

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



目 录

	<u>页次</u>
一、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	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-8



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

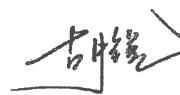
我们认为，上海电力公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计上海电力公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

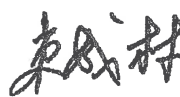
本专项说明仅供上海电力公司2025年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解上海电力公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



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：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

编制单位：上海电力股份有限公司

金额单位：人民币万元

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(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
非经营性资金占用										
现控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	国家电投集团远达环保工程有限公司	同受大股东控制	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	同受大股东控制	应收账款	290.00			290.00		电费	经营性往来
	国家电投集团通渭风电有限公司	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	应收账款	91.20			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	同受大股东控制	应收账款	80.00			80.00			80.00	技术服务费	经营性往来
国家电网集团北京电能碳资产管理有限公司	同受大股东控制	应收账款	50.90			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	同受大股东控制	应收账款	47.91			47.91			47.91	咨询服务	经营性往来
吉林电力股份有限公司	同受大股东控制	应收账款	19.00			19.00			19.00	工程款、运维服务款	经营性往来
国家电网集团山西铝业有限公司	同受大股东控制	应收账款	16.30			16.30			16.30	工程款	经营性往来
国家电网投资集团有限公司发展研究中心	同受大股东控制	应收账款	15.87			15.87			15.87	培训费	经营性往来
国家电网集团电站运营技术(北京)有限公司	同受大股东控制	应收账款	15.50			15.50			15.50	服务费	经营性往来
国家电网投资集团有限公司	大股东	应收账款	12.00	555.52		12.00	555.52		555.52	咨询服务	经营性往来
哈密盛天风力发电有限公司	同受大股东控制	应收账款	12.00	11.43		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	同受大股东控制	应收账款	12.00	23.09		12.00	23.09		35.09	技术服务	经营性往来
上海能源源科技发展有限公司	同受大股东控制	应收账款	6.50	11.70		6.50	11.70		18.20	运维服务	经营性往来
国家电网集团科学技术研究院有限公司	同受大股东控制	应收账款	3.00			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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	应收账款		15.84		11.85	3.99	服务费	经营性往来
浙江国电投海越新能源有限公司	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	2,016.52			2,016.52		燃料采购	经营性往来
国家电投集团保险经纪有限公司	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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公司	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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责任公司	同受大股东控制	预付账款	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	大股东	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款	13.70				13.70	咨询服务	经营性往来
青海黄河1:游水电力开发有限公司	同受大股东控制	预付账款	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	同受大股东控制	预付账款		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	同受大股东控制	预付账款		19.80			19.80	服务费	经营性往来
国家电力投资集团有限公司	大股东	其他应收款	2.94			2.94		ABN 循环资金	经营性往来

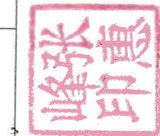




国家电投集团科学技术研究院有限公司	同受大股东控制	其他应收款	3.00					3.00	咨询服务	经营性往来
百瑞信托有限责任公司	同受大股东控制	其他应收款	2,258.67		147.61			2,111.06	服务费	经营性往来
中国电能成套设备有限公司上海分公司	同受大股东控制	其他应收款		87.00	27.02			59.98	代理服务	经营性往来
国家电投集团山西电力有限公司	同受大股东控制	其他应收款		33.79	28.12			5.67	服务费	经营性往来
中电投磴口光伏发电有限公司	同受大股东控制	其他应收款		52.06				52.06	服务费	经营性往来
中电投湖南耒阳新能源发电有限责任公司	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	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	同受大股东控制	其他非流动资产	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	同受大股东控制	其他非流动资产	22,651.56	43,253.66	17,137.71			48,767.51	设备款	经营性往来
山东电力工程咨询有限公司	同受大股东控制	其他非流动资产	9,453.36	3,645.36	5,163.00			7,935.72	工程款	经营性往来
山东鲁能国际贸易有限公司	同受大股东控制	其他非流动资产	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	同受大股东控制	其他非流动资产		1,154.79				1,154.79	工程款	经营性往来

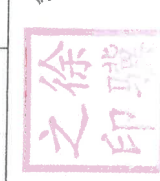


	上海电投国际贸易有限公司	同受大股东控制	其他非流动资产		6,295.43		26.51	6,268.92	设备款	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同受大股东控制	其他非流动资产		1,741.81		1,569.49	172.32	设备款	经营性往来
	同核自仪系统工程有有限公司	同受大股东控制	其他非流动资产		302.00			302.00	工程款	经营性往来
	上海电力哈密宣力燃气发电有限公司	全资子公司	其他应收款	95,600.00	23,020.00	3,082.75	72,720.00	45,900.00	委托贷款	非经营性往来
	上海上电新达新能源科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	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	控股子公司	其他流动资产	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公司	控股子公司	股权投资	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	全资子公司	其他流动资产	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公司	全资子公司	一年内到期的非流动资产	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	全资子公司	其他流动资产	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	全资子公司	股权投资		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	全资子公司	股权投资		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
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
总计				437,834.83	853,341.89	10,101.81	444,122.74	847,053.98		



法定代表人: 张峰

主管会计工作负责人: 张峰



会计机构负责人: 徐之印

第 8 页 共 8 页



法定代表人: 黄晨



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”查询企业基本信息。如发现问题，请登录“12315”平台举报。

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

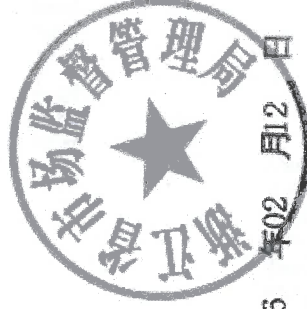
执行事务合伙人 余强,高峰

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2026年02月12日

仅供中汇会计师事务所2025年度审计报告使用





会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：高峰
 主任会计师：高峰
 经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：33000014
 批准执业文号：浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

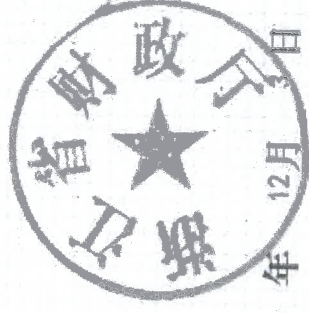


仅供中汇会专[2028]2306号报告使用

证书序号：0019879

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》。



发证机关：

2024年12月3日

中华人民共和国财政部制





姓名	胡锐
Sex	女
出生日期	1974年11月28日
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
标记号码	231003197411280540
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：230300052084
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年6月30日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





姓名	束成林
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979年7月16日
Date of birth	
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	110102197907160818
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110000252618
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005年6月15日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

