浙江浙能电力股份有限公司换股吸收合并浙江东南发电股份有限公司报告书（草案）摘要

（上接B73版）

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

8、投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法

表6-16 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	0或3	5.00-2.77
通用设备	4-5	0或3	25.00-19.40
专用设备	4-18	0或3	25.00-5.39
运输工具	6	0	16.67
其他设备	4-9	0	25.00-11.11

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

10、在建工程

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

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

（3）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

浙能电力发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

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

2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

12、无形资产

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

表6-17 主要无形资产摊销年限

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	根据土地使用权证规定年限
围堤使用权	22
进场道路使用权	10-20
铁路专用线使用权	10
车库使用权	10-22
光纤使用权	5
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，浙能电力在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（4）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、收入确认

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）浙能电力不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用浙能电力货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（5）收入确认时点

1）浙能电力收到经客户确认的每月电量电费月度结算单时确认电力销售收入。

2）浙能电力收到经客户确认的当月蒸汽销售结算单时确认蒸汽销售收入。

3）浙能电力发货至客户后，收到中介机构出具合格检验报告时确认煤炭销售收入。

15、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）浙能电力当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（5）企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

17、经营租赁

浙能电力为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或者租金在实际发生时计入当期损益。

浙能电力为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或者租金在实际发生时计入当期损益。

18、主要会计政策和会计估计变更

浙能电力原应收款项坏账准备计提政策如下：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的0.5%计提；账龄1-2年的，按其余额的20%计提；账龄2-3年的，按其余额的50%计提；账龄3年以上的，按其余额的80%计提。对于浙能集团合并财务报表范围内各公司之间的应收款项、临时挂账的基建前期费用、部门备用金及职工个人因公借款等应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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，如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项等），按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

为了更公允的反映浙能电力的财务状况和经营成果，经浙能电力第一届第四次董事会审议通过，浙能电力自2011年1月1日起改按本节"一、合并方财务会计信息"之"（四）报告期内采用的主要会计政策和会计估计"之"5、应收款项"所述政策计提坏账准备。此项会计估计变更采用未来适用法，对2011年度损益的影响为减少归属于母公司所有者的净利润314,990.24元，减少少数股东损益86,116.04元。

（五）报告期内适用的主要税种税率和享受的税收优惠

1、浙能电力主要税种和税率

表6-18 主要税种和税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%

2、税收优惠及批文

子公司镇海联合系能源类生产性外商投资企业，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）规定，该公司2010年度和2011年度分别按20%和24%的税率计缴。

（六）非经常性损益

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号》的规定，浙能电力非经常性损益列示如下表：

表6-19 浙能电力非经常性损益表

单位：元

项 目	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,739,486.58	63,362,180.63	42,591,306.81
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	218,350,460.86	147,034,615.95	187,236,200.18
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	696,481.80		
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		396,699,876.95	722,486,329.06
减：同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期非经常性净损益		83,544,750.23	79,679,867.51
减：同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日扣除非经常性损益后的净利润中，合并日前按权益法核算应确认的投资收益		13,095,830.97	60,243,537.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,796,272.23		7,287.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,175,232.94		4,131,375.00
对外委托贷款取得的损益	941,797.34	698,004.17	7,414,972.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	−7,013,359.60	1,321,807.65	−12,071,400.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	−4,804,404.63	−12,881,214.48	−12,881,214.48
小 计	336,881,967.52	499,594,689.67	798,991,451.91
减：所得税费用（所得税费用减少以"−"表示）	87,590,225.66	56,902,171.61	55,762,018.09
少数股东损益	77,119,207.57	139,814,892.22	210,120,459.34
归属于母公司股东的非经常性损益净额	172,172,534.29	302,877,625.84	533,108,974.48
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3,325,268,742.89	1,895,522,356.58	1,956,500,123.29

（七）主要资产情况

1、固定资产

截至2012年末，浙能电力固定资产原值总计为80,405,499,479.95元，累计折旧为37,804,312,187.28元，减值准备304,129,982.47元，固定资产净值42,297,057,310.20元，主要情况如下：

表6-20 浙能电力固定资产

单位：元

类别	2012年末账面原值	2012年末累计折旧	2012年末减值准备	2012年末账面价值
房屋及建筑物	19,202,099,963.68	7,018,701,621.28	141,409,318.78	12,041,989,023.62
通用设备	3,665,018,794.00	2,458,038,542.67	2,215,270.47	1,204,764,980.86
专用设备	56,682,192,540.46	27,752,440,008.20	153,402,821.50	28,776,349,710.76
运输工具	558,142,863.11	352,422,254.22	3,475,295.79	202,245,313.10
其他设备	298,045,318.70	222,709,760.91	3,627,275.93	71,708,281.86
合计	80,405,499,479.95	37,804,312,187.28	304,129,982.47	42,297,057,310.20

2012年末，浙能电力固定资产中有账面原值为892,136,582.39元（账面价值649,245,600.68元）的房屋及建筑物权属证明尚在办理中。

2012年末，浙能电力固定资产中有账面价值7,170,685.73元的房屋及建筑物、账面价值49,027,767.22元的专用设备已用于借款抵押担保。

2、在建工程

截至2012年末，浙能电力在建工程账面余额3,941,199,637.34元，账面价值3,941,199,637.34元，主要情况如下：

表6-21 浙能电力在建工程

单位：元

工程名称	2012年末		
	账面余额	减值准备	账面价值
六横电厂	1,555,382,250.53		1,555,382,250.53
台二电厂	481,786,808.64		481,786,808.64
长兴天然气热电联产工程	810,423,831.41		810,423,831.41
镇海天然气热电联产工程	189,997,196.89		189,997,196.89
常山天然气热电联产工程	82,809,015.19		82,809,015.19
金华燃机9E联合循环油改气工程	34,730,923.56		34,730,923.56
乐清发电一期脱硝工程	87,862,632.34		87,862,632.34
嘉兴电厂脱销工程	74,947,030.47		74,947,030.47
镇海发电脱销工程	64,009,617.55		64,009,617.55
兰溪电厂脱硝工程	20,492,524.00		20,492,524.00
长兴电厂脱硝工程	16,928,386.70		16,928,386.70
嘉华发电二期脱硝工程	1,431,403.64		1,431,403.64
温州发电脱硝工程	74,805.00		74,805.00
联源热力热网管道工程	110,570,870.00		110,570,870.00
嘉兴电厂供热管线工程	17,991,806.01		17,991,806.01
兰能热力热网管线工程	3,450,608.53		3,450,608.53
新疆阿克苏热网工程	10,932,968.00		10,932,968.00
滨海热网建设项目	68,688,221.93		68,688,221.93
台州电厂#7、#10机组厂内供热改造工程	8,762,509.03		8,762,509.03
镇海新城及周边区域集中供热工程	5,967,074.50		5,967,074.50
技改工程	235,252,772.17		235,252,772.17
其他零星工程	58,706,381.25		58,706,381.25
合计	3,941,199,637.34		3,941,199,637.34

3、无形资产

（1）无形资产情况

截至2012年末，浙能电力无形资产原值1,949,474,801.94元，累计摊销372,132,473.35元，无形资产账面价值1,577,342,328.59元。

表6-22 浙能电力无形资产

单位：元

类 别	2012年末账面原值	2012年末累计摊销	2012年末账面价值
土地使用权	1,512,303,843.87	145,002,243.85	1,367,301,600.02
围堤使用权	167,725,407.14	64,802,998.09	102,922,409.05
进场道路使用权	88,259,305.70	31,192,182.28	57,067,123.42
铁路专用线使用权	38,926,068.50	26,275,096.15	12,650,972.35
车库使用权	6,722,674.44	4,071,158.45	2,651,515.99
光纤使用权	3,040,872.39	3,040,872.39	0
软件	132,496,629.90	97,747,922.14	34,748,707.76
合计	1,949,474,801.94	372,132,473.35	1,577,342,328.59

4、长期股权投资

截至2012年末，浙能电力长期股权投资情况如下：

表6-23 浙能电力长期股权投资

单位：元、%

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年末账面价值	持股比例	表决权比例
杭州华电半山发电有限公司	权益法	316,173,485.56	419,181,127.65	36	36
国电浙江北仑第一发电有限公司	权益法	165,000,000.00	602,474,840.40	30	30
浙江温州特鲁莱发电有限责任公司	权益法	238,836,000.00	339,416,864.42	30	30
神华国华（舟山）发电有限责任公司	权益法	223,891,696.50	179,234,619.23	40	40
温州燃机	权益法	153,725,000.00	197,229,222.05	43	43
浙江国华浙能发电有限公司	权益法	1,301,908,900.00	2,164,603,378.18	40	40
核电秦山联营有限公司	权益法	760,000,000.00	1,604,676,539.49	20	20
三门核电有限公司	权益法	1,191,900,000.00	1,191,900,000.00	20	20
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	权益法	560,518,310.92	743,601,749.07	35	35
国电浙江北仑第三发电有限公司	权益法	681,548,482.69	929,279,304.02	40	40
安徽兴皖矿业有限公司	权益法	40,500,000.00	50,964,377.95	90	30
浙江浙能煤运投资有限责任公司	权益法	48,000,000.00	53,415,474.35	48	48
浙江浙能北海水力发电有限公司	权益法	378,600,174.16	409,399,996.98	25	25
浙江长兴捷通物流有限公司	权益法	63,807,680.13	71,963,347.32	49	49
大同市南郊城区发煤站有限责任公司	权益法	46,060,000.00	45,151,479.08	49	49
长兴远大能源服务有限公司	权益法	2,000,000.00	1,336,192.77	20	20
淮浙煤电	权益法	1,254,488,513.16	1,254,488,513.16	50	50
香港兴源投资贸易有限公司	权益法	173,143,844.52	182,236,478.52	40	40
秦山第三核电有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	10	10
中核辽宁核电有限公司	成本法	29,847,200.00	29,847,200.00	10	10
浙江省能源集团财务有限责任公司	成本法	56,121,800.00	56,121,800.00	7	7
浙江省创业投资集团有限公司	成本法	10,571,428.57	10,571,428.57	11	11
台州市凤凰山庄有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	14.28	14.28
八达股份	成本法	8,811,000.00	8,811,000.00	10.01	10.01
杭州浙能工程建设项目管理有限公司	成本法	28,897,960.00	28,897,960.00	17	17
合 计		7,839,351,476.21	10,679,802,893.21		

（八）主要负债情况

1、短期借款

截至2012年末，浙能电力短期借款情况如下：

表6-24 浙能电力短期借款

单位：元

项 目	2012年末
信用借款	9,267,000,000.00
质押借款	436,000,000.00
抵押及质押借款	220,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00
合 计	9,930,000,000.00

2、应付账款

截至2012年末，浙能电力应付账款情况如下：

表6-25 浙能电力应付账款

单位：元

账 龄	2012年末
1年以内	3,357,152,743.05
1-2年	865,790,319.86
2-3年	31,318,350.56
3年以上	42,459,966.08
合 计	4,296,721,379.55

表6-26 浙能电力账龄超过1年的大额应付账款

单位：元

项目	金额	账龄
萧山电厂热电联产暂估工程款	377,995,315.95	1-2年
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	157,635,000.00	1-2年
上海重型机器厂有限公司	13,951,400.00	1-2年6,975,700.00元，2-3年6,975,700.00元
嘉兴港车浦港区三期工程指挥部	15,784,235.40	3年以上
上海重型机器厂有限公司	13,951,400.00	1-2年6,975,700.00元，2-3年6,975,700.00元

2012年末，浙能电力应付帐款中无应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项情况。

3、应付职工薪酬

截至2012年末，浙能电力应付职工薪酬情况如下：

表6-27 浙能电力应付职工薪酬

单位：元

项 目	2012年末
工资、奖金、津贴和补贴	155,608,472.93
职工福利及奖励基金	3,219,588.48
社会保险费	40,172,046.58
其中：医疗保险费	25,144,217.41
养老保险费	14,483,341.97
失业保险费	512,324.23
工伤保险费	426,359.66
生育保险费	425,489.29
企业年金	−819,685.98
住房公积金	1,298,380.50
其他	10,617,043.91
合 计	210,915,532.40

4、应交税费

截至2012年末，浙能电力应交税费情况如下：

表6-28 浙能电力应交税费

单位：元

项 目	2012年末
增值税	223,783,203.77
营业税	4,667,236.89
企业所得税	561,972,087.34
代扣代缴个人所得税	17,369,877.75
城市维护建设税	8,031,443.49
房产税	17,210,538.84
土地使用税	13,873,290.23
教育费附加	3,430,210.60
地方教育附加	2,962,559.79
印花税	5,205,683.32
水利建设专项资金	4,399,796.90
其他	3,955,640.04
合 计	866,861,568.96

5、其他应付款

截至2012年末，浙能电力其他应付款情况如下：

表6-29 浙能电力其他应付款

单位：元

项 目	2012年末
押金保证金	297,004,143.44
应付工程款	131,874,131.23
其他	238,865,095.42
合 计	667,743,370.09

其中，浙能集团为浙能电力下属子公司台二发电垫付了台二电厂项目的部分前期费用，因此2012年末浙能电力应付浙能集团69,270,234.00元。

6、一年内到期的长期借款

截至2012年末，浙能电力一年内到期的长期借款情况如下：

表6-30 浙能电力一年内到期的长期借款

单位：元

项 目	2012年末
质押借款	995,000,000.00
信用借款	1,249,408,533.17
小 计	2,244,408,533.17

7、长期借款

截至2012年末，浙能电力长期借款情况如下：

表6-31 浙能电力长期借款

单位：元

借款类别	金额
质押借款	16,640,000,000.00
信用借款	4,948,464,122.06
合 计	21,588,464,122.06

（九）所有者权益变动表

1、报告期内浙能电力股东权益变动情况如下：

（1）合并所有者权益表

表6-32 浙能电力合并所有者权益表

单位：元

项 目	2012年度					
	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）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	7,700,000,000.00	12,164,014,587.31	108,635,812.65	3,806,877,258.32	11,116,882,066.10	34,896,409,724.38
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	7,700,000,000.00	12,164,014,587.31	108,635,812.65	3,806,877,258.32	11,116,882,066.10	34,896,409,724.38
三、本期增减变动金额（减少以"−"号填列）	333,340,000.00	1,161,217,980.46	400,767,674.78	2,118,951,288.52	562,923,256.03	4,577,200,199.79
（一）净利润				3,497,441,277.18	1,126,701,943.20	4,624,143,220.38
（二）其他综合收益		164,531,380.46			209,322,344.33	373,853,724.79
（三）所有者投入和减少资本	333,340,000.00	996,686,600.00			286,070,000.00	1,616,096,600.00
1.所有者投入资本	333,340,000.00	996,686,600.00			286,070,000.00	1,616,096,600.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配			400,767,674.78	−1,378,489,988.66	−1,059,171,031.50	−2,036,893,345.38
1.提取盈余公积			400,767,674.78	−400,767,674.78		
2.提取一般风险准备金						
3.对所有者（或股东）的分配				−977,722,313.88	−1,059,171,031.50	−2,036,893,345.38
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
四、本期期末余额	8,033,340,000.00	13,325,232,567.77	509,403,487.43	5,925,828,546.84	11,679,805,322.13	39,473,609,924.17

单位：元

项 目	2011年度					
	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）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,300,000,000.00	13,348,749,050.35	264,902,827.23	4,839,960,024.78	9,837,296,067.41	31,590,907,969.77
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他		3,197,276,369.38		598,762,808.34	1,561,170,276.21	5,357,209,453.93
二、本年年初余额	3,300,000,000.00	16,546,025,419.73	264,902,827.23	5,438,722,833.12	11,398,466,343.62	36,948,117,423.70
三、本期增减变动金额（减少以"−"号填列）	4,400,000,000.00	−4,382,010,832.42	−156,267,014.58	−1,631,845,574.80	−281,584,277.52	−2,051,707,699.32
（一）净利润				2,198,399,982.42	612,535,829.46	2,810,935,811.88
（二）其他综合收益		−132,427,242.74			−183,399,722.88	−315,826,965.62
（三）所有者投入和减少资本		−1,153,819,027.40			−108,188,781.72	−1,262,007,809.12
1.所有者投入资本					274,128,444.60	274,128,444.60
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他		−1,153,819,027.40			−382,317,226.32	−1,536,136,253.72
（四）利润分配			108,635,812.65	−2,790,912,946.73	−602,531,602.38	−3,284,808,736.46
1.提取盈余公积			108,635,812.65	−108,635,812.65		
2.提取一般风险准备金						
3.对所有者的分配				−2,682,277,134.08	−602,531,602.38	−3,284,808,736.46
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
四、本期期末余额	7,700,000,000.00	12,164,014,587.31	108,635,812.65	3,806,877,258.32	11,116,882,066.10	34,896,409,724.38

单位：元

项 目	2010年度					
	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）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,300,000,000.00	13,440,896,247.51	92,795,330.32	3,063,305,659.27	9,941,716,588.15	29,838,713,825.25
加：会计政策变更						
前期差错更正				−16,936,411.91	−12,904,077.08	−29,840,488.99
其他		2,898,956,369.38		500,374,253.17	1,298,456,695.49	4,697,787,318.04
二、本年年初余额	3,300,000,000.00	16,339,852,616.89	92,795,330.32	3,546,743,500.53	11,227,269,206.56	34,506,660,654.30
三、本期增减变动金额（减少以"−"号填列）		206,172,802.84	172,107,496.91	1,891,979,332.59	171,197,137.06	2,441,456,769.40
（一）净利润				2,489,609,097.77	836,878,715.13	3,326,487,812.90
（二）其他综合收益		−396,911,615.30			−434,460,719.07	−831,372,334.37
（三）所有者投入和减少资本		603,084,418.14			281,033,700.00	884,118,118.14
1.所有者投入资本					281,033,700.00	281,033,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他		603,084,418.14				603,084,418.14
（四）利润分配			172,107,496.91	−597,629,765.18	−512,254,559.00	−937,776,827.27
1.提取盈余公积			172,107,496.91	−172,107,496.91		
2.提取一般风险准备金						
3.对所有者的分配				−425,522,268.27	−512,254,559.00	−937,776,827.27
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						
四、本期期末余额	3,300,000,000.00	16,546,025,419.73	264,902,827.23	5,438,722,833.12	11,398,466,343.62	36,948,117,423.70

（2）母公司所有者权益表

表6-33 浙能电力母公司所有者权益表

单位：元

项 目	2012年度				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,700,000,000.00	16,383,160,369.92	108,635,812.65	977,722,313.88	25,169,518,496.45
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	7,700,000,000.00	16,383,160,369.92	108,635,812.65	977,722,313.88	25,169,518,496.45
三、本期增减变动金额（减少以"−"号填列）	333,340,000.00	1,022,828,789.37	400,767,674