

华电江苏能源有限公司
2024年1-6月、2023年度、2022年度
模拟审计报告

索引	页码
模拟审计报告	1-3
模拟公司财务报表	
— 模拟合并资产负债表	1-2
— 模拟母公司资产负债表	3-4
— 模拟合并利润表	5
— 模拟母公司利润表	6
— 模拟合并现金流量表	7
— 模拟母公司现金流量表	8
— 模拟合并所有者权益变动表	9-11
— 模拟母公司所有者权益变动表	12-14
— 模拟财务报表附注	15-158

模拟审计报告

XYZH/2024BJAA3B0541

华电江苏能源有限公司

华电江苏能源有限公司:

一、 审计意见

我们审计了华电江苏能源有限公司（以下简称江苏能源）模拟财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏能源 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟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，我们独立于江苏能源，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、 强调事项——编制基础

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注三模拟财务报表的编制基础的说明。江苏能源编制模拟财务报表是为了华电国际电力股份有限公司拟以发行股份方式购买江苏能源 80% 股权事项向监管机构报送材料之用，因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供华电国际电力股份有限公司就申请发行股份方式购买江苏能源 80% 股权的事项向监管机构报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制模拟财务报表时，管理层负责评估江苏能源的持续经营能力，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江苏能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏能源的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟审计报告。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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏能源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模拟审计报告中提请报表使用者注意模拟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模拟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江苏能源不能持续经营。

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

（6）就江苏能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

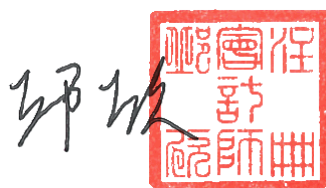


我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年十月三十日





模拟合并资产负债表

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	六、1	540,845,231.39	733,680,364.40	1,051,879,718.63
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	15,769,286.55	23,487,272.16	18,602,087.87
应收账款	六、3	2,701,882,082.65	3,338,394,485.04	3,401,565,298.89
应收款项融资				
预付款项	六、6	913,637,527.03	323,708,313.20	290,575,441.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	202,169,803.42	186,469,017.63	128,097,658.98
其中：应收利息				
应收股利	六、5	64,907,708.42	1,000,400.00	1,000,400.00
买入返售金融资产				
存货	六、7	484,856,827.08	477,061,537.72	383,721,908.38
合同资产	六、4	5,147,566.37	3,975,000.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、8			102,686,177.04
其他流动资产	六、9	330,468,431.09	249,452,027.65	309,715,433.27
流动资产合计		5,194,776,755.58	5,336,228,017.80	5,686,843,724.42
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	1,038,789,458.24	1,070,411,325.08	1,005,702,675.24
其他权益工具投资	六、11	177,243,309.71	186,296,557.81	180,931,808.83
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、12	21,011,411,495.14	22,008,357,148.47	23,954,686,828.79
在建工程	六、13	3,653,631,728.49	2,375,010,851.62	992,040,722.62
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、14	33,335,971.87	23,284,062.72	63,564,361.00
无形资产	六、15	971,370,828.73	963,375,051.04	941,034,382.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、16	3,785,601.74	3,966,790.89	11,355,188.99
递延所得税资产	六、17	34,113,585.33	92,480,355.97	247,530,461.35
其他非流动资产	六、18	341,209,638.76	317,601,235.53	3,889,649.83
非流动资产合计		27,264,891,618.01	27,040,783,379.13	27,400,736,079.58
资产总计		32,459,668,373.59	32,377,011,396.93	33,087,579,804.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并资产负债表（续）

编制单位：华电江苏能源有限公司

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	六、20	6,036,770,106.69	6,234,208,677.69	7,326,364,933.23
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、21	168,784,084.04	440,390,661.56	170,796,279.75
应付账款	六、22	1,645,865,503.04	1,607,050,070.31	1,752,989,866.45
预收款项				
合同负债	六、23	93,915,954.02	96,438,771.75	69,563,648.95
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、24	4,871,091.85	3,870,175.73	4,661,725.93
应交税费	六、25	87,444,553.02	110,960,413.68	101,794,714.54
其他应付款	六、26	3,798,356,441.43	3,743,213,007.49	4,518,807,334.45
其中：应付利息				
应付股利	六、26	590,635,245.58	541,631,573.88	573,632,270.21
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27	2,455,540,758.42	2,145,855,494.34	1,201,089,614.54
其他流动负债	六、28	1,267,146,647.88	2,397,488,695.85	6,311,853,506.90
流动负债合计		15,558,695,140.39	16,779,475,968.40	21,457,921,624.74
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、29	5,672,522,694.72	5,029,884,797.23	3,437,408,320.98
应付债券	六、30	998,893,150.69	998,394,520.56	2,994,342,465.74
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、31	11,309,479.56	4,652,969.74	19,575,000.55
长期应付款	六、32	2,350,301.92	2,298,215.32	2,343,071.41
长期应付职工薪酬	六、33	69,041,985.30	73,325,073.64	80,929,328.91
预计负债	六、34	2,113,892.35	4,546,223.00	1,776,447.36
递延收益	六、35	54,065,917.64	57,274,897.77	58,943,210.00
递延所得税负债	六、17	11,480,635.66	11,729,376.12	12,516,893.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,821,778,057.84	6,182,106,073.38	6,607,834,738.57
负 债 合 计		22,380,473,198.23	22,961,582,041.78	28,065,756,363.31
所有者权益：				
实收资本	六、36	2,553,162,500.00	2,553,162,500.00	2,553,162,500.00
其他权益工具	六、37	4,800,000,000.00	4,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股				
永续债	六、37	4,800,000,000.00	4,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	六、38	986,374,396.01	985,930,539.16	986,475,000.02
减：库存股				
其他综合收益	六、39	33,792,325.08	39,462,577.11	34,288,884.81
专项储备	六、40	44,967,942.16	72,643.74	2,482,517.16
盈余公积	六、41	449,620,060.22	449,620,060.22	449,620,060.22
一般风险准备				
未分配利润	六、42	-3,126,119,651.02	-3,333,783,943.73	-4,267,448,834.94
归属于母公司所有者权益合计		5,741,797,572.45	5,194,464,376.50	1,258,580,127.27
少数股东权益		4,337,397,602.91	4,220,964,978.65	3,763,243,313.42
所有者权益合计		10,079,195,175.36	9,415,429,355.15	5,021,823,440.69
负债和所有者权益总计		32,459,668,373.59	32,377,011,396.93	33,087,579,804.00

法定代表人：

新杨
印惠

主管会计工作负责人：

2

会计机构负责人：

王 芳





模拟母公司资产负债表

编制单位：华电江苏能源有限公司

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		29,630,974.32	54,367,962.32	116,801,166.68
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	417,024,927.40	472,622,099.87	393,678,424.88
应收款项融资				
预付款项		248,386,492.07	47,801,360.74	4,398,923.97
其他应收款	十六、2	55,267,222.13	51,484,750.18	168,460,103.84
其中：应收利息				
应收股利		49,425,213.16	49,425,213.16	165,544,172.74
存货		50,608,212.59	62,850,984.65	132,475,638.79
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		4,386,651,163.96	5,060,371,818.78	7,565,933,903.63
流动资产合计		5,187,568,992.47	5,749,498,976.54	8,381,748,161.79
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	十六、3	6,040,599,620.15	5,912,364,900.15	5,533,936,620.15
其他权益工具投资		7,526,008.38	7,461,441.07	7,384,174.47
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		4,371,557,721.36	4,548,816,845.98	4,961,514,592.24
在建工程		3,854,350.27	30,563,881.66	34,500,560.07
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		144,976,604.24	148,792,765.25	155,115,915.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,568,514,304.40	10,647,999,834.11	10,692,451,862.43
资产总计		15,756,083,296.87	16,397,498,810.65	19,074,200,024.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟母公司资产负债表（续）

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		1,510,964,722.22	1,651,316,944.45	3,433,263,333.33
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		183,146,554.68	202,771,083.35	451,523,107.18
预收款项				
合同负债		11,988,132.54	9,021,855.76	3,596,982.75
应付职工薪酬		665,297.95		37,022.83
应交税费		9,427,043.34	9,006,859.28	9,106,132.30
其他应付款		530,244,925.52	521,215,650.07	480,682,482.88
其中：应付利息				
应付股利		497,090,068.25	475,490,890.15	428,272,397.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,300,837,182.24	2,053,219,698.50	1,151,621,138.00
其他流动负债		1,204,252,985.13	2,305,475,312.36	6,221,184,398.33
流动负债合计		5,751,526,843.62	6,752,027,405.77	11,754,017,597.60
非流动负债：				
长期借款		1,991,620,000.00	2,096,620,000.00	859,155,758.96
应付债券		998,893,150.69	998,394,520.56	2,994,342,465.74
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		2,402,985.31	2,406,585.31	2,430,285.31
预计负债				
递延收益		10,287,358.75	10,885,437.73	9,440,347.69
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,003,203,494.75	3,108,306,543.60	3,865,368,857.70
负 债 合 计		8,754,730,338.37	9,860,333,949.37	15,619,386,455.30
所有者权益：				
实收资本		2,553,162,500.00	2,553,162,500.00	2,553,162,500.00
其他权益工具		4,800,000,000.00	4,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股				
永续债		4,800,000,000.00	4,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		683,177,889.71	683,327,889.71	684,827,889.71
减：库存股				
其他综合收益		133,780.30	69,212.99	-8,053.61
专项储备		3,323,214.19	968.42	
盈余公积		449,620,060.22	449,620,060.22	449,620,060.22
未分配利润		-1,488,064,485.92	-1,649,015,770.06	-1,732,788,827.40
所有者权益合计		7,001,352,958.50	6,537,164,861.28	3,454,813,568.92
负债和所有者权益总计		15,756,083,296.87	16,397,498,810.65	19,074,200,024.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并利润表

编制单位：新杨能源有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、43	11,058,324,550.19	26,100,939,293.67	24,204,779,760.54
其中：营业收入	六、43	11,058,324,550.19	26,100,939,293.67	24,204,779,760.54
营业总成本		10,706,887,115.44	25,569,228,175.49	26,853,305,118.81
其中：营业成本	六、43	10,364,095,530.73	24,746,461,766.26	25,928,674,717.00
税金及附加	六、44	88,888,130.25	171,920,713.56	162,049,634.44
销售费用	六、45	1,188,042.38	2,933,993.18	3,123,923.32
管理费用	六、46	36,854,645.18	77,846,039.22	77,895,513.50
研发费用	六、47	4,333,042.16	9,943,525.77	9,478,268.24
财务费用	六、48	211,527,724.74	560,122,137.50	672,083,032.31
其中：利息费用	六、48	210,968,928.84	560,632,358.53	658,420,067.05
利息收入	六、48	1,596,839.54	6,288,740.02	16,258,343.41
加：其他收益	六、49	5,230,831.15	33,253,398.46	16,720,005.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	50,938,502.15	183,722,204.40	154,767,099.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	41,988,502.15	137,945,863.01	70,750,920.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
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）	六、51	3,075,705.05	50,000.00	-4,007,237.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-13,332,510.08	-10,346,959.36	-89,551,866.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	462,817.60	109,977,786.30	-693,842.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,812,780.62	848,367,547.98	-2,571,291,200.01
加：营业外收入	六、54	5,288,596.35	153,760,443.74	17,036,327.35
减：营业外支出	六、55	2,092,833.87	41,667,466.52	24,831,801.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,008,543.10	960,460,525.20	-2,579,086,674.28
减：所得税费用	六、56	77,040,578.05	221,992,174.65	-52,282,011.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,967,965.05	738,468,350.55	-2,526,804,662.70
（一）按经营持续性分类		323,967,965.05	738,468,350.55	-2,526,804,662.70
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		323,967,965.05	738,468,350.55	-2,526,804,662.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		323,967,965.05	738,468,350.55	-2,526,804,662.70
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		279,613,470.81	425,794,596.58	-2,049,424,003.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		44,354,494.24	312,673,753.97	-477,380,659.56
六、其他综合收益的税后净额		-9,053,248.10	5,383,748.98	3,179,609.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、39	-5,670,252.03	5,173,692.30	2,470,160.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、39	-5,670,252.03	5,173,692.30	2,470,160.24
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	六、39		11,590.77	109,162.31
3.其他权益工具投资公允价值变动	六、39	-5,670,252.03	5,162,101.53	2,360,997.93
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、39	-3,382,996.07	210,056.68	709,449.19
七、综合收益总额		314,914,716.95	743,852,099.53	-2,523,625,053.27
归属母公司所有者的综合收益总额		273,943,218.78	430,968,288.88	-2,046,953,842.90
归属于少数股东的综合收益总额		40,971,498.17	312,883,810.65	-476,671,210.37

报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润2024年1-6月、2023年度、2022年度分别为94,193,291.48元、-10,965,760.63元、-189,231,098.71元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟母公司利润表

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	十六、4	2,165,833,650.61	4,469,138,624.09	4,046,226,295.85
减：营业成本	十六、4	1,911,922,673.70	4,121,705,045.75	4,518,789,442.11
税金及附加		20,034,959.88	35,753,652.91	26,972,055.39
销售费用				
管理费用		33,018.87		
研发费用				
财务费用		122,782,113.64	378,646,411.59	437,813,078.84
其中：利息费用		121,397,097.68	375,358,005.06	437,403,395.03
利息收入		356,297.82	503,944.18	3,120,118.20
加：其他收益		719,282.53	1,962,040.14	2,201,513.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	117,958,480.56	214,724,780.78	339,451,031.72
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）				-2,176,121.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-89,275,000.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,738,647.61	149,720,334.76	-687,146,857.04
加：营业外收入		3,180,682.55	38,505,527.01	2,034,038.30
减：营业外支出		18,867.92	11,234,311.28	13,473,713.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,900,462.24	176,991,550.49	-698,586,531.93
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		232,900,462.24	176,991,550.49	-698,586,531.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		232,900,462.24	176,991,550.49	-698,586,531.93
（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		64,567.31	77,266.60	6,284.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		64,567.31	77,266.60	6,284.07
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动		64,567.31	77,266.60	6,284.07
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		232,965,029.55	177,068,817.09	-698,580,247.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并现金流量表

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		13,161,113,432.60	29,752,954,491.15	26,806,534,226.71
收到的税费返还		16,685,216.72	158,501,643.97	873,171,798.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	207,933,537.23	192,490,985.40	974,828,513.06
经营活动现金流入小计		13,385,732,186.55	30,103,947,120.52	28,654,534,538.26
购买商品、接受劳务支付的现金		10,716,353,301.51	24,009,114,774.15	26,672,635,318.43
支付给职工以及为职工支付的现金		758,422,713.80	1,735,182,824.87	1,672,371,932.45
支付的各项税费		614,077,943.66	1,102,001,283.30	1,119,951,346.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	112,370,935.05	829,537,444.77	143,283,160.08
经营活动现金流出小计		12,201,224,894.02	27,675,836,327.09	29,608,241,757.68
经营活动产生的现金流量净额	六、59	1,184,507,292.53	2,428,110,793.43	-953,707,219.42
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			10,997,600.00	18,358,800.00
取得投资收益收到的现金	六、58	19,450,000.00	75,272,449.80	66,514,226.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、58	41,587,487.00	230,787,068.30	110,469,372.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、59		77,733,828.13	304,293,393.60
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	351,710.32	4,119,733.59	159,265,760.46
投资活动现金流入小计		61,389,197.32	398,910,679.82	658,901,552.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、58	1,212,156,814.10	1,801,663,589.42	1,132,448,509.86
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
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	六、58	35,000.00	273,226.05	58,491.31
投资活动现金流出小计		1,212,191,814.10	1,801,936,815.47	1,132,507,001.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,150,802,616.78	-1,403,026,135.65	-473,605,448.94
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		382,487,280.00	3,805,030,536.86	1,243,406,806.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		82,637,280.00	206,530,536.86	246,406,806.00
取得借款所收到的现金		18,655,310,898.74	78,622,883,152.79	69,632,221,295.75
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58		523,003.96	1,054,070.75
筹资活动现金流入小计		19,037,798,178.74	82,428,436,693.61	70,876,682,172.50
偿还债务所支付的现金		19,022,869,169.20	82,991,145,830.91	68,516,548,425.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		238,237,482.68	768,098,810.92	791,253,640.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		3,662,133.00	120,974,884.28	133,277,514.18
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	3,013,531.64	13,002,360.12	183,472,539.32
筹资活动现金流出小计		19,264,120,183.52	83,772,247,001.95	69,491,274,605.36
筹资活动产生的现金流量净额		-226,322,004.78	-1,343,810,308.34	1,385,407,567.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,817.69	221,674.66	-864,442.68
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	-192,599,511.34	-318,503,975.90	-42,769,543.90
加: 期初现金及现金等价物余额	六、59	733,355,742.73	1,051,859,718.63	1,094,629,262.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	540,756,231.39	733,355,742.73	1,051,859,718.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





模拟母公司现金流量表

编制单位：新杨电江苏能源有限公司

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		2,506,742,322.17	5,013,274,875.29	4,889,103,753.05
收到的税费返还			34,527,531.57	98,163,134.78
收到其他与经营活动有关的现金		22,708,134.81	58,762,570.65	611,223,493.22
经营活动现金流入小计		2,529,450,456.98	5,106,564,977.51	5,598,490,381.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,931,170,681.64	4,122,630,126.20	4,744,200,513.52
支付给职工以及为职工支付的现金		120,243,502.06	240,802,461.18	213,971,926.61
支付的各项税费		94,982,844.92	172,834,042.61	148,144,950.42
支付其他与经营活动有关的现金		46,165,123.88	37,259,460.89	69,327,244.10
经营活动现金流出小计		2,192,562,152.50	4,573,526,090.88	5,175,644,634.65
经营活动产生的现金流量净额		336,888,304.48	533,038,886.63	422,845,746.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,838,500,000.00	47,208,000,000.00	34,064,000,000.00
取得投资收益收到的现金		118,781,925.81	333,311,411.96	261,510,793.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	250,187.30	
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		68,461.13	565,480.03	40,000.00
投资活动现金流入小计		12,957,386,386.94	47,542,127,079.29	34,325,550,793.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,637,037.37	53,604,393.14	86,705,166.06
投资支付的现金		12,322,534,720.00	45,098,128,280.00	37,014,235,300.00
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			73,226.05	
投资活动现金流出小计		12,346,171,757.37	45,151,805,899.19	37,100,940,466.06
投资活动产生的现金流量净额		611,214,629.57	2,390,321,180.10	-2,775,389,672.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		299,850,000.00	2,998,500,000.00	997,000,000.00
取得借款收到的现金		14,129,906,633.33	69,980,323,152.79	64,662,961,313.95
收到其他与筹资活动有关的现金			497,590.00	81,660.98
筹资活动现金流入小计		14,429,756,633.33	72,979,320,742.79	65,660,042,974.93
偿还债务支付的现金		15,277,741,803.28	75,519,158,175.40	62,934,694,314.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,970,737.60	443,804,368.83	468,187,054.51
支付其他与筹资活动有关的现金		884,014.50	2,151,469.65	3,939,281.87
筹资活动现金流出小计		15,402,596,555.38	75,965,114,013.88	63,406,820,650.49
筹资活动产生的现金流量净额		-972,839,922.05	-2,985,793,271.09	2,253,222,324.44
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		-24,736,988.00	-62,433,204.36	-99,321,601.77
加：期初现金及现金等价物余额		54,367,962.32	116,801,166.68	216,122,768.45
六、期末现金及现金等价物余额		29,630,974.32	54,367,962.32	116,801,166.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并所有者权益变动表

2021年1-4月													单位：人民币元
归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,553,162,590.00		4,500,000,000.00		985,930,539.16		39,402,377.11	72,643.74	440,620,060.22		-3,332,282,942.73		5,194,464,375.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,553,162,590.00		4,500,000,000.00		985,930,539.16		39,402,377.11	72,643.74	440,620,060.22		-3,332,282,942.73		5,194,464,375.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			300,000,000.00		415,856.85		-5,670,252.03	44,683,288.12			207,684,292.71		517,533,105.95
（一）综合收益总额							-5,670,252.03				273,613,470.81		273,613,470.81
（二）所有者投入和减少资本			300,000,000.00		415,856.85								300,413,856.85
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本			300,000,000.00										300,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					415,856.85								415,856.85
（三）利润分配											-71,949,178.10		-71,949,178.10
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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													
2.本年使用													
（六）、其他													
四、本年年末余额	2,553,162,590.00		4,800,000,000.00		986,346,396.01		33,732,125.08	117,326,931.86	440,620,060.22		-3,128,598,650.02		5,711,297,572.45

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月13日 09:25:24

11月

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新杨印惠





模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

3211831032524

33

2022年度

归属于母公司所有者权益

	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,553,162,500.00		500,000,000.00		609,518,137.63		31,818,724.57		149,620,060.22		-2,636,171,247.33		1,587,818,175.09	4,106,204,136.81	5,794,110,311.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,553,162,500.00		500,000,000.00		609,518,137.63		31,818,724.57		149,620,060.22		-2,636,171,247.33		1,587,818,175.09	4,106,204,136.81	5,794,110,311.90
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.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
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															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,553,162,500.00		1,500,000,000.00		988,175,000.02		34,288,884.81	2,589,517.16	149,620,060.22		-1,267,148,834.94		1,258,890,127.27	4,783,243,833.82	5,021,823,110.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月					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
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,553,162,500.00	4,500,000,000.00	683,327,889.71		69,212.99		968.42	149,620,060.22	-1,640,015,770.06		6,537,164,861.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,553,162,500.00	4,500,000,000.00	683,327,889.71		69,212.99		968.42	149,620,060.22	-1,640,015,770.06		6,537,164,861.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额					64,567.31		3,322,245.77		160,951,284.14		664,188,047.22
（二）所有者投入和减少资本									232,900,462.24		232,900,462.24
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									-71,949,178.10		-71,949,178.10
2.对所有者分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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							3,322,245.77				3,322,245.77
2.本年使用							18,795,229.86				18,795,229.86
（六）其他							15,472,984.09				15,472,984.09
四、本年年末余额	2,553,162,500.00	4,500,000,000.00	683,177,889.71		133,780.30		3,323,214.19	149,620,060.22	-1,488,064,485.92		7,001,352,958.50

法定代表人：

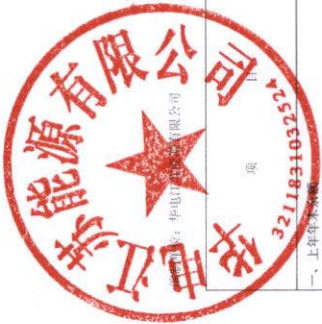
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution负责人 (Accounting Institution Head).





模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	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	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	2,553,162,500.00		1,500,000,000.00		684,827,889.71	-8,053.61	3,154,813,968.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,553,162,500.00		1,500,000,000.00		684,827,889.71	-8,053.61	3,154,813,968.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						77,266.69	77,266.69
（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.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
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							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,553,162,500.00		4,500,000,000.00		683,327,889.71	69,212.99	6,537,164,861.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟母公司所有者权益变动表

2022年度												
项	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	其他								
一、上年年末余额	2,553,162,500.00		500,000,000.00		687,827,889.71		-14,337.68		449,620,060.22	-1,013,117,611.29		3,177,478,500.96
加：前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,553,162,500.00		500,000,000.00		687,827,889.71		-14,337.68		449,620,060.22	-1,013,117,611.29		3,177,478,500.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		-3,000,000.00		6,284.07			-719,671,216.11		277,335,067.96
（一）综合收益总额							6,284.07			-698,586,531.93		-698,586,531.93
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		-3,000,000.00							997,000,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00									1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-3,000,000.00					-21,084,684.18		-3,000,000.00
（三）利润分配												-21,084,684.18
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他										-21,084,684.18		-21,084,684.18
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,553,162,500.00		1,500,000,000.00		684,827,889.71		-8,053.61		449,620,060.22	-1,732,788,827.40		3,454,813,568.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



一、公司的基本情况

华电江苏能源有限公司(以下简称“公司”、“本公司”),成立于2008年6月16日,注册地址为江苏省镇江市句容市下蜀镇临港工业集中区华电路1号,办公地址为江苏省南京市鼓楼区,本公司统一社会信用代码:913211836770052760。

本公司的母公司和最终控股公司为中国华电集团有限公司(以下简称“华电集团”)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务。

本财务报表于2024年10月30日由本公司批准报出。

二、交易方案概述

为积极践行股东承诺,推动解决华电集团下属火电企业同业竞争问题,根据华电国际电力股份有限公司(以下简称“华电国际”)第十届董事会第十次会议决议公告,华电国际拟通过发行股份方式向华电集团购买其持有的本公司80%股权。

三、模拟财务报表的编制基础

1. 编制基础

在“二、交易方案概述”提及的交易完成之前,华电集团因产业布局 and 结构调整的需要,将持有的中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司(以下简称“集团望亭分公司”)转让给本公司之子公司上海华电电力发展有限公司。

截至本财务报表批准报出日,华电集团与本公司之子公司上海华电电力发展有限公司已完成集团望亭分公司的股权交割工作。

为了在报告期内更好的反映上述公司转让后的财务状况、经营成果及现金流量,本公司管理层假设本集团上述交易于报告期初2022年1月1日完成,即从2022年1月1日起,本集团模拟合并财务报表合并范围已包含集团望亭分公司。

本模拟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

本集团对自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 and 情况。本财务报表以持续经营为基础列报。



四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团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

本集团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：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	六. 3	(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、应收设备款和应收其他款项
合同资产	六. 4	期末余额超过 1,000 万元的合同资产
重要的在建工程	六. 13	(1) 本期转固金额在 5,000 万元以上的基建项目； (2) 在建工程期末余额超过 5,000 万元的基建项目
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	六. 22	账龄超过 1 年或逾期且期末余额超过 2,500 万元的应付账款
重要的预计负债	六. 34	预计负债账面余额占总负债 1%以上
重要的投资活动	六. 58	单项投资活动现金流入或现金流出业务占总投资活动现金流入或现金流出的 10%以上
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	六. 58	单项投资活动或筹资活动占净资产变动 10%以上
重要的非全资子公司	八. 1	非全资子公司投资成本超过 5 亿元或非全资子公司净资产占集团净资产 5%以上



涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的联营企业	八. 2	单项长期股权投资账面价值占总长期股权投资账面价值 10%以上

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团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。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团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,本集团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,本集团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,本集团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管理该金融资产的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。本集团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管理该金融资产的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。本集团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,本集团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。本集团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、确认依据和计量方法

本集团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) 金融工具减值

本集团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, 是指本集团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。本集团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。

本集团按单项评估金融工具的预期信用损失。

本集团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, 本集团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, 本集团运用简化计量方法, 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。

本集团将所有应收售电款项及金额为 1000 万元以上的应收售热款、1000 万元以上的应收设备款和 1000 万元以上的应收其他款项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, 本集团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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团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,本集团计入当期损益。

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,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 存货

本集团存货主要包括燃煤、燃油、物料、组件以及零件等。



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。

本集团燃煤、燃油、物料、组件以及零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。

11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。重大影响, 是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本; 被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成



本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时, 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 不调整长期股权投资账面价值; 长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 差额调增长期股权投资的账面价值, 同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 在持有投资期间, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的, 全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本集团负有承担额外损失义务的除外。

13. 固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、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	15-35	0-3.00	2.77-6.67
2	发电机组	4-30	0-3.00	3.23-25.00
3	其他	3-6	0-3.00	16.17-33.33

本集团于每年年度终了, 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。



14. 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。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

15. 借款费用

本集团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。本集团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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团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。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权及海域使用权、特许权资产等,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:

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。

特许权资产是本集团根据与各特许权授予方签署的特许经营权协议所确认的无形资产。特许权资产按实际发生的成本计算,实际成本包括特许权建设过程中支付的工程价款并考虑合同规定,以及在特许权资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。特许权资产于达到预定可使用状态时于剩余特许期内摊销。



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)
土地使用权及海域使用权	30-50
特许权	25
软件	3

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,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。

本集团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。

18. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销,对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团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。

本集团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:本集团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;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。本集团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。

21. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为权益工具的永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团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

本集团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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款,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。本集团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,本集团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,本集团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,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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。本集团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,本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团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) 本集团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) 本集团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) 本集团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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。



23. 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。

本集团的政府补助包括拆迁补偿款、工程项目建设补助、环保补助、发电补贴、供热补贴收入、热力管网配套收入、煤炭补贴收入等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,本集团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。

本集团采用总额法。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:1.财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。2.财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,除非本集团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,本集团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:本集团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。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团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,本集团将合同予以分拆,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,本集团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。



本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团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,本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本集团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,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团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) 本集团作为承租人

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,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团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)。本集团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。

本集团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。

本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团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,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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。本集团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,本集团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, 本集团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, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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

本集团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。本集团判断不构成销售的, 本集团继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入相等的金融负债; 构成销售的, 本集团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) 本集团为出租人

本集团作为出租人, 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, 本集团将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

经营租赁

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团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。本集团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, 本集团自变更生效日开始, 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。

26. 公允价值计量

本集团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小层次输入值, 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,本集团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,本集团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集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团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。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、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,本集团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。

27. 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,不构成本集团的关联方。本集团及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) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方;
- 5) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业;
- 6) 本集团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;
- 7) 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;
- 8) 本集团合营企业的其他合营企业或联营企业;
- 9) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 10) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- 11) 本公司母公司的关键管理人员;
- 12) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员;



13) 本集团的主要投资者个人、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集团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集团或本公司的关联方:

14) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;

15) 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;

16) 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 14) 情形之一的企业;

17) 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 10), 11) 和 15) 情形之一的个人;

18) 由 10), 11), 15) 和 17) 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) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:

1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部:

1) 各单项产品或劳务的性质;

2) 生产过程的性质;

3) 产品或劳务的客户类型;

4) 销售产品或提供劳务的方式;

5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。



本集团在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(3) 安全生产费用

本集团按照政府相关机构的规定,电力生产与供应企业根据上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式计提安全生产费,用于与电力生产与供应相关的安全生产支出。本集团按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时,按实际支出冲减专项储备;按规定范围使用专项储备形成固定资产时,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,相关资产在以后期间不再计提折旧。

(4) 重要会计估计判断

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除本附注四“9.金融工具”、附注四“17.长期资产减值”中描述的假设和风险因素的数据外,其它主要估计金额的不确定因素如下:

1) 长期资产减值

本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回,有关资产便会视为已减值,并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价,因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

2) 应收账款预期信用损失准备

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现信用损失风险,并在出现信用损失风险时评估信用损失风险的具体金额。本集团根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化,实际坏账可能会高于估计额。



3) 固定资产、无形资产的折旧和摊销

本集团对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4) 递延所得税资产

本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本集团在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量, 售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

5) 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、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 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。本集团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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日, 财政部印发《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)之“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, 自 2023 年 1 月 1 日起施行, 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。该会计政策变更未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部印发《企业会计准则解释 17 号》（财会〔2023〕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集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
环境保护税	应税大气污染物/水污染物	每污染当量 1.2 元-8.5 元
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	2-24 元/平米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

2. 重要税收优惠政策及其依据

(1) 企业所得税：根据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023 年）》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）文件的规定，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，按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(2) 环境保护税：享受排放应税大气污染物浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物浓



度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的, 减按百分之五十征收环境保护税。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)文件的规定, 小微企业享受城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减免 50%的优惠政策。

(4) 根据《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)的文件要求, 享受增值税留抵退税的税收优惠。

(5) 根据《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 13 号)规定, 对金融机构与小型企业签订的借款合同免征印花税。

(6) 根据《财政部税务总局工业和信息化部交通运输部关于节能、新能源车船享受车船税优惠政策的通知》(财税〔2018〕74 号)规定, 新能源车船(插电式(含增程式)混合动力汽车), 免征车船税。

(7) 高新技术企业: 根据根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2016〕32 号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)规定, 高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(8) 根据《江苏省人民政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》(苏政发〔2022〕1 号)文件的规定, 免征房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

(9) 企业取得的符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益; 在中国境内设立机构、场所的非居民企业从居民企业取得与该机构、场所有实际联系的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

六、合并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
库存现金			
银行存款	427,612.47	7,453,010.35	62,430,970.88
其他货币资金			
存放财务公司存款	540,417,618.92	726,227,354.05	989,448,747.75
合计	540,845,231.39	733,680,364.40	1,051,879,718.63



2. 应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,769,286.55	23,487,272.16	18,602,087.87
合计	15,769,286.55	23,487,272.16	18,602,087.87

3. 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)	2,648,440,691.51	3,284,531,222.56	3,393,060,305.17
1-2 年 (含 2 年)	46,338,531.72	46,738,726.41	12,559,949.61
2-3 年 (含 3 年)	5,964,192.44	7,124,536.07	532,692.70
3 年以上	1,153,378.64	2,990,416.71	2,990,416.71
小计	2,701,896,794.31	3,341,384,901.75	3,409,143,364.19
减: 坏账准备	14,711.66	2,990,416.71	7,578,065.30
合计	2,701,882,082.65	3,338,394,485.04	3,401,565,298.89

(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	2,701,896,794.31	100.00	14,711.66	0.00	2,701,882,082.65
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,568,300,036.40	95.06			2,568,300,036.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	133,596,757.91	4.94	14,711.66	0.01	133,582,046.25
合计	2,701,896,794.31	100.00	14,711.66	0.00	2,701,882,082.65



(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	3,341,384,901.75	100.00	2,990,416.71	0.09	3,338,394,485.04
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,202,522,262.06	95.84			3,202,522,262.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	138,862,639.69	4.16	2,990,416.71	2.15	135,872,222.98
合计	3,341,384,901.75	100.00	2,990,416.71	0.09	3,338,394,485.04

(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	3,409,143,364.19	100.00	7,578,065.30	0.22	3,401,565,298.89
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,290,207,626.19	96.51	4,587,648.59	0.14	3,285,619,977.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	118,935,738.00	3.49	2,990,416.71	2.51	115,945,321.29
合计	3,409,143,364.19	100.00	7,578,065.30	0.22	3,401,565,298.89

(3) 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备的款项	2,990,416.71	14,711.66	-2,990,416.71			14,711.66
合计	2,990,416.71	14,711.66	-2,990,416.71			14,711.66



(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	
按单项计提坏账准备的款项	7,578,065.30			-4,587,648.59		2,990,416.71
合计	7,578,065.30			-4,587,648.59		2,990,416.71

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的款项	3,570,828.08	4,587,648.59	-580,411.37			7,578,065.30
合计	3,570,828.08	4,587,648.59	-580,411.37			7,578,065.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日				
	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网江苏省电力有限公司	2,316,075,141.46		2,316,075,141.46	85.56	
杭州华电半山发电有限公司	74,391,300.00		74,391,300.00	2.75	
福建晋江天然气发电有限公司	47,814,090.37		47,814,090.37	1.77	
苏州华惠能源有限公司	45,058,907.70		45,058,907.70	1.66	
扬州华昇能源有限公司	26,665,196.00		26,665,196.00	0.99	
合计	2,510,004,635.53		2,510,004,635.53	92.73	



(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网江苏省电力有限公司	2,924,703,533.57		2,924,703,533.57	87.43	
杭州华电半山发电有限公 司	64,487,544.11		64,487,544.11	1.93	
福建晋江天然气发电有限 公司	47,814,090.37		47,814,090.37	1.43	
扬州华昇能源有限公司	46,143,413.40		46,143,413.40	1.38	
无锡新联热力有限公司	33,503,428.08		33,503,428.08	1.00	
合计	3,116,652,009.53		3,116,652,009.53	93.17	

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网江苏省电力有限公司	2,917,109,840.28		2,917,109,840.28	85.57	4,587,648.59
福建晋江天然气发电有限 公司	86,183,018.44		86,183,018.44	2.53	
国能浙江余姚燃气发电有 限责任公司	49,866,409.01		49,866,409.01	1.46	
天津华电南疆热电有限公 司	42,220,897.00		42,220,897.00	1.24	
无锡新联热力有限公司	42,184,831.59		42,184,831.59	1.24	
合计	3,137,564,996.32		3,137,564,996.32	92.04	4,587,648.59

(5) 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	2,316,243,969.46	2,924,769,588.92	2,918,489,249.23



类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收售热款	185,013,574.73	222,042,594.56	203,828,396.48
应收设备款	193,824,560.61	181,124,352.48	279,003,101.57
应收其他款项	6,814,689.51	13,448,365.79	7,822,616.91
小计	2,701,896,794.31	3,341,384,901.75	3,409,143,364.19
减: 坏账准备	14,711.66	2,990,416.71	7,578,065.30
合计	2,701,882,082.65	3,338,394,485.04	3,401,565,298.89

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,147,566.37		5,147,566.37	3,975,000.00		3,975,000.00			
合计	5,147,566.37		5,147,566.37	3,975,000.00		3,975,000.00			

(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	5,147,566.37				5,147,566.37
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,147,566.37				5,147,566.37
合计	5,147,566.37				5,147,566.37

(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	3,975,000.00				3,975,000.00
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					



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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,975,000.00				3,975,000.00
合计	3,975,000.00				3,975,000.00

5. 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	64,907,708.42	1,000,400.00	1,000,400.00
其他应收款	137,262,095.00	185,468,617.63	127,097,258.98
合计	202,169,803.42	186,469,017.63	128,097,658.98

5.1 应收股利

项目 (或被投资单位)	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
华能淮阴第二发电有限公司	1,000,400.00	1,000,400.00	1,000,400.00
江阴苏龙热电有限公司	63,907,308.42		
合计	64,907,708.42	1,000,400.00	1,000,400.00

5.2 其他应收款

(1) 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
往来款	87,884,751.12	88,067,714.86	88,126,811.78
土地收储转让补偿款	35,178,100.00	75,178,100.00	
保证金、押金	4,122,468.10	7,115,753.70	7,411,533.26
代扣代垫款项	2,137,062.41	604,224.76	2,272,448.35
备用金	94,619.61	60,313.61	115,197.42
应收资产/股权转让款			15,275,622.00
其他	7,845,093.76	14,442,510.70	13,895,646.17
合计	137,262,095.00	185,468,617.63	127,097,258.98



(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2024 年 1-6 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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			5,572,020.93	5,572,020.93
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			-100,000.00	-100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额			5,472,020.93	5,472,020.93

(续)

坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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			5,622,020.93	5,622,020.93
2023 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			-50,000.00	-50,000.00
本期转销				



坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			5,572,020.93	5,572,020.93

(续)

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 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			5,622,020.93	5,622,020.93
2022 年 12 月 31 日余额			5,622,020.93	5,622,020.93

(3) 坏账准备的情况

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	5,572,020.93		-100,000.00			5,472,020.93
合计	5,572,020.93		-100,000.00			5,472,020.93



(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	5,622,020.93		-50,000.00			5,572,020.93
合计	5,622,020.93		-50,000.00			5,572,020.93

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 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					5,622,020.93	5,622,020.93
合计					5,622,020.93	5,622,020.93

(4) 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	2024 年 6 月 30 日期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
东海县华电福新新能源有限公司	50,002,945.90	36.43	往来款	3-4 年 4-5 年	
华电如东光伏发电有限公司	37,881,805.22	27.60	往来款	4-5 年	
常州市武进区丁堰街道办事处	35,178,100.00	25.63	土地收储转让补偿款	1-2 年	
江苏京润海运有限公司	5,472,020.93	3.99	其他	5 年以上	5,472,020.93
上海市社会保险事业管理中心	4,434,203.60	3.23	其他	1 年以内	
合计	132,969,075.65	96.88	--	--	5,472,020.93



(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日期末余额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
华电兴化太阳能发电 有限公司	88,067,714.86	47.48	往来款	1 年以内 2-4 年	
常州市武进区丁堰街 道办事处	75,178,100.00	40.53	土地收储转 让补偿款	1 年以内	
江苏京润海运有限公 司	5,572,020.93	3.00	其他	5 年以上	5,572,020.93
上海电气集团股份有 限公司	5,560,343.30	3.00	其他	1 年以内 1-3 年	
上海市社会保险事业 管理中心	3,554,025.90	1.92	其他	1 年以内	
合计	177,932,204.99	95.93	—	—	5,572,020.93

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日期末余额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
华电兴化太阳能发电 有限公司	88,126,811.78	69.34	往来款	1 年以内 1-3 年	
苏州市相城区望亭镇 集体资产经营公司	15,308,982.00	12.05	应收资产/ 股权转让款	1 年以内	
江苏京润海运有限公 司	5,622,020.93	4.42	其他	5 年以上	5,622,020.93
上海电气集团股份有 限公司	5,560,343.30	4.37	其他	1 年以内 1-2 年	
上海市社会保险事业 管理中心	4,576,858.60	3.60	其他	1 年以内	
合计	119,195,016.61	93.78	—	—	5,622,020.93



6. 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)	911,384,299.57	99.75	317,281,980.48	98.01	277,810,130.03	95.61
1-2 年 (含 2 年)	1,720,662.13	0.19	5,637,030.36	1.74	8,919,888.00	3.07
2-3 年 (含 3 年)	985.00	0.00	250,000.00	0.08	3,842,583.33	1.32
3 年以上	531,580.33	0.06	539,302.36	0.17	2,840.00	0.00
合计	913,637,527.03	100.00	323,708,313.20	100.00	290,575,441.36	100.00

(2) 预付账款分类列示如下

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付燃料款	882,303,462.79	291,423,034.14	221,294,820.88
预付材料款	12,193,213.74	11,315,043.52	2,364,965.39
其他	19,140,850.50	20,970,235.54	66,915,655.09
合计	913,637,527.03	323,708,313.20	290,575,441.36

(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 (%)
华电集团北京燃料物流有限公司山西分公司	404,204,391.33	1 年以内	44.24
华电集团北京燃料物流有限公司天津分公司	201,284,420.86	1 年以内	22.03
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	151,838,221.62	1 年以内	16.62
中国华电集团有限公司燃料分公司	46,781,266.66	1 年以内	5.12
华电集团北京燃料物流有限公司陕西分公司	33,308,483.85	1 年以内	3.65
合计	837,416,784.32	—	91.66



(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(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	163,175,132.37	1 年以内	50.41
华电集团北京燃料物流有限公司山西分公司	49,332,901.91	1 年以内	15.24
中国华电集团有限公司燃料分公司	39,727,959.39	1 年以内	12.27
华电集团北京燃料物流有限公司江苏分公司	17,500,000.00	1 年以内	5.41
江苏省天然气销售有限公司	17,108,364.97	1 年以内	5.29
合计	286,844,358.64	—	88.62

(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(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	174,438,979.43	1 年以内	60.03
江苏省天然气销售有限公司	40,058,356.99	1 年以内	13.79
通用电气商业(上海)有限公司	31,202,913.33	1 年以内	10.74
GE Global Parts & Products GmbH	7,758,884.65	1 年以内	2.67
西子清洁能源装备制造股份有限公司	4,469,000.00	1 年以内	1.54
合计	257,928,134.40	—	88.77

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃煤及燃气	289,352,893.32		289,352,893.32
燃油	3,983,941.73		3,983,941.73
物料、组件及零件	192,570,358.65	1,050,366.62	191,519,992.03
合计	485,907,193.70	1,050,366.62	484,856,827.08



(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃煤及燃气	320,237,360.33		320,237,360.33
燃油	4,403,830.05		4,403,830.05
物料、组件及零件	153,470,713.96	1,050,366.62	152,420,347.34
合计	478,111,904.34	1,050,366.62	477,061,537.72

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃煤及燃气	263,946,616.70		263,946,616.70
燃油	3,512,329.09		3,512,329.09
物料、组件及零件	119,601,693.11	3,338,730.52	116,262,962.59
合计	387,060,638.90	3,338,730.52	383,721,908.38

(2) 存货跌价准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
物料、组件、零件	1,050,366.62					1,050,366.62
合计	1,050,366.62					1,050,366.62

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
物料、组件、零件	3,338,730.52			2,288,363.90		1,050,366.62
合计	3,338,730.52			2,288,363.90		1,050,366.62

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
物料、组件、零件	6,071,755.93			2,733,025.41		3,338,730.52
合计	6,071,755.93			2,733,025.41		3,338,730.52



8. 一年内到期的非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款			102,686,177.04
合计			102,686,177.04

注：2022年一年内到期的长期应收款为火电机组容量指标转让款。

9. 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
待抵扣进项税额	322,241,018.20	241,299,351.12	229,876,839.53
预缴企业所得税	8,227,412.89	8,152,676.53	79,838,593.74
合计	330,468,431.09	249,452,027.65	309,715,433.27



10. 长期股权投资

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动						2024 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备	其他
联营企业									
扬州恒顺江中石油昆仑燃气有限公司	14,753,571.24			397,625.38		-399.63			15,150,796.99
无锡联热热力有限公司	71,850,766.21			9,443,681.05		276,102.77	10,500,000.00		71,070,550.03
江阴苏龙热电有限公司	832,663,641.61			25,705,169.63		191,190.27	63,907,308.42		794,652,693.09
扬州港口污泥发电有限公司	30,168,291.90			2,090,051.98		69,954.02			32,328,297.90
扬州华昇能源有限公司	37,998,373.17			2,083,283.13					40,081,656.30
苏州东吴热电有限公司	52,820,991.21			-316,528.93					52,504,462.28
苏州太湖中法环境技术有限公司	9,201,637.39			575,704.45					9,777,341.84
南京华润热电有限公司	20,954,052.35			2,009,515.46		260,092.00			23,223,659.81
合计	1,070,411,325.08			41,988,502.15		796,939.43	74,407,308.42		1,038,789,458.24



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利及利润	本期计提 减值准备	其他
联营企业									
扬州中旺石油昆仑燃气 有限公司	14,868,644.74			465,497.73		-64,415.84	516,155.39		14,753,571.24
无锡联热热力有限公司	66,604,925.28			15,663,630.70		82,210.23	10,500,000.00		71,850,766.21
江阴苏龙热电有限公司	770,683,338.65			116,114,127.81		1,489,974.93	55,623,799.78		832,663,641.61
扬州港口污泥发电有限 公司	26,204,782.12			3,963,509.78					30,168,291.90
扬州华昇能源有限公司	35,799,483.26	3,510,000.00		2,198,889.91			3,510,000.00		37,998,373.17
苏州东吴热电有限公司	54,086,669.49			-1,265,678.28					52,820,991.21
苏州太湖中法环境技术 有限公司	8,986,355.88			804,520.14			589,238.63		9,201,637.39
南京华电热力有限公司	20,774,632.63			160,419.72	19,000.00				20,954,052.35
常州华源发电有限公司	7,693,843.19		7,534,788.69	-159,054.50					
合计	1,005,702,675.24	3,510,000.00	7,534,788.69	137,945,863.01	19,000.00	1,507,769.32	70,739,193.80		1,070,411,325.08



(续)

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他	
联营企业										
扬州中燃石油昆仑燃气有限公司	14,212,647.35			686,943.12		-4,564.56	26,381.17			14,868,644.74
无锡联热热力有限公司	62,820,871.03			14,166,118.05		117,936.20	10,500,000.00			66,604,925.28
江阴苏龙热电有限公司	686,434,024.68			110,041,749.28		7,991.57	25,800,426.88			770,683,338.65
扬州港口污泥发电有限公司	38,452,088.85			-3,973,657.03		16,581.98	8,290,231.68			26,204,782.12
海门鑫源环保热电有限公司(注2)	3,184,884.73		19,256,000.00	-571,300.00					16,642,415.27	
扬州华昇能源有限公司	34,483,920.47			1,315,562.79						35,799,483.26
苏州东吴热电有限公司(注1)				-3,883,459.76					57,970,129.25	54,086,669.49
苏州太湖中安环境技术有限公司(注1)				654,709.59			938,984.91		9,270,631.20	8,986,355.88
华能御阴第二发电有限公司	28,280,272.17			-28,280,272.17						
南京华电热电有限公司	39,654,883.86			-19,054,251.23	174,000.00					20,774,632.63



被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备		
常州华源发电有限公司	8,045,065.33			-351,222.14					7,693,843.19	
合计	915,588,658.47		19,256,000.00	70,750,920.50	174,000.00	137,945.19	45,556,024.64		83,883,175.72	1,005,702,675.24

注1：2022年上海华电电力发展有限公司望亭发电分公司吸收合并苏州华超实业公司，形成的对苏州东吴热电有限公司、苏州太湖中法环境技术有限公司长期股权投资其他增加57,970,129.25元、9,270,631.20元。

注2：2022年海门鑫源环保热电有限公司股权投资其他变动16,642,415.27元，为本公司处置其股权产生。

11. 其他权益工具投资

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 6 月 30 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海华舜投资有限公司	40,846,943.09			307,693.35			41,154,636.44			-1,345,363.56	
华远星海运有限公司	76,654,071.23				1,858,977.63		74,795,093.60	3,750,000.00	14,795,093.60		
华电煤业集团有限公司	57,749,712.04				7,460,834.10		50,288,877.94	5,200,000.00	34,081,065.44		
江苏电力交易中心有限公司	7,461,441.07			64,567.31			7,526,008.38		133,780.30		



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				2024 年 6 月 30 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他				
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	1,444,515.96			87,045.28		1,531,561.24		1,081,516.24		
南京长江发展股份有限公司	2,139,874.42				192,742.31	1,947,132.11		1,217,609.37		
合计	186,296,557.81			459,305.94	9,512,554.04	177,243,309.71	8,950,000.00	51,309,064.95	-1,345,363.56	

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他				
上海华宸投资有限公司	40,365,725.50			481,217.59		40,846,943.09			-1,653,056.91	
华远星海运有限公司	72,301,055.05			4,353,016.18		76,654,071.23		16,654,071.23		
华电煤业集团有限公司	57,292,226.48			457,485.56		57,749,712.04	8,043,256.00	41,541,899.54		
江苏电力交易中心有限公司	7,384,174.47			77,266.60		7,461,441.07		69,212.99		



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	1,444,515.96						1,444,515.96		994,470.96		
南京长江发展股份有限公司	2,144,111.37				4,236.95		2,139,874.42		1,410,351.68		
合计	180,931,808.83			5,368,985.93	4,236.95		186,296,557.81	8,043,256.00	60,670,006.40	-1,653,056.91	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动					2022 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海华宸投资有限公司	40,532,151.63				166,426.13		40,365,725.50			-2,134,274.50	
华远星海运有限公司	70,577,064.90			1,723,990.15			72,301,055.05	6,000,000.00	12,301,055.05		
华电煤业集团有限公司	57,292,226.48						57,292,226.48	13,506,642.83	41,084,413.98		
江苏电力交易中心有限公司	7,377,890.40			6,284.07			7,384,174.47			-8,053.61	



项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动					2022 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
扬州市华进交通建设有限公司	33,188.00		89,800.00	41,412.00		15,200.00					
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	1,450,281.35				5,765.39		1,444,515.96		994,470.96		
南京长江发展股份有限公司				1,406,114.73		737,996.64	2,144,111.37		1,406,114.73		
合计	177,262,802.76		89,800.00	3,177,800.95	172,191.52	753,196.64	180,931,808.83	19,506,642.83	55,786,054.72	-2,142,328.11	

注：2022 年，其他权益工具投资其他项分别为：江苏华电扬州发电有限公司吸收合并扬州华维集团有限公司，形成的对南京长江发展股份有限公司其他权益工具投资 737,996.64 元，对扬州市华进交通建设有限公司其他权益工具投资 15,200.00 元。



12. 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	21,009,649,669.90	22,008,357,148.47	23,954,686,828.79
固定资产清理	1,761,825.24		
合计	21,011,411,495.14	22,008,357,148.47	23,954,686,828.79

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电机组	其他	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日	9,311,037,872.31	32,426,259,050.70	2,387,236,542.76	44,124,533,465.77
2. 本期增加金额	3,776,269.92	42,138,505.85	13,449,637.70	59,364,413.47
(1) 购置			5,433,806.83	5,433,806.83
(2) 在建工程转入	3,776,269.92	42,138,505.85	8,015,830.87	53,930,606.64
3. 本期减少金额	24,458,296.87	25,965,319.58	8,553,053.83	58,976,670.28
(1) 处置或报废	24,004,540.92	25,489,065.98	7,495,506.66	56,989,113.56
(2) 其他	453,755.95	476,253.60	1,057,547.17	1,987,556.72
4. 2024 年 6 月 30 日	9,290,355,845.36	32,442,432,236.97	2,392,133,126.63	44,124,921,208.96
二、累计折旧				
1. 2023 年 12 月 31 日	4,035,758,949.31	16,578,483,818.75	1,500,016,004.63	22,114,258,772.69
2. 本期增加金额	187,425,302.17	801,502,839.80	51,068,926.83	1,039,997,068.80
计提	187,425,302.17	801,502,839.80	51,068,926.83	1,039,997,068.80
3. 本期减少金额	22,984,088.50	22,789,894.43	7,238,796.12	53,012,779.05
处置或报废	22,984,088.50	22,789,894.43	7,238,796.12	53,012,779.05
4. 2024 年 6 月 30 日	4,200,200,162.98	17,357,196,764.12	1,543,846,135.34	23,101,243,062.44
三、减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日	131,731.33	1,176,836.93	608,976.35	1,917,544.61
2. 本期增加金额		12,139,879.96		12,139,879.96
计提		12,139,879.96		12,139,879.96
3. 本期减少金额	28,947.95			28,947.95
处置或报废	28,947.95			28,947.95
4. 2024 年 6 月 30 日	102,783.38	13,316,716.89	608,976.35	14,028,476.62
四、账面价值				
1. 2024 年 6 月 30 日	5,090,052,899.00	15,071,918,755.96	847,678,014.94	21,009,649,669.90
2. 2023 年 12 月 31 日	5,275,147,191.67	15,846,598,395.02	886,611,561.78	22,008,357,148.47



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	房屋及建筑物	发电机组	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	9,483,054,711.18	33,166,642,870.65	2,460,000,740.28	45,109,698,322.11
2. 本期增加金额	16,335,435.63	239,330,846.56	44,514,880.09	300,181,162.28
(1) 购置		230,088.50	7,599,443.20	7,829,531.70
(2) 在建工程转入	16,335,435.63	239,100,758.06	36,915,436.89	292,351,630.58
3. 本期减少金额	188,352,274.50	979,714,666.51	117,279,077.61	1,285,346,018.62
(1) 处置或报废	159,026,734.89	895,940,692.35	116,377,655.33	1,171,345,082.57
(2) 合并范围变动	29,325,539.61	83,671,065.71	901,422.28	113,898,027.60
(3) 其他		102,908.45		102,908.45
4. 2023年12月31日	9,311,037,872.31	32,426,259,050.70	2,387,236,542.76	44,124,533,465.77
二、累计折旧				
1. 2022年12月31日	3,789,355,906.83	15,733,777,224.50	1,489,485,055.21	21,012,618,186.54
2. 本期增加金额	377,834,796.71	1,581,698,737.33	115,291,592.78	2,074,825,126.82
计提	377,834,796.71	1,581,698,737.33	115,291,592.78	2,074,825,126.82
3. 本期减少金额	131,431,754.23	736,992,143.08	104,760,643.36	973,184,540.67
(1) 处置或报废	117,575,083.26	720,338,666.22	104,487,359.73	942,401,109.21
(2) 合并范围变动	13,856,670.97	16,653,476.86	273,283.63	30,783,431.46
4. 2023年12月31日	4,035,758,949.31	16,578,483,818.75	1,500,016,004.63	22,114,258,772.69
三、减值准备				
1. 2022年12月31日	15,902,119.62	117,042,874.72	9,448,312.44	142,393,306.78
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额	15,770,388.29	115,866,037.79	8,839,336.09	140,475,762.17
处置或报废	15,770,388.29	115,866,037.79	8,839,336.09	140,475,762.17
4. 2023年12月31日	131,731.33	1,176,836.93	608,976.35	1,917,544.61
四、账面价值				
1. 2023年12月31日	5,275,147,191.67	15,846,598,395.02	886,611,561.78	22,008,357,148.47
2. 2022年12月31日	5,677,796,684.73	17,315,822,771.43	961,067,372.63	23,954,686,828.79

(续)

项目	房屋及建筑物	发电机组	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	9,456,955,353.53	32,824,436,962.28	2,396,952,006.68	44,678,344,322.49



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	发电机组	其他	合计
2. 本期增加金额	34,890,566.47	419,017,450.96	80,750,971.83	534,658,989.26
(1) 购置	1,977,968.80	229,881.45	7,866,061.57	10,073,911.82
(2) 在建工程转入		416,492,892.19	64,606,996.62	481,099,888.81
(3) 合并范围变动	32,912,597.67	2,294,677.32	8,277,913.64	43,485,188.63
3. 本期减少金额	8,791,208.82	76,811,542.59	17,702,238.23	103,304,989.64
(1) 处置或报废	3,673,625.94	74,816,359.56	9,501,419.23	87,991,404.73
(2) 合并范围变动	5,117,582.88	798,601.83	659,576.90	6,575,761.61
(3) 其他		1,196,581.20	7,541,242.10	8,737,823.30
4. 2022 年 12 月 31 日	9,483,054,711.18	33,166,642,870.65	2,460,000,740.28	45,109,698,322.11
二、累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日	3,392,005,921.77	14,235,126,682.48	1,388,776,534.75	19,015,909,139.00
2. 本期增加金额	400,717,059.13	1,548,491,105.36	110,037,951.14	2,059,246,115.63
(1) 计提	379,080,736.17	1,547,428,145.88	106,414,148.87	2,032,923,030.92
(2) 合并范围变动	21,636,322.96	1,062,959.48	3,623,802.27	26,323,084.71
3. 本期减少金额	3,367,074.07	49,840,563.34	9,329,430.68	62,537,068.09
(1) 处置或报废	2,279,896.19	49,702,158.47	9,281,141.64	61,263,196.30
(2) 合并范围变动	1,087,177.88	138,404.87	48,289.04	1,273,871.79
4. 2022 年 12 月 31 日	3,789,355,906.83	15,733,777,224.50	1,489,485,055.21	21,012,618,186.54
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	15,902,119.62	118,102,313.53	9,448,312.44	143,452,745.59
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额		1,059,438.81		1,059,438.81
处置或报废		1,059,438.81		1,059,438.81
4. 2022 年 12 月 31 日	15,902,119.62	117,042,874.72	9,448,312.44	142,393,306.78
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	5,677,796,684.73	17,315,822,771.43	961,067,372.63	23,954,686,828.79
2. 2021 年 12 月 31 日	6,049,047,312.14	18,471,207,966.27	998,727,159.49	25,518,982,437.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2024 年 6 月 30 日, 本集团尚有部分固定资产的产权证书正在办理中。本公司董事认为本集团有权合法及有效地占用或使用上述固定资产。



(3) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
句容发电	13,386,379.96	1,246,500.00	12,139,879.96	公允价值采用市场法确定，处置费用主要包括分割拆解和清理费用	报废资产可回收材料重量、可回收材料含税回收单价、分割拆解和清理费	① 报废资产可回收材料重量：根据材质类别和其可回收材料重量、查阅原始技术资料和现场查勘； ② 可回收材料含税回收单价：根据企业对报废资产处置要求为现状移交，网上查询及向当地回收公司询价，按孰高原则确定； ③ 分割拆解和清理费：根据企业对报废设备处置要求为现状移交并将现场进行清理，根据实际工作量结合和废旧物资回收单位分割拆解和清理费单价综合确定。
合计	13,386,379.96	1,246,500.00	12,139,879.96	—	—	—

13. 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	3,579,977,876.35	2,366,973,961.36	992,040,722.62
工程物资	73,653,852.14	8,036,890.26	
合计	3,653,631,728.49	2,375,010,851.62	992,040,722.62



13.1 在建工程

（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
电厂建设项目	4,191,246,114.70	649,007,807.20	3,542,238,307.50
其他	38,105,437.46	365,868.61	37,739,568.85
合计	4,229,351,552.16	649,373,675.81	3,579,977,876.35

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电厂建设项目	2,941,965,074.50	648,421,385.03	2,293,543,689.47
其他	87,105,176.60	13,674,904.71	73,430,271.89
合计	3,029,070,251.10	662,096,289.74	2,366,973,961.36

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电厂建设项目	1,482,073,211.98	639,585,289.87	842,487,922.11
其他	165,699,864.25	16,147,063.74	149,552,800.51
合计	1,647,773,076.23	655,732,353.61	992,040,722.62



(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 6 月 30 日
华电江都天然气分布式能源项目	531,644,415.75	92,348,128.98		5,022,715.36	618,969,829.37
望亭二期 F 级燃气蒸汽联合循环发电项目	219,258,014.13	85,455,469.66	22,129.99	634,332.44	304,057,021.36
江苏华电扬州热电联产项目	1,116,496,787.29	273,596,625.17	1,025,141.60	10,857,249.35	1,378,211,021.51
江苏华电赣榆 LNG 接收站项目	408,542,126.64	322,718,261.19	660,686.17	3,644,269.70	726,955,431.96
华电灌云储能项目		520,957,978.94		28,434,900.00	492,523,078.94
合计	2,275,941,343.81	1,295,076,463.94	1,707,957.76	48,593,466.85	3,520,716,383.14

(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
华电江都天然气分布式能源项目	830,050,000.00	75.18	99.00	24,849,686.47	5,925,782.40	3.05	资本金、金融机构贷款
望亭二期 F 级燃气蒸汽联合循环发电项目	2,028,000,000.00	15.03	20.00	6,480,601.31	4,609,022.09	2.56	资本金、金融机构贷款
江苏华电扬州热电联产项目	2,196,040,000.00	63.30	90.00	13,797,733.81	8,338,302.14	2.69	资本金、金融机构贷款
江苏华电赣榆 LNG 接收站项目	6,395,140,000.00	11.43	15.00	608,551.67	476,426.88	2.75	资本金、金融机构贷款



项目名称	预算数	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
华电灌云储能项目	650,000,000.00	80.15	99.00	518,700.00	518,700.00	2.70	资本金、金融机构贷款
合计	12,099,230,000.00	--	--	46,255,273.26	19,868,233.51	--	--

(续)

项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
华电江都天然气分布式能源项目	278,577,316.17	288,418,316.40	22,721,025.82	12,630,191.00	531,644,415.75
望亭二期 F 级燃气蒸汽联合循环发电项目	26,391,248.20	194,133,832.25	1,119,914.15	147,152.17	219,258,014.13
江苏华电扬州热电联产项目	450,086,557.87	713,956,695.77		47,546,466.35	1,116,496,787.29
江苏华电赣榆 LNG 接收站项目	9,411,072.32	399,785,668.40	654,614.08		408,542,126.64
合计	764,466,194.56	1,596,294,512.82	24,495,554.05	60,323,809.52	2,275,941,343.81



(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
华电江都天然气分布式能源项目	830,050,000.00	68.31	72.01	18,923,904.07	7,858,209.75	3.5	金融机构贷款、 资本金投入
望亭二期 F 级燃气蒸汽联合循环发电项目	2,028,000,000.00	10.87	20.00	1,871,579.22	1,871,579.22	2.6	自筹资金、金融 机构贷款
江苏华电扬州热电联产项目	2,196,040,000.00	53.01	75.00	5,459,431.67	5,302,492.36	3.19	自筹资金、金融 机构贷款
江苏华电赣榆 LNG 接收站项目	6,395,140,000.00	6.40	12.01	132,124.79	105,604.41	4.30	自筹资金、金融 机构贷款
合计	11,449,230,000.00	--	--	26,387,039.75	15,137,885.74	--	--

(续)

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
华电江都天然气分布式能源项目	190,109,450.30	88,467,865.87			278,577,316.17
江苏华电扬州热电联产项目	2,700,932.47	449,351,639.57	1,170,003.89	796,010.28	450,086,557.87
合计	192,810,382.77	537,819,505.44	1,170,003.89	796,010.28	728,663,874.04



(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
华电江都天然气分布式能源项目	830,050,000.00	33.56	40.00	11,065,694.32	6,660,087.49	4.25	资本金、金融机构贷款
江苏华电扬州热电联产项目	2,196,040,000.00	20.58	20.00	156,939.31	156,939.31	3.32	资本金、金融机构贷款
合计	3,026,090,000.00	--	--	11,222,633.63	6,817,026.80	--	--



(3) 计提在建工程减值准备情况

类别	2024年1月1日余额	本期增加	本期减少	2024年6月30日余额	计提原因
太仓港围滩吹填工程项目	439,935,690.81			439,935,690.81	项目无法继续开展
江苏华电通州湾清洁高效燃煤发电项目	91,154,741.60			91,154,741.60	项目无法继续开展
南通滨海园区煤机项目	89,275,000.16			89,275,000.16	项目无法继续开展
华电张家港综合能源项目		586,422.17		586,422.17	长江LNG航运规范未出台,无法进一步推进LNG码头的报批工作;多方入股项目,失去项目主导权
江苏华电苏州纪宝儿童用品有限公司一期1.47MW分布式光伏项目		130,019.55		130,019.55	项目无法继续开展
储备灰库建设		235,849.06		235,849.06	项目无法继续开展
盐城大丰H8海上风电项目	13,674,904.71		13,674,904.71		项目无法继续开展
其他	28,055,952.46			28,055,952.46	项目无法继续开展
合计	662,096,289.74	952,290.78	13,674,904.71	649,373,675.81	

(续)

类别	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	计提原因
太仓港围滩吹填工程项目	435,830,224.14	4,105,466.67		439,935,690.81	根据评估报告计提减值
江苏华电通州湾清洁高效燃煤发电项目	91,154,741.60			91,154,741.60	项目无法继续开展
南通滨海园区煤机项目	89,275,000.16			89,275,000.16	项目无法继续开展
盐城大丰H8海上风电项目	13,674,904.71			13,674,904.71	项目无法继续开展



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2023年1月1 日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31 日余额	计提原因
吴二期1*400MW 燃 机热电联产项目		2,493,688.76		2,493,688.76	项目无法继续开展
刘集分布式项目		2,236,939.73		2,236,939.73	两部制电价出台、 项目各项边界条件 均已发生变化, 项 目已无热负荷支 撑, 不具备开发条 件
江苏华电扬州仪征尚 慧生态园 (200MWp) 一期50.39MWp 集中 式光伏项目		417,785.04	417,785.04		项目无法继续开展
江苏华电扬州仪征汽 车园一期7.3MW 分布 式光伏发电项目		415,223.72	415,223.72		项目无法继续开展
江苏华电苏州市吴江 区一期5.8MWp 分布 式光伏发电项目		230,823.07	230,823.07		项目无法继续开展
江苏华电扬州仪征大 众联合工业园 3.09MWp 屋顶分布式 光伏发电项目		217,746.54	217,746.54		项目无法继续开展
江苏华电苏州诚竣科 技0.46MW 分布式光 伏项目		125,712.46	125,712.46		项目无法继续开展
江苏华电常州溧阳鸿 开2.6MW 分布式光伏 项目		103,573.37	103,573.37		项目无法继续开展
刘集风电项目	2,195,292.59		2,195,292.59		项目无法继续开展
高邮群鹰集团30MWp 集 中式光伏发电项目	115,875.87		115,875.87		项目无法继续开展
常州胜威塑料 1.68MWp 屋顶分布式 光伏发电项目	70,424.53		70,424.53		项目无法继续开展



类别	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	计提原因
江苏华电扬州厂区3MW 分布式光伏项目	90,566.04		90,566.04		项目无法继续开展
其他	23,325,323.97			23,325,323.97	项目无法继续开展
合计	655,732,353.61	10,346,959.36	3,983,023.23	662,096,289.74	

(续)

类别	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	计提原因
太仓港围滩吹填工程项目	435,830,224.14			435,830,224.14	项目无法继续开展
江苏华电通州湾清洁高效燃煤发电项目	91,154,741.60			91,154,741.60	项目无法继续开展
股份-盐城大丰H8海上风电项目	13,674,904.71			13,674,904.71	项目无法继续开展
南通滨海园区煤机项目		89,275,000.16		89,275,000.16	根据评估报告计提减值
高邮鸭陈集团30MWp 集中式光伏发电项目		115,875.87		115,875.87	因政策和市场波动影响,项目无法继续开展
江苏华电扬州厂区3MW 分布式光伏项目		90,566.04		90,566.04	项目无法继续开展
常州胜威塑料1.68MWp 屋顶分布式光伏发电项目		70,424.53		70,424.53	因政策和市场波动影响,项目无法继续开展
其他	25,520,616.56			25,520,616.56	项目无法继续开展
合计	566,180,487.01	89,551,866.60		655,732,353.61	

(4) 在建工程的减值测试情况

2022 年度,除南通滨海园区煤机项目为评估减值外,其余在建工程减值项目均系项目前期费用,因项目不具备进一步开发条件,前期投入全额计提减值。

2023 年度,除太仓港围滩吹填工程项目为评估减值外,其余在建工程减值项目均系项目前期费用,因项目不具备进一步开发条件,前期投入全额计提减值。

2024 年 1-6 月,在建工程减值项目均系项目前期费用,因项目不具备进一步开发条件,前期投入全额计提减值。



13. 2工程物资

项目	2024年6月30日			2023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
专用设备	62,761,946.89		62,761,946.89	11,681.42		11,681.42
专用材料	1,795,761.81		1,795,761.81			
其他	9,336,482.78	240,339.34	9,096,143.44	8,025,208.84		8,025,208.84
合计	73,894,191.48	240,339.34	73,653,852.14	8,036,890.26		8,036,890.26

14. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日	13,249,498.79		17,905,037.63	31,154,536.42
2. 本期增加金额		13,563,513.39	107,192.82	13,670,706.21
新增租赁		13,563,513.39	107,192.82	13,670,706.21
3. 本期减少金额				
4. 2024年6月30日	13,249,498.79	13,563,513.39	18,012,230.45	44,825,242.63
二、累计折旧				
1. 2023年12月31日	6,477,859.67		1,392,614.03	7,870,473.70
2. 本期增加金额	1,138,141.17	1,883,821.30	596,834.59	3,618,797.06
计提	1,138,141.17	1,883,821.30	596,834.59	3,618,797.06
3. 本期减少金额				
4. 2024年6月30日	7,616,000.84	1,883,821.30	1,989,448.62	11,489,270.76
三、减值准备				
1. 2023年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024年6月30日				
四、账面价值				
1. 2024年6月30日	5,633,497.95	11,679,692.09	16,022,781.83	33,335,971.87
2. 2023年12月31日	6,771,639.12		16,512,423.60	23,284,062.72

(续)

项目	房屋、建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	5,119,037.49	50,000,000.00	4,510,690.79	17,905,037.57	77,534,765.85



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟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	机器设备	土地使用权	其他	合计
2. 本期增加金额	8,130,461.30			0.06	8,130,461.36
新增租赁	8,130,461.30			0.06	8,130,461.36
3. 本期减少金额		50,000,000.00	4,510,690.79		54,510,690.79
其他		50,000,000.00	4,510,690.79		54,510,690.79
4. 2023 年 12 月 31 日	13,249,498.79			17,905,037.63	31,154,536.42
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	4,236,444.82	8,841,061.16	693,954.01	198,944.86	13,970,404.85
2. 本期增加金额	2,241,414.85	3,371,753.77	260,232.16	1,193,669.17	7,067,069.95
计提	2,241,414.85	3,371,753.77	260,232.16	1,193,669.17	7,067,069.95
3. 本期减少金额		12,212,814.93	954,186.17		13,167,001.10
其他		12,212,814.93	954,186.17		13,167,001.10
4. 2023 年 12 月 31 日	6,477,859.67			1,392,614.03	7,870,473.70
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	6,771,639.12			16,512,423.60	23,284,062.72
2. 2022 年 12 月 31 日	882,592.67	41,158,938.84	3,816,736.78	17,706,092.71	63,564,361.00

(续)

项目	房屋、建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	5,119,037.49	404,523,287.95	21,560,790.22		431,203,115.66
2. 本期增加金额				17,905,037.57	17,905,037.57
新增租赁				17,905,037.57	17,905,037.57
3. 本期减少金额		354,523,287.95	17,050,099.43		371,573,387.38
其他		354,523,287.95	17,050,099.43		371,573,387.38
4. 2022 年 12 月 31 日	5,119,037.49	50,000,000.00	4,510,690.79	17,905,037.57	77,534,765.85
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	2,118,222.41	84,259,259.87	1,414,933.71		87,792,415.99
2. 本期增加金额	2,118,222.41	17,542,763.86	1,146,199.62	198,944.86	21,006,130.75
计提	2,118,222.41	17,542,763.86	1,146,199.62	198,944.86	21,006,130.75
3. 本期减少金额		92,960,962.57	1,867,179.32		94,828,141.89



项目	房屋、建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
其他		92,960,962.57	1,867,179.32		94,828,141.89
4. 2022 年 12 月 31 日	4,236,444.82	8,841,061.16	693,954.01	198,944.86	13,970,404.85
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	882,592.67	41,158,938.84	3,816,736.78	17,706,092.71	63,564,361.00
2. 2021 年 12 月 31 日	3,000,815.08	320,264,028.08	20,145,856.51		343,410,699.67

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权及海域使用权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日	1,060,247,382.71	100,000,000.00	161,028,406.12	1,321,275,788.83
2. 本期增加金额	28,559,428.30		54,540.15	28,613,968.45
(1) 购置			54,540.15	54,540.15
(2) 在建工程转入	28,559,428.30			28,559,428.30
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 6 月 30 日	1,088,806,811.01	100,000,000.00	161,082,946.27	1,349,889,757.28
二、累计摊销				
1. 2023 年 12 月 31 日	177,456,359.57	100,000,000.00	80,444,378.22	357,900,737.79
2. 本期增加金额	11,313,240.02		9,304,950.74	20,618,190.76
计提	11,313,240.02		9,304,950.74	20,618,190.76
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 6 月 30 日	188,769,599.59	100,000,000.00	89,749,328.96	378,518,928.55
三、减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2024 年 6 月 30 日	900,037,211.42		71,333,617.31	971,370,828.73



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权及海域使用权	特许权	其他	合计
2. 2023 年 12 月 31 日	882,791,023.14		80,584,027.90	963,375,051.04

(续)

项目	土地使用权及海域使用权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	1,013,129,796.45	100,000,000.00	144,641,902.25	1,257,771,698.70
2. 本期增加金额	60,176,657.35		16,757,541.61	76,934,198.96
(1) 购置			1,128,893.21	1,128,893.21
(2) 在建工程转入	60,176,657.35		15,628,648.40	75,805,305.75
3. 本期减少金额	13,059,071.09		371,037.74	13,430,108.83
(1) 处置	13,059,071.09		113,207.55	13,172,278.64
(2) 其他			257,830.19	257,830.19
4. 2023 年 12 月 31 日	1,060,247,382.71	100,000,000.00	161,028,406.12	1,321,275,788.83
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	153,032,121.76	100,000,000.00	63,705,194.01	316,737,315.77
2. 本期增加金额	25,160,410.94		16,989,901.20	42,150,312.14
计提	25,160,410.94		16,989,901.20	42,150,312.14
3. 本期减少金额	736,173.13		250,716.99	986,890.12
(1) 处置	736,173.13		113,207.55	849,380.68
(2) 其他			137,509.44	137,509.44
4. 2023 年 12 月 31 日	177,456,359.57	100,000,000.00	80,444,378.22	357,900,737.79
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	882,791,023.14		80,584,027.90	963,375,051.04
2. 2022 年 12 月 31 日	860,097,674.69		80,936,708.24	941,034,382.93



(续)

项目	土地使用权及海域使用权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	944,842,684.90	100,000,000.00	85,384,938.32	1,130,227,623.22
2. 本期增加金额	68,874,496.55		60,312,214.43	129,186,710.98
(1) 购置	55,815,425.46		286,876.54	56,102,302.00
(2) 在建工程转入			60,000,553.18	60,000,553.18
(3) 其他	13,059,071.09		24,784.71	13,083,855.80
3. 本期减少金额	587,385.00		1,055,250.50	1,642,635.50
处置	587,385.00		1,055,250.50	1,642,635.50
4. 2022年12月31日	1,013,129,796.45	100,000,000.00	144,641,902.25	1,257,771,698.70
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	134,150,094.83	100,000,000.00	53,391,034.61	287,541,129.44
2. 本期增加金额	18,949,576.45		10,745,013.47	29,694,589.92
(1) 计提	18,949,576.45		10,745,013.47	29,694,589.92
(2) 其他				
3. 本期减少金额	67,549.52		430,854.07	498,403.59
处置	67,549.52		430,854.07	498,403.59
4. 2022年12月31日	153,032,121.76	100,000,000.00	63,705,194.01	316,737,315.77
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	860,097,674.69		80,936,708.24	941,034,382.93
2. 2021年12月31日	810,692,590.07		31,993,903.71	842,686,493.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至报告期末,本集团尚有部分无形资产的产权证书正在办理中。

(3) 无形资产的减值测试情况

本集团使用寿命不确定的无形资产主要系没有使用期限的行政划拨土地使用权,期末金额共计43,448,918.76元,本集团本年度对使用寿命不确定的无形资产进行了减值测试,根据测试结果,本集团无需对使用寿命不确定的无形资产计提减值准备。



16. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2024 年 6 月 30 日
其他	3,966,790.89		181,189.15		3,785,601.74
合计	3,966,790.89		181,189.15		3,785,601.74

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2023 年 12 月 31 日
其他	11,355,188.99	1,035,300.00	8,423,698.10		3,966,790.89
合计	11,355,188.99	1,035,300.00	8,423,698.10		3,966,790.89

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2022 年 12 月 31 日
其他	23,386,010.60	11,467.89	12,042,289.50		11,355,188.99
合计	23,386,010.60	11,467.89	12,042,289.50		11,355,188.99

17. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		
储运试运行形成递延所得税资产	21,973,062.74	5,493,265.68
递延收益	7,716,474.34	1,929,118.58
可抵扣亏损及税款抵减	106,764,804.28	26,691,201.07
合计	136,454,341.36	34,113,585.33



(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,990,416.71	747,604.18
储运试运行形成递延所得税资产	22,685,702.62	5,671,425.65
递延收益	7,787,224.36	1,946,806.09
可抵扣亏损及税款抵减	336,458,080.20	84,114,520.05
合计	369,921,423.89	92,480,355.97

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,990,416.71	747,604.18
储运试运行形成递延所得税资产	24,110,982.37	6,027,745.59
递延收益	10,866,996.12	2,716,749.03
可抵扣亏损及税款抵减	951,988,535.96	237,997,133.99
其他	164,914.23	41,228.56
合计	990,121,845.39	247,530,461.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值	16,743,948.80	4,185,987.19
试运行形成递延所得税负债	29,178,593.90	7,294,648.47
合计	45,922,542.70	11,480,635.66

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值	16,743,948.80	4,185,987.19
试运行形成递延所得税负债	30,173,555.77	7,543,388.93
合计	46,917,504.57	11,729,376.12



(续)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产评估增值	17,904,095.03	4,476,023.75
试运行形成递延所得税负债	32,163,479.51	8,040,869.87
合计	50,067,574.54	12,516,893.62

(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	717,062,668.02	718,068,178.79	858,633,829.44
可抵扣亏损	3,745,840,763.04	3,937,102,217.05	3,576,599,383.34
合计	4,462,903,431.06	4,655,170,395.84	4,435,233,212.78

(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
2022年	——	——	——	
2023年	——	——	31,723,757.35	
2024年	——	33,525,821.81	33,525,821.81	
2025年	23,036,155.19	23,036,155.19	23,036,155.19	
2026年	1,311,964,327.74	1,554,069,506.86	1,655,314,595.06	
2027年	1,743,933,364.24	1,783,635,802.62	1,832,999,053.93	
2028年	542,834,930.57	542,834,930.57	——	
2029年	124,071,985.30	——	——	
合计	3,745,840,763.04	3,937,102,217.05	3,576,599,383.34	

18. 其他非流动资产

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	82,168,498.55		82,168,498.55
预付工程款、设备款	259,041,140.21		259,041,140.21
合计	341,209,638.76		341,209,638.76

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	54,211,804.06		54,211,804.06



项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	263,389,431.47		263,389,431.47
合计	317,601,235.53		317,601,235.53

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	3,889,649.83		3,889,649.83
合计	3,889,649.83		3,889,649.83

19. 所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	89,000.00	89,000.00	保函	质量保函
合计	89,000.00	89,000.00	—	—

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	324,621.67	324,621.67	保函	质量保函
合计	324,621.67	324,621.67	—	—

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,000.00	20,000.00	保函	质量保函
固定资产	727,275,626.90	422,058,961.36	抵押	借款抵押物
合计	727,295,626.90	422,078,961.36	—	—

20. 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	6,036,770,106.69	6,234,208,677.69	7,326,364,933.23
合计	6,036,770,106.69	6,234,208,677.69	7,326,364,933.23



21. 应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	168,784,084.04	440,390,661.56	170,796,279.75
合计	168,784,084.04	440,390,661.56	170,796,279.75

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付燃料款	297,335,387.10	340,793,990.54	783,066,069.55
应付工程、设备及材料款	1,252,481,962.56	1,033,560,843.46	694,906,177.82
应付修理费	12,982,521.44	79,191,034.38	110,677,407.62
应付其他	83,065,631.94	153,504,201.93	164,340,211.46
合计	1,645,865,503.04	1,607,050,070.31	1,752,989,866.45

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
华电环保系统工程有限公司扬州分公司	38,763,194.08	10,967,281.14	
GE Global Parts & Products GmbH	85,384,384.77	37,282,228.82	24,702,568.74
中国华电集团有限公司燃料分公司			28,256,062.53
合计	124,147,578.85	48,249,509.96	52,958,631.27

23. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收电力设备、材料销售款	11,602,323.58	5,888,151.59	19,332,799.66
预收热费	62,678,904.15	72,063,312.37	38,690,595.93
其他	19,634,726.29	18,487,307.79	11,540,253.36
合计	93,915,954.02	96,438,771.75	69,563,648.95



24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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	3,870,175.73	661,752,397.09	661,112,714.68	4,509,858.14
离职后福利-设定提存计划		158,071,930.75	157,710,697.04	361,233.71
合计	3,870,175.73	819,824,327.84	818,823,411.72	4,871,091.85

(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	4,041,032.02	1,545,485,492.68	1,545,656,348.97	3,870,175.73
离职后福利-设定提存计划	620,693.91	296,416,601.56	297,037,295.47	
合计	4,661,725.93	1,841,902,094.24	1,842,693,644.44	3,870,175.73

(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	4,172,907.74	1,449,238,086.39	1,449,369,962.11	4,041,032.02
离职后福利-设定提存计划	481,684.65	281,570,066.08	281,431,056.82	620,693.91
合计	4,654,592.39	1,730,808,152.47	1,730,801,018.93	4,661,725.93

(2) 短期薪酬列示

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		403,460,835.48	403,460,835.48	
职工福利费		22,496,561.63	22,496,561.63	
社会保险费		71,700,619.57	70,914,015.70	786,603.87
其中: 医疗保险费		68,338,237.03	67,566,273.61	771,963.42
工伤保险费		3,362,382.54	3,347,742.09	14,640.45
住房公积金	885,930.72	120,382,990.88	120,027,892.88	1,241,028.72



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工会经费和职工教育经费	2,984,245.01	11,295,155.91	11,797,175.37	2,482,225.55
其他短期薪酬		32,416,233.62	32,416,233.62	
合计	3,870,175.73	661,752,397.09	661,112,714.68	4,509,858.14

(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		985,480,677.64	985,480,677.64	
职工福利费		82,669,815.88	82,669,815.88	
社会保险费	50,111.84	136,247,088.74	136,297,200.58	
其中: 医疗保险费	50,111.84	130,130,222.00	130,180,333.84	
工伤保险费		6,116,866.74	6,116,866.74	
住房公积金	1,012,917.08	237,961,713.54	238,088,699.90	885,930.72
工会经费和职工教育经费	2,978,003.10	33,876,237.97	33,869,996.06	2,984,245.01
其他短期薪酬		69,249,958.91	69,249,958.91	
合计	4,041,032.02	1,545,485,492.68	1,545,656,348.97	3,870,175.73

(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		916,277,721.00	916,277,721.00	
职工福利费		78,292,496.77	78,292,496.77	
社会保险费	50,868.46	135,249,589.95	135,250,346.57	50,111.84
其中: 医疗保险费	50,868.46	129,305,565.59	129,306,322.21	50,111.84
工伤保险费		5,944,024.36	5,944,024.36	
住房公积金	1,030,775.80	225,639,154.10	225,657,012.82	1,012,917.08
工会经费和职工教育经费	3,091,263.48	25,523,389.03	25,636,649.41	2,978,003.10
其他短期薪酬		68,255,735.54	68,255,735.54	
合计	4,172,907.74	1,449,238,086.39	1,449,369,962.11	4,041,032.02



(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		103,828,554.92	103,797,556.28	30,998.64
2. 失业保险费		4,334,877.57	4,330,007.46	4,870.11
3. 企业年金缴费		49,908,498.26	49,583,133.30	325,364.96
合计		158,071,930.75	157,710,697.04	361,233.71

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	41,976.24	198,386,293.81	198,428,270.05	
2. 失业保险费	1,558.00	8,138,114.03	8,139,672.03	
3. 企业年金缴费	577,159.67	89,892,193.72	90,469,353.39	
合计	620,693.91	296,416,601.56	297,037,295.47	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	48,283.92	187,933,687.71	187,939,995.39	41,976.24
2. 失业保险费	2,386.23	7,802,306.89	7,803,135.12	1,558.00
3. 企业年金缴费	431,014.50	85,834,071.48	85,687,926.31	577,159.67
合计	481,684.65	281,570,066.08	281,431,056.82	620,693.91

25. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	42,905,759.90	39,517,566.87	59,240,046.20
环保税	8,561,372.42	10,919,622.57	8,683,855.29
企业所得税	14,925,624.28	28,551,296.12	3,100,749.90
城市维护建设税	1,438,882.32	3,405,809.70	3,025,430.93
房产税	7,577,470.98	8,453,668.51	7,788,778.18
土地使用税	3,926,545.76	3,836,320.15	4,275,087.92
个人所得税	2,506,214.38	8,960,354.68	6,980,919.00
教育费附加	1,161,819.82	2,651,075.45	2,344,535.38
印花税	4,440,863.16	4,664,699.63	6,186,712.48
其他税费			168,599.26
合计	87,444,553.02	110,960,413.68	101,794,714.54



26. 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	590,635,245.58	541,631,573.88	573,632,270.21
其他应付款	3,207,721,195.85	3,201,581,433.61	3,945,175,064.24
合计	3,798,356,441.43	3,743,213,007.49	4,518,807,334.45

(1) 应付股利

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
普通股股利	516,614,834.60	489,210,341.00	568,429,530.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利	74,020,410.98	52,421,232.88	5,202,739.73
合计	590,635,245.58	541,631,573.88	573,632,270.21

(2) 其他应付款

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
股权转让款	1,480,255,834.75	1,480,255,834.75	1,480,255,834.75
关联方往来款	1,420,956,723.19	1,452,956,723.19	2,201,572,201.80
应付工程质量保证金	283,282,977.54	240,129,369.80	221,039,031.05
其他	23,225,660.37	28,239,505.87	42,307,996.64
合计	3,207,721,195.85	3,201,581,433.61	3,945,175,064.24

注1: 本期末, 本集团单项金额重大且账龄超过一年的其他应付款, 主要是尚未到结算期的应付工程质量保证金及股权转让款。

注2: 股权转让款主要为模拟购买集团望亭分公司尚未支付的股权转让款。

27. 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
一年内到期的长期借款	358,843,096.52	102,139,017.51	1,154,615,052.81
一年内到期的应付债券	2,089,224,657.52	2,041,356,164.36	42,408,219.18
一年内到期的长期应付款	150,460.50	150,460.50	150,460.50
一年内到期的租赁负债	7,322,543.88	2,209,851.97	3,915,882.05
合计	2,455,540,758.42	2,145,855,494.34	1,201,089,614.54



28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销税额	62,893,662.75	92,013,383.49	87,669,108.57
短期融资券	1,204,252,985.13	2,305,475,312.36	6,224,184,398.33
合计	1,267,146,647.88	2,397,488,695.85	6,311,853,506.90



(2) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券 期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024 年 6 月 30 日	是否 违约
23 华电江苏 SCP022	100	2.4	2023-11-14	80 天	700,000,000.00	702,251,887.47		1,420,243.68		703,672,131.15		否
23 华电江苏 SCP023	100	2.39	2023-11-16	71 天	800,000,000.00	802,508,198.26		1,200,872.78		803,709,071.04		否
23 华电江苏 SCP024	100	2.85	2023-12-22	28 天	800,000,000.00	800,715,226.63		1,029,035.67		801,744,262.30		否
24 华电江苏 SCP001	100	2.23	2024-2-6	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,741,803.28		502,741,803.28		否
24 华电江苏 SCP002	100	2.02	2024-3-12	30 天	700,000,000.00		700,000,000.00	1,159,016.39	3,175.39	701,162,191.78		否
24 华电江苏 SCP003	100	1.98	2024-4-9	65 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	4,219,672.13	11,560.75	1,204,231,232.88		否
24 华电江苏 SCP004	100	1.86	2024-4-19	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,256,393.44	93,939.10		602,350,332.54	否
24 华电江苏 SCP005	100	1.95	2024-5-6	60 天	600,000,000.00		600,000,000.00	1,826,606.56	76,046.03		601,902,652.59	否
合计	—	—	—	—	5,900,000,000.00	2,305,475,312.36	3,600,000,000.00	15,853,643.93	184,721.27	4,717,260,692.43	1,204,252,985.13	



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 12 月 31 日	是否违约
22 华电江苏 CP001	100	2.5	2022-6-8	365 天	1,000,000,000.00	1,014,339,658.60		10,890,410.96	-230,069.56	1,025,000,000.00		否
22 华电江苏 SCP025	100	1.52	2022-10-17	90 天	600,000,000.00	601,873,972.60		374,794.52		602,248,767.12		否
22 华电江苏 SCP026	100	1.56	2022-10-19	90 天	600,000,000.00	601,872,000.00		435,945.21		602,307,945.21		否
22 华电江苏 SCP027	100	1.82	2022-11-14	88 天	1,000,000,000.00	1,002,343,561.64		2,044,383.57		1,004,387,945.21		否
22 华电江苏 SCP028	100	2.21	2022-11-30	90 天	500,000,000.00	500,938,493.15		1,786,164.38		502,724,657.53		否
22 华电江苏 SCP029	100	2.39	2022-12-12	88 天	1,000,000,000.00	1,001,244,109.59		4,518,082.19		1,005,762,191.78		否
22 华电江苏 SCP030	100	2.68	2022-12-15	90 天	1,000,000,000.00	1,001,174,794.52		5,433,424.66		1,006,608,219.18		否
22 华电江苏 SCP031	100	2.64	2022-12-20	87 天	500,000,000.00	500,397,808.23		2,748,493.14		503,146,301.37		否
23 华电江苏 CP001	100	2.17	2023-1-12	90 天	400,000,000.00		400,000,000.00	2,140,273.97		402,140,273.97		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 12 月 31 日	是否违约
23 华电江苏 SCP002	100	2.25	2023-1-16	88 天	400,000,000.00		400,000,000.00	2,169,863.01		402,169,863.01		否
23 华电江苏 SCP003	100	2.2	2023-2-14	90 天	400,000,000.00		400,000,000.00	2,169,863.01		402,169,863.01		否
23 华电江苏 SCP004	100	2.2	2023-2-16	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	3,254,794.52		603,254,794.52		否
23 华电江苏 SCP005	100	2.22	2023-2-21	90 天	300,000,000.00		300,000,000.00	1,642,191.78		301,642,191.78		否
23 华电江苏 SCP006	100	2.22	2023-2-23	90 天	300,000,000.00		300,000,000.00	1,642,191.78		301,642,191.78		否
23 华电江苏 SCP007	100	2.19	2023-3-9	30 天	700,000,000.00		700,000,000.00	1,260,000.00	-3,442.62	701,256,557.38		否
23 华电江苏 SCP008	100	2.19	2023-3-13	30 天	800,000,000.00		800,000,000.00	1,440,000.00	-3,934.43	801,436,065.57		否
23 华电江苏 SCP009	100	2.17	2023-3-21	87 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,172,328.77	-14,132.05	1,005,158,196.72		否
23 华电江苏 SCP010	100	2.16	2023-3-22	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,663,013.70	-7,276.00	502,655,737.70		否
23 华电江苏 SCP011	100	2.11	2023-4-10	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,202,739.73	-14,215.14	1,005,188,524.59		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 12 月 31 日	是否违约
23 华电江苏 SCP012	100	2.19	2023-4-11	91 天	800,000,000.00		800,000,000.00	4,368,000.00	-11,934.43	804,356,065.57		否
23 华电江苏 SCP013	100	2.31	2023-4-18	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	3,417,534.25	-9,337.53	603,408,196.72		否
23 华电江苏 SCP014	100	2.05	2023-6-6	91 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,555,479.45	-6,982.18	502,548,497.27		否
23 华电江苏 SCP015	100	2.13	2023-5-30	90 天	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	6,827,671.23	-18,654.84	1,306,809,016.39		否
23 华电江苏 SCP016	100	1.98	2023-6-14	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,882,191.78	-13,339.32	1,004,868,852.46		否
23 华电江苏 SCP017	100	2.28	2023-7-6	90 天	900,000,000.00		900,000,000.00	5,059,726.03	-13,824.39	905,045,901.64		否
23 华电江苏 SCP018	100	2.29	2023-7-28	90 天	700,000,000.00		700,000,000.00	3,952,602.74	-10,799.46	703,941,803.28		否
23 华电江苏 SCP019	100	2.15	2023-8-9	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,301,369.86	-14,484.61	1,005,286,885.25		否
23 华电江苏 SCP020	100	2.07	2023-8-21	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,104,109.59	-13,945.66	1,005,090,163.93		否
23 华电江苏 SCP021	100	2.45	2023-9-27	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,041,095.89	-16,505.73	1,006,024,590.16		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 12 月 31 日	是否违约
23 华电江苏 SCP022	100	2.4	2023-11-14	80 天	700,000,000.00		700,000,000.00	2,240,000.00	11,887.47		702,251,887.47	否
23 华电江苏 SCP023	100	2.39	2023-11-16	71 天	800,000,000.00		800,000,000.00	2,443,111.11	65,087.15		802,508,198.26	否
23 华电江苏 SCP024	100	2.85	2023-12-22	28 天	800,000,000.00		800,000,000.00	633,333.33	81,893.30		800,715,226.63	否
合计	—	—	—	—	23,700,000,000.00	6,224,184,398.33	17,500,000,000.00	109,815,184.16	-244,010.03	21,528,280,260.10	2,305,475,312.36	

(续)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日	是否违约
21 华电江苏 SCP027	100	2.5	2021-7-28	181 天	500,000,000.00	505,342,465.75		821,917.81		506,164,383.56		否
21 华电江苏 SCP028	100	2.4	2021-8-16	178 天	500,000,000.00	504,504,109.59		1,347,945.20		505,852,054.79		否
21 华电江苏 SCP029	100	2.48	2021-8-17	180 天	500,000,000.00	504,620,273.97		1,494,794.52		506,115,068.49		否
21 华电江苏 SCP030	100	2.5	2021-8-24	180 天	500,000,000.00	504,417,808.22		1,746,575.34		506,164,383.56		否
21 华电江苏	100	2.5	2021-8-23	180 天	500,000,000.00	504,452,054.79		1,712,328.77		506,164,383.56		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日	是否 违约
SCP031												
21 华电江苏 SCP038	100	2.7	2021-10-20	177 天	600,000,000.00	603,195,616.44		4,660,273.97		607,855,890.41		否
21 华电江苏 SCP039	100	2.8	2021-10-21	180 天	400,000,000.00	402,178,630.14		3,344,657.53		405,523,287.67		否
21 华电江苏 SCP040	100	2.68	2021-10-25	179 天	450,000,000.00	452,213,753.42		3,700,602.74		455,914,356.16		否
21 华电江苏 SCP041	100	2.73	2021-10-26	180 天	350,000,000.00	351,727,753.69		2,984,301.10		354,712,054.79		否
21 华电江苏 SCP042	100	2.6	2021-12-2	180 天	600,000,000.00	601,239,452.05		6,453,698.63		607,693,150.68		否
21 华电江苏 SCP043	100	2.46	2021-12-22	180 天	300,000,000.00	300,181,972.60		3,457,479.45		303,639,452.05		否
21 华电江苏 SCP044	100	2.44	2022-1-4	178 天	450,000,000.00		450,000,000.00	5,354,630.14		455,354,630.14		否
21 华电江苏 SCP045	100	2.4	2022-1-4	178 天	600,000,000.00		600,000,000.00	7,022,465.75		607,022,465.75		否
22 华电江苏 SCP001	100	2.35	2022-1-18	180 天	600,000,000.00		600,000,000.00	6,953,424.66		606,953,424.66		否
22 华电江苏 SCP002	100	2.33	2022-1-20	180 天	400,000,000.00		400,000,000.00	4,596,164.38		404,596,164.38		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日	是否 违约
22 华电江苏 SCP003	100	2.2	2022-2-15	178 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,364,383.56		505,364,383.56		否
22 华电江苏 SCP004	100	2.21	2022-2-16	181 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,479,589.04		505,479,589.04		否
22 华电江苏 SCP005	100	2.23	2022-2-23	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,498,630.14		505,498,630.14		否
22 华电江苏 SCP006	100	2.2	2022-2-23	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,424,657.53		505,424,657.53		否
22 华电江苏 SCP007	100	2	2022-4-14	60 天	400,000,000.00		400,000,000.00	1,315,068.49		401,315,068.49		否
22 华电江苏 SCP008	100	2	2022-4-14	60 天	400,000,000.00		400,000,000.00	1,315,068.49		401,315,068.49		否
22 华电江苏 SCP009	100	2	2022-4-20	58 天	600,000,000.00		600,000,000.00	1,906,849.32		601,906,849.32		否
22 华电江苏 SCP010	100	2	2022-4-25	60 天	400,000,000.00		400,000,000.00	1,315,068.49		401,315,068.49		否
22 华电江苏 SCP012	100	2	2022-6-8	123 天	300,000,000.00		300,000,000.00	2,021,917.81		302,021,917.81		否
22 华电江苏 CP001	100	2.5	2022-6-8	365 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,339,658.60			1,014,339,658.60	否
22 华电江苏	100	2	2022-6-9	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,958,904.11		602,958,904.11		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日	是否 违约
SCP013												
22 华电江苏 SCP014	100	1.98	2022-6-15	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,929,315.07		602,929,315.07		否
22 华电江苏 SCP015	100	2	2022-6-22	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,958,904.11		602,958,904.11		否
22 华电江苏 SCP016	100	2	2022-6-29	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,958,904.11		602,958,904.11		否
22 华电江苏 SCP017	100	1.9	2022-7-14	90 天	900,000,000.00		900,000,000.00	4,216,438.36		904,216,438.36		否
22 华电江苏 SCP018	100	1.88	2022-7-28	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,317,808.22		502,317,808.22		否
22 华电江苏 SCP019	100	1.89	2022-7-27	90 天	400,000,000.00		400,000,000.00	1,864,109.59		401,864,109.59		否
22 华电江苏 SCP020	100	1.44	2022-8-15	90 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	5,326,027.40		1,505,326,027.40		否
22 华电江苏 SCP021	100	1.47	2022-9-14	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,174,794.52		602,174,794.52		否
22 华电江苏 SCP022	100	1.47	2022-9-15	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,174,794.52		602,174,794.52		否
22 华电江苏 SCP023	100	1.5	2022-9-19	88 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,169,863.01		602,169,863.01		否



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日	是否 违约
22 华电江苏 SCP024	100	1.5	2022-9-21	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,219,178.08		602,219,178.08		否
22 华电江苏 SCP025	100	1.52	2022-10-17	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	1,873,972.60			601,873,972.60	否
22 华电江苏 SCP026	100	1.56	2022-10-19	90 天	600,000,000.00		600,000,000.00	1,872,000.00			601,872,000.00	否
22 华电江苏 SCP027	100	1.82	2022-11-14	88 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,343,561.64			1,002,343,561.64	否
22 华电江苏 SCP028	100	2.21	2022-11-30	90 天	500,000,000.00		500,000,000.00	938,493.15			500,938,493.15	否
22 华电江苏 SCP029	100	2.39	2022-12-12	88 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,244,109.59			1,001,244,109.59	否
22 华电江苏 SCP030	100	2.68	2022-12-15	90 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,174,794.52			1,001,174,794.52	否
22 华电江苏 SCP031	100	2.64	2022-12-20	87 天	500,000,000.00		500,000,000.00	397,808.23			500,397,808.23	否
合计	—	—	—	—	25,650,000,000.00	5,234,073,890.66	20,450,000,000.00	143,745,932.29		19,603,635,424.62	6,224,184,398.33	



29. 长期借款

借款条件类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	6,031,365,791.24	5,132,023,814.74	4,245,905,086.80
抵押借款			346,118,286.99
小计	6,031,365,791.24	5,132,023,814.74	4,592,023,373.79
减: 一年内到期的长期借款	358,843,096.52	102,139,017.51	1,154,615,052.81
合计	5,672,522,694.72	5,029,884,797.23	3,437,408,320.98

注: 上述借款 2024 年 1-6 月年利率范围从 1.95%至 4.96%, 2023 年 1-12 月年利率范围从 2.00%至 4.55%, 2022 年 1-12 月年利率范围从 1.56%至 4.82%。

30. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2021 年度第一期中期票据	2,065,109,589.05	2,030,704,109.59	2,028,704,109.59
2022 年度第一期中期票据	1,023,008,219.16	1,009,046,575.33	1,008,046,575.33
减: 一年内到期的应付债券	2,089,224,657.52	2,041,356,164.36	42,408,219.18
合计	998,893,150.69	998,394,520.56	2,994,342,465.74



(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值 (元)	票面利 率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还 金额	2024 年 6 月 30 日	是否 违约
2021 年度第一 期中期票据	100.00	3.35	2021 年 7 月 8 日	2021 年 7 月 12 日至 2024 年 7 月 12 日	2,000,000,000.00	2,030,704,109.59		33,408,219.18	997,260.28		2,065,109,589.05	否
2022 年度第一 期中期票据	100.00	2.70	2022 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日	1,000,000,000.00	1,009,046,575.33		13,463,013.70	498,630.13		1,023,008,219.16	否
减:一年内到 期的应付债券						2,041,356,164.36					2,089,224,657.52	
合计	—	—	—	—	3,000,000,000.00	998,394,520.56	—	46,871,232.88	1,495,890.41		998,893,150.69	—

(续)

债券名称	面值 (元)	票面 利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	2023 年 12 月 31 日	是否 违约
2021 年度第一 期中期票据	100.00	3.35	2021 年 7 月 8 日	2021 年 7 月 12 日至 2024 年 7 月 12 日	2,000,000,000.00	2,028,704,109.59		67,000,000.00	2,000,000.00	67,000,000.00	2,030,704,109.59	否
2022 年度第一 期中期票据	100.00	2.70	2022 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日	1,000,000,000.00	1,008,046,575.33		27,000,000.00	1,000,000.00	27,000,000.00	1,009,046,575.33	否
减:一年内到 期的应付债券						42,408,219.18					2,041,356,164.36	
合计	—	—	—	—	3,000,000,000.00	2,994,342,465.74		94,000,000.00	3,000,000.00	94,000,000.00	998,394,520.56	—



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	2022 年 12 月 31 日	是否违约
2021 年度第一期中期票据	100.00	3.35	2021 年 7 月 8 日	2021 年 7 月 12 日至 2024 年 7 月 12 日	2,000,000,000.00	2,027,158,333.31		66,558,942.20	1,986,834.08	67,000,000.00	2,028,704,109.59	否
2022 年度第一期中期票据	100.00	2.70	2022 年 8 月 8 日	2022 年 8 月 10 日至 2025 年 8 月 10 日	1,000,000,000.00		997,000,000.00	10,652,054.78	394,520.55		1,008,046,575.33	否
减: 一年内到期的部分						32,197,222.20					42,408,219.18	
合计	—	—	—	—	3,000,000,000.00	1,994,961,111.11	997,000,000.00	77,210,996.98	2,381,354.63	67,000,000.00	2,994,342,465.74	—



31. 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	19,434,768.26	7,486,146.03	27,620,919.78
减: 未确认融资费用	802,744.82	623,324.32	4,130,037.18
租赁负债	18,632,023.44	6,862,821.71	23,490,882.60
减: 一年内到期的租赁负债	7,322,543.88	2,209,851.97	3,915,882.05
合计	11,309,479.56	4,652,969.74	19,575,000.55

32. 长期应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	2,350,301.92	2,298,215.32	2,343,071.41
合计	2,350,301.92	2,298,215.32	2,343,071.41

33. 长期应付职工薪酬

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
离职后福利中设定受益计划净负债	69,041,985.30	73,325,073.64	80,929,328.91
合计	69,041,985.30	73,325,073.64	80,929,328.91

34. 预计负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
待执行的亏损合同	2,113,892.35	4,546,223.00	1,776,447.36	待执行的亏损合同
合计	2,113,892.35	4,546,223.00	1,776,447.36	

35. 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	57,274,897.77		3,208,980.13	54,065,917.64
合计	57,274,897.77		3,208,980.13	54,065,917.64

(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	58,943,210.00	4,726,000.00	6,394,312.23	57,274,897.77
合计	58,943,210.00	4,726,000.00	6,394,312.23	57,274,897.77



(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	60,661,917.09	4,351,800.00	6,070,507.09	58,943,210.00
合计	60,661,917.09	4,351,800.00	6,070,507.09	58,943,210.00

36. 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
中国华电集团有限公司	2,042,530,000.00			2,042,530,000.00
中国石油天然气股份有限公司	510,632,500.00			510,632,500.00
合计	2,553,162,500.00			2,553,162,500.00

(续)

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
中国华电集团有限公司	2,042,530,000.00			2,042,530,000.00
中国石油天然气股份有限公司	510,632,500.00			510,632,500.00
合计	2,553,162,500.00			2,553,162,500.00

(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
中国华电集团有限公司	2,042,530,000.00			2,042,530,000.00
中国石油天然气股份有限公司	510,632,500.00			510,632,500.00
合计	2,553,162,500.00			2,553,162,500.00



37. 其他权益工具

(1) 报告期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或 利率	发行价格	数量	金额	到期日或 续期情况
2021 年度第二期中期票据	2021/12/7-2021/12/8	其他权益工具	3.40%	100.00	5,000,000	500,000,000.00	3+N
2022 年度第二期中期票据	2022/11/8-2022/11/9	其他权益工具	2.90%	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N
2023 年度第一期中期票据	2023/6/28-2023/6/29	其他权益工具	3.34%	100.00	10,000,000	1,000,000,000.00	3+N
2023 年度第二期中期票据	2023/6/28-2023/6/29	其他权益工具	3.39%	100.00	5,000,000	500,000,000.00	3+N
2023 年度第三期中期票据	2023/7/18-2023/7/19	其他权益工具	3.20%	100.00	15,000,000	1,500,000,000.00	3+N
2024 年度第一期中期票据	2024/6/25-2024/6/26	其他权益工具	2.40%	100.00	3,000,000	300,000,000.00	3+N
合计	——	——	——	——	48,000,000	4,800,000,000.00	——



(2) 报告期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2023 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年度第二期中期票据	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
2022 年度第二期中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
2023 年度第一期中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
2023 年度第二期中期票据	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
2023 年度第三期中期票据	15,000,000	1,500,000,000.00					15,000,000	1,500,000,000.00
2024 年度第一期中期票据			3,000,000	300,000,000.00			3,000,000	300,000,000.00
合计	45,000,000	4,500,000,000.00	3,000,000	300,000,000.00			48,000,000	4,800,000,000.00

(续)

发行在外的金融工具	2022 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年度第二期中期票据	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
2022 年度第二期中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
2023 年度第一期中期票据			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
2023 年度第二期中期票据			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
2023 年度第三期中期票据			15,000,000	1,500,000,000.00			15,000,000	1,500,000,000.00
合计	15,000,000	1,500,000,000.00	30,000,000	3,000,000,000.00			45,000,000	4,500,000,000.00



(续)

发行在外的金融工具	2021 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年度第二期中期票据	5,000,000	500,000,000.00					5,000,000	500,000,000.00
2022 年度第二期中期票据			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
合计	5,000,000	500,000,000.00	10,000,000	1,000,000,000.00			15,000,000	1,500,000,000.00



38. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价	980,296,866.54		150,000.00	980,146,866.54
其他资本公积	5,633,672.62	593,856.85		6,227,529.47
合计	985,930,539.16	593,856.85	150,000.00	986,374,396.01

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	981,796,866.54		1,500,000.00	980,296,866.54
其他资本公积	4,678,133.48	955,539.14		5,633,672.62
合计	986,475,000.02	955,539.14	1,500,000.00	985,930,539.16

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	684,969,512.61	305,846,186.94	9,018,833.01	981,796,866.54
其他资本公积	4,548,625.02	129,508.46		4,678,133.48
合计	689,518,137.63	305,975,695.40	9,018,833.01	986,475,000.02

注1：2024年1-6月资本公积变动主要系永续债手续费以及联营企业其他权益变动。

注2：2023年资本公积减少主要系永续债手续费以及联营企业其他权益变动。

注3：2022年资本公积变动主要系永续债手续费、吸收合并以及联营企业其他权益变动等事项。



39. 其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额					2024 年 6 月 30 日
		本期所得税前发 生额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	39,462,577.11	-9,053,248.10				-5,670,252.03	33,792,325.08
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	98,892.33						98,892.33
2. 其他权益工具投资公允价值变动	39,363,684.78	-9,053,248.10				-5,670,252.03	33,693,432.75
合计	39,462,577.11	-9,053,248.10				-5,670,252.03	33,792,325.08

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	34,288,884.81	5,383,748.98				5,173,692.30	39,462,577.11



项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	87,301.56	19,000.00				11,590.77	7,409.23
2. 其他权益工具投资公允价值变动	34,201,583.25	5,364,748.98				5,162,101.53	202,647.45
合计	34,288,884.81	5,383,748.98				5,173,692.30	210,056.68
							98,892.33
							39,363,684.78
							39,462,577.11

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	31,818,724.57	3,179,609.43				2,470,160.24	709,449.19
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-21,860.75	174,000.00				109,162.31	64,837.69
2. 其他权益工具投资公允价值变动	31,840,585.32	3,005,609.43				2,360,997.93	644,611.50
合计	31,818,724.57	3,179,609.43				2,470,160.24	709,449.19
							34,288,884.81
							87,301.56
							34,201,583.25
							34,288,884.81



40. 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	72,643.74	77,176,865.69	32,281,567.27	44,967,942.16
合计	72,643.74	77,176,865.69	32,281,567.27	44,967,942.16

(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	2,482,517.16	148,501,225.15	150,911,098.57	72,643.74
合计	2,482,517.16	148,501,225.15	150,911,098.57	72,643.74

(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		4,332,685.87	1,850,168.71	2,482,517.16
合计		4,332,685.87	1,850,168.71	2,482,517.16

41. 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	367,145,013.06			367,145,013.06
任意盈余公积	82,475,047.16			82,475,047.16
合计	449,620,060.22			449,620,060.22

(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	367,145,013.06			367,145,013.06
任意盈余公积	82,475,047.16			82,475,047.16
合计	449,620,060.22			449,620,060.22

(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	367,145,013.06			367,145,013.06
任意盈余公积	82,475,047.16			82,475,047.16
合计	449,620,060.22			449,620,060.22

42. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
上期期末余额	-3,333,783,943.73	-4,267,448,834.94	-2,636,171,247.33



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
加：期初未分配利润调整数			
本期期初余额	-3,333,783,943.73	-4,267,448,834.94	-2,636,171,247.33
本期增加数	279,613,470.81	1,026,883,384.36	-1,610,192,903.43
其中：本期净利润转入	279,613,470.81	425,794,596.58	-2,049,424,003.14
其他调整因素		601,088,787.78	439,231,099.71
本期减少数	71,949,178.10	93,218,493.15	21,084,684.18
其中：永续债利息	71,949,178.10	93,218,493.15	21,084,684.18
本期期末余额	-3,126,119,651.02	-3,333,783,943.73	-4,267,448,834.94

43. 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	10,984,729,382.98	10,345,979,872.60
电力、热力销售	10,817,357,939.76	10,150,901,103.35
修理、燃机服务等	167,371,443.22	195,078,769.25
其他业务小计	73,595,167.21	18,115,658.13
租赁业务	2,586,830.72	1,045,131.76
材料销售	39,190,142.23	4,771,355.39
其他	31,818,194.26	12,299,170.98
合计	11,058,324,550.19	10,364,095,530.73

（续）

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务小计	25,895,876,414.50	24,681,215,787.84
电力、热力销售	25,103,721,057.78	23,817,801,869.15
修理、燃机服务等	792,155,356.72	863,413,918.69
其他业务小计	205,062,879.17	65,245,978.42
租赁业务	9,367,636.24	347,948.73
材料销售	126,815,412.87	21,913,472.09
其他	68,879,830.06	42,984,557.60
合计	26,100,939,293.67	24,746,461,766.26



(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务小计	23,981,628,219.85	25,877,787,232.17
电力、热力销售	23,489,006,675.59	25,263,356,707.25
修理、燃机服务等	492,621,544.26	614,430,524.92
其他业务小计	223,151,540.69	50,887,514.83
租赁业务	10,990,633.72	497,872.34
材料销售	129,808,663.52	8,283,551.69
其他	82,352,243.45	42,106,090.80
合计	24,204,779,760.54	25,928,674,747.00

44. 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	21,363,194.66	35,439,190.84	31,952,027.22
教育费附加	17,035,707.17	27,805,736.60	24,917,290.99
环保税	18,429,932.20	44,331,730.15	41,309,006.29
房产税	15,731,606.99	33,224,241.62	32,709,430.67
土地使用税	6,689,895.67	12,671,637.00	14,982,547.45
其他	9,637,793.56	18,448,177.35	16,179,331.82
合计	88,888,130.25	171,920,713.56	162,049,634.44

45. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	400,959.36	1,103,712.76	1,641,727.67
差旅费	386,864.86	832,233.17	326,528.02
招待费	218,360.95	514,029.16	356,094.26
销售服务费	106,120.37	121,256.60	585,843.62
其他	75,736.84	362,761.49	213,729.75
合计	1,188,042.38	2,933,993.18	3,123,923.32

46. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	23,122,409.41	47,181,134.59	45,162,851.09
折旧费	2,471,153.06	5,239,785.19	5,402,556.00
物业管理费	869,670.59	1,978,593.13	1,602,762.11



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟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
咨询费	708,177.93	1,152,642.35	918,943.43
差旅费	670,346.12	1,309,448.60	643,776.26
办公费	567,457.82	1,174,766.89	943,488.24
业务招待费	549,983.36	701,953.99	625,615.06
租赁费	363,059.03	2,082,066.86	1,965,499.56
中介机构费	360,026.03	739,481.22	1,229,870.48
水电费	305,765.68	977,927.65	966,199.84
党建工作经费	183,360.10	283,528.89	327,856.10
保险费	116,864.65	263,124.56	264,720.89
其他	6,566,371.40	14,761,585.30	17,841,374.44
合计	36,854,645.18	77,846,039.22	77,895,513.50

47. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,040,389.09	6,704,874.87	6,111,663.18
折旧费及摊销费	288,912.63	292,217.29	32,750.69
材料、燃料和动力费用	29,765.79	578,874.77	750,923.43
其他	973,974.65	2,367,558.84	2,582,930.94
合计	4,333,042.16	9,943,525.77	9,478,268.24

48. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	210,968,928.84	560,632,358.53	658,420,067.05
减: 利息收入	1,596,839.54	6,288,740.02	16,258,343.41
加: 汇兑损益	-1,407,806.83	221,674.66	-864,442.68
加: 其他	3,563,442.27	5,556,844.33	30,785,751.35
合计	211,527,724.74	560,122,137.50	672,083,032.31

49. 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
政府补助-财政扶持款	4,752,724.36	30,051,679.37	12,716,553.28
稳岗补贴	64,307.71	2,563,254.00	3,563,225.06
个税手续费返还	413,799.08	638,465.09	440,226.92
合计	5,230,831.15	33,253,398.46	16,720,005.26



50. 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	41,988,502.15	137,945,863.01	70,750,920.50
处置长期股权投资产生的投资收益		37,901,395.43	64,542,819.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,950,000.00	8,043,256.00	19,506,642.83
债权投资持有期间取得的利息收入			-33,283.02
其他		-168,310.04	
合计	50,938,502.15	183,722,204.40	154,767,099.63

51. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	2,975,705.05		-4,007,237.22
其他应收款坏账损失	100,000.00	50,000.00	
合计	3,075,705.05	50,000.00	-4,007,237.22

52. 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	-12,139,879.96		
工程物资减值损失	-240,339.34		
在建工程减值损失	-952,290.78	-10,346,959.36	-89,551,866.60
合计	-13,332,510.08	-10,346,959.36	-89,551,866.60

53. 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	12,817.60	22,759,877.37	-693,842.81
无形资产处置收益	450,000.00	87,217,908.93	
合计	462,817.60	109,977,786.30	-693,842.81

54. 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	1,731,469.06	8,858,544.47	1,951,205.84
其中: 固定资产报废利得	1,731,469.06	8,858,544.47	1,951,205.84
政府补助	72,302.52	141,500.00	146,500.00
罚没利得			26,050.00
保险赔偿收入	41,103.50	10,014,240.22	2,546,267.30



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
违约金收入	2,777,731.58	3,281,221.25	9,513,869.39
无需支付的款项转入	372,053.39	566,834.92	2,361,709.73
碳排放权资产出售利得		130,386,792.45	
其他	293,936.30	511,310.43	490,725.09
合计	5,288,596.35	153,760,443.74	17,036,327.35

(续)

项目	其中: 计入当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	1,731,469.06	8,858,544.47	1,951,205.84
其中: 固定资产报废利得	1,731,469.06	8,858,544.47	1,951,205.84
政府补助	1,552.50		5,000.00
罚没利得			26,050.00
保险赔偿收入	41,103.50	10,014,240.22	2,546,267.30
违约金收入	2,777,731.58	3,281,221.25	9,513,869.39
无需支付的款项转入	372,053.39	566,834.92	2,361,709.73
碳排放权资产出售利得			
其他	293,936.30	511,310.43	490,725.09
合计	5,217,846.33	23,232,151.29	16,894,827.35

55. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产报废损失	1,972,867.90	39,724,140.70	23,971,901.76
其中: 固定资产报废损失	1,972,867.90	39,724,140.70	23,971,901.76
对外捐赠	100,000.00	1,600,000.00	450,000.00
赔偿金及违约金支出		75,613.04	24,642.16
罚没及滞纳金支出	17,119.94	198,920.71	384,757.70
其他	2,846.03	68,792.07	500.00
合计	2,092,833.87	41,667,466.52	24,831,801.62

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产报废损失	1,972,867.90	39,724,140.70	23,971,901.76
其中: 固定资产报废损失	1,972,867.90	39,724,140.70	23,971,901.76



项目	其中: 计入当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	1,600,000.00	450,000.00
赔偿金及违约金支出		75,613.04	24,642.16
罚没及滞纳金支出	17,119.94	198,920.71	384,757.70
其他	2,846.03	68,792.07	500.00
合计	2,092,833.87	41,667,466.52	24,831,801.62

56. 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	18,922,547.87	67,729,586.77	33,898,915.17
递延所得税费用	58,118,030.18	154,262,587.88	-86,180,926.75
合计	77,040,578.05	221,992,174.65	-52,282,011.58

(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	401,008,543.10	960,460,525.20	-2,579,086,674.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,252,135.78	240,115,131.30	-644,771,668.57
子公司适用不同税率的影响			-3,240,539.94
调整以前期间所得税的影响	767,179.74	192,745.53	873,782.03
非应税收入的影响	-12,734,625.54	-39,787,302.34	-24,721,728.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,051,333.72	6,941,746.88	6,624,678.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,649,834.12	-253,289,400.05	-85,889,087.84
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	75,354,388.47	267,819,253.33	698,842,552.98
所得税费用合计	77,040,578.05	221,992,174.65	-52,282,011.58

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39其他综合收益”相关内容。



58. 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
政府经营性补贴	2,162,047.60	29,611,734.00	11,826,070.06
资金归集存款收回			736,136,629.35
押金及保证金	88,646,834.63	29,943,880.19	19,952,470.95
其他	117,124,655.00	132,935,371.21	206,913,342.70
合计	207,933,537.23	192,490,985.40	974,828,513.06

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
支付的管理费用相关现金	9,302,120.71	34,483,583.73	31,286,875.60
押金及保证金	60,821,681.13	22,414,593.99	74,703,057.73
上交集团费用	32,000,000.00	745,511,495.25	
其他	10,247,133.21	27,127,771.80	37,293,226.75
合计	112,370,935.05	829,537,444.77	143,283,160.08

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收到参股现金分红	19,450,000.00	75,272,449.80	66,514,226.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,587,487.00	230,787,068.30	110,469,372.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		77,733,828.13	304,293,393.60
合计	61,037,487.00	383,793,346.23	481,276,991.77

2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
基本建设支出及技改支出	1,212,156,814.10	1,801,663,589.42	1,132,448,509.86
合计	1,212,156,814.10	1,801,663,589.42	1,132,448,509.86



3) 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
利息收入	351,710.32	4,119,733.59	520,225.46
吸收合并			158,745,535.00
合计	351,710.32	4,119,733.59	159,265,760.46

4) 支付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
委贷手续费	35,000.00	273,226.05	58,491.31
合计	35,000.00	273,226.05	58,491.31

（3）与筹资活动有关的现金

1) 收到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
利息收入		523,003.96	1,054,070.75
合计		523,003.96	1,054,070.75

2) 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
银行手续费	1,287,009.44	7,868,849.14	16,918,283.54
购买金湖公司少数股东股权			124,662,322.00
使用权资产租赁费	1,726,522.20	5,133,510.98	41,891,933.78
合计	3,013,531.64	13,002,360.12	183,472,539.32



3) 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	6,234,208,677.69	13,257,567,462.41	83,263,163.64	13,538,269,197.05		6,036,770,106.69
应付票据	440,390,661.56	30,000,000.00	121,682,304.59		423,288,882.11	168,784,084.04
应付股利	541,631,573.88		103,015,804.70	54,012,133.00		590,635,245.58
其他流动负债	2,397,488,695.85	3,599,906,633.33	16,131,731.87	4,717,260,692.43	29,119,720.74	1,267,146,647.88
一年内到期的非流动负债	2,145,855,494.34		392,689,989.97	83,004,725.89		2,455,540,758.42
长期借款	5,029,884,797.23	1,767,836,803.00		868,559,903.51	256,639,002.00	5,672,522,694.72
应付债券	998,394,520.56		48,367,123.29		47,868,493.16	998,893,150.69
租赁负债	4,652,969.74		13,495,723.93	1,726,522.20	5,112,691.91	11,309,479.56
合计	17,792,507,390.85	18,655,310,898.74	778,645,841.99	19,262,833,174.08	762,028,789.92	17,201,602,167.58

(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	7,326,364,933.29	58,235,009,909.99	225,268,706.63	59,552,434,872.22		6,234,208,677.69
应付票据	170,796,279.75		333,496,000.00		63,901,618.19	440,390,661.56
应付股利	573,632,270.21		134,974,187.95	166,974,884.28		541,631,573.88
其他流动负债	6,311,853,506.90	17,499,703,242.80	114,212,206.25	21,528,280,260.10		2,397,488,695.85
一年内到期的非流动负债	1,201,089,614.54		2,245,011,734.13	1,284,396,308.90	15,849,545.43	2,145,855,494.34
长期借款	3,437,408,320.98	2,888,170,000.00		1,227,158,316.33	68,535,207.42	5,029,884,797.23



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	
应付债券	2,994,342,465.74		97,000,000.00		2,092,947,945.18	998,394,520.56
租赁负债	19,575,000.55		869,876.20	5,133,510.98	10,658,396.03	4,652,969.74
合计	22,035,062,391.96	78,622,883,152.79	3,150,832,711.16	83,764,378,152.81	2,251,892,712.25	17,792,507,390.85

(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	4,274,303,694.47	47,084,588,161.00	221,041,042.63	44,253,567,964.87		7,326,364,933.23
应付票据	786,454,200.00		53,241,380.40		63,263,380.40	170,796,279.75
应付股利	510,332,388.74		213,522,504.05	150,222,622.58		573,632,270.21
其他流动负债	5,264,255,442.67	20,448,461,313.95	202,772,174.90	19,603,635,424.62		6,311,853,506.90
一年内到期的非流动负债	4,199,674,294.89		272,969,465.22	3,234,950,151.87	36,603,993.70	1,201,089,614.54
长期借款	4,402,662,402.28	1,100,171,820.80		2,065,425,902.10		3,437,408,320.98
应付债券	1,994,961,111.11	999,000,000.00	77,592,351.61		77,210,996.98	2,994,342,465.74
租赁负债	171,842,274.05		6,281,827.65	41,891,933.78	116,657,167.37	19,575,000.55
合计	21,604,485,808.21	69,632,221,295.75	1,047,420,746.46	69,349,693,999.82	293,735,538.45	22,035,062,391.90



59. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	323,967,965.05	738,468,350.55	-2,526,804,662.70
加: 资产减值准备	13,332,510.08	10,346,959.36	89,551,866.60
信用减值损失	-3,075,705.05	-50,000.00	4,007,237.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,039,997,068.80	2,074,825,126.82	2,032,923,030.92
使用权资产摊销	3,618,797.06	7,067,069.95	21,006,130.75
无形资产摊销	20,618,190.76	42,150,312.14	29,694,589.92
长期待摊费用摊销	181,189.15	8,423,698.10	12,042,289.50
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)	-462,817.60	-109,977,786.30	693,842.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	241,398.84	30,865,596.23	22,020,695.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	210,968,928.84	560,632,358.53	658,420,067.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,938,502.15	-183,722,204.40	-154,767,099.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	58,366,770.64	155,050,105.38	-85,393,409.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-248,740.46	-787,517.50	-787,517.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,795,289.36	-91,051,265.44	211,560,578.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	105,583,401.85	-28,580,952.34	259,880,165.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-574,743,172.34	-783,139,184.23	-1,530,237,542.36
其他	44,895,298.42	-2,409,873.42	2,482,517.16



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	1,184,507,292.53	2,428,110,793.43	-953,707,219.42
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	540,756,231.39	733,355,742.73	1,051,859,718.63
减: 现金的期初余额	733,355,742.73	1,051,859,718.63	1,094,629,262.53
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	-192,599,511.34	-318,503,975.90	-42,769,543.90

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		99,000,000.00	244,000,000.00
其中: 江苏华电金湖能源有限公司陈桥光伏发电分公司			244,000,000.00
江苏华电华林新能源有限公司		99,000,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		21,266,171.87	19,706,606.40
其中: 江苏华电金湖能源有限公司陈桥光伏发电分公司			19,706,606.40
江苏华电华林新能源有限公司		21,266,171.87	
加: 以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物			80,000,000.00
其中: 江苏华电金湖能源有限公司陈桥光伏发电分公司			
江苏华电华林新能源有限公司			
华电兴化太阳能发电有限公司东海项目			80,000,000.00
处置子公司收到的现金净额		77,733,828.13	304,293,393.60



(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
一、现金	540,756,231.39	733,355,742.73	1,051,859,718.63
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	540,756,231.39	733,355,742.73	1,051,859,718.63
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	540,756,231.39	733,355,742.73	1,051,859,718.63

60. 外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日 折算人民币余额
应付账款	19,642,008.03	7.1724	140,880,108.64
其中：美元	17,967,964.64	7.1268	128,054,090.40
欧元	1,674,043.39	7.6617	12,826,018.24

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应付账款	13,768,581.83	7.0827	97,518,734.53
其中：美元	13,768,581.83	7.0827	97,518,734.53

61. 租赁

本集团作为承租方

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	7,289,138.25	3,506,712.86	38,170,750.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	408,851.48	2,173,651.76	2,030,537.29
与租赁相关的总现金流出	2,169,968.87	7,373,535.30	43,855,310.74

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	7,757,205.24
1 至 2 年	7,144,206.92
2 至 3 年	3,157,209.02



剩余租赁期	未来折现租赁付款额
3 年以上	1, 376, 147. 08
合计	19, 434, 768. 26

七、合并范围的变更

1. 处置子公司

报告期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏华电华林新能源有限公司	2023 年 9 月 30 日	99, 000, 000. 00	75. 00	协议出售	出售股权	34, 438, 584. 12

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2024 年 1-6 月, 公司投资设立江苏华电煤炭有限公司、江苏华电天然气贸易有限公司和江苏华电储能科技有限公司。

(2) 2022 年, 公司投资设立江苏华电赣榆液化天然气有限公司; 本集团下属子公司江苏华电金湖能源有限公司出售江苏华电金湖能源有限公司陈桥光伏发电分公司; 本集团吸收合并苏州华超实业公司、扬州华维集团有限公司、常州市震华电力工程有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏华电华汇能源有限公司	江苏启东	251, 800, 000. 00	江苏启东	发电	36. 00		投资设立
江苏华电能源销售有限公司	江苏南京	201, 000, 000. 00	江苏南京	电力销售	100. 00		投资设立



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏华电扬州发电有限公司	江苏扬州	911,296,800.00	江苏扬州	发电	55.29		投资设立
江苏华电戚墅堰发电有限公司	江苏常州	1,111,000,000.00	江苏常州	发电	41.50		投资设立
上海通华燃气轮机服务有限公司	上海	60,000,000.00	上海	设备销售和检修	51.00		投资设立
江苏华电煤炭有限公司	江苏南京	10,000,000.00	江苏南京	煤炭销售	100.00		投资设立
江苏华电天然气贸易有限公司	江苏连云港	255,000,000.00	江苏连云港	燃气生产	100.00		投资设立
江苏电力发展股份有限公司	江苏南京	478,644,750.00	江苏南京	投资	48.46	12.60	投资设立
上海华电电力发展有限公司	江苏苏州	1,470,660,000.00	江苏苏州	热力、电力	100.00		投资设立
江苏华电通州湾能源有限公司	江苏通州	81,395,000.00	江苏通州	发电	100.00		投资设立
江苏华电通州热电有限公司	江苏通州	280,000,000.00	江苏通州	发电	65.00		投资设立
江苏华电昆山热电有限公司	江苏昆山	456,000,000.00	江苏昆山	发电	60.00		投资设立
江苏华电仪征热电有限公司	江苏仪征	635,000,000.00	江苏仪征	发电	51.00		投资设立
江苏华电赣榆液化天然气有限公司	江苏连云港	1,950,000,000.00	江苏连云港	燃气生产和供应业	51.00		投资设立
江苏华电扬州中燃能源有限公司	江苏扬州	211,251,600.00	江苏扬州	发电	56.23		同一控制下的企业合并
华瑞(江苏)燃机服务有限公司	江苏南通	160,000,000.00	江苏南通	设备制造和维修	51.00		投资设立



子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏华电句容发电有限公司	江苏句容	1,705,000,000.00	江苏句容	发电	51.72		投资设立
江苏华电望亭天然气发电有限公司	江苏苏州	438,868,000.00	江苏苏州	发电	55.00		投资设立
江苏华电吴江热电有限公司	江苏吴江	351,460,100.00	江苏吴江	热力、电力	60.00	40.00	非同一控制下的企业合并
太仓华电开发建设有限公司	江苏太仓	162,600,000.00	江苏太仓	港口开发	51.00		投资设立
江苏华电储能科技有限公司	江苏连云港	220,000,000.00	江苏连云港	热力、电力	66.20		投资设立
江苏华电戚墅堰热电有限公司	江苏常州	340,925,964.85	江苏常州	热电联产	51.00		投资设立
江苏华电仪征热电有限公司	江苏仪征	480,000,000.00	江苏仪征	发电	48.00		投资设立
江苏华电金湖能源有限公司	江苏淮安	219,200,000.00	江苏淮安	发电	100.00		投资设立
华电枣林湾(仪征)综合能源服务有限公司	江苏仪征	6,045,000.00	江苏仪征	电力销售	45.00		投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	2024 年 1-6 月			
	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏华电扬州发电有限公司	44.71	-2,090,867.49		140,502,648.30
江苏电力发展股份有限公司	38.94	19,952,504.80		1,176,587,758.11
江苏华电句容发电有限公司	48.28	75,681,410.34		835,559,263.51
江苏华电戚墅堰发电有限公司	58.50	-7,567,551.76		963,725,875.02



(续)

子公司全称	2023 年度			
	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏华电扬州发电有限公司	44.71	-61,751,493.19		141,731,408.62
江苏电力发展股份有限公司	38.94	99,706,625.16	7,026,138.00	1,194,493,016.66
江苏华电句容发电有限公司	48.28	283,806,841.51		759,566,907.44
江苏华电戚墅堰发电有限公司	58.50	17,598,544.12		961,233,102.70

(续)

子公司全称	2022 年度			
	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏华电扬州发电有限公司	44.71	-210,651,263.91		199,874,703.66
江苏电力发展股份有限公司	38.94	69,739,237.79	7,026,138.00	1,133,565,468.24
江苏华电句容发电有限公司	48.28	-127,347,298.94		475,759,815.96
江苏华电戚墅堰发电有限公司	58.50	-134,162,151.68	29,222,610.49	939,266,983.46

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2024 年 6 月 30 日余额			
	江苏华电扬州发电有限公司	江苏电力发展股份有限公司	江苏华电句容发电有限公司	江苏华电戚墅堰发电有限公司
流动资产	342,373,970.46	379,063,051.35	698,924,521.85	416,783,086.34
非流动资产	2,143,739,745.00	2,756,886,665.24	5,346,964,866.66	2,480,297,319.42
资产合计	2,486,113,715.46	3,135,949,716.59	6,045,889,388.51	2,897,080,405.76
流动负债	1,161,042,842.49	525,144,204.10	2,963,662,750.17	1,306,071,099.09
非流动负债	1,010,817,577.74	214,650,656.39	1,351,573,648.47	28,505,417.97
负债合计	2,171,860,420.23	739,794,860.49	4,315,236,398.64	1,334,576,517.06
营业收入	1,040,456,503.32	678,567,068.57	1,704,185,938.72	1,205,533,430.23
净利润(净亏损)	-4,676,509.71	34,566,998.40	156,755,199.54	-4,830,877.28
综合收益总额	-12,150,588.01	34,566,998.40	156,755,199.54	-4,830,877.28



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本模拟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日余额			
	江苏华电扬州发电有限公司	江苏电力发展股份有限公司	江苏华电句容发电有限公司	江苏华电戚墅堰发电有限公司
经营活动现金流量	168,285,191.48	104,465,830.32	389,420,789.16	-1,886,802.34

(续)

项目	2023年12月31日余额			
	江苏华电扬州发电有限公司	江苏电力发展股份有限公司	江苏华电句容发电有限公司	江苏华电戚墅堰发电有限公司
流动资产	333,885,262.05	431,455,477.97	716,733,185.94	620,370,193.00
非流动资产	2,263,427,445.75	2,865,950,498.57	5,590,798,455.34	2,611,429,440.96
资产合计	2,597,312,707.80	3,297,405,976.54	6,307,531,641.28	3,231,799,633.96
流动负债	1,356,228,640.75	602,591,949.31	3,359,545,758.68	1,649,325,910.61
非流动负债	924,082,482.12	232,060,025.50	1,374,732,138.93	30,265,353.85
负债合计	2,280,311,122.87	834,651,974.81	4,734,277,897.61	1,679,591,264.46
营业收入	2,280,533,719.61	1,589,380,372.29	4,653,809,883.37	3,143,773,779.33
净利润(净亏损)	-138,115,618.85	175,567,985.71	587,835,214.39	37,216,172.56
综合收益总额	-129,981,651.67	175,586,985.71	587,835,214.39	45,019,364.17
经营活动现金流量	43,954,572.55	266,135,734.95	851,758,106.44	699,468,183.51

(续)

项目	2022年12月31日余额			
	江苏华电扬州发电有限公司	江苏电力发展股份有限公司	江苏华电句容发电有限公司	江苏华电戚墅堰发电有限公司
流动资产	291,367,904.86	749,939,560.99	609,012,399.44	625,352,062.33
非流动资产	2,472,492,818.10	2,585,615,193.27	6,086,317,688.75	2,874,128,451.55
资产合计	2,763,860,722.96	3,335,554,754.26	6,695,330,088.19	3,499,480,513.88
流动负债	1,765,791,990.07	761,067,520.60	3,503,862,956.81	1,959,134,207.95
非流动负债	551,021,755.34	234,680,813.07	2,206,049,119.87	32,906,796.53
负债合计	2,316,813,745.41	995,748,333.67	5,709,912,076.68	1,992,041,004.48
营业收入	2,043,985,437.09	1,664,333,341.31	4,159,599,517.78	2,787,201,335.33
净利润(净亏损)	-471,150,221.22	121,400,596.42	-263,768,224.82	-203,797,341.49



项目	2022 年 12 月 31 日余额			
	江苏华电扬州发电有限公司	江苏电力发展股份有限公司	江苏华电句容发电有限公司	江苏华电戚墅堰发电有限公司
综合收益总额	-465,623,073.70	121,574,596.42	-263,768,224.82	-197,178,516.07
经营活动现金流量	-250,189,656.94	125,846,573.16	23,565,774.38	-214,790,616.33

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
扬州邗江中石油昆仑燃气有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	燃气生产	34.00		权益法
无锡新联热力有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	热力、电力	35.00		权益法
江阴苏龙热电有限公司	江苏省江阴市	江苏省江阴市	热力、电力	25.00		权益法
扬州港口污泥发电有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	热力、电力	22.00		权益法
扬州华昇能源有限公司	江苏省仪征市	江苏省仪征市	批发	45.00		权益法
苏州东吴热电有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	热力、电力	24.80		权益法
苏州太湖中法环境技术有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生态保护	20.00		权益法
南京华润热电有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	热力、电力	10.00		权益法
华能淮阴第二发电有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	热力、电力	10.00		权益法

注: 根据南京华润热电有限公司、华能淮阴第二发电有限公司章程, 本集团可向其派驻董事, 对其产生重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2024 年 6 月 30 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额
	江阴苏龙热电有限公司	江阴苏龙热电有限公司	江阴苏龙热电有限公司
流动资产	1,365,026,186.25	1,283,057,782.48	1,244,557,025.75
非流动资产	5,045,154,146.03	4,931,509,711.18	4,609,219,885.55



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟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
	余额	余额	余额
	江阴苏龙热电有限 公司	江阴苏龙热电有限 公司	江阴苏龙热电有限 公司
资产合计	6,410,180,332.28	6,214,567,493.66	5,853,776,911.30
流动负债	2,424,051,589.22	2,508,052,501.04	2,467,280,090.86
非流动负债	762,073,732.34	331,014,213.75	257,930,388.18
负债合计	3,186,125,321.56	2,839,066,714.79	2,725,210,479.04
少数股东权益	45,444,238.35	44,846,212.41	45,833,077.62
归属于母公司股东权益	3,178,610,772.37	3,330,654,566.46	3,082,733,354.64
按持股比例计算的净资产份额	794,652,693.09	832,663,641.61	770,683,338.65
对联营企业权益投资的账面价值	794,652,693.09	832,663,641.61	770,683,338.65
营业收入	3,120,688,969.16	6,357,422,530.91	8,779,871,261.03
净利润	124,977,796.46	479,252,314.87	451,558,650.27
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	124,977,796.46	479,252,314.87	451,558,650.27
本年度收到的来自联营企业的股利	63,907,308.42	55,623,799.78	25,800,426.88

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业:			
投资账面价值合计	244,136,765.15	237,747,683.47	235,019,336.59
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	1,040,992.47	4,525,159.59	-61,756,394.64
——其他综合收益		19,000.00	174,000.00
——综合收益总额	1,040,992.47	4,544,159.59	-61,582,394.64



(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

2024 年 1-6 月			
合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累计未确认 的损失
联营企业:			
苏州华惠能源有限公司	-13,974,025.02	-613,410.12	-14,587,435.14
华能淮阴第二发电有限公司	-22,425,981.97	6,256,349.81	-16,169,632.16
合计	-36,400,006.99	5,642,939.69	-30,757,067.30

(续)

2023 年			
合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累计未确认 的损失
联营企业:			
苏州华惠能源有限公司	-9,436,021.91	-4,538,003.11	-13,974,025.02
华能淮阴第二发电有限公司	-71,456,751.82	49,030,769.85	-22,425,981.97
合计	-80,892,773.73	44,492,766.74	-36,400,006.99

(续)

2022 年			
合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累计未确认 的损失
联营企业:			
苏州华惠能源有限公司	-240,464.97	-9,195,556.94	-9,436,021.91
华能淮阴第二发电有限公司		-71,456,751.82	-71,456,751.82
合计	-240,464.97	-80,652,308.76	-80,892,773.73



九、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	57,274,897.77		70,750.02	2,719,658.68	-418,571.43	54,065,917.64

(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	58,943,210.00	4,726,000.00	141,500.00	5,415,669.37	-837,142.86	57,274,897.77

(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	60,661,917.09	4,911,800.00	141,500.00	5,651,864.23	-837,142.86	58,943,210.00

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	2,097,373.39	27,199,264.00	10,627,914.11
营业外收入	1,552.50		5,000.00

十、与金融工具相关的风险

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。本集团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。

本集团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集团造成损失。

对于应收款项, 本集团已根据实际情况制定了信用政策, 本集团所有客户与本集团有长期业务往来, 而且主要为电网公司、热力公司、火力发电公司和煤炭运销公司很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险, 本集团按照债务人到期偿付能力和逾期账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。本集团应收账款对电网公司和火力发电公司自出具账单日



起 30 天内到期, 对煤炭采购客户自出具账单日起 60 天内到期, 对热力公司自出具账单日起 90 天内到期。在一般情况下, 本集团不会要求客户提供抵押品。对于其他应收款项, 本集团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。

本集团对已逾期但经个别方式评估后均未减值的应收账款的期限分析如下:

期限	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
逾期 3 个月以内(含 3 个月)	6, 480, 619. 43	10, 509, 208. 45	5, 261, 450. 90
逾期 3 个月至 6 个月(含 6 个月)	9, 702, 385. 62	4, 800, 063. 33	6, 651, 309. 07
逾期 6 个月至 1 年(含 1 年)	24, 569, 851. 87	23, 317, 375. 10	16, 284, 529. 53
逾期 1 年以上	51, 041, 117. 44	30, 785, 758. 93	16, 516, 401. 43
合计	91, 793, 974. 36	69, 412, 405. 81	44, 713, 690. 93

集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响, 而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日, 本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收款项总额的92. 72% (上年末: 93. 16%), 其中应收款项包括应收账款及从其取得的应收票据, 此外, 本集团的其他客户于近期并无违约记录。

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。本公司及各子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)。本集团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。

本集团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:



2024 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					
项目	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
金融负债					
短期借款	6,091,016,407.30				6,091,016,407.30
长期借款(含 1 年内到期)	525,269,372.45	1,059,551,766.81	3,488,176,923.09	1,769,855,669.89	6,842,853,732.24
应付债券(含 1 年内到期)	2,118,482,191.78	1,003,032,876.71			3,121,515,068.49
应付款项	5,022,370,782.93				5,022,370,782.93
长期应付职工薪酬	8,082,859.96	7,575,478.99	20,101,875.93	65,159,489.57	100,919,704.45
合计	13,765,221,614.42	2,070,160,122.51	3,508,278,799.02	1,835,015,159.46	21,178,675,695.41

(续)

2023 年末未折现的合同现金流量					
项目	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
金融负债					
短期借款	6,312,393,211.26				6,312,393,211.26
长期借款(含 1 年内到期)	253,329,816.62	1,915,368,986.29	2,554,597,112.42	1,039,662,243.78	5,762,958,159.11
应付债券(含 1 年内到期)	2,104,921,880.38	1,016,421,917.81			3,121,343,798.19
应付款项	5,249,022,165.48				5,249,022,165.48
长期应付职工薪酬	8,338,065.67	7,827,654.24	20,706,151.79	68,216,865.58	105,088,737.28
合计	13,928,005,139.41	2,939,618,558.34	2,575,303,264.21	1,107,879,109.36	20,550,806,071.32



(续)

项目	2022 年末未折现的合同现金流量					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	合计	
金融负债						
短期借款	7,438,902,463.45				7,438,902,463.45	7,326,364,933.23
长期借款(含 1 年内到期)	1,288,371,910.24	1,211,658,760.34	2,060,827,905.79	529,370,210.24	5,090,228,786.61	4,592,023,373.79
应付债券(含 1 年内到期)	136,408,219.18	2,062,513,661.20	1,016,421,917.81		3,215,343,798.19	3,036,750,684.92
应付款项	5,868,961,210.44				5,868,961,210.44	5,868,961,210.44
长期应付职工薪酬	8,900,465.28	8,338,065.67	22,042,491.14	74,708,180.47	113,989,202.56	80,929,328.91
合计	14,741,544,268.59	3,282,510,487.21	3,099,292,314.74	604,078,390.71	21,727,425,461.25	20,905,029,531.29

注：应付款项包括应付票据、应付账款及其他应付款。

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集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团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。



本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率债权投资、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)及长期应付款(含一年内到期的长期应付款)有关,详见附注六、20、21、22、26、27、29、30、33。本集团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:

对于资产负债表日持有的、使本集团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。上年度的分析基于同样的假设和方法。

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	-39,959,276.09	-39,959,276.09	-36,364,303.98	-36,364,303.98	-26,854,567.18	-26,854,567.18
利率减少 100 个基点	39,959,276.09	39,959,276.09	36,364,303.98	36,364,303.98	26,854,567.18	26,854,567.18

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。上年度的分析基于同样的假设和方法。



(3) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的外币资产和外币负债,如果出现短期的失衡情况,本集团会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团适用的主要外汇汇率分析如下:

项目	平均汇率		资产负债表日中间汇率	
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度
美元	7.0647	7.1019	7.0827	7.1268
欧元	7.7418		7.6617	

假定除汇率以外的其他风险变量不变,本集团人民币兑换美元和欧元的汇率升值10%将导致所有者权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	2024 年 1-6 月		2023 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
美元	9,604,056.78	9,604,056.78	7,313,905.09	7,313,905.09
欧元	961,951.37	961,951.37		
合计	10,566,008.15	10,566,008.15	7,313,905.09	7,313,905.09

在假定其他变量保持不变的前提下,人民币兑换美元和欧元的汇率贬值10%将导致所有者权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动,以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上年度的分析基于同样的假设和方法。



十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值		
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量
持续的公允价值计量			
其他权益工具投资			177,243,309.71
持续以公允价值计量的资产总额			177,243,309.71

(续)

项目	2023 年末公允价值		
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量
持续的公允价值计量			
其他权益工具投资			186,296,557.81
持续以公允价值计量的资产总额			186,296,557.81

(续)

项目	2022 年末公允价值		
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量
持续的公允价值计量			
合计			



项目	2022 年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
其他权益工具投资			180,931,808.83	180,931,808.83
持续以公允价值计量的资产总额			180,931,808.83	180,931,808.83

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值，所使用的估值模型主要为市场法。本公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	2024 年初余额	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额				购买、发行、出售和结算			2024 年 6 月 30 日余额	对于在 2024 年 6 月 30 日持有的资 产，计入损益的 当期未实现利得 或变动
				计入 损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结 算	其他减少		
其他权益工具投资	186,296,557.81				-9,053,248.10						177,243,309.71	
合计	186,296,557.81				-9,053,248.10						177,243,309.71	



(续)

项目	2023 年初余额	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2023 年末余额	对于在 2023 年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入 损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结 算			其他减少
其他权益工具投资	180,931,808.83				5,364,748.98					186,296,557.81		
合计	180,931,808.83				5,364,748.98					186,296,557.81		

(续)

项目	2022 年初余额	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022 年末余额	对于在 2022 年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入 损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结 算			其他减少
其他权益工具投资	177,262,802.76				3,005,609.43			89,800.00		-753,196.64	180,931,808.83	
合计	177,262,802.76				3,005,609.43			89,800.00		-753,196.64	180,931,808.83	



十二、关联方关系及其交易

1. 本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	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 (%)
中国华电集团 有限公司	中国北京	进行电源及电力相关产业的开发和 建设和经营管理, 组织电力热力生 产和销售的开发和建设和经营管理, 组织电力热力生产和销售	3,700,000	80.00	80.00

2. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、2. 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易, 或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团 关系
苏州华惠能源有限公司 (“华惠能源”)	联营企业
苏州太湖中法环境技术有限公司 (“太湖环境”)	联营企业
无锡新联热力有限公司 (“无锡热力”)	联营企业
华能淮阴第二发电有限公司 (“华能淮阴”)	联营企业
江阴苏龙热电有限公司 (“江阴苏龙”)	联营企业
扬州华昇能源有限公司 (“华昇能源”)	联营企业

4. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关 系
福建华电福瑞能源发展有限公司 (“华电福瑞”) 及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电国际电力股份有限公司 (“华电国际”) 及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电煤业集团有限公司 (“华电煤业”) 及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电科工集团有限公司 (“华电科工”) 及其子公司	同受中国华电控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国华电集团财务有限公司(“财务公司”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电资产管理(天津)有限公司(“资产管理”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团发电运营有限公司(“华电运营”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团物资有限公司(“华电物资”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团碳资产运营有限公司(“碳资产运营”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电置业有限公司(“华电置业”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团高级培训中心有限公司(“高培中心”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电海外投资有限公司(“华电海投”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电山西能源有限公司(“山西能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电集团南京电力自动化设备有限公司(“国电南自”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电电力科学研究院有限公司(“华电电科院”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电云南发电有限公司(“云南发电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
贵州乌江水电开发有限责任公司(“乌江水电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电四川发电有限公司(“四川发电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电西藏能源有限公司(“西藏能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电新疆发电有限公司(“新疆发电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团产融控股有限公司(“华电产融”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国石油天然气股份有限公司(“中石油”)及其分子公司	对本公司实施重大影响的投资方

5. 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
中石油	天然气及燃油采购	2,991,119,080.28	7,685,867,255.12	7,302,794,235.16
华电海投及其子公司、华电国际及其子公司、华电煤业及其子公司、华电集团	煤炭采购	3,694,906,199.50	10,428,048,978.98	11,934,985,694.66



关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、华电福瑞及其子公司、华电电科院、山西能源及其子公司、华电集团	建筑费及设备费	60,500,644.05	287,105,825.91	155,013,514.94
华电财务、华电集团	利息费用	28,129,009.36	80,072,748.86	273,543,888.23
华电电科院、华电科工及其子公司、国电南自及其子公司, 华电置业及其子公司、华电海投及其子公司、华电物资及其子公司、华电集团、山西能源及其子公司、碳资产运营、华电国际及其子公司、西藏能源及其子公司	技术服务费、修理费	38,194,901.71	79,331,188.11	78,073,108.21

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
华惠能源、华昇能源、太湖环境、无锡热力	供热收入	298,184,163.09	677,751,625.19	750,932,462.30
华电福瑞及其子公司、华电海投及其子公司、华电运营及其子公司、华电电科院、华电国际及其子公司	设备销售收入	174,951,198.22	736,782,644.67	238,878,104.14



关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
华电福瑞及其子公司、华电海投及其子公司、华电国际及其子公司、四川发电及其子公司、华电煤业及其子公司、国电南自及其子公司、华电科工及其子公司、华电物资及其子公司、华电集团	检修工程收入	19,376,639.16	31,065,783.06	24,814,520.15
华电财务	利息收入	1,502,417.75	6,057,735.08	14,595,841.77
云南发电及其子公司、乌江水电及其子公司	碳配额交易		130,386,792.45	

3) 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				
财务公司	419,000,000.00	2022-12-23	2041-6-27	
偿还				
财务公司	659,350,000.00	/	/	
华电集团	800,000,000.00	/	/	

（续）

关联方	2023 年度拆借金额	起始日	结束日	备注
拆入				
财务公司	6,056,500,000.00	2022-12-23	2041-6-27	
华电集团	1,006,620,000.00	2022-10-11	2027-10-10	
偿还				
财务公司	7,310,400,000.00	/	/	
华电集团	3,850,000,000.00	/	/	



(续)

关联方	2022 年度拆借金额	起始日	结束日	备注
拆入				
财务公司	7,974,500,000.00	2022-4-12	2040-12-23	
华电集团	3,000,000,000.00	2020-3-20	2027-10-10	
偿还				
财务公司	7,564,500,000.00	/	/	
华电集团	3,996,000,000.00	/	/	

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2023 年度发生额	2022 年度发生额
华电福瑞及其子公司	股权出售	股权出售	公允价值	99,000,000.00	244,000,000.00

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	5,342,904.77	8,047,670.10	8,961,889.16

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华电福瑞及其子公司、华电国际及其子公司、华电海投及其子公司、华电运营及其子公司、华电集团、华电电科院、新疆发电及其子公司、华惠能源、华昇能源、太湖环境、无锡热力	252,235,798.81		189,315,384.63		163,220,892.78	
合同资产	华电海投及其子公司	5,147,566.37		3,975,000.00			



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	国电南自及其子公司、 华电科工及其子公司、 华电物资及其子公司			9,119,799.10			
其他应收款	国电南自及其子公司、 华电福瑞及其子公司、 华电海投及其子公司、 华电物资及其子公司、 华电国际及其子公司、 华电集团	91,284,520.27		90,031,539.30		93,084,610.28	
应收股利	华能海门、江阴苏龙	64,907,708.42		1,000,400.00		1,000,400.00	
在建工程及工程物资预付款	华电科工及其子公司、 国电南自及其子公司、 华电福瑞及其子公司	6,637,685.74		6,635,923.74		13,513,456.13	
预付账款-预付燃料款	中石油、华电集团、华电国际及其子公司	828,980,914.43		269,735,993.67		174,438,979.43	
预付账款-其他	国电南自及其子公司、 高培中心、华电电科院、 华电物资及其子公司、 华电科工及其子公司、 华电产融及其子公司、 华电国际及其子公司、 华电福瑞及其子公司	985,324.43		2,585,300.00		901,267.18	



（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
合同负债	华电福瑞及其子公司、华电运营及其子公司、华电国际及其子公司、华电海投及其子公司	7,809,647.52	560,624.59	6,304,089.21
其他应付款	国电南自及其子公司、华电电科院、华电福瑞及其子公司、华电科工及其子公司、山西能源及其子公司、资产管理及其子公司、华电集团、华电海投及其子公司、华电煤业及其子公司、华电国际及其子公司	3,025,947,701.47	2,961,747,199.96	2,770,927,879.42
应付账款-应付工程设备款	华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、华电电科院、山西能源及其子公司、华电国际及其子公司	108,339,113.02	90,381,539.60	67,053,942.72
应付账款-应付修理费及其他	华电科工、国电南自、华电电科院、华电置业、高培中心、华电集团、碳资产运营、山西能源及其子公司、华电国际及其子公司	8,426,116.84	65,405,021.26	73,116,835.43



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
应付账款-应付燃料款	中石油、华电海投及其子公司、山西能源及其子公司、华电国际及其子公司、华电集团	100,588,448.52	284,032,442.71	770,730,362.64
应付票据	国电南自及其子公司、华电科工及其子公司、华电海投及其子公司	10,332,000.00	10,332,000.00	100,870,000.00
长期借款及短期借款	华电财务、华电集团、资产管理及其子公司	1,397,515,585.82	2,438,934,229.41	6,886,700,353.52

7. 关联方承诺事项

关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资本承诺	92,400.00	92,400.00	2,890,000.00
合计	92,400.00	92,400.00	2,890,000.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已签订但尚未于财务报表中确认的工程建设合同等	1,960,886,973.18	1,692,898,549.80	303,002,690.63
合计	1,960,886,973.18	1,692,898,549.80	303,002,690.63

2. 或有事项

截至资产负债表日, 本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。



十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要经营活动为在中国境内从事发电、供热及其他相关业务，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事中国境内发电业务的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

(2) 本集团对主要客户的营业收入情况及其的依赖程度

客户名称	2024 年 1-6 月	
	营业收入	占营业收入总额的比例
国网江苏省电力有限公司	9,926,452,820.73	89.76%
扬州华昇能源有限公司	175,223,085.80	1.58%
无锡新联热力有限公司	84,592,961.31	0.76%
昆山市热能有限公司	73,864,495.02	0.67%
常州东方恒远热能有限公司	73,542,119.27	0.67%
合计	10,333,675,482.13	93.45%

(续)

客户名称	2023 年度	
	营业收入	占营业收入总额的比例
国网江苏省电力有限公司	23,109,757,162.05	88.54%
扬州华昇能源有限公司	404,675,537.78	1.55%
无锡新联热力有限公司	197,287,313.74	0.76%
常州东方恒远热能有限公司	146,418,821.10	0.56%
昆山市热能有限公司	143,563,398.97	0.55%
合计	24,001,702,233.64	91.96%



(续)

客户名称	2022 年度	
	营业收入	占营业收入总额的比例
国网江苏省电力有限公司	21,208,135,607.53	87.62%
扬州华昇能源有限公司	425,221,868.64	1.76%
无锡新联热力有限公司	237,569,016.05	0.98%
常州东方恒远热能有限公司	162,791,729.36	0.67%
常州市东南热电有限公司	151,541,470.64	0.63%
合计	22,185,259,692.22	91.66%

(3) 按产品或业务划分的对外主营业务收入

产品名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
电力销售	9,946,534,926.91	23,152,422,183.81	21,497,377,253.84
热力销售	870,823,012.85	1,951,298,873.97	1,991,629,421.75
其他	167,371,443.22	792,155,356.72	492,621,544.26
合计	10,984,729,382.98	25,895,876,414.50	23,981,628,219.85

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	415,233,730.52	471,658,059.30	394,890,506.00
1-2 年 (含 2 年)	1,791,196.87	964,040.57	964,040.56
2-3 年 (含 3 年)	0.01		
3 年以上			
小计	417,024,927.40	472,622,099.87	395,854,546.56
减: 坏账准备			2,176,121.68
合计	417,024,927.40	472,622,099.87	393,678,424.88



(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	417,024,927.40	100.00			417,024,927.40
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	403,788,801.54	96.83			403,788,801.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,236,125.86	3.17			13,236,125.86
合计	417,024,927.40	—		—	417,024,927.40

(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	472,622,099.87	100.00			472,622,099.87
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	455,245,333.97	96.32			455,245,333.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,376,765.90	3.68			17,376,765.90
合计	472,622,099.87	—		—	472,622,099.87

(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	395,854,546.56	100.00	2,176,121.68	0.55	393,678,424.88
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	383,653,597.54	96.92	2,176,121.68	0.57	381,477,475.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,200,949.02	3.08			12,200,949.02
合计	395,854,546.56	—	2,176,121.68	—	393,678,424.88



(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的款项	2,176,121.68		2,176,121.68			
合计	2,176,121.68		2,176,121.68			

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的款项		2,176,121.68				2,176,121.68
合计		2,176,121.68				2,176,121.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	403,788,801.54		403,788,801.54	96.83	
镇江北新建材有限公司	4,440,627.20		4,440,627.20	1.06	
江苏华电扬州发电有限公司	1,532,815.62		1,532,815.62	0.37	
江苏华电句容发电有限公司	964,040.56		964,040.56	0.23	
江苏金峰水泥集团有限公司	785,074.51		785,074.51	0.19	
合计	411,511,359.43		411,511,359.43	98.68	—

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	455,245,333.97		455,245,333.97	96.32	



单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇江北新建材有限公司	4,620,000.00		4,620,000.00	0.98	
江苏华电句容发电有限公司	4,102,240.70		4,102,240.70	0.87	
江苏华电赣榆液化天然气有限公司	3,643,427.97		3,643,427.97	0.77	
镇江森丰新材料有限公司	819,200.00		819,200.00	0.17	
合计	468,430,202.64		468,430,202.64	99.11	—

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	383,653,597.54		383,653,597.54	96.92	2,176,121.68
镇江北新建材有限公司	4,844,164.98		4,844,164.98	1.22	
江苏华电句容发电有限公司	3,645,868.56		3,645,868.56	0.92	
镇江明峰再生资源有限公司	1,097,889.12		1,097,889.12	0.28	
镇江森丰新材料有限公司	985,600.00		985,600.00	0.25	
合计	394,227,120.20		394,227,120.20	99.59	2,176,121.68

(5) 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	403,788,801.54	455,245,333.97	383,653,597.54
应收售热款	5,277,068.50	5,826,515.22	6,761,036.34
应收其他款项	7,959,057.36	11,550,250.68	5,439,912.68
小计	417,024,927.40	472,622,099.87	395,854,546.56
减: 坏账准备			2,176,121.68
合计	417,024,927.40	472,622,099.87	393,678,424.88



2. 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	49,425,213.16	49,425,213.16	165,544,172.74
其他应收款	5,842,008.97	2,059,537.02	2,915,931.10
合计	55,267,222.13	51,484,750.18	168,460,103.84

(1) 应收股利

1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
江苏华电扬州发电有限公司	49,425,213.16	49,425,213.16	49,425,213.16
江苏华电昆山热电有限公司			76,197,790.24
江苏华电通州热电有限公司			39,921,169.34
合计	49,425,213.16	49,425,213.16	165,544,172.74

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2024 年 6 月 30 日	账龄	是否发生减值及判断依据
江苏华电扬州发电有限公司	49,425,213.16	3-4 年	未发生减值
合计	49,425,213.16	--	--

(续)

项目(或被投资单位)	2023 年 12 月 31 日	账龄	是否发生减值及判断依据
江苏华电扬州发电有限公司	49,425,213.16	2-3 年	未发生减值
合计	49,425,213.16	--	--

(续)

项目(或被投资单位)	2022 年 12 月 31 日	账龄	是否发生减值及判断依据
江苏华电扬州发电有限公司	49,425,213.16	1-2 年	未发生减值
合计	49,425,213.16	--	--



(2) 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
代扣代垫款项	5,083,465.61	508,941.74	825,865.55
保证金、押金	230,241.30	1,230,000.00	1,368,241.30
其他	528,302.06	320,595.28	721,824.25
合计	5,842,008.97	2,059,537.02	2,915,931.10



3. 长期股权投资

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
对子公司投资	6, 040, 599, 620. 15		6, 040, 599, 620. 15	5, 912, 364, 900. 15		5, 912, 364, 900. 15	5, 533, 936, 620. 15		5, 533, 936, 620. 15
合计	6, 040, 599, 620. 15		6, 040, 599, 620. 15	5, 912, 364, 900. 15		5, 912, 364, 900. 15	5, 533, 936, 620. 15		5, 533, 936, 620. 15

对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华电华汇能源有限公司	66, 225, 600. 00			66, 225, 600. 00		
江苏华电能源销售有限公司	201, 000, 000. 00			201, 000, 000. 00		
江苏华电扬州发电有限公司	593, 692, 157. 88			593, 692, 157. 88		
江苏华电威墅堰发电有限公司	662, 035, 209. 27			662, 035, 209. 27		
上海通华燃气轮机服务有限公司	22, 975, 568. 99			22, 975, 568. 99		
江苏华电煤炭有限公司		10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00		
江苏华电天然气贸易有限公司		10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00		
江苏电力发展股份有限公司	550, 444, 751. 38			550, 444, 751. 38		
上海华电电力发展有限公司	1, 668, 377, 500. 63	42, 000, 000. 00		1, 710, 377, 500. 63		
江苏华电通州湾能源有限公司	81, 395, 000. 00			81, 395, 000. 00		
江苏华电通州热电有限公司	181, 870, 600. 00			181, 870, 600. 00		
江苏华电昆山热电有限公司	273, 600, 000. 00			273, 600, 000. 00		



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华电仪化热电有限公司	257,615,280.00	66,234,720.00		323,850,000.00		
江苏华电赣榆液化天然气有限公司	298,350,000.00			298,350,000.00		
江苏华电扬州中燃能源有限公司	103,633,232.00			103,633,232.00		
华瑞(江苏)燃机服务有限公司	81,600,000.00			81,600,000.00		
江苏华电句容发电有限公司	869,550,000.00			869,550,000.00		
合计	5,912,364,900.15	128,234,720.00		6,040,599,620.15		

(续)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华电华汇能源有限公司	66,225,600.00			66,225,600.00		
江苏华电能源销售有限公司	201,000,000.00			201,000,000.00		
江苏华电扬州发电有限公司	593,692,157.88			593,692,157.88		
江苏华电戚墅堰发电有限公司	662,035,209.27			662,035,209.27		
上海通华燃气轮机服务有限公司	22,975,568.99			22,975,568.99		
江苏电力发展股份有限公司	550,444,751.38			550,444,751.38		
上海华电电力发展有限公司	1,520,377,500.63	148,000,000.00		1,668,377,500.63		
江苏华电通州湾能源有限公司	81,395,000.00			81,395,000.00		
江苏华电通州热电有限公司	181,870,600.00			181,870,600.00		
江苏华电昆山热电有限公司	273,600,000.00			273,600,000.00		



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华电仪化热电有限公司	201,960,000.00	55,655,280.00		257,615,280.00		
江苏华电赣榆液化天然气有限公司	149,175,000.00	149,175,000.00		298,350,000.00		
江苏华电扬州中燃能源有限公司	78,035,232.00	25,598,000.00		103,633,232.00		
华瑞(江苏)燃机服务有限公司	81,600,000.00			81,600,000.00		
江苏华电句容发电有限公司	869,550,000.00			869,550,000.00		
合计	5,533,936,620.15	378,428,280.00		5,912,364,900.15		

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华瑞(江苏)燃机服务有限公司	81,600,000.00			81,600,000.00		
江苏华电句容发电有限公司	869,550,000.00			869,550,000.00		
江苏华电昆山热电有限公司	273,600,000.00			273,600,000.00		
上海通华燃气轮机服务有限公司	22,975,568.99			22,975,568.99		
江苏华电通州热电有限公司	181,870,600.00			181,870,600.00		
江苏华电扬州发电有限公司	593,692,157.88			593,692,157.88		
江苏电力发展股份有限公司	550,444,751.38			550,444,751.38		
江苏华电戚墅堰发电有限公司	662,035,209.27			662,035,209.27		
江苏华电通州湾能源有限公司	81,395,000.00			81,395,000.00		
上海华电电力发展有限公司	1,520,377,500.63			1,520,377,500.63		



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏华电华汇能源有限公司	66,225,600.00			66,225,600.00		
江苏华电能源销售有限公司	201,000,000.00			201,000,000.00		
江苏华电扬州中燃能源有限公司	35,434,932.00	42,600,300.00		78,035,232.00		
江苏华电仪化热电有限公司	12,500,000.00	189,460,000.00		201,960,000.00		
江苏华电赣榆液化天然气有限公司		149,175,000.00		149,175,000.00		
合计	5,152,701,320.15	381,235,300.00		5,533,936,620.15		



4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,151,582,631.01	1,911,178,981.34	4,393,974,343.27	4,086,598,063.86
其他业务	14,251,019.60	743,692.36	75,164,280.82	35,106,981.89
合计	2,165,833,650.61	1,911,922,673.70	4,469,138,624.09	4,121,705,045.75

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	3,995,431,138.11	4,515,322,894.84
其他业务	50,795,157.74	3,466,547.27
合计	4,046,226,295.85	4,518,789,442.11

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	52,186,680.00	16,697,040.00	153,546,569.41
债权投资持有期间取得的利息收入	65,771,800.56	198,027,740.78	185,904,462.31
合计	117,958,480.56	214,724,780.78	339,451,031.72

十七、补充资料

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）	221,418.76	117,013,585.50	41,828,280.59	
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	2,098,925.89	27,199,264.00	9,414,658.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				



非经常性损益明细	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益			-33,283.02	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,090,416.71	50,000.00	580,411.37	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,364,858.80	12,430,281.00	14,078,721.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减: 所得税影响金额	1,992,394.18	33,402,328.34	16,926,589.72	



华电江苏能源有限公司模拟财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
 （本模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

非经常性损益明细	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	说明
少数股东权益影响额（税后）	1,574,099.95	54,079,167.55	29,069,620.94	
合计	5,209,126.03	69,211,634.61	19,872,577.95	

注：根据本模拟合并财务报表附注三所述的编制基础，假设于 2022 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组交易，因此本模拟合并财务报表无因同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益的非经常性损益。



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

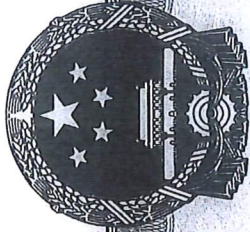
执业证书编号: 11010136

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)	出资额	6000 万元
类型	特殊普通合伙企业	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。)



2024 年 05 月 27 日

登记机关

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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



CPA 注册会计师合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2015 2016 2017

此证书在下一年度检验合格前有效



姓名: 邱欣
Full name: 邱欣
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-09-14
Date of birth: 1985-09-14
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: 110104198509141651
Identity card No.: 110104198509141651

110101364899

北京注册会计师协会
2014 08 10

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 CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2014 08 10
Date of Issuance: 2014 08 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 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101364899

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名	闫欢
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1988-08-10
Date of birth	
工 作 单 位	信永中和会计师事务所 (特 殊普通合伙)
Working unit	
身 份 证 号 码	230102198808100325
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.



扫描二维码 验证

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
/ /

年 月 日
/ /