

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



華電國際電力股份有限公司

Huadian Power International Corporation Limited*

(在中華人民共和國(「中國」)註冊成立之中外合資股份有限公司)

(股份代碼: 1071)

海外監管公告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.10B 條而作出。

茲載列華電國際電力股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站刊登的公告，僅供參閱。

承董事會命
華電國際電力股份有限公司
秦介海
董事會秘書

於本公告日期，本公司董事會由下列董事組成：

戴軍(董事長、執行董事)、朱鵬(副董事長、非執行董事)、陳斌(執行董事)、趙偉(非執行董事)、曾慶華(非執行董事)、曹敏(非執行董事)、王曉渤(非執行董事)、李國明(執行董事)、豐鎮平(獨立非執行董事)、李興春(獨立非執行董事)、王躍生(獨立非執行董事)及沈翎(獨立非執行董事)。

中國·北京

二零二四年十月三十日

* 僅供識別

上海华电闵行能源有限公司
2024年1-6月、2023年度、2022年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|------------|------|
| 审计报告 | 1-2 |
| 公司财务报表 | |
| — 资产负债表 | 1-2 |
| — 利润表 | 3 |
| — 现金流量表 | 4 |
| — 所有者权益变动表 | 5-7 |
| — 财务报表附注 | 8-67 |



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA3B0552

上海华电闵行能源有限公司

上海华电闵行能源有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海华电闵行能源有限公司（以下简称“上海闵行”）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了上海闵行2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海闵行，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海闵行的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海闵行、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海闵行的财务报告过程。

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，就可能对上海闵行持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海闵行不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

邱敏



中国注册会计师：

闫政



二〇二四年十月三十日



资产负债表

编制单位：上海华电闵行能源有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 97,882,892.60 | 124,684,953.94 | 109,526,234.97 |
| 应收款项融资 | | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 2,146,708.99 | 1,781,650.70 | 3,827,367.35 |
| 其他应收款 | 五、3 | 1,201,107.93 | 1,146,048.10 | 94,160.00 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 五、5 | 641,114.30 | 615,918.16 | 650,358.16 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 8,128.58 | 1,737,937.62 | 9,821.48 |
| 流动资产合计 | | 142,435,488.78 | 138,184,900.33 | 122,755,298.52 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、7 | 985,143,414.59 | 1,042,253,137.41 | 1,137,256,636.71 |
| 在建工程 | 五、8 | 9,810,005.26 | 5,578,581.75 | 1,267,878.09 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | 367,123.75 | 734,247.50 | |
| 无形资产 | 五、10 | 61,920,958.66 | 62,860,806.22 | 63,694,546.19 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 13,827,819.19 | 15,113,833.07 | |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 282,849.68 | | |
| 非流动资产合计 | | 1,071,652,171.13 | 1,126,540,605.95 | 1,202,219,060.99 |
| 资产总计 | | 1,214,087,659.91 | 1,264,725,506.28 | 1,324,974,359.51 |

法定代表人：

毕宇杰

主管会计工作负责人：

王 磊

会计机构负责人：

王 磊



资产负债表 (续)

编制单位: 上海华电闵行能源有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 302,010,117.16 | 328,461,039.34 | 370,630,500.78 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 83,193,178.90 | 137,136,468.45 | 180,787,875.52 |
| 预收款项 | | | | |
| 合同负债 | 五、16 | 3,192,028.57 | 453,232.35 | 85,373.55 |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | | | |
| 应交税费 | 五、18 | 7,652,165.81 | 3,082,236.60 | 1,269,895.99 |
| 其他应付款 | 五、15 | 2,710,554.83 | 3,694,485.42 | 4,901,148.45 |
| 其中: 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、19 | 155,216,806.51 | 837,930.85 | 50,104,350.74 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | | 553,974,851.78 | 473,665,393.01 | 607,779,145.03 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | 五、20 | 173,925,833.52 | 328,925,833.52 | 290,798,852.04 |
| 应付债券 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | 五、21 | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 五、22 | 89,076,554.95 | 97,054,246.81 | 103,618,802.49 |
| 递延所得税负债 | 五、11 | 91,780.94 | 183,561.88 | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 263,094,169.41 | 426,163,642.21 | 394,417,654.53 |
| 负债合计 | | 817,069,021.19 | 899,829,035.22 | 1,002,196,799.56 |
| 所有者权益: | | | | |
| 实收资本 | 五、23 | 295,020,000.00 | 295,020,000.00 | 295,020,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | | | |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | 五、24 | 6,889,500.18 | 3,713,432.99 | 734,836.34 |
| 盈余公积 | 五、25 | 6,616,303.81 | 6,616,303.81 | 2,702,272.36 |
| 未分配利润 | 五、26 | 88,492,834.73 | 59,546,734.26 | 24,320,451.25 |
| 所有者权益合计 | | 397,018,638.72 | 364,896,471.06 | 322,777,559.95 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,214,087,659.91 | 1,264,725,506.28 | 1,324,974,359.51 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：上海华电闵行能源有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------------|------|----------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、27 | 527,143,707.99 | 1,106,653,200.95 | 980,593,032.16 |
| 减：营业成本 | 五、27 | 492,297,997.77 | 1,066,148,024.74 | 933,180,002.89 |
| 税金及附加 | 五、28 | 4,545,275.26 | 7,466,783.25 | 7,469,721.12 |
| 销售费用 | | | | |
| 管理费用 | | | | |
| 研发费用 | 五、29 | | 5,673,375.69 | 1,545,061.05 |
| 财务费用 | 五、30 | 7,992,914.45 | 18,789,254.93 | 25,183,030.10 |
| 其中：利息费用 | | 8,061,177.52 | 19,134,745.16 | 25,610,467.96 |
| 利息收入 | | 69,824.67 | 348,105.03 | 432,675.28 |
| 加：其他收益 | 五、31 | 16,602,301.96 | 26,337,409.11 | 20,424,037.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、32 | | -3,115,518.66 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、33 | -832,895.12 | -3,120,578.69 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 17,842.82 | -3,885.46 | 2,595.66 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 38,094,770.17 | 28,673,188.64 | 33,641,850.53 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 235,752.15 | 540,692.17 | 625,380.56 |
| 减：营业外支出 | 五、36 | | 100,000.02 | 165,962.98 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 38,330,522.32 | 29,113,880.79 | 34,101,268.11 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | 9,384,421.85 | -10,026,433.67 | -14,887.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,946,100.47 | 39,140,314.46 | 34,116,155.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,946,100.47 | 39,140,314.46 | 34,116,155.88 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 28,946,100.47 | 39,140,314.46 | 34,116,155.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：上海华电闵行能源有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 618,746,984.19 | 1,230,175,991.95 | 1,094,961,969.35 |
| 收到的税费返还 | | 6,950,311.57 | 8,131,079.82 | 2,745,556.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 2,436,711.77 | 15,098,443.42 | 8,048,999.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 628,134,007.53 | 1,253,405,515.19 | 1,105,756,525.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 489,334,428.02 | 1,004,838,415.51 | 869,751,592.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,663,800.03 | 51,468,707.36 | 48,174,581.36 |
| 支付的各项税费 | | 33,224,212.06 | 61,514,229.62 | 66,294,003.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 2,106,392.80 | 2,124,750.68 | 2,881,308.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 544,328,832.91 | 1,119,946,103.17 | 987,101,484.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 83,805,174.62 | 133,459,412.02 | 118,655,040.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 35,667.00 | 31,048.00 | |
| 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 | 五、38 | 50.00 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 35,717.00 | 31,048.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,370,523.01 | 59,939,487.08 | 37,048,280.83 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,370,523.01 | 59,939,487.08 | 37,048,280.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,334,806.01 | -59,908,439.08 | -37,048,280.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 316,786,471.85 | 717,285,698.08 | 736,218,192.28 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 316,786,471.85 | 717,285,698.08 | 736,218,192.28 |
| 偿还债务支付的现金 | | 343,194,424.41 | 771,196,185.12 | 793,744,502.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,148,318.32 | 19,248,345.37 | 25,757,691.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、38 | 576,953.16 | 821,105.28 | 737,344.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 351,919,695.89 | 791,265,635.77 | 820,239,538.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -35,133,224.04 | -73,979,937.69 | -84,021,345.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| | | 32,337,144.57 | -428,964.75 | -2,414,586.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 | 11,061,942.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |

法定代表人：

毕宇东

主管会计工作负责人

王

会计机构负责人：

王



所有者权益变动表

单位：人民币元

| 编制单位：上海华电闵行能源有限公司 2024年1-6月 | 2024年1-6月 | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|----|----------------|
| | 实收资本 | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 295,020,000.00 | | | | | | | 5,616,303.81 | 59,546,734.26 | | 364,896,471.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 295,020,000.00 | | | | | | | 5,616,303.81 | 59,546,734.26 | | 364,896,471.06 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 3,176,067.19 | | | 3,176,067.19 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 295,020,000.00 | | | | | | | 5,616,303.81 | 88,492,834.73 | | 397,018,638.72 |

法定代表人：

朱宇村

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王



所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：上海华电闵行能源有限公司

| 项 目 | 2023年度 | | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|---------------|--------------|---------------|-------|----------------|
| | 实收资本 | 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 | 其他 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 295,020,000.00 | | | | | | 731,836.34 | 2,702,272.36 | 24,320,451.25 | | 322,777,559.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 295,020,000.00 | | | | | | 731,836.34 | 2,702,272.36 | 24,320,451.25 | | 322,777,559.95 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 2,978,596.65 | 3,914,031.45 | 35,226,283.01 | | 42,118,911.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 39,140,314.46 | | 39,140,314.46 |
| （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 | | | | | | | | 3,914,031.45 | -3,914,031.45 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 3,914,031.45 | -3,914,031.45 | | |
| 2.对所有者分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 2,978,596.65 | | | | 2,978,596.65 |
| 1.本年提取 | | | | | | | 10,455,930.32 | | | | 10,455,930.32 |
| 2.本年使用 | | | | | | | 7,477,333.67 | | | | 7,477,333.67 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 295,020,000.00 | | | | | | 3,713,432.99 | 6,616,303.81 | 59,546,734.26 | | 364,896,471.06 |

法定代表人： 孙斌

主管会计工作负责人： 孙斌

会计机构负责人： 孙斌



所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | 所有者权益合计 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|-------|----|----------------|
| | 实收资本 | 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 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 295,020,000.00 | | | | | | | | | | | 287,926,567.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 295,020,000.00 | | | | | | | | | | | 287,926,567.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 2,702,272.36 | -2,702,272.36 | | | |
| 2.对所有者分配 | | | | | | | | 2,702,272.36 | -2,702,272.36 | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 734,836.34 | | | | 734,836.34 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | 734,836.34 | | | | 734,836.34 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 295,020,000.00 | | | | | | | 2,702,272.36 | 24,320,451.25 | | | 322,777,559.95 |

法定代表人： 华峰

主管会计工作负责人： 孙志

会计机构负责人： 孙志



一、公司的基本情况

上海华电闵行能源有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),于2011年11月23日经闵行区市场监督管理局核准注册登记,注册号为310112001129443,注册资本29,502.00万元,法定代表人华宇东,注册地址:上海市闵行区金都路3669号6幢103室。2016年09月07日变更营业执照三证合一,统一信用代码为91310112586762079X。

本公司所属行业为电力、热力生产和供应业。

本公司经营范围:新能源项目的投资、建设和经营管理,从事新能源科技领域的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发,实业投资,投资咨询、企业管理咨询,物业管理,建筑工程(凭许可资质经营),电能和热冷能的生产和销售(筹建),从事货物及技术的进出口业务。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)

本公司的母公司为福建华电福瑞能源发展有限公司,最终集团总部为中国华电集团有限公司。

本公司财务报告经本公司董事会于2024年10月30日批准报出。

本公司营业期限自2011年11月23日至2031年11月22日。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。



3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 项目 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准 |
|----------------------|-------------------|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 五、2 | (1) 全部应收售电款; (2) 期末余额超过 1,000 万元的应收售热款。 |
| 重要的在建工程 | 五、8 | (1) 本期转固金额在 1,000 万元以上的基建项目; (2) 在建工程期末余额超过 1,000 万元的基建项目。 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 五、14 | 期末余额超过 1,000 万元的应付账款 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 五、15 | 期末余额超过 1,000 万元的其他应付款 |

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本公司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。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,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转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产包括:其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债均为以摊余成本计量的金融负债。相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货



币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按单项评估金融工具的预期信用损失。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时,本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。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法如下:

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将所有售电款项及金额为1,000万元以上的售热款的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本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;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的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其



他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本公司根据所发行永续债的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将这些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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

8. 存货

本公司存货主要包括备品备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制, 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日, 存货按照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, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司备品备件等按照单个存货项目计提存货跌价准备, 在确定其可变现净值时, 直接用于出售的商品存货, 按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的存货, 按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、发电设备等。



除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 25-40 | 0-3 | 2.43-4.00 |
| 2 | 发电机组 | 4-35 | 0-3 | 2.77-25.00 |
| 3 | 其他 | 5-12 | 0-3 | 8.08-20.00 |

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程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对固定资产原值差异进行调整。

11. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等资产,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定

12. 无形资产

本公司无形资产包括软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或



协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序如下:

所有无形资产的摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项目 | 预计使用寿命(年) |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 50 |
| 其他 | 10 |

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产,并对这类无形资产不予摊销。本公司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,并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。



14. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资奖金、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、职工福利费和非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金缴费等,均为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本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:本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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

15. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

16. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括电力收入、热力收入等。

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司确认可变对价的交易价格不超过在相关



不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时间点履行履约义务:

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本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。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务;

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体原则

1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。



2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

17. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本公司的政府补助包括供能补贴收入等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将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,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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。

本公司采用总额法。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。



但对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

19. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。在合同期内,本公司进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本公司的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本公司能够合理确定将行使续租选择权,



因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应续租选择权的,本公司将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于4万元人民币)的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本公司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。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

20. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模



型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

21. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于:

- 1) 本公司的母公司;
- 2) 本公司的子公司;
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- 4) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业;
- 5) 中国华电及中国华电所属成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业及联营企业,包括合营企业及联营企业的子公司;
- 6) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 7) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- 8) 本公司母公司的关键管理人员;
- 9) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员;
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司或本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人包括但不限于也属于本公司或本公司的关联方:



11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;

12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述 1), 3) 和 11) 情形之一的企业;

14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在 7), 8) 和 12) 情形之一的个人;

15) 由 7), 8), 12) 和 14) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(2) 安全生产费用

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22. 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 会计政策的变更

2021年12月31日,财政部印发《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)之“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定,自2022年1月1日起施行,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售,企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。该会计政策变更未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:



| 影响的项目 | 2022年12月31日 (2022年1-12月) | | |
|-------|-----------------------------|------------|------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 所得税费用 | | -14,887.77 | -14,887.77 |

(续)

| 影响的项目 | 2021年12月31日 (2021年1-12月) | | |
|---------|-----------------------------|------------|---------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 递延所得税资产 | | 168,940.95 | 168,940.95 |
| 递延所得税负债 | | 183,828.72 | 183,828.72 |
| 未分配利润 | -7,078,544.50 | -14,887.77 | -7,093,432.27 |
| 所得税费用 | | 14,887.77 | 14,887.77 |

2023年10月25日,财政部印发《企业会计准则解释17号》(财会〔2022〕21号),对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进一步规范及明确,自2024年1月1日起施行。该会计政策变更未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计的变更

无。

(3) 前期会计差错更正

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |
| 房产税 | 房产原值 | 1.2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |



2. 税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号), 增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务, 享受增值税即征即退政策。本公司符合“二、废渣、废水(液)、废气-2.22 工业生产过程中产生的余热、余压”, 享受增值税即征即退 100%。

(2) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号), 现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业, 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 税前加计扣除比例提高至 100%。根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司满足研发费用加计扣除条件。

(3) 根据《上海市人民政府关于印发〈上海市加快经济恢复和重振行动方案〉的通知》(沪府规(2022) 5 号) 规定, 因受疫情影响, 缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的纳税人, 可申请减免 2022 年第二、三季度自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税, 对从事国家限制或不鼓励发展的产业不予减免税。本公司享受地方免征房产税、土地使用税税收优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------|---------------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 54,972.97 | 31,528.57 | 85,560.25 |
| 存放财务公司存款 | 40,500,563.41 | 8,186,863.24 | 8,561,796.31 |
| 合计 | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 97,882,892.60 | 124,684,953.94 | 109,526,234.97 |
| 合计 | 97,882,892.60 | 124,684,953.94 | 109,526,234.97 |



(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2024年6月30日 | | | | |
|--------------------------|----------------------|---------------|------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 97,882,892.60 | 100.00 | | | 97,882,892.60 |
| 其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 81,749,509.12 | 83.52 | | | 81,749,509.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 16,133,383.48 | 16.48 | | | 16,133,383.48 |
| 合计 | 97,882,892.60 | 100.00 | | | 97,882,892.60 |

(续)

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|---------------|------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 124,684,953.94 | 100.00 | | | 124,684,953.94 |
| 其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 104,181,711.55 | 83.56 | | | 104,181,711.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 20,503,242.39 | 16.44 | | | 20,503,242.39 |
| 合计 | 124,684,953.94 | 100.00 | | | 124,684,953.94 |

(续)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|--------------------------|-----------------------|---------------|------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 109,526,234.97 | 100.00 | | | 109,526,234.97 |
| 其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 87,156,752.02 | 79.58 | | | 87,156,752.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 22,369,482.95 | 20.42 | | | 22,369,482.95 |
| 合计 | 109,526,234.97 | 100.00 | | | 109,526,234.97 |



(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2024年6月30日 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------|----------|
| 国网上海市电力公司 | 81,749,509.12 | 83.52 | |
| 光明乳业股份有限公司 | 2,549,604.75 | 2.61 | |
| 上海米其林轮胎有限公司 | 2,486,979.27 | 2.54 | |
| 上海德门信息技术有限公司 | 1,948,277.14 | 1.99 | |
| 上海莘庄工业区实业有限公司 | 1,832,438.19 | 1.87 | |
| 合计 | 90,566,808.47 | 92.53 | |

(续)

| 单位名称 | 2023年12月31日 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-----------------------|----------------|----------|
| 国网上海市电力公司 | 104,181,711.55 | 83.56 | |
| 光明乳业股份有限公司 | 3,085,270.50 | 2.47 | |
| 上海米其林轮胎有限公司 | 2,773,447.83 | 2.22 | |
| 强生(中国)有限公司 | 1,246,174.00 | 1.00 | |
| 上海实达精密不锈钢有限公司 | 1,227,255.30 | 0.99 | |
| 合计 | 112,513,859.18 | 90.24 | |

(续)

| 单位名称 | 2022年12月31日 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------|----------|
| 国网上海市电力公司 | 87,156,752.02 | 79.58 | |
| 光明乳业股份有限公司 | 3,895,732.75 | 3.56 | |
| 上海米其林轮胎有限公司 | 2,209,763.61 | 2.02 | |
| 强生(中国)有限公司 | 1,786,347.00 | 1.63 | |
| 上海实达精密不锈钢有限公司 | 1,307,997.00 | 1.19 | |
| 合计 | 96,356,592.38 | 87.98 | |

(4) 应收账款按款项性质分析如下

| 类别 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收售电款 | 81,749,509.12 | 104,181,711.55 | 87,156,752.02 |
| 应收售热款 | 14,333,683.48 | 20,402,909.05 | 21,544,482.95 |
| 其他 | 1,799,700.00 | 100,333.34 | 825,000.00 |
| 合计 | 97,882,892.60 | 124,684,953.94 | 109,526,234.97 |



3. 其他应收款

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 1,201,107.93 | 1,146,048.10 | 94,160.00 |
| 合计 | 1,201,107.93 | 1,146,048.10 | 94,160.00 |

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 工程款 | 1,012,740.33 | 1,012,740.33 | |
| 押金 | 108,860.00 | 115,410.00 | 94,160.00 |
| 代扣代缴款项 | 79,507.60 | 16,725.60 | |
| 保险费 | | 1,172.17 | |
| 合计 | 1,201,107.93 | 1,146,048.10 | 94,160.00 |

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2024年6月30日 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,316,626.59 | 100.00 | 3,115,518.66 | 72.17 | 1,201,107.93 |
| 合计 | 4,316,626.59 | — | 3,115,518.66 | — | 1,201,107.93 |

(续)

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,261,566.76 | 100.00 | 3,115,518.66 | 73.11 | 1,146,048.10 |
| 合计 | 4,261,566.76 | — | 3,115,518.66 | — | 1,146,048.10 |

(续)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | |
|-----------|-------------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 94,160.00 | 100.00 | | | 94,160.00 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----|-------------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 94,160.00 | — | | | 94,160.00 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 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) | |
| 2024年1月1日余额 | | | 3,115,518.66 | 3,115,518.66 |
| 2024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 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | | | 3,115,518.66 | 3,115,518.66 |

(续)

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | | | | |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 3,115,518.66 | 3,115,518.66 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | | | 3,115,518.66 | 3,115,518.66 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2023年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2024年6月30日 |
|--------------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的款项 | 3,115,518.66 | | | | | 3,115,518.66 |
| 合计 | 3,115,518.66 | | | | | 3,115,518.66 |

(续)

| 类别 | 2022年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|--------------|-------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的款项 | | 3,115,518.66 | | | | 3,115,518.66 |
| 合计 | | 3,115,518.66 | | | | 3,115,518.66 |



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2024年6月30日 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|------------------------|----------|---------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
| 山东青能动力股份有限公司 | 设备款 | 1,845,260.04 | 1-2年 | 42.75 | 1,845,260.04 |
| 库柏(宁波)电气有限公司 | 设备款 | 1,270,258.62 | 1-2年 | 29.43 | 1,270,258.62 |
| 中国能源建设集团广东火电 工程有限公司 | 工程款 | 1,012,740.33 | 1-2年 | 23.46 | |
| 上海加冷松芝汽车空调股份 有限公司 | 押金 | 65,500.00 | 1年以内 1-2年 3-4年 | 1.52 | |
| 上海莘庄工业区实业有限公 司 | 押金 | 16,150.00 | 2-3年 3-4年 | 0.37 | |
| 合计 | — | 4,209,908.99 | — | 97.53 | 3,115,518.66 |

(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2023年12月 31日 | 账龄 | 占其他应收 款总额的比 例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------|----------|---------------------|--------------|------------------------|---------------------|
| 山东青能动力股份有限公司 | 设备款 | 1,845,260.04 | 1年以内 | 43.30 | 1,845,260.04 |
| 库柏(宁波)电气有限公司 | 设备款 | 1,270,258.62 | 1年以内 | 29.81 | 1,270,258.62 |
| 中国能源建设集团广东火电 工程有限公司 | 工程款 | 1,012,740.33 | 1年以内 | 23.76 | |
| 上海加冷松芝汽车空调股份 有限公司 | 押金 | 63,200.00 | 1年以内 2-3年 | 1.48 | |
| 上海莘庄工业区实业有限公 司 | 押金 | 16,150.00 | 1-2年 2-3年 | 0.38 | |
| 合计 | — | 4,207,608.99 | — | 98.73 | 3,115,518.66 |

(续)

| 单位名称 | 款项性质 | 2022年12月 31日 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------------|------|-----------------|------|------------------------|--------------|
| 上海加冷松芝汽车空调股份 有限公司 | 押金 | 41,950.00 | 1-2年 | 44.55 | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 2022年12月31日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|-------------|--------------|----------------|----------|
| 上海莘庄工业区实业有限公司 | 押金 | 16,150.00 | 1年以内 1-2年 | 17.15 | |
| 上海鑫泽置业有限公司 | 押金 | 15,300.00 | 1-2年 | 16.25 | |
| 苏州派英斯电力设备科技有限公司 | 押金 | 14,400.00 | 1-2年 | 15.29 | |
| 浙江特富锅炉有限公司 | 押金 | 3,360.00 | 1-2年 | 3.57 | |
| 合计 | — | 91,160.00 | — | 96.81 | |

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2024年6月30日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 2,146,708.99 | 100.00 | 1,781,650.70 | 100.00 | 3,825,267.35 | 99.95 |
| 1-2年(含2年) | | | | | | |
| 2-3年(含3年) | | | | | | |
| 3年以上 | | | | | 2,100.00 | 0.05 |
| 合计 | 2,146,708.99 | 100.00 | 1,781,650.70 | 100.00 | 3,827,367.35 | 100.00 |

(2) 预付账款分类如下

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----|--------------|--------------|--------------|
| 修理款 | 1,656,154.00 | 787,399.53 | 0.45 |
| 燃料款 | 111,592.10 | 26,317.70 | 2,256,198.94 |
| 其他 | 378,962.89 | 967,933.47 | 1,571,167.96 |
| 合计 | 2,146,708.99 | 1,781,650.70 | 3,827,367.35 |

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2024年6月30日 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|------|--------------------|
| 通用电气商业(上海)有限公司 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 46.58 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 2024年6月30日 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------------|----------|--------------------|
| 神钢无锡压缩机股份有限公司 | 656,154.00 | 1年以内 | 30.57 |
| 西门子能源有限公司 | 163,000.00 | 1年以内 | 7.59 |
| 上海大众燃气有限公司 | 111,592.10 | 1年以内 | 5.20 |
| 上海圆迈贸易有限公司 | 50,842.60 | 1年以内 | 2.37 |
| 合计 | 1,981,588.70 | — | 92.31 |

(续)

| 单位名称 | 2023年12月31日 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 神钢无锡压缩机股份有限公司 | 656,154.00 | 1年以内 | 36.83 |
| 上海翔世行汽车销售服务有限公司 | 208,150.00 | 1年以内 | 11.68 |
| 通用电气商业(上海)有限公司 | 131,245.08 | 1年以内 | 7.37 |
| 中国石化销售股份有限公司上海石油分公司 | 49,186.36 | 1年以内 | 2.76 |
| 中国电信股份有限公司上海分公司 | 31,572.51 | 1年以内 | 1.77 |
| 合计 | 1,076,307.95 | — | 60.41 |

(续)

| 单位名称 | 2022年12月31日 | 账龄 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 上海燃气有限公司 | 2,076,682.24 | 1年以内 | 54.26 |
| 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 | 205,276.32 | 1年以内 | 5.36 |
| 上海大众燃气有限公司 | 179,516.70 | 1年以内 | 4.69 |
| 中国石化销售股份有限公司上海石油分公司 | 67,917.30 | 1年以内 | 1.77 |
| 常州联江环保科技有限公司 | 63,800.00 | 1年以内 | 1.67 |
| 合计 | 2,593,192.56 | — | 67.75 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

| 项目 | 2024年6月30日 | | |
|------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 641,114.30 | | 641,114.30 |
| 合计 | 641,114.30 | | 641,114.30 |

(续)

| 项目 | 2023年12月31日 | | |
|------|-------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 615,918.16 | | 615,918.16 |
| 合计 | 615,918.16 | | 615,918.16 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|------|-------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 650,358.16 | | 650,358.16 |
| 合计 | 650,358.16 | | 650,358.16 |

6. 其他流动资产

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|------------|--------------|-------------|
| 预缴企业所得税 | | 1,730,287.56 | |
| 预缴其他税金 | 8,128.58 | 7,650.06 | 9,821.48 |
| 合计 | 8,128.58 | 1,737,937.62 | 9,821.48 |

7. 固定资产

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|----------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 985,374,014.64 | 1,042,170,018.46 | 1,137,256,636.71 |
| 固定资产清理 | 69,399.95 | 83,118.95 | |
| 合计 | 985,443,414.59 | 1,042,253,137.41 | 1,137,256,636.71 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 发电机组 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 155,626,241.91 | 1,402,978,345.24 | 4,159,973.59 | 1,562,764,560.74 |
| 2. 本期增加金额 | | 83,424.84 | 179,069.13 | 262,493.97 |
| (1) 购置 | | 83,424.84 | 179,069.13 | 262,493.97 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 发电机组 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 | | 12,464,597.67 | 1,538.46 | 12,466,136.13 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,538.46 | 1,538.46 |
| (2) 其他 | | 12,464,597.67 | | 12,464,597.67 |
| 4. 2024年6月30日 | 155,626,241.91 | 1,390,597,172.41 | 4,337,504.26 | 1,550,560,918.58 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 46,676,338.00 | 471,502,574.43 | 2,415,629.85 | 520,594,542.28 |
| 2. 本期增加金额 | 2,172,583.36 | 41,493,127.70 | 95,247.79 | 43,760,958.85 |
| (1) 计提 | 2,172,583.36 | 41,493,127.70 | 95,247.79 | 43,760,958.85 |
| 3. 本期减少金额 | | | 1,492.31 | 1,492.31 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,492.31 | 1,492.31 |
| 4. 2024年6月30日 | 48,848,921.36 | 512,995,702.13 | 2,509,385.33 | 564,354,008.82 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 832,895.12 | | 832,895.12 |
| (1) 计提 | | 832,895.12 | | 832,895.12 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 2024年6月30日 | | 832,895.12 | | 832,895.12 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2024年6月30日 | 106,777,320.55 | 876,768,575.16 | 1,828,118.93 | 985,374,014.64 |
| 2. 2023年12月31日 | 108,949,903.91 | 931,475,770.81 | 1,744,343.74 | 1,042,170,018.46 |

(续)

| 项目 | 房屋建筑物 | 发电机组 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 188,040,624.20 | 1,383,059,013.47 | 4,249,443.95 | 1,575,349,081.62 |
| 2. 本期增加金额 | | 25,214,720.35 | 367,829.64 | 25,582,549.99 |
| (1) 购置 | | | 367,829.64 | 367,829.64 |
| (2) 在建工程转入 | | 17,441,042.38 | | 17,441,042.38 |
| (3) 其他 | | 7,773,677.97 | | 7,773,677.97 |
| 3. 本期减少金额 | 32,414,382.29 | 5,295,388.58 | 457,300.00 | 38,167,070.87 |
| (1) 处置或报废 | | 5,295,388.58 | 457,300.00 | 5,752,688.58 |
| (2) 其他 | 32,414,382.29 | | | 32,414,382.29 |
| 4. 2023年12月31日 | 155,626,241.91 | 1,402,978,345.24 | 4,159,973.59 | 1,562,764,560.74 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 37,689,875.08 | 397,645,700.37 | 2,756,869.46 | 438,092,444.91 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 发电机组 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 8,986,462.92 | 75,913,023.41 | 102,341.39 | 85,001,827.72 |
| (1) 计提 | 8,986,462.92 | 75,913,023.41 | 102,341.39 | 85,001,827.72 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,056,149.35 | 443,581.00 | 2,499,730.35 |
| (1) 处置或报废 | | 2,056,149.35 | 443,581.00 | 2,499,730.35 |
| 4. 2023年12月31日 | 46,676,338.00 | 471,502,574.43 | 2,415,629.85 | 520,594,542.28 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 3,120,578.69 | | 3,120,578.69 |
| (1) 计提 | | 3,120,578.69 | | 3,120,578.69 |
| 3. 本期减少金额 | | 3,120,578.69 | | 3,120,578.69 |
| (1) 处置或报废 | | 3,120,578.69 | | 3,120,578.69 |
| 4. 2023年12月31日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 108,949,903.91 | 931,475,770.81 | 1,744,343.74 | 1,042,170,018.46 |
| 2. 2022年12月31日 | 150,350,749.12 | 985,413,313.10 | 1,492,574.49 | 1,137,256,636.71 |

(续)

| 项目 | 房屋建筑物 | 发电机组 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2021年12月31日 | 188,040,624.20 | 1,324,757,034.25 | 4,080,104.83 | 1,516,877,763.28 |
| 2. 本期增加金额 | | 58,530,015.84 | 631,914.53 | 59,161,930.37 |
| (1) 购置 | | | 212,601.74 | 212,601.74 |
| (2) 在建工程转入 | | 58,530,015.84 | 419,312.79 | 58,949,328.63 |
| 3. 本期减少金额 | | 228,036.62 | 462,575.41 | 690,612.03 |
| (1) 处置或报废 | | 228,036.62 | 462,575.41 | 690,612.03 |
| 4. 2022年12月31日 | 188,040,624.20 | 1,383,059,013.47 | 4,249,443.95 | 1,575,349,081.62 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 2021年12月31日 | 32,744,171.47 | 322,844,715.89 | 2,910,010.86 | 358,498,898.22 |
| 2. 本期增加金额 | 4,945,703.61 | 75,029,021.10 | 295,348.21 | 80,270,072.92 |
| (1) 计提 | 4,945,703.61 | 75,029,021.10 | 295,348.21 | 80,270,072.92 |
| 3. 本期减少金额 | | 228,036.62 | 448,489.61 | 676,526.23 |
| (1) 处置或报废 | | 228,036.62 | 448,489.61 | 676,526.23 |
| 4. 2022年12月31日 | 37,689,875.08 | 397,645,700.37 | 2,756,869.46 | 438,092,444.91 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 150,350,749.12 | 985,413,313.10 | 1,492,574.49 | 1,137,256,636.71 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 发电机组 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 2. 2021年12月31日 | 155,296,452.73 | 1,001,912,318.36 | 1,170,093.97 | 1,158,378,865.06 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|---------------|--------------------------|
| 房屋-生产用房屋 | 77,694,009.76 | 由于一期项目建设期相关证照办理不全,未办理房产证 |
| 合计 | 77,694,009.76 | |

(3) 固定资产清理

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|------------|-------------|-------------|
| 二期二标段 S32 管网、西区功能管道报废未处置 | | 83,118.95 | |
| 变电设备 | 69,399.95 | | |
| 合计 | 69,399.95 | 83,118.95 | |

8. 在建工程

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 9,810,005.26 | 5,578,581.75 | 1,267,878.09 |
| 合计 | 9,810,005.26 | 5,578,581.75 | 1,267,878.09 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2024年6月30日 | | |
|---------------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 上海华电崇明新村风电项目 | 1,623,611.00 | | 1,623,611.00 |
| 2023年科技项目 | 6,068,417.93 | | 6,068,417.93 |
| 2024较大技改项目 | 1,008,849.56 | | 1,008,849.56 |
| 二期改造项目(二阶段)五六号机组前期费 | 254,798.90 | | 254,798.90 |
| 闵行公司前期拓展费 | 12,897.33 | | 12,897.33 |
| 2024年一般技改及零购项目 | 841,430.54 | | 841,430.54 |
| 合计 | 9,810,005.26 | | 9,810,005.26 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 2023年12月31日 | | |
|------------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 上海华电崇明新村风电项目 | 1,453,483.23 | | 1,453,483.23 |
| 2023年科技项目 | 3,871,957.75 | | 3,871,957.75 |
| 二期改造项目(二阶段)五六号机组前期费 | 248,273.77 | | 248,273.77 |
| 上海华电莘庄工业区燃气热电冷三联供=改造项目 | 4,867.00 | | 4,867.00 |
| 合计 | 5,578,581.75 | | 5,578,581.75 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|------------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 上海华电崇明新村风电项目 | 848,039.71 | | 848,039.71 |
| 崇明绿港渔光互补项目 | 23,339.00 | | 23,339.00 |
| 上海华电莘庄工业区燃气热电冷三联供=改造项目 | 4,867.00 | | 4,867.00 |
| 二期改造项目(二阶段)五六号机组-前期费 | 3,500.00 | | 3,500.00 |
| 一般技改及零购 | 388,132.38 | | 388,132.38 |
| 合计 | 1,267,878.09 | | 1,267,878.09 |

9. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2023年12月31日 | 1,468,495.00 | 1,468,495.00 |
| 2. 2024年6月30日 | 1,468,495.00 | 1,468,495.00 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2023年12月31日 | 734,247.50 | 734,247.50 |
| 2. 本期增加金额 | 367,123.75 | 367,123.75 |
| (1) 计提 | 367,123.75 | 367,123.75 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2024年6月30日 | 1,101,371.25 | 1,101,371.25 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------------|------------|------------|
| 1. 2024年6月30日 | 367,123.75 | 367,123.75 |
| 2. 2023年12月31日 | 734,247.50 | 734,247.50 |

(续)

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2022年12月31日 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| 2. 本期增加金额 | 1,468,495.00 | 1,468,495.00 |
| (1) 新增租赁 | 1,468,495.00 | 1,468,495.00 |
| 3. 本期减少金额 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| (1) 租赁到期 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| 4. 2023年12月31日 | 1,468,495.00 | 1,468,495.00 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2022年12月31日 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| 2. 本期增加金额 | 734,247.50 | 734,247.50 |
| (1) 计提 | 734,247.50 | 734,247.50 |
| 3. 本期减少金额 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| (1) 其他 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| 4. 2023年12月31日 | 734,247.50 | 734,247.50 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2023年12月31日 | 734,247.50 | 734,247.50 |
| 2. 2022年12月31日 | | |

(续)

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2021年12月31日 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| 2. 2022年12月31日 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2021年12月31日 | 622,189.49 | 622,189.49 |
| 2. 本期增加金额 | 735,314.86 | 735,314.86 |
| (1) 计提 | 735,314.86 | 735,314.86 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 2022年12月31日 | 1,357,504.35 | 1,357,504.35 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------------|------------|------------|
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2022年12月31日 | | |
| 2. 2021年12月31日 | 735,314.86 | 735,314.86 |

10. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 79,310,000.00 | 3,160,705.98 | 82,470,705.98 |
| 2. 2024年6月30日 | 79,310,000.00 | 3,160,705.98 | 82,470,705.98 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 17,720,660.01 | 1,889,239.75 | 19,609,899.76 |
| 2. 本期增加金额 | 793,100.00 | 146,747.56 | 939,847.56 |
| (1) 计提 | 793,100.00 | 146,747.56 | 939,847.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2024年6月30日 | 18,513,760.01 | 2,035,987.31 | 20,549,747.32 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2024年6月30日 | 60,796,239.99 | 1,124,718.67 | 61,920,958.66 |
| 2. 2023年12月31日 | 61,589,339.99 | 1,271,466.23 | 62,860,806.22 |

(续)

| 项目 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 79,310,000.00 | 3,160,705.98 | 82,470,705.98 |
| 2. 2023年12月31日 | 79,310,000.00 | 3,160,705.98 | 82,470,705.98 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 17,183,833.70 | 1,592,326.09 | 18,776,159.79 |
| 2. 本期增加金额 | 536,826.31 | 296,913.66 | 833,739.97 |
| (1) 计提 | 536,826.31 | 296,913.66 | 833,739.97 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2023年12月31日 | 17,720,660.01 | 1,889,239.75 | 19,609,899.76 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2023年12月31日 | 61,589,339.99 | 1,271,466.23 | 62,860,806.22 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 2. 2022年12月31日 | 62,126,166.30 | 1,568,379.89 | 63,694,546.19 |

(续)

| 项目 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2021年12月31日 | 79,310,000.00 | 3,074,856.93 | 82,384,856.93 |
| 2. 本期增加金额 | | 85,849.05 | 85,849.05 |
| (1) 购置 | | 85,849.05 | 85,849.05 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 79,310,000.00 | 3,160,705.98 | 82,470,705.98 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2021年12月31日 | 15,597,633.70 | 1,294,646.42 | 16,892,280.12 |
| 2. 本期增加金额 | 1,586,200.00 | 297,679.67 | 1,883,879.67 |
| (1) 计提 | 1,586,200.00 | 297,679.67 | 1,883,879.67 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 17,183,833.70 | 1,592,326.09 | 18,776,159.79 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2022年12月31日 | 62,126,166.30 | 1,568,379.89 | 63,694,546.19 |
| 2. 2021年12月31日 | 63,712,366.30 | 1,780,210.51 | 65,492,576.81 |

11. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2024年6月30日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,115,518.66 | 778,879.67 | 3,115,518.66 | 778,879.67 | | |
| 租赁负债 | 189,755.96 | 47,438.99 | 758,054.68 | 189,513.67 | | |
| 递延收益 | 52,006,002.12 | 13,001,500.53 | 56,581,758.92 | 14,145,439.73 | | |
| 合计 | 55,311,276.74 | 13,827,819.19 | 60,455,332.26 | 15,113,833.07 | | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2024年6月30日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 367,123.75 | 91,780.94 | 734,247.50 | 183,561.88 | | |
| 合计 | 367,123.75 | 91,780.94 | 734,247.50 | 183,561.88 | | |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------|------------|-------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | | 56,350,777.79 |
| 可抵扣亏损 | | | 4,001,643.88 |
| 合计 | | | 60,352,421.67 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 备注 |
|-------|------------|-------------|--------------|----|
| 2023年 | | | 14,801.78 | |
| 2024年 | | | 3,986,842.10 | |
| 合计 | | | 4,001,643.88 | |

12. 其他非流动资产

| 项目 | 2024年6月30日 | | | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-----------|------------|------|------------|-------------|------|------|-------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款、设备款 | 282,849.68 | | 282,849.68 | | | | | | |
| 合计 | 282,849.68 | | 282,849.68 | | | | | | |

13. 短期借款

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 302,010,117.16 | 328,461,039.34 | 370,630,500.78 |
| 合计 | 302,010,117.16 | 328,461,039.34 | 370,630,500.78 |

14. 应付账款

(1) 应付账款列示



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 应付基建、技改工程款 | 20,397,120.09 | 36,677,293.67 | 74,478,209.90 |
| 应付修理费 | 15,945,367.82 | 21,925,891.34 | 21,628,641.74 |
| 应付设备款 | 12,730,901.52 | 23,130,167.36 | 29,320,656.72 |
| 应付燃料款 | 5,076,498.44 | 14,642,252.56 | 13,104,731.37 |
| 应付材料费 | 789,368.84 | 873,218.79 | 455,580.10 |
| 应付热费 | | | 8,444,541.96 |
| 其他 | 28,253,922.19 | 39,887,644.73 | 33,355,513.73 |
| 合计 | 83,193,178.90 | 137,136,468.45 | 180,787,875.52 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 14,179,140.50 | 1,873,680.08 | 16,982,905.98 | 未达合同付款条件 |
| 常州市排水管理处 | 11,178,532.81 | 11,178,532.81 | 9,829,771.81 | 未达合同付款条件 |
| 合计 | 25,357,673.31 | 13,052,212.89 | 26,812,677.79 | — |

15. 其他应付款

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 2,710,554.83 | 3,694,485.42 | 4,901,148.45 |
| 合计 | 2,710,554.83 | 3,694,485.42 | 4,901,148.45 |

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 应付工程质保金 | 1,569,911.61 | 1,764,432.34 | 3,474,605.27 |
| 其他 | 1,140,643.22 | 1,930,053.08 | 1,426,543.18 |
| 合计 | 2,710,554.83 | 3,694,485.42 | 4,901,148.45 |

16. 合同负债

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|--------------|-------------|-------------|
| 预收热力销售款 | 3,106,655.02 | 367,858.80 | |
| 其他 | 85,373.55 | 85,373.55 | 85,373.55 |
| 合计 | 3,192,028.57 | 453,232.35 | 85,373.55 |



17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------|
| 短期薪酬 | | 15,637,094.79 | 15,637,094.79 | |
| 离职后福利-设定 提存计划 | | 3,733,015.36 | 3,733,015.36 | |
| 合计 | | 19,370,110.15 | 19,370,110.15 | |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 短期薪酬 | | 44,935,958.23 | 44,935,958.23 | |
| 离职后福利-设定 提存计划 | | 7,216,036.11 | 7,216,036.11 | |
| 合计 | | 52,151,994.34 | 52,151,994.34 | |

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 短期薪酬 | | 41,554,272.98 | 41,554,272.98 | |
| 离职后福利-设定 提存计划 | | 6,556,471.78 | 6,556,471.78 | |
| 合计 | | 48,110,744.76 | 48,110,744.76 | |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|-------------|-------------|----------------------|----------------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 11,145,471.00 | 11,145,471.00 | |
| 职工福利费 | | 1,222,394.60 | 1,222,394.60 | |
| 社会保险费 | | 1,450,089.48 | 1,450,089.48 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 1,397,060.32 | 1,397,060.32 | |
| 工伤保险费 | | 53,029.16 | 53,029.16 | |
| 住房公积金 | | 1,730,382.00 | 1,730,382.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 88,757.71 | 88,757.71 | |
| 合计 | | 15,637,094.79 | 15,637,094.79 | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|-------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 33,724,300.00 | 33,724,300.00 | |
| 职工福利费 | | 2,411,981.65 | 2,411,981.65 | |
| 社会保险费 | | 4,204,030.80 | 4,204,030.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 4,098,771.09 | 4,098,771.09 | |
| 工伤保险费 | | 105,259.71 | 105,259.71 | |
| 住房公积金 | | 3,464,021.00 | 3,464,021.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 1,131,624.78 | 1,131,624.78 | |
| 合计 | | 44,935,958.23 | 44,935,958.23 | |

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|-------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 31,155,000.00 | 31,155,000.00 | |
| 职工福利费 | | 2,680,769.54 | 2,680,769.54 | |
| 社会保险费 | | 3,962,987.44 | 3,962,987.44 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,868,340.30 | 3,868,340.30 | |
| 工伤保险费 | | 94,647.14 | 94,647.14 | |
| 住房公积金 | | 3,132,416.00 | 3,132,416.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 623,100.00 | 623,100.00 | |
| 合计 | | 41,554,272.98 | 41,554,272.98 | |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|------------|
| 基本养老保险 | | 2,379,700.16 | 2,379,700.16 | |
| 失业保险费 | | 73,653.20 | 73,653.20 | |
| 企业年金缴费 | | 1,279,662.00 | 1,279,662.00 | |
| 合计 | | 3,733,015.36 | 3,733,015.36 | |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 4,586,253.86 | 4,586,253.86 | |
| 失业保险费 | | 143,322.25 | 143,322.25 | |
| 企业年金缴费 | | 2,486,460.00 | 2,486,460.00 | |
| 合计 | | 7,216,036.11 | 7,216,036.11 | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 4,141,063.82 | 4,141,063.82 | |
| 失业保险费 | | 128,783.96 | 128,783.96 | |
| 企业年金缴费 | | 2,286,624.00 | 2,286,624.00 | |
| 合计 | | 6,556,471.78 | 6,556,471.78 | |

18. 应交税费

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 3,874,399.25 | | |
| 增值税 | 3,434,333.25 | 1,894,625.15 | 205,159.15 |
| 城市维护建设税 | 171,716.66 | 94,792.81 | 10,364.89 |
| 教育费附加 | 171,716.65 | 94,792.82 | 10,364.89 |
| 房产税 | | | 260,414.35 |
| 土地使用税 | | | 54,999.75 |
| 个人所得税 | | 998,025.82 | 728,592.96 |
| 合计 | 7,652,165.81 | 3,082,236.60 | 1,269,895.99 |

19. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------|----------------|-------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 155,027,050.55 | 79,876.17 | 50,104,350.74 |
| 1年内到期的租赁负债 | 189,755.96 | 758,054.68 | |
| 合计 | 155,216,806.51 | 837,930.85 | 50,104,350.74 |

20. 长期借款

| 借款类别 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 328,952,884.07 | 329,005,709.69 | 340,903,202.78 |
| 小计 | 328,952,884.07 | 329,005,709.69 | 340,903,202.78 |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 155,027,050.55 | 79,876.17 | 50,104,350.74 |
| 合计 | 173,925,833.52 | 328,925,833.52 | 290,798,852.04 |

注: 上述借款2024年1至6月年利率范围从2.40%至2.69%, 2023年度年利率范围从2.60%至3.99%, 2022年度年利率范围从2.60%至4.05%。



21. 租赁负债

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额 | 192,317.74 | 769,270.90 | |
| 减:未确认的融资费用 | 2,561.78 | 11,216.22 | |
| 租赁负债 | 189,755.96 | 758,054.68 | |
| 减:一年内到期的租赁负债 | 189,755.96 | 758,054.68 | |
| 合计 | | | |

22. 递延收益

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助递延收益 | 42,554,481.34 | | 4,302,435.12 | 38,252,046.22 |
| 供热管网建设费 | 54,499,765.47 | 1,651,100.92 | 5,326,357.66 | 50,824,508.73 |
| 合计 | 97,054,246.81 | 1,651,100.92 | 9,628,792.78 | 89,076,554.95 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助递延收益 | 50,651,018.21 | 500,000.00 | 8,596,536.87 | 42,554,481.34 |
| 供热管网建设费 | 52,967,784.28 | 11,015,792.72 | 9,483,811.53 | 54,499,765.47 |
| 合计 | 103,618,802.49 | 11,515,792.72 | 18,080,348.40 | 97,054,246.81 |

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助递延收益 | 59,205,888.41 | | 8,554,870.20 | 50,651,018.21 |
| 供热管网建设费 | 55,086,606.54 | 6,978,032.11 | 9,096,854.37 | 52,967,784.28 |
| 合计 | 114,292,494.95 | 6,978,032.11 | 17,651,724.57 | 103,618,802.49 |

政府补助递延收益详见附注七。

23. 实收资本

| 投资者名称 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 295,020,000.00 | | | 295,020,000.00 |
| 合计 | 295,020,000.00 | | | 295,020,000.00 |

(续)



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 投资者名称 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 295,020,000.00 | | | 295,020,000.00 |
| 合计 | 295,020,000.00 | | | 295,020,000.00 |

(续)

| 投资者名称 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 295,020,000.00 | | | 295,020,000.00 |
| 合计 | 295,020,000.00 | | | 295,020,000.00 |

24. 专项储备

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,713,432.99 | 5,751,612.78 | 2,575,545.59 | 6,889,500.18 |
| 合计 | 3,713,432.99 | 5,751,612.78 | 2,575,545.59 | 6,889,500.18 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|-------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 734,836.34 | 10,455,930.32 | 7,477,333.67 | 3,713,432.99 |
| 合计 | 734,836.34 | 10,455,930.32 | 7,477,333.67 | 3,713,432.99 |

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|-------|-------------|------------|------|-------------|
| 安全生产费 | | 734,836.34 | | 734,836.34 |
| 合计 | | 734,836.34 | | 734,836.34 |

25. 盈余公积

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,616,303.81 | | | 6,616,303.81 |
| 合计 | 6,616,303.81 | | | 6,616,303.81 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,702,272.36 | 3,914,031.45 | | 6,616,303.81 |
| 合计 | 2,702,272.36 | 3,914,031.45 | | 6,616,303.81 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | | 2,702,272.36 | | 2,702,272.36 |
| 合计 | | 2,702,272.36 | | 2,702,272.36 |

26. 未分配利润

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 59,546,734.26 | 24,320,451.25 | -7,093,432.27 |
| 加:年初未分配利润调整数 | | | |
| 本年年初余额 | 59,546,734.26 | 24,320,451.25 | -7,093,432.27 |
| 本年增加数 | 28,946,100.47 | 39,140,314.46 | 34,116,155.88 |
| 其中:本年净利润转入 | 28,946,100.47 | 39,140,314.46 | 34,116,155.88 |
| 本年减少数 | | 3,914,031.45 | 2,702,272.36 |
| 其中:提取法定盈余公积 | | 3,914,031.45 | 2,702,272.36 |
| 本年年末余额 | 88,492,834.73 | 59,546,734.26 | 24,320,451.25 |

27. 营业收入、营业成本

| 项目 | 2024年1-6月 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 526,980,276.47 | 492,151,023.24 |
| 电力、热力销售 | 526,980,276.47 | 492,151,023.24 |
| 其他业务小计 | 163,431.52 | 146,974.53 |
| 其他 | 163,431.52 | 146,974.53 |
| 合计 | 527,143,707.99 | 492,297,997.77 |

(续)

| 项目 | 2023年度 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 1,106,343,012.01 | 1,065,632,148.92 |
| 电力、热力销售 | 1,106,343,012.01 | 1,065,632,148.92 |
| 其他业务小计 | 310,188.94 | 515,875.82 |
| 其他 | 310,188.94 | 515,875.82 |
| 合计 | 1,106,653,200.95 | 1,066,148,024.74 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目 | 2022年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 980,291,223.76 | 932,809,931.60 |
| 电力、热力销售 | 980,291,223.76 | 932,809,931.60 |
| 其他业务小计 | 301,808.40 | 370,071.29 |
| 其他 | 301,808.40 | 370,071.29 |
| 合计 | 980,593,032.16 | 933,180,002.89 |

28. 税金及附加

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,340,027.31 | 2,449,400.14 | 2,439,783.92 |
| 教育费附加 | 1,340,027.28 | 2,449,400.14 | 2,439,783.90 |
| 环保税 | 838,104.16 | 916,331.42 | 1,367,961.29 |
| 房产税 | 578,227.23 | 781,243.05 | 520,828.70 |
| 土地使用税 | 109,999.50 | 164,999.25 | 109,999.50 |
| 其他 | 338,889.78 | 705,409.25 | 591,363.81 |
| 合计 | 4,545,275.26 | 7,466,783.25 | 7,469,721.12 |

29. 研发费用

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料、燃料和动力费用 | | 4,047,559.69 | 484,070.80 |
| 职工薪酬 | | 1,493,276.00 | 996,821.62 |
| 委托境内机构或个人进行研发活动所发生的费用 | | | 64,168.63 |
| 其他 | | 132,540.00 | |
| 合计 | | 5,673,375.69 | 1,545,061.05 |

30. 财务费用

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 8,061,177.52 | 19,134,745.16 | 25,610,467.96 |
| 减: 利息收入 | 69,824.67 | 348,105.03 | 432,675.28 |
| 加: 其他 | 1,561.60 | 2,614.80 | 5,237.42 |
| 合计 | 7,992,914.45 | 18,789,254.93 | 25,183,030.10 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 其他收益

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税即征即退税款 | 6,950,311.57 | 8,131,079.82 | 2,745,556.59 |
| 财政扶持款 | 4,302,435.12 | 8,696,536.87 | 8,554,870.20 |
| 个税手续费返还 | 22,697.61 | 25,980.89 | 16,756.71 |
| 稳岗补贴 | 500.00 | | 10,000.00 |
| 供热管网建设费 | 5,326,357.66 | 9,483,811.53 | 9,096,854.37 |
| 合计 | 16,602,301.96 | 26,337,409.11 | 20,424,037.87 |

32. 信用减值损失

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|-----------|---------------|--------|
| 其他应收款坏账损失 | | -3,115,518.66 | |
| 合计 | | -3,115,518.66 | |

33. 资产减值损失

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-------------|---------------|--------|
| 固定资产减值损失 | -832,895.12 | -3,120,578.69 | |
| 合计 | -832,895.12 | -3,120,578.69 | |

34. 资产处置收益

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-----------|-----------|----------|
| 固定资产处置收益 | 17,842.82 | -3,885.46 | 2,595.66 |
| 合计 | 17,842.82 | -3,885.46 | 2,595.66 |

35. 营业外收入

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 非流动资产报废利得 | 132.74 | 42,475.92 | 1,253.10 |
| 供应商考核款 | 123,374.86 | 78,095.42 | 42,783.02 |
| 保险赔偿收入 | 1,000.00 | | 312,424.87 |
| 其他 | 111,244.55 | 420,120.83 | 268,919.57 |
| 合计 | 235,752.15 | 540,692.17 | 625,380.56 |

(续)



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 其中: 计入各期非经常性损益的金额 | | |
|-----------|-------------------|------------|------------|
| | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
| 非流动资产报废利得 | 132.74 | 42,475.92 | 1,253.10 |
| 供应商考核款 | 123,374.86 | 78,095.42 | 42,783.02 |
| 保险赔偿收入 | 1,000.00 | | 312,424.87 |
| 其他 | 111,244.55 | 420,120.83 | 268,919.57 |
| 合计 | 235,752.15 | 540,692.17 | 625,380.56 |

36. 营业外支出

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-----------|------------|------------|
| 对外捐赠 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 罚没及滞纳金支出 | | | 65,962.98 |
| 其他 | | 0.02 | |
| 合计 | | 100,000.02 | 165,962.98 |

(续)

| 项目 | 其中: 计入各期非经常性损益的金额 | | |
|----------|-------------------|------------|------------|
| | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
| 对外捐赠 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 罚没及滞纳金支出 | | | 65,962.98 |
| 其他 | | 0.02 | |
| 合计 | | 100,000.02 | 165,962.98 |

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------|--------------|----------------|------------|
| 当期所得税费用 | 8,190,188.91 | 4,903,837.52 | |
| 递延所得税费用 | 1,194,232.94 | -14,930,271.19 | -14,887.77 |
| 合计 | 9,384,421.85 | -10,026,433.67 | -14,887.77 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 38,330,522.32 | 29,113,880.79 | 34,101,268.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,582,630.58 | 7,278,470.20 | 8,525,317.03 |
| 非应税收入的影响 | -1,091,420.76 | -3,642,932.62 | -125,109.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 99,195.23 | 739,230.29 | 715,321.57 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -15,145,850.70 | -9,314,125.71 |
| 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 | 794,016.80 | 744,649.16 | 183,709.09 |
| 所得税费用合计 | 9,384,421.85 | -10,026,433.67 | -14,887.77 |

38. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 代垫款 | 2,366,887.10 | 3,974,315.09 | 173,973.11 |
| 存款利息收入 | 69,824.67 | 348,105.03 | 432,675.28 |
| 退回款项 | | 10,754,869.33 | 4,789,357.93 |
| 其他 | | 21,153.97 | 2,652,993.13 |
| 合计 | 2,436,711.77 | 15,098,443.42 | 8,048,999.45 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 代垫代付款 | 1,494,273.20 | 776,834.00 | 610,513.08 |
| 自来水费、排污费 | 83,788.14 | 174,384.33 | 228,426.18 |
| 保证金或押金 | | 224,889.10 | |
| 服务费 | | | 451,500.00 |
| 捐赠费 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 528,331.46 | 848,643.25 | 1,490,868.87 |
| 合计 | 2,106,392.80 | 2,124,750.68 | 2,881,308.13 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----|-----------|--------|--------|
| 其他 | 50.00 | | |
| 合计 | 50.00 | | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-6月 | | 2023年度 | | 2022年度 | |
|-----------|-----------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|
| | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 |
| 租赁费 | | 576,953.16 | | 821,105.28 | | 737,344.28 |
| 合计 | | 576,953.16 | | 821,105.28 | | 737,344.28 |

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2024年6月30日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 328,461,039.34 | 316,786,471.85 | 3,813,478.54 | 347,050,872.57 | | 302,010,117.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 837,930.85 | | 155,216,806.51 | | 837,930.85 | 155,216,806.51 |
| 长期借款 | 328,925,833.52 | | 4,318,920.71 | 4,291,870.16 | 155,027,050.55 | 173,925,833.52 |
| 租赁负债 | | | 766,709.12 | 576,953.16 | 189,755.96 | |
| 合计 | 658,224,803.71 | 316,786,471.85 | 164,115,914.88 | 351,919,695.89 | 156,054,737.36 | 631,152,757.19 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 370,630,500.78 | 598,285,698.08 | 9,787,059.45 | 650,242,218.97 | | 328,461,039.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,104,350.74 | | 837,930.85 | | 50,104,350.74 | 837,930.85 |
| 长期借款 | 290,798,852.04 | 119,000,000.00 | 59,430,323.15 | 140,202,311.52 | 101,030.15 | 328,925,833.52 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023年12月31日 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 租赁负债 | | | 1,579,159.96 | 821,105.28 | 758,054.68 | |
| 合计 | 711,533,703.56 | 717,285,698.08 | 71,634,473.41 | 791,265,635.77 | 50,963,435.57 | 658,224,803.71 |

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 427,490,482.09 | 466,292,358.76 | 14,046,172.90 | 537,198,512.97 | | 370,630,500.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 106,188,648.53 | | 50,104,350.74 | | 106,188,648.53 | 50,104,350.74 |
| 长期借款 | 236,265,450.89 | 269,925,833.52 | 117,015,599.31 | 282,303,680.94 | 50,104,350.74 | 290,798,852.04 |
| 租赁负债 | | | 737,344.28 | 737,344.28 | | |
| 合计 | 769,944,581.51 | 736,218,192.28 | 181,903,467.23 | 820,239,538.19 | 156,292,999.27 | 711,533,703.56 |



39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — | — |
| 净利润 | 28,946,100.47 | 39,140,314.46 | 34,116,155.88 |
| 加: 资产减值准备 | 832,895.12 | 3,120,578.69 | |
| 信用减值损失 | | 3,115,518.66 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 43,760,958.85 | 85,001,827.72 | 80,270,072.92 |
| 使用权资产摊销 | 367,123.75 | 734,247.50 | 735,314.86 |
| 无形资产摊销 | 939,847.56 | 833,739.97 | 1,883,879.67 |
| 长期待摊费用摊销 | | | |
| 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) | -17,842.82 | 3,885.46 | -2,595.66 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | -132.74 | -42,475.92 | -1,253.10 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 8,061,177.52 | 19,134,745.16 | 25,610,467.96 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,286,013.88 | -15,113,833.07 | 168,940.95 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -91,780.94 | 183,561.88 | -183,828.72 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -25,196.14 | 34,440.00 | 258,319.54 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 28,111,752.26 | -17,995,784.89 | -22,976,156.54 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -35,255,242.33 | 11,595,213.41 | -1,959,113.37 |
| 其他 | 6,889,500.18 | 3,713,432.99 | 734,836.34 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 补充资料 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 83,805,174.62 | 133,459,412.02 | 118,655,040.73 |
| 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 | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |
| 减:现金的期初余额 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 | 11,061,942.57 |
| 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 | 32,337,144.57 | -428,964.75 | -2,414,586.01 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| 1. 现金 | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |
| 其中: 库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |
| 2. 现金等价物 | | | |
| 3. 期末现金及现金等价物余额 | 40,555,536.38 | 8,218,391.81 | 8,647,356.56 |

40. 租赁

(1) 作为承租人

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|-------------|
| 租赁负债利息费用 | 8,654.44 | 42,867.28 | 61,580.48 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 576,953.16 | 821,105.28 | 737,344.28 |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下

| 剩余租赁期 | 未来折现租赁付款额 |
|-------|------------|
| 1年以内 | 192,317.74 |
| 合计 | 192,317.74 |



六、研发支出

1. 按费用性质列示

| 项目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料、燃料和动力费用 | | 4,047,559.69 | 484,070.80 |
| 职工薪酬 | | 1,493,276.00 | 996,821.62 |
| 委托境内机构或个人进行研发活动所发生的费用 | | | 64,168.63 |
| 其他 | | 132,540.00 | |
| 合计 | | 5,673,375.69 | 1,545,061.05 |
| 其中: 费用化研发支出 | | 5,673,375.69 | 1,545,061.05 |
| 资本化研发支出 | | | |

七、政府补助

1. 与资产相关的政府补助

| 项目 | 2023年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 2024年6月30日 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|
| 递延收益 | 42,554,481.34 | | | 4,302,435.12 | | 38,252,046.22 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 2023年12月31日 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|
| 递延收益 | 50,651,018.21 | 500,000.00 | | 8,596,536.87 | | 42,554,481.34 |

(续)

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 2022年12月31日 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|
| 递延收益 | 59,205,888.41 | | | 8,554,870.20 | | 50,651,018.21 |

2. 与收益相关的政府补助

| 会计科目 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 6,950,811.57 | 8,231,079.82 | 2,755,556.59 |



八、与金融工具相关风险

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项,本公司已根据实际情况制定了信用政策,本公司所有客户与本公司有长期业务往来,而且主要为电网公司、热力客户很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险,本公司按照债务人到期偿付能力和逾期账龄等要素对本公司的客户资料进行分析。本公司应收账款对电网公司自出具账单日起30天内到期,对热力客户自出具账单日起90天内到期。在一般情况下,本公司不会要求客户提供抵押品。对于其他应收款项,本公司运用个别评估的方式,持续对不同客户的财政状况进行信用评估以监控信用风险,坏账准备金额符合管理层预期。

本公司无已逾期但经个别方式评估后均未减值的应收账款。

2. 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限,便需获得本公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按本年末或上年末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2024年6月30日未折现的合同现金流量 | | | | | 资产负责表账面价值 |
|--------------|----------------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|
| | 1年内到期或须于要求时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 305,078,838.51 | | | | 305,078,838.51 | 302,010,117.16 |
| 长期借款(含1年内到期) | 162,159,098.44 | 176,263,023.55 | | | 338,422,121.99 | 328,952,884.07 |
| 应付款项 | 85,903,733.73 | | | | 85,903,733.73 | 85,903,733.73 |
| 合计 | 553,141,670.68 | 176,263,023.55 | | | 729,404,694.23 | 716,866,734.96 |

(续)

| 项目 | 2023年12月31日未折现的合同现金流量 | | | | | 资产负责表账面价值 |
|--------------|-----------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------------|
| | 1年内到期或须于要求时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 332,204,371.80 | | | | 332,204,371.80 | 328,461,039.34 |
| 长期借款(含1年内到期) | 8,766,947.84 | 234,931,471.70 | 99,652,350.68 | | 343,350,770.22 | 329,005,709.69 |
| 应付款项 | 140,830,953.87 | | | | 140,830,953.87 | 140,830,953.87 |
| 合计 | 481,802,273.51 | 234,931,471.70 | 99,652,350.68 | | 816,386,095.89 | 798,297,702.90 |

(续)

| 项目 | 2022年12月31日未折现的合同现金流量 | | | | | 资产负责表账面价值 |
|------|-----------------------|-------|-------|------|----------------|----------------|
| | 1年内到期或须于要求时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 375,531,038.53 | | | | 375,531,038.53 | 370,630,500.78 |



| 项目 | 2022年12月31日未折现的合同现金流量 | | | | | 合计 | 资产负债表账面价值 |
|--------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| | 1年内到期或须于要求时偿还 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | | | |
| 长期借款(含1年内到期) | 58,442,096.73 | 8,140,571.75 | 219,807,643.18 | 80,886,977.42 | 367,277,289.08 | 340,903,202.78 | |
| 应付款项 | 185,689,023.97 | | | | 185,689,023.97 | 185,689,023.97 | |
| 合计 | 619,662,159.23 | 8,140,571.75 | 219,807,643.18 | 80,886,977.42 | 928,497,351.58 | 897,222,727.53 | |

注: 应付款项包括应付账款及其他应付款。

2024年6月30日, 本公司的净流动负债为人民币41,153.94万元(2023年末: 人民币33,548.05万元; 2022年末: 人民币48,502.38万元)。为解决本公司借款合同到期日所带来的短期流动性风险, 本公司将持续与银行等金融机构开展沟通与合作以取得更多的贷款融资支持。

3. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与借款(含一年内到期的借款)、租赁负债(含一年内到期的租赁负债)有关, 详见附注五、13、19、20、21。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率的公允价值变动风险。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设: 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。



在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对净利润和所有者权益的影响如下:

| 项目利率变动 | 2024年1-6月 | | 2023年度 | | 2022年度 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 利率增加100个基点 | -4,732,222.51 | -4,732,222.51 | -3,806,000.62 | -3,806,000.62 | -4,211,502.78 | -4,211,502.78 |
| 利率减少100个基点 | 4,732,222.51 | 4,732,222.51 | 3,806,000.62 | 3,806,000.62 | 4,211,502.78 | 4,211,502.78 |

对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2022年度、2023年度的分析基于同样的假设和方法。



九、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|-----|---------|-------------------|------------------|-------------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 福州市 | 电力、热力供应 | 1,306,132.8743 万元 | 100.00 | 100.00 |

本公司的最终控制方为中国华电集团有限公司。

(2) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 中国华电集团财务有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华电联合(北京)电力工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华电重工股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 南京南自华盾数字技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国华电集团碳资产运营有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海通华燃气轮机服务有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华电西藏能源有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国华电集团有限公司上海分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 电力工业产品质量标准研究所有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 郑州国电机械设计研究所有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国华电集团高级培训中心有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海华电北湾新能源有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 江苏国电南自电力自动化有限公司 | 受同一最终控制方控制 |



2. 关联方交易

(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

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 中国华电集团财务有限公司 | 利息支出 | 209,027.77 | 1,948,025.03 | 4,339,584.04 |
| 中国华电集团有限公司 | 利息支出 | 2,051,125.00 | 4,091,041.68 | 3,048,666.67 |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 技术服务费 | 263,595.90 | 1,336,430.33 | 1,392,452.83 |
| 华电联合(北京)电力工程有限公司 | 技术服务费 | | 1,226,415.10 | |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 技术服务费 | | | 5,716,814.15 |
| 华电重工股份有限公司 | 技术服务费 | | | 97,675.23 |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 技术服务费 | | | 421,238.94 |
| 南京南自华盾数字技术有限公司 | 技术服务费 | | 58,773.58 | 112,679.24 |
| 中国华电集团碳资产运营有限公司 | 技术服务费 | | 235,849.05 | 235,849.05 |
| 华电西藏能源有限公司 | 技术服务费 | | 2,548.67 | |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 修理费 | | 1,074,595.08 | 1,716,439.31 |
| 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 修理费 | 15,122,189.13 | 16,755,025.66 | 21,543,260.65 |
| 上海通华燃气轮机服务有限公司 | 修理费 | 3,384,204.99 | 15,131,760.76 | 3,516,056.29 |
| 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 | 修理费 | | 141,509.43 | 150,943.40 |
| 中国华电集团有限公司上海分公司 | 咨询费 | 821,509.43 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |

2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------|--------|-----------|-----------|------------|
| 中国华电集团财务有限公司 | 利息收入 | 27,736.64 | 93,241.83 | 386,615.92 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 2024年1至6月拆借金额 | 起始日 | 结束日 | 备注 |
|--------------|----------------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 中国华电集团财务有限公司 | 180,000,000.00 | / | / | |
| 偿还 | | | | |
| 中国华电集团财务有限公司 | 180,000,000.00 | / | / | |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 关联方 | 2023年度 拆借金额 | 起始日 | 结束日 | 备注 |
|------------------|----------------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 中国华电集团 财务有限公司 | 249,620,000.00 | / | / | |
| 偿还 | | | | |
| 中国华电集团 财务有限公司 | 383,420,000.00 | / | / | |

(续)

| 关联方 | 2022年度 拆借金额 | 起始日 | 结束日 | 备注 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 中国华电集团 财务有限公司 | 240,000,000.00 | 2020年12月10日 | 2023年12月10日 | |
| 中国华电集团 有限公司 | 150,000,000.00 | 2022年3月22日 | 2025年3月20日 | |
| 偿还 | | | | |
| 中国华电集团 财务有限公司 | 166,100,000.00 | / | / | |

(3) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,682,412.00 | 4,105,462.00 | 3,551,020.00 |

3. 关联方应收、应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2024年6月 30日 | 2023年12月 31日 | 2022年12月 31日 |
|------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 预付账款 | 电力工业产品质量标准研究所有限公司 | | | 420.00 |
| 预付账款 | 华电电力科学研究院有限公司 | | | 4,700.00 |
| 预付账款 | 上海通华燃气轮机服务有限公司 | | | 56,471.95 |
| 预付账款 | 郑州国电机械设计研究所有限公司 | | | 5,500.00 |
| 预付账款 | 中国华电集团高级培训中心有限公司 | | | 4,000.00 |



上海华电闵行能源有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 2024年6月 30日 | 2023年12月 31日 | 2022年12月 31日 |
|------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 在建工程 | 上海华电北湾新能源有限公司 | 1,623,611.00 | 1,453,483.23 | 848,039.71 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2024年6月30 日 | 2023年12月31 日 | 2022年12月31 日 |
|-------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 短期借款 | 中国华电集团财务有限公司 | | | 84,097,018.13 |
| 合同负债 | 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 117,916.66 | 29,901.22 | |
| 其他应付款 | 国电南京自动化股份有限公司 | 102,680.00 | 102,580.00 | 113,905.00 |
| 其他应付款 | 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 11,204.00 | 11,204.00 | 107,004.00 |
| 应付账款 | 国电南京自动化股份有限公司 | 4,043,159.18 | 1,964,623.53 | 1,061,473.53 |
| 应付账款 | 中国华电集团高级培训中心有限公司 | 6,900.00 | | |
| 应付账款 | 中国华电集团有限公司 | 224.15 | | |
| 应付账款 | 华电电力科学研究院有限公司 | 642,660.00 | 1,206,600.00 | 704,200.00 |
| 应付账款 | 华电联合(北京)电力工程有限公司 | 210,800.00 | | |
| 应付账款 | 华电通用轻型燃机设备有限公司 | 17,153,890.78 | 33,786,989.55 | 36,209,541.72 |
| 应付账款 | 华电西藏能源有限公司 | | | 864.00 |
| 应付账款 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 646,000.00 | 2,584,000.00 | 5,716,814.15 |
| 应付账款 | 江苏国电南自电力自动化有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 应付账款 | 南京国电南自维美德自动化有限公司 | | | 196,000.00 |
| 应付账款 | 南京南自华盾数字技术有限公司 | 4,200.00 | 4,200.00 | 4,720.00 |
| 应付账款 | 上海通华燃气轮机服务有限公司 | 3,541,300.00 | 7,586,530.37 | |
| 应付账款 | 中国华电集团碳资产运营有限公司 | | 250,000.00 | |
| 长期借款 | 中国华电集团财务有限公司 | | | 49,855,611.03 |
| 长期借款 | 中国华电集团有限公司 | 150,033,625.00 | 150,067,250.00 | 150,123,291.67 |



十、或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 | 说明 |
|--|------------|------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 17,975.56 | 38,590.46 | 3,848.76 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 500.00 | 100,000.00 | 10,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 235,619.41 | 398,216.23 | 458,164.48 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 小计 | 254,094.97 | 536,806.69 | 472,013.24 | |
| 减:所得税影响金额 | 63,523.74 | 134,201.67 | 118,003.31 | |
| 合计 | 190,571.23 | 402,605.02 | 354,009.93 | |



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 6000 万元
成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



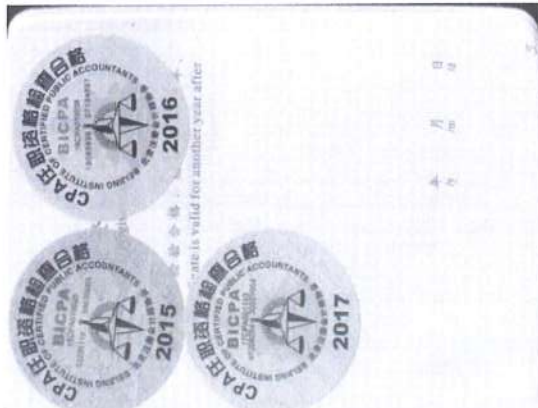
2024 年 05 月 27 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



姓名: 邱欣
 Full name: 邱欣
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1965-09-14
 Date of birth: 1965-09-14
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 110104198509141851
 Identity card No.: 110104198509141851

证书编号: 110101364899
 No. of Certificate: 110101364899
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 批准日期: 2014-06-10
 Date of Issuance: 2014-06-10



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: 邱欣
证书编号: 110101364899

年 / 月 / 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 / 月 / 日



姓名 Full name 闫欢
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1988-08-10
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 110101198808100325



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.



扫描二维码 进行

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 月 日
 /m /d