

关于上海电力股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海电力股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-57961198



关于上海电力股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2026]2306号

上海电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海电力股份有限公司(以下简称上海电力公司)2025年度财务报表，并出具了中汇会审[2026]2299号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的上海电力公司管理层编制的《2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对上海电力公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。





我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，上海电力公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计上海电力公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供上海电力公司2025年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解上海电力公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

报告日期：2026年4月10日



附表 2

关于上海电力股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会	2025 年年初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	国家电投集团远达环保工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	352.71				352.71	工程服务	经营性往来
	吉林松花江热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	290.00			290.00		电费	经营性往来
	国家电投集团通道风力发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	118.13			92.63	25.50	电力销售	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	97.20			97.20		工程款	经营性往来
	中电华创电力技术研究有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	91.20			91.20		技术服务费	经营性往来
	芜湖中电环保发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	80.00			80.00		技术服务费	经营性往来
	国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	50.90			50.90		咨询服务	经营性往来
	中国联合重型燃气轮机技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	47.91			47.91		咨询服务	经营性往来
	吉林电力股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19.00			19.00		工程款、运维服务款	经营性往来
	国家电投集团	控股股东、实	应收账款	16.30				16.30	工程款	经营性往

	山西铝业有限 公司	实际控制人的附 属企业								来
	国家电力投资 集团有限公司 发展研究中心	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	15.87			15.87		培训费	经营性往 来
	国家电投集团 电站运营技术 (北京)有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	15.50			15.50		服务费	经营性往 来
	国家电力投资 集团有限公司	控股股东	应收账款	12.00	555.52		555.52	12.00	咨询服务	经营性往 来
	哈密盛天风力 发电有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	12.00	11.43		23.43		技术服务	经营性往 来
	宁夏顺博新能 源有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	12.00	23.09		35.09		技术服务	经营性往 来
	上海能源科技 发展有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	6.50	11.70		18.20		运维服务	经营性往 来
	国家电投集团 科学技术研究 院有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	3.00			3.00		咨询费	经营性往 来
	国电投核力创 芯(无锡)科 技有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	1.88	29.81		27.62	4.07	电费	经营性往 来
	金湖县海新能 源有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	1.79	266.09		195.88	72.00	咨询服务	经营性往 来
	国家电投香港 财资管理有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	0.74			0.74		培训费	经营性往 来
	宁海新电电力 开发有限公司	控股股东、实 际控制人的附	应收账款		15.84		11.85	3.99	服务费	经营性往 来

		属企业								
	浙江国电投海越新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.74			4.74	服务费	经营性往来
	青铜峡铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.86			8.86	绿证交易收入	经营性往来
	衢州市衢江区禾和新能源科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10.40		7.78	2.62	服务费	经营性往来
	上海明华电力科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		151.93		132.00	19.93	技术服务	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	12,222.22	40,172.21		51,091.25	1,303.18	购买设备	经营性往来
	电能易购(北京)科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	8,190.48	43,071.31		44,522.14	6,739.65	购买设备、材料	经营性往来
	中电投锦州港口有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,046.52			2,046.52		燃料采购	经营性往来
	国家电投集团保险经纪有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	526.49	10,963.86		6,982.77	4,507.58	保险费	经营性往来
	上海能源科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	311.08			311.08		工程监理	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	292.00	220.56		510.67	1.89	工程款	经营性往来

	中国电能成套设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	162.56	296.91		412.15	47.32	购买设备、材料	经营性往来
	国电投江西水电检修安装工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	71.26				71.26	专业技术监督取证培训	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司	控股股东	预付款项	47.50			47.50		咨询服务	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	34.68	10.84		35.21	10.31	培训费	经营性往来
	重庆中电自能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	19.92	50.82		69.82	0.92	工程服务	经营性往来
	电能（北京）工程监理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	19.76			19.76		工程服务	经营性往来
	国核电力规划设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	14.00	116.09		14.99	115.10	技术服务	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司领导力中心	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	13.70				13.70	咨询服务	经营性往来
	青海黄河上游水电开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.50			1.50		服务费	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司北京教育咨询发展中心	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		147.45		145.55	1.90	服务费	经营性往来
	北京兆瓦云数据科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		19.80			19.80	服务费	经营性往来

	国家电力投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.94			2.94		ABN 循环资金	经营性往来
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.00				3.00	咨询服务	经营性往来
	百瑞信托有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,258.67			147.61	2,111.06	服务费	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司上海分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		87.00		27.02	59.98	代理服务	经营性往来
	国家电投集团山西电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		33.79		28.12	5.67	服务费	经营性往来
	中电投磴口光伏发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		52.06			52.06	服务费	经营性往来
	中电投湖南耒阳新能源发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.29			1.29	服务费	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	86.46			86.46		保证金、代理服务等	经营性往来
	电能易购（北京）科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	27.84	36.21		0.04	64.01	保证金等	经营性往来
	电能易购（北京）科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	35,230.95	35.67		35,230.95	35.67	设备款	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	22,651.56	43,253.66		17,137.71	48,767.51	设备款	经营性往来

	山东电力工程咨询院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	9,453.36	3,645.36		5,163.00	7,935.72	工程款	经营性往来
	山东鲁电国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	10,677.82	36,578.79		6,137.66	41,118.95	设备款	经营性往来
	国家电投集团远达环保工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,154.79			1,154.79	工程款	经营性往来
	上海电投国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		6,295.43		26.51	6,268.92	设备款	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,741.81		1,569.49	172.32	设备款	经营性往来
	国核自仪系统工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		302.00			302.00	工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海电力哈密宣力燃气发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	95,600.00	23,020.00	3,082.75	72,720.00	45,900.00	委托贷款	非经营性往来
	上海上电新达新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	85,077.00	98,275.34	2,880.29	85,077.00	98,275.34	委托贷款	非经营性往来
	上海电力新能源发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	80,491.00	142,067.00	3,392.92	108,666.00	113,892.00	委托贷款	非经营性往来
	上海外高桥发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,800.00	80,000.00	124.66	2,800.00	80,000.00	委托贷款	非经营性往来
	上海松江上电能源发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	580.00	580.00	19.06	580.00	580.00	委托贷款	非经营性往来

	上海长兴岛热电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,000.00		202.22		10,000.00	委托贷款	非经营性往来
	上海上电泽堰新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	700.00		18.57	700.00		委托贷款	非经营性往来
	上海漕泾第二发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		160,000.00	190.67		160,000.00	委托贷款	非经营性往来
	木垒上电申华新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		160,000.00	190.67		160,000.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海杨电能源环境科技有限公司	合营企业子公司	其他应收款	56,975.93	22.43			56,998.36	垫付土地款等	非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	437,834.83	853,341.89	10,101.81	444,122.74	847,053.98	/	/

注：上海杨电能源环境科技有限公司不属于上市规则层面的公司关联主体

