

申能股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2022)第 2440 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000008202286894Q

被审计单位名称： 申能股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第2440号

签字注册会计师： 耿磊

注 师 编 号： 310000080366

签字注册会计师： 金山

注 师 编 号： 310000080427

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2022)第 2440 号

申能股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了申能股份有限公司（以下简称“申能股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了申能股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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



# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 1、固定资产及使用权资产减值

### (1) 关键审计事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，申能股份固定资产账面价值为 3,470,380.61 万元，累计计提的减值准备为 77,090.42 万元，使用权资产账面价值为 647,088.15 万元，固定资产及使用权资产账面价值占合并资产总额的 45.94%。

管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对存在减值迹象的固定资产及使用权资产通过计算相关资产（或资产组）的预计未来现金流量的现值来评估固定资产及使用权资产于 2021 年 12 月 31 日的账面价值是否存在减值。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对相关资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。根据减值测试结果，2021 年度管理层计提固定资产减值准备 51,206.51 万元。

由于固定资产及使用权资产的账面价值对于财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，这些判断和估计存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产及使用权资产减值识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们就申能股份固定资产及使用权资产减值相关的审计程序主要包括以下方面：

① 评价管理层对固定资产及使用权资产减值评估相关的关键内部控制；

② 评价管理层对固定资产及使用权资产可能存在的减值迹象的识别、对资产组的识别和将资产分配至资产组的做法以及管理层采用的资产减值评估方法是否符合企业会计准则的要求；

③ 我们实地勘察了相关资产（或资产组），并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后，长期闲置等状况；

④ 我们利用了外部评估专家的工作，评估申能股份管理层对相关资产（或资产组）所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；





# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

⑤ 我们复核了申能股份管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算）对比，并评估公司以前年度现金流量预测的准确性。

请参阅财务报表附注“四、重要的会计政策和会计估计”16、24 及“六、合并财务报表项目附注”13。

## 四、其他信息

申能股份管理层对其他信息负责。其他信息包括申能股份 2021 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

申能股份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，管理层负责评估申能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申能股份、终止运营或别无其他现实的选择。



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

治理层负责监督申能股份的财务报告过程。

## 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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对申能股份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申能股份不能持续经营。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就申能股份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(如适用)。

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

耿磊



中国注册会计师

金山



二〇二二年四月七日





## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中融股份有限公司

单位：元

项目	附注六	期末余额	上年年末余额	项目	附注六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	9,319,941,845.61	8,767,629,488.83	短期借款	20	6,926,848,329.51	6,945,930,943.88
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	422,963,320.65	317,759,126.42	应付票据	21	37,000,000.00	133,553.46
应收账款	3	6,308,175,180.53	4,734,102,254.17	应付账款	22	5,833,398,084.96	5,562,742,207.68
应收款项融资				预收款项			
预付款项	4	269,472,175.69	325,467,269.37	合同负债	23	259,461,701.87	230,528,716.17
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	89,478,472.20	74,204,281.75	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	24	140,507,539.61	86,579,971.07
应收股利		23,666,551.06	25,416,551.06	应交税费	25	562,359,408.54	398,439,077.96
买入返售金融资产				其他应付款	26	527,437,693.27	553,140,406.78
存货	6	1,162,637,286.56	620,318,891.79	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		5,280,000.00	
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	7	14,310,000.00	19,020,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	8	6,164,071,658.50	1,625,930,128.38	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,751,049,939.74</b>	<b>16,484,431,440.71</b>	一年内到期的非流动负债	27	933,515,656.76	685,942,692.94
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债	28	8,551,980,821.91	2,024,293,442.62
发放贷款和垫款	9		14,310,000.00	<b>流动负债合计</b>		<b>23,772,509,236.43</b>	<b>16,487,731,012.56</b>
债权投资				<b>非流动负债：</b>			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	10	8,500,000.00	13,500,000.00	长期借款	29	13,970,416,199.10	12,897,244,507.68
长期股权投资	11	8,957,401,827.21	9,204,158,223.98	应付债券	30	1,000,000,000.00	
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	12	6,195,105,839.42	5,500,127,525.53	永续债			
投资性房地产				租赁负债	31	7,273,796,864.21	
固定资产	13	34,703,806,081.71	33,798,303,576.35	长期应付款	32	3,849,400,678.34	6,842,182,331.86
在建工程	14	8,160,916,471.53	9,643,330,016.94	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	33	659,843,941.20	625,444,494.03
油气资产	15	820,123,366.64	987,976,448.77	递延收益	34	146,518,629.22	171,449,242.18
使用权资产	16	6,470,881,540.61		递延所得税负债	19	430,158,031.74	339,279,653.86
无形资产	17	306,569,448.73	306,450,517.76	其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>27,330,134,343.81</b>	<b>20,875,600,229.61</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>51,102,643,580.24</b>	<b>37,363,331,242.17</b>
长期待摊费用	18	90,051,994.26	98,101,002.08	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
递延所得税资产	19	172,148,682.41	247,746,836.78	实收资本（或：股本）	35	4,912,038,316.00	4,912,038,316.00
其他非流动资产				其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,885,505,252.52</b>	<b>59,814,004,148.19</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	36	4,711,145,362.88	4,844,525,889.01
				减：库存股	37	146,619,086.11	
				其他综合收益	38	65,974,362.43	57,283,875.84
				专项储备	39	279,906,040.97	295,141,640.94
				盈余公积	40	15,112,596,479.82	14,684,761,931.92
				一般风险准备			
				未分配利润	41	5,906,884,960.26	6,054,766,145.42
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,841,926,436.25	30,848,517,799.13
				少数股东权益		7,691,985,175.77	8,086,586,547.60
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>38,533,911,612.02</b>	<b>38,935,104,346.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,636,555,192.26</b>	<b>76,298,435,588.90</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>89,636,555,192.26</b>	<b>76,298,435,588.90</b>

法定代表人：

倪斌

主管会计工作负责人：

谢峰

会计机构负责人：

步恩潘



## 合并利润表

2021年度

编制单位：申能股份有限公司

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,312,773,856.77	19,708,858,717.41	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,509,241,454.50	3,487,996,702.28
其中：营业收入	42	25,312,773,856.77	19,708,858,717.41	减：所得税费用	57	733,165,246.08	448,014,833.72
利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,776,076,208.42	3,039,981,868.56
已赚保费				（一）按经营持续性分类			
手续费及佣金收入				1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,776,076,208.42	3,039,981,868.56
二、营业总成本		24,756,764,564.75	17,686,172,794.76	2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：营业成本	42	22,434,762,447.73	15,867,472,972.19	（二）按所有权归属分类			
利息支出				1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,642,136,082.82	2,392,563,365.89
手续费及佣金支出				2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		133,940,125.60	647,418,502.67
退保金				六、其他综合收益的税后净额		8,690,486.59	-45,610,043.63
赔付支出净额				归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,690,486.59	-45,610,043.63
提取保险责任准备金净额				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
保单红利支出				1、重新计量设定受益计划变动额			
分保费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
税金及附加	43	156,561,610.52	130,838,595.77	3、其他权益工具投资公允价值变动			
销售费用	44	5,325,739.17	4,833,377.68	4、企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用	45	882,479,439.11	771,710,568.77	（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,690,486.59	-45,610,043.63
研发费用	46	20,070,308.42	16,583,020.42	1、权益法下可转损益的其他综合收益		8,717,390.08	-45,574,002.41
财务费用	47	938,338,943.20	799,129,999.09	2、其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用		1,073,696,266.30	921,837,758.58	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		178,533,938.53	161,171,195.62	4、其他债权投资信用减值准备			
勘探费用	48	319,226,076.60	95,604,260.84	5、现金流量套期储备			
加：其他收益	49	164,448,968.63	178,890,884.36	6、外币财务报表折算差额		-26,903.49	-36,041.22
投资收益（损失以“-”号填列）	50	1,540,109,604.97	1,425,296,975.22	7、其他			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-67,360,487.47	971,547,162.03	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		1,784,766,695.01	2,994,371,824.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		1,650,826,569.41	2,346,953,322.26
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		133,940,125.60	647,418,502.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51	669,676,846.78	-144,977,921.39	八、每股收益：			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52	-4,586,622.06	-25,580,636.72	（一）基本每股收益（元/股）		0.334	0.487
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53	-512,065,080.20		（二）稀释每股收益（元/股）		0.334	0.487
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54	9,814.87	829,127.41				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,413,602,825.01	3,457,144,351.53				
加：营业外收入	55	127,359,029.46	45,680,199.43				
减：营业外支出	56	31,720,399.97	14,827,848.68				

法定代表人：

*倪斌*



主管会计工作负责人：

*谢峰*



会计机构负责人：

*潘恩*





# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：中能股份有限公司

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,059,389,414.60	4,437,618,632.51
销售商品、提供劳务收到的现金		26,891,662,044.61	20,776,157,540.90	投资支付的现金		572,513,048.02	981,185,472.19
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		159,216,417.10	1,151,095,942.70
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	59	64,171,954.00	44,937,251.13
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		5,855,290,833.72	6,614,837,298.53
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-3,398,866,133.51	-5,462,454,618.10
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				三、筹资活动产生的现金流量：			
拆入资金净增加额				吸收投资收到的现金		100,000.00	
回购业务资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
收到的税费返还		25,471,731.92	5,471,353.24	取得借款收到的现金		28,576,490,950.60	19,932,006,643.51
收到其他与经营活动有关的现金	59	459,249,993.25	295,619,394.47	收到其他与筹资活动有关的现金		1,710,248,900.00	2,426,823,405.40
经营活动现金流入小计		27,376,383,769.78	21,077,248,288.61	筹资活动现金流入小计		30,286,839,850.60	22,358,830,048.91
购买商品、接受劳务支付的现金		21,355,403,100.03	13,854,920,149.05	偿还债务支付的现金		24,223,966,929.34	17,620,486,949.92
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,883,815,623.70	2,356,832,375.39
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		554,712,000.00	397,310,326.73
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	59	2,427,188,929.76	3,147,710,440.71
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		29,534,971,482.80	23,125,029,766.02
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		751,868,367.80	-766,199,717.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,110,826,306.27	950,649,746.70				
支付的各项税费		1,138,550,353.43	1,012,477,437.73	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-392,295.31	-664,409.92
支付其他与经营活动有关的现金	59	571,901,592.25	413,847,398.32				
经营活动现金流出小计		24,176,681,351.98	16,231,894,731.80	五、现金及现金等价物净增加额		552,312,356.78	-1,383,965,188.32
经营活动产生的现金流量净额		3,199,702,417.80	4,845,353,556.81	加：期初现金及现金等价物余额		8,767,629,488.83	10,151,594,677.15
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		9,319,941,845.61	8,767,629,488.83
收回投资收到的现金		1,071,368,952.00	21,740,625.01				
取得投资收益收到的现金		1,371,333,390.95	1,128,322,811.38				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,815,863.31	1,887,244.04				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	59	11,906,493.95	432,000.00				
投资活动现金流入小计		2,456,424,700.21	1,152,382,680.43				

法定代表人：

倪斌



主管会计工作负责人：

谢峰



会计机构负责人：

潘恩







### 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：中能股份有限公司

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,912,038,316.00				4,844,525,889.01		57,283,875.84	295,141,640.94	14,684,761,931.92		6,054,766,145.42		30,848,517,799.13	8,086,586,547.60	38,935,104,346.73
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、本年初余额	4,912,038,316.00				4,844,525,889.01		57,283,875.84	295,141,640.94	14,684,761,931.92		6,054,766,145.42		30,848,517,799.13	8,086,586,547.60	38,935,104,346.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-133,380,526.13	146,619,086.11	8,690,486.59	-15,235,599.97	427,834,547.90		-147,881,185.16		-6,591,362.88	-394,601,371.83	-401,192,734.71
（一）综合收益总额							8,690,486.59				1,642,136,082.82		1,650,826,569.41	133,940,125.60	1,784,766,695.01
（二）所有者投入和减少资本					-132,555,856.89	146,619,086.11							-279,174,943.00	46,686,102.54	-232,488,840.46
1、所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
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					-132,555,856.89	127,229,360.00							-259,785,216.89	3,800,834.19	-255,984,382.70
4、其他						19,389,726.11							-19,389,726.11	42,785,268.35	23,395,542.24
（三）利润分配									427,834,547.90		-1,790,017,267.98		-1,362,182,720.08	-559,992,000.00	-1,922,174,720.08
1、提取盈余公积									427,834,547.90		-427,834,547.90				
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配													-1,362,182,720.08	-1,362,182,720.08	-559,992,000.00
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备								-15,235,599.97					-15,235,599.97	-15,235,599.97	-30,471,199.94
1、本期提取								12,972,701.70					12,972,701.70	13,369,884.94	26,342,586.64
2、本期使用								28,208,301.67					28,208,301.67	28,605,484.91	56,813,786.58
（六）其他					-824,669.24								-824,669.24		-824,669.24
四、本年年末余额	4,912,038,316.00				4,711,145,362.88	146,619,086.11	65,974,362.43	279,906,040.97	15,112,596,479.82		5,906,884,960.26		30,841,926,436.25	7,691,985,175.77	38,533,911,612.02

法定代表人：

倪斌



主管会计工作负责人：

谢峰



会计机构负责人：

潘恩





合并所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位: 中星股份有限公司

单位: 元

	上期金额											少数股东 权益	所有者权 益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,912,038,316.00				4,844,049,835.63		102,893,919.47	316,979,857.30	14,335,574,851.56		5,092,038,289.41		29,603,575,069.37	8,260,978,652.32	37,864,553,721.69
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	4,912,038,316.00				4,844,049,835.63		102,893,919.47	316,979,857.30	14,335,574,851.56		5,092,038,289.41		29,603,575,069.37	8,260,978,652.32	37,864,553,721.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					476,053.38		-45,610,043.63	-21,838,216.36	349,187,080.36		962,727,856.01		1,244,942,729.76	-174,392,104.72	1,070,550,625.04
(一) 综合收益总额							-45,610,043.63				2,392,563,365.89		2,346,953,322.26		2,994,371,824.93
(二) 所有者投入和减少资本														-422,960,677.20	-422,960,677.20
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														-422,960,677.20	-422,960,677.20
(三) 利润分配									349,187,080.36		-1,429,835,509.88		-1,080,648,429.52	-377,011,713.82	-1,457,660,143.34
1、提取盈余公积									349,187,080.36		-349,187,080.36				
2、提取一般风险准备															
3、对所有者(或股东)的分配											-1,080,648,429.52		-1,080,648,429.52	-377,011,713.82	-1,457,660,143.34
4、其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备								-21,838,216.36					-21,838,216.36	-21,838,216.37	-43,676,432.73
1、本期提取								56,415,202.84					56,415,202.84	56,854,798.97	113,270,001.81
2、本期使用								78,253,419.20					78,253,419.20	78,693,015.34	156,946,434.54
(六) 其他					476,053.38								476,053.38		476,053.38
四、本年年末余额	4,912,038,316.00				4,844,525,889.01		57,283,875.84	295,141,640.94	14,684,761,931.92		6,054,766,145.42		30,848,517,799.13	8,086,586,547.60	38,935,104,346.73

法定代表人:

*倪斌*



主管会计工作负责人:

*谢峰*



会计机构负责人:

*潘恩*







## 母公司资产负债表

2021年12月31日

单位：元

编制单位：申能股份有限公司

项目	附注十六	期末余额	上年年末余额	项目	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		853,541,989.38	1,026,082,457.31	短期借款		200,239,250.00	3,463,862,338.33
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	521,366.65	691,678.87	应付职工薪酬		13,665,438.18	10,725,935.44
其中：应收利息				应交税费		253,375,839.93	26,534,546.05
应收股利				其他应付款		260,893,206.32	133,319,436.01
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	2	3,517,907,962.53	4,053,990,406.87	一年内到期的非流动负债		13,121,917.81	
其他流动资产		3,541,769,863.01		其他流动负债		8,551,980,821.91	2,024,293,442.62
流动资产合计		7,913,741,181.57	5,080,764,543.05	流动负债合计		9,293,276,474.15	5,658,735,698.45
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
发放贷款及垫款	3	2,867,400,000.00	1,517,400,000.00	长期借款		124,681,384.07	120,290,770.94
债权投资				应付债券		1,000,000,000.00	
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	4	21,694,894,070.02	21,240,229,493.27	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		6,145,226,336.41	5,466,903,129.05	预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		1,874,402.89	1,777,652.71	递延所得税负债		424,218,923.79	327,401,437.96
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,548,900,307.86	447,692,208.90
油气资产		306,045,650.92	306,045,650.92	负债合计		10,842,176,782.01	6,106,427,907.35
使用权资产							
无形资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
开发支出				实收资本（或：股本）		4,912,038,316.00	4,912,038,316.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		67,650,800.00	138,454,466.75	永续债			
其他非流动资产				资本公积		4,891,454,393.96	5,021,034,085.90
非流动资产合计		31,083,091,260.24	28,670,810,392.70	减：库存股		146,619,086.11	
				其他综合收益		65,989,235.35	57,271,845.27
				专项储备			
				盈余公积		15,112,596,479.82	14,684,761,931.92
				未分配利润		3,319,196,320.78	2,970,040,849.31
				所有者权益（或股东权益）合计		28,154,655,659.80	27,645,147,028.40
资产总计		38,996,832,441.81	33,751,574,935.75	负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,996,832,441.81	33,751,574,935.75

法定代表人：

倪斌

倪斌

主管会计工作负责人：

谢峰

谢峰

会计机构负责人：

潘恩

潘恩





## 母公司利润表


2021年度

单位：元

编制单位：中能股份有限公司

项目	附注十六	本期金额	上期金额	项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入			125,773,584.99	五、其他综合收益的税后净额		8,717,390.08	-45,574,002.41
减：营业成本				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		1,911,821.65	3,019,465.78	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		134,904,676.26	122,614,417.47	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用				4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		165,580,465.30	129,364,396.83				
其中：利息费用		178,916,546.25	136,487,367.66	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		8,717,390.08	-45,574,002.41
利息收入		20,788,380.46	11,190,228.02	1、权益法下可转损益的其他综合收益		8,717,390.08	-45,574,002.41
勘探费用				2、其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益		6,444,005.10	16,346,648.63	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,183,628,249.49	1,996,389,101.85	4、其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-184,888,883.24	952,015,388.72	5、现金流量套期储备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				7、其他			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		670,484,610.26	-141,659,470.11				
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-12,000,000.00				
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,814.87	458,685.00	六、综合收益总额		2,147,890,129.53	1,700,361,399.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,558,169,716.51	1,730,310,270.28	七、每股收益：			
加：营业外收入			2,558,314.63	(一) 基本每股收益（元/股）			
减：营业外支出		1,680,000.00	353,045.28	(二) 稀释每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,556,489,716.51	1,732,515,539.63				
减：所得税费用		417,316,977.06	-13,419,862.21				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,139,172,739.45	1,745,935,401.84				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,139,172,739.45	1,745,935,401.84				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							


法定代表人：

倪斌 

主管会计工作负责人：

谢峰 

会计机构负责人：

潘恩 



## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：申能股份有限公司

单位：元

项目	附注十六	本期金额	上期金额	项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			128,820,000.00	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金		17,900,000,000.00	7,700,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		27,232,385.56	27,536,876.65	收到其他与筹资活动有关的现金		127,229,360.00	
经营活动现金流入小计		27,232,385.56	156,356,876.65	筹资活动现金流入小计		18,027,229,360.00	7,700,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金				偿还债务支付的现金		17,160,000,000.00	6,840,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		81,235,311.09	75,742,942.42	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,541,240,473.84	1,223,463,666.66
支付的各项税费		35,873,321.98	65,653,449.99	支付其他与筹资活动有关的现金		304,268,760.90	3,527,027.70
支付其他与经营活动有关的现金		49,180,044.41	44,721,177.30	筹资活动现金流出小计		19,005,509,234.74	8,066,990,694.36
经营活动现金流出小计		166,288,677.48	186,117,569.71	筹资活动产生的现金流量净额		-978,279,874.74	-366,990,694.36
经营活动产生的现金流量净额		-139,056,291.92	-29,760,693.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-172,540,467.93	-643,349,706.32
收回投资收到的现金		5,139,349,743.97	4,710,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		1,026,082,457.31	1,669,432,163.63
取得投资收益收到的现金		2,139,999,455.50	1,757,110,763.07	六、期末现金及现金等价物余额		853,541,989.38	1,026,082,457.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,250.00	461,630.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		7,279,370,449.47	6,467,572,393.07				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,607.47	63,920.00				
投资支付的现金		6,333,772,861.27	6,714,025,791.97				
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		147,282.00	81,000.00				
投资活动现金流出小计		6,334,574,750.74	6,714,170,711.97				
投资活动产生的现金流量净额		944,795,698.73	-246,598,318.90				

法定代表人：

倪斌

倪斌

主管会计工作负责人：

谢峰

谢峰

会计机构负责人：

潘恩步

潘恩步





## 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：申能股份有限公司

单位：元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,912,038,316.00				5,021,034,085.90		57,271,845.27		14,684,761,931.92	2,970,040,849.31	27,645,147,028.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,912,038,316.00				5,021,034,085.90		57,271,845.27		14,684,761,931.92	2,970,040,849.31	27,645,147,028.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-129,579,691.94	146,619,086.11	8,717,390.08		427,834,547.90	349,155,471.47	509,508,631.40
（一）综合收益总额							8,717,390.08			2,139,172,739.45	2,147,890,129.53
（二）所有者投入和减少资本					-128,755,022.70	146,619,086.11					-275,374,108.81
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					-128,755,022.70	127,229,360.00					-255,984,382.70
4、其他						19,389,726.11					-19,389,726.11
（三）利润分配									427,834,547.90	-1,790,017,267.98	-1,362,182,720.08
1、提取盈余公积									427,834,547.90	-427,834,547.90	
2、对所有者（或股东）的分配										-1,362,182,720.08	-1,362,182,720.08
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					-824,669.24						-824,669.24
四、本年年末余额	4,912,038,316.00				4,891,454,393.96	146,619,086.11	65,989,235.35		15,112,596,479.82	3,319,196,320.78	28,154,655,659.80

法定代表人：

*倪斌*



主管会计工作负责人：

*谢峰*



会计机构负责人：

*潘步恩*





## 母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位：中能股份有限公司

单位：元

项目	上期金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,912,038,316.00				5,020,558,032.52		102,845,847.68		14,335,574,851.56	2,631,288,330.97	27,002,305,378.73
加：会计政策变更											
前期差错更正										22,652,626.38	22,652,626.38
其他											
二、本年初余额	4,912,038,316.00				5,020,558,032.52		102,845,847.68		14,335,574,851.56	2,653,940,957.35	27,024,958,005.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					476,053.38		-45,574,002.41		349,187,080.36	316,099,891.96	620,189,023.29
（一）综合收益总额							-45,574,002.41			1,745,935,401.84	1,700,361,399.43
（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									349,187,080.36	-1,429,835,509.88	-1,080,648,429.52
1、提取盈余公积									349,187,080.36	-349,187,080.36	
2、对所有者（或股东）的分配										-1,080,648,429.52	-1,080,648,429.52
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					476,053.38						476,053.38
四、本年年末余额	4,912,038,316.00				5,021,034,085.90		57,271,845.27		14,684,761,931.92	2,970,040,849.31	27,645,147,028.40

法定代表人：

倪斌

倪斌

主管会计工作负责人：

谢峰

谢峰

会计机构负责人：

步恩潘

步恩潘

## 一、公司的基本情况

### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

申能股份有限公司(以下简称“本公司”)注册资本为: 491,203.83 万元人民币

注册地: 上海市闵行区虹井路 159 号 5 楼

组织形式: 股份有限公司(上市)

总部地址: 上海市闵行区虹井路 159 号 5 楼

### 2、业务性质和主要经营活动

本公司所处行业: 服务业

经营范围: 电力建设、能源、节能、资源综合利用及相关项目; 与能源建设相关的原材料、高新技术和出口创汇项目的开发, 投资和经营。

### 3、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司以及最终控制人分别为: 申能(集团)有限公司和上海市国有资产监督管理委员会。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司第十届董事会第十二次会议通过于 2022 年 4 月 7 日批准报出。

### 5、历史沿革

本公司于 1992 年 6 月 24 日经上海市人民政府以沪计调(1992) 568 号文批准设立, 由原申能电力开发公司改组而成。1993 年 2 月 22 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照, 现本公司统一社会信用代码 913100001322084958, 法定代表人为倪斌。

本公司所发行的 A 股于 1993 年 4 月在上海证券交易所上市交易。

2005 年 8 月 10 日, 本公司第十八次临时股东大会表决通过了股权分置改革方案: 国家股股东申能(集团)有限公司(本公司之母公司)和国有法人股股东国泰君安证券股份有限公司以其持有的部分股份作为对价, 支付给流通股股东, 以使本公司的非流通股份获得上市流通权。2005 年 8 月 17 日, 本公司股权分置改革方案实施完成。

2019 年 6 月 18 日, 本公司完成向申能(集团)有限公司非公开发行 A 股股票 36,000 万股股份, 发行完成后公司股本变更为 491,203.83 万元。上述非公开发行 A 股股票业经上会会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具上会师报字(2019)第 4428 号验资报告验证。

## 二、本年度合并财务报表的范围

公司本期纳入合并范围的一级子公司 22 户, 二级子公司 82 户, 三级子公司 8 户, 四级子公司 2 户, 共 114 户。本期合并财务报表范围及其变化情况本附注“七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司的经营活动将会无限期地延续下去, 在可以遇见的未来, 不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理

费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额; 企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的, 母公司编制合并报表。

(2) 非同一控制下的企业合并, 按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得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。合并成本大于享有被购买方可辨认资产公允价值份额的差额, 在合并财务报表中确认为商誉; 合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时, 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对子公司的财务报表进行调整。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被母公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

编制合并报表时, 母公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由母公司合并编制。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初余额。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。母公司在报告期内处置子公司, 将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

## 7、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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为下列三类：

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

金融负债在初始确认时划分为下列两类

- 1) 以摊余成本计量的金融负债；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

### ① 以摊余成本计量的金融资产

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：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公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 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

#### 1) 债务工具

定义：公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：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。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，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。

#### 2) 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资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。

初始计量：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。

后续计量：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。



③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义: 公司将分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分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。

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。

初始计量: 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。

后续计量: 该金融资产按公允价值进行后续计量, 其公允价值变动形成的利得或损失, 计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义: 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。

初始计量: 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。

后续计量: 该金融负债按公允价值进行后续计量, 其公允价值变动形成利得或损失, 计入当期损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

定义: 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、长期应付款等。

初始计量: 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。

后续计量: 以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

(3) 金融资产减值

① 金融资产减值范围

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

② 预期信用损失的确认、计量

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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 运用简化计量方法, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款、合同资产, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产, 公司于每个资产负债表日, 对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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金融资产, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于未单项评估的金融资产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, 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:

项目	确定依据
低风险组合	可再生能源补助、各类保证金、押金、备用金等回收风险程度较低的应收款项
其他组合	除上述组合之外的其他应收款项

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款、合同资产, 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、其他债权投资等, 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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- ③ 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具）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（在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- <1> 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- <2> 终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具）之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，应当继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债终止确认条件

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

#### (6) 金融工具的公允价值确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

原材料、燃料、产成品、低值易耗品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定，以取得确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日，存货按照单项成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

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。

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 13、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产、处置组确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独主要经营地区；
- 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。

### (3) 会计核算方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

- ② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。



### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法,按照附注四、24 会计政策执行。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有,并能够单独计量和出售的房地产。资产负债表日,投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

(1) 投资性房地产按直线法依据使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销。

(2) 期末,如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,且使用期限超过 1 年的有形资产。同时满足以下条件的,确认为固定资产:

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8 年-35 年	0%-5%	2.71%-12.50%
通用设备	年限平均法	4 年-18 年	0%-5%	5.28%-25.00%
专用设备	年限平均法	4 年-20 年	0%-5%	4.75%-25.00%
运输设备	年限平均法	6 年-7 年	0%-5%	13.57%-16.67%
其他设备	年限平均法	3 年-18 年	0%-5%	5.28%-33.33%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试及减值准备计提方法，按照附注四、24。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

#### 19、油气资产和累计折耗

- (1) 油气资产包括: 持有的矿区权益和油气井及相关设施等;
- (2) 建造过程中实际发生的全部支出, 包括项目达到预计可使用状态前发生的与油气资产相关的勘探支出、开发支出、借款的利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用, 计入油气资产的成本;
- (3) 油气资产的弃置成本: 指在取得油气资产时, 存在弃置义务的, 按未来可能的弃置成本计算的弃置费用的现值, 并在油气资产使用的寿命内均匀摊销;
- (4) 累计折耗: 油气资产折耗采用直线法平均计算, 并按各类油气资产的原值和估计的经济使用年限制定其折耗率。

#### 20、油气开发支出

- (1) 油气开发支出包括: 为了取得探明矿区中的油气而建造或更新井及相关设施的活动引起的支出。油气开发形成的井及相关设施的成本主要包括
  - ① 钻前准备支出, 包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定井位、清理井场、修建道路等活动发生的支出;
  - ② 井的设备购置和建造支出, 井的设备包括套管、油管、抽油设备和井口装置等, 井的建造包括钻井和完井;
  - ③ 购建提高采收率系统发生的支出;
  - ④ 购建矿区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、各种海上平台、海底及陆上电缆等发生的支出。

(2) 油气开发支出达到预计可使用状态时转作油气资产。

#### 21、油气勘探支出

- (1) 油气勘探支出包括: 钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出主要包括钻探区域探井、勘探型详探井、评价井和资料井等活动发生的支出; 非钻井勘探支出主要包括进行地质调查、地球物理勘探等活动发生的支出。

(2) 钻井勘探支出根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。钻井勘探支出在确认该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程。在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻井勘探支出结转为井及相关设施成本；确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻井勘探支出扣除净残值后计入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，在完井后一年内将钻井勘探支出暂时予以资本化；在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将该井钻井勘探支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

## 22、使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④ 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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

#### ① 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 使用权资产的折旧

公司按照附注四、16 有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### ③ 使用权资产的减值

使用权资产的减值测试及减值准备计提方法，按照附注四、24 会计政策执行。

## 23、无形资产

(1) 计价方法: 按其成本进行初始计量。

(2) 无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 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。

(3) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 期末作减值测试。

(4) 每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

## 24、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

### (1) 长期股权投资减值准备

① 成本法核算的长期股权投资, 在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的, 按照成本计量, 投资成本高于其可变现净值的, 计提长期投资减值准备。

② 其他长期股权投资按照单项投资成本与可变现净值孰低计量, 投资成本高于其可变现净值的, 计提长期股权投资减值准备。

### (2) 固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等减值准备

资产负债表日, 上述资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 计提资产减值准备。一经确定, 以后会计期间不得转回。

### (3) 商誉及其他资产减值准备

自购买日起将因公司合并形成的商誉的账面价值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。

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, 首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, 再对包含商誉的资产组或者资产组

组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 计提资产减值准备。一经确定, 以后会计期间不得转回。

#### 25、长期待摊费用

开办费在开始生产的当月直接一次转入当期管理费用, 其余长期待摊费用在受益期限或规定期限内平均摊销, 包括: 经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。

#### 26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 27、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失;
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时;
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司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; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本;
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

### (1) 初始计量

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 公司采用出租人租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

#### ① 计量基础

在租赁期开始日后, 公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 公司所采用的修订后的折现率。

#### ② 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 公司按照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, 并相应调整使用权资产的账面价值。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, 公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

- ① 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 30、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，本公司将其列为预计负债

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

(2) 对发生的待执行合同变成亏损合同，又符合上述确认条件的，确认预计负债；如该合同是有标的资产的，先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，再将预计亏损超过该减值损失部分确认为预计负债。

### 31、收入

#### (1) 一般原则

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(以下简称“商品”)的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司会考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 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。在确定交易价格时, 如果存在可变对价, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格; 公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

## (2) 具体方法

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

### ① 电力

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认收入。

### ② 燃煤、油气

当燃煤、油气的控制权转移至客户时确认收入。

### ③ 管输服务

当管道油气输送服务已提供且经客户确认时确认收入。

## 32、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。  
与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。  
摊销期限未超过一年的，公司在其发生时计入当期损益。

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

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价，
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 33、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；
- ② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 采用资产负债表法进行所得税会计处理。
- (2) 递延所得税资产的确认的依据：如果在可预见的未来可以获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则将可以抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产予以确认。

(3) 资产负债表日对已确认的递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。

(4) 递延所得税负债的确认的依据: 因应纳税暂时性差异在转回期间将增加应纳税额和应交所得税, 导致经济利益的流出, 在其发生当期, 构成应支付税金的义务, 则将应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债予以确认。

### 35、租赁

在合同开始日, 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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的, 使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

公司可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;

该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 公司作为出租人和承租人时, 将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见附注四、22 和附注四、28。

#### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。

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:

① 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;

② 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。

就上述租赁负债调整的影响, 公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 公司调减使用权资产的账面价值, 以反映租赁的部分终止或完全终止。公司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。
- 2) 其他租赁变更, 公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

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。

#### (2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

##### ① 融资租赁

在租赁期开始日, 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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以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。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。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ② 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益, 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。

#### (3) 售后回租

公司按照附注四、31 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为承租人

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, 按照附注四、10 对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

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，并根据前述规定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，并按照附注四、10 对该金融资产进行会计处理。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

37、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整执行当年财务报表相关项目期初金额，不调整可比期间信息。

(2) 重大会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
预付账款	325,467,269.37	324,561,457.42	-905,811.95
固定资产	33,798,303,576.35	31,419,330,564.33	-2,378,973,012.02
在建工程	9,643,330,016.94	7,875,588,019.77	-1,767,741,997.17
使用权资产	-	4,260,725,710.04	4,260,725,710.04
长期待摊费用	98,101,002.08	96,261,113.20	-1,839,888.88

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债:			
租赁负债	-	4,487,319,107.73	4,487,319,107.73
长期应付款	6,842,182,331.86	2,466,128,224.15	-4,376,054,107.71

### 38、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值需要管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 公司通过各种估值技术确定其公允价值。这些估值技术包括市场可比公司模型等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数。该等参数的设定存在一定的判断, 会对金融工具公允价值产生影响。



#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产以外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产以外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、油气资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司需要定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 预计负债

本公司及其子公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对油气井弃置及环境清理费用等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司及其子公司的情况下，本公司及其子公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司及其子公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### (7) 租赁——增量借款利率的估计

本公司及其子公司难以确定部分租赁的内含利率，因此，本公司及其子公司使用增量借款利率来计量租赁负债。增量借款利率是指本公司及其子公司在类似期限内以类似担保，为获得与类似经济条件下的使用权资产具有相似价值的资产所需的资金所必须支付的利率。因此，它反映了本公司及其子公司必要支付的，在没有可观察的利率（例如，未进行融资交易的子公司）或需要进行调整以反映租赁安排的条款和条件时，需要进行估算。本公司及其子公司使用可观察到的输入（例如市场利率）估算增量借款利率，并且需要进行针对某些特定实体的估算（例如子公司的独立信用评级）。

## (8) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、主要税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%等
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	5%
资源税	应税产品销售额	6%
企业所得税	应纳税所得额	除享受税收优惠的企业外, 按应纳税所得额的 25%缴纳

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

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), 上海申能长兴风力发电有限公司等子公司利用风力发电销售享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号), 子公司上海石油天然气有限公司、上海天然气管网有限公司因提供管道运输服务, 其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

#### (2) 所得税

① 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009] 80 号文) 的相关规定, 本公司部分子公司从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

② 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《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, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 本公司设立在西部地区的子公司哈密新特光能有限公司、吐鲁番市新科能源有限责任公司、木垒县新科风能有限责任公司、阿拉善盟天风新能源发展有限责任公司、哈密华光发电有限责任公司等从事符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目减按 15% 的税率征收企业所得税。同时享受国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税“三免三减半”优惠。

③ 根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发〔2011〕33 号)、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号), 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税, 免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分。子公司霍尔果斯明轩能源科技有限公司按以上政策享受税收优惠, 本期属于免税期。

申能股份有限公司及其余子公司企业所得税率均为 25%。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	汇率	人民币余额	外币余额	汇率	人民币余额
库存现金			<u>84,192.59</u>			<u>28,136.34</u>
人民币			84,192.59			28,136.34
银行存款			<u>9,279,311,784.90</u>			<u>8,754,762,081.20</u>
人民币			9,264,241,413.49			8,711,396,821.88
美元	2,276,846.56	6.3757	14,516,490.61	6,538,879.58	6.5249	42,665,535.38
新加坡元	117,399.86	4.7179	553,880.80	141,891.54	4.9314	699,723.94
其他货币资金			<u>40,545,868.12</u>			<u>12,839,271.29</u>
人民币			40,545,868.12			12,839,271.29
合计			<u>9,319,941,845.61</u>			<u>8,767,629,488.83</u>
其中: 存放在境外的款项总额			553,880.80			699,723.94

注: 期末存于关联方的银行存款余额详见附注十一/5/(4)。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	422,963,320.65	317,759,126.42

#### (2) 期末质押的应收票据。

项目	期末账面余额
银行承兑票据	27,702,540.22



申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	173,701,497.34	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>173,701,497.34</u>	=

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,267,103,642.16
1至2年(含2年)	1,077,142,081.64
2至3年(含3年)	618,116,192.83
3至4年(含4年)	282,885,267.93
4至5年(含5年)	209,976,554.59
5年以上	<u>38,351,380.71</u>
合计	<u>6,493,575,119.86</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,707,194,430.98	72.49%	178,511,653.21	3.79%	4,528,682,777.77
按组合计提坏账准备	<u>1,786,380,688.88</u>	<u>27.51%</u>	<u>6,888,286.12</u>	0.39%	<u>1,779,492,402.76</u>
合计	<u>6,493,575,119.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>185,399,939.33</u>	2.86%	<u>6,308,175,180.53</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,651,259,101.12	74.29%	179,612,853.27	4.92%	3,471,646,247.85
按组合计提坏账准备	<u>1,263,656,470.32</u>	<u>25.71%</u>	<u>1,200,464.00</u>	0.09%	<u>1,262,456,006.32</u>
合计	<u>4,914,915,571.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>180,813,317.27</u>	3.68%	<u>4,734,102,254.17</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网上海市电力公司	2,468,888,306.45	-	-	-
国网青海省电力公司	595,842,477.76	-	-	-
国网新疆电力有限公司	575,222,682.07	-	-	-
上海燃气有限公司	491,717,507.58	-	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古电力（集团）有限责任公司	397,011,803.91	-	-	-
燃煤销售款	140,160,272.50	140,160,272.50	100.00%	按可收回性计提
天然气销售款	29,555,074.40	29,555,074.40	100.00%	按可收回性计提
热力销售款	8,796,306.31	8,796,306.31	100.00%	按可收回性计提
合计	<u>4,707,194,430.98</u>	<u>178,511,653.21</u>	3.79%	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险组合	1,103,689,583.21	-	-
其他组合	<u>682,691,105.67</u>	<u>6,888,286.12</u>	1.01%
合计	<u>1,786,380,688.88</u>	<u>6,888,286.12</u>	0.39%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	180,813,317.27	5,687,822.12	1,101,200.06	-	-	185,399,939.33

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,528,682,777.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.74%，期末未计提坏账准备。

应收账款余额中应收关联方款项详见附注十一/6/(1)的披露。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	228,327,383.42	84.73%	322,750,450.56	99.44%
1 至 2 年(含 2 年)	40,880,519.07	15.17%	664,060.41	0.21%
2 至 3 年(含 3 年)	264,273.20	0.10%	1,146,946.45	0.35%
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>269,472,175.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>324,561,457.42</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 175,680,849.91 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 65.19%。

(3) 期末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项余额中预付关联方款项详见附注十一/6/(1)披露。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	23,666,551.06	25,416,551.06
其他应收款	65,811,921.14	48,787,730.69
合计	89,478,472.20	74,204,281.75

(1) 应收股利

① 应收股利

项目	期末余额	期初余额
华能启东风力发电有限公司	23,666,551.06	25,416,551.06

② 坏账准备计提情况

本期无计提坏账准备; 本期无收回或转回坏账准备; 期末坏账准备余额为 0 元。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	27,489,209.32
1 至 2 年(含 2 年)	12,034,411.41
2 至 3 年(含 3 年)	30,772,211.46
3 至 4 年(含 4 年)	2,564,000.00
4 至 5 年(含 5 年)	4,829,338.95
5 年以上	2,216,150.00
合计	79,905,321.14

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	39,406,956.02	35,328,914.49
往来款	36,572,831.03	25,246,276.18



申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税即征即退	3,292,442.06	1,439,428.63
备用金	633,092.03	866,511.39
合计	79,905,321.14	62,881,130.69

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	-	-	14,093,400.00	14,093,400.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	14,093,400.00	14,093,400.00

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	14,093,400.00	-	-	-	-	14,093,400.00

⑤ 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
华能天成融资租赁有限公司	保证金	22,800,000.00	2-3 年	28.53%	-
上海吴泾发电有限责任公司	往来款	12,000,000.00	1-2 年,2-3 年	15.02%	12,000,000.00
榆林协鑫智慧风力发电有限公司	往来款	7,600,000.00	1 年以内	9.51%	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
共和县人力资源和社会保障局	保证金	3,000,000.00	4-5 年	3.75%	-
贵州独山中经冷链物流有限公司	往来款	<u>2,960,000.00</u>	1 年以内	<u>3.70%</u>	=
合计		<u>48,360,000.00</u>		<u>60.51%</u>	<u>12,000,000.00</u>

⑦ 涉及政府补助的应收款项

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
国家税务总局额济纳旗税务局	增值税即征即退	1,061,395.15	1 年以内	预计于 2022 年收取 3,292,442.06
国家税务总局达尔罕茂明安联合旗税务局	增值税即征即退	692,596.71	1 年以内	元、依据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》
国家税务总局上海市税务局	增值税即征即退	<u>1,538,450.20</u>	1 年以内	
合计		<u>3,292,442.06</u>		

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 其他应收款余额中应收关联方款项详见附注十一/6/(1)的披露。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	871,218,495.63	-	871,218,495.63	339,910,280.98	-	339,910,280.98
原材料	233,585,565.98	-	233,585,565.98	235,402,277.92	-	235,402,277.92
产成品	43,557,762.62	-	43,557,762.62	39,842,993.30	-	39,842,993.30
合同履约成本	13,773,271.57	-	13,773,271.57	4,874,278.64	-	4,874,278.64
低值易耗品	<u>502,190.76</u>	=	<u>502,190.76</u>	<u>289,060.95</u>	=	<u>289,060.95</u>
合计	<u>1,162,637,286.56</u>	=	<u>1,162,637,286.56</u>	<u>620,318,891.79</u>	=	<u>620,318,891.79</u>

(2) 期末余额中无资本化的借款费用。

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款(注 1)	14,310,000.00	19,020,000.00

注 1: 期末余额中关联方委托贷款详见附注十一/5/(4)。

#### 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
超短融兑付款	3,541,769,863.01	-
待抵扣进项税	2,557,652,014.25	1,621,759,727.43
预缴所得税	49,082,826.80	3,347,126.77
碳排放权资产	<u>15,566,954.44</u>	<u>823,274.18</u>
合计	<u>6,164,071,658.50</u>	<u>1,625,930,128.38</u>

注：超短融兑付款为 21 申能股 SCP004 超短期融资券的到期本息，系公司根据要求于 2021 年 12 月 31 日汇入上海清算所一应收固定收益产品付息兑付资金账户。

#### 9、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	14,310,000.00	33,330,000.00
减：委托贷款减值准备	-	-
减：一年内到期的非流动资产	<u>14,310,000.00</u>	<u>19,020,000.00</u>
合计	=	<u>14,310,000.00</u>

注：期末余额中关联方委托贷款详见附注十一/5/(4)。

#### 10、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	8,500,000.00	-	8,500,000.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	13,500,000.00	-	13,500,000.00

注：长期应收款余额中应收关联方款项详见附注十一/6/(1)。

#### 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
上海外高桥第二发电有限责任公司	1,696,051,979.69	-	-	-27,594,672.95	-	1,316,922.36

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海吴泾发电有 限责任公司	-	-	-	-	-	-
华能上海石洞口 发电有限责任公 司	960,540,989.87	-	-	-54,100,067.01	-	-
小计	<u>2,656,592,969.56</u>	=	=	<u>-81,694,739.96</u>	=	<u>1,316,922.36</u>
(2) 联营企业						
上海上电漕泾发 电有限公司	621,500,418.22	-	-	-224,225,095.51	-	-
上海漕泾联合能 源有限公司	39,200,000.00	-	-	-	-	-
上海外高桥发电 有限责任公司	1,392,574,735.15	-	-	-336,333,045.03	-	-
上海漕泾热电有 限责任公司	470,888,044.38	-	-	103,086,133.58	-	-
华能上海燃机发 电有限责任公司	275,385,909.29	-	-	14,494,474.21	-	-
上海闵行燃气发 电有限公司	35,178,227.04	-	-	212,906.47	-	-
华东天荒坪抽水 蓄能有限责任公 司	434,328,477.53	-	-	121,208,388.25	-	-
华东桐柏抽水蓄 能发电有限责任 公司	261,167,356.08	-	-	21,941,308.66	-	-
申能集团财务有 限公司	969,084,188.59	-	-	95,919,625.02	8,717,390.08	-
上海申能能源服 务有限公司	181,322,688.89	-	-	3,855,559.94	-	-
安徽芜湖核电有 限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-
上海嘉禾航运有 限公司	157,244,495.54	-	-	6,081,561.50	-	-824,669.24
上海华电奉贤热 电有限公司	343,381,509.03	-	-	47,815,471.73	-	-
华能启东风力发 电有限公司	142,942,787.52	-	-	12,262,083.66	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海申欣环保实 业有限公司	89,984,201.60	-	-	2,192,335.25	-	-
国电承德围场风 电有限公司	132,216,201.69	2,176,000.00	-	32,906,735.44	-	-
天津国电申能电 力有限公司	6,860,000.00	-	-	-	-	-
浙江衢江抽水蓄 能有限公司	34,130,000.00	4,590,000.00	-	-	-	-
浙江玉环华电风 力发电有限公司	64,500,000.00	63,750,000.00	-	-	-	-
上海石电能源有 限公司	101,023,213.61	-	-	3,992,334.27	-	-
上海上电外高桥 热力发展有限责 任公司	19,663,374.82	-	-	4,673,739.38	-	-
安徽桐城抽水蓄 能有限公司	20,000,000.00	17,880,000.00	-	-	-	-
上海申能融资租 赁有限公司	676,279,425.44	-	-	50,002,145.06	-	-
滨海智慧风力发 电有限公司	-	547,841,332.00	-	69,326,095.25	-	-
独山卓申新能源 有限公司	21,560,000.00	25,300,000.00	-	302,328.38	-	-
关岭申阳能源科 技有限公司	17,150,000.00	29,200,000.00	-	538,817.79	-	-
宁明县中汇新能 源有限公司	-	5,495,889.00	-	-	-	-
广西恒丰能源有 限公司	-	980,000.00	-	-	-	-
小计	<u>6,547,565,254.42</u>	<u>697,213,221.00</u>	=	<u>30,253,903.30</u>	<u>8,717,390.08</u>	<u>-824,669.24</u>
合计	<u>9,204,158,223.98</u>	<u>697,213,221.00</u>	=	<u>-51,440,836.66</u>	<u>8,717,390.08</u>	<u>492,253.12</u>



申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
上海外高桥第二发电有限责任公司	96,000,000.00	-	-	1,573,774,229.10	-
上海吴泾发电有限责任公司	-	-	-	-	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	128,120,335.00	-	-	778,320,587.86	-
小计	<u>224,120,335.00</u>	=	=	<u>2,352,094,816.96</u>	=
(2) 联营企业					
上海上电漕泾发电有限公司	105,000,000.00	-	-	292,275,322.71	-
上海漕泾联合能源有限公司	-	-	-	39,200,000.00	-
上海外高桥发电有限责任公司	19,600,000.00	-	-	1,036,641,690.12	-
上海漕泾热电有限责任公司	90,000,000.00	-	-	483,974,177.96	-
华能上海燃机发电有限责任公司	16,489,322.21	-	-	273,391,061.29	-
上海闵行燃气发电有限公司	-	-	-	35,391,133.51	-
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	109,500,000.00	-	-	446,036,865.78	-
华东桐柏抽水蓄能发电有限责任公司	22,250,000.00	-	-	260,858,664.74	-
申能集团财务有限公司	114,000,000.00	-	-	959,721,203.69	-
上海申能能源服务有限公司	-	-	-	185,178,248.83	-
安徽芜湖核电有限公司	-	-	-	40,000,000.00	-
上海嘉禾航运有限公司	14,700,000.00	-	-	147,801,387.80	-
上海华电奉贤热电有限公司	49,000,000.00	-	-	342,196,980.76	-
华能启东风力发电有限公司	-	-	-	155,204,871.18	-
上海申欣环保实业有限公司	-	-	-	92,176,536.85	-
国电承德围场风电有限公司	-	-	-	167,298,937.13	-
天津国电申能电力有限公司	-	-	-	6,860,000.00	-
浙江衢江抽水蓄能有限公司	-	-	-	38,720,000.00	-
浙江玉环华电风力发电有限公司	-	-	-	128,250,000.00	-
上海石电能源有限公司	-	-	-	105,015,547.88	-
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	4,500,000.00	-	-	19,837,114.20	-
安徽桐城抽水蓄能有限公司	-	-	-	37,880,000.00	-
上海申能融资租赁有限公司	38,527,620.93	-	-	687,753,949.57	-
滨海智慧风力发电有限公司	-	-	-	617,167,427.25	-
独山卓申新能源有限公司	-	-	-47,162,328.38	-	-

申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
	关岭申阳能源科技有限公司	-	-	-46,888,817.79	-
宁明县中汇新能源有限公司	-	-	-	5,495,889.00	-
广西恒丰能源有限公司	-	-	-	980,000.00	-
小计	<u>583,566,943.14</u>	=	<u>-94,051,146.17</u>	<u>6,605,307,010.25</u>	=
合计	<u>807,687,278.14</u>	=	<u>-94,051,146.17</u>	<u>8,957,401,827.21</u>	=

## 12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性投资	4,044,774,284.01	3,576,306,877.48
股票和基金投资	<u>2,150,331,555.41</u>	<u>1,923,820,648.05</u>
合计	<u>6,195,105,839.42</u>	<u>5,500,127,525.53</u>

## 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,703,806,081.71	31,419,330,564.33
固定资产清理	=	=
合计	<u>34,703,806,081.71</u>	<u>31,419,330,564.33</u>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他	合计
① 账面原值						
期初余额	8,821,293,741.58	43,507,927,118.59	1,443,163,975.20	120,977,854.48	109,774,951.83	54,003,137,641.68
本期增加金额	69,309,933.98	6,492,008,668.09	36,081,284.99	9,490,405.72	9,353,755.92	6,616,244,048.70
其中:购置	-	23,505,691.30	4,690,630.49	4,164,107.11	6,126,342.05	38,486,770.95
在建工程转入	69,309,933.98	4,527,693,020.92	30,530,574.66	2,630,221.23	2,922,601.46	4,633,086,352.25
企业合并增加	-	878,024,387.24	860,079.84	-	34,509.37	878,918,976.45
其他转入	-	1,062,785,568.63	-	2,696,077.38	270,303.04	1,065,751,949.05
本期减少金额	242,997,511.21	174,905,557.63	34,907,222.02	5,079,755.01	4,919,163.14	462,809,209.01
其中:处置或报废	589,083.77	76,072,994.74	14,266,078.03	5,079,755.01	3,982,450.86	99,990,362.41
处置子公司	-	-	-	-	-	-
其他转出	242,408,427.44	98,832,562.89	20,641,143.99	-	936,712.28	362,818,846.60
期末余额	8,647,606,164.35	49,825,030,229.05	1,444,338,038.17	125,388,505.19	114,209,544.61	60,156,572,481.37
② 累计折旧						
期初余额	3,610,137,958.04	17,590,363,418.06	956,547,216.88	91,545,485.28	76,373,843.58	22,324,967,921.84
本期增加金额	354,103,537.80	2,055,186,243.85	76,166,786.41	13,178,843.11	10,382,022.66	2,509,017,433.83
其中:计提	354,103,537.80	1,949,937,295.86	76,166,786.41	12,272,139.39	10,194,725.83	2,402,674,485.29
企业合并增加	-	8,824,674.12	-	-	13,323.26	8,837,997.38
其他转入	-	96,424,273.87	-	906,703.72	173,973.57	97,504,951.16

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他	合计
本期减少金额	51,486,542.91	66,617,124.60	23,824,066.34	4,825,767.21	5,369,690.66	152,123,191.72
其中：处置或报废	302,519.84	66,173,612.96	13,554,453.53	4,825,767.21	3,777,438.35	88,633,791.89
处置子公司	-	-	-	-	-	-
其他转出	51,184,023.07	443,511.64	10,269,612.81	-	1,592,252.31	63,489,399.83
期末余额	3,912,754,952.93	19,578,932,537.31	1,008,889,936.95	99,898,561.18	81,386,175.58	24,681,862,163.95
③ 减值准备						
期初余额	-	258,839,155.51	-	-	-	258,839,155.51
本期增加金额	-	512,065,080.20	-	-	-	512,065,080.20
其中：计提	-	512,065,080.20	-	-	-	512,065,080.20
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	770,904,235.71	-	-	-	770,904,235.71
④ 账面价值						
期末账面价值	4,734,851,211.42	29,475,193,456.03	435,448,101.22	25,489,944.01	32,823,369.03	34,703,806,081.71
期初账面价值	5,211,155,783.54	25,658,724,545.02	486,616,758.32	29,432,369.20	33,401,108.25	31,419,330,564.33

#### 14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,055,956,129.50	7,629,361,774.99
工程物资	104,960,342.03	246,226,244.78
合计	<u>8,160,916,471.53</u>	<u>7,875,588,019.77</u>

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力建设工程	5,715,334,580.21	-	5,715,334,580.21	5,900,805,341.27	-	5,900,805,341.27
管道工程	1,965,968,292.56	-	1,965,968,292.56	1,302,760,207.74	-	1,302,760,207.74
技改工程	214,215,815.61	-	214,215,815.61	175,743,503.50	-	175,743,503.50
其他	<u>160,437,441.12</u>	=	<u>160,437,441.12</u>	<u>250,052,722.48</u>	=	<u>250,052,722.48</u>
合计	<u>8,055,956,129.50</u>	=	<u>8,055,956,129.50</u>	<u>7,629,361,774.99</u>	=	<u>7,629,361,774.99</u>

#### ① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入		本期其他减少	期末余额
				固定资产	/其他长期资产		
申能安徽平山电厂二期工程	5,378,670,000.00	4,307,329,020.59	178,667,972.74	1,413,000.45	-	-	4,484,583,992.88
五号沟 LNG 站至临港首站天然气管道工程	2,773,398,200.00	579,572,871.25	441,736,925.35	-	-	-	1,021,309,796.60

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期	期末余额
				固定资产 /其他长期资产		
崇明岛-长兴岛-浦东新区五号沟 LNG 站管线工程	1,831,454,700.00	611,378,313.47	184,950,034.89	-	-	796,328,348.36
如东 H15 200MW 海上风电项目	3,522,000,000.00	521,061,384.42	1,337,364,464.16	1,858,425,848.58	-	-
如东 H13 150MW 海上风电项目	2,715,000,000.00	361,664,098.90	1,090,626,516.87	1,452,290,615.77	-	-
合计	<u>16,220,522,900.00</u>	<u>6,381,005,688.63</u>	<u>3,233,345,914.01</u>	<u>3,312,129,464.80</u>	=	<u>6,302,222,137.84</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投	工程进度	利息资本	其中: 本期利	本期利息	资金来源
	入占预算比例		化累计金额	息资本化金额	资本化率	
申能安徽平山电厂二期工程	83.47%	98.00%	201,800,682.14	91,535,356.06	4.05%	募集资金/自有资金/借款
五号沟 LNG 站至临港首站天然气管道工程	36.83%	42.00%	27,595,344.42	20,262,378.93	4.08%	自有资金/借款
崇明岛-长兴岛-浦东新区五号沟 LNG 站管线工程	43.48%	68.00%	47,748,857.17	22,788,935.11	4.12%	自有资金/借款
如东 H15 200MW 海上风电项目	91.20%	100.00%	109,483,312.98	81,188,173.35	3.52%	自有资金/借款
如东 H13 150MW 海上风电项目	90.91%	100.00%	<u>70,738,991.80</u>	<u>49,471,378.18</u>	3.80%	自有资金/借款
合计			<u>457,367,188.51</u>	<u>265,246,221.63</u>		

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料及设备	61,664,579.23	202,810,472.73
油气物资	<u>43,295,762.80</u>	<u>43,415,772.05</u>
合计	<u>104,960,342.03</u>	<u>246,226,244.78</u>

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	61,664,579.23	-	61,664,579.23	202,810,472.73	-	202,810,472.73
油气物资	<u>43,295,762.80</u>	=	<u>43,295,762.80</u>	<u>43,415,772.05</u>	=	<u>43,415,772.05</u>
合计	<u>104,960,342.03</u>	=	<u>104,960,342.03</u>	<u>246,226,244.78</u>	=	<u>246,226,244.78</u>

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、油气资产

项目	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
(1) 账面原值			
期初余额	306,045,650.92	7,505,600,396.08	7,811,646,047.00
本期增加金额	-	-	-
其中：外购	-	-	-
自行建造	-	-	-
其他转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	306,045,650.92	7,505,600,396.08	7,811,646,047.00
(2) 累计折旧			
期初余额	-	6,823,669,598.23	6,823,669,598.23
本期增加金额	-	167,853,082.13	167,853,082.13
其中：计提	-	167,853,082.13	167,853,082.13
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	6,991,522,680.36	6,991,522,680.36
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	306,045,650.92	514,077,715.72	820,123,366.64
期初账面价值	306,045,650.92	681,930,797.85	987,976,448.77

16、使用权资产

项目	专用设备	土地及其他	合计
(1) 账面原值			
期初余额	4,247,215,415.42	114,010,700.85	4,361,226,116.27
本期增加金额	2,959,228,654.83	87,740,021.69	3,046,968,676.52
其中：新增租赁	1,544,573,964.58	-	1,544,573,964.58
企业合并增加	1,414,654,690.25	86,317,704.89	1,500,972,395.14
其他转入	-	1,422,316.80	1,422,316.80
本期减少金额	685,857,982.74	13,962,737.32	699,820,720.06
其中：租赁到期	685,857,982.74	-	685,857,982.74
其他转出	-	13,962,737.32	13,962,737.32
期末余额	6,520,586,087.51	187,787,985.22	6,708,374,072.73



申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	专用设备	土地及其他	合计
(2) 累计折旧			
期初余额	100,500,406.23	-	100,500,406.23
本期增加金额	174,259,045.83	10,433,594.06	184,692,639.89
其中: 计提	158,532,444.81	7,757,561.02	166,290,005.83
企业合并增加	15,726,601.02	2,676,033.04	18,402,634.06
本期减少金额	47,700,514.00	-	47,700,514.00
其中: 租赁到期	47,700,514.00	-	47,700,514.00
期末余额	227,058,938.06	10,433,594.06	237,492,532.12
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中: 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	6,293,527,149.45	177,354,391.16	6,470,881,540.61
期初账面价值	4,146,715,009.19	114,010,700.85	4,260,725,710.04

## 17、无形资产

项目	土地使用权
(1) 账面原值	
期初余额	352,311,456.70
本期增加金额	10,265,501.90
其中: 购置	5,100,000.00
在建工程转入	-
企业合并增加	5,165,501.90
其他转入	-
本期减少金额	-
其中: 处置	-
处置子公司	-
其他转出	-
期末余额	362,576,958.60
(2) 累计摊销	
期初余额	45,860,938.94
本期增加金额	10,146,570.93
其中: 计提	10,069,088.40
在建工程转入	-
企业合并增加	77,482.53
其他转入	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权
本期减少金额	-
其中：处置	-
处置子公司	-
其他转出	-
期末余额	56,007,509.87
(3) 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
企业合并增加	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
处置子公司	-
期末余额	-
(4) 账面价值	
期末账面价值	306,569,448.73
期初账面价值	306,450,517.76

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
占地补偿费	56,196,016.80	-	2,716,946.64	-	53,479,070.16
道路铺设费	21,317,577.81	-	2,558,109.36	-	18,759,468.45
升压站接入费	18,348,623.85	-	535,168.20	-	17,813,455.65
房屋装修费	278,777.32	-	278,777.32	-	-
技术使用费	<u>120,117.42</u>	=	<u>120,117.42</u>	=	=
合计	<u>96,261,113.20</u>	=	<u>6,209,118.94</u>	=	<u>90,051,994.26</u>

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
金融工具的公允价值变动	262,137,627.94	65,534,406.98	544,544,531.47	136,136,132.86
坏账准备	183,808,746.90	45,952,186.72	183,858,746.96	45,964,686.74
固定资产减值准备	156,427,799.27	39,035,525.70	156,427,799.27	39,035,525.70
递延收益摊销差异	75,582,327.85	18,895,581.98	100,003,690.32	25,000,922.72

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
长期资产折旧差异	7,775,810.44	1,943,952.61	6,438,275.04	1,609,568.76
可抵扣亏损	<u>3,148,113.68</u>	<u>787,028.42</u>	-	-
合计	<u>688,880,426.08</u>	<u>172,148,682.41</u>	<u>991,273,043.06</u>	<u>247,746,836.78</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
金融工具的公允价值变动	1,688,070,339.33	422,017,584.83	1,300,800,396.08	325,200,099.00
长期资产折旧差异	23,756,431.80	5,939,107.95	47,512,863.61	11,878,215.90
长期股权投资准备暂时性差异	<u>8,805,355.84</u>	<u>2,201,338.96</u>	<u>8,805,355.84</u>	<u>2,201,338.96</u>
合计	<u>1,720,632,126.97</u>	<u>430,158,031.74</u>	<u>1,357,118,615.53</u>	<u>339,279,653.86</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	698,075,031.59	173,228,332.04
可抵扣亏损	<u>1,883,034,897.88</u>	<u>782,797,683.19</u>
合计	<u>2,581,109,929.47</u>	<u>956,026,015.23</u>

(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

项目	期末余额	期初余额
2021 年	-	114,386,826.98
2022 年	201,276,376.60	210,250,329.06
2023 年	90,624,442.86	96,438,254.01
2024 年	157,389,122.08	158,089,891.44
2025 年	172,945,221.43	203,632,381.70
2026 年	<u>1,260,799,734.91</u>	-
合计	<u>1,883,034,897.88</u>	<u>782,797,683.19</u>

20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,926,848,329.51	6,945,930,943.88

注 1：期末余额中关联方资金借贷详见附注十一/5/(4)。

注 2：期末无已到期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,000,000.00	-
商业承兑汇票	=	133,553.46
合计	<u>37,000,000.00</u>	<u>133,553.46</u>

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	5,833,398,084.96	5,562,742,207.68

(2) 期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款余额中应付关联方款项详见附注十一/6/(2)的披露。

### (4) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团股份有限公司	289,552,397.86	质保金/未结算
中国电力建设集团有限公司	206,291,504.14	质保金/未结算
中交第三航务工程局有限公司	135,144,340.72	未结算
西门子股份有限公司	77,370,147.27	质保金/未结算
浙江运达风电股份有限公司	<u>65,150,689.65</u>	质保金/未结算
合计	<u>773,509,079.64</u>	

## 23、合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
余额	259,461,701.87	230,528,716.17

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债情况。

(3) 期末余额中关联方款项详见附注十一/6/(2)的披露。

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	80,619,905.41	1,108,107,460.90	1,060,342,439.20	128,384,927.11
离职后福利-设定提存计划	5,960,065.66	189,060,779.53	182,898,232.69	12,122,612.50
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>86,579,971.07</u>	<u>1,297,168,240.43</u>	<u>1,243,240,671.89</u>	<u>140,507,539.61</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,775,181.83	854,432,234.29	810,439,729.74	103,767,686.38
职工福利费	886.89	9,373,141.34	9,312,507.34	61,520.89
社会保险费	5,375,578.58	82,723,703.22	82,084,964.30	6,014,317.50
其中：医疗保险费	4,847,333.59	77,834,936.33	77,817,939.48	4,864,330.44
工伤保险费	70,308.69	2,762,674.39	2,592,376.41	240,606.67
生育保险费	457,936.30	2,126,092.50	1,674,648.41	909,380.39
住房公积金	35,624.00	126,835,506.72	126,825,048.72	46,082.00
工会经费和职工教育经费	14,700,172.68	24,793,474.32	21,995,804.28	17,497,842.72
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	6,405,774.63	6,405,774.63	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他	<u>732,461.43</u>	<u>3,543,626.38</u>	<u>3,278,610.19</u>	<u>997,477.62</u>
合计	<u>80,619,905.41</u>	<u>1,108,107,460.90</u>	<u>1,060,342,439.20</u>	<u>128,384,927.11</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,974,068.30	123,175,339.98	118,480,185.82	8,669,222.46
失业保险费	359,409.36	4,844,252.14	4,680,890.71	522,770.79
企业年金缴费	<u>1,626,588.00</u>	<u>61,041,187.41</u>	<u>59,737,156.16</u>	<u>2,930,619.25</u>
合计	<u>5,960,065.66</u>	<u>189,060,779.53</u>	<u>182,898,232.69</u>	<u>12,122,612.50</u>

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	409,534,626.89	226,155,368.53
增值税	80,254,886.81	116,843,042.82



申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	16,079,958.65	14,619,747.23
房产税	9,076,141.41	7,442,524.08
资源税	7,176,308.34	6,828,536.45
城市维护建设税	4,834,195.48	2,523,935.24
环保税	4,763,563.36	1,722,311.61
教育费附加	3,925,292.52	4,911,338.82
城镇土地使用税	3,861,041.56	1,600,749.41
石油特别收益金	1,183,669.30	-
其他	<u>21,669,724.22</u>	<u>15,791,523.77</u>
合计	<u>562,359,408.54</u>	<u>398,439,077.96</u>

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	5,280,000.00	-
其他应付款	<u>522,157,693.27</u>	<u>553,140,406.78</u>
合计	<u>527,437,693.27</u>	<u>553,140,406.78</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,280,000.00	-

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	248,151,510.10	291,851,990.75
限制性股票回购义务	127,229,360.00	-
股权收购款	83,418,296.60	197,929,889.46
奖励基金	<u>63,358,526.57</u>	<u>63,358,526.57</u>
合计	<u>522,157,693.27</u>	<u>553,140,406.78</u>

② 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

③ 期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	677,659,110.24	531,412,954.82
一年内到期的应付债券（注 1）	13,121,917.81	-
一年内到期的租赁负债	181,825,860.31	88,107,608.20
一年内到期的长期应付款	<u>60,908,768.40</u>	<u>66,422,129.92</u>
合计	<u>933,515,656.76</u>	<u>685,942,692.94</u>

注 1：期末余额系预计于 2022 年 7 月支付的中期票据利息。

注 2：期末余额中关联方资金借贷详见附注十一/5/(4)。

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	551,988,990.83	275,024,650.88
抵押/质押借款	<u>125,670,119.41</u>	<u>256,388,303.94</u>
合计	<u>677,659,110.24</u>	<u>531,412,954.82</u>

## 28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	2,024,293,442.62
超短期应付债券	<u>8,551,980,821.91</u>	-
合计	<u>8,551,980,821.91</u>	<u>2,024,293,442.62</u>

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,954,207,839.10	11,025,197,947.68
抵押/质押借款	<u>2,016,208,360.00</u>	<u>1,872,046,560.00</u>
合计	<u>13,970,416,199.10</u>	<u>12,897,244,507.68</u>

注 1：期末余额中关联方资金借贷详见附注十一/5/(4)。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，以固定资产、无形资产抵押及电费收费权质押取得长期借款(含一年内到期的长期借款) 91,789.99 万元；以电费、热费收费权质押取得长期借款(含一年内到期的长期借款) 45,306.86 万元；以电费收费权质押取得长期借款(含一年内到期的长期借款) 77,091.00 万元。

(2) 期末余额中无因逾期获得展期的借款。

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2021 年度第一期绿色中期票据（碳中和债）	1,000,000,000.00	-

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2021 年度第一期绿色中期票据 （碳中和债）	100.00	2021 年 7 月	3 年	1,000,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类为一年 内到期非流动 负债金额	期末余额
2021 年度第一期 绿色中期票据 （碳中和债）	1,000,000,000.00	13,121,917.81	-	-	13,121,917.81	1,000,000,000.00

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,273,796,864.21	4,487,319,107.73
其中：未确认融资费用	2,095,480,158.41	1,466,846,532.95

注 1：期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注 2：租赁负债余额中应付关联方款项详见附注十一/5/(4)的披露。

32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,846,573,896.07	2,457,018,458.76
专项应付款	<u>2,826,782.27</u>	<u>9,109,765.39</u>
合计	<u>3,849,400,678.34</u>	<u>2,466,128,224.15</u>

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	3,846,573,896.07	2,457,018,458.76
其中：未确认融资费用	935,612,885.94	877,918,272.20

注 1：期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注 2：长期应付款余额中应付关联方款项详见附注十一/5/(4)的披露。

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
节能技术改造财政奖励	9,109,765.39	-	6,282,983.12	2,826,782.27

注：期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额
油气资产弃置支出	659,843,941.20	625,444,494.03

注：预计负债形成原因系本公司承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出。

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
余额	171,449,242.18	2,938,900.00	27,869,512.96	146,518,629.22

其中，本期取得的与资产相关、与收益相关的补助及其期末金额：

(1) 政府补助项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
财政补贴	74,561,395.24	2,838,900.00	-	4,687,975.48
脱硝环保补贴	33,468,486.20	-	-	8,166,835.65
科研项目补贴	30,698,577.10	=	=	6,901,448.87
合计	138,728,458.54	2,838,900.00	=	19,756,260.00

(续上表)

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	-	72,712,319.76	与资产相关
脱硝环保补贴	-	25,301,650.55	与资产相关
科研项目补贴	=	23,797,128.23	部分与资产相关 /部分与收益相关
合计	=	121,811,098.54	

(2) 其他补助项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
其他补贴	32,720,783.64	-	8,013,252.96	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他补贴	-	24,707,530.68	与资产相关

35、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,912,038,316.00	-	-	-	-	-	4,912,038,316.00

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,240,327,029.24	-	150,275,509.08	4,090,051,520.16
其他资本公积	604,198,859.77	17,719,652.19	824,669.24	621,093,842.72
合计	4,844,525,889.01	17,719,652.19	151,100,178.32	4,711,145,362.88

注 1: 资本溢价本年减少系公司本年度向激励对象授予限制性股票所致, 详见附注十二。

注 2: 其他资本公积本年增加系公司本年度确认的以权益结算的股份支付费用, 详见附注十二。

37、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	-	296,894,595.19	277,504,869.08	19,389,726.11
限制性股票回购义务	=	127,229,360.00	=	127,229,360.00
合计	=	424,123,955.19	277,504,869.08	146,619,086.11

注 1: 本公司 2021 年 5 月 28 日第四十一次股东大会通过了《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份预案》, 拟以不超过每股 8.56 元的价格回购公司股份, 回购总金额最高不超过人民币 42,046.72 万元。回购的股份用于实施限制性股票股权激励计划。本公司本年度股份回购数量为 47,100,030.00 股, 占公司总股本的比例为 0.96%。

注 2: 库存股本年度减少系本公司向激励对象授予限制性股票所致, 详见附注十二。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
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	-	-	-	-



申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额 (A)	本期发生金额		
		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
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	57,283,875.84	8,690,486.59	=	=
其中：				
权益法下可转损益的其他综合收益	57,271,845.27	8,717,390.08	-	-
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	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	12,030.57	-26,903.49	-	-
(3) 其他综合收益合计	57,283,875.84	8,690,486.59	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
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	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	=	8,690,486.59	=	65,974,362.43
其中：				
权益法下可转损益的其他综合收益	-	8,717,390.08	-	65,989,235.35
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	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-26,903.49	-	-14,872.92
(3) 其他综合收益合计	=	8,690,486.59	=	65,974,362.43

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	295,141,640.94	12,972,701.70	28,208,301.67	279,906,040.97

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,835,474,805.50	213,917,273.95	-	4,049,392,079.45
任意盈余公积	10,849,287,126.42	213,917,273.95	-	11,063,204,400.37
合计	14,684,761,931.92	427,834,547.90	-	15,112,596,479.82

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,054,766,145.42	5,092,038,289.41
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	6,054,766,145.42	5,092,038,289.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,642,136,082.82	2,392,563,365.89
减: 提取法定盈余公积	213,917,273.95	174,593,540.18
提取任意盈余公积	213,917,273.95	174,593,540.18
应付普通股股利	1,362,182,720.08	1,080,648,429.52
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,906,884,960.26	6,054,766,145.42

注 1: 本期利润分配情况: 根据《公司法》规定, 按当年税后利润 10%提取法定盈余公积, 根据公司第十届董事会第十二次会议有关利润分配预案决议, 提取 10%任意盈余公积, 拟按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)。该预分配方案尚待股东大会审议批准。

注 2: 上期利润实际分配情况: 根据公司第四十一次股东大会的决议, 按 2020 年度的税后利润 10%提取法定盈余公积后, 提取 10%任意盈余公积, 按每 10 股派发现金红利 2.80 元(含税), 本年度已实施分配的现金股利共计 136,218.27 万元。

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,194,644,417.73	22,407,035,435.17	19,576,011,772.37	15,821,515,273.23
其他业务	118,129,439.04	27,727,012.56	132,846,945.04	45,957,698.96
合计	25,312,773,856.77	22,434,762,447.73	19,708,858,717.41	15,867,472,972.19

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 合同产生的主营业务收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按行业类型分类		
煤电业务	9,491,374,049.88	7,592,552,105.52
煤炭销售	7,189,923,930.55	4,271,219,017.66
气电业务	3,957,145,665.87	3,925,828,420.44
油气管输业务	2,214,789,860.79	2,189,620,812.52
风电业务	1,915,028,849.99	1,310,054,917.53
光伏发电业务	<u>426,382,060.65</u>	<u>286,736,498.70</u>
合计	<u>25,194,644,417.73</u>	<u>19,576,011,772.37</u>
按经营地区分类		
华东地区	21,409,181,525.79	16,568,495,747.29
西北地区	1,798,272,353.70	1,556,774,117.52
华北地区	971,774,087.58	685,985,587.09
华南地区	626,631,148.19	636,937,926.33
华中地区	236,072,376.55	74,017,229.23
西南地区	104,091,734.00	22,443,579.13
东北地区	<u>48,621,191.92</u>	<u>31,357,585.78</u>
合计	<u>25,194,644,417.73</u>	<u>19,576,011,772.37</u>

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占本公司全部营业收入的比例
国网上海市电力公司	10,379,264,807.59	41.00%
上海外高桥第二发电有限责任公司	3,327,687,381.48	13.15%
国家电网有限公司华东分部	1,985,827,930.45	7.85%
上海燃气有限公司	1,817,481,454.17	7.18%
全骏达实业有限公司	<u>1,026,088,181.42</u>	<u>4.05%</u>
合计	<u>18,536,349,755.11</u>	<u>73.23%</u>

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	27,245,420.54	24,901,241.36
资源税	26,675,509.41	24,439,608.61
教育费附加	25,664,678.10	23,379,242.85
印花税	21,053,844.32	18,065,267.55
土地使用税	12,235,898.59	12,726,521.11

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,439,454.61	10,892,590.70
其他	<u>24,246,804.95</u>	<u>16,434,123.59</u>
合计	<u>156,561,610.52</u>	<u>130,838,595.77</u>

#### 44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,096,444.75	2,448,134.33
其他	<u>2,229,294.42</u>	<u>2,385,243.35</u>
合计	<u>5,325,739.17</u>	<u>4,833,377.68</u>

#### 45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	532,135,960.95	424,151,940.54
房租及后勤服务费	110,250,690.86	109,914,377.67
车辆使用费	33,131,892.41	32,700,598.06
中介服务费	30,139,620.46	28,781,461.38
折旧与摊销	28,891,625.61	26,630,587.91
软件及运维费	27,391,218.52	24,348,575.27
股份支付	19,168,699.63	-
其他	<u>101,369,730.67</u>	<u>125,183,027.94</u>
合计	<u>882,479,439.11</u>	<u>771,710,568.77</u>

#### 46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,341,852.78	6,002,733.52
材料费用	1,234,952.04	3,457,318.26
修理费	-	303,306.00
其他费用	<u>9,493,503.60</u>	<u>6,819,662.64</u>
合计	<u>20,070,308.42</u>	<u>16,583,020.42</u>

#### 47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,073,696,266.30	921,837,758.58
减：利息收入	178,533,938.53	161,171,195.62
汇兑损益	364,615.95	624,479.41
其他	<u>42,811,999.48</u>	<u>37,838,956.72</u>
合计	<u>938,338,943.20</u>	<u>799,129,999.09</u>

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

48、勘探费用

项目	本期发生额	上期发生额
勘探及研究费用	319,226,076.60	95,604,260.84

49、其他收益

(1) 类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(注)	162,410,533.34	177,545,252.10	84,383,874.65
其他	2,038,435.29	1,345,632.26	2,038,435.29
合计	164,448,968.63	178,890,884.36	86,422,309.94

注：根据《上海市可再生能源和新能源发展专项资金扶持办法》(沪发改能源[2016]136号)规定，公司本期共计确认相关政府补助金额为 78,026,658.69 元，该项政府补助系与正常经营相关、非偶发性，为经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	114,362,746.51	152,142,911.55	部分与收益相关的政府补助/ 部分与资产相关的政府补助
税费返还	26,693,519.19	6,580,833.07	与收益相关的政府补助
科研补贴	13,187,431.99	9,810,014.93	部分与收益相关的政府补助/ 部分与资产相关的政府补助
脱硝环保补贴	8,166,835.65	8,166,835.65	与资产相关的政府补助
脱硫环保补贴	=	844,656.90	与资产相关的政府补助
合计	162,410,533.34	177,545,252.10	

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-67,360,487.47	971,547,162.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-	13,964,661.41
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	557,183,221.39	409,962,086.60
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,049,136,349.82	1.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	27,929,322.80
委托贷款投资收益	1,150,521.23	1,893,741.38
合计	1,540,109,604.97	1,425,296,975.22

申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

51、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	669,676,846.78	-144,977,921.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	=	=
合计	<u>669,676,846.78</u>	<u>-144,977,921.39</u>

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,586,622.06	-13,580,636.72
其他应收款坏账损失	=	-12,000,000.00
合计	<u>-4,586,622.06</u>	<u>-25,580,636.72</u>

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-512,065,080.20	-

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	9,814.87	829,127.41

55、营业外收入

(1) 类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,017,742.14	65,067.69	1,017,742.14
政府补助	252,500.00	360,000.00	252,500.00
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	53,627,405.75	33,319,495.19	53,627,405.75
碳排放交易	35,033,112.03	3,416,908.26	-
关停补偿款	20,504,724.86	-	20,504,724.86
其他	<u>16,923,544.68</u>	<u>8,518,728.29</u>	<u>16,923,544.68</u>
合计	<u>127,359,029.46</u>	<u>45,680,199.43</u>	<u>92,325,917.43</u>

注：碳排放交易系与公司正常生产经营业务密切相关、非偶发性，为经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	252,500.00	360,000.00	与收益相关的政府补助

## 56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,066,337.65	5,004,369.16	2,066,337.65
对外捐赠	1,819,400.00	486,100.00	1,819,400.00
碳排放交易	25,964,831.81	8,701,979.86	-
其他	1,869,830.51	635,399.66	1,869,830.51
合计	31,720,399.97	14,827,848.68	5,755,568.16

注：碳排放交易系与公司正常生产经营业务密切相关、非偶发性，为经常性损益。

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	566,688,713.83	472,254,268.69
递延所得税费用	166,476,532.25	-24,239,434.97
合计	733,165,246.08	448,014,833.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,509,241,454.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	627,310,363.61
子公司适用不同税率的影响	-193,260,523.34
调整以前期间所得税的影响	19,959,640.81
非应税收入的影响	-135,982,904.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,821,638.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,307,528.97
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	445,624,560.15
其他调整事项	-
所得税费用	733,165,246.08

## 58、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益参照如下公式计算

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。



(2) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi + M0 - Sj \times Mj + M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中: P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 59、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	153,393,126.27	122,562,104.13
政府补助	135,778,020.59	82,099,902.19
保证金	76,697,141.45	62,652,083.30
往来款项	14,952,763.67	16,666,391.93
其他	78,428,941.27	11,638,912.92
合计	<u>459,249,993.25</u>	<u>295,619,394.47</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
支付与期间费用相关现金	515,986,904.18	351,455,285.56
往来款项	55,914,688.07	62,392,112.76
合计	<u>571,901,592.25</u>	<u>413,847,398.32</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司收到的现金净额	11,906,493.95	-
租赁保证金	-	432,000.00
合计	<u>11,906,493.95</u>	<u>432,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	64,024,672.00	1,981,882.00
处置金融资产手续费	147,282.00	-
处置子公司支付的现金净额	-	42,955,369.13
合计	<u>64,171,954.00</u>	<u>44,937,251.13</u>

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,583,019,540.00	2,426,823,405.40
收到股权激励认购款	127,229,360.00	-
合计	<u>1,710,248,900.00</u>	<u>2,426,823,405.40</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,879,569,967.68	2,453,972,880.73
股份回购支付现金	296,894,595.19	-
归还项目垫付款	243,350,201.18	690,210,532.28
筹资活动手续费	<u>7,374,165.71</u>	<u>3,527,027.70</u>
合计	<u>2,427,188,929.76</u>	<u>3,147,710,440.71</u>

60、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,776,076,208.42	3,039,981,868.56
加: 资产减值准备	512,065,080.20	-
信用减值准备	4,586,622.06	25,580,636.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,574,205,061.87	2,574,737,934.30
使用权资产折旧	152,337,055.87	-
无形资产摊销	10,069,088.40	8,678,301.84
长期待摊费用摊销	6,209,118.94	5,274,477.48
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)	-9,814.87	-829,127.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,048,595.51	4,939,301.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-669,676,846.78	144,977,921.39
财务费用(收益以“-”号填列)	1,115,404,709.62	955,076,044.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,540,109,604.97	-1,425,296,975.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	75,598,154.37	-12,318,176.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	90,878,377.88	-11,921,258.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-542,318,394.77	314,512,208.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,531,496,787.73	-1,790,733,950.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,197,977,577.54	1,046,013,844.59
其他	-33,141,783.76	-33,319,495.19
经营活动产生的现金流量净额	3,199,702,417.80	4,845,353,556.81
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,319,941,845.61	8,767,629,488.83
减：现金的年初余额	8,767,629,488.83	10,151,594,677.15
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	552,312,356.78	-1,383,965,188.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	9,319,941,845.61	8,767,629,488.83
其中：库存现金	84,192.59	28,136.34
可随时用于支付的银行存款	9,279,311,784.90	8,754,762,081.20
可随时用于支付的其他货币资金	40,545,868.12	12,839,271.29
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	9,319,941,845.61	8,767,629,488.83

61、所有权或使用权受到限制的主要资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	1,516,924,376.74	借款质押/融资租赁
固定资产	4,594,547,976.72	借款质押/融资租赁
使用权资产	6,293,527,149.45	融资租赁

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,070,371.41
其中：新加坡元	117,399.86	4.7179	553,880.80
美元	2,276,846.56	6.3757	14,516,490.61
其他应收款			9,435.80
其中：新加坡元	2,000.00	4.7179	9,435.80
应付账款			45,433.38
其中：新加坡元	9,630.00	4.7179	45,433.38

(2) 境外实体说明

被投资单位	经营地	记账本位币	本位币是否发生变化	备注
Xing Yuan Energy Development Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元	否	-

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益金额
财政补贴	135,775,020.59	其他收益/营业外收入/递延收益	66,177,284.04
税费返还	24,840,505.76	其他收益	23,401,077.13
科研补贴	<u>3,000.00</u>	其他收益	<u>3,000.00</u>
合计	<u>160,618,526.35</u>		<u>89,581,361.17</u>

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
海南州鑫源新能源有限公司	2021/1/11	667,300.00	100.00%	现金购买
北方一电（西华）风能有限公司	2021/1/20	25,486,275.00	100.00%	现金购买
北方一电（淮阳）风能有限公司	2021/1/20	25,356,661.00	100.00%	现金购买
淮阳县联浩风电开发有限公司	2021/1/20	4,750,118.30	100.00%	现金购买
内蒙古大漠风电供暖有限责任公司	2021/3/2	3,900,000.00	100.00%	现金购买
含山县陶阳新能源科技有限公司	2021/6/11	10,000,000.00	100.00%	现金购买
含山县大生新能源科技有限公司	2021/6/11	6,500,000.00	100.00%	现金购买
宣城华秀新能源科技有限公司	2021/6/18	6,600,000.00	100.00%	现金购买
宣城华欣新能源科技有限公司	2021/6/18	3,500,000.00	100.00%	现金购买
上海岁风风力发电有限公司	2021/6/28	57,839,506.01	100.00%	现金购买
抚州市临川区科电新能源有限公司	2021/6/30	10,000.00	100.00%	现金购买
抚州市旭阳新能源有限公司	2021/6/30	10,000.00	100.00%	现金购买
绥德县申明新能源开发有限公司	2021/7/13	-	67.00%	现金购买
漯河恒洁新能源有限公司	2021/9/27	3,700,000.00	100.00%	现金购买
关岭申阳能源科技有限公司	2021/12/10	46,888,817.79	95.00%	现金购买
独山卓申新能源有限公司	2021/12/28	47,162,328.38	95.00%	现金购买

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末	购买日至期末
			被购买方的 收入	被购买方的 净利润
海南州鑫源新能源有限公司	2021/1/11	取得控制权	37,327,267.58	6,647,439.54
北方一电（西华）风能有限公司	2021/1/20	取得控制权	26,244,686.54	13,604,254.72
北方一电（淮阳）风能有限公司	2021/1/20	取得控制权	24,000,005.33	11,114,408.56
淮阳县联浩风电开发有限公司	2021/1/20	取得控制权	42,341,946.91	16,227,144.21
内蒙古大漠风电供暖有限责任公司	2021/3/2	取得控制权	37,487,870.89	13,649,630.12
含山县陶阳新能源科技有限公司	2021/6/11	取得控制权	12,508,808.53	3,224,666.22
含山县大生新能源科技有限公司	2021/6/11	取得控制权	-	-18,550.65
宣城华秀新能源科技有限公司	2021/6/18	取得控制权	-	-19,765.05
宣城华欣新能源科技有限公司	2021/6/18	取得控制权	-	-8,730.39
上海岁风风力发电有限公司	2021/6/28	取得控制权	69,326,095.25	69,340,111.13
抚州市临川区科电新能源有限公司	2021/6/30	取得控制权	-	-
抚州市旭阳新能源有限公司	2021/6/30	取得控制权	-	-
漯河恒洁新能源有限公司	2021/9/27	取得控制权	17,320,743.17	7,412,808.74
绥德县申明新能源开发有限公司	2021/7/13	取得控制权	-	-
关岭申阳能源科技有限公司	2021/12/10	取得控制权	2,884,496.80	-839,918.50
独山卓申新能源有限公司	2021/12/28	取得控制权	-	-

注：本期公司通过非同一控制下企业合并收购的含山县大生新能源科技有限公司、宣城华秀新能源科技有限公司、宣城华欣新能源科技有限公司，在合并日其持有的子公司也纳入合并范围，具体子公司信息如下：

主体	子公司名称	子公司类型	持股比例
含山县大生新能源科技有限公司	含山县林阳新能源科技有限公司	全资子公司	100.00%
宣城华秀新能源科技有限公司	宣城市永洋新能源科技有限公司	全资子公司	100.00%
宣城华欣新能源科技有限公司	宣城市永欣新能源科技有限公司	全资子公司	100.00%

(2) 合并成本及商誉

合并成本	海南州鑫源新 能源有限公司	北方一电（西 华）风能有限公 司	北方一电（淮 阳）风能有限公 司
现金	667,300.00	25,486,275.00	25,356,661.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合并成本	海南州鑫源新 能源有限公司	北方一电(西 华)风能有限公 司	北方一电(淮 阳)风能有限公 司
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>667,300.00</u>	<u>25,486,275.00</u>	<u>25,356,661.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	667,300.00	25,497,389.97	26,167,566.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-11,114.97	-810,905.96

(续上表 1)

合并成本	淮阳县联浩风 电开发有限公 司	内蒙古大漠风 电供暖有限责 任公司	含山县陶阳新 能源科技有限 公司
现金	4,750,118.30	3,900,000.00	10,000,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>4,750,118.30</u>	<u>3,900,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,750,118.30	3,900,000.00	12,950,038.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	-2,950,038.51

(续上表 2)

合并成本	含山县大生新 能源科技有限 公司	宣城华秀新能 源科技有限公 司	宣城华欣新能 源科技有限公 司
现金	6,500,000.00	6,600,000.00	3,500,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>6,500,000.00</u>	<u>6,600,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,500,000.00	6,600,000.00	3,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

合并成本	上海岁风风力发电有限公司	抚州市临川区科电新能源有限公司	抚州市旭阳新能源有限公司
现金	57,839,506.01	10,000.00	10,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>57,839,506.01</u>	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	102,102,976.37	10,000.00	10,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-44,263,470.36	-	-

(续上表 4)

合并成本	漯河恒洁新能源有限公司	绥德县申明新能源开发有限公司	关岭申阳能源科技有限公司
现金	3,700,000.00	-	46,888,817.79
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=	=	=
合并成本合计	<u>3,700,000.00</u>	=	<u>46,888,817.79</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,502,228.53	-	47,394,646.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-4,802,228.53	-	-505,828.94

(续上表 5)

合并成本	独山卓申新能源有限公司
现金	47,162,328.38
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	=
合并成本合计	<u>47,162,328.38</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,446,146.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-283,818.48



申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海南州鑫源新能源有限公司		北方一电(西华)风能有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产:	386,941,708.49	386,941,676.07	174,404,546.09	174,404,546.09
流动资产	37,645,561.05	37,645,561.05	25,615,843.24	25,615,843.24
长期资产	349,296,147.44	349,296,115.02	148,788,702.85	148,788,702.85
负债:	386,274,408.49	386,274,408.49	148,907,156.12	148,907,156.12
流动负债	163,361,046.49	163,361,046.49	55,007,156.12	55,007,156.12
长期负债	222,913,362.00	222,913,362.00	93,900,000.00	93,900,000.00
净资产	667,300.00	667,267.58	25,497,389.97	25,497,389.97
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	667,300.00	667,267.58	25,497,389.97	25,497,389.97

(续上表 1)

项目	北方一电(淮阳)风能有限公司		淮阳县联浩风电开发有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产:	177,825,935.69	177,825,935.69	430,043,868.30	430,043,868.30
流动资产	27,540,837.28	27,540,837.28	55,443,678.53	55,443,678.53
长期资产	150,285,098.41	150,285,098.41	374,600,189.77	374,600,189.77
负债:	151,658,368.73	151,658,368.73	425,293,750.00	425,293,750.00
流动负债	57,758,368.73	57,758,368.73	37,198,550.00	37,198,550.00
长期负债	93,900,000.00	93,900,000.00	388,095,200.00	388,095,200.00
净资产	26,167,566.96	26,167,566.96	4,750,118.30	4,750,118.30
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	26,167,566.96	26,167,566.96	4,750,118.30	4,750,118.30

(续上表 2)

项目	内蒙古大漠风电供暖有 限责任公司		含山县陶阳新能源科技 有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产:	304,012,539.41	303,112,539.41	196,715,618.65	196,715,618.65
流动资产	33,483,585.07	33,483,585.07	12,329,390.39	12,329,390.39
长期资产	270,528,954.34	269,628,954.34	184,386,228.26	184,386,228.26
负债:	300,112,539.41	300,112,539.41	183,765,580.14	183,765,580.14
流动负债	96,430,958.29	96,430,958.29	175,067,191.98	175,067,191.98
长期负债	203,681,581.12	203,681,581.12	8,698,388.16	8,698,388.16
净资产	3,900,000.00	3,000,000.00	12,950,038.51	12,950,038.51
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,900,000.00	3,000,000.00	12,950,038.51	12,950,038.51

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 3)

项目	含山县大生新能源科技有限公司		宣城华秀新能源科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	61,295,344.45	61,294,269.91	122,221,248.39	122,220,574.08
流动资产	7,930,630.41	7,930,630.41	9,730,431.65	9,730,431.65
长期资产	53,364,714.04	53,363,639.50	112,490,816.74	112,490,142.43
负债：	54,795,344.45	54,795,344.45	115,621,248.39	115,621,248.39
流动负债	40,709,266.83	40,709,266.83	95,749,871.41	95,749,871.41
长期负债	14,086,077.62	14,086,077.62	19,871,376.98	19,871,376.98
净资产	6,500,000.00	6,498,925.46	6,600,000.00	6,599,325.69
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	6,500,000.00	6,498,925.46	6,600,000.00	6,599,325.69

(续上表 4)

项目	宣城华欣新能源科技有限公司		上海岁风风力发电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	71,056,834.06	71,055,945.17	361,341,332.00	361,341,332.00
流动资产	2,664,677.37	2,664,677.37	-	-
长期资产	68,392,156.69	68,391,267.80	361,341,332.00	361,341,332.00
负债：	67,556,834.06	67,556,834.06	259,238,355.63	259,238,355.63
流动负债	48,372,733.50	48,372,733.50	259,238,355.63	259,238,355.63
长期负债	19,184,100.56	19,184,100.56	-	-
净资产	3,500,000.00	3,499,111.11	102,102,976.37	102,102,976.37
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,500,000.00	3,499,111.11	102,102,976.37	102,102,976.37

(续上表 5)

项目	抚州市临川区科电新能源 有限公司		抚州市旭阳新能源有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	157,676,362.07	157,676,362.07	84,049,028.24	84,049,028.24
流动资产	14,581,998.14	14,581,998.14	7,230,029.63	7,230,029.63
长期资产	143,094,363.93	143,094,363.93	76,818,998.61	76,818,998.61
负债：	157,666,362.07	157,666,362.07	84,039,028.24	84,039,028.24
流动负债	67,038,687.94	67,038,687.94	40,725,802.29	40,725,802.29
长期负债	90,627,674.13	90,627,674.13	43,313,225.95	43,313,225.95
净资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 6)

项目	漯河恒洁新能源有限公司		绥德县申明新能源开发有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	432,927,920.07	432,927,920.07	-	-
流动资产	61,702,706.88	61,702,706.88	-	-
长期资产	371,225,213.19	371,225,213.19	-	-
负债：	424,425,691.54	424,425,691.54	-	-
流动负债	142,841,891.54	142,841,891.54	-	-
长期负债	281,583,800.00	281,583,800.00	-	-
净资产	8,502,228.53	8,502,228.53	-	-
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	8,502,228.53	8,502,228.53	-	-

(续上表 7)

项目	关岭申阳能源科技有限公司		独山卓申新能源有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	554,589,107.48	554,589,107.48	714,416,682.72	714,416,682.72
流动资产	71,187,466.94	71,187,466.94	94,382,070.25	94,382,070.25
长期资产	483,401,640.54	483,401,640.54	620,034,612.47	620,034,612.47
负债：	489,289,479.34	489,289,479.34	640,299,686.02	640,299,686.02
流动负债	116,217,365.43	116,217,365.43	122,299,686.02	122,299,686.02
长期负债	373,072,113.91	373,072,113.91	518,000,000.00	518,000,000.00
净资产	65,299,628.14	65,299,628.14	74,116,996.70	74,116,996.70
减：少数股东权益	17,904,981.41	17,904,981.41	26,670,849.84	26,670,849.84
取得的净资产	47,394,646.73	47,394,646.73	47,446,146.86	47,446,146.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以评估报告为基础确定。

## 2、处置子公司

无。

## 3、其他原因的合并范围变动

天门申赫能源科技有限公司、谷城申阳新能源有限公司、襄阳申楚综合能源服务有限公司、化州申杨新能源有限公司、宁城申弘新能源有限公司、济源市申峪新能源有限公司、淮北申金新能源有限公司、扬州申曜新能源科技有限公司、青岛申曜新能源科技有限公司、湛江申曜新能源科技

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

有限公司、六安申曜新能源科技有限公司、上海申曜新能源科技有限公司、滁州申曜新能源科技有限公司、南通申曜新能源科技有限公司、芜湖申曜新能源科技有限公司、抚州申川新能源有限公司、宁夏宁东申创新能源有限公司系本年新成立的子公司，故纳入本年合并范围。淮北申亚新能源发电有限公司、湖北申曜新能源有限公司系本期注销子公司，不再纳入本年合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海申能崇明发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
上海申能投资发展有限公司	上海市	上海市	实业投资、货物及技术 进出口等	100%	-	投资设立
淮北申能发电有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
Xing Yuan Energy Development Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理	100%	-	投资设立
新疆申能石油天然气有限公司	新疆 阿克苏地区	新疆 阿克苏地区	石油天然气资源的勘 探开发	100%	-	投资设立
上海吴泾第二发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	51%	-	投资设立
上海外高桥第三发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	40%	-	投资设立
上海申能新动力储能研发有限公司	上海市	上海市	储能装置系统及其电 站控制系统研发等	75%	-	投资设立
淮北申皖发电有限公司	安徽省 淮北市	安徽省 淮北市	电力生产及销售	51%	-	投资设立
上海申能临港燃机发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	65%	-	投资设立
上海申能燃料有限公司	上海市	上海市	销售煤炭	60%	-	投资设立
上海天然气管网有限公司	上海市	上海市	天然气输配	50%	-	投资设立
上海石油天然气有限公司	上海市	上海市	原油及天然气开采	40%	-	投资设立
上海申能奉贤热电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	51%	-	投资设立
申能吴忠热电有限责任公司	宁夏自治区 吴忠市	宁夏自治区 吴忠市	电力生产及销售	97.43%	-	非同一控制下 企业合并
上海化学工业区申能电力销售有限公司	上海市	上海市	电力销售	51%	-	投资设立
上海申能能源科技有限公司	上海市	上海市	合同能源管理等综合 服务	100%	-	投资设立
上海创造新材料有限公司	上海市	上海市	粉煤灰、渣的处理及综 合利用	-	100%	非同一控制下 企业合并
上海申能电力销售有限公司	上海市	上海市	供电、综合能源服务	100%	-	投资设立
苏州申曜能源销售有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
邢台市申曜新能源科技有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
山东申曜新能源有限公司	山东省东营市	山东省东营市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
青岛申曜新能源科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
扬州申曜新能源科技有限公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	电力生产及销售	-	100%	投资设立

申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	
湛江申曜新能源科技有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
六安申曜新能源科技有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
上海申曜新能源科技有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
滁州申曜新能源科技有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
南通申曜新能源科技有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
芜湖申曜新能源科技有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
上海申桓新能源有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	60%	投资设立
上海申能新能源投资有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	100%	-	同一控制下企业合并
上海申能长兴风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
上海申能长兴第二风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
上海华港风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
上海申欣太阳能发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
金寨太科光伏电力有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
汝州申能新能源风电开发有限公司	河南省汝州市	河南省汝州市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
淮北绿金新能源有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
宝丰交建风力发电有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
灵宝协合风力发电有限公司	河南省三门峡市	河南省三门峡市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
南召聚合风力发电有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
榆林协能鑫科光伏电力有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
西安磊创豪迈风力发电有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
枞阳县晨华新能源发电有限公司	安徽省枞阳县	安徽省枞阳县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
北方一电(西华)风能有限公司	河南省周口市西华县	河南省周口市西华县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
北方一电(淮阳)风能有限公司	河南省周口市	河南省周口市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
淮阳县联浩风电开发有限公司	河南省周口市	河南省周口市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
内蒙古大漠风电供暖有限责任公司	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
上海岁风风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下企业合并
淮北申金新能源有限公司	安徽省淮北市濉溪县	安徽省淮北市濉溪县	电力生产及销售	-	100%	投资设立
济源市申峪新能源有限公司	河南省济源市	河南省济源市	电力生产及销售	-	100%	投资设立

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	
灌云永贯新能源科技有限公司	江苏省灌云县	江苏省灌云县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
上海申能滩涂风电开发有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
上海临港海上风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	95.59%	非同一控制下 企业合并
上海申欣风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	55%	非同一控制下 企业合并
贵州罗甸申电风力发电有限公司	贵州省黔南州 罗甸县	贵州省黔南州 罗甸县	电力生产及销售	-	80%	投资设立
濉溪县鑫风新能源有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产及销售	-	65%	非同一控制下 企业合并
上海申鑫风力发电有限公司	上海市	上海市	电力生产及销售	-	80%	投资设立
南通协鑫海上风力发电有限公司	江苏省如东县	江苏省如东县	电力生产及销售	-	72%	非同一控制下 企业合并
如东协鑫海上风力发电有限公司	江苏省如东县	江苏省如东县	电力生产及销售	-	72%	非同一控制下 企业合并
南通智鑫海上风电有限公司	江苏省如东县	江苏省如东县	电力生产及销售	-	68%	非同一控制下 企业合并
如东智鑫海上风电有限公司	江苏省如东县	江苏省如东县	电力生产及销售	-	68%	非同一控制下 企业合并
绥德县申明新能源开发有限公司	陕西省绥德县	陕西省绥德县	电力生产及销售	-	67%	非同一控制下 企业合并
申能新能源（青海）有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
木垒县华光发电有限责任公司	新疆昌吉州 木垒县	新疆昌吉州 木垒县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
木垒县新科风能有限责任公司	新疆昌吉州 木垒县	新疆昌吉州 木垒县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
哈密华光发电有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
哈密新特光能有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
吐鲁番市新科能源有限责任公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
克拉玛依新特华光发电有限公司	新疆 克拉玛依市	新疆 克拉玛依市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
格尔木瑞鑫达新能源有限公司	青海省 格尔木市	青海省 格尔木市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
格尔木东恒新能源有限公司	青海省 格尔木市	青海省 格尔木市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
格尔木清脉新能源科技有限公司	青海省 格尔木市	青海省 格尔木市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
青海华扬晟源新能源有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并

申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	
乌兰县华扬晟源新能源有限公司	青海省乌兰县	青海省乌兰县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
海南州鑫源新能源有限公司	青海省海南州	青海省海南州	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
榆林协合新能源有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
漯河恒洁新能源有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
宁夏宁东申创新能源有限公司	宁夏灵武市	宁夏灵武市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
关岭卓阳新能源科技有限公司	贵州省关岭县	贵州省关岭县	电力生产及销售	-	95%	非同一控制下 企业合并
关岭卓申新能源科技有限公司	贵州省关岭县	贵州省关岭县	电力生产及销售	-	95%	非同一控制下 企业合并
关岭申阳能源科技有限公司	贵州省关岭县	贵州省关岭县	电力生产及销售	-	95%	非同一控制下 企业合并
独山卓申新能源有限公司	贵州省独山县	贵州省独山县	电力生产及销售	-	95%	非同一控制下 企业合并
申能新能源(内蒙古)有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	电力生产及销售	100%	-	投资设立
尚义县海润光伏发电有限公司	河北省 张家口市	河北省 张家口市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
平泉市仁辉光伏发电有限公司	河北省平泉市	河北省平泉市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
平泉市丰合光伏发电有限公司	河北省平泉市	河北省平泉市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
呼和浩特市国龙新能源有限公司	内蒙古武川县	内蒙古武川县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
宣城市申宜新能源有限公司	湖北省宣城市	湖北省宣城市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
无为市申潮新能源有限公司	安徽省芜湖市	安徽省无为市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
阿拉善盟天风新能源发展有限责任公司	内蒙古 阿拉善盟	内蒙古 阿拉善盟	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
沙洋楚伏新能源有限公司	湖北省沙阳县	湖北省沙阳县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
含山县陶阳新能源科技有限公司	安徽省马鞍山 市含山县	安徽省马鞍山 市含山县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
含山县大生新能源科技有限公司	安徽省马鞍山 市含山县	安徽省马鞍山 市含山县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
含山县林阳新能源科技有限公司	安徽省马鞍山 市含山县	安徽省马鞍山 市含山县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
宣城华秀新能源科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
宣城市永洋新能源科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
宣城华欣新能源科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并



申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	
宣城市永欣新能源科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
抚州市临川区科电新能源有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
抚州市旭阳新能源有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
风脉洁源(武汉)能源有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
岢岚县风脉新能源有限公司	山西省岢岚县	山西省岢岚县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
永州东田协合风力发电有限公司	湖南省江华瑶 族自治县	湖南省江华瑶 族自治县	电力生产及销售	-	100%	非同一控制下 企业合并
襄阳申楚综合能源服务有限公司	湖北省襄阳市 谷城县	湖北省襄阳市 谷城县	电力生产及销售	-	100%	投资设立
谷城申阳新能源有限公司	湖北省襄阳市 谷城县	湖北省襄阳市 谷城县	电力生产及销售	-	100%	投资设立
天门申赫能源科技有限公司	湖北省天门市	湖北省天门市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
化州申杨新能源有限公司	广东省化州市	广东省化州市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
申能新能源达茂风力发电有限公司	内蒙古自治区 包头市	内蒙古自治区 包头市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
抚州申川新能源有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	电力生产及销售	-	100%	投资设立
宁城申弘新能源有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	电力生产及销售	-	65%	投资设立
上海申能电力科技有限公司	上海市	上海市	能源技术开发、咨询及 转让	52%	-	投资设立
霍尔果斯明轩能源科技有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	能源技术开发、咨询及 转让	-	52%	投资设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

企业名称	持股比例	享有表决权 比例	纳入合并范围原因
上海外高桥第三发电有限责任公司	40%	40%	对公司的经营及财务政策进行实质控制
上海石油天然气有限公司	40%	40%	对公司的经营及财务政策进行实质控制
上海天然气管网有限公司	50%	50%	对公司的经营及财务政策进行实质控制

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
上海石油天然气有限公司	60.00%	2,595,769.10	60,000,000.00	1,625,446,244.22
上海吴泾第二发电有限责任公司	49.00%	-133,471,389.37	30,380,000.00	1,075,158,608.86
上海天然气管网有限公司	50.00%	182,900,424.62	125,000,000.00	1,849,197,134.84
上海外高桥第三发电有限责任公司	60.00%	34,173,901.64	204,000,000.00	1,425,624,564.81

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	东权益余额
上海申能燃料有限公司	40.00%	12,103,501.79	20,000,000.00	146,150,014.44
上海申能临港燃机发电有限公司	35.00%	52,709,784.55	60,550,000.00	537,370,107.03
淮北申皖发电有限公司	49.00%	-66,782,580.68	25,382,000.00	426,896,475.81
上海申能奉贤热电有限公司	49.00%	40,136,131.39	29,400,000.00	358,546,369.21

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海石油天然气有限公司	2,910,461,776.05	677,195,589.12	3,587,657,365.17	215,364,298.29	663,215,993.18	878,580,291.47
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,567,991,838.16	1,194,974,081.71	2,762,965,919.87	548,534,116.47	20,230,560.83	568,764,677.30
上海天然气管网有限公司	890,889,473.04	5,972,804,938.63	6,863,694,411.67	741,765,765.34	2,423,534,376.65	3,165,300,141.99
上海外高桥第三发电有限责任公司	1,751,329,822.13	3,472,053,343.53	5,223,383,165.66	2,831,772,100.95	15,570,123.36	2,847,342,224.31
上海申能燃料有限公司	1,324,315,078.38	166,076,669.25	1,490,391,747.63	1,125,016,711.52	-	1,125,016,711.52
上海申能临港燃机发电有限公司	681,457,781.11	1,637,535,070.44	2,318,992,851.55	480,432,441.11	303,217,247.50	783,649,688.61
淮北申皖发电有限公司	621,383,088.78	3,609,593,670.97	4,230,976,759.75	2,345,759,462.17	1,014,000,000.00	3,359,759,462.17
上海申能奉贤热电有限公司	531,498,987.87	2,391,398,117.36	2,922,897,105.23	693,175,870.64	1,497,993,950.49	2,191,169,821.13

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海石油天然气有限公司	2,738,339,005.60	844,658,482.59	3,582,997,488.19	145,614,175.61	634,126,890.32	779,741,065.93
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,601,328,320.22	1,285,810,795.09	2,887,139,115.31	333,135,103.17	26,505,703.63	359,640,806.80
上海天然气管网有限公司	1,110,001,751.48	5,697,228,918.44	6,807,230,669.92	1,139,738,971.25	2,054,427,078.29	3,194,166,049.54
上海外高桥第三发电有限责任公司	1,140,035,722.88	3,827,672,166.21	4,967,707,889.09	2,035,482,938.32	274,255,056.69	2,309,737,995.01

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海申能燃料有限公司	1,125,038,296.07	170,265,859.32	1,295,304,155.39	910,889,841.29	-	910,889,841.29
上海申能临港燃机发电有限公司	522,061,825.12	1,845,021,372.73	2,367,083,197.85	806,630,776.91	3,625,697.50	810,256,474.41
淮北申皖发电有限公司	515,535,636.46	3,828,009,355.12	4,343,544,991.58	1,949,071,154.93	1,336,000,000.00	3,285,071,154.93
上海申能奉贤热电有限公司	507,937,755.52	2,478,497,089.19	2,986,434,844.71	772,958,253.23	1,504,404,275.80	2,277,362,529.03

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海石油天然气有限公司	697,113,370.99	4,326,281.84	4,326,281.84	260,703,797.23
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,974,718,276.97	-272,390,590.56	-272,390,590.56	-218,163,877.85
上海天然气管网有限公司	1,558,931,026.33	365,800,849.24	365,800,849.24	752,214,542.23
上海外高桥第三发电有限责任公司	4,328,442,847.97	56,956,502.74	56,956,502.74	312,892,008.75
上海申能燃料有限公司	10,667,297,391.88	30,258,754.48	30,258,754.48	123,340,839.06
上海申能临港燃机发电有限公司	1,775,385,841.05	150,599,384.43	150,599,384.43	353,231,623.71
淮北申皖发电有限公司	2,081,240,489.58	-136,290,980.97	-136,290,980.97	176,512,855.25
上海申能奉贤热电有限公司	1,409,291,790.21	81,910,472.23	81,910,472.23	434,266,106.98

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海石油天然气有限公司	646,316,095.39	32,520,825.22	32,520,825.22	276,799,185.82
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,429,377,757.91	68,618,132.13	68,618,132.13	192,045,200.58
上海天然气管网有限公司	1,623,778,030.08	309,889,600.93	309,889,600.93	632,539,289.40
上海外高桥第三发电有限责任公司	3,327,683,788.92	430,726,383.10	430,726,383.10	906,656,122.27
上海申能燃料有限公司	6,165,196,975.66	31,491,949.52	31,491,949.52	512,734,227.27
上海申能临港燃机发电有限公司	1,727,051,031.93	192,087,015.02	192,087,015.02	59,325,470.01
淮北申皖发电有限公司	1,740,231,162.23	57,549,812.87	57,549,812.87	534,379,616.59
上海申能奉贤热电有限公司	1,403,530,787.12	81,002,168.45	81,002,168.45	419,476,720.28

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海外高桥第二发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	40%	-	权益法
华能上海石洞口发电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	50%	-	权益法
上海漕泾热电有限责任公司	上海市	上海市	电力生产及销售	30%	-	权益法
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	浙江省安吉县	杭州市	电力生产及销售	25%	-	权益法
申能集团财务有限公司	上海市	上海市	金融业务	30%	-	权益法
上海申能融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	40%	-	权益法
滨海智慧风力发电有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	电力生产及销售	-	49%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任公司	华能上海石洞口发电有限责任公司
流动资产	2,501,514,197.71	631,140,539.59
其中：现金和现金等价物	1,251,364,526.28	38,477,402.04
非流动资产	1,859,590,648.45	2,911,515,233.64
资产合计	4,361,104,846.16	3,542,655,773.23
流动负债	389,399,886.96	1,704,203,316.71
非流动负债	39,244,770.00	281,811,280.82
负债合计	428,644,656.96	1,986,014,597.53
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	3,932,460,189.20	1,556,641,175.70
按持股比例计算的净资产份额	1,572,984,075.68	778,320,587.86
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	790,153.42	-
对合营企业权益投资的账面价值	1,573,774,229.10	778,320,587.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	3,513,036,539.31	2,697,730,395.92
财务费用	-53,150,130.61	39,658,497.02
所得税费用	-3,026,633.24	-33,836,623.92
净利润	-68,986,682.37	-108,200,134.01

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任 公司	华能上海石洞口发电有限责任 公司
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-68,986,682.37	-108,200,134.01
本年度收到的来自合营企业的股利	96,000,000.00	128,120,335.00

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额	
	上海外高桥第二发电有限责任 公司	华能上海石洞口发电有限责任 公司
流动资产	2,483,957,260.42	418,831,575.12
其中：现金和现金等价物	1,274,423,471.25	57,552,468.30
非流动资产	2,158,685,774.22	3,146,032,616.24
资产合计	4,642,643,034.64	3,564,864,191.36
流动负债	355,174,875.43	1,086,876,318.95
非流动负债	47,338,210.00	556,905,892.70
负债合计	402,513,085.43	1,643,782,211.65
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	4,240,129,949.21	1,921,081,979.71
按持股比例计算的净资产份额	1,696,051,979.69	960,540,989.87
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	1,696,051,979.69	960,540,989.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,827,544,943.25	2,178,367,026.04
财务费用	-11,032,342.85	56,517,192.16
所得税费用	123,651,176.01	136,595,809.87
净利润	377,776,491.69	350,123,134.39
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	377,776,491.69	350,123,134.39
本年度收到的来自合营企业的股利	128,000,000.00	113,705,439.11

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	上海漕泾热电 有限责任公司	华东天荒坪抽 水蓄能有限责 任公司	申能集团财务 有限公司	上海申能融资 租赁有限公司	滨海智慧风力 发电有限公司
流动资产	702,135,036.69	858,188,649.13	8,537,272,622.29	1,772,299,884.61	553,233,706.16
非流动资产	1,602,267,818.82	1,106,979,357.90	20,715,036,463.37	10,335,840,070.43	4,167,585,183.12
资产合计	2,304,402,855.51	1,965,168,007.03	29,252,309,085.66	12,108,139,955.04	4,720,818,889.28
流动负债	543,630,559.40	166,937,780.44	25,955,822,992.47	9,696,713,944.70	484,240,894.91
非流动负债	147,525,036.23	14,082,763.55	97,415,414.24	761,864,443.40	2,977,052,632.61
负债合计	691,155,595.63	181,020,543.99	26,053,238,406.71	10,458,578,388.10	3,461,293,527.52
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,613,247,259.88	1,784,147,463.04	3,199,070,678.95	1,649,561,566.94	1,259,525,361.76
按持股比例计算的净资产份额	483,974,177.96	446,036,865.78	959,721,203.69	659,824,626.77	617,167,427.25
调整事项	-	-	-	27,929,322.80	-
其中: 商誉	-	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	27,929,322.80	-
对联营企业权益投资的账面价值	483,974,177.96	446,036,865.78	959,721,203.69	687,753,949.57	617,167,427.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	3,205,441,922.33	2,235,833,663.33	875,868,934.33	435,913,002.81	328,559,901.82
净利润	343,620,445.25	484,833,552.98	334,530,927.73	125,005,362.65	141,481,827.05
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	14,259,122.60	-	-
综合收益总额	343,620,445.25	484,833,552.98	348,790,050.33	125,005,362.65	141,481,827.05
本年度收到的来自联营企业的股利	90,000,000.00	109,500,000.00	114,000,000.00	38,527,620.93	-

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额				
	上海漕泾热电 有限责任公司	华东天荒坪抽 水蓄能有限责 任公司	申能集团财务 有限公司	上海申能融资 租赁有限公司	滨海智慧风力 发电有限公司 (注)
流动资产	605,116,116.79	1,015,300,560.39	10,357,436,845.48	835,863,586.28	-
非流动资产	1,630,530,595.12	1,189,138,658.62	17,888,498,603.93	7,287,657,765.05	-
资产合计	2,235,646,711.91	2,204,439,219.01	28,245,935,449.41	8,123,521,351.33	-
流动负债	608,094,944.29	457,887,532.27	24,941,593,651.68	5,112,311,126.77	-
非流动负债	57,924,952.99	9,237,776.68	74,061,169.11	1,390,334,967.95	-
负债合计	666,019,897.28	467,125,308.95	25,015,654,820.79	6,502,646,094.72	-
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,569,626,814.63	1,737,313,910.06	3,230,280,628.62	1,620,875,256.61	-
按持股比例计算的净资产份额	470,888,044.38	434,328,477.53	969,084,188.59	648,350,102.64	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额/上期发生额				
	上海漕泾热电 有限责任公司	华东天荒坪抽 水蓄能有限责 任公司	申能集团财务 有限公司	上海申能融资 租赁有限公司	滨海智慧风力 发电有限公司 (注)
调整事项	-	-	-	27,929,322.80	-
其中：商誉	-	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	27,929,322.80	-
对联营企业权益投资的账面价值	470,888,044.38	434,328,477.53	969,084,188.59	676,279,425.44	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	3,032,516,494.03	2,143,287,513.98	715,303,122.53	319,229,913.94	-
净利润	316,643,172.83	486,846,330.63	491,760,485.02	63,243,690.67	-
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-161,685,571.97	-	-
综合收益总额	316,643,172.83	486,846,330.63	330,074,913.05	63,243,690.67	-
本年度收到的来自联营企业的股利	109,500,000.00	77,250,000.00	158,250,000.00	-	-

注：滨海智慧风力发电有限公司系 2021 年 6 月通过非同一控制下企业合并取得的子公司上海岁风风力发电有限公司所持有的联营企业，故上述数据中本期发生额系取得股权后 7 至 12 月的营业收入和净利润。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营和联营企业：		
投资账面价值合计	3,410,653,386.00	3,996,985,118.48
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
其中：净利润	-409,288,483.86	291,196,257.30
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-409,288,483.86	291,196,257.30

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的 损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
上海吴泾发电有限责任公司	-275,748,272.52	-267,525,717.51	-543,273,990.03



## 九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具主要包括应收款项、股权投资、基金投资、应付款项、借款等, 各项金融工具的详细情况查阅附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、流动性风险和市场风险。本公司金融风险管理目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者利益最大化。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, 并及时监督各种风险进行, 将其控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析方法分析风险变量可能发生的变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少独立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化将产生重大影响, 因此下述内容假设每一变量的变化是在独立情况下进行的。

### 1、信用风险

截至 2021 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司应收款项主要来自信誉良好的电网公司和可再生能源基金, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

本公司持有的流动资金, 存放于信用评级较高的商业银行及申能(集团)有限公司下属子公司申能集团财务有限公司, 故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

### 2、流动性风险

管理流动风险时, 本公司综合运用银行借款、融资租赁、发行债券等多种融资手段, 并采用长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构, 以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司已取得多家金融机构授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。

截至 2021 年 12 月 31 日, 金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	账面价值	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
借款	21,574,923,638.85	7,604,507,439.75	3,998,709,688.68	9,971,706,510.42
应付债券	9,565,102,739.72	8,565,102,739.72	1,000,000,000.00	-
应付款项	6,392,555,778.23	5,111,209,318.56	1,280,403,957.12	942,502.55
租赁款项	11,363,105,388.99	242,734,628.71	8,125,392,486.29	2,994,978,273.99

### 3、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率市场风险主要产生于以浮动利率计息的借款。

本公司通过与金融机构建立良好的关系，对授信额度、授信期限进行合理设计，确保授信额度充足，以满足公司各类期限的融资需求，必要时通过提前还款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司经营地在中国境内，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇风险不重大。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有的股票和基金于各报告期结束时以公允价值计量，管理层认为这些投资活动面临证券市场变动风险。

假设截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有的股票和基金公允价值上升或下降 10%，且其他因素保持不变，则会导致本公司归属于母公司所有者的净利润增加或减少 16,127.49 万元。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 其他非流动金融资产	2,150,331,555.41	-	4,044,774,284.01	6,195,105,839.42
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,150,331,555.41	-	4,044,774,284.01	6,195,105,839.42
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	2,150,331,555.41	-	4,044,774,284.01	6,195,105,839.42
衍生金融资产	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 其他债权投资	-	-	-	-
③ 其他权益工具投资	-	-	-	-
④ 投资性房地产	-	-	-	-
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	-	-	-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-

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	
⑤ 生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	2,150,331,555.41	-	4,044,774,284.01	6,195,105,839.42
⑥ 交易性金融负债	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息列入第三层级的金融工具是公司持有的非上市权益性投资。公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等，估值技术的输入值主要包括市净率、缺乏流动性折扣等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企 业表决权比例
申能(集团)有限公司	上海	能源生产及销售、 投资与资产管理	2,000,000.00	53.47%	53.47%

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八披露。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
上海嘉禾航运有限公司	联营公司
华能启东风力发电有限公司	联营公司
上海申欣环保实业有限公司	联营公司/同受一方控制
上海外高桥发电有限责任公司	联营公司
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	联营公司
上海申能融资租赁有限公司	联营公司/同受一方控制
上海吴泾发电有限责任公司	合营企业

## 4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海燃气(集团)有限公司	同受一方控制
上海燃气有限公司	同受一方控制
上海液化天然气有限责任公司	同受一方控制
上海久联集团有限公司	同受一方控制
上海申能能创能源发展有限公司	同受一方控制
中天合创能源有限责任公司	其他股权投资
上海申能物业管理有限公司	母公司之联营公司
上海海贤能源股份有限公司	母公司之联营公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
采购商品			
上海燃气有限公司（注1）	采购天然气	2,441,909,735.20	2,275,337,478.26
上海海贤能源股份有限公司（注1）	采购天然气	121,181,746.41	110,062,978.06
上海外高桥第二发电有限责任公司	采购粉煤灰	1,467,979.66	1,000,753.95
上海液化天然气有限责任公司	采购液化天然气	-	805,797.10

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
接受劳务			
上海嘉禾航运有限公司	燃煤运输服务	435,433,843.22	212,889,598.70
上海燃气有限公司	运行服务费	133,962,264.15	-
上海申欣环保实业有限公司	委托管理费、维护服务费及烟气排放检测费	74,055,138.52	59,567,801.50
上海燃气(集团)有限公司	委托管理费	12,894,824.52	12,256,506.60
上海申能物业管理有限公司	物业管理费	11,296,213.59	4,072,392.81
上海外高桥第二发电有限责任公司	生产管理费	5,891,482.90	19,648,216.89
上海外高桥发电有限责任公司	生产管理费	3,000,000.00	3,000,000.00
上海液化天然气有限责任公司	委托管理费	1,237,145.10	1,147,359.19

关联交易说明:

注 1: 本期各天然气发电厂向上海燃气有限公司采购天然气 238,972.53 万元作为发电供热燃料, 占同类交易金额比例为 95.17%; 向上海海贤能源股份有限公司采购天然气 12,118.17 万元作为供热燃料, 占同类交易金额比例为 4.83%; 子公司上海天然气管网有限公司向上海燃气有限公司采购天然气 5,218.45 万元用于天然气设备运行及管输耗用。

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
出售商品			
上海外高桥第二发电有限责任公司	燃煤销售	3,313,119,525.54	1,486,954,480.28
上海燃气有限公司	管输服务	1,534,865,289.40	1,286,660,984.61
上海燃气有限公司	天然气销售	282,616,164.77	571,521,671.26
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	热力销售	35,026,127.95	34,150,108.27
上海燃气(集团)有限公司	液化气销售	582,905.14	467,520.74
提供劳务			
上海外高桥第二发电有限责任公司	技术服务收入	14,567,855.94	11,814,296.27
上海燃气(集团)有限公司	技术服务收入	950,360.33	911,370.32
上海上电漕泾发电有限公司	运行服务	-	19,811,320.76
上海外高桥发电有限责任公司	运行服务	-	11,320,754.72
上海漕泾热电有限责任公司	运行服务	-	11,320,754.72
上海吴泾发电有限责任公司	运行服务	-	5,660,377.36

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁费</u>	<u>上期确认的 租赁费</u>
申能(集团)有限公司	办公楼	8,571,428.52	8,571,428.58
上海申能能创能源发展有限公司	办公楼	5,371,424.04	5,276,819.85
上海燃气有限公司	五号沟 LNG 事故气源备用站	-	90,000,000.00

(3) 关联担保情况

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经 履行完毕</u>
中天合创能源有限责任公司	185,353.12 万元的借款本金、利息以及中天合创应向银行支付的与借款有关的款项(如有)	2016/05/25	至满足解除保 证条件日	否(按份连带 担保)

(4) 关联方资金拆借及存款

<u>贷款方</u>	<u>期末余额(万元)</u>	<u>期初余额(万元)</u>
<b>短期借款</b>		
申能集团财务有限公司	569,984.57	426,598.18
<b>长期借款(含一年内到期)</b>		
申能集团财务有限公司	623,035.96	566,864.70
申能(集团)有限公司	26,014.14	26,014.14
<b>租赁负债(含一年内到期)</b>		
上海申能融资租赁有限公司	640,709.01	357,105.03
<b>长期应付款(含一年内到期)</b>		
上海申能融资租赁有限公司	208,136.05	121,990.49
申能集团财务有限公司	50,663.97	-
<b>借款方</b>		
<u>期末余额(万元)</u>		
<u>期初余额(万元)</u>		
<b>委托贷款(含一年内到期)</b>		
华能启东风力发电有限公司	1,431.00	3,333.00
<b>存款</b>		
<u>期末余额(万元)</u>		
<u>期初余额(万元)</u>		
申能集团财务有限公司	795,169.92	737,625.77

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>利息支出</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
申能集团财务有限公司	40,947.51	35,455.95
上海申能融资租赁有限公司	29,517.42	6,779.76
申能（集团）有限公司	1,032.04	1,502.95
上海外高桥第二发电有限责任公司	-	540.31

<u>投资收益</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
华能启东风力发电有限公司	115.05	189.37

<u>存款利息收入</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
申能集团财务有限公司	13,627.41	9,964.92

(5) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
关键管理人员报酬	934.46	1,263.75

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	上海燃气有限公司	491,717,507.58	-	314,990,048.99	-
应收账款	上海外高桥第二发电有限责任公司	19,343,035.51	-	4,423,308.75	-
应收账款	上海上电外高桥热力发展有限责任公司	3,978,782.80	-	-	-
应收账款	上海燃气（集团）有限公司	142,556.00	-	-	-
预付账款	申能集团财务有限公司	35,097,990.54	-	16,858,095.39	-
预付账款	上海液化天然气有限责任公司	-	-	93,994,981.44	-
预付账款	上海燃气有限公司	-	-	28,387,763.94	-
其他应收款	上海久联集团有限公司	321,558.64	-	173,495.44	-
其他应收款	上海申能能创能源发展有限公司	280,764.60	-	278,043.00	-
其他应收款	上海吴泾发电有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
长期应收款	上海申能融资租赁有限公司	8,500,000.00	-	8,500,000.00	-

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	上海燃气有限公司	91,928,512.39	95,627,409.46
应付账款	上海嘉禾航运有限公司	49,080,620.92	46,969,414.00

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海申欣环保实业有限公司	35,409,808.12	23,983,866.34
应付账款	上海外高桥发电有限责任公司	12,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	上海外高桥第二发电有限责任公司	9,568,395.78	33,017,853.80
应付账款	上海海贤能源股份有限公司	7,965,171.33	8,299,552.70
应付账款	上海申能物业管理有限公司	2,154,528.53	-
应付账款	上海液化天然气有限责任公司	1,237,145.10	1,147,359.19
合同负债	上海外高桥第二发电有限责任公司	137,035,147.96	109,978,293.78
其他应付款	上海申欣环保实业有限公司	171,918.20	-

## 7、其他关联交易

本公司的合营企业与公司的合营、联营企业关联交易情况如下：

### (1) 关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>接受劳务</b>			
上海申欣环保实业有限公司	维护服务费	14,825,987.78	26,024,428.28
上海外高桥发电有限责任公司	生产管理费	6,661,992.77	6,474,140.21
<b>销售商品</b>			
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	热力销售	12,063,929.06	11,391,450.64
<b>提供劳务</b>			
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	运行服务费	17,735,849.06	-

### (2) 关联方资金拆借及存款

借款方	期末余额（万元）	期初余额（万元）
<b>委托贷款（含一年内到期）</b>		
上海申能融资租赁有限公司	-	50,000.00
<b>存款</b>		
申能集团财务有限公司	105,114.98	106,354.21
<b>投资收益</b>		
上海申能融资租赁有限公司	1,657.46	1,988.50
<b>存款利息收入</b>		
申能集团财务有限公司	2,767.49	615.46



(3) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海上电外高桥热力发展有限责任公司	926,780.65	-	-	-

② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海申欣环保实业有限公司	13,743,419.44	10,736,604.62
应付账款	上海外高桥发电有限责任公司	20,587,766.24	16,771,781.24

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	44,024,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

#### 其他说明:

根据公司 2021 年 1 月 25 日第十届董事会第四次会议审议通过的《申能股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《申能股份有限公司 A 股限制性股票激励计划实施考核办法》、《申能股份有限公司 A 股限制性股票激励计划实施管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》, 2021 年 5 月 28 日第四十一次(2020 年度)股东大会审议通过的《申能股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(草案)》及其摘要、《申能股份有限公司 A 股限制性股票激励计划实施考核办法》、《申能股份有限公司 A 股限制性股票激励计划实施管理办法》, 以及 2021 年 7 月 8 日第十届董事会第八次会议审议通过的《关于确定申能股份有限公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》(以下简称“2021 年度股权激励计划”), 公司于 2021 年 7 月 8 日以人民币 2.89 元的价格向符合条件的 289 名激励对象首次授予 4,402.40 万股限制性股票。上述激励对象限制性股票解锁条件需满足一定的业绩条件、个人绩效考核条件。本次激励计划授予的限制性股票限售期分别为自相应限制性股票登记完成之日起 24 个月、36 个月和 48 个月。限售期满后, 在满足解除限售条件的前提下, 将按照激励计划文件为激励对象获授的限制性股票分三批按照 33%、33%、34%的比例解除限售。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	普通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	本公司以授予的限制性股票数量为基数, 对解锁/可行权安排中相应每期预计解锁/可行权的限制性股票数量作出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,520,486.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,520,486.38

注: 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 21,520,486.38 元, 其中, 母公司及子公司计入管理费用 19,168,699.63 元, 子公司计入在建工程 1,034,864.39 元, 合营企业计入其报表的管理费用 1,316,922.36 元。

## 十三、承诺及或有事项

本期无重大承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	981,792,457.20

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数扣除实施权益分派股权登记日公司回购专用账户中的股份数量后, 每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税), 剩余未分配利润结转至以后年度。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司总股本 4,912,038,316 股, 公司回购专用账户中的股份数量 3,076,030 股, 以此计算合计拟分配现金红利 981,792,457.20 元 (含税)。

如即日起至实施权益分派股权登记日期间, 因股权激励的股份授予、回购、注销等导致公司总股本或公司回购专用账户中的股份数量发生变动的, 公司拟维持每股分配比例不变 (即每 10 股派发现金红利 2.00 元), 相应调整分配总额。

### 2、公司债券发行情况

根据 2021 年 5 月公司第四十一次 (2020 年度) 股东大会审议通过, 以及 2022 年 1 月收到的中国证券监督管理委员会《关于同意申能股份有限公司向专业投资者公开发行绿色公司债券注册的批复》(证监许可[2022]124 号), 本次绿色公司债券发行面值总额不超过 50 亿元, 可在注册有效期内分期发行。2022 年第一期债券发行总规模为 12 亿元, 发行价格为每张 100 元, 采取网下面向专业投资者询价配售的方式, 期限为 3 年, 票面利率为 2.65%。

## 十五、其他重要事项

本期无其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目附注

### 1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	521,366.65	691,678.87
合计	521,366.65	691,678.87

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	521,366.65
1至2年(含2年)	6,000,000.00
2至3年(含3年)	6,000,000.00
3至4年(含4年)	-
4至5年(含5年)	-
5年以上	2,093,400.00
合计	14,614,766.65

##### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,614,766.65	14,689,933.36
管理服务费	-	95,145.51
合计	14,614,766.65	14,785,078.87

##### 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)	
2021年1月1日余额	-	-	14,093,400.00	14,093,400.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	14,093,400.00	14,093,400.00

④ 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	14,093,400.00	-	-	-	-	14,093,400.00

⑤ 期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
上海吴泾发电有限责任公司	往来款	12,000,000.00	1-2 年,2-3 年	82.11%	12,000,000.00

⑦ 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
子公司的委托贷款	3,517,907,962.53	4,053,990,406.87

3、发放委托贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
子公司的委托贷款	6,385,307,962.53	5,571,390,406.87
减：委托贷款减值准备	-	-
减：一年内到期的非流动资产	3,517,907,962.53	4,053,990,406.87
合计	2,867,400,000.00	1,517,400,000.00

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,984,284,312.03	-	13,984,284,312.03	12,568,723,217.10	-	12,568,723,217.10
对联营、合营企业投资	<u>7,710,609,757.99</u>	=	<u>7,710,609,757.99</u>	<u>8,671,506,276.17</u>	=	<u>8,671,506,276.17</u>
合计	<u>21,694,894,070.02</u>	=	<u>21,694,894,070.02</u>	<u>21,240,229,493.27</u>	=	<u>21,240,229,493.27</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海吴泾第二发电有限责任公司	1,021,035,044.78	1,093,524.62	-	1,022,128,569.40	-	-
上海外高桥第三发电有限责任公司	730,728,800.00	1,114,544.53	-	731,843,344.53	-	-
上海申能新动力储能研发有限公司	47,834,816.03	355,383.28	-	48,190,199.31	-	-
上海申能临港燃机发电有限公司	801,450,000.00	917,055.07	-	802,367,055.07	-	-
淮北申皖发电有限公司	510,000,000.00	834,441.90	-	510,834,441.90	-	-
上海申能崇明发电有限公司	560,000,000.00	702,456.36	-	560,702,456.36	-	-
上海天然气管网有限公司	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00	-	-
上海石油天然气有限公司	360,000,000.00	1,494,369.60	-	361,494,369.60	-	-
上海申能燃料有限公司	30,000,000.00	701,967.53	-	30,701,967.53	-	-
上海申能新能源投资有限公司	2,549,482,377.09	201,125,787.76	-	2,750,608,164.85	-	-
上海申能投资发展有限公司	10,000,000.00	547,984.40	-	10,547,984.40	-	-
上海申能能源科技有限公司	20,000,000.00	1,429,354.50	-	21,429,354.50	-	-
上海申能奉贤热电有限公司	320,280,000.00	744,496.19	-	321,024,496.19	-	-
上海化学工业区申能电力销售有限公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
申能吴忠热电有 限责任公司	574,632,730.00	1,761,762.51	-	576,394,492.51	-	-
上海申能电力科 技有限公司	5,200,000.00	395,956.62	-	5,595,956.62	-	-
淮北申能发电有 限公司	1,041,600,000.00	1,034,864.39	-	1,042,634,864.39	-	-
XingYuanEnergyD evelopmentPte.Ltd.	979,449.20	-	-	979,449.20	-	-
申能新能源(青 海)有限公司	1,800,000,000.00	400,580,736.37	-	2,200,580,736.37	-	-
新疆申能石油天 然气有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-	-
上海申能电力销 售有限公司	110,000,000.00	100,319,209.47	-	210,319,209.47	-	-
申能新能源(内蒙 古)有限公司	800,000,000.00	700,407,199.83	=	1,500,407,199.83	=	=
合计	<u>12,568,723,217.10</u>	<u>1,415,561,094.93</u>	=	<u>13,984,284,312.03</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
合营企业						
上海外高桥第二 发电有限责任公 司	1,696,051,979.69	-	-	-27,594,672.95	-	1,316,922.36
上海吴泾发电有 限责任公司	-	-	-	-	-	-
华能上海石洞口 发电有限责任公 司	960,540,989.87	-	-	-54,100,067.01	-	-
小计	<u>2,656,592,969.56</u>	=	=	<u>-81,694,739.96</u>	=	<u>1,316,922.36</u>
联营企业						
上海上电漕泾发 电有限公司	621,500,418.22	-	-	-224,225,095.51	-	-
上海漕泾联合能 源有限公司	39,200,000.00	-	-	-	-	-
上海外高桥发电 有限责任公司	1,392,574,735.15	-	-	-336,333,045.03	-	-

申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
上海漕泾热电有 限责任公司	470,888,044.38	-	-	103,086,133.58	-	-
华能上海燃机发 电有限责任公司	275,385,909.29	-	-	14,494,474.21	-	-
上海闵行燃气发 电有限公司	35,178,227.04	-	-	212,906.47	-	-
华东天荒坪抽水 蓄能有限责任公 司	434,328,477.53	-	-	121,208,388.25	-	-
华东桐柏抽水蓄 能发电有限责任 公司	261,167,356.08	-	-	21,941,308.66	-	-
申能集团财务有 限公司	939,574,754.39	-	-	79,999,974.21	8,717,390.08	-
上海申能能源服 务有限公司	181,322,688.89	-	-	3,855,559.94	-	-
安徽芜湖核电有 限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-
上海嘉禾航运有 限公司	157,244,495.54	-	-	6,081,561.50	-	-824,669.24
上海华电奉贤热 电有限公司	343,381,509.03	-	-	47,815,471.73	-	-
浙江衢江抽水蓄 能有限公司	34,130,000.00	4,590,000.00	-	-	-	-
上海石电能源有 限公司	101,023,213.61	-	-	3,992,334.27	-	-
上海上电外高桥 热力发展有限责 任公司	19,663,374.82	-	-	4,673,739.38	-	-
安徽桐城抽水蓄 能有限公司	20,000,000.00	17,880,000.00	-	-	-	-
上海申能融资租 赁有限公司	648,350,102.64	-	-	50,002,145.06	-	-
小计	<u>6,014,913,306.61</u>	<u>22,470,000.00</u>	=	<u>-103,194,143.28</u>	<u>8,717,390.08</u>	<u>-824,669.24</u>
合计	<u>8,671,506,276.17</u>	<u>22,470,000.00</u>	=	<u>-184,888,883.24</u>	<u>8,717,390.08</u>	<u>492,253.12</u>

申能股份有限公司  
2021年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合营企业</b>					
上海外高桥第二发电有限责任公司	96,000,000.00	-	-	1,573,774,229.10	-
上海吴泾发电有限责任公司	-	-	-	-	-
华能上海石洞口发电有限责任公司	128,120,335.00	-	-	778,320,587.86	-
小计	<u>224,120,335.00</u>	=	=	<u>2,352,094,816.96</u>	=
<b>联营企业</b>					
上海上电漕泾发电有限公司	105,000,000.00	-	-	292,275,322.71	-
上海漕泾联合能源有限公司	-	-	-	39,200,000.00	-
上海外高桥发电有限责任公司	19,600,000.00	-	-	1,036,641,690.12	-
上海漕泾热电有限责任公司	90,000,000.00	-	-	483,974,177.96	-
华能上海燃机发电有限责任公司	16,489,322.21	-	-	273,391,061.29	-
上海闵行燃气发电有限公司	-	-	-	35,391,133.51	-
华东天荒坪抽水蓄能有限责任公司	109,500,000.00	-	-	446,036,865.78	-
华东桐柏抽水蓄能发电有限责任公司	22,250,000.00	-	-	260,858,664.74	-
申能集团财务有限公司	114,000,000.00	-	-	914,292,118.68	-
上海申能能源服务有限公司	-	-	-	185,178,248.83	-
安徽芜湖核电有限公司	-	-	-	40,000,000.00	-
上海嘉禾航运有限公司	14,700,000.00	-	-	147,801,387.80	-
上海华电奉贤热电有限公司	49,000,000.00	-	-	342,196,980.76	-
浙江衢江抽水蓄能有限公司	-	-	-	38,720,000.00	-
上海石电能源有限公司	-	-	-	105,015,547.88	-
上海上电外高桥热力发展有限责任公司	4,500,000.00	-	-	19,837,114.20	-
安徽桐城抽水蓄能有限公司	-	-	-	37,880,000.00	-
上海申能融资租赁有限公司	38,527,620.93	-	-	659,824,626.77	-
小计	<u>583,566,943.14</u>	=	=	<u>5,358,514,941.03</u>	=
合计	<u>807,687,278.14</u>	=	=	<u>7,710,609,757.99</u>	=

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	540,160,300.00	376,980,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-184,888,883.24	952,015,388.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-	30,000,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	553,983,221.39	406,762,086.60
处置非流动金融资产取得的投资收益	1,049,136,349.82	-
委托贷款投资收益	<u>225,237,261.52</u>	<u>230,631,626.53</u>
合计	<u>2,183,628,249.49</u>	<u>1,996,389,101.85</u>



## 十七、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	-1,038,780.64	-
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）	84,636,374.65	-
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	53,627,405.75	-
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、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	1,718,813,196.60	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,101,200.06	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,777,474.32	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	450,144,481.92	-
少数股东权益影响额	<u>29,026,420.96</u>	-
合计	<u>1,413,745,967.86</u>	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

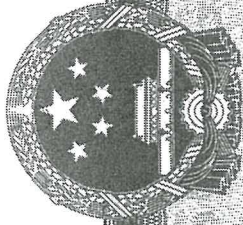
申能股份有限公司  
2021 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	涉及金额	原因
对外委托贷款取得的损益	1,150,521.23	公司通过金融机构向投资项目提供委托贷款，系按照投资项目融资模式，即除投资资本金以外，其他建设资金为各股东方按照相应投资比例投入相应的委托贷款，由此形成的委托贷款收益与本公司主业相关且为持续稳定的。
碳排放交易	9,068,280.22	与公司正常生产经营业务密切相关。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.334	0.334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.047	0.046





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

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



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

【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】

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致