647,423.47	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、		

项目	金额	说明
衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,891,530.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-901,403.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,630,626.38	
所得税影响额	108,716.64	
少数股东权益影响额（税后）	31,786.43	
合计	2,490,123.31	

十五、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	3.05	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.34	0.34





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2023年01月12日



此证复印件仅作为报告书附件使用,不得作其他用。
市场主体了解更多登记信息,请登录市场监管总局网站。
扫描二维码,即可验证。





会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 金华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-9-9
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 210103720909536
Identity card No.



2008年3月30日



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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：金华
证书编号：420003204795



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号：420003204795
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：2005-9-30
Date of Issuance

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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	常姗
Sex	女
Date of Birth	1984-12-21
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Identity card No.	371425168412212908



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.



姓名：常姗
证书编号：310000061384

证书编号：
No of Certificate 310000061384

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 08 月 19 日

年 月 日
/y /m /d