

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙
企业（有限合伙）
审计报告

大华审字[2021]051133号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

审计报告及财务报表

（2020年1月1日至2020年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-29

审计报告

大华审字[2021]051133号

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称绿能基金）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿能基金 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿能基金，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、管理层和治理层对财务报表的责任

绿能基金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，绿能基金管理层负责评估绿能基金的持续经营能力，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绿能基金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿能基金的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿能基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿能基金不能持续经营。

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

6. 就绿能基金中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

浙江万邦分所

中国·杭州

中国注册会计师：

胡超

中国注册会计师：

吴美芬

中国注册会计师：

余彩萍

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	112,754,796.92	567,170,286.74
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	-	-
△交易性金融资产	5	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-
衍生金融资产	7	-	-
应收票据	8	-	-
应收账款	9	-	-
☆应收款项融资	10	-	-
预付款项	11	-	-
△应收保费	12	-	-
△应收分保账款	13	-	-
△应收分保准备金	14	-	-
其他应收款	15	15,111,851.67	7,014,813.34
其中：应收股利	16	-	-
△买入返售金融资产	17	-	-
存货	18	-	-
其中：原材料	19	-	-
库存商品(产成品)	20	-	-
△合同资产	21	-	-
持有待售资产	22	-	-
一年内到期的非流动资产	23	-	-
其他流动资产	24	9,045,498.18	4,579,280.35
流动资产合计	25	136,912,146.77	578,764,380.43
非流动资产：	26	—	—
△发放贷款和垫款	27	-	-
☆债权投资	28	-	-
可供出售金融资产	29	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
☆其他债权投资	30	-	-
持有至到期投资	31	-	-
长期应收款	32	1,592,860,000.00	1,592,860,000.00
长期股权投资	33	4,732,614,984.97	3,521,678,609.28
☆其他权益工具投资	34	-	-
☆其他非流动金融资产	35	-	-
投资性房地产	36	-	-
固定资产	37	-	-
其中：固定资产原价	38	-	-
累计折旧	39	-	-
固定资产减值准备	40	-	-
在建工程	41	-	-
生产性生物资产	42	-	-
油气资产	43	-	-
☆使用权资产	44	-	-
无形资产	45	-	-
开发支出	46	-	-
商誉	47	-	-
长期待摊费用	48	-	-
递延所得税资产	49	-	-
其他非流动资产	50	-	-
其中：特准储备物资	51	-	-
非流动资产合计	52	7,325,474,984.97	6,114,538,609.28
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	7,462,387,131.74	6,693,302,989.71

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入和新金融工具准则企业适用

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表

2020年12月31日

企财01表

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76		
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
△交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83		
预收款项	84		
△合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90		
其中：应付工资	91		
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94		112,650.00
其中：应交税金	95		112,650.00
其他应付款	96	323,650.95	5,465,665.88
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	323,650.95	5,578,315.88
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106		
应付债券	107		
其中：优先股	108		
永续债	109		
△租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	—	—
负债合计	119	323,650.95	5,578,315.88
合伙人权益：	120	—	—
合伙人出资	121	7,076,000,000.00	6,476,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	7,076,000,000.00	6,476,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
合伙人出资净额	128	7,076,000,000.00	6,476,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	38,587,111.05	42,062,130.75
减：库存股	133		
其他综合收益	134	-3,739,827.26	-3,726,291.80
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137		
其中：法定公积金	138		
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	351,216,197.00	173,388,834.88
归属于母公司合伙人权益合计	145	7,462,063,480.79	6,687,724,673.83
*少数股东权益	146		
合伙人权益合计	147	7,462,063,480.79	6,687,724,673.83
负债和合伙人权益总计	148	7,462,387,131.74	6,693,302,989.71

注：表中带#科目为合并会计报表专用；加△指科目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加*为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李梁波

合并利润表

企财02表
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	567,604,500.25	减：营业外支出	39	-	29.13
其中：营业收入	2	-	567,604,500.25	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	216,279,779.01	204,911,762.85
△利息收入	3	-	-	减：所得税费用	42	-	8,235,854.54
△已赚保费	4	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	216,279,779.01	196,675,908.11
△手续费及佣金收入	5	-	-	（一）按所有权归属分类：	44	-	-
二、营业总成本	6	55,452,210.79	450,459,704.40	归属于母公司所有者的净利润	45	216,279,779.01	189,612,632.21
其中：营业成本	7	-	253,813,887.34	*少数股东损益	46	-	7,063,275.90
△利息支出	8	-	-	（二）按经营持续性分类：	47	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-	持续经营损益	48	216,279,779.01	196,675,908.11
△退保金	10	-	-	终止经营损益	49	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	50	-13,535.46	31,147.62
△提取保险责任准备金净额	12	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-13,535.46	31,147.62
△保单红利支出	13	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-
△保单费用	14	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	53	-	-
税金及附加	15	156,005.50	4,044,614.24	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-	-
销售费用	16	-	-	*3.其他权益工具投资公允价值变动	55	-	-
管理费用	17	69,288,221.14	54,688,530.04	*4.企业自身信用风险公允价值变动	56	-	-
研发费用	19	-	-	3.其他	57	-	-
财务费用	20	-13,992,015.85	137,932,672.78	（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-13,535.46	31,147.62
其中：利息费用	21	-	168,559,485.74	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-	-
利息收入	22	13,995,561.85	30,687,403.14	*2.其他债权投资公允价值变动	60	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	-	-	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-	-
其他	24	-	-	*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-	-
加：其他收益	25	-	645,029.32	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	26	271,729,989.80	86,820,127.74	*6.其他债权投资信用减值准备	64	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	271,729,989.80	86,820,127.74	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-	-	8.外币财务报表折算差额	66	-	-
*净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-	-	9.其他	67	-	-
*信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-	-	七、综合收益总额	69	216,266,243.55	196,707,055.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	216,266,243.55	189,643,779.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	71	-	7,063,275.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	216,277,779.01	204,609,952.91	八、每股收益：	72	-	-
加：营业外收入	36	2,000.00	301,838.87	基本每股收益	73	-	-
其中：政府补助	37	2,000.00	301,838.87	稀释每股收益	74	-	-

注：表中带科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带*为外商投资企业专用；加☆为执行新收入准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

2020年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金	31	39,130,779.44	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	-	454,262,452.31	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	-	125,100.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-	-251,964,149.30
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	34	-	8,083,596.02
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	投资活动现金流入小计	35	39,130,779.44	-243,755,453.28
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	-	32,711,541.72
△收到再保业务现金净额	7	-	-	投资支付的现金	37	981,825,720.49	1,114,054,584.30
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	△质押贷款净增加额	38	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	488,719,732.22
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	40	-	1,592,860,000.00
△拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动现金流出小计	41	981,825,720.49	3,228,345,858.24
△回购业务资金净增加额	12	-	-	投资活动产生的现金流量净额	42	-942,694,941.05	-3,472,101,311.52
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	43	-	-
收到的税费返还	14	-	3,168,800.82	吸收投资收到的现金	44	600,000,000.00	2,397,542,405.22
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,900,523.52	22,465,076.81	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	733,633,750.00
经营活动现金流入小计	16	5,900,523.52	479,896,329.94	取得借款所收到的现金	46	-	195,830,894.31
购买商品、接受劳务支付的现金	17	-	15,733,369.43	收到其他与筹资活动有关的现金	47	600,000,000.00	3,327,007,049.53
△客户贷款及垫款净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	48	600,000,000.00	597,100,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-	-	偿还债务所支付的现金	49	-	232,390,006.43
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	38,452,416.89	-
△拆出资金净增加额	21	-	-	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	399,639,349.43
△支付保单红利的现金	23	-	-	筹资活动现金流出小计	53	38,452,416.89	1,229,129,355.86
支付给职工以及为职工支付的现金	24	-	765,821.72	筹资活动产生的现金流量净额	54	561,547,583.11	2,097,877,693.67
支付的各项税费	25	268,655.50	18,334,162.21	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	26	78,899,999.90	164,749,920.15	五、现金及现金等价物净增加额	56	-454,415,489.82	-1,093,910,561.42
经营活动现金流出小计	27	79,168,655.40	199,583,273.51	加：期初现金及现金等价物余额	57	567,170,286.74	1,661,080,848.16
经营活动产生的现金流量净额	28	-73,268,131.88	280,313,056.43	六、期末现金及现金等价物余额	58	112,754,796.92	567,170,286.74
二、投资活动产生的现金流量：	29	-	-				
收回投资收到的现金	30	-	-				

注：△楷体项目为金融类企业专用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并合伙人权益变动表

金额单位：元

编制单位：浙江中能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

项 目	本 期 金 额											少 数 股 东 权 益	合 伙 人 权 益 合 计
	司 理 子 母 公 司 合 伙 人 权 益												
	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	小 计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15
一、上年年末余额	6,476,000.00	-	-	-	42,062,130.75	-	-	-	-	173,388,834.88	6,687,724,673.83	-	6,687,724,673.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-3,726,291.80	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,476,000.00	-	-	-	42,062,130.75	-3,726,291.80	-	-	-	173,388,834.88	6,687,724,673.83	-	6,687,724,673.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00	-	-	-	-3,475,019.70	-13,535.46	-	-	-	177,627,362.12	774,338,806.96	-	774,338,806.96
（一）综合收益总额	600,000,000.00	-	-	-	-3,475,019.70	-13,535.46	-	-	-	216,279,779.01	216,266,243.55	-	216,266,243.55
（二）合伙人投入和减少资本	600,000,000.00	-	-	-	-3,475,019.70	-	-	-	-	-	596,524,960.30	-	596,524,960.30
1. 合伙人投入资本	600,000,000.00	-	-	-	-3,475,019.70	-	-	-	-	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入合伙人权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,475,019.70	-	-3,475,019.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,452,416.89	-	-	-38,452,416.89
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）合伙人权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,452,416.89	-	-	-38,452,416.89
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	7,076,000,000.00	-	-	-	38,587,111.05	-3,739,827.26	-	-	-	351,216,197.00	7,462,063,480.79	-	7,462,063,480.79

注：表中带科目为合并会计报表专用；加△为执行新收入 新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江中能绿色能源股权投资基金合伙企业
浙江中能绿色能源股权投资基金合伙企业

合并合伙人权益变动表

金额单位：元

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

2021年度

项目	行次	上期金额						本期金额							
		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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	合伙人权益合计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15
一、上年年末余额	1	4,078,559,829.00				1,688,240.00		-3,757,439.42				-16,223,797.33	4,060,246,832.25	53,702,127.89	4,113,948,960.14
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	4,078,559,829.00				1,688,240.00		-3,757,439.42				-16,223,797.33	4,060,246,832.25	53,702,127.89	4,113,948,960.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,397,440,171.00				40,393,890.75		31,147.62				189,612,632.21	2,627,477,841.58	-53,702,127.89	2,573,775,713.69
（一）综合收益总额	7							31,147.62				189,612,632.21	189,643,779.83	7,063,275.90	196,707,055.73
（二）合伙人投入和减少资本	8	2,397,440,171.00				40,393,890.75							2,437,834,061.75	-60,765,403.79	2,377,068,657.96
1. 合伙人投入资本	9	2,397,440,171.00											2,397,440,171.00		2,397,440,171.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入合伙人权益的金额	11														
4. 其他	12					40,393,890.75							40,393,890.75	-60,765,403.79	-20,371,513.04
（三）专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1. 提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2. 提取一般风险准备	23														
3. 对合伙人的分配	24														
4. 其他	25														
（五）合伙人权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本（或股本）	27														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	6,476,000,000.00				42,062,130.75		-3,726,291.80				173,389,834.88	6,687,724,673.83		6,687,724,673.83

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融资产企业专用；加△为执行新收入、新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯骏印

李琛波

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江分所

资产负债表

2020年12月31日

企财01表

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	111,808,428.49	566,787,356.72
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9		
☆应收款项融资	10		
预付款项	11		
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	15,111,851.67	7,014,813.34
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18		
其中：原材料	19		
库存商品(产成品)	20		
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	9,045,018.18	4,578,800.35
流动资产合计	25	135,965,298.34	578,380,970.41
非流动资产：	26	—	—
△发放贷款和垫款	27		
☆债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32	1,592,860,000.00	1,592,860,000.00
长期股权投资	33	5,574,450,577.68	4,425,835,300.33
☆其他权益工具投资	34		
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37		
其中：固定资产原价	38		
累计折旧	39		
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
☆使用权资产	44		
无形资产	45		
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48		
递延所得税资产	49		
其他非流动资产	50		
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	7,167,310,577.68	6,018,695,300.33
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	74	7,303,275,876.02	6,597,076,270.74

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李梁波

资产负债表

2020年12月31日

企财01表

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76		
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83		
预收款项	84		
☆合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90		
其中：应付工资	91		
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94		
其中：应交税金	95		
其他应付款	96	323,650.95	5,465,665.88
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	323,650.95	5,465,665.88
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106		
应付债券	107		
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	—	—
负债合计	119	323,650.95	5,465,665.88
合伙人权益：	120	—	—
合伙人出资	121	7,076,000,000.00	6,476,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	7,076,000,000.00	6,476,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	7,076,000,000.00	6,476,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	6,953,303.37	5,982,175.05
减：库存股	133		
其他综合收益	134		
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137		
其中：法定公积金	138		
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	219,998,921.70	109,628,429.81
合伙人权益合计	145	7,302,952,225.07	6,591,610,604.86
负债和合伙人权益总计	146	7,303,275,876.02	6,597,076,270.74

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李梁波

利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

2020年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	-	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
其中：营业收入	2			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	148,822,908.78	110,441,858.60
△利息收入	3			加：营业外收入	35		
△已赚保费	4			其中：政府补助	36		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	37		
二、营业总成本	6	55,447,936.65	26,885,186.70	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	148,822,908.78	110,441,858.60
其中：营业成本	7			减：所得税费用	39		
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	148,822,908.78	110,441,858.60
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	41	148,822,908.78	110,441,858.60
△退保金	10			终止经营损益	42		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	43		
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
△保单红利支出	13			1.重新计量设定受益计划变动额	45		
△分保费用	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
税金及附加	15	151,495.50	599,686.40	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	47		
销售费用	16	-	-	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
管理费用	17	69,288,221.14	52,078,308.52	5.其他	49		
研发费用	18	-	-	（二）将重分类进损益的其他综合收益	50		
财务费用	19	-13,991,779.99	-25,792,808.22	1.权益法下可转损益的其他综合收益	51		
其中：利息费用	20			☆2.其他债权投资公允价值变动	52		
利息收入	21	13,993,905.99	25,798,042.14	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其他	23			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
加：其他收益	24			☆6.其他债权投资信用减值准备	56		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	204,270,845.43	137,327,045.30	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	204,270,845.43	137,327,045.30	8.外币财务报表折算差额	58		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27			9.其他	59		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	60	148,822,908.78	110,441,858.60
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	61		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	30			基本每股收益	62		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31			稀释每股收益	63		
	32						

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△替代项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯骏印

李波波

现金流量表

金额单位：元

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

行次

项目

上期金额

本期金额

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

2020年度

金额单位：元

行次	项目	上期金额	本期金额	行次	项目	上期金额	本期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：	—	—	30	收回投资收到的现金	—	—
2	销售商品、提供劳务收到的现金	—	—	31	取得投资收益收到的现金	—	38,452,416.89
3	△客户存款和同业存放款项净增加额	—	—	32	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	—
4	△向中央银行借款净增加额	—	—	33	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—
5	△向其他金融机构拆入资金净增加额	—	—	34	收到其他与投资活动有关的现金	—	—
6	△收到原保险合同保费取得的现金	—	—	35	投资活动现金流入小计	—	38,452,416.89
7	△收到再保业务现金净额	—	—	36	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	—
8	△保户储金及投资款净增加额	—	—	37	投资支付的现金	—	981,825,720.49
9	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	—	—	38	△质押贷款净增加额	—	—
10	△收取利息、手续费及佣金的现金	—	—	39	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	—
11	△拆入资金净增加额	—	—	40	支付其他与投资活动有关的现金	—	1,592,860,000.00
12	△回的业务资金净增加额	—	—	41	投资活动现金流出小计	—	981,825,720.49
13	△代理买卖证券收到的现金净额	—	—	42	投资活动产生的现金流量净额	—	-943,373,303.60
14	收到的税费返还	—	—	43	三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
15	收到其他与经营活动有关的现金	18,783,228.80	5,896,867.66	44	吸收投资收到的现金	18,783,228.80	600,000,000.00
16	经营活动现金流入小计	18,783,228.80	5,896,867.66	45	取得借款所收到的现金	—	—
17	购买商品、接收劳务支付的现金	—	—	46	收到其他与筹资活动有关的现金	—	—
18	△客户贷款及垫款净增加额	—	—	47	筹资活动现金流入小计	—	600,000,000.00
19	△存放中央银行和同业款项净增加额	—	—	48	偿还债务所支付的现金	—	—
20	△支付原保险合同赔付款项的现金	—	—	49	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	—	38,452,416.89
21	△拆出资金净增加额	—	—	50	支付其他与筹资活动有关的现金	—	—
22	△支付利息、手续费及佣金的现金	—	—	51	筹资活动现金流出小计	—	38,452,416.89
23	△支付保单红利的现金	—	—	52	筹资活动产生的现金流量净额	—	561,547,583.11
24	支付给职工以及为职工支付的现金	—	—	53	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	—
25	支付的各项税费	779,066.00	151,495.50	54	五、现金及现金等价物净增加额	779,066.00	-454,978,928.23
26	支付其他与经营活动有关的现金	49,409,851.48	78,898,979.90	55	加：期初现金及现金等价物余额	566,787,356.72	1,530,083,708.70
27	经营活动现金流出小计	50,188,917.48	79,050,075.40	56	六、期末现金及现金等价物余额	111,808,428.49	566,787,356.72
28	经营活动产生的现金流量净额	-31,405,688.68	-73,153,207.74				
29	二、投资活动产生的现金流量：	—	—				

注：如△楷体项目为金融类企业专用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合伙人权益变动表

企财04表
金额单位：元

2020年度

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

项 目	行次	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	合伙人权益合计
		1	2	3	4	5								
一、上年年末余额	1	6,476,000,000.00	-	-	-	-	5,982,175.05	-	-	-	-	-	109,628,429.81	6,591,610,604.86
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	6,476,000,000.00	-	-	-	-	5,982,175.05	-	-	-	-	-	109,628,429.81	6,591,610,604.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	600,000,000.00	-	-	-	-	971,128.32	-	-	-	-	-	110,370,491.89	711,341,620.21
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148,822,908.78	148,822,908.78
（二）合伙人投入和减少资本	8	600,000,000.00	-	-	-	-	971,128.32	-	-	-	-	-	-	600,971,128.32
1. 合伙人投入资本	9	600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入合伙人权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,452,416.89	-38,452,416.89
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对合伙人的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）合伙人权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	7,076,000,000.00	-	-	-	-	6,953,303.37	-	-	-	-	-	219,998,921.70	7,302,952,225.07

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大华会计师事务所
浙江分所
注册会计师李梁波
注册会计师李梁波
李梁波 李梁波
李梁波 李梁波

合伙人权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

2020年度

项 目	行次	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	合伙人权益合计
		16	17	18	19	20								
一、上年年末余额	1	4,078,559,829.00											-15,666,008.77	4,062,873,820.23
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	4,078,559,829.00					1,688,240.00						14,872,579.98	16,540,819.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,397,440,171.00					1,688,240.00						-813,428.79	4,079,414,840.21
（一）综合收益总额	7						4,313,935.05						110,441,858.60	2,512,195,964.65
（二）合伙人投入和减少资本	8	2,397,440,171.00					4,313,935.05						110,441,858.60	110,441,858.60
1. 合伙人投入资本	9	2,397,440,171.00												2,401,754,106.05
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													2,397,440,171.00
3. 股份支付计入合伙人权益的金额	11													
4. 其他	12						4,313,935.05							4,313,935.05
（三）专项储备提取和使用	13													
1. 提取专项储备	14													
2. 使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1. 提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2. 提取一般风险准备	23													
3. 对合伙人的分配	24													
4. 其他	25													
（五）合伙人权益内部结转	26													
1. 资本公积转增资本（或股本）	27													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28													
3. 盈余公积弥补亏损	29													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30													
*5. 其他综合收益结转留存收益	31													
6. 其他	32													
四、本年年末余额	33	6,476,000,000.00					5,982,175.05						109,628,429.81	6,591,610,604.86

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大华会计师事务所有限公司
浙江分所
注册会计师
李梁波
冯印

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙） 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称本合伙企业）于 2017 年 8 月由浙能资本控股有限公司投资设立。现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000MA27U0FN4Y 的营业执照，公司注册地为浙江省杭州市，注册资本为 1,500,100 万元。

本合伙企业是从事股权投资，实业投资的有限合伙企业。

（二）企业的业务性质和主要经营

本合伙企业经营范围：股权投资，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）营业期限有限的特殊企业信息

本合伙企业营业期限：2017-08-10 至 2024-08-09

二、财务报表的编制基础

本合伙企业以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本合伙企业采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本合伙企业以权责发生制为记账基础。本合伙企业在对会计要素进行计量时，一般采用

历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本合伙企业将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具，并结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产和金融负债在初始确认时分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。本公司现有金融资产主要为应收款项、可供出售金融资产。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

本合伙企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本合伙企业持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本合伙企业对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本合伙企业将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本合伙企业若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他

信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本合伙企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本合伙企业发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本合伙企业不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本合伙企业对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本合伙企业不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务

符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

（2）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：余额占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
职工周转用备用金组合	一般不计提	职工周转用备用金除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
无风险组合	一般不计提	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
合并范围内关联方往来组合	个别认定法	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4. 其他计提方法说明

对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本合伙企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本合伙企业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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本合伙企业控制该被投资方。

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

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

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

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本合伙企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本合伙企业既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本合伙企业与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本合伙企业及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售或进口货物（另有列举的除外）；销售劳务；	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
浙江新能能源发展有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
浙江昱能能源发展有限公司	25%	

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	浙江新能源发展有限公司	2	境内非金融子企业	浙江杭州	浙江杭州	能源项目开发
2	浙江昱能能源发展有限公司	2	境内非金融子企业	浙江杭州	浙江杭州	能源项目开发
3	杭州绿能国芯科技有限公司	2	境内非金融子企业	浙江杭州	浙江杭州	科学研究和技术服务业

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	浙江新能源发展有限公司	213,015.89	100.00	100.00	213,015.89	投资设立
2	浙江昱能能源发展有限公司	100,120.00	100.00	100.00	100,120.00	投资设立
3	杭州绿能国芯科技有限公司		99.99	99.99		投资设立

注：杭州绿能国芯科技有限公司尚未开展经营，尚未收到资本金。

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	112,754,796.92	567,170,286.74
合计	112,754,796.92	567,170,286.74

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,111,851.67	7,014,813.34
合计	15,111,851.67	7,014,813.34

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
三峡项目融资款利息	15,111,851.67	7,014,813.34

项目	期末余额	期初余额
合计	15,111,851.67	7,014,813.34

注释3. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,045,498.18	4,579,280.35
合计	9,045,498.18	4,579,280.35

注释4. 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

注释5. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
三峡项目融资款	1,592,860,000.00		1,592,860,000.00	1,592,860,000.00		1,592,860,000.00
合计	1,592,860,000.00		1,592,860,000.00	1,592,860,000.00		1,592,860,000.00

注释6. 长期股权投资

（一）长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,521,678,609.23	1,249,388,792.58	38,452,416.89	4,732,614,984.97
小计	3,521,678,609.23	1,249,388,792.58	38,452,416.89	4,732,614,984.97
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,521,678,609.23	1,249,388,792.58	38,452,416.89	4,732,614,984.97

（二）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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
合计	4,247,206,196.56	3,521,678,609.23	981,825,720.49	-	271,051,627.25	-13,535.46
1. 联营企业	4,247,206,196.56	3,521,678,609.23	981,825,720.49	-	271,051,627.25	-13,535.46

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	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
浙江清能能源发展有限公司	1,022,240,000.00	1,169,927,830.35	-	-	102,289,054.78	-
浙江天地环保科技有限公司	945,567,825.00	-	945,567,825.00	-	81,979,051.33	-
浙江浙晶光伏股权投资合伙企业（有限合伙）	151,631,395.49	125,867,469.98	36,257,895.49	-	20,002,739.32	-
浙江省新能源投资集团股份有限公司	2,127,766,976.07	2,225,883,308.95	-	-	66,780,781.82	-13,535.46

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-3,475,019.70	38,452,416.89	-	-	4,732,614,984.97	
1.联营企业	-3,475,019.70	38,452,416.89	-	-	4,732,614,984.97	
浙江清能能源发展有限公司	-	-	-	-	1,272,216,885.13	
浙江天地环保科技有限公司	971,559.71	-	-	-	1,028,518,436.04	
浙江浙晶光伏股权投资合伙企业（有限合伙）	-431.39	38,452,416.89	-	-	143,675,256.51	
浙江省新能源投资集团股份有限公司	-4,446,148.02	-	-	-	2,288,204,407.29	

（三）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额			
	浙江清能能源发展有限公司	浙江天地环保科技有限公司	浙江浙晶光伏股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省新能源投资集团股份有限公司
流动资产	3,765,085,384.52	3,833,900,888.78	555,344,588.55	4,771,533,128.70
非流动资产	8,493,722,477.85	1,156,517,191.28	1,084,098,131.12	25,001,391,240.34
资产合计	12,258,807,862.37	4,990,418,080.06	1,639,442,719.67	29,772,924,369.04
流动负债	2,726,680,557.38	1,228,918,031.59	313,249,769.93	6,951,981,361.42
非流动负债	5,916,215,844.93	45,321,043.77	611,314,388.64	12,696,181,235.30
负债合计	8,642,896,402.31	1,274,239,075.36	924,564,158.57	19,648,162,596.72
净资产	3,615,911,460.06	3,716,179,004.70	714,878,561.10	10,124,761,772.32
按持股比例计算的净资产份额	1,200,896,821.40	687,571,877.87	178,719,640.28	1,515,389,903.03
调整事项	71,320,063.73			772,814,504.26
对联营企业权益投资的账面价值	1,272,216,885.13	1,028,518,436.04	143,675,256.51	2,288,204,407.29

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）
2020 年度
财务报表附注

项目	期末金额/本期金额			
	浙江清能能源发展有限公司	浙江天地环保科技有限公司	浙江浙晶光伏股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省新能源投资集团股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值				-
营业收入	1,562,940,270.52	2,819,370,167.64	237,380,021.81	2,346,514,155.75
净利润	309,938,255.25	673,586,990.16	90,397,905.70	524,852,980.60
其他综合收益				1,030.31
综合收益总额	309,938,255.25	673,586,990.16	90,397,905.70	524,854,010.91
企业本期收到的来自联营企业的股利			38,452,416.89	-

续：

项目	期初金额/上期金额			
	浙江清能能源发展有限公司	浙江天地环保科技有限公司	浙江浙晶光伏股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省新能源投资集团股份有限公司
流动资产	3,223,489,431.46		638,488,353.73	4,242,607,768.29
非流动资产	9,169,511,640.20		1,147,698,541.88	19,962,994,804.22
资产合计	12,393,001,071.66		1,786,186,895.61	24,205,602,572.51
流动负债	3,008,142,431.54		488,688,939.58	4,056,048,441.80
非流动负债	6,078,885,435.31		741,520,423.68	10,429,307,601.90
负债合计	9,087,027,866.85		1,230,209,363.26	14,485,356,043.70
净资产	3,305,973,204.81		555,977,532.35	9,720,246,528.81
按持股比例计算的净资产份额	1,098,607,766.62		125,867,469.98	1,453,068,804.69
调整事项	71,320,063.73			772,814,504.26
对联营企业权益投资的账面价值	1,169,927,830.35		125,867,469.98	2,225,883,308.95
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	567,604,500.25		79,225,766.15	2,102,378,361.67
净利润	138,210,286.27		27,689,991.37	627,879,627.40
其他综合收益				8,027,901.73
综合收益总额	138,210,286.27		27,689,991.37	635,907,529.13
企业本期收到的来自联营企业的股利				

注释7. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	112,650.00	156,005.50	268,655.50	
合计	112,650.00	156,005.50	268,655.50	

注释8. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	323,650.95	5,465,665.88
合 计	323,650.95	5,465,665.88

（一）其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	323,650.95	5,465,665.88
合 计	323,650.95	5,465,665.88

注释9. 合伙人出资

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙能资本控股有限公司	1,350,000,000.00	20.85	327,272,727.27	225,000,000.00	1,452,272,727.27	20.52
杭州璞致资产管理有限公司	450,000,000.00	6.95	109,090,909.09		559,090,909.09	7.90
浙江浙能电力股份有限公司	675,000,000.00	10.42	163,636,363.64		838,636,363.64	11.85
国新国控投资有限公司	4,000,000,000.00	61.76			4,000,000,000.00	56.54
浙江浙能投资管理有限公司	1,000,000.00	0.02			1,000,000.00	0.01
之江新实业有限公司			225,000,000.00		225,000,000.00	3.18
合 计	6,476,000,000.00	100.00	825,000,000.00	225,000,000.00	7,076,000,000.00	100.00

注释10. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 其他资本公积	42,062,130.75	-3,475,019.70		38,587,111.05
合计	42,062,130.75	-3,475,019.70		38,587,111.05

注释11. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	173,388,834.88	-16,223,797.33
本期增加额	216,279,779.01	189,612,632.21
其中：本期净利润转入	216,279,779.01	189,612,632.21
本期减少额	38,452,416.89	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：本期分配现金股利数	38,452,416.89	
本期期末余额	351,216,197.00	173,388,834.88

注释12.营业收入、营业成本

（一）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			562,104,500.25	253,813,887.34
光伏发电业务收入			562,104,500.25	253,813,887.34
2. 其他业务小计			5,500,000.00	
合计			567,604,500.25	253,813,887.34

注释13.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	4,643,094.36	2,065,832.56
基金管理费	64,645,126.78	50,873,061.96
职工薪酬		834,441.26
保险费		16,774.13
折旧费		539,085.24
差旅费		60,008.79
办公费		16,992.76
租赁费		20,341.32
其他		241,992.02
合计	69,288,221.14	54,668,530.04

注释14.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		168,559,485.74
减：利息收入	13,995,561.85	30,687,403.14
其他	3,546.00	60,590.18
合计	-13,992,015.85	137,932,672.78

注释15.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销		638,392.18

项 目	本期发生额	上期发生额
中小企业发展专项资金		6,637.14
合计		645,029.32

注释16.投资收益

（一）投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	271,051,627.25	86,820,127.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	678,362.55	
合计	271,729,989.80	86,820,127.74

注释17.营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	2,000.00		2,000.00
无需支付款项		250,000.00	
其他		51,838.87	
合计	2,000.00	301,838.87	2,000.00

（一）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
北山街道优秀企业奖励	2,000.00	
合计	2,000.00	

注释18.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
罚款支出		29.11	
对外捐赠			
其他		0.02	
合计		29.13	

注释19.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		8,235,854.54
合计		8,235,854.54

注释20.归属于母公司所有者的其他综合收益

（一）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	-13,535.46		-13,535.46
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-13,535.46		-13,535.46
2.其他综合收益合计	-13,535.46		-13,535.46

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	31,147.62		31,147.62
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	31,147.62		31,147.62
2.其他综合收益合计	31,147.62		31,147.62

（二）其他综合收益各项目的调节情况

项目	上期期初余额	上期增减变动	本期期初余额	本期增减变动	本期期末余额
权益法下可转损益的其他综合收益	-3,757,439.42	31,147.62	-3,726,291.80	-13,535.46	-3,739,827.26
合计	-3,757,439.42	31,147.62	-3,726,291.80	-13,535.46	-3,739,827.26

注释21.合并现金流量表

（一）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	216,279,779.01	196,675,908.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		227,690,748.77
无形资产摊销		278,385.06
长期待摊费用摊销		1,066,882.92
财务费用（收益以“-”填列）	-8,097,038.33	161,544,672.40
投资损失（收益以“-”填列）	-271,729,989.80	-86,820,127.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）		-162,605,630.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,720,882.76	-57,517,782.61
经营活动产生的现金流量净额	-73,268,131.88	280,313,056.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,754,796.92	567,170,286.74
减：现金的期初余额	567,170,286.74	1,661,080,848.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-454,415,489.82	-1,093,910,561.42

（二）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	112,754,796.92	567,170,286.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	112,754,796.92	567,170,286.74
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	112,754,796.92	567,170,286.74

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本合伙企业无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表
2. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 6 长期股权投资
3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本合伙企业的关系

其他关联方名称	其他关联方与本合伙企业的关系
浙能资本控股有限公司	份额认缴人
浙能股权投资基金管理有限公司	份额认缴人之关联单位

（二）关联方交易

1. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
浙能股权投资基金管理有限公司	份额认缴人之关联单位	协议价	64,451,796.59	50,873,061.96	

2. 其他交易

本合伙企业向浙能资本控股有限公司提供债权融资 159,286.00 万元，拟取得浙能资本控股有限公司持有的部分中国三峡新能源有限公司股权，浙能资本控股有限公司对本合伙企业的债权本金及孳息转为本合伙企业对中国三峡新能源有限公司的股权。双方约定债权结算期限起始日为 2023 年 3 月 31 日与中国三峡新能源有限公司成功上市且浙能资本公司持有的股票解禁孰早之日。债权结算期限为债权结算起始日后 1 年，本合伙企业有权在债权结算期限内选择合适日期为换股结算基准日。本合伙企业可选择以下方式之一进行结算：（1）浙能资本控股有限公司以货币方式进行偿还，融资年利率按 0.5% 计；（2）浙能资本控股有限公司将对中国三峡新能源有限公司的股权转让给本合伙企业用以清偿债务。换股数=融资款*（1+年利率*融资期限）/每股市场均价，其中年利率=（每股市场均价-初始股价）*90%/初始股价/融资期限，若中国三峡新能源有限公司未成功上市，每股市场均价为每股评估价。双方约定初始股价为每出资份额 2.23 元。本期按融资年利率 0.5% 计提利息收入 8,097,038.33 元。

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息					
	浙能资本控股有限公司	15,111,851.67		7,014,813.34	
长期应收款					
	浙能资本控股有限公司	1,592,860,000.00		1,592,860,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	浙能股权投资基金管理有限公司		5,379,792.81

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	15,111,851.67	7,014,813.34
合计	15,111,851.67	7,014,813.34

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
三峡项目融资款利息	15,111,851.67	7,014,813.34
合计	15,111,851.67	7,014,813.34

注释2. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,130,040,000.00			3,130,040,000.00
对联营企业投资	1,295,795,300.33	1,187,067,694.24	38,452,416.89	2,444,410,577.68
小计	4,425,835,300.33	1,187,067,694.24	38,452,416.89	5,574,450,577.68
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,425,835,300.33	1,187,067,694.24	38,452,416.89	5,574,450,577.68

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江昱能能源发展有限公司	1,001,200,000.00	1,001,200,000.00			1,001,200,000.00		
浙江新能能源发展有限公司	2,128,840,000.00	2,128,840,000.00			2,128,840,000.00		
合计	3,130,040,000.00	3,130,040,000.00			3,130,040,000.00		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	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

浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
合计	2,119,439,220.49	1,295,795,300.33	981,825,720.49	-	204,270,845.43
一. 联营企业	2,119,439,220.49	1,295,795,300.33	981,825,720.49	-	204,270,845.43
浙江清能能源发展有限公司	1,022,240,000.00	1,169,927,830.35			102,289,054.78
浙江天地环保科技有限公司	945,567,825.00		945,567,825.00		81,979,051.33
浙江浙晶光伏股权投资合伙企业（有限合伙）	151,631,395.49	125,867,469.98	36,257,895.49		20,002,739.32

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	971,128.32	38,452,416.89	-	-	2,444,410,577.68	
一. 联营企业	971,128.32	38,452,416.89	-	-	2,444,410,577.68	
浙江清能能源发展有限公司					1,272,216,885.13	
浙江天地环保科技有限公司	971,559.71				1,028,518,436.04	
浙江浙晶光伏股权投资合伙企业（有限合伙）	-431.39	38,452,416.89			143,675,256.51	

注释3. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	204,270,845.43	137,327,045.30
合计	204,270,845.43	137,327,045.30

注释4. 现金流量表

（一）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	148,822,908.78	110,441,858.60
加：资产减值准备		
财务费用（收益以“-”填列）	-8,097,038.33	-7,014,813.34
投资损失（收益以“-”填列）	-204,270,845.43	-137,327,045.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,608,232.76	2,494,311.36
经营活动产生的现金流量净额	-73,153,207.74	-31,405,688.68

补充资料	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,808,428.49	566,787,356.72
减：现金的期初余额	566,787,356.72	1,530,083,708.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-454,978,928.23	-963,296,351.98

（二）现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	111,808,428.49	566,787,356.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	111,808,428.49	566,787,356.72
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	111,808,428.49	566,787,356.72
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

执行事务合伙人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李梁波



浙江浙能绿色能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）

二〇二一年四月二十三日





营业执照

(副本) 社会信用代码 91330000052847158L (1/1)

名称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江万邦分所
 类型 特殊的普通合伙企业分支机构
 营业场所 浙江省杭州市江干区钱潮路 636 号瑞凯水湘大厦 2 号楼 4-8 楼、11 楼
 负责人 祝宗善
 成立日期 2012 年 09 月 05 日
 营业期限 2012 年 09 月 05 日至 长期
 经营范围 审查企业会计报表；验证企业资本；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2018 年 09 月 25 日

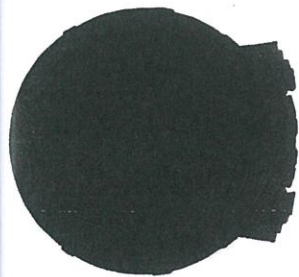
应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

浙江万邦分所

负责人: 祝宗善

经营场所: 杭州市江干区钱潮路636号瑞凯水湘大厦
2号楼4-8楼、11楼

分所执业证书编号: 110101483301

批准执业文号: 浙财会〔2012〕32号

批准执业日期: 2012年8月28日





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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000122019
 No. of Certificate: 330000122019
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs
 发证日期: 2005 09 23
 Date of Issuance: 2005 / 09 / 23



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

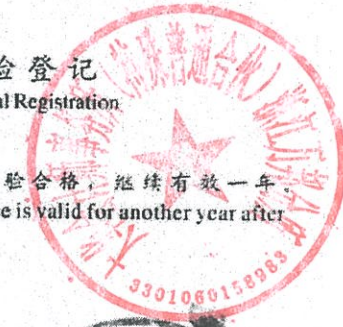
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

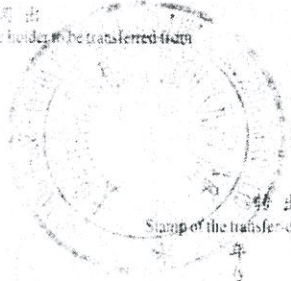
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

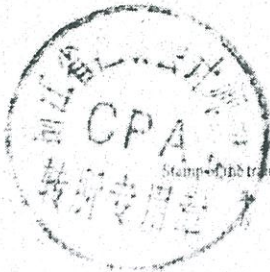


事务所
CPAs

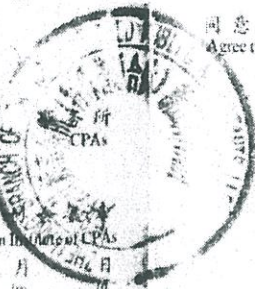
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

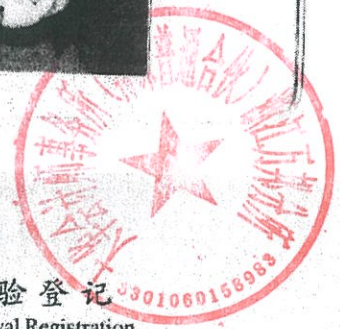
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /





姓名: 吴美芬
 Full name: 吴美芬
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-01-14
 Date of birth: 1984-01-14
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江万邦分所
 Work unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江万邦分所
 身份证号: 33108119840114514X
 Identity card No.: 33108119840114514X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

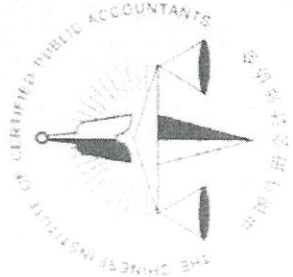
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 余彩萍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1993-01-02
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江万邦分所
 Working unit
 身份证号码 330127199301025926
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

证书编号: 110101480415
 No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 04 月 02 日
 Date of issuance y m d

