

中国华电集团贵港发电有限公司
2024年1-6月、2023年度、2022年度
模拟审计报告

索引	页码
模拟审计报告	1-3
模拟公司财务报表	
— 模拟合并资产负债表	1-2
— 模拟母公司资产负债表	3-4
— 模拟合并利润表	5
— 模拟母公司利润表	6
— 模拟合并现金流量表	7
— 模拟母公司现金流量表	8
— 模拟合并所有者权益变动表	9-11
— 模拟母公司所有者权益变动表	12-14
— 模拟财务报表附注	15-94



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

模拟审计报告

XYZH/2024BJAA3B0550

中国华电集团贵港发电有限公司

中国华电集团贵港发电有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中国华电集团贵港发电有限公司（以下简称“贵港公司”）模拟财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注三对模拟财务报表编制基础的说明。贵港公司编制模拟财务报表是为了华电国际电力股份有限公司拟以支付现金方式购买贵港公司100%股权事项向监管机构报送材料之用，因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供华电国际电力股份有限公司就申请支付现金方式购买贵港公司100%股权事项向监管机构报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

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



在编制模拟财务报表时，管理层负责评估贵港公司的持续经营能力，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贵港公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵港公司的财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的模拟审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

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





模拟合并资产负债表

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	153,007,611.24	309,460,156.08	305,889,567.01
应收款项融资				
预付款项	六、4	118,156,528.89	3,196,276.68	29,927,288.20
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、3	24,680,091.86	21,845,501.71	30,113,106.26
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、5	185,012,889.20	194,438,421.81	145,336,955.53
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	六、6	51,455.91	575,027.31	14,841,039.90
流动资产合计		623,631,262.29	931,538,969.40	1,354,076,992.17
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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	六、7	1,754,378,615.59	1,871,041,447.65	2,088,344,139.12
在建工程	六、8	53,786,058.10	55,389,751.79	24,048,085.22
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、9	17,547,882.82	17,884,321.09	18,557,197.64
无形资产	六、10	104,481,409.91	106,524,429.83	107,804,023.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、11	143,568,874.85	153,861,967.46	179,111,905.84
其他非流动资产	六、12	2,358,000.00	447,122.33	
非流动资产合计		2,076,120,841.27	2,205,149,040.15	2,417,865,351.17
资产总计		2,699,752,103.56	3,136,688,009.55	3,771,942,343.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



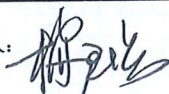
模拟合并资产负债表（续）

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

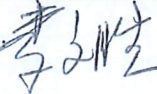
单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	69,370,244.29	446,564,420.36	1,103,759,478.68
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、15			49,846,875.00
应付账款	六、16	61,039,090.79	216,829,744.56	239,366,784.73
预收款项				
合同负债	六、18	1,101,113.87	975,703.90	2,680,884.07
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、19	896,487.34	1,062,130.26	1,103,996.27
应交税费	六、20	10,689,883.43	19,010,279.59	3,277,155.57
其他应付款	六、17	340,766,753.82	342,610,487.73	347,961,003.69
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、21	298,943,147.18	228,448,389.60	428,371,923.29
其他流动负债	六、22	143,144.80	126,758.54	273,045.08
流动负债合计		782,949,865.52	1,255,627,914.54	2,176,641,146.38
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、23	648,850,000.00	539,708,900.00	419,960,392.96
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、24	144,955,765.94	234,336,306.72	455,340,473.87
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、25	9,843,057.47	12,481,665.11	17,593,486.24
递延所得税负债	六、11	1,556,024.72	2,130,966.55	2,130,966.55
其他非流动负债				
非流动负债合计		805,204,848.13	788,657,838.38	895,025,319.62
负 债 合 计		1,588,154,713.65	2,044,285,752.92	3,071,666,466.00
所有者权益：				
实收资本	六、26	2,088,430,000.00	2,088,430,000.00	2,088,430,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、27	8,983,257.48	8,983,257.48	8,983,257.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、28	7,369,976.01	766,549.09	1,963,466.74
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、29	-976,707,122.38	-988,869,504.40	-1,382,106,343.88
归属于母公司所有者权益合计		1,128,076,111.11	1,109,310,302.17	717,270,380.34
少数股东权益		-16,478,721.20	-16,908,045.54	-16,994,503.00
所有者权益合计		1,111,597,389.91	1,092,402,256.63	700,275,877.34
负债和所有者权益总计		2,699,752,103.56	3,136,688,009.55	3,771,942,343.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



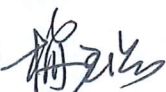

模拟母公司资产负债表

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

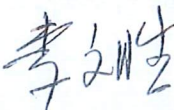
单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		114,990,088.78	205,854,124.94	778,250,253.41
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	126,224,600.35	302,287,678.93	292,971,884.16
应收款项融资				
预付款项		95,020,822.54	279,684.64	24,111,524.38
其他应收款	十四、2	21,827,493.36	21,845,501.71	30,113,106.26
其中：应收利息				
应收股利				
存货		181,916,660.09	191,363,036.71	142,181,095.95
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		51,455.91		14,236,651.46
流动资产合计		540,031,121.03	721,630,026.93	1,281,864,518.62
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	281,007,891.88	281,007,891.88	95,697,398.97
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		1,308,096,741.83	1,401,595,134.09	1,580,255,563.20
在建工程		53,786,058.10	55,375,623.79	23,543,391.20
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		88,023,735.25	89,839,662.79	90,664,736.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		142,421,667.99	152,223,100.12	176,548,961.79
其他非流动资产		2,358,000.00	447,122.33	
非流动资产合计		1,875,694,095.05	1,980,488,535.00	1,966,710,051.74
资产总计		2,415,725,216.08	2,702,118,561.93	3,248,574,570.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




模拟母公司资产负债表 (续)

编制单位: 中国华电集团贵港发电有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款		65,042,430.56	329,700,893.62	932,189,144.58
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				49,846,875.00
应付账款		58,823,150.86	208,201,027.19	227,201,869.69
预收款项				
合同负债		1,101,113.87	975,065.68	2,100,346.74
应付职工薪酬		99,912.03	430,048.66	465,809.69
应交税费		9,329,966.32	18,486,434.11	2,818,490.02
其他应付款		336,703,436.73	338,551,107.98	343,700,093.71
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		109,333,697.73	147,087,868.31	327,955,029.96
其他流动负债		113,144.80	126,758.54	273,045.08
流动负债合计		580,576,852.90	1,043,559,204.09	1,886,550,704.47
非流动负债:				
长期借款		490,000,000.00	294,000,000.00	109,481,492.96
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		110,360,152.93	183,449,366.69	401,714,820.76
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,846,278.77	4,487,325.25	5,768,187.46
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		604,206,431.70	481,936,691.94	516,964,501.18
负 债 合 计		1,184,783,284.60	1,525,495,896.03	2,403,515,205.65
所有者权益:				
实收资本		2,088,430,000.00	2,088,430,000.00	2,088,430,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		8,983,257.48	8,983,257.48	8,983,257.48
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		6,279,458.08	54,623.68	1,729,082.05
盈余公积		39,300,132.85	39,300,132.85	39,300,132.85
未分配利润		-912,050,916.93	-960,145,348.11	-1,293,383,107.67
所有者权益合计		1,230,941,931.48	1,176,622,665.90	845,059,364.71
负债和所有者权益总计		2,415,725,216.08	2,702,118,561.93	3,248,574,570.36

法定代表人:

梅永忠

主管会计工作负责人:

李亚胜

会计机构负责人:

陈明



模拟合并利润表

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,106,752,494.52	3,016,418,339.45	2,292,382,634.70
其中：营业收入	六、30	1,106,752,494.52	3,016,418,339.45	2,292,382,634.70
二、营业总成本		1,090,201,222.02	2,919,829,971.65	2,805,054,342.61
其中：营业成本	六、30	1,062,570,677.68	2,837,873,057.46	2,702,344,444.98
税金及附加	六、31	5,824,308.70	13,972,809.62	11,838,611.90
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用	六、32	21,806,235.64	67,984,104.57	90,871,285.73
其中：利息费用		22,070,804.00	68,545,140.15	88,623,564.07
利息收入		397,817.80	2,463,007.75	3,321,509.27
加：其他收益	六、33	2,748,551.33	14,846,347.41	58,157,066.35
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-91,509.43		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,208,314.40	111,434,715.21	-454,514,641.56
加：营业外收入	六、35	3,184,812.57	3,245,237.34	2,712,384.97
减：营业外支出	六、36		708,523.61	93,366.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,393,126.97	113,971,428.94	-451,895,623.51
减：所得税费用	六、37	9,703,394.12	25,264,695.04	-58,462,196.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,689,732.85	88,706,733.90	-393,433,426.58
（一）按经营持续性分类		12,689,732.85	88,706,733.90	-393,433,426.58
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,689,732.85	88,706,733.90	-393,433,426.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		12,689,732.85	88,706,733.90	-393,433,426.58
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,162,382.02	88,700,739.48	-393,729,325.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		527,350.83	5,994.42	295,898.48
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		12,689,732.85	88,706,733.90	-393,433,426.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,162,382.02	88,700,739.48	-393,729,325.06
归属于少数股东的综合收益总额		527,350.83	5,994.42	295,898.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




模拟母公司利润表

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

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	十四、4	1,032,480,508.94	2,812,127,411.32	2,139,507,035.55
减：营业成本	十四、4	957,023,407.08	2,593,492,037.61	2,510,159,791.53
税金及附加		4,922,248.47	11,646,329.42	9,989,231.48
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用		13,574,616.66	44,443,499.72	66,471,219.00
其中：利息费用		13,813,953.11	45,011,853.21	55,445,236.95
利息收入		242,842.15	2,256,821.08	2,993,837.97
加：其他收益		675,258.95	7,350,927.95	50,298,994.13
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-91,509.43		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,543,986.25	169,896,472.52	-396,814,212.33
加：营业外收入		351,877.06	3,003,719.78	2,650,611.12
减：营业外支出			647,063.98	81,675.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,895,863.31	172,253,128.32	-394,245,276.52
减：所得税费用		9,801,432.13	24,325,861.67	-59,307,459.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,094,431.18	147,927,266.65	-334,937,816.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,094,431.18	147,927,266.65	-334,937,816.73
（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		48,094,431.18	147,927,266.65	-334,937,816.73

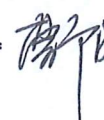
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



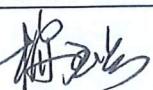

模拟合并现金流量表

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

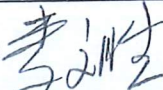
单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,403,477,631.56	3,398,822,398.21	2,636,441,938.44
收到的税费返还		915,936.48	1,557,959.52	4,874,301.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	38,611,696.73	75,142,589.45	113,325,668.86
经营活动现金流入小计		1,443,005,264.77	3,475,522,947.18	2,754,641,909.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,223,475,917.72	2,822,607,481.23	2,639,060,155.58
支付给职工以及为职工支付的现金		71,127,866.65	136,797,534.41	128,192,089.11
支付的各项税费		45,362,117.75	71,083,945.02	26,973,817.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	38,208,821.44	49,117,975.52	40,351,158.91
经营活动现金流出小计		1,378,174,723.56	3,079,606,936.18	2,834,577,220.91
经营活动产生的现金流量净额		64,830,541.21	395,916,011.00	-79,935,311.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00	9,213.00
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	六、38			77,345.65
投资活动现金流入小计			2,500.00	86,558.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,121,778.56	47,834,730.96	52,086,157.89
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、38			3,560,592.28
投资活动现金流出小计		15,121,778.56	47,834,730.96	55,646,750.17
投资活动产生的现金流量净额		-15,121,778.56	-47,832,230.96	-55,560,191.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			192,030,000.00	1,280,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		250,300,000.00	853,100,000.00	1,685,415,758.32
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38			63,090,805.00
筹资活动现金流入小计		250,300,000.00	1,045,130,000.00	3,028,506,563.32
偿还债务所支付的现金		537,054,600.58	1,674,484,596.56	2,139,390,166.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,255,062.69	81,157,265.44	115,620,565.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38		63,517,367.50	
筹资活动现金流出小计		559,309,663.27	1,819,159,229.50	2,255,010,731.79
筹资活动产生的现金流量净额		-309,009,663.27	-774,029,229.50	773,495,831.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		402,023,585.81	827,969,035.27	189,968,707.10
六、期末现金及现金等价物余额		142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责





模拟母公司现金流量表

编制单位：中国华电集团贵港发电有限公司

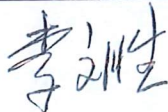
单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,340,627,629.00	3,163,094,581.83	2,465,229,215.86
收到的税费返还		34,675.22	50,154.00	3,499,341.27
收到其他与经营活动有关的现金		37,405,917.16	71,441,935.97	106,966,057.59
经营活动现金流入小计		1,378,068,221.38	3,234,586,671.80	2,575,694,614.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,109,970.16	2,637,562,256.62	2,509,219,013.36
支付给职工以及为职工支付的现金		60,886,241.69	110,974,786.54	103,109,985.83
支付的各项税费		42,752,265.91	59,117,007.92	15,067,168.75
支付其他与经营活动有关的现金		36,351,873.82	45,806,836.40	38,107,169.24
经营活动现金流出小计		1,262,100,351.58	2,853,460,887.48	2,665,503,337.18
经营活动产生的现金流量净额		115,967,869.80	381,125,784.32	-89,808,722.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00	
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				
投资活动现金流入小计			2,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,516,105.45	40,190,825.21	43,581,776.46
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				3,560,592.28
投资活动现金流出小计		13,516,105.45	40,190,825.21	47,142,368.74
投资活动产生的现金流量净额		-13,516,105.45	-40,188,325.21	-47,142,368.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				1,280,000,000.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	627,800,000.00	1,332,299,091.66
收到其他与筹资活动有关的现金				63,090,805.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	627,800,000.00	2,675,389,896.66
偿还债务支付的现金		377,580,871.88	1,427,457,992.76	1,837,825,724.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,734,928.63	50,584,789.82	93,067,748.40
支付其他与筹资活动有关的现金			63,090,805.00	
筹资活动现金流出小计		393,315,800.51	1,541,133,587.58	1,930,893,472.71
筹资活动产生的现金流量净额		-193,315,800.51	-913,333,587.58	744,496,423.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
汇率变动对现金及现金等价物净增加额		-90,864,036.16	-572,396,128.47	607,545,332.75
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		205,854,124.94	778,250,253.41	170,704,920.66
六、期末现金及现金等价物余额				
		114,990,088.78	205,854,124.94	778,250,253.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：




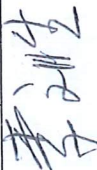

会计机构负责人：

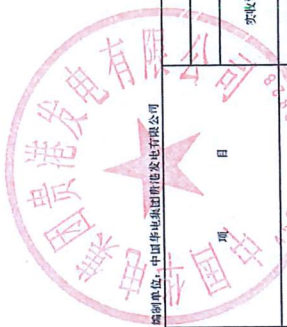



模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年1-6月										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,098,430,000.00		8,983,257.48	766,519.09			-988,869,504.40		1,109,310,302.17	-16,908,045.54	1,092,402,256.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,098,430,000.00		8,983,257.48	766,519.09			-988,869,504.40		1,109,310,302.17	-16,908,045.54	1,092,402,256.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,603,426.92			12,162,392.02		18,765,808.94	429,324.34	19,195,133.28
（一）综合收益总额							12,162,392.02		12,162,392.02	527,350.83	12,689,742.85
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者分配的应付											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备				6,603,426.92					6,603,426.92	-98,026.19	6,505,400.43
1.本年提取				14,363,819.78					14,363,819.78	165,682.42	14,529,502.20
2.本年使用				7,760,422.86					7,760,422.86	263,688.91	8,024,111.77
（六）其他											
四、本年年末余额	2,098,430,000.00		8,983,257.48	7,369,946.01			-976,707,122.38		1,128,076,111.11	-16,478,721.20	1,111,597,389.91

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 



模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中国华能集团有限公司 中国华能集团香港发电有限公司	2023年度 归属于母公司所有者权益														
	项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	2,088,430,000.00					8,983,257.48	1,983,466.74				-1,382,106,343.88		717,270,380.34	-16,991,503.00	700,275,877.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,088,430,000.00					8,983,257.48	1,983,466.74				-1,382,106,343.88		717,270,380.34	-16,991,503.00	700,275,877.34
三、本年期变动金额（减少以“-”号填列）							-1,196,917.65				393,236,839.18		392,093,921.83	86,457.46	392,126,379.29
（一）综合收益总额											88,700,739.48		88,700,739.48	5,994.42	88,706,733.90
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者权益的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,088,430,000.00					8,983,257.48	766,549.09				-988,869,504.40		1,109,310,302.17	-16,908,045.54	1,092,402,256.63

法定代表人：

财务总监/工作负责人：

会计机构负责人：



模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月									
	实收资本	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	
一、上年年末余额	2,088,430,000.00	8,983,257.48			54,623.68	39,300,132.85	-960,145,348.11			1,176,622,665.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,088,430,000.00	8,983,257.48			54,623.68	39,300,132.85	-960,145,348.11			1,176,622,665.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,224,834.40		48,094,431.18			54,319,265.58
（一）综合收益总额							48,094,431.18			48,094,431.18
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备					6,224,834.40					6,224,834.40
1.本年提取					12,526,315.38					12,526,315.38
2.本年使用					6,301,480.98					6,301,480.98
（六）其他										
四、本年年末余额	2,088,430,000.00	8,983,257.48			6,279,458.08	39,300,132.85	-912,050,916.93			1,230,941,931.48

法定代表人：李进生
 主管会计工作负责人：李进生
 会计机构负责人：李进生



模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度							所有者权益合计	
	实收资本	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	2,088,430,000.00	8,983,257.48			1,729,082.05	39,300,132.85	-1,293,383,107.67		845,059,364.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,088,430,000.00	8,983,257.48			1,729,082.05	39,300,132.85	-1,293,383,107.67		845,059,364.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,674,458.37		333,237,750.56		331,563,301.19
（一）综合收益总额							147,927,266.65		147,927,266.65
（二）所有者投入和减少资本							185,310,492.91		185,310,492.91
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他							185,310,492.91		185,310,492.91
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,088,430,000.00	6,983,257.48			54,623.68	39,300,132.85	-960,145,318.11		1,176,622,665.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	808,430,000.00	8,983,257.48				39,300,132.85	-958,445,290.94	-101,731,900.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	808,430,000.00	8,983,257.48				39,300,132.85	-958,445,290.94	-101,731,900.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,280,000,000.00				1,729,082.05		-334,937,816.73	946,791,265.32
（一）综合收益总额							-334,937,816.73	
（二）所有者投入和减少资本	1,280,000,000.00							1,280,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,280,000,000.00							1,280,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者分配的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备					1,729,082.05			1,729,082.05
1.本年提取					1,729,082.05			1,729,082.05
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,088,430,000.00	8,983,257.48				39,300,132.85	-1,293,383,107.67	845,059,364.71

法定代表人：

李亚胜

主管会计工作负责人：

李亚胜

会计机构负责人：

陈印



一、公司的基本情况

中国华电集团贵港发电有限公司(以下简称“本公司”)成立于2003年9月18日,由中国华电集团有限公司出资设立的国有独资有限责任公司。2011年3月,中国华电集团有限公司将其全部股权无偿转让给中国华电集团发电运营有限公司。2011年11月,中国华电集团发电运营有限公司对本公司增资2,000.00万元,增资后本公司注册资本9,000.00万元,实收资本9,000.00万元。2012年12月,中国华电集团发电运营有限公司对本公司增资25,000.00万元,增资后本公司注册资本34,000.00万元,实收资本34,000.00万元,此次增资已经北京中证天通会计师事务所有限公司出具《中证天通(2013)验字1-1110号》验资报告。2013年12月,本公司收到中国华电集团发电运营有限公司出资40,000.00万元,增资后实收资本为74,000.00万元,注册资本金74,000.00万元。2021年12月,本公司收到中国华电集团发电运营有限公司出资6,843.00万元,增资后实收资本为80,843.00万元,2022年11月,本公司收到中国华电集团发电运营有限公司出资128,000.00万元,增资后实收资本为208,843.00万元。法定代表人为梅玉占。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)所属行业为:电力、热力生产和供应业。

本公司的母公司为中国华电集团发电运营有限公司,最终控制方为中国华电集团有限公司(以下简称“华电集团”)。

本公司财务报表经总经理办公会于2024年10月30日批准报出。

二、交易方案概述

为积极践行股东承诺,推动解决华电集团下属火电企业同业竞争问题,根据华电国际电力股份有限公司(以下简称“华电国际”)第十届董事会第十次会议决议公告,华电国际拟通过支付现金的方式向中国华电集团发电运营有限公司购买其持有的本公司100%股权。

三、模拟财务报表的编制基础

1. 编制基础

在“二、交易方案概述”提及的交易完成之前,根据华电集团产业布局和结构调整的需要,福建华电福瑞能源发展有限公司将持有的华电南宁新能源有限公司100%股权、湖北华电创意天地新能源有限公司80%股权转让给本公司。

截至本财务报表批准报出日,福建华电福瑞能源发展有限公司与本公司已完成华电南宁新能源有限公司、湖北华电创意天地新能源有限公司的股权交割工作。

为了在报告期内更好的反映上述公司转让后的财务状况、经营成果及现金流量,本公司管理层假设本公司上述交易于报告期初2022年1月1日完成,即从2022年1月1日



起,本集团模拟合并财务报表合并范围已包含华电南宁新能源有限公司、湖北华电创意天地新能源有限公司。

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团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

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

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

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	六、2	(1) 全部应收售电款; (2) 期末余额超过1,000万元的应收售热款。
重要的在建工程	六、8	(1) 本期转固金额在1,000万元以上的基建项目; (2) 在建工程期末余额超过1,000万元的基建项目。
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	六、16	期末余额超过1,000万元的应付账款
账龄超过1年的重要其他应	六、17	期末余额超过1,000万元的其他



项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
付款		应付款
重要非全资子公司	八、1	净资产超过1亿元的子公司

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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



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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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



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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变



动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产包括:其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类和计量

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

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产减值

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

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

本集团按单项评估金融工具的预期信用损失。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法如下:

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不



终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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



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

10. 存货

本集团存货主要包括燃煤、燃油、物料、备品备件及其他等。

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

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

11. 合同负债

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资

(1) 重大影响的判断

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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



通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

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

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

13. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-40	0-3	2.43-12.50
2	发电机组	5-35	0-5	2.71-20.00
3	其他	5-10	0-5	9.50-20.00



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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许权资产、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。

特许权资产是本集团根据与各特许权授予方签署的特许经营权协议所确认的无形资产。特许权资产按实际发生的成本计算,实际成本包括特许权建设过程中支付的工程价款



并考虑合同规定,以及在特许权资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。特许权资产于达到预定可使用状态时于剩余特许期内摊销。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命(年)
土地使用权	50
特许权资产	36
其他	3-10

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。



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。

19. 预计负债

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

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

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括电力收入、热力收入等。

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

(2) 具体原则

1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。



21. 政府补助

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

本集团的政府补助包括拆工程项目建设补助、发电补贴、供热补贴收入、热力管网配套收入等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

本集团采用总额法。

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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



很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

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

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

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行



会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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

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



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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3) 售后租回

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

(3) 本集团为出租人

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

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

24. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,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,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

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

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

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

25. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 关联方

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

- 1) 本公司的母公司;
- 2) 本公司的子公司;
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- 4) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方;
- 5) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业;
- 6) 本集团的合营企业及联营企业,包括合营企业及联营企业的子公司;
- 7) 中国华电及中国华电所属成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业及联营企业,包括合营企业及联营企业的子公司;
- 8) 本集团合营企业的其他合营企业或联营企业;
- 9) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;



- 10) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- 11) 本公司母公司的关键管理人员;
- 12) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员;
- 13) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 14) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;
- 15) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- 16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述 1), 3) 和 14) 情形之一的企业;
- 17) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在 10), 11) 和 15) 情形之一的个人;
- 18) 由 10), 11), 15) 和 17) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(2) 安全生产费用

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

(3) 重要会计估计判断

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

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



1) 长期资产减值

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

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

2) 应收账款预期信用损失准备

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

3) 固定资产、无形资产的折旧和摊销

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

4) 递延所得税资产

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

5) 预计负债

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

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



26. 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 会计政策的变更

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

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。

上述会计政策变更未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计的变更

无。

(3) 前期会计差错更正

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%



存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露如下:

纳税主体名称	优惠税率(%)	所得税税率
中国华电集团贵港发电有限公司	15.00%	高新技术企业优惠税率(注1) 西部大开发优惠税率(注2)
华电南宁新能源有限公司	15.00%	西部大开发优惠税率(注2)

注1:根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)规定,高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

注2:根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务、且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。

2. 重要税收优惠政策及其依据

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

(2)根据《中华人民共和国房产税暂行条例》、《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《国家税务总局广西壮族自治区税务局关于发布〈国家税务总局广西壮族自治区税务局房产税 城镇土地使用税困难减免管理办法〉的公告》(国家税务总局广西壮族自治区税务局公告2019年第14号)有关规定,现将有关房产税和城镇土地使用税优惠事项公告如下:一、对广西壮族自治区缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户,免征2022年7月1日至2022年12月31日房产税、城镇土地使用税。中国华电集团贵港发电有限公司、华电南宁新能源有限公司符合困难企业条件。

六、模拟合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	106,401.69	201,000.36	72,461.70
存放财务公司存款	142,616,283.50	401,822,585.45	827,896,573.57
合计	142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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. 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)	152,007,611.24	309,460,156.08	305,889,567.01
1-2年(含2年)	1,000,000.00		
合计	153,007,611.24	309,460,156.08	305,889,567.01

(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	153,007,611.24	100.00			153,007,611.24
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	140,917,258.79	92.10			140,917,258.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,090,352.45	7.90			12,090,352.45
合计	153,007,611.24	100.00			153,007,611.24

(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	309,460,156.08	100.00			309,460,156.08
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	295,956,380.88	95.64			295,956,380.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,503,775.20	4.36			13,503,775.20
合计	309,460,156.08	100.00			309,460,156.08



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	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	305,889,567.01	100.00			305,889,567.01
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	285,304,613.77	93.27			285,304,613.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,584,953.24	6.73			20,584,953.24
合计	305,889,567.01	100.00			305,889,567.01

(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
广西电网有限责任公司	140,869,007.50	92.07	
贵港龙派纸业有限公司	3,337,069.40	2.18	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	2,221,999.90	1.45	
华电贵港新能源有限公司	1,182,707.62	0.77	
南宁市江南区财政局	1,151,945.51	0.75	
合计	148,762,729.93	97.22	

(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
广西电网有限责任公司	293,645,486.20	94.89	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	6,466,162.65	2.09	
贵港龙派纸业有限公司	2,648,910.00	0.86	
国网湖北省电力有限公司	2,310,894.68	0.75	
贵港市悦景投资发展有限公司	1,021,007.48	0.33	
合计	306,092,461.01	98.92	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	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
广西电网有限责任公司	282,848,926.19	92.47	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	10,308,718.55	3.37	
国网湖北省电力有限公司	2,455,687.58	0.80	
贵港龙派纸业有限公司	2,232,610.00	0.73	
深圳第一亚太物业管理有限公司 南宁分公司	2,099,157.00	0.69	
合计	299,945,099.32	98.06	

(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	141,014,839.31	295,978,824.27	285,304,613.77
应收售热款	9,386,075.18	11,480,748.57	17,342,718.16
其他	2,606,696.75	2,000,583.24	3,242,235.08
合计	153,007,611.24	309,460,156.08	305,889,567.01

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	24,680,091.86	21,845,501.71	30,113,106.26
合计	24,680,091.86	21,845,501.71	30,113,106.26

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
政府补助款项	21,763,558.48	21,763,558.48	30,113,106.26
代扣代缴款项	2,906,533.38	81,943.23	
质保金或押金	10,000.00		
合计	24,680,091.86	21,845,501.71	30,113,106.26



(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,720,718.90	100.00	40,627.04	0.16	24,680,091.86
合计	24,720,718.90	100.00	40,627.04	0.16	24,680,091.86

(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	21,886,128.75	100.00	40,627.04	0.19	21,845,501.71
合计	21,886,128.75	100.00	40,627.04	0.19	21,845,501.71

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,153,733.30	100.00	40,627.04	0.13	30,113,106.26
合计	30,153,733.30	100.00	40,627.04	0.13	30,113,106.26

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			40,627.04	40,627.04
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			40,627.04	40,627.04

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			40,627.04	40,627.04
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			40,627.04	40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			40,627.04	40,627.04
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			40,627.04	40,627.04

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的款项	40,627.04					40,627.04
合计	40,627.04					40,627.04

(续)

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的款项	40,627.04					40,627.04
合计	40,627.04					40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的款项	40,627.04					40,627.04
合计	40,627.04					40,627.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵港市财政局	政府补助款项	21,763,558.48	1-2年	88.04	
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	代扣代缴款项	2,828,470.50	1年以内	11.44	
王世奇	代扣代缴款项	40,627.04	5年以上	0.16	40,627.04
代垫职工薪酬个人部分	代扣代缴款项	37,590.56	1年以内	0.15	
华电易德福(武汉)能源服务有限公司	代扣代缴款项	14,128.00	1年以内	0.06	
合计	—	24,684,374.58	—	99.85	40,627.04

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵港市财政局	政府补助款项	21,763,558.48	1年以内, 1-2年	99.44	
王世奇	代扣代缴款项	40,627.04	5年以上	0.19	40,627.04
代垫职工薪酬个人部分	代扣代缴款项	69,543.23	1年以内	0.31	
马文兴	代扣代缴款项	10,400.00	1年以内	0.05	
黄艳霞	代扣代缴款项	2,000.00	1年以内	0.01	
合计	—	21,886,128.75	—	100.00	40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵港市财政局	政府补助款项	30,113,106.26	1年以内	99.87	
王世奇	代扣代缴款项	40,627.04	5年以上	0.13	40,627.04
合计	—	30,153,733.30	—	100.00	40,627.04

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)	118,039,728.89	99.90	3,079,476.68	96.35	29,621,288.20	98.98
1-2年(含2年)			116,800.00	3.65	306,000.00	1.02
2-3年(含3年)	116,800.00	0.10				
合计	118,156,528.89	100.00	3,196,276.68	100.00	29,927,288.20	100.00

(2) 预付账款分类如下

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
燃料款	112,796,622.10	2,291,096.94	27,072,849.17
修理费	3,805,850.30	116,800.00	833,808.89
材料款			28,777.04
其他	1,554,056.49	788,379.74	1,991,853.10
合计	118,156,528.89	3,196,276.68	29,927,288.20

(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(%)
中国华电集团有限公司燃料分公司	84,179,963.62	1年以内	71.24
中国石油天然气股份有限公司天然气销售广西分公司	15,245,535.67	1年以内	12.90
广东省中科进出口有限公司	10,397,575.13	1年以内	8.80
华电通用轻型燃机设备有限公司	3,539,947.54	1年以内	3.00
武汉市燃气集团有限公司	1,816,125.29	1年以内	1.54
合计	115,179,147.25	—	97.48



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
武汉市燃气集团有限公司	2,240,009.26	1年以内	70.08
广西电网有限责任公司南宁供电局	555,446.20	1年以内	17.38
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	132,594.69	1年以内	4.15
广西海田建设集团有限公司	116,800.00	1-2年	3.65
中国石油天然气股份有限公司天然气销售广西分公司	50,568.13	1年以内	1.58
合计	3,095,418.28	—	96.84

(续)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国华电集团有限公司燃料分公司	21,911,689.81	1年以内	73.22
武汉市燃气集团有限公司	2,649,690.88	1年以内	8.85
中国石油天然气股份有限公司天然气销售广西分公司	1,462,068.48	1年以内	4.89
广西广投天然气管网有限公司	1,049,400.00	1年以内	3.51
华电联合(北京)电力工程有限公司	706,465.49	1年以内	2.36
合计	27,779,314.66	—	92.83

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
燃煤	153,730,129.55		153,730,129.55
燃油	1,974,565.69		1,974,565.69
物料、备品备件及其他	29,308,193.96		29,308,193.96
合计	185,012,889.20		185,012,889.20

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃煤	164,947,338.66		164,947,338.66



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃油	1,539,890.03		1,539,890.03
物料、备品备件及其他	27,951,193.12		27,951,193.12
合计	194,438,421.81		194,438,421.81

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
燃煤	113,761,890.51		113,761,890.51
燃油	1,476,503.86		1,476,503.86
物料、备品备件及其他	30,098,561.16		30,098,561.16
合计	145,336,955.53		145,336,955.53

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		575,027.31	14,751,610.44
其他	51,455.91		89,429.46
合计	51,455.91	575,027.31	14,841,039.90

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	1,754,309,634.01	1,871,041,447.65	2,088,344,139.12
固定资产清理	68,981.58		
合计	1,754,378,615.59	1,871,041,447.65	2,088,344,139.12

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	发电机组	其他	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日	1,091,567,960.26	4,260,676,664.11	37,593,150.02	5,389,837,774.39
2. 本期增加金额			1,591,289.58	1,591,289.58
(1) 购置			1,591,289.58	1,591,289.58
3. 本期减少金额		485,857.85		485,857.85
(1) 处置或报废		485,857.85		485,857.85
4. 2024年6月30日	1,091,567,960.26	4,260,190,806.26	39,184,439.60	5,390,943,206.12
二、累计折旧				



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	发电机组	其他	合计
1. 2023年12月31日	518,910,701.31	2,894,562,084.86	33,891,658.21	3,447,364,444.38
2. 本期增加金额	19,475,944.04	98,682,624.37	95,553.23	118,254,121.64
(1) 计提	19,475,944.04	98,682,624.37	95,553.23	118,254,121.64
3. 本期减少金额		416,876.27		416,876.27
(1) 处置或报废		416,876.27		416,876.27
4. 2024年6月30日	538,386,645.35	2,992,827,832.96	33,987,211.44	3,565,201,689.75
三、减值准备				
1. 2023年12月31日		71,431,882.36		71,431,882.36
2. 2024年6月30日		71,431,882.36		71,431,882.36
四、账面价值				
1. 2024年6月30日	553,181,314.91	1,195,931,090.94	5,197,228.16	1,754,309,634.01
2. 2023年12月31日	572,657,258.95	1,294,682,696.89	3,701,491.81	1,871,041,447.65

(续)

项目	房屋建筑物	发电机组	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	1,091,567,960.26	4,246,906,929.27	37,165,417.17	5,375,640,306.70
2. 本期增加金额		18,037,164.88	1,244,940.30	19,282,105.18
(1) 购置			1,244,940.30	1,244,940.30
(2) 在建工程转入		18,037,164.88		18,037,164.88
3. 本期减少金额		4,267,430.04	817,207.45	5,084,637.49
(1) 处置或报废		4,267,430.04	817,207.45	5,084,637.49
4. 2023年12月31日	1,091,567,960.26	4,260,676,664.11	37,593,150.02	5,389,837,774.39
二、累计折旧				
1. 2022年12月31日	479,972,482.85	2,702,908,306.74	32,983,495.63	3,215,864,285.22
2. 本期增加金额	38,938,218.46	195,437,110.45	1,612,379.67	235,987,708.58
(1) 计提	38,938,218.46	195,437,110.45	1,612,379.67	235,987,708.58
3. 本期减少金额		3,783,332.33	704,217.09	4,487,549.42
(1) 处置或报废		3,783,332.33	704,217.09	4,487,549.42
4. 2023年12月31日	518,910,701.31	2,894,562,084.86	33,891,658.21	3,447,364,444.38
三、减值准备				
1. 2022年12月31日		71,431,882.36		71,431,882.36
2. 2023年12月31日		71,431,882.36		71,431,882.36
四、账面价值				
1. 2023年12月31日	572,657,258.95	1,294,682,696.89	3,701,491.81	1,871,041,447.65



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	发电机组	其他	合计
2. 2022年12月31日	611,595,477.41	1,472,566,740.17	4,181,921.54	2,088,344,139.12

(续)

项目	房屋建筑物	发电机组	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	1,091,567,960.26	4,240,270,268.38	37,349,030.79	5,369,187,259.43
2. 本期增加金额		7,814,087.13	1,168,440.66	8,982,527.79
(1) 购置			1,168,440.66	1,168,440.66
(2) 在建工程转入		7,814,087.13		7,814,087.13
3. 本期减少金额		1,177,426.24	1,352,054.28	2,529,480.52
(1) 处置或报废		1,177,426.24	1,352,054.28	2,529,480.52
4. 2022年12月31日	1,091,567,960.26	4,246,906,929.27	37,165,417.17	5,375,640,306.70
二、累计折旧				
1. 2021年12月31日	441,034,264.39	2,507,580,479.89	32,131,902.67	2,980,746,646.95
2. 本期增加金额	38,938,218.46	196,451,177.78	2,181,099.01	237,570,495.25
(1) 计提	38,938,218.46	196,451,177.78	2,181,099.01	237,570,495.25
3. 本期减少金额		1,123,350.93	1,329,506.05	2,452,856.98
(1) 处置或报废		1,123,350.93	1,329,506.05	2,452,856.98
4. 2022年12月31日	479,972,482.85	2,702,908,306.74	32,983,495.63	3,215,864,285.22
三、减值准备				
1. 2021年12月31日		71,431,882.36		71,431,882.36
2. 2022年12月31日		71,431,882.36		71,431,882.36
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	611,595,477.41	1,472,566,740.17	4,181,921.54	2,088,344,139.12
2. 2021年12月31日	650,533,695.87	1,661,257,906.13	5,217,128.12	2,317,008,730.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
楼房及建筑物(南宁)	52,304,356.59	历史手续难以补办
楼房及建筑物(贵港)	168,024,277.18	历史手续难以补办
合计	220,328,633.77	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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
贵港发电设备	68,981.58		
合计	68,981.58		

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	53,786,058.10	55,389,751.79	24,048,085.22
合计	53,786,058.10	55,389,751.79	24,048,085.22

(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
贵港公司田林抽水蓄能项目拓展费	26,580,258.28		26,580,258.28
深度优化用水及水污染防治改造工程	20,884,533.14		20,884,533.14
贵港公司二期2*600MW燃煤机组工程	6,939,706.34	6,939,706.34	
SCR烟气脱硝还原剂液氨改尿素工程	2,185,151.61		2,185,151.61
#1、#2机组能效提升项目	1,132,075.47		1,132,075.47
2机组DCS系统OPC及操作员站服务器升级改造	660,884.96		660,884.96
#1炉SCR脱硝氨逃逸监测设备改造优化	592,743.36		592,743.36
机组变送器改造	504,424.78		504,424.78
其他项目	1,337,495.93	91,509.43	1,245,986.50
合计	60,817,273.87	7,031,215.77	53,786,058.10

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵港公司田林抽水蓄能项目拓展费	26,515,548.85		26,515,548.85
深度优化用水及水污染防治改造工程	22,853,509.34		22,853,509.34
贵港公司二期2*600MW燃煤机组工程	6,939,706.34	6,939,706.34	
SCR烟气脱硝还原剂液氨改尿素工程	3,114,678.90		3,114,678.90
贵港公司新能源项目拓展费	1,185,082.84		1,185,082.84
#1、#2机组能效提升项目	1,132,075.46		1,132,075.46
其他项目	588,856.40		588,856.40
合计	62,329,458.13	6,939,706.34	55,389,751.79



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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
贵港公司田林抽水蓄能项目拓展费	15,253,179.69		15,253,179.69
贵港电厂二期2*600MW燃煤机组工程	6,939,706.34	6,939,706.34	
深度优化用水及水污染防治改造	4,115,687.84		4,115,687.84
贵港公司2022年新能源项目拓展费	1,842,825.85		1,842,825.85
1号机组能效提升改造	566,037.73		566,037.73
2号机组能效提升改造	566,037.74		566,037.74
其他项目	1,704,316.37		1,704,316.37
合计	30,987,791.56	6,939,706.34	24,048,085.22

(2) 报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	计提原因
贵港公司二期2*600MW燃煤机组工程	6,939,706.34			6,939,706.34	客观原因申请终止此项目
跨国送电项目		91,509.43		91,509.43	预计无法开展
合计	6,939,706.34	91,509.43		7,031,215.77	

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	计提原因
贵港公司二期2*600MW燃煤机组工程	6,939,706.34			6,939,706.34	客观原因申请终止此项目
合计	6,939,706.34			6,939,706.34	

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	计提原因
贵港公司二期2*600MW燃煤机组工程	6,939,706.34			6,939,706.34	客观原因申请终止此项目
合计	6,939,706.34			6,939,706.34	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

9. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	21,723,015.94	21,723,015.94
2. 2024年6月30日	21,723,015.94	21,723,015.94
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	3,838,694.85	3,838,694.85
2. 本期增加金额	336,438.27	336,438.27
(1) 计提	336,438.27	336,438.27
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日	4,175,133.12	4,175,133.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024年6月30日	17,547,882.82	17,547,882.82
2. 2023年12月31日	17,884,321.09	17,884,321.09

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	21,723,015.94	21,723,015.94
2. 2023年12月31日	21,723,015.94	21,723,015.94
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	3,165,818.30	3,165,818.30
2. 本期增加金额	672,876.55	672,876.55
(1) 计提	672,876.55	672,876.55
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	3,838,694.85	3,838,694.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日	17,884,321.09	17,884,321.09
2. 2022年12月31日	18,557,197.64	18,557,197.64

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	21,723,015.94	21,723,015.94



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 2022年12月31日	21,723,015.94	21,723,015.94
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	2,492,941.75	2,492,941.75
2. 本期增加金额	672,876.55	672,876.55
(1) 计提	672,876.55	672,876.55
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	3,165,818.30	3,165,818.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	18,557,197.64	18,557,197.64
2. 2021年12月31日	19,230,074.19	19,230,074.19

10. 无形资产

项目	土地使用权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日	136,450,149.33	13,468,750.00	14,488,073.72	164,406,973.05
2. 2024年6月30日	136,450,149.33	13,468,750.00	14,488,073.72	164,406,973.05
二、累计摊销				
1. 2023年12月31日	40,612,348.29	4,868,923.55	12,401,271.38	57,882,543.22
2. 本期增加金额	1,361,096.27	187,065.97	494,857.68	2,043,019.92
(1) 计提	1,361,096.27	187,065.97	494,857.68	2,043,019.92
3. 本期减少金额				
4. 2024年6月30日	41,973,444.56	5,055,989.52	12,896,129.06	59,925,563.14
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2024年6月30日	94,476,704.77	8,412,760.48	1,591,944.66	104,481,409.91
2. 2023年12月31日	95,837,801.04	8,599,826.45	2,086,802.34	106,524,429.83

(续)

项目	土地使用权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	136,450,149.33	13,468,750.00	12,278,886.89	162,197,786.22
2. 本期增加金额			2,209,186.83	2,209,186.83
(1) 购置			2,209,186.83	2,209,186.83
3. 本期减少金额				



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	特许权	其他	合计
4. 2023年12月31日	136,450,149.33	13,468,750.00	14,488,073.72	164,406,973.05
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	37,890,155.75	4,494,791.61	12,008,815.51	54,393,762.87
2. 本期增加金额	2,722,192.54	374,131.94	392,455.87	3,488,780.35
(1) 计提	2,722,192.54	374,131.94	392,455.87	3,488,780.35
3. 本期减少金额				
4. 2023年12月31日	40,612,348.29	4,868,923.55	12,401,271.38	57,882,543.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023年12月31日	95,837,801.04	8,599,826.45	2,086,802.34	106,524,429.83
2. 2022年12月31日	98,559,993.58	8,973,958.39	270,071.38	107,804,023.35

(续)

项目	土地使用权	特许权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	133,297,809.48	13,468,750.00	12,074,364.77	158,840,924.25
2. 本期增加金额	3,152,339.85		204,522.12	3,356,861.97
(1) 购置	3,152,339.85		204,522.12	3,356,861.97
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	136,450,149.33	13,468,750.00	12,278,886.89	162,197,786.22
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	35,304,751.65	4,120,659.67	11,610,495.26	51,035,906.58
2. 本期增加金额	2,585,404.10	374,131.94	398,320.25	3,357,856.29
(1) 计提	2,585,404.10	374,131.94	398,320.25	3,357,856.29
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	37,890,155.75	4,494,791.61	12,008,815.51	54,393,762.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	98,559,993.58	8,973,958.39	270,071.38	107,804,023.35
2. 2021年12月31日	97,993,057.83	9,348,090.33	463,869.51	107,805,017.67



11. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,071,842.80	1,060,776.42
可抵扣亏损	938,559,665.00	140,783,949.75
递延收益	8,175,055.05	1,653,075.68
政府补助	284,292.00	71,073.00
合计	954,090,854.85	143,568,874.85

(续)

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,980,333.40	1,047,050.01
可抵扣亏损	1,003,353,008.80	150,502,951.32
递延收益	10,660,904.42	2,210,433.38
政府补助	406,131.00	101,532.75
合计	1,021,400,377.62	153,861,967.46

(续)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,980,333.40	1,047,050.01
可抵扣亏损	1,164,244,557.73	174,636,683.66
递延收益	15,370,158.66	3,265,719.92
政府补助	649,809.00	162,452.25
合计	1,187,244,858.79	179,111,905.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	10,373,498.11	1,556,024.72
合计	10,373,498.11	1,556,024.72



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	14,206,443.64	2,130,966.55
合计	14,206,443.64	2,130,966.55

(续)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	14,206,443.64	2,130,966.55
合计	14,206,443.64	2,130,966.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	71,431,882.36	71,431,882.36	71,431,882.36
可抵扣亏损	228,329,153.74	214,478,248.33	166,151,331.99
合计	299,761,036.10	285,910,130.69	237,583,214.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
2023年			12,247,942.01
2024年		15,697,866.76	15,697,866.76
2025年	36,349,582.07	37,736,179.14	37,736,179.14
2026年	41,929,382.19	41,929,382.19	41,929,382.19
2027年	58,539,961.89	58,539,961.89	58,539,961.89
2028年	60,574,858.35	60,574,858.35	
2029年	30,935,369.24		
合计	228,329,153.74	214,478,248.33	166,151,331.99

12. 其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付工程款、设备款	2,358,000.00	447,122.33	
合计	2,358,000.00	447,122.33	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

13. 所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,822,478,258.49	584,392,660.55	抵押	融资租赁及抵押借款
应收账款	118,089,539.55	118,089,539.55	质押	电费收费权质押
合计	1,940,567,798.04	702,482,200.10	—	—

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,978,987,613.70	708,143,369.02	抵押	融资租赁及抵押借款
应收账款	302,287,678.93	302,287,678.93	质押	电费收费权质押
合计	2,281,275,292.63	1,010,431,047.95	—	—

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,842,365,951.78	1,433,099,787.00	抵押	融资租赁及抵押借款
无形资产	20,159,464.98	16,866,752.22	抵押	抵押借款
应收账款	292,971,884.16	292,971,884.16	质押	电费收费权质押
合计	4,155,497,300.92	1,742,938,423.38	—	—

14. 短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	4,327,813.73	308,636,554.54	427,291,948.64
抵押借款			120,140,002.50
质押借款	65,042,430.56	137,927,865.82	556,327,527.54
合计	69,370,244.29	446,564,420.36	1,103,759,478.68

15. 应付票据

票据种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票			49,846,875.00
合计			49,846,875.00



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

16. 应付账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
燃料款	30,490,467.71	164,959,470.52	197,373,118.68
基建、技改工程款	14,803,699.57	26,906,845.46	12,706,636.72
材料费	10,354,838.41	12,564,469.58	14,036,745.56
修理费	495,804.49	3,169,991.14	6,440,046.44
设备款	234,550.00	394,183.63	394,183.63
其他	4,659,730.61	8,834,784.23	8,416,053.70
合计	61,039,090.79	216,829,744.56	239,366,784.73

17. 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	340,766,753.82	342,610,487.73	347,961,003.69
合计	340,766,753.82	342,610,487.73	347,961,003.69

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
股权对价款	318,879,101.00	318,879,101.00	318,879,101.00
应付履约/投标或其他 保证金和押金	17,056,155.33	10,217,325.85	16,175,218.18
应付工程质保金	1,173,857.84	1,262,408.63	404,084.13
应付设备质保金	345,195.60	347,324.60	250,507.20
员工综合补充医疗保 险		9,451,813.24	9,451,813.24
其他	3,312,444.05	2,452,514.41	2,800,279.94
合计	340,766,753.82	342,610,487.73	347,961,003.69

18. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收热力销售款			580,537.33
预收副产品充值款	1,101,113.87	975,703.90	2,100,346.74
合计	1,101,113.87	975,703.90	2,680,884.07



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	977,020.38	48,037,946.84	48,203,589.76	811,377.46
离职后福利-设定提存计划	85,109.88	12,106,779.47	12,106,779.47	85,109.88
合计	1,062,130.26	60,144,726.31	60,310,369.23	896,487.34

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	1,018,886.39	118,120,309.04	118,162,175.05	977,020.38
离职后福利-设定提存计划	85,109.88	18,473,763.57	18,473,763.57	85,109.88
合计	1,103,996.27	136,594,072.61	136,635,938.62	1,062,130.26

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	1,588,538.19	106,369,694.46	106,939,346.26	1,018,886.39
离职后福利-设定提存计划	85,109.88	17,541,194.18	17,541,194.18	85,109.88
合计	1,673,648.07	123,910,888.64	124,480,540.44	1,103,996.27

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		34,774,172.20	34,774,172.20	
职工福利费		3,141,014.59	3,141,014.59	
社会保险费	178.47	4,064,005.44	3,780,405.42	283,778.49
其中: 医疗保险费	178.47	3,855,168.85	3,571,568.83	283,778.49
工伤保险费		208,836.59	208,836.59	
住房公积金		5,165,581.60	5,165,581.60	
工会经费和职工教育经费	976,841.91	893,173.01	1,342,415.95	527,598.97
合计	977,020.38	48,037,946.84	48,203,589.76	811,377.46



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		89,041,011.14	89,041,011.14	
职工福利费		7,808,464.04	7,808,464.04	
社会保险费	183.73	9,211,279.62	9,211,284.88	178.47
其中: 医疗保险费	183.73	8,823,151.95	8,823,157.21	178.47
工伤保险费		388,127.67	388,127.67	
住房公积金		9,141,103.00	9,141,103.00	
工会经费和职工教育经费	1,018,702.66	2,918,451.24	2,960,311.99	976,841.91
合计	1,018,886.39	118,120,309.04	118,162,175.05	977,020.38

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		79,856,040.00	79,856,040.00	
职工福利费		7,139,074.24	7,139,074.24	
社会保险费	628,697.76	8,715,754.77	9,344,268.80	183.73
其中: 医疗保险费	628,697.76	8,347,176.26	8,975,690.29	183.73
工伤保险费		368,578.51	368,578.51	
住房公积金		8,581,101.20	8,581,101.20	
工会经费和职工教育经费	959,840.43	2,077,724.25	2,018,862.02	1,018,702.66
合计	1,588,538.19	106,369,694.46	106,939,346.26	1,018,886.39

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	81,542.40	6,594,634.70	6,594,634.70	81,542.40
失业保险费	3,567.48	207,445.03	207,445.03	3,567.48
企业年金缴费		5,304,699.74	5,304,699.74	
合计	85,109.88	12,106,779.47	12,106,779.47	85,109.88

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	81,542.40	11,908,979.91	11,908,979.91	81,542.40
失业保险费	3,567.48	376,908.60	376,908.60	3,567.48
企业年金缴费		6,187,875.06	6,187,875.06	
合计	85,109.88	18,473,763.57	18,473,763.57	85,109.88



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	81,542.40	11,268,781.94	11,268,781.94	81,542.40
失业保险费	3,567.48	355,230.68	355,230.68	3,567.48
企业年金缴费		5,917,181.56	5,917,181.56	
合计	85,109.88	17,541,194.18	17,541,194.18	85,109.88

20. 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
增值税	7,776,635.03	14,242,317.61	
城市维护建设税	383,424.48	172,558.35	43,777.52
教育费附加	361,037.78	554,474.72	
房产税	15,363.39	17,256.60	17,256.60
个人所得税	7,482.25	1,228,851.68	1,013,257.39
印花税	6,825.12	640,948.59	63,748.68
土地使用税	101.42	101.42	101.42
企业所得税		14,756.66	
其他税费	2,139,013.96	2,139,013.96	2,139,013.96
合计	10,689,883.43	19,010,279.59	3,277,155.57

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款	163,288,360.71	66,615,594.52	164,356,218.75
1年内到期的长期应付款	135,654,786.47	161,832,795.08	264,015,704.54
合计	298,943,147.18	228,448,389.60	428,371,923.29

22. 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
待转销项税额	143,144.80	126,758.54	273,045.08
合计	143,144.80	126,758.54	273,045.08

23. 长期借款

借款类别	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
质押借款	296,222,000.00	311,812,402.63	195,719,164.70
信用借款	433,825,249.60	193,879,442.58	239,021,907.08
抵押借款	82,091,111.11	100,632,649.31	125,168,513.89



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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)

借款类别	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款			24,407,026.04
小计	812,138,360.71	606,324,494.52	584,316,611.71
减:一年内到期的长期借款	163,288,360.71	66,615,594.52	164,356,218.75
合计	648,850,000.00	539,708,900.00	419,960,392.96

注:上述借款2024年1至6月年利率范围从2.90%至4.65%,2023年度年利率范围从2.90%至4.90%,2022年度年利率范围从4.00%至5.23%。

24. 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	144,955,765.94	234,336,306.72	455,340,473.87
专项应付款			
合计	144,955,765.94	234,336,306.72	455,340,473.87

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付售后回租租赁款	144,955,765.94	234,336,306.72	455,340,473.87
合计	144,955,765.94	234,336,306.72	455,340,473.87

25. 递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
政府补助递延收益	6,308,085.96		842,329.94	5,465,756.02
供热管网建设	6,173,579.15	36,406.80	1,832,684.50	4,377,301.45
合计	12,481,665.11	36,406.80	2,675,014.44	9,843,057.47

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
政府补助递延收益	7,991,515.05		1,683,429.09	6,308,085.96
供热管网建设	9,601,971.19	236,976.96	3,665,369.00	6,173,579.15
合计	17,593,486.24	236,976.96	5,348,798.09	12,481,665.11



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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
政府补助递延收益	9,661,405.89		1,669,890.84	7,991,515.05
供热管网建设	12,739,344.18	463,366.01	3,600,739.00	9,601,971.19
合计	22,400,750.07	463,366.01	5,270,629.84	17,593,486.24

政府补助递延收益详见附注九。

26. 实收资本

投资者名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
中国华电集团发电运营有限公司	2,088,430,000.00			2,088,430,000.00
合计	2,088,430,000.00			2,088,430,000.00

(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
中国华电集团发电运营有限公司	2,088,430,000.00			2,088,430,000.00
合计	2,088,430,000.00			2,088,430,000.00

(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
中国华电集团发电运营有限公司	808,430,000.00	1,280,000,000.00		2,088,430,000.00
合计	808,430,000.00	1,280,000,000.00		2,088,430,000.00

27. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
其他资本公积	8,983,257.48			8,983,257.48
合计	8,983,257.48			8,983,257.48

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他资本公积	8,983,257.48			8,983,257.48
合计	8,983,257.48			8,983,257.48



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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
其他资本公积	8,983,257.48			8,983,257.48
合计	8,983,257.48			8,983,257.48

28. 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	766,549.09	14,363,849.78	7,760,422.86	7,369,976.01
合计	766,549.09	14,363,849.78	7,760,422.86	7,369,976.01

(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	1,963,466.74	22,400,956.32	23,597,873.97	766,549.09
合计	1,963,466.74	22,400,956.32	23,597,873.97	766,549.09

(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		1,963,466.74		1,963,466.74
合计		1,963,466.74		1,963,466.74

29. 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
上年年末余额	-988,869,504.40	-1,382,106,343.88	-988,377,018.82
加:年初未分配利润调整数			
本年年初余额	-988,869,504.40	-1,382,106,343.88	-988,377,018.82
本年增加数	12,162,382.02	88,700,739.48	-393,729,325.06
其中:本年净利润转入	12,162,382.02	88,700,739.48	-393,729,325.06
本年减少数		-304,536,100.00	
其中:本年分配现金股利数		22,420,000.00	
其他减少		-326,956,100.00	
本年年末余额	-976,707,122.38	-988,869,504.40	-1,382,106,343.88



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

30. 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	1,098,998,174.88	1,060,067,749.68
电力、热力销售	1,098,998,174.88	1,060,067,749.68
其他业务小计	7,754,319.64	2,502,928.00
材料销售	2,977.88	
其他	7,751,341.76	2,502,928.00
合计	1,106,752,494.52	1,062,570,677.68

(续)

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务小计	2,993,900,885.90	2,836,219,864.63
电力、热力销售	2,993,900,885.90	2,836,219,864.63
其他业务小计	22,517,453.55	1,653,192.83
材料销售	721,662.53	
其他	21,795,791.02	1,653,192.83
合计	3,016,418,339.45	2,837,873,057.46

(续)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务小计	2,265,104,263.19	2,700,817,985.46
电力、热力销售	2,265,104,263.19	2,700,817,985.46
其他业务小计	27,278,371.51	1,526,459.52
材料销售	574,026.05	
其他	26,704,345.46	1,526,459.52
合计	2,292,382,634.70	2,702,344,444.98



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
房产税	1,549,193.79	3,089,079.65	4,177,041.59
教育费附加	1,537,569.81	3,128,452.81	285,569.47
城市维护建设税	1,044,857.09	1,101,184.04	399,932.52
土地使用税	676,805.90	1,353,611.80	1,993,998.23
环保税	615,134.23	1,686,037.50	1,664,788.35
其他	400,747.88	3,614,443.82	3,317,281.74
合计	5,824,308.70	13,972,809.62	11,838,611.90

32. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息费用	22,070,804.00	68,545,140.15	88,623,564.07
减:利息收入	397,817.80	2,463,007.75	3,321,509.27
加:其他	133,249.44	1,901,972.17	5,569,230.93
合计	21,806,235.64	67,984,104.57	90,871,285.73

33. 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
供热管网建设费	1,832,684.50	3,665,369.00	3,600,739.00
财政扶持款	865,757.06	3,788,498.13	4,735,680.96
发电补贴收入		4,976,346.16	44,925,317.12
增值税即征即退税款	8,818.50	2,386,554.69	4,874,301.77
个税手续费返还	41,291.27	29,579.43	21,027.50
合计	2,748,551.33	14,846,347.41	58,157,066.35

34. 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
在建工程减值损失	-91,509.43		
合计	-91,509.43		

35. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产报废利得			270.09
保险赔偿收入	3,150,285.50	509,744.27	140,562.69
违约金收入	29,662.06	2,705,789.41	2,543,416.43



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
无需支付的款项转入	4,465.00	5,800.10	23,800.51
其他	400.01	23,903.56	4,335.25
合计	3,184,812.57	3,245,237.34	2,712,384.97

(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
非流动资产报废利得			270.09
保险赔偿收入	3,150,285.50	509,744.27	140,562.69
违约金收入	29,662.06	2,705,789.41	2,543,416.43
无需支付的款项转入	4,465.00	5,800.10	23,800.51
其他	400.01	23,903.56	4,335.25
合计	3,184,812.57	3,245,237.34	2,712,384.97

36. 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		539,783.98	65,611.77
赔偿金及违约金支出		2,433.00	
罚没及滞纳金支出		159,026.63	155.15
其他		7,280.00	27,600.00
合计		708,523.61	93,366.92

(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		539,783.98	65,611.77
赔偿金及违约金支出		2,433.00	
罚没及滞纳金支出		159,026.63	155.15
其他		7,280.00	27,600.00
合计		708,523.61	93,366.92

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	-14,756.66	14,756.66	
递延所得税费用	9,718,150.78	25,249,938.38	-58,462,196.93
合计	9,703,394.12	25,264,695.04	-58,462,196.93

(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	22,393,126.97	113,971,428.94	-451,895,623.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,358,969.05	17,095,714.34	-67,784,343.53
子公司适用不同税率的影响	1,094,506.69	779,752.50	879,003.40
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-171,106.20	-429,248.47	-21,645.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,068,594.58	844,001.74	875,673.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-778,414.49	-323,376.01	-646,527.88
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	5,130,844.49	7,297,850.94	8,235,642.38
其他			
所得税费用合计	9,703,394.12	25,264,695.04	-58,462,196.93

38. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
保证金	28,588,519.04	11,056,367.80	10,083,664.90
收代缴社保款	8,486,262.08	17,265,932.33	15,482,739.38
除税费返还外政府补助	23,427.12	16,084,229.04	73,099,329.55
存款利息收入	397,817.80	2,463,007.75	3,321,509.27
收退回款项		24,820,919.97	1,884,705.19
收保险赔款		97,670.00	1,510,980.16
其他	1,115,670.69	3,354,462.56	7,942,740.41
合计	38,611,696.73	75,142,589.45	113,325,668.86



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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
保证金	21,884,707.78	10,990,939.80	5,938,577.07
代缴社保款	4,219,738.59	13,123,062.12	9,035,416.10
服务费	3,376,474.52	8,605,325.78	4,122,785.02
保险费	1,434,327.46	3,249,209.05	3,358,022.38
其他	7,293,573.09	13,149,438.77	17,896,358.34
合计	38,208,821.44	49,117,975.52	40,351,158.91

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他			77,345.65
合计			77,345.65

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
处置固定无形其他长期资产所支付的现金净额			408,252.43
工程补偿款			3,152,339.85
合计			3,560,592.28

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他			63,090,805.00
合计			63,090,805.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他		63,517,367.50	
合计		63,517,367.50	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	446,564,420.36		3,980,369.78	381,174,545.85		69,370,244.29
一年内到期的非流动负债	228,448,389.60		298,943,147.18		228,448,389.60	298,943,147.18
长期借款	539,708,900.00	250,300,000.00		55,676,954.50	85,481,945.50	648,850,000.00
长期应付款	234,336,306.72		33,077,622.14	122,458,162.92		144,955,765.94
合计	1,449,058,016.68	250,300,000.00	336,001,139.10	559,309,663.27	313,930,335.10	1,162,119,157.41

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,103,759,478.68	518,800,000.00	4,872,582.70	1,102,867,641.02	78,000,000.00	446,564,420.36
应付票据	49,846,875.00			49,846,875.00		
一年内到期的非流动负债	428,371,923.29		228,448,389.60		428,371,923.29	228,448,389.60
长期借款	419,960,392.96	304,300,000.00	161,284,108.65	279,220,007.09	66,615,594.52	539,708,900.00
长期应付款	455,340,473.87	30,000,000.00	287,964,334.32	377,135,706.39	161,832,795.08	234,336,306.72
应付股利			10,089,000.00	10,089,000.00		
合计	2,457,279,143.80	853,100,000.00	692,658,415.27	1,819,159,229.50	734,820,312.89	1,449,058,016.68



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注

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	
短期借款	914,326,468.75	1,412,793,021.66	47,506,771.06	1,270,866,782.79		1,103,759,478.68
应付票据	50,000,000.00	49,846,875.00		50,000,000.00		49,846,875.00
一年内到期的非流动负债	628,730,018.80		428,371,923.29		628,730,018.80	428,371,923.29
长期借款	706,406,046.40	135,866,666.66	283,886,508.21	541,842,609.56	164,356,218.75	419,960,392.96
长期应付款	550,514,583.39	150,000,000.00	411,142,934.46	392,301,339.44	264,015,704.54	455,340,473.87
合计	2,849,977,117.34	1,748,506,563.32	1,170,908,137.02	2,255,010,731.79	1,057,101,942.09	2,457,279,143.80



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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)

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,689,732.85	88,706,733.90	-393,433,426.58
加: 资产减值准备	91,509.43		
信用减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,254,121.64	235,987,708.58	237,570,495.25
使用权资产摊销	336,438.27	672,876.55	672,876.55
无形资产摊销	2,043,019.92	3,488,780.35	3,357,856.29
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		539,783.98	65,341.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	22,070,804.00	68,545,140.15	88,623,564.07
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)	10,293,092.61	25,249,938.38	-58,462,196.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-574,941.83		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,425,532.61	-49,101,466.28	143,606,189.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,181,273.88	45,694,039.59	13,420,673.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-156,350,018.18	-24,634,073.29	-117,320,151.19
其他	7,369,976.01	766,549.09	1,963,466.74
经营活动产生的现金流量净额	64,830,541.21	395,916,011.00	-79,935,311.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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
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	142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27
减: 现金的期初余额	402,023,585.81	827,969,035.27	189,968,707.10
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	-259,300,900.62	-425,945,449.46	638,000,328.17

(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	142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27
2. 现金等价物			
3. 期末现金及现金等价物余额	142,722,685.19	402,023,585.81	827,969,035.27

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华电南宁新能源有限公司	46,717.88 万元	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	电力、热力生产和供应业	100.00		同一控制下的股权合并
湖北华电创意天地新能源有限公司	3,255.00 万元	湖北省武汉市	湖北省武汉市	电力、热力生产和供应业	80.00		同一控制下的股权合并



九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日应收款项的期末余额分别为21,763,558.48元、21,763,558.48元、30,113,106.26元。

2. 与资产相关的政府补助

项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年6月30日
递延收益	6,308,085.96			842,329.94		5,465,756.02

(续)

项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日
递延收益	7,991,515.05			1,683,429.09		6,308,085.96

(续)

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022年12月31日
递延收益	9,661,405.89			1,669,890.84		7,991,515.05

3. 与收益相关的政府补助

会计科目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他收益	32,245.62	9,467,969.89	52,865,409.01

十、与金融工具相关风险

1. 信用风险

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

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

对于应收款项,本集团已根据实际情况制定了信用政策,本集团所有客户与本集团有长期业务往来,而且主要为电网公司、热力客户很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险,本集团按照债务人到期偿付能力和逾期账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。本集团应收账款对电网公司自出具账单日起30天内到期,对热力客户自出具账单



日起90天内到期。在一般情况下,本集团不会要求客户提供抵押品。对于其他应收款项,本集团运用个别评估的方式,持续对不同客户的财政状况进行信用评估以监控信用风险,坏账准备金额符合管理层预期。

本集团对已逾期但经个别方式评估后均未减值的应收账款的期限分析如下:

期限	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
逾期3个月以内(含3个月)			
逾期3个月至6个月(含6个月)			1,721,760.50
合计			1,721,760.50

2. 流动风险

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



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

项目	2024年6月30日未折现的合同现金流量					资产负 债表账面价值
	1年内到期或须于要求时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	69,887,900.04				69,887,900.04	69,370,244.29
长期借款(含1年内到期)	179,646,180.46	381,721,989.24	283,648,075.86		845,016,245.56	812,138,360.71
应付款项	401,805,844.61				401,805,844.61	401,805,844.61
合计	651,339,925.11	381,721,989.24	283,648,075.86		1,316,709,990.21	1,283,314,449.61

(续)

项目	2023年12月31日未折现的合同现金流量					资产负 债表账面价值
	1年内到期或须于要求时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	452,477,664.05				452,477,664.05	446,564,420.36
长期借款(含1年内到期)	111,853,404.79	243,429,313.14	81,291,135.11	278,000,000.00	714,573,853.04	606,324,494.52
应付款项	559,440,232.29				559,440,232.29	559,440,232.29
合计	1,123,771,301.13	243,429,313.14	81,291,135.11	278,000,000.00	1,726,491,749.38	1,612,329,147.17

(续)

项目	2022年12月31日未折现的合同现金流量					资产负 债表账面价值
	1年内到期或须于要求时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	1,123,046,220.25				1,123,046,220.25	1,103,759,478.68
长期借款(含1年内到期)	188,530,494.39	185,400,970.23	257,719,525.08		631,650,989.70	584,316,611.71



项目	2022年12月31日未折现的合同现金流量					合计	资产负债表账面价值
	1年内到期或须于要求时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上			
应付款项	637,174,663.42					637,174,663.42	637,174,663.42
合计	1,948,751,378.06	185,400,970.23	257,719,525.08			2,391,871,873.37	2,325,250,753.81

注: 应付款项包括应付票据、应付账款及其他应付款。

2024年6月30日,本集团的净流动负债为人民币15,931.86万元(2023年末:人民币32,408.89万元;2022年末:人民币82,256.42万元)。为解决本集团借款合同到期日所带来的短期流动性风险,本集团将持续与银行等金融机构开展沟通与合作以取得更多的贷款融资支持。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与借款(含一年内到期的借款)及长期应付款(含一年内到期的长期应付款)有关,详见附注六、14、21、23、24。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率的公允价值变动风险。

(2) 利率风险敏感性分析

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

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



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注

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)

项目利率变动	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
利率增加100个基点	-4,744,291.32	-4,744,291.32	-1,290,928.70	-1,290,928.70	-1,471,347.68	-1,471,347.68
利率减少100个基点	4,744,291.32	4,744,291.32	1,290,928.70	1,290,928.70	1,471,347.68	1,471,347.68

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



十一、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国华电集团发电运营有限公司	北京市昌平区	电力、热力、燃气	188,391.7 万元	100.00	100.00

本集团的最终控制方为中国华电集团有限公司。

(2) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

(3) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
福建华电福瑞能源发展有限公司 (“福建福瑞”) 及其子公司	受同一最终控制方控制
中国华电科工集团有限公司 (“华电科工”) 及其子公司	受同一最终控制方控制
华电电力科学研究院有限公司 (“华电电科院”)	受同一最终控制方控制
中国华电集团产融控股有限公司 (“华电产融”) 及其子公司	受同一最终控制方控制
华电煤业集团有限公司 (“华电煤业”) 及其子公司	受同一最终控制方控制
华电江苏能源有限公司 (“江苏能源”) 及其子公司	受同一最终控制方控制
华电国际电力股份有限公司 (“华电国际”) 及其子公司	受同一最终控制方控制
华电海外投资有限公司 (“华电海投”) 及其子公司	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 (“高培中心”)	受同一最终控制方控制
中国华电集团清洁能源有限公司 (“清洁能源”) 及其子公司	受同一最终控制方控制



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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)

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
华电山西能源有限公司(“山西能源”)及其子公司	受同一最终控制方控制
国电南京自动化股份有限公司(“国电南自”)及其子公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团碳资产运营有限公司(“碳资产运营”)	受同一最终控制方控制
贵州乌江水电开发有限责任公司(“乌江水电”)及其子公司	受同一最终控制方控制
华电资产管理(天津)有限公司(“资产管理”)及其子公司	受同一最终控制方控制
华电商业保理(天津)有限公司(“华电保理”)	受同一最终控制方控制
中国华电集团财务有限公司(“华电财务”)	受同一最终控制方控制

2. 关联交易

(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
华电科工及其子公司、华电运营及其子公司、华电电科院、国电南自及其子公司、清洁能源及其子公司、碳资产运营、山西能源及其子公司	技术服务费	1,511,291.57	15,804,874.45	2,726,347.32
福建福瑞及其子公司、资产管理及其子公司、华电保理及其子公司、财务公司	利息支出	6,957,815.73	25,331,869.89	17,348,676.37
华电海投及其子公司、华电国际及其子公司、华电煤业及其子公司、中国华电	煤炭采购	210,610,035.58	2,047,775,046.85	1,680,816,395.66
华电运营及其子公司、华电科工及其子公司、国电	修理费	14,784,680.80	31,968,050.67	51,679,573.80



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
南自及其子公司				
乌江水电及其子公司、国电南自及其子公司、华电产融及其子公司、高培中心、中国华电	咨询费	140,452.83	2,777,756.63	1,456,982.31

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
财务公司	利息收入	353,519.02	2,417,729.52	3,233,028.59
福建福瑞及其子公司、华电运营及其子公司	租赁收入		103,954.49	110,998.73
华电科工及其子公司、山西能源及其子公司、福建福瑞及其子公司	其他	2,217,227.02	118,935.18	573,197.74

(2) 关联方资金拆借

关联方	2024年1至6月拆借金额	起始日	结束日	备注
拆入				
福建福瑞	50,300,000.00	2024-5-1	2027-5-14	
偿还				
福建福瑞	49,524,900.00	/	/	
财务公司	2,000,000.00	/	/	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

关联方	2023年度拆借金额	起始日	结束日	备注
拆入				
福建福瑞	144,000,000.00	2023-4-17	2024-4-17	
偿还				
福建福瑞	168,595,100.00	/	/	
华电保理	200,000,000.00	/	/	
华电产融及其子公司	22,250,000.00	/	/	
财务公司	6,000,000.00	/	/	

(续)

关联方	2022年度拆借金额	起始日	结束日	备注
拆入				
福建福瑞	66,000,000.00	2022-4-1	2024-3-29	
华电产融及其子公司	2,250,000.00	2019-12-31	2024-10-12	
华电保理	200,000,000.00	/	/	
偿还				
财务公司	6,000,000.00	/	/	

(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	1,622,160.13	4,979,045.59	4,606,132.93

3. 关联方应收、应付余额

(1) 应收项目

项目名称	对方单位	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
		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	福建福瑞及其子公司	1,406,207.62					
预付	中国华电、福建福	84,179,963.62				22,622,555.30	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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	对方单位	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
账款	瑞及其子公司、华电运营及其子公司						
在建工程	福建福瑞及其子公司			1,842,825.85		1,842,825.85	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024年1-6月	2023年度	2022年度
应付账款	中国华电、华电电科院、华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、华电国际及其子公司、江苏能源及其子公司、华电运营及其子公司、乌江水电及其子公司、华电煤业及其子公司、高培中心、福建福瑞及其子公司、碳资产运营、华电产融及其子公司、清洁能源及其子公司	3,408,178.75	164,934,650.99	193,249,997.96
其他应付款	华电运营及其子公司、福建福瑞及其子公司、国电南自及其子公司、华电科工及其子公司	320,695,775.73	320,688,645.19	323,509,382.30
合同负债	华电科工及其子公司	8,806.15		
长期应付款及一年内到期的长期应付款	资产管理及其子公司	216,098,021.41	307,233,741.51	347,246,267.70
短期借款及长期借款	财务公司、福建福瑞、资产管理及其子公司、华电保理	183,893,998.74	183,351,310.71	433,218,494.81

十二、或有事项

截至资产负债表日,本集团不存在需要披露的重要或有事项。



十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 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)	126,224,600.35	302,287,678.93	292,971,884.16
合计	126,224,600.35	302,287,678.93	292,971,884.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	126,224,600.35	100.00			126,224,600.35
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	118,089,539.55	93.56			118,089,539.55
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,135,060.80	6.44			8,135,060.80
合计	126,224,600.35	100.00			126,224,600.35

(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	302,287,678.93	100.00			302,287,678.93
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	291,911,725.30	96.57			291,911,725.30
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,375,953.63	3.43			10,375,953.63
合计	302,287,678.93	100.00			302,287,678.93



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	292,971,884.16	100.00			292,971,884.16
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	278,226,834.08	94.97			278,226,834.08
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,745,050.08	5.03			14,745,050.08
合计	292,971,884.16	100.00			292,971,884.16

(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
广西电网有限责任公司	118,089,539.55	93.56	
贵港龙派纸业业有限公司	3,337,069.40	2.64	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	2,221,999.90	1.76	
华电贵港新能源有限公司	1,182,707.62	0.94	
贵港市工投能源有限公司	929,454.37	0.73	
合计	125,760,770.84	99.63	

(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
广西电网有限责任公司	291,911,725.30	96.57	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	6,466,162.65	2.14	
贵港龙派纸业业有限公司	2,648,910.00	0.88	
贵港市悦景投资发展有限公司	1,021,007.48	0.34	
广西贵港新创投资开发有限公司	170,656.15	0.05	
合计	302,218,461.58	99.98	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	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
广西电网有限责任公司	278,226,834.08	94.96	
广西广业贵糖糖业集团有限公司	10,308,718.55	3.52	
贵港龙派纸业有限公司	2,232,610.00	0.76	
广西海明电力服务有限公司	1,524,762.61	0.52	
贵港市悦景投资发展有限公司	604,028.38	0.21	
合计	292,896,953.62	99.97	

(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	118,089,539.55	291,911,725.30	278,226,834.08
应收售热款	6,903,809.56	10,247,813.15	13,106,435.00
其他	1,231,251.24	128,140.48	1,638,615.08
合计	126,224,600.35	302,287,678.93	292,971,884.16

2. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	21,827,493.36	21,845,501.71	30,113,106.26
合计	21,827,493.36	21,845,501.71	30,113,106.26

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
政府补助款项	21,763,558.48	21,763,558.48	30,113,106.26
代扣代缴款项	63,934.88	81,943.23	
合计	21,827,493.36	21,845,501.71	30,113,106.26



(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,868,120.40	100.00	40,627.04	0.19	21,827,493.36
合计	21,868,120.40	—	40,627.04	—	21,827,493.36

(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	21,886,128.75	100.00	40,627.04	0.19	21,845,501.71
合计	21,886,128.75	—	40,627.04	—	21,845,501.71

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,153,733.30	100.00	40,627.04	0.13	30,113,106.26
合计	30,153,733.30	—	40,627.04	—	30,113,106.26

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			40,627.04	40,627.04
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			40,627.04	40,627.04

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			40,627.04	40,627.04
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			40,627.04	40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额			40,627.04	40,627.04
2022年1月1日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			40,627.04	40,627.04

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31 日	本期变动金额				2024年6月30 日
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准 备的款项	40,627.04					40,627.04
合计	40,627.04					40,627.04

(续)

类别	2022年12月31 日	本期变动金额				2023年12月31 日
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准 备的款项	40,627.04					40,627.04
合计	40,627.04					40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的款项	40,627.04					40,627.04
合计	40,627.04					40,627.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵港市财政局	政府补助款项	21,763,558.48	1-2年	99.52	
王世奇	代扣代缴款项	40,627.04	5年以上	0.19	40,627.04
代垫职工薪酬个人部分	代扣代缴款项	37,590.56	1年以内	0.17	
马文兴	代扣代缴款项	10,400.00	1年以内	0.05	
山东铭源人力资源管理有限 公司	代扣代缴款项	9,950.95	1年以内	0.04	
合计	—	21,862,127.03	—	99.97	40,627.04

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵港市财政局	政府补助款项	21,763,558.48	1年以内, 1-2年	99.44	
王世奇	代扣代缴款项	40,627.04	5年以上	0.19	40,627.04
代垫职工薪酬个人部分	代扣代缴款项	69,543.23	1年以内	0.31	
马文兴	代扣代缴款项	10,400.00	1年以内	0.05	
黄艳霞	代扣代缴款项	2,000.00	1年以内	0.01	
合计	—	21,886,128.75	—	100.00	40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵港市财政局	政府补助款项	30,113,106.26	1年以内	99.87	
王世奇	代扣代缴款项	40,627.04	5年以上	0.13	40,627.04
合计	—	30,153,733.30	—	100.00	40,627.04



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	281,007,891.88		281,007,891.88	281,007,891.88	95,697,398.97	95,697,398.97
合计	281,007,891.88		281,007,891.88	281,007,891.88	95,697,398.97	95,697,398.97

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			2024年6月30日余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
华电南宁新能源有限公司	281,007,890.88					281,007,890.88	
湖北华电创意天地新能源有限公司	1.00					1.00	
合计	281,007,891.88					281,007,891.88	



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

被投资单位	2022年12月31日 余额(账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				2023年12月31日余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
华电南宁新能源有限公 司	95,697,397.97				185,310,492.91	281,007,890.88		
湖北华电创意天地新能 源有限公司	1.00					1.00		
合计	95,697,398.97				185,310,492.91	281,007,891.88		

(续)

被投资单位	2021年12月31日余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				2022年12月31日余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
华电南宁新能源有限公 司	95,697,397.97					95,697,397.97		
湖北华电创意天地新能 源有限公司	1.00					1.00		
合计	95,697,398.97					95,697,398.97		



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
 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)

4. 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	1,025,197,310.98	955,004,987.15
电力、热力销售	1,025,197,310.98	955,004,987.15
其他业务小计	7,283,197.96	2,018,419.93
材料销售	2,977.88	
其他	7,280,220.08	2,018,419.93
合计	1,032,480,508.94	957,023,407.08

(续)

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务小计	2,789,993,189.91	2,591,957,962.71
电力、热力销售	2,789,993,189.91	2,591,957,962.71
其他业务小计	22,134,221.41	1,534,074.90
材料销售	674,325.44	
其他	21,459,895.97	1,534,074.90
合计	2,812,127,411.32	2,593,492,037.61

(续)

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务小计	2,113,090,132.95	2,509,280,573.88
电力、热力销售	2,113,090,132.95	2,509,280,573.88
其他业务小计	26,416,902.60	879,217.65
材料销售		
其他	26,416,902.60	879,217.65
合计	2,139,507,035.55	2,510,159,791.53



中国华电集团贵港发电有限公司模拟合并财务报表附注
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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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		-539,783.98	-65,341.68	
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	23,427.12	8,004,011.96	51,900,294.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,184,812.57	3,076,497.71	2,684,359.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	3,208,239.69	10,540,725.69	54,519,312.90	
减:所得税影响金额	481,682.45	1,600,589.54	8,212,079.55	
少数股东权益影响额(税后)	669.75	29,221.04	51,273.92	
合计	2,725,887.49	8,910,915.11	46,255,959.43	

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

中国华电集团贵港发电有限公司

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

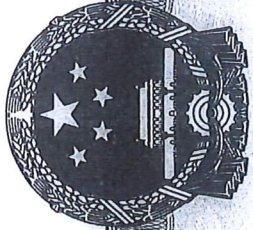


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



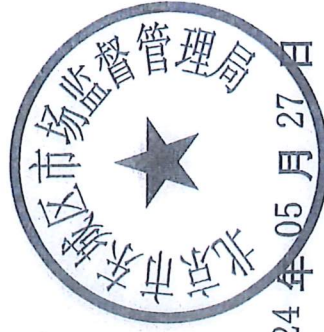
扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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
出资额 6000 万元
成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

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

登记机关



2024 年 05 月 27 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名 FuH 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



年 月 日

证书编号: 110101364899
 No. of Certificate
 批准注册协会: 2014 06 10
 Authorized Institute of CPA
 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 月 日
/y /m /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.



年度检验登记

年 月 日
/y /m /d



姓名 闫欢
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1988-08-10
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 730112198808100325
 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



扫码的年份 通知

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
/ /