

**广州大学城华电新能源有限公司**  
**2024年1-6月、2023年度、2022年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>  | <b>页码</b> |
|------------|-----------|
| 审计报告       | 1-2       |
| 公司财务报表     |           |
| — 资产负债表    | 1-2       |
| — 利润表      | 3         |
| — 现金流量表    | 4         |
| — 所有者权益变动表 | 5-7       |
| — 财务报表附注   | 8-70      |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2024BJAA3B0551

广州大学城华电新能源有限公司

广州大学城华电新能源有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了广州大学城华电新能源有限公司(以下简称“广州大学城”)财务报表,包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的资产负债表,2024年1-6月、2023年度、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广州大学城2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广州大学城,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估广州大学城的持续经营能力,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广州大学城、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州大学城的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,



如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州大学城持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州大学城不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

邱敏



中国注册会计师：

闫政



中国 北京

二〇二四年十月三十日







### 资产负债表

单位：人民币元

编制单位：广州大学城电新能源有限公司

| 项 目            | 附注   | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 五、1  | 32,208,147.71         | 15,801,343.04         | 23,059,179.24         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |                       |
| 应收账款           | 五、2  | 57,392,948.61         | 29,558,272.37         | 46,566,287.65         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |                       |
| 预付款项           | 五、4  | 9,265,814.08          | 554,483.89            | 828,281.78            |
| 其他应收款          | 五、3  | 7,046,152.00          | 7,046,152.00          | 7,046,152.85          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |                       |
| 存货             | 五、5  | 3,597,722.68          | 4,518,785.55          | 3,857,964.04          |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、6  | 12,423.47             | 4,562,364.65          | 2,563,397.87          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>109,523,208.55</b> | <b>62,041,401.50</b>  | <b>83,921,263.43</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |                       |
| 固定资产           | 五、7  | 459,370,770.63        | 480,947,364.86        | 594,339,434.66        |
| 在建工程           | 五、8  | 15,502,955.43         | 17,894,909.80         | 19,860,665.80         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、9  | 55,852,038.28         | 61,717,668.70         | 73,448,929.54         |
| 无形资产           | 五、10 | 35,272,787.61         | 35,912,071.16         | 33,826,462.99         |
| 开发支出           |      |                       |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、11 | 2,000,294.81          | 2,068,101.41          |                       |
| 递延所得税资产        | 五、12 | 22,216,899.98         | 23,281,651.90         | 13,671,051.17         |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>590,215,716.74</b> | <b>621,851,767.83</b> | <b>735,146,544.16</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>699,738,955.29</b> | <b>683,893,169.33</b> | <b>819,067,807.59</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

何建奇

会计机构负责人：

何月月







资产负债表 (续)

编制单位: 江苏大学城华电新能源有限公司

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           |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>      |      |                       |                       |                       |
| 短期借款              |      |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债           |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债            |      |                       |                       |                       |
| 应付票据              |      |                       |                       |                       |
| 应付账款              | 五、13 | 46,897,622.15         | 64,757,113.63         | 95,416,494.22         |
| 预收款项              |      |                       |                       |                       |
| 合同负债              |      |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬            | 五、15 | 2,290,695.73          | 2,487,614.41          | 2,537,012.29          |
| 应交税费              | 五、16 | 7,302,797.16          | 460,639.78            | 6,736,106.83          |
| 其他应付款             | 五、14 | 11,517,236.07         | 11,808,929.91         | 13,356,563.45         |
| 其中: 应付利息          |      |                       |                       |                       |
| 应付股利              |      |                       |                       |                       |
| 持有待售负债            |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       | 五、17 | 8,972,387.74          | 8,815,606.48          | 8,560,247.09          |
| 其他流动负债            | 五、18 | 6,408,462.30          | 3,297,963.08          |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>83,389,201.15</b>  | <b>91,627,867.29</b>  | <b>126,606,423.88</b> |
| <b>非流动负债:</b>     |      |                       |                       |                       |
| 长期借款              | 五、19 | 140,000,000.00        | 156,000,000.00        | 219,000,000.00        |
| 应付债券              |      |                       |                       |                       |
| 其中: 优先股           |      |                       |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |                       |
| 租赁负债              | 五、20 | 30,507,989.96         | 34,949,234.42         | 46,356,607.57         |
| 长期应付款             | 五、21 | 2,730,000.00          | 2,730,000.00          |                       |
| 长期应付职工薪酬          |      |                       |                       |                       |
| 预计负债              |      |                       |                       |                       |
| 递延收益              |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债           | 五、12 | 8,906,574.18          | 9,945,981.03          | 12,024,794.73         |
| 其他非流动负债           |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>182,144,564.14</b> | <b>203,625,215.45</b> | <b>277,381,402.30</b> |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>265,533,765.29</b> | <b>295,253,082.74</b> | <b>403,987,826.18</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |      |                       |                       |                       |
| 实收资本              | 五、22 | 294,360,000.00        | 294,360,000.00        | 294,360,000.00        |
| 其他权益工具            |      |                       |                       |                       |
| 其中: 优先股           |      |                       |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |                       |
| 资本公积              |      |                       |                       |                       |
| 减: 库存股            |      |                       |                       |                       |
| 其他综合收益            |      |                       |                       |                       |
| 专项储备              | 五、23 | 2,846,461.68          | 10,736.94             | 425,176.49            |
| 盈余公积              | 五、24 | 51,200,798.54         | 51,200,798.54         | 50,826,738.45         |
| 未分配利润             | 五、25 | 85,797,929.78         | 43,068,551.11         | 69,468,066.47         |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>434,205,190.00</b> | <b>388,640,086.59</b> | <b>415,079,981.11</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>699,738,955.29</b> | <b>683,893,169.33</b> | <b>819,067,807.59</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

何建奇

会计机构负责人:

冷月月



## 利润表

编制单位：广州大学城华电新能源有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2024年1-6月      | 2023年度         | 2022年度         |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 五、26 | 249,862,059.76 | 502,703,569.28 | 392,402,076.89 |
| 减：营业成本                 | 五、26 | 196,050,988.68 | 442,861,718.87 | 345,625,400.25 |
| 税金及附加                  | 五、27 | 2,600,930.18   | 5,259,472.70   | 4,808,465.02   |
| 销售费用                   |      |                |                |                |
| 管理费用                   |      |                |                |                |
| 研发费用                   |      |                |                |                |
| 财务费用                   | 五、28 | 2,951,072.92   | 7,663,758.74   | 10,835,910.02  |
| 其中：利息费用                |      | 2,913,336.95   | 7,699,563.70   | 11,263,437.27  |
| 利息收入                   |      | 19,531.55      | 90,947.03      | 509,868.11     |
| 加：其他收益                 | 五、29 | 2,695,720.56   | 7,522,253.73   | 7,323,086.34   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 五、30 |                |                | -7,000.00      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 五、31 |                | -49,500,000.00 |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |                |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 50,954,788.54  | 4,940,872.70   | 38,448,387.94  |
| 加：营业外收入                | 五、32 |                | 7,000.02       | 5,922,971.10   |
| 减：营业外支出                | 五、33 |                | 137,003.68     | 68,058.16      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 50,954,788.54  | 4,810,869.04   | 44,303,300.88  |
| 减：所得税费用                | 五、34 | 8,225,409.87   | 1,836,324.31   | 11,012,678.46  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 42,729,378.67  | 2,974,544.73   | 33,290,622.42  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 42,729,378.67  | 2,974,544.73   | 33,290,622.42  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |                |
| 六、综合收益总额               |      | 42,729,378.67  | 2,974,544.73   | 33,290,622.42  |
| 七、每股收益                 |      |                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                |                |                |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

何建奇

会计机构负责人：

何建奇







## 现金流量表

编制单位：广州大学城电新能源有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2024年1-6月             | 2023年度                 | 2022年度                |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 253,981,006.52        | 584,880,194.45         | 451,179,522.13        |
| 收到的税费返还                   |      | 7,385,934.25          | 7,627,641.09           | 7,145,833.92          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、35 | 243,073.10            | 22,626,084.61          | 15,879,772.12         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>261,610,013.87</b> | <b>615,133,920.15</b>  | <b>474,205,128.17</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 177,000,837.55        | 384,153,321.47         | 257,289,610.25        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 11,308,804.17         | 29,126,317.94          | 26,546,030.88         |
| 支付的各项税费                   |      | 17,992,713.35         | 52,680,600.27          | 53,232,783.22         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、35 | 2,986,879.01          | 9,268,861.58           | 10,880,769.28         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>209,289,234.08</b> | <b>475,229,101.26</b>  | <b>347,949,193.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>52,320,779.79</b>  | <b>139,904,818.89</b>  | <b>126,255,934.54</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                        |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       |                        | 56,600.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                        |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                       |                        | <b>56,600.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 12,565,547.31         | 38,725,480.11          | 37,071,430.76         |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                        |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                        |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                        |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>12,565,547.31</b>  | <b>38,725,480.11</b>   | <b>37,071,430.76</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-12,565,547.31</b> | <b>-38,725,480.11</b>  | <b>-37,014,830.76</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 20,000,000.00         |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                        |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>20,000,000.00</b>  |                        |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 36,000,000.00         | 63,000,000.00          | 41,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,176,877.81          | 34,920,374.98          | 38,122,597.91         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、35 | 5,171,550.00          | 10,516,800.00          | 10,516,800.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>43,348,427.81</b>  | <b>108,437,174.98</b>  | <b>89,639,397.91</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-23,348,427.81</b> | <b>-108,437,174.98</b> | <b>-89,639,397.91</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                        |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                       |                        |                       |
|                           |      | 16,406,804.67         | -7,257,836.20          | -398,294.13           |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 15,801,343.04         | 23,059,179.24          | 23,457,473.37         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>32,208,147.71</b>  | <b>15,801,343.04</b>   | <b>23,059,179.24</b>  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

何建奇

会计机构负责人：何月月





所有者权益变动表

单位：人民币元

|                       | 2024年1-6月      |               |               |    |      |       |        | 所有者权益合计      |               |               |       |                |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----|------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|-------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具<br>优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 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             |
| 一、上年年末余额              | 294,360,000.00 |               |               |    |      |       |        | 10,736.94    | 51,200,798.54 | 43,068,351.11 |       | 388,640,086.59 |
| 加：会计政策变更              |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 前期差错更正                |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 其他                    |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 二、本年期初余额              | 294,360,000.00 |               |               |    |      |       |        | 10,736.94    | 51,200,798.54 | 43,068,351.11 |       | 388,640,086.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |               |               |    |      |       |        | 2,835,724.74 |               | 42,729,378.67 |       | 45,565,103.41  |
| （一）综合收益总额             |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 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                 |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| （二）利润分配               |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 2. 对股东的分配             |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 3. 其他                 |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 6. 其他                 |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| （五）专项储备               |                |               |               |    |      |       |        | 2,835,724.74 |               |               |       | 2,835,724.74   |
| 1. 本年提取               |                |               |               |    |      |       |        | 2,835,724.74 |               |               |       | 2,835,724.74   |
| 2. 本年使用               |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| （六）其他                 |                |               |               |    |      |       |        |              |               |               |       |                |
| 四、本年年末余额              | 294,360,000.00 |               |               |    |      |       |        | 2,846,449.68 | 51,200,798.54 | 85,797,729.78 |       | 434,205,196.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何建奇

何建奇



所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023年度         |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 294,360,000.00 |        |     |      |       |        | 425,176.49    | 50,826,738.45 | 69,488,066.47  |    | 415,079,981.41 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 二、本年年初余额              | 294,360,000.00 |        |     |      |       |        | 425,176.49    | 50,826,738.45 | 69,488,066.47  |    | 415,079,981.41 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |      |       |        | -414,439.55   | 374,060.09    | -29,399,315.36 |    | -29,429,694.82 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |      |       |        |               | 374,060.09    | -29,374,000.09 |    | -29,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |      |       |        |               | 374,060.09    | -374,060.09    |    | -29,000,000.00 |
| 3. 其他                 |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 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               |                |        |     |      |       |        | -414,439.55   |               |                |    | -414,439.55    |
| 1. 本年提取               |                |        |     |      |       |        | 4,574,171.40  |               |                |    | 4,574,171.40   |
| 2. 本年使用               |                |        |     |      |       |        | -4,985,610.95 |               |                |    | -4,985,610.95  |
| （六）其他                 |                |        |     |      |       |        |               |               |                |    |                |
| 四、本年年末余额              | 294,360,000.00 |        |     |      |       |        | 10,736.94     | 51,200,798.54 | 43,088,551.11  |    | 388,640,086.59 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何建奇

12月



所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目                   | 2022年度         |        |     |      |       |        |      | 所有者权益合计       |               |       |                |
|----------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|------|---------------|---------------|-------|----------------|
|                      | 实收资本           | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |               | 盈余公积          | 未分配利润 | 其他             |
|                      |                | 优先股    | 永续债 |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 一、上年年末余额             | 294,360,000.00 |        |     |      |       |        |      | 47,595,418.25 | 68,408,764.25 |       | 410,364,182.50 |
| 加：会计政策变更             |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 前期差错更正               |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 其他                   |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 二、本年初余额              | 294,360,000.00 |        |     |      |       |        |      | 47,595,418.25 | 68,408,764.25 |       | 410,364,182.50 |
| 三、本年中变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |      |       |        |      | 3,231,320.20  | 1,059,302.22  |       | 4,715,798.91   |
| (一) 综合收益总额           |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       | 33,290,622.42  |
| (二) 股东投入和减少资本        |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 1. 股东投入的普通股          |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本     |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额     |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 4. 其他                |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| (三) 利润分配             |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 1. 提取盈余公积            |                |        |     |      |       |        |      | 3,231,320.20  | -3,231,320.20 |       | -29,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配            |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 3. 其他                |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| (四) 股东权益内部结转         |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 1. 资本公积转增股本          |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 2. 盈余公积转增股本          |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 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              |                |        |     |      |       |        |      |               | 425,176.49    |       | 425,176.49     |
| 2. 本年使用              |                |        |     |      |       |        |      |               | 425,176.49    |       | 425,176.49     |
| (六) 其他               |                |        |     |      |       |        |      |               |               |       |                |
| 四、本年年末余额             | 294,360,000.00 |        |     |      |       |        |      | 50,826,738.45 | 69,468,066.47 |       | 415,079,981.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何建奇

王





## 一、公司的基本情况

广州大学城华电新能源有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2008年2月25日在广州市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440101671829338D的营业执照,注册资本29,436.00万元,营业期限为2008年2月25日至无固定期限。本公司注册地为广州市番禺区南村镇兴南大道258号。

本公司属电力、热力生产和供应业。主要经营项目为供冷服务;热力生产和供应;非居住房地产租赁;物业管理;生物质能技术服务;资源循环利用服务技术咨询;节能管理服务;风力发电技术服务;太阳能发电技术服务;发电技术服务;普通机械设备安装服务;单位后勤管理服务;供电业务;发电、输电、供电业务;发电业务、输电业务、供(配)电业务;水力发电;住宿服务。

本公司的母公司为福建华电福瑞能源发展有限公司,最终控制方为中国华电集团有限公司。

本财务报表经本公司总经理办公会于2024年10月30日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收账款预期信用损失准备、固定资产、无形资产的折旧和摊销、使用寿命不确定的无形资产、递延所得税资产、长期资产减值、预计负债等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。



### 3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 项目                   | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准   |
|----------------------|-------------------|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 五、2               | (1) 全部应收售电款;<br>(2) 期末余额超过 1000 万元的应收售热款;                   |
| 账龄超过 1 年的预付款项        | 五、4               | 单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元                |
| 重要的在建工程              | 五、8               | (1) 本期转固金额在 1000 万元以上的基建项目;<br>(2) 在建工程期末余额超过 1000 万元的基建项目。 |
| 账龄超过 1 年的应付账款        | 五、13              | 单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元                |
| 账龄超过 1 年的其他应付款       | 五、14              | 单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元              |

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 6. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1) 收取金融资产现金流量的权利届满;2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融





资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产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。本公司该分类的金融资产包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。





## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产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。本公司该分类的金融资产包括:应收款项融资。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按单项评估金融工具的预期信用损失。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预



期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法如下:

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

本公司将所有售电款项及金额为1000万元以上的售热款的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除





本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司根据所发行永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

## 7. 存货

本公司存货主要包括燃油、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。

## 8. 固定资产

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

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

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

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)  |
|----|-------|---------|----------|----------|
| 1  | 房屋建筑物 | 15-30   | 0-5      | 3.2-6.7  |
| 2  | 发电机组  | 7-30    | 0-5      | 3.2-14.3 |
| 3  | 其他    | 4-18    | 0-5      | 5.3-25.0 |

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





## 9. 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。

## 10. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定

## 11. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权及软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序如下:

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。

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) |
|-------|-----------|
| 软件    | 10        |
| 土地使用权 | 50        |

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产,并对这类无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

## 12. 长期资产减值

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

### 除金融资产之外的非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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





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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 14. 预计负债

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

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

#### 15. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括电力收入、热力收入等。

##### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司确认可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。





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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务;
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

## (2) 具体原则

### 1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

### 2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。



## 16. 政府补助

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

本公司的政府补助包括工程项目建设补助、发电补贴、增值税即征即退、稳岗补贴等。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

但对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,





以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

## 18. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

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

本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。在合同期内,本公司进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本公司的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本公司能够合理确定将行使续租选择权,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应续租选择权的,本公司将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。



## (2) 本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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





### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入相等的金融负债;构成销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

## 19. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

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



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

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

## 20. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 关联方

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

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

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

- 11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;
- 12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- 13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述 1), 3) 和 11) 情形之一的企业;





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

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

## (2) 安全生产费用

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

## 21. 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。

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)，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《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。

2023 年 10 月 25 日，财政部印发《企业会计准则解释 17 号》(财会〔2022〕21 号)，对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

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



计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

| 影响的项目   | 2022年12月31日<br>(2022年1-12月) |               |               |
|---------|-----------------------------|---------------|---------------|
|         | 调整前                         | 调整金额          | 调整后           |
| 递延所得税资产 |                             | 13,671,051.17 | 13,671,051.17 |
| 递延所得税负债 |                             | 12,024,794.73 | 12,024,794.73 |
| 盈余公积    | 50,662,112.80               | 164,625.65    | 50,826,738.45 |
| 未分配利润   | 67,986,435.68               | 1,481,630.79  | 69,468,066.47 |
| 所得税费用   | 11,093,510.76               | -80,832.30    | 11,012,678.46 |

(续)

| 影响的项目   | 2021年12月31日<br>(2021年1-12月) |               |               |
|---------|-----------------------------|---------------|---------------|
|         | 调整前                         | 调整金额          | 调整后           |
| 递延所得税资产 | 85,596.34                   | 15,669,032.57 | 15,754,628.91 |
| 递延所得税负债 |                             | 14,103,608.43 | 14,103,608.43 |
| 盈余公积    | 47,438,875.83               | 156,542.42    | 47,595,418.25 |
| 未分配利润   | 66,999,882.53               | 1,408,881.72  | 68,408,764.25 |
| 所得税费用   | 8,030,057.63                | -164,078.74   | 7,865,978.89  |

## (2) 重要会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,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% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%        |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额  | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%       |





## 2. 重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(政部税务总局公告2021年第40号),广州大学城工业生产过程中产生的余热发电资源综合利用项目,享受增值税即征即退税收优惠。

根据《中华人民共和国环境保护税法》(中华人民共和国主席令第16号)的规定,排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值因低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十,减按百分之七十五征收环境保护税;排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值因低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十,减按百分之五十征收环境保护税。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目       | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款     | 0.03          |               |               |
| 存放财务公司存款 | 32,208,147.68 | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 |
| 合计       | 32,208,147.71 | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 |

### 2. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 57,392,948.61 | 29,558,272.37 | 46,566,287.65 |
| 合计        | 57,392,948.61 | 29,558,272.37 | 46,566,287.65 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                      | 2024年6月30日    |        |      |         | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备 |         |               |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备               | 57,392,948.61 | 100.00 |      |         | 57,392,948.61 |
| 其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 52,710,238.61 | 91.84  |      |         | 52,710,238.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款   | 4,682,710.00  | 8.16   |      |         | 4,682,710.00  |
| 合计                      | 57,392,948.61 | 100.00 |      |         | 57,392,948.61 |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 类别                       | 2023年12月31日          |               |      |          | 账面价值                 |
|--------------------------|----------------------|---------------|------|----------|----------------------|
|                          | 账面余额                 |               | 坏账准备 |          |                      |
|                          | 金额                   | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                      |
| 按单项计提坏账准备                | 29,558,272.37        | 100.00        |      |          | 29,558,272.37        |
| 其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 27,754,772.37        | 93.90         |      |          | 27,754,772.37        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款    | 1,803,500.00         | 6.10          |      |          | 1,803,500.00         |
| <b>合计</b>                | <b>29,558,272.37</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>29,558,272.37</b> |

(续)

| 类别                       | 2022年12月31日          |               |      |          | 账面价值                 |
|--------------------------|----------------------|---------------|------|----------|----------------------|
|                          | 账面余额                 |               | 坏账准备 |          |                      |
|                          | 金额                   | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                      |
| 按单项计提坏账准备                | 46,566,287.65        | 100.00        |      |          | 46,566,287.65        |
| 其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 46,301,707.85        | 99.43         |      |          | 46,301,707.85        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款    | 264,579.80           | 0.57          |      |          | 264,579.80           |
| <b>合计</b>                | <b>46,566,287.65</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>46,566,287.65</b> |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                    | 2024年6月30日           | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|----------------------|-----------------|----------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局         | 52,710,238.61        | 91.84           |          |
| 广州市海德物业管理有限公司           | 1,811,250.00         | 3.16            |          |
| 奥园智慧生活服务(广州)集团有限公司番禺分公司 | 825,230.00           | 1.44            |          |
| 广州市番禺创雅物业管理有限公司         | 657,720.00           | 1.15            |          |
| 广东省广晟城市服务有限公司番禺万博分公司    | 578,270.00           | 1.01            |          |
| <b>合计</b>               | <b>56,582,708.61</b> | <b>98.60</b>    |          |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 单位名称                    | 2023年12月31日          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|----------------------|----------------|----------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局         | 27,754,772.37        | 93.90          |          |
| 奥园智慧生活服务(广州)集团有限公司番禺分公司 | 705,250.00           | 2.39           |          |
| 广州大学城能源发展有限公司           | 642,620.00           | 2.17           |          |
| 广州市海德物业管理有限公司           | 320,530.00           | 1.08           |          |
| 广州市番禺创雅物业管理有限公司         | 83,090.00            | 0.28           |          |
| <b>合计</b>               | <b>29,506,262.37</b> | <b>99.82</b>   |          |

(续)

| 单位名称                    | 2022年12月31日          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|----------------------|----------------|----------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局         | 46,301,707.85        | 99.43          |          |
| 广州大学城能源发展有限公司           | 191,070.00           | 0.41           |          |
| 广州市海德物业管理有限公司           | 32,788.00            | 0.07           |          |
| 奥园智慧生活服务(广州)集团有限公司番禺分公司 | 31,854.20            | 0.07           |          |
| 广东省广晟城市服务有限公司番禺万博分公司    | 8,867.60             | 0.02           |          |
| <b>合计</b>               | <b>46,566,287.65</b> | <b>100.00</b>  |          |

(4) 应收账款按款项性质分析如下

| 类别        | 2024年6月30日           | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应收售电款     | 52,710,238.61        | 27,754,772.37        | 46,301,707.85        |
| 应收售热款     | 4,577,855.00         | 1,803,500.00         | 264,579.80           |
| 其他        | 104,855.00           |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>57,392,948.61</b> | <b>29,558,272.37</b> | <b>46,566,287.65</b> |

3. 其他应收款

| 项目        | 2024年6月30日          | 2023年12月31日         | 2022年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |                     |
| 其他应收款     | 7,046,152.00        | 7,046,152.00        | 7,046,152.85        |
| <b>合计</b> | <b>7,046,152.00</b> | <b>7,046,152.00</b> | <b>7,046,152.85</b> |



## 其他应收款

### (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) |              |              | 0.85         |
| 1-2年(含2年) |              |              | 7,004,952.00 |
| 2-3年(含3年) |              | 7,004,952.00 |              |
| 3-4年(含4年) | 7,004,952.00 |              |              |
| 4-5年(含5年) |              |              |              |
| 5年以上      | 41,200.00    | 41,200.00    | 41,200.00    |
| 合计        | 7,046,152.00 | 7,046,152.00 | 7,046,152.85 |

### (2) 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  |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 保证金和押金 | 41,200.00    | 41,200.00    | 41,200.85    |
| 工程罚款   | 7,004,952.00 | 7,004,952.00 | 7,004,952.00 |
| 合计     | 7,046,152.00 | 7,046,152.00 | 7,046,152.85 |

### (3) 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 | 7,046,152.00 | 100.00 |      |         | 7,046,152.00 |
| 合计        | 7,046,152.00 | 100.00 |      |         | 7,046,152.00 |

(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 | 7,046,152.00 | 100.00 |      |         | 7,046,152.00 |
| 合计        | 7,046,152.00 | 100.00 |      |         | 7,046,152.00 |





(续)

| 类别        | 2022年12月31日  |        |      |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 7,046,152.85 | 100.00 |      |          | 7,046,152.85 |
| 合计        | 7,046,152.85 | 100.00 |      |          | 7,046,152.85 |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备           | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>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           |                  |                              | 7,000.00                     | 7,000.00  |
| 本期转回           |                  |                              |                              |           |
| 本期转销           |                  |                              |                              |           |
| 本期核销           |                  |                              | -7,000.00                    | -7,000.00 |
| 其他变动           |                  |                              |                              |           |
| 2022年12月31日余额  |                  |                              |                              |           |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质   | 2024年6月30日   | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|----------------|--------|--------------|------|---------------------|------------------|
| 中交第四航务工程局有限公司  | 工程罚款   | 7,004,952.00 | 3-4年 | 99.42               |                  |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 保证金和押金 | 34,000.00    | 5年以上 | 0.48                |                  |
| 广州市广气气体有限公司    | 保证金和押金 | 7,200.00     | 5年以上 | 0.10                |                  |
| 合计             |        | 7,046,152.00 |      | 100.00              |                  |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 单位名称           | 款项性质   | 2023年12月31日         | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------------|------------------|
| 中交第四航务工程局有限公司  | 工程罚款   | 7,004,952.00        | 2-3年 | 99.42               |                  |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 保证金和押金 | 34,000.00           | 5年以上 | 0.48                |                  |
| 广州市广气气体有限公司    | 保证金和押金 | 7,200.00            | 5年以上 | 0.10                |                  |
| <b>合计</b>      |        | <b>7,046,152.00</b> |      | <b>100.00</b>       |                  |

(续)

| 单位名称           | 款项性质   | 2022年12月31日         | 账龄   | 占其他应收款总<br>额的比例 (%) | 坏账准<br>备期末<br>余额 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------------|------------------|
| 中交第四航务工程局有限公司  | 工程罚款   | 7,004,952.00        | 1-2年 | 99.41               |                  |
| 广东联合电子服务股份有限公司 | 保证金和押金 | 34,000.00           | 5年以上 | 0.48                |                  |
| 广州市广气气体有限公司    | 保证金和押金 | 7,200.00            | 5年以上 | 0.10                |                  |
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 保证金和押金 | 0.85                | 1年以内 | 0.01                |                  |
| <b>合计</b>      |        | <b>7,046,152.85</b> |      | <b>100.00</b>       |                  |

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 2024年6月30日          |               | 2023年12月31日       |               | 2022年12月31日       |               |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)        |
| 1年以内(含1年) | 9,265,814.08        | 100.00        | 435,383.89        | 78.52         | 812,432.72        | 98.09         |
| 1-2年(含2年) |                     |               | 119,100.00        | 21.48         | 15,849.06         | 1.91          |
| <b>合计</b> | <b>9,265,814.08</b> | <b>100.00</b> | <b>554,483.89</b> | <b>100.00</b> | <b>828,281.78</b> | <b>100.00</b> |

##### (2) 预付款项分类列示如下

| 项目        | 2024年6月30日          | 2023年12月31日       | 2022年12月31日       |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 预付修理费     | 7,196,144.40        | 170,146.99        | 68,917.92         |
| 其他预付款     | 2,069,669.68        | 384,336.90        | 759,363.86        |
| <b>合计</b> | <b>9,265,814.08</b> | <b>554,483.89</b> | <b>828,281.78</b> |





(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(%) |
|------------------|---------------------|------|--------------------|
| 上海通华燃气轮机服务有限公司   | 7,191,944.40        | 1年以内 | 77.62              |
| 广东电网有限责任公司广州供电局  | 765,238.53          | 1年以内 | 8.26               |
| 广州中化工业设备安装集团有限公司 | 571,150.58          | 1年以内 | 6.16               |
| 华电电力科学研究院有限公司    | 372,000.00          | 1年以内 | 4.01               |
| 广州市广立电梯设备有限公司    | 205,100.00          | 1年以内 | 2.21               |
| <b>合计</b>        | <b>9,105,433.51</b> |      | <b>98.26</b>       |

(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(%) |
|-----------------------|-------------------|------|--------------------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局       | 243,178.56        | 1年以内 | 43.85              |
| 上海通华燃气轮机服务有限公司        | 165,946.99        | 1年以内 | 29.93              |
| 国电南京自动化股份有限公司         | 119,100.00        | 1-2年 | 21.48              |
| 中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司 | 22,058.34         | 1年以内 | 3.98               |
| 中国电信股份有限公司广州分公司       | 4,200.00          | 1年以内 | 0.76               |
| <b>合计</b>             | <b>554,483.89</b> |      | <b>100.00</b>      |

(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(%) |
|-----------------|-------------------|------|--------------------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局 | 294,726.10        | 1年以内 | 35.58              |
| 广州站创能源科技有限公司    | 177,951.30        | 1年以内 | 21.48              |
| 国电南京自动化股份有限公司   | 119,100.00        | 1年以内 | 14.38              |
| 广州市番禺区南村总商会     | 65,000.00         | 1年以内 | 7.85               |
| 上海通华燃气轮机服务有限公司  | 53,068.86         | 1年以内 | 6.41               |
| <b>合计</b>       | <b>709,846.26</b> |      | <b>85.70</b>       |



### 5. 存货

| 项目  | 2024年6月30日   |        |              |
|-----|--------------|--------|--------------|
|     | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 3,597,722.68 |        | 3,597,722.68 |
| 合计  | 3,597,722.68 |        | 3,597,722.68 |

(续)

| 项目  | 2023年12月31日  |        |              |
|-----|--------------|--------|--------------|
|     | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 4,518,785.55 |        | 4,518,785.55 |
| 合计  | 4,518,785.55 |        | 4,518,785.55 |

(续)

| 项目  | 2022年12月31日  |        |              |
|-----|--------------|--------|--------------|
|     | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 3,857,964.04 |        | 3,857,964.04 |
| 合计  | 3,857,964.04 |        | 3,857,964.04 |

### 6. 其他流动资产

| 项目      | 2024年6月30日 | 2023年12月31日  | 2022年12月31日  |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 |            |              | 2,562,850.69 |
| 预缴企业所得税 |            | 4,562,364.65 |              |
| 预缴其他税金  | 12,423.47  |              |              |
| 其他      |            |              | 547.18       |
| 合计      | 12,423.47  | 4,562,364.65 | 2,563,397.87 |

### 7. 固定资产

| 项目     | 2024年6月30日     | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 459,082,810.26 | 480,768,855.18 | 594,339,434.66 |
| 固定资产清理 | 287,960.37     | 178,509.68     |                |
| 合计     | 459,370,770.63 | 480,947,364.86 | 594,339,434.66 |





## 7.1 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 | 129,206,736.57 | 837,965,263.33 | 11,228,161.53 | 978,400,161.43 |
| 2. 本期增加金额      |                | 1,881,938.84   |               | 1,881,938.84   |
| (1) 在建工程转入     |                | 1,881,938.84   |               | 1,881,938.84   |
| 3. 本期减少金额      |                | 605,908.62     |               | 605,908.62     |
| (1) 处置或报废      |                | 605,908.62     |               | 605,908.62     |
| 4. 2024年6月30日  | 129,206,736.57 | 839,241,293.55 | 11,228,161.53 | 979,676,191.65 |
| 二、累计折旧         |                |                |               |                |
| 1. 2023年12月31日 | 35,124,629.87  | 405,259,777.71 | 7,746,898.67  | 448,131,306.25 |
| 2. 本期增加金额      | 3,117,251.19   | 20,003,466.95  | 337,814.93    | 23,458,533.07  |
| (1) 计提         | 3,117,251.19   | 20,003,466.95  | 337,814.93    | 23,458,533.07  |
| 3. 本期减少金额      |                | 496,457.93     |               | 496,457.93     |
| (1) 处置或报废      |                | 496,457.93     |               | 496,457.93     |
| 4. 2024年6月30日  | 38,241,881.06  | 424,766,786.73 | 8,084,713.60  | 471,093,381.39 |
| 三、减值准备         |                |                |               |                |
| 1. 2023年12月31日 |                | 49,500,000.00  |               | 49,500,000.00  |
| 2. 本期增加金额      |                |                |               |                |
| 3. 本期减少金额      |                |                |               |                |
| 4. 2024年6月30日  |                | 49,500,000.00  |               | 49,500,000.00  |
| 四、账面价值         |                |                |               |                |
| 1. 2024年6月30日  | 90,964,855.51  | 364,974,506.82 | 3,143,447.93  | 459,082,810.26 |
| 2. 2023年12月31日 | 94,082,106.70  | 383,205,485.62 | 3,481,262.86  | 480,768,855.18 |

(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 | 142,776,935.59 | 842,052,761.57 | 10,278,185.44 | 995,107,882.60 |
| 2. 本期增加金额      |                | 6,776,783.28   | 1789518.45    | 8,566,301.73   |
| (1) 在建工程转入     |                | 6,776,783.28   | 1,789,518.45  | 8,566,301.73   |
| 3. 本期减少金额      | 13,570,199.02  | 10,864,281.52  | 839,542.36    | 25,274,022.90  |
| (1) 处置或报废      |                | 1,648,180.78   | 839,542.36    | 2,487,723.14   |
| (2) 其他减少       | 13,570,199.02  | 9,216,100.74   |               | 22,786,299.76  |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目             | 房屋及建筑物         | 发电机组           | 其他            | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 4. 2023年12月31日 | 129,206,736.57 | 837,965,263.33 | 11,228,161.53 | 978,400,161.43 |
| 二、累计折旧         |                |                |               |                |
| 1. 2022年12月31日 | 29,636,915.25  | 363,068,995.69 | 8,062,537.00  | 400,768,447.94 |
| 2. 本期增加金额      | 5,487,714.62   | 43,687,010.72  | 360,342.75    | 49,535,068.09  |
| (1) 计提         | 5,487,714.62   | 43,687,010.72  | 360,342.75    | 49,535,068.09  |
| 3. 本期减少金额      |                | 1,496,228.70   | 675,981.08    | 2,172,209.78   |
| (1) 处置或报废      |                | 1,496,228.70   | 675,981.08    | 2,172,209.78   |
| 4. 2023年12月31日 | 35,124,629.87  | 405,259,777.71 | 7,746,898.67  | 448,131,306.25 |
| 三、减值准备         |                |                |               |                |
| 1. 2022年12月31日 |                |                |               |                |
| 2. 本期增加金额      |                | 49,500,000.00  |               | 49,500,000.00  |
| (1) 计提         |                | 49,500,000.00  |               | 49,500,000.00  |
| 3. 本期减少金额      |                |                |               |                |
| 4. 2023年12月31日 |                | 49,500,000.00  |               | 49,500,000.00  |
| 四、账面价值         |                |                |               |                |
| 1. 2023年12月31日 | 94,082,106.70  | 383,205,485.62 | 3,481,262.86  | 480,768,855.18 |
| 2. 2022年12月31日 | 113,140,020.34 | 478,983,765.88 | 2,215,648.44  | 594,339,434.66 |

(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 | 142,776,935.59 | 834,197,235.71 | 9,692,768.14  | 986,666,939.44 |
| 2. 本期增加金额      |                | 8,653,655.47   | 827,388.04    | 9,481,043.51   |
| (1) 在建工程转入     |                | 8,653,655.47   | 827,388.04    | 9,481,043.51   |
| 3. 本期减少金额      |                | 798,129.61     | 241,970.74    | 1,040,100.35   |
| (1) 处置或报废      |                | 798,129.61     | 241,970.74    | 1,040,100.35   |
| 4. 2022年12月31日 | 142,776,935.59 | 842,052,761.57 | 10,278,185.44 | 995,107,882.60 |
| 二、累计折旧         |                |                |               |                |
| 1. 2021年12月31日 | 23,028,520.97  | 322,326,220.14 | 7,969,355.28  | 353,324,096.39 |
| 2. 本期增加金额      | 6,608,394.28   | 41,428,823.25  | 324,306.06    | 48,361,523.59  |
| (1) 计提         | 6,608,394.28   | 41,428,823.25  | 324,306.06    | 48,361,523.59  |
| 3. 本期减少金额      |                | 686,047.70     | 231,124.34    | 917,172.04     |
| (1) 处置或报废      |                | 686,047.70     | 231,124.34    | 917,172.04     |
| 4. 2022年12月31日 | 29,636,915.25  | 363,068,995.69 | 8,062,537.00  | 400,768,447.94 |
| 三、减值准备         |                |                |               |                |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目             | 房屋及建筑物         | 发电机组           | 其他           | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 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 | 113,140,020.34 | 478,983,765.88 | 2,215,648.44 | 594,339,434.66 |
| 2. 2021年12月31日 | 119,748,414.62 | 511,871,015.57 | 1,723,412.86 | 633,342,843.05 |

### (2) 未办妥产权证书的固定资产

截至本财务报表批准报出日,本公司尚有部分固定资产的产权证书正在办理中。本公司董事会认为本公司有权合法及有效地占用或使用上述固定资产。

### (3) 固定资产减值测试情况

资产组 2023年12月31日的减值测试情况(以万元为单位)

| 项目                          | 资产组账面价值   | 资产组可收回金额  | 减值金额     | 预测期的年限 | 预测期的关键参数          | 关键参数的确定依据  |
|-----------------------------|-----------|-----------|----------|--------|-------------------|--|
| 万博商务区分布式能源站燃气发电机组相关厂房和辅助用房等 | 43,184.70 | 38,210.00 | 4,950.00 | 17年    | 受益年限、预计未来现金流量、折现率 | ①受益年限:根据《广州万博中央商务区分布式能源站项目可行性研究报告》确定;<br>②预计未来现金流量:根据经管理层批准的未來预测资料确定。<br>③折现率:根据税前折现率计算税后现金流量折现值,再采用割差法计算税前折现率指标值。 |
| 合计                          | 43,184.70 | 38,210.00 | 4,950.00 |        |                   |  |

注1:账面价值、可收回金额均为与发电设备相关的资产组的账面价值及可收回金额。

## 7.2 固定资产清理

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
| 其他 | 287,960.37 | 178,509.68  |             |
| 合计 | 287,960.37 | 178,509.68  |             |



## 8. 在建工程

| 项目   | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 15,502,955.43 | 17,355,648.99 | 19,321,404.99 |
| 工程物资 |               | 539,260.81    | 539,260.81    |
| 合计   | 15,502,955.43 | 17,894,909.80 | 19,860,665.80 |

### 8.1 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          |
| 广东省广州番禺万博分布式能源项目 | 1,715,976.16  |      | 1,715,976.16  |
| 技改工程             | 13,786,979.27 |      | 13,786,979.27 |
| 合计               | 15,502,955.43 |      | 15,502,955.43 |

(续)

| 项目               | 2023年12月31日   |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 广东省广州番禺万博分布式能源项目 | 1,382,788.54  |      | 1,382,788.54  |
| 珠海斗门燃机热电项目       | 498,896.11    |      | 498,896.11    |
| 技改工程             | 15,473,964.34 |      | 15,473,964.34 |
| 合计               | 17,355,648.99 |      | 17,355,648.99 |

(续)

| 项目               | 2022年12月31日   |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 广东省广州番禺万博分布式能源项目 | 12,152,585.30 |      | 12,152,585.30 |
| 东莞水乡片区县域式屋顶项目    | 194,446.67    |      | 194,446.67    |
| 技改工程             | 6,558,280.66  |      | 6,558,280.66  |
| 珠海斗门燃机热电项目       | 386,416.77    |      | 386,416.77    |
| 分散式发电项目          | 29,675.59     |      | 29,675.59     |
| 合计               | 19,321,404.99 |      | 19,321,404.99 |

### 8.2 工程物资

| 项目   | 2023年12月31日 |      |            |
|------|-------------|------|------------|
|      | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值       |
| 工程物资 | 539,260.81  |      | 539,260.81 |
| 合计   | 539,260.81  |      | 539,260.81 |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目   | 2022年12月31日 |      |            |
|------|-------------|------|------------|
|      | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值       |
| 工程物资 | 539,260.81  |      | 539,260.81 |
| 合计   | 539,260.81  |      | 539,260.81 |

9. 使用权资产

| 项目             | 房屋及建筑物        | 发电机组          | 合计             |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |               |               |                |
| 1. 2023年12月31日 | 39,013,774.77 | 81,325,761.80 | 120,339,536.57 |
| 2. 本期增加金额      |               |               |                |
| 3. 本期减少金额      |               |               |                |
| 4. 2024年6月30日  | 39,013,774.77 | 81,325,761.80 | 120,339,536.57 |
| 二、累计折旧         |               |               |                |
| 1. 2023年12月31日 | 17,080,030.20 | 41,541,837.67 | 58,621,867.87  |
| 2. 本期增加金额      | 1,708,003.02  | 4,157,627.40  | 5,865,630.42   |
| (1) 计提         | 1,708,003.02  | 4,157,627.40  | 5,865,630.42   |
| 3. 本期减少金额      |               |               |                |
| 4. 2024年6月30日  | 18,788,033.22 | 45,699,465.07 | 64,487,498.29  |
| 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  | 20,225,741.55 | 35,626,296.73 | 55,852,038.28  |
| 2. 2023年12月31日 | 21,933,744.57 | 39,783,924.13 | 61,717,668.70  |

(续)

| 项目             | 房屋及建筑物        | 发电机组          | 合计             |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |               |               |                |
| 1. 2022年12月31日 | 39,013,774.77 | 81,325,761.80 | 120,339,536.57 |
| 2. 本期增加金额      |               |               |                |
| 3. 本期减少金额      |               |               |                |
| 4. 2023年12月31日 | 39,013,774.77 | 81,325,761.80 | 120,339,536.57 |
| 二、累计折旧         |               |               |                |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目             | 房屋及建筑物        | 发电机组          | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 2022年12月31日 | 13,664,024.16 | 33,226,582.87 | 46,890,607.03 |
| 2. 本期增加金额      | 3,416,006.04  | 8,315,254.80  | 11,731,260.84 |
| (1) 计提         | 3,416,006.04  | 8,315,254.80  | 11,731,260.84 |
| 3. 本期减少金额      |               |               |               |
| 4. 2023年12月31日 | 17,080,030.20 | 41,541,837.67 | 58,621,867.87 |
| 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 | 21,933,744.57 | 39,783,924.13 | 61,717,668.70 |
| 2. 2022年12月31日 | 25,349,750.61 | 48,099,178.93 | 73,448,929.54 |

(续)

| 项目             | 房屋及建筑物        | 发电机组          | 合计             |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |               |               |                |
| 1. 2021年12月31日 | 39,013,774.77 | 81,325,761.80 | 120,339,536.57 |
| 2. 本期增加金额      |               |               |                |
| 3. 本期减少金额      |               |               |                |
| 4. 2022年12月31日 | 39,013,774.77 | 81,325,761.80 | 120,339,536.57 |
| 二、累计折旧         |               |               |                |
| 1. 2021年12月31日 | 10,248,018.12 | 24,911,328.07 | 35,159,346.19  |
| 2. 本期增加金额      | 3,416,006.04  | 8,315,254.80  | 11,731,260.84  |
| (1) 计提         | 3,416,006.04  | 8,315,254.80  | 11,731,260.84  |
| 3. 本期减少金额      |               |               |                |
| 4. 2022年12月31日 | 13,664,024.16 | 33,226,582.87 | 46,890,607.03  |
| 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 | 25,349,750.61 | 48,099,178.93 | 73,448,929.54  |
| 2. 2021年12月31日 | 28,765,756.65 | 56,414,433.73 | 85,180,190.38  |





## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目               | 软件           | 土地使用权         | 非专利技术        | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值           |              |               |              |               |
| 1. 2023年12月31日余额 | 3,550,073.31 | 36,062,571.15 | 2,751,507.36 | 42,364,151.82 |
| 2. 本期增加金额        |              |               |              |               |
| 3. 本期减少金额        |              |               |              |               |
| 4. 2024年6月30日余额  | 3,550,073.31 | 36,062,571.15 | 2,751,507.36 | 42,364,151.82 |
| 二、累计摊销           |              |               |              |               |
| 1. 2023年12月31日余额 | 1,693,090.66 | 4,024,988.58  | 704,001.42   | 6,422,080.66  |
| 2. 本期增加金额        | 137,575.37   | 394,132.81    | 137,575.37   | 669,283.55    |
| (1) 计提           | 137,575.37   | 394,132.81    | 137,575.37   | 669,283.55    |
| 3. 本期减少金额        |              |               |              |               |
| 4. 2024年6月30日余额  | 1,830,666.03 | 4,419,121.39  | 841,576.79   | 7,091,364.21  |
| 三、减值准备           |              |               |              |               |
| 1. 2023年12月31日余额 |              |               |              |               |
| 2. 本期增加金额        |              |               |              |               |
| 3. 本期减少金额        |              |               |              |               |
| 4. 2024年6月30日余额  |              |               |              |               |
| 四、账面价值           |              |               |              |               |
| 1. 2024年6月30日余额  | 1,719,407.28 | 31,643,449.76 | 1,909,930.57 | 35,272,787.61 |
| 2. 2023年12月31日余额 | 1,856,982.65 | 32,037,582.57 | 2,047,505.94 | 35,942,071.16 |

(续)

| 项目               | 软件           | 土地使用权         | 非专利技术        | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值           |              |               |              |               |
| 1. 2022年12月31日余额 | 3,517,469.53 | 34,984,273.42 |              | 38,501,742.95 |
| 2. 本期增加金额        | 32,603.78    | 1,078,297.73  | 2,751,507.36 | 3,862,408.87  |
| (1) 购置           | 32,603.78    | 1,078,297.73  |              | 1,110,901.51  |
| (2) 在建工程转入       |              |               | 2,751,507.36 | 2,751,507.36  |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目               | 软件           | 土地使用权         | 非专利技术        | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额        |              |               |              |               |
| 4. 2023年12月31日余额 | 3,550,073.31 | 36,062,571.15 | 2,751,507.36 | 42,364,151.82 |
| 二、累计摊销           |              |               |              |               |
| 1. 2022年12月31日余额 | 1,351,774.02 | 3,323,505.94  |              | 4,675,279.96  |
| 2. 本期增加金额        | 341,316.64   | 701,482.64    | 704,001.42   | 1,746,800.70  |
| (1) 计提           | 341,316.64   | 701,482.64    | 68,787.68    | 1,111,586.96  |
| (2) 其他           |              |               | 635,213.74   | 635,213.74    |
| 3. 本期减少金额        |              |               |              |               |
| 4. 2023年12月31日余额 | 1,693,090.66 | 4,024,988.58  | 704,001.42   | 6,422,080.66  |
| 三、减值准备           |              |               |              |               |
| 1. 2022年12月31日余额 |              |               |              |               |
| 2. 本期增加金额        |              |               |              |               |
| 3. 本期减少金额        |              |               |              |               |
| 4. 2023年12月31日余额 |              |               |              |               |
| 四、账面价值           |              |               |              |               |
| 1. 2023年12月31日余额 | 1,856,982.65 | 32,037,582.57 | 2,047,505.94 | 35,942,071.16 |
| 2. 2022年12月31日余额 | 2,165,695.51 | 31,660,767.48 |              | 33,826,462.99 |

(续)

| 项目               | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值           |              |               |               |
| 1. 2021年12月31日余额 | 3,163,695.95 | 34,984,273.42 | 38,147,969.37 |
| 2. 本期增加金额        | 353,773.58   |               | 353,773.58    |
| (1) 购置           | 353,773.58   |               | 353,773.58    |
| 3. 本期减少金额        |              |               |               |
| 4. 2022年12月31日余额 | 3,517,469.53 | 34,984,273.42 | 38,501,742.95 |
| 二、累计摊销           |              |               |               |
| 1. 2021年12月31日   | 1,032,456.30 | 2,623,820.47  | 3,656,276.77  |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目               | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 2. 本期增加金额        | 319,317.72   | 699,685.47    | 1,019,003.19  |
| (1) 计提           | 319,317.72   | 699,685.47    | 1,019,003.19  |
| 3. 本期减少金额        |              |               |               |
| 4. 2022年12月31日余额 | 1,351,774.02 | 3,323,505.94  | 4,675,279.96  |
| 三、减值准备           |              |               |               |
| 1. 2021年12月31日余额 |              |               |               |
| 2. 本期增加金额        |              |               |               |
| 3. 本期减少金额        |              |               |               |
| 4. 2022年12月31日余额 |              |               |               |
| 四、账面价值           |              |               |               |
| 1. 2022年12月31日余额 | 2,165,695.51 | 31,660,767.48 | 33,826,462.99 |
| 2. 2021年12月31日余额 | 2,131,239.65 | 32,360,452.95 | 34,491,692.60 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

无。

11. 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   |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| 番禺万达集中供冷服务项目 | 2,068,101.41 |        | 67,806.60 |        | 2,000,294.81 |
| 合计           | 2,068,101.41 |        | 67,806.60 |        | 2,000,294.81 |

(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  |
|--------------|-------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 番禺万达集中供冷服务项目 |             | 2,169,811.32 | 101,709.91 |        | 2,068,101.41 |
| 合计           |             | 2,169,811.32 | 101,709.91 |        | 2,068,101.41 |



## 12. 递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目         | 2024年6月30日    |               | 2023年12月31日   |               | 2022年12月31日   |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   |
| 资产减值<br>准备 | 49,500,000.00 | 12,375,000.00 | 49,500,000.00 | 12,375,000.00 |               |               |
| 租赁负债       | 39,367,599.91 | 9,841,899.98  | 43,626,607.60 | 10,906,651.90 | 54,684,204.68 | 13,671,051.17 |
| 合计         | 88,867,599.91 | 22,216,899.98 | 93,126,607.60 | 23,281,651.90 | 54,684,204.68 | 13,671,051.17 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 2024年6月30日    |              | 2023年12月31日   |              | 2022年12月31日   |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|           | 应纳税暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>负债  | 应纳税暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>负债  | 应纳税暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>负债   |
| 使用权<br>资产 | 35,626,296.73 | 8,906,574.18 | 39,783,924.13 | 9,945,981.03 | 48,099,178.92 | 12,024,794.73 |
| 合计        | 35,626,296.73 | 8,906,574.18 | 39,783,924.13 | 9,945,981.03 | 48,099,178.92 | 12,024,794.73 |

## 13. 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       | 19,364,659.93 | 16,659,321.29 | 6,969,634.32  |
| 应付工程、设备及材料款 | 13,956,746.84 | 25,948,034.02 | 68,579,208.68 |
| 应付修理费       | 12,882,393.27 | 20,352,826.05 | 17,366,260.82 |
| 其他          | 693,822.11    | 1,796,932.27  | 2,501,390.40  |
| 合计          | 46,897,622.15 | 64,757,113.63 | 95,416,494.22 |

### (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   | 未偿还或结转的<br>原因 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 中国华电科工集团<br>有限公司 | 5,775,408.76 | 14,575,408.76 | 48,374,520.11 | 未达到合同付款<br>条件 |
| 合计               | 5,775,408.76 | 14,575,408.76 | 48,374,520.11 |               |





14. 其他应付款

| 项目    | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |               |
| 应付股利  |               |               |               |
| 其他应付款 | 11,517,236.07 | 11,808,929.91 | 13,356,563.45 |
| 合计    | 11,517,236.07 | 11,808,929.91 | 13,356,563.45 |

按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 应付工程质量保证金 | 11,333,357.30 | 11,652,788.74 | 13,222,051.16 |
| 其他        | 183,878.77    | 156,141.17    | 134,512.29    |
| 合计        | 11,517,236.07 | 11,808,929.91 | 13,356,563.45 |

15. 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   |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬            | 2,487,614.41 | 8,899,032.33  | 9,095,951.01  | 2,290,695.73 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |              | 1,931,500.27  | 1,931,500.27  |              |
| 合计                | 2,487,614.41 | 10,830,532.60 | 11,027,451.28 | 2,290,695.73 |

(续)

| 项目                | 2022年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2023年12月31日  |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬            | 2,537,012.29 | 25,921,337.91 | 25,970,735.79 | 2,487,614.41 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |              | 3,528,185.99  | 3,528,185.99  |              |
| 合计                | 2,537,012.29 | 29,449,523.90 | 29,498,921.78 | 2,487,614.41 |

(续)

| 项目                | 2021年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2022年12月31日  |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬            | 2,785,098.04 | 22,603,953.27 | 22,852,039.02 | 2,537,012.29 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |              | 3,336,418.73  | 3,336,418.73  |              |
| 合计                | 2,785,098.04 | 25,940,372.00 | 26,188,457.75 | 2,537,012.29 |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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          |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |                     | 6,375,425.00        | 6,375,425.00        |                     |
| 二、职工福利费       |                     | 535,060.52          | 535,060.52          |                     |
| 三、社会保险费       | 1,284,610.49        | 907,634.41          | 976,185.21          | 1,216,059.69        |
| 其中：医疗保险费      | 1,284,610.49        | 849,924.89          | 918,475.69          | 1,216,059.69        |
| 工伤保险费         |                     | 57,709.52           | 57,709.52           |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 951,073.80          | 951,073.80          |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,203,003.92        | 129,838.60          | 258,206.48          | 1,074,636.04        |
| <b>合计</b>     | <b>2,487,614.41</b> | <b>8,899,032.33</b> | <b>9,095,951.01</b> | <b>2,290,695.73</b> |

(续)

| 项目            | 2022年12月31日         | 本期增加                 | 本期减少                 | 2023年12月31日         |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |                     | 20,001,600.00        | 20,001,600.00        |                     |
| 二、职工福利费       |                     | 1,623,794.92         | 1,623,794.92         |                     |
| 三、社会保险费       | 1,371,649.16        | 1,789,241.57         | 1,876,280.24         | 1,284,610.49        |
| 其中：医疗保险费      | 1,371,649.16        | 1,736,723.14         | 1,823,761.81         | 1,284,610.49        |
| 工伤保险费         |                     | 52,518.43            | 52,518.43            |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 1,865,553.68         | 1,865,553.68         |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,165,363.13        | 641,147.74           | 603,506.95           | 1,203,003.92        |
| <b>合计</b>     | <b>2,537,012.29</b> | <b>25,921,337.91</b> | <b>25,970,735.79</b> | <b>2,487,614.41</b> |

(续)

| 项目            | 2021年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2022年12月31日  |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |              | 17,280,700.00 | 17,280,700.00 |              |
| 二、职工福利费       |              | 1,465,932.27  | 1,465,932.27  |              |
| 三、社会保险费       | 1,603,678.91 | 1,565,429.61  | 1,797,459.36  | 1,371,649.16 |
| 其中：医疗保险费      | 1,603,678.91 | 1,532,097.74  | 1,764,127.49  | 1,371,649.16 |
| 工伤保险费         |              | 33,331.87     | 33,331.87     |              |
| 四、住房公积金       |              | 1,795,881.00  | 1,795,881.00  |              |
| 五、工会经费和职工     | 1,181,419.13 | 496,010.39    | 512,066.39    | 1,165,363.13 |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目   | 2021年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2022年12月31日  |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 教育经费 |              |               |               |              |
| 合计   | 2,785,098.04 | 22,603,953.27 | 22,852,039.02 | 2,537,012.29 |

(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 |             | 1,094,591.99 | 1,094,591.99 |            |
| 2. 失业保险费  |             | 63,405.08    | 63,405.08    |            |
| 3. 企业年金缴费 |             | 773,503.20   | 773,503.20   |            |
| 合计        |             | 1,931,500.27 | 1,931,500.27 |            |

(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 |             | 2,104,105.36 | 2,104,105.36 |             |
| 2. 失业保险费  |             | 96,945.59    | 96,945.59    |             |
| 3. 企业年金缴费 |             | 1,327,135.04 | 1,327,135.04 |             |
| 合计        |             | 3,528,185.99 | 3,528,185.99 |             |

(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 |             | 2,039,741.40 | 2,039,741.40 |             |
| 2. 失业保险费  |             | 46,961.33    | 46,961.33    |             |
| 3. 企业年金缴费 |             | 1,249,716.00 | 1,249,716.00 |             |
| 合计        |             | 3,336,418.73 | 3,336,418.73 |             |

16. 应交税费

| 税费项目    | 2024年6月30日   | 2023年12月31日 | 2022年12月31日  |
|---------|--------------|-------------|--------------|
| 企业所得税   | 4,191,592.98 |             | 1,241,153.85 |
| 增值税     | 2,116,964.12 | 72,942.21   | 5,343,054.94 |
| 房产税     | 692,220.42   |             |              |
| 城市维护建设税 | 154,519.20   | 11,437.66   | 613.44       |
| 教育费附加   | 109,560.78   | 7,359.68    | 175.26       |
| 个人所得税   |              | 316,736.76  | 112,212.93   |
| 印花税     | 37,939.66    | 52,163.47   | 38,896.41    |
| 合计      | 7,302,797.16 | 460,639.78  | 6,736,106.83 |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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 | 112,777.79   | 138,233.33   | 232,650.00   |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,859,609.95 | 8,677,373.15 | 8,327,597.09 |
| 合计         | 8,972,387.74 | 8,815,606.48 | 8,560,247.09 |

18. 其他流动负债

| 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 | 6,408,462.30 | 3,297,963.08 |             |
| 合计    | 6,408,462.30 | 3,297,963.08 |             |

19. 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          | 140,112,777.79 | 156,138,233.33 | 219,232,650.00 |
| 小计            | 140,112,777.79 | 156,138,233.33 | 219,232,650.00 |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 112,777.79     | 138,233.33     | 232,650.00     |
| 合计            | 140,000,000.00 | 156,000,000.00 | 219,000,000.00 |

注:(1)上述借款2024年1至6月年利率为2.90%,2023年度年利率范围为2.90%-3.75%,2022年度年利率范围为3.40%-3.75%。

(2)报告期内不存在违约的长期借款情况。

20. 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       | 43,826,458.65 | 48,847,380.99 | 62,079,838.79 |
| 减: 未确认的融资费用 | 4,458,858.74  | 5,220,773.42  | 7,395,634.13  |
| 减: 一年内到期    | 8,859,609.95  | 8,677,373.15  | 8,327,597.09  |
| 合计          | 30,507,989.96 | 34,949,234.42 | 46,356,607.57 |

21. 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 | 2,730,000.00 | 2,730,000.00 |             |
| 合计    | 2,730,000.00 | 2,730,000.00 |             |





## 22. 实收资本

| 投资者名称          | 2023年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2024年6月30日     |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 161,900,000.00 |      |      | 161,900,000.00 |
| 广州大学城能源发展有限公司  | 132,460,000.00 |      |      | 132,460,000.00 |
| 合计             | 294,360,000.00 |      |      | 294,360,000.00 |

(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    |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 161,900,000.00 |      |      | 161,900,000.00 |
| 广州大学城能源发展有限公司  | 132,460,000.00 |      |      | 132,460,000.00 |
| 合计             | 294,360,000.00 |      |      | 294,360,000.00 |

(续)

| 投资者名称          | 2021年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日    |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 161,900,000.00 |      |      | 161,900,000.00 |
| 广州大学城能源发展有限公司  | 132,460,000.00 |      |      | 132,460,000.00 |
| 合计             | 294,360,000.00 |      |      | 294,360,000.00 |

## 23. 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 | 10,736.94   | 2,835,724.74 |      | 2,846,461.68 |
| 合计    | 10,736.94   | 2,835,724.74 |      | 2,846,461.68 |

(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 | 425,176.49  | 4,571,171.40 | 4,985,610.95 | 10,736.94   |
| 合计    | 425,176.49  | 4,571,171.40 | 4,985,610.95 | 10,736.94   |

(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 |             | 425,176.49 |      | 425,176.49  |
| 合计    |             | 425,176.49 |      | 425,176.49  |



24. 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 | 49,700,798.54 |      |      | 49,700,798.54 |
| 任意盈余公积 | 1,500,000.00  |      |      | 1,500,000.00  |
| 合计     | 51,200,798.54 |      |      | 51,200,798.54 |

(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 | 49,326,738.45 | 374,060.09 |      | 49,700,798.54 |
| 任意盈余公积 | 1,500,000.00  |            |      | 1,500,000.00  |
| 合计     | 50,826,738.45 | 374,060.09 |      | 51,200,798.54 |

(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 | 46,095,418.25 | 3,231,320.20 |      | 49,326,738.45 |
| 任意盈余公积 | 1,500,000.00  |              |      | 1,500,000.00  |
| 合计     | 47,595,418.25 | 3,231,320.20 |      | 50,826,738.45 |

25. 未分配利润

| 项目            | 2024年1-6月     | 2023年度        | 2022年度        |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 上期期末余额        | 43,068,551.11 | 69,468,066.47 | 68,408,764.25 |
| 加: 期初未分配利润调整数 |               |               |               |
| 本期期初余额        | 43,068,551.11 | 69,468,066.47 | 68,408,764.25 |
| 本期增加数         | 42,729,378.67 | 2,974,544.73  | 33,290,622.42 |
| 其中: 本期净利润转入   | 42,729,378.67 | 2,974,544.73  | 33,290,622.42 |
| 本期减少数         |               | 29,374,060.09 | 32,231,320.20 |
| 其中: 本期提取盈余公积数 |               | 374,060.09    | 3,231,320.20  |
| 本期分配现金股利数     |               | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 本期期末余额        | 85,797,929.78 | 43,068,551.11 | 69,468,066.47 |





26. 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    | 249,657,323.92        | 195,914,342.21        |
| 电力、热力销售   | 249,657,323.92        | 195,914,342.21        |
| 其他业务小计    | 204,735.84            | 136,646.47            |
| 其他        | 204,735.84            | 136,646.47            |
| <b>合计</b> | <b>249,862,059.76</b> | <b>196,050,988.68</b> |

(续)

| 项目        | 2023年度                |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务小计    | 502,232,889.82        | 442,740,598.10        |
| 电力、热力销售   | 502,232,889.82        | 442,740,598.10        |
| 其他业务小计    | 470,679.46            | 121,120.77            |
| 其他        | 470,679.46            | 121,120.77            |
| <b>合计</b> | <b>502,703,569.28</b> | <b>442,861,718.87</b> |

(续)

| 项目        | 2022年度                |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务小计    | 392,159,722.14        | 345,472,178.54        |
| 电力、热力销售   | 392,159,722.14        | 345,472,178.54        |
| 其他业务小计    | 242,354.75            | 153,221.71            |
| 材料销售      | 31,055.40             |                       |
| 其他        | 211,299.35            | 153,221.71            |
| <b>合计</b> | <b>392,402,076.89</b> | <b>345,625,400.25</b> |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 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 | 995,749.05   | 1,944,001.62 | 1,893,602.81 |
| 教育费附加   | 711,249.31   | 1,388,572.59 | 1,352,573.43 |
| 房产税     | 692,220.42   | 1,380,861.05 | 1,176,433.05 |
| 印花税     | 118,651.29   | 295,922.84   | 180,567.20   |
| 环保税     | 81,380.11    | 234,067.88   | 188,791.81   |
| 车船使用税   | 1,680.00     | 5,042.72     | 5,492.72     |
| 土地使用税   |              | 11,004.00    | 11,004.00    |
| 合计      | 2,600,930.18 | 5,259,472.70 | 4,808,465.02 |

28. 财务费用

| 项目     | 2024年1-6月    | 2023年度       | 2022年度        |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 2,913,336.95 | 7,699,563.70 | 11,263,437.27 |
| 减：利息收入 | 19,531.55    | 90,947.03    | 509,868.11    |
| 加：手续费  | 57,267.52    | 55,142.07    | 82,340.86     |
| 合计     | 2,951,072.92 | 7,663,758.74 | 10,835,910.02 |

29. 其他收益

| 项目         | 2024年1-6月    | 2023年度       | 2022年度       |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助-即征即退  | 2,686,673.66 | 7,512,389.05 | 7,145,833.92 |
| 个税手续费返还    | 9,046.90     | 9,864.68     | 7,444.71     |
| 政府补助-稳岗补贴  |              |              | 119,807.71   |
| 政府补助-财政扶持款 |              |              | 50,000.00    |
| 合计         | 2,695,720.56 | 7,522,253.73 | 7,323,086.34 |

30. 信用减值损失

| 项目        | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度    |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| 其他应收款坏账损失 |           |        | -7,000.00 |
| 合计        |           |        | -7,000.00 |

31. 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 |           | -49,500,000.00 |        |
| 合计       |           | -49,500,000.00 |        |





### 32. 营业外收入

| 项目        | 2024年1-6月 | 2023年度   | 2022年度       |
|-----------|-----------|----------|--------------|
| 违约金收入     |           | 7,000.00 | 253,980.00   |
| 无需支付的款项转入 |           | 0.02     | 5,668,991.10 |
| 合计        |           | 7,000.02 | 5,922,971.10 |

(续)

| 项目        | 其中：计入各期非经常性损益的金额 |          |              |
|-----------|------------------|----------|--------------|
|           | 2024年1-6月        | 2023年度   | 2022年度       |
| 违约金收入     |                  | 7,000.00 | 253,980.00   |
| 无需支付的款项转入 |                  | 0.02     | 5,668,991.10 |
| 合计        |                  | 7,000.02 | 5,922,971.10 |

### 33. 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合计： |           | 137,003.68 | 67,976.85 |
| 其中：固定资产报废损失  |           | 137,003.68 | 67,976.85 |
| 罚没及滞纳金支出     |           |            | 81.31     |
| 合计           |           | 137,003.68 | 68,058.16 |

(续)

| 项目           | 其中：计入各期非经常性损益的金额 |            |           |
|--------------|------------------|------------|-----------|
|              | 2024年1-6月        | 2023年度     | 2022年度    |
| 非流动资产报废损失合计： |                  | 137,003.68 | 67,976.85 |
| 其中：固定资产报废损失  |                  | 137,003.68 | 67,976.85 |
| 罚没及滞纳金支出     |                  |            | 81.31     |
| 合计           |                  | 137,003.68 | 68,058.16 |

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2024年1-6月    | 2023年度         | 2022年度        |
|---------|--------------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,200,064.80 | 13,525,738.74  | 11,007,914.42 |
| 递延所得税费用 | 25,345.07    | -11,689,414.43 | 4,764.04      |
| 合计      | 8,225,409.87 | 1,836,324.31   | 11,012,678.46 |



(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                           | 50,954,788.54 | 4,810,869.04 | 44,303,300.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 12,738,697.14 | 1,202,717.26 | 11,075,825.22 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |              |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -4,689,670.88 | -104,795.48  | -57,264.15    |
| 非应税收入的影响                       |               |              |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |              |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |              |               |
| 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 |               |              |               |
| 其他                             | 176,383.61    | 738,402.53   | -5,882.61     |
| 所得税费用合计                        | 8,225,409.87  | 1,836,324.31 | 11,012,678.46 |

35. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2024年1-6月  | 2023年度        | 2022年度        |
|-----------|------------|---------------|---------------|
| 代收员工各项社保款 | 223,541.55 | 320,024.60    | 457,725.34    |
| 利息收入      | 19,531.55  | 90,947.03     | 509,868.11    |
| 保险理赔      |            | 21,000,000.00 |               |
| 保证金       |            | 1,000,000.00  |               |
| 收回前期代垫款   |            |               | 14,480,566.51 |
| 政府补助      |            |               | 177,699.10    |
| 其他        |            | 215,112.98    | 253,913.06    |
| 合计        | 243,073.10 | 22,626,084.61 | 15,879,772.12 |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 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               |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 服务费       | 1,661,443.11        | 5,720,783.40        | 5,719,444.78         |
| 代扣员工款项    | 173,168.26          | 310,048.60          | 250,249.39           |
| 业务招待费     | 163,650.60          | 286,558.76          | 288,899.05           |
| 车辆费用      | 110,915.97          | 241,136.04          | 612,020.05           |
| 审计费       | 64,800.00           | 118,402.00          | 361,739.00           |
| 办公费       | 42,699.07           | 206,948.99          | 484,076.01           |
| 保险费       |                     | 899,577.15          | 1,878,855.79         |
| 其他        | 770,202.00          | 1,485,406.64        | 1,285,485.21         |
| <b>合计</b> | <b>2,986,879.01</b> | <b>9,268,861.58</b> | <b>10,880,769.28</b> |

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2024年1-6月           | 2023年度               | 2022年度               |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 偿还租赁负债本金和利息 | 5,171,550.00        | 10,516,800.00        | 10,516,800.00        |
| <b>合计</b>   | <b>5,171,550.00</b> | <b>10,516,800.00</b> | <b>10,516,800.00</b> |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 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               |                       |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,815,606.48          |                      | 8,972,387.74         | 138,233.33           | 8,677,373.15        | 8,972,387.74          |
| 长期借款        | 156,000,000.00        |                      | 2,151,422.27         | 18,038,644.48        | 112,777.79          | 140,000,000.00        |
| 租赁负债        | 34,949,234.42         |                      | 730,305.54           | 5,171,550.00         |                     | 30,507,989.96         |
| 短期借款        |                       | 20,000,000.00        |                      | 20,000,000.00        |                     |                       |
| <b>合计</b>   | <b>199,764,840.90</b> | <b>20,000,000.00</b> | <b>11,854,115.55</b> | <b>43,348,427.81</b> | <b>8,790,150.94</b> | <b>179,480,377.70</b> |

(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               |                       |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,560,247.09          |      | 8,815,606.48         | 8,560,247.09         |                     | 8,815,606.48          |
| 长期借款        | 219,000,000.00        |      | 5,825,958.31         | 68,687,724.98        | 138,233.33          | 156,000,000.00        |
| 租赁负债        | 46,356,607.57         |      |                      | 2,189,202.91         | 9,218,170.24        | 34,949,234.42         |
| <b>合计</b>   | <b>273,916,854.66</b> |      | <b>14,641,564.79</b> | <b>79,437,174.98</b> | <b>9,356,403.57</b> | <b>199,764,840.90</b> |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目          | 2021年12月31日           | 本期增加 |                      | 本期减少                 |                     | 2022年12月31日           |
|-------------|-----------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|             |                       | 现金变动 | 非现金变动                | 现金变动                 | 非现金变动               |                       |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,293,013.12          |      | 8,560,247.09         | 8,293,013.12         |                     | 8,560,247.09          |
| 长期借款        | 260,000,000.00        |      | 9,054,160.42         | 49,821,510.42        | 232,650.00          | 219,000,000.00        |
| 租赁负债        | 54,684,204.66         |      |                      | 2,524,874.37         | 5,802,722.72        | 46,356,607.57         |
| <b>合计</b>   | <b>322,977,217.78</b> |      | <b>17,614,407.51</b> | <b>60,639,397.91</b> | <b>6,035,372.72</b> | <b>273,916,854.66</b> |



### 36. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2024年1-6月      | 2023年度         | 2022年度         |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                |                |                |
| 净利润                                  | 42,729,378.67  | 2,974,544.73   | 33,290,622.42  |
| 加: 资产减值准备                            |                | 49,500,000.00  |                |
| 信用减值损失                               |                |                | 7,000.00       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 23,458,533.07  | 49,535,068.09  | 48,361,523.59  |
| 使用权资产折旧                              | 5,865,630.42   | 11,731,260.84  | 11,731,260.84  |
| 无形资产摊销                               | 669,283.55     | 1,111,586.96   | 1,019,003.19   |
| 长期待摊费用摊销                             | 67,806.60      | 101,709.91     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                | 137,003.68     | 67,976.85      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 2,913,336.95   | 7,699,563.70   | 11,263,437.27  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 1,064,751.92   | -9,610,600.73  | 2,083,577.74   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -1,039,406.85  | -2,078,813.70  | -2,078,813.70  |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 921,062.87     | -660,821.51    | -2,271,706.71  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -36,557,439.32 | 15,381,960.65  | 36,303,624.28  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 12,227,841.91  | 14,082,356.27  | -13,521,571.23 |
| 其他                                   |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 52,320,779.79  | 139,904,818.89 | 126,255,934.54 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                |                |                |                |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 补充资料              | 2024年1-6月     | 2023年度        | 2022年度        |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 债务转为资本            |               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券     |               |               |               |
| 融资租入固定资产          |               |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： |               |               |               |
| 现金的期末余额           | 32,208,147.71 | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 |
| 减：现金的期初余额         | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 | 23,457,473.37 |
| 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      | 16,406,804.67 | -7,257,836.20 | -398,294.13   |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 现金                       | 32,208,147.71 | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 |
| 其中：库存现金                     |               |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 32,208,147.71 | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 |
| 2. 现金等价物                    |               |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |               |
| 3. 期末现金及现金等价物余额             | 32,208,147.71 | 15,801,343.04 | 23,059,179.24 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |               |

37. 租赁

(1) 作为承租人

| 项目                   | 2024年1-6月发生额 | 2023年度发生额     | 2022年度发生额     |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用             | 761,914.68   | 2,174,860.71  | 2,510,532.17  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 54,000.00    | 129,675.00    | 132,600.00    |
| 与租赁相关的总现金流出          | 5,171,550.00 | 10,570,800.00 | 10,751,850.00 |



(2) 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  | 10,502,457.80 |
| 1至2年  | 10,502,457.80 |
| 2至3年  | 10,502,457.80 |
| 3年以上  | 12,319,085.25 |
| 合计    | 43,826,458.65 |

六、政府补助

1. 与资产相关的政府补助

无。

2. 与收益相关的政府补助

| 项目   | 2024年1-6月    | 2023年度       | 2022年度       |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,686,673.66 | 7,512,389.05 | 7,315,641.63 |
| 合计   | 2,686,673.66 | 7,512,389.05 | 7,315,641.63 |

七、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。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

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

本公司期末无逾期应收款项。

2. 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公



司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按本期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:





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2024年6月30日未折现的合同现金流量

| 项目           | 2024年6月30日未折现的合同现金流量 |                      |                      |                      | 合计                    | 资产负债表账面价值             |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | 1年内到期或须于要求时偿还        | 1年至2年                | 2年至5年                | 5年以上                 |                       |                       |
| 长期借款(含1年内到期) | 4,172,777.78         | 44,860,000.00        | 60,655,600.00        | 51,317,700.27        | 161,006,078.05        | 140,112,777.79        |
| 应付债券(含1年内到期) |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 应付款项(注1)     | 58,414,858.22        |                      |                      |                      | 58,414,858.22         | 58,414,858.22         |
| <b>合计</b>    | <b>62,587,636.00</b> | <b>44,860,000.00</b> | <b>60,655,600.00</b> | <b>51,317,700.27</b> | <b>219,420,936.27</b> | <b>198,527,636.01</b> |

(续)

2023年末未折现的合同现金流量

| 项目           | 2023年末未折现的合同现金流量     |                      |                      |                      | 合计                    | 资产负债表账面价值             |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              | 1年内到期或须于要求时偿还        | 1年至2年                | 2年至5年                | 5年以上                 |                       |                       |
| 长期借款(含1年内到期) | 4,662,233.33         | 45,324,000.00        | 69,447,600.00        | 61,819,830.14        | 181,253,663.47        | 156,138,233.33        |
| 应付债券(含1年内到期) |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| 应付款项(注1)     | 76,566,043.54        |                      |                      |                      | 76,566,043.54         | 76,566,043.54         |
| <b>合计</b>    | <b>81,228,276.87</b> | <b>45,324,000.00</b> | <b>69,447,600.00</b> | <b>61,819,830.14</b> | <b>257,819,707.01</b> | <b>232,704,276.87</b> |



(续)

| 项目           | 2022年末未折现的合同现金流量      |                      |                      |                      |  | 合计                    | 资产负债表账面价值             |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|              | 1年内到期或须于要求时偿还         | 1年至2年                | 2年至5年                | 5年以上                 |  |                       |                       |
| 长期借款(含1年内到期) | 7,846,650.00          | 91,014,000.00        | 72,950,400.00        | 89,568,247.67        |  | 261,379,297.67        | 219,232,650.00        |
| 应付债券(含1年内到期) |                       |                      |                      |                      |  |                       |                       |
| 应付款项(注1)     | 108,773,057.67        |                      |                      |                      |  | 108,773,057.67        | 108,773,057.67        |
| <b>合计</b>    | <b>116,619,707.67</b> | <b>91,014,000.00</b> | <b>72,950,400.00</b> | <b>89,568,247.67</b> |  | <b>370,152,355.34</b> | <b>328,005,707.67</b> |

注1: 应付款项包括应付账款及其他应付款。

2024年6月30日, 本公司的净流动负债为人民币-2,613.40万元(2023年末: 人民币2,958.65万元, 2022年末: 人民币4,268.52万元), 短期流动性风险较低, 本公司将持续与银行等金融机构开展沟通与合作以取得更多的贷款资金支持。



### 3. 市场风险

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

#### 1) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率借款(含一年内到期的借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率的公允价值变动风险。

#### 2) 利率风险敏感性分析

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

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

| 项目利率变动     | 2024年1-6月     |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 对净利润的影响       | 对所有者权益的影响     |
| 利率增加100个基点 | -1,050,845.83 | -1,050,845.83 |
| 利率减少100个基点 | 1,050,845.83  | 1,050,845.83  |

(续)

| 项目利率变动     | 2023年度        |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 对净利润的影响       | 对所有者权益的影响     |
| 利率增加100个基点 | -1,171,036.75 | -1,171,036.75 |
| 利率减少100个基点 | 1,171,036.75  | 1,171,036.75  |

(续)

| 项目利率变动     | 2022年度        |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 对净利润的影响       | 对所有者权益的影响     |
| 利率增加100个基点 | -1,283,832.38 | -1,283,832.38 |
| 利率减少100个基点 | 1,283,832.38  | 1,283,832.38  |





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

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质        | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|-----|-------------|--------------|------------------|-------------------|
| 福建华电福瑞能源发展有限公司 | 福州市 | 电力、热力生产和供应业 | 1,306,132.87 | 55.00            | 55.00             |

本公司最终控制方为中国华电集团有限公司。

#### (2) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 华电电力科学研究院有限公司       | 受同一最终控制方控制  |
| 华电和祥工程咨询有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 上海通华燃气轮机服务有限公司      | 受同一最终控制方控制  |
| 中国华电集团高级培训中心有限公司    | 受同一最终控制方控制  |
| 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 | 受同一最终控制方控制  |
| 国电南京自动化股份有限公司       | 受同一最终控制方控制  |
| 华电轻型燃机服务有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司    | 受同一最终控制方控制  |
| 南京南自华盾数字技术有限公司      | 受同一最终控制方控制  |
| 中国华电科工集团有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 中国华电集团财务有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 北京华滨投资有限公司华滨国际大酒店   | 受同一最终控制方控制  |
| 广东华电福新阳江海上风电有限公司    | 受同一最终控制方控制  |
| 华电新疆发电有限公司和田燃机电站    | 受同一最终控制方控制  |
| 福建华电贡川水电有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 广州城投综合能源投资经营管理有限公司  | 对本公司有重大影响   |
| 广州大学城能源发展有限公司       | 对本公司有重大影响   |



## 2. 关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容   | 2024年1-6月     | 2023年度        | 2022年度        |
|---------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 中国华电集团财务有限公司        | 利息支出     | 24,111.12     | 356,250.00    | 1,852,343.75  |
| 上海通华燃气轮机服务有限公司      | 设备及修理费   | 30,156,844.12 | 55,098,106.25 | 28,464,123.14 |
| 中国华电科工集团有限公司        | 设备及修理费   |               | 17,805,956.13 | 2,579,615.40  |
| 华电新疆发电有限公司和田燃机电站    | 设备及修理费   |               | 4,974,939.31  |               |
| 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 | 技术服务费    |               | 75,471.70     |               |
| 国电南京自动化股份有限公司       | 设备及技术服务费 | 429,203.54    | 1,632,242.44  |               |
| 华电轻型燃机服务有限公司        | 设备及技术服务费 | 2,297,787.61  |               | 4,871,316.86  |
| 华电和祥工程咨询有限公司        | 技术服务费    |               | 27,830.19     |               |
| 中国华电集团高级培训中心有限公司    | 技术服务费    |               | 28,396.25     |               |
| 北京华滨投资有限公司华滨国际大酒店   | 技术服务费    |               | 943.40        |               |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司    | 技术服务费    |               | 270,796.46    | 667,433.63    |
| 南京南自华盾数字技术有限公司      | 技术服务费    |               | 68,672.57     | 1,065,398.23  |
| 华电电力科学研究院有限公司       | 技术服务费    |               | 373,196.93    |               |
| 广州大学城能源发展有限公司       | 租赁费用     | 4,874,681.88  | 9,749,363.77  | 9,749,363.77  |
| 广州城投综合能源投资经营管理有限公司  | 租赁费用     |               | 146,199.82    | 146,199.82    |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 2024年1-6月    | 2023年度       | 2022年度       |
|------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 中国华电集团财务有限公司     | 利息收入   | 19,173.05    | 88,881.12    | 266,925.07   |
| 福建华电贡川水电有限公司     | 提供劳务   |              | 4,622.64     |              |
| 广东华电福新阳江海上风电有限公司 | 提供劳务   |              | 2,547.18     |              |
| 广州大学城能源发展有限公司    | 热力销售   | 1,935,415.93 | 3,153,203.54 | 2,509,044.25 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方          | 2024年度1-6月拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|----------------|-----|-----|----|
| <b>拆入</b>    |                |     |     |    |
| 中国华电集团财务有限公司 | 20,000,000.00  | /   | /   |    |
| <b>偿还</b>    |                |     |     |    |
| 中国华电集团财务有限公司 | 20,000,000.00  | /   | /   |    |

(续)

| 关联方          | 2023年度拆借金额    | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|---------------|-----|-----|----|
| <b>偿还</b>    |               |     |     |    |
| 中国华电集团财务有限公司 | 48,000,000.00 | /   | /   |    |

(续)

| 关联方          | 2022年度拆借金额   | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|--------------|-----|-----|----|
| <b>偿还</b>    |              |     |     |    |
| 中国华电集团财务有限公司 | 1,000,000.00 | /   | /   |    |

(3) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2024年1-6月    | 2023年度       | 2022年度       |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,068,748.64 | 3,867,692.21 | 2,757,672.49 |





### 3. 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 | 广州大学城能源发展有限公司  | 429,330.00   |      | 642,620.00  |      | 191,070.00  |      |
| 预付账款 | 国电南京自动化股份有限公司  |              |      | 119,100.00  |      | 119,100.00  |      |
| 预付账款 | 上海通华燃气轮机服务有限公司 | 7,191,944.40 |      | 165,946.99  |      | 53,068.86   |      |
| 预付账款 | 华电电力科学研究院有限公司  | 372,000.00   |      |             |      |             |      |

#### (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   |
|------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 国电南京自动化股份有限公司       | 351,280.94    | 899,584.48    | 1,296,937.96  |
| 应付账款 | 华电电力科学研究院有限公司       | 476,622.64    | 476,622.64    | 330,188.68    |
| 应付账款 | 南京南自华盾数字技术有限公司      | 152,400.00    | 924,400.00    | 924,400.00    |
| 应付账款 | 上海通华燃气轮机服务有限公司      | 11,793,855.57 | 1,360,272.98  | 5,583,680.97  |
| 应付账款 | 中国华电科工集团有限公司        | 5,775,408.76  | 14,575,408.76 | 54,073,140.99 |
| 应付账款 | 华电新疆发电有限公司和田燃机电站    | 3,715,931.42  | 3,715,931.42  |               |
| 应付账款 | 华电轻型燃机服务有限公司        |               | 1,462,500.00  | 1,701,512.50  |
| 应付账款 | 中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司 |               | 75,471.70     |               |
| 应付账款 | 南京国电南自维美德自动化有限公司    |               | 306,000.00    | 629,400.00    |
| 应付账款 | 华电和祥工程咨询有           |               |               | 27,830.19     |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称        | 关联方                | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|-------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 限公司                |               |               |               |
| 应付账款        | 中国华电集团高级培训中心有限公司   |               |               | 1,700.00      |
| 其他应付款       | 中国华电科工集团有限公司       | 3,476,817.98  | 3,476,817.98  | 6,993,792.13  |
| 其他应付款       | 华电轻型燃机服务有限公司       | 859,500.00    | 576,000.00    | 535,250.00    |
| 其他应付款       | 南京国电南自维美德自动化有限公司   | 34,000.00     | 327,600.00    | 293,600.00    |
| 其他应付款       | 国电南京自动化股份有限公司      | 205,346.00    | 156,846.00    | 11,846.00     |
| 其他应付款       | 南京南自华盾数字技术有限公司     |               | 96,500.00     | 96,500.00     |
| 长期借款        | 中国华电集团财务有限公司       |               |               | 48,000,000.00 |
| 租赁负债        | 广州大学城能源发展有限公司      | 29,848,044.56 | 34,223,486.68 | 45,505,402.55 |
| 租赁负债        | 广州城投综合能源投资经营管理有限公司 | 659,945.40    | 725,747.74    | 851,205.02    |
| 一年内到期的非流动负债 | 广州大学城能源发展有限公司      | 8,724,780.95  | 8,545,768.46  | 8,202,139.81  |
| 一年内到期的非流动负债 | 广州城投综合能源投资经营管理有限公司 | 134,829.00    | 131,604.69    | 125,457.28    |

### 九、或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。



## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十二、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  |           | -137,003.68 | -67,976.85 |    |
| 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     |           |             | 169,807.71 |    |
| 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 |           |             |            |    |
| 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  |           |             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |           |             |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款   |           |             |            |    |





广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 非经常性损益明细   | 2024年1-6月 | 2023年度      | 2022年度       | 说明 |
|--|-----------|-------------|--------------|----|
| 项减值准备转回  |           |             |              |    |
| 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                                   |           | 7,000.02    | 5,922,889.79 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |           |             |              |    |
| 小计   |           | -130,003.66 | 6,024,720.65 |    |



广州大学城华电新能源有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 非经常性损益明细   | 2024年1-6月 | 2023年度     | 2022年度       | 说明 |
|------------|-----------|------------|--------------|----|
| 减: 所得税影响金额 |           | -32,500.92 | 1,506,180.16 |    |
| 合计         |           | -97,502.74 | 4,518,540.49 |    |

广州大学城华电新能源有限公司

二〇二四年十月三十日



证书序号: 0014624



# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



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



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 05 月 27 日



姓名 Full name 邱欣  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1985-09-14  
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 110104198509141651

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



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.



年 /y 月 /m 日 /d





姓名 Full name 闫欢  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988-08-10  
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 330112198808100325



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.



信永中和(001)

年 月 日  
 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 年 月 日