

上海电力新能源发展有限公司
2018 年 1-6 月、2017 年度
及 2016 年度
审计报告

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



审计报告

XYZH/2018BJA50307

上海电力股份有限公司:

一、审计意见

我们审计了上海电力新能源发展有限公司(以下简称上电新能源公司)财务报表,包括2018年6月30日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年1-6月、2017年度及2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上电新能源公司2018年6月30日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月、2017年度及2016年度的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,我们独立于上电新能源公司,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、其他事项

本报告仅供上海电力股份有限公司有关上电新能源公司债转股项目之目的使用,不应被用于任何其他用途。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估上电新能源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上电新能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上电新能源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上电新能源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审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上电新能源公司不能持续经营。

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

(6) 就上电新能源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。



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年八月二十日



合并资产负债表

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

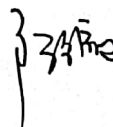
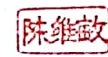
单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	747,980,851.24	471,373,653.94	276,615,255.48
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	5,720,000.00	3,465,028.30	970,000.00
应收账款	六、3	1,274,640,773.31	837,881,247.13	774,542,489.66
预付款项	六、4	60,798,969.61	22,060,935.01	12,924,308.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	30,266,483.14	27,030,668.07	8,300,971.99
买入返售金融资产				
存货	六、6	2,692.31	139,444.45	274,125.61
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	177,779,470.57	157,254,653.86	186,561,623.68
流动资产合计		2,297,189,240.18	1,519,205,630.76	1,260,188,774.81
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8	61,438,179.02	53,072,116.92	41,261,303.90
投资性房地产				
固定资产	六、9	7,989,360,834.90	6,168,836,639.55	6,256,258,860.56
在建工程	六、10	444,016,605.68	1,719,996,813.46	1,247,690,791.61
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	49,208,569.25	49,828,894.08	61,790,550.64
开发支出				
商誉		648,890.18	648,890.18	839,831.78
长期待摊费用	六、12	83,516,161.37	75,435,722.28	63,431,950.08
递延所得税资产				
其他非流动资产	六、13	585,126,942.89	527,152,838.20	457,612,016.64
非流动资产合计		9,213,316,183.29	8,594,971,914.67	8,128,885,305.21
资产总计		11,510,505,423.47	10,114,177,545.43	9,389,074,080.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

编制单位: 上海电力新能源发展有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、14	1,017,192,000.00	305,190,300.00	379,911,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	1,340,607,585.70	1,348,633,904.70	862,607,868.48
预收款项		189,795.84	191,836.68	1,394,817.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、16	144,648.87	184,823.92	193,541.55
应交税费	六、17	6,633,601.78	7,329,259.14	3,152,868.04
应付利息	六、28	10,931,874.26	163,794.81	3,692,998.23
应付股利	六、29	1,027,618.18	1,027,618.18	1,027,618.18
其他应付款	六、20	157,995,913.66	208,936,170.87	138,165,433.81
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、21	221,165,113.13	307,157,612.60	633,480,438.20
其他流动负债				
流动负债合计		2,755,888,151.42	2,178,815,320.90	2,023,626,584.22
非流动负债:				
长期借款	六、22	1,493,482,573.97	1,744,981,417.08	3,522,885,479.08
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、23	4,126,506,337.07	3,605,144,167.10	2,102,337,717.80
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,619,988,911.04	5,350,125,584.18	5,625,223,196.88
负 债 合 计		8,375,877,062.46	7,528,940,905.08	7,648,849,781.10
所有者权益:				
实收资本	六、24	1,858,630,000.00	1,550,000,000.00	1,026,300,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、25	4,848,294.84	4,848,294.84	951,364.85
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、26	5,469,398.00	5,469,398.00	
一般风险准备				
未分配利润	六、27	369,409,397.70	271,605,735.92	134,203,301.58
归属于母公司所有者权益合计		2,238,357,090.54	1,831,923,428.76	1,161,454,666.43
少数所有者权益		896,271,270.47	753,313,211.59	578,769,632.49
所有者权益合计		3,134,628,361.01	2,585,236,640.35	1,740,224,298.92
负债和所有者权益总计		11,510,505,423.47	10,114,177,545.43	9,389,074,080.02

法定代表人:

周瑶

主管会计工作负责人:

陈维敏

会计机构负责人:

宋宇



母公司资产负债表

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		273,015,950.68	11,067,357.65	20,762,654.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	9,887,601.00	10,687,601.00	8,090,000.00
预付款项		580,655.64	204,465.80	
应收利息		1,162,571.42		
应收股利				
其他应收款	十四、2	27,407,575.70	23,687,440.96	5,891,868.46
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		81.60	60,000,081.60	49,438.46
流动资产合计		312,054,436.04	105,646,947.01	34,793,961.21
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	1,318,463,127.37	1,058,932,244.27	920,905,369.41
投资性房地产				
固定资产		937,206.18	1,132,724.45	1,355,659.31
在建工程		3,521,936.26	3,694,167.16	2,794,099.36
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,575,791.52	1,320,937.27	1,490,474.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,172,500,000.00	590,500,000.00	126,500,000.00
非流动资产合计		2,496,998,061.33	1,655,580,073.15	1,053,045,602.23
资产总计		2,809,052,497.37	1,761,227,020.16	1,087,839,563.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 上海电力新能源发展有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款		900,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		3,523,330.96	1,659,769.76	680,352.15
预收款项				
应付职工薪酬		18,321.54	76,320.65	65,564.68
应交税费		436,410.23	4,796,634.72	519,074.79
应付利息		1,196,250.00		
应付股利				
其他应付款		3,144.00	315.00	73,277.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		905,177,456.73	156,533,040.13	151,338,268.62
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		905,177,456.73	156,533,040.13	151,338,268.62
所有者权益:				
实收资本		1,858,630,000.00	1,550,000,000.00	1,026,300,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,469,398.00	5,469,398.00	
未分配利润		39,775,642.64	49,224,582.03	-89,798,705.18
所有者权益合计		1,903,875,040.64	1,604,693,980.03	936,501,294.82
负债和所有者权益总计		2,809,052,497.37	1,761,227,020.16	1,087,839,563.44

法定代表人:

周瑶

主管会计工作负责人:

陈维敏

会计机构负责人:

宋宇

合并利润表

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	六、28	676,056,091.58	1,189,499,903.63	768,993,511.53
二、营业总成本		489,184,557.51	893,382,330.78	615,852,605.07
其中：营业成本	六、28	294,333,076.46	538,465,200.85	366,562,060.03
税金及附加	六、29	9,233,200.96	5,354,556.10	1,692,704.57
销售费用				
管理费用	六、30	16,783,909.38	39,994,407.67	32,335,185.35
财务费用	六、31	168,834,370.71	309,568,166.16	215,262,655.12
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	36,062.10	-17,361,574.47	38,143.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,062.10	523,449.37	38,143.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	六、33	422,389.65	1,623,185.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,329,985.82	280,379,183.91	153,179,050.35
加：营业外收入	六、34	45,140.36	2,822,964.20	708,396.62
减：营业外支出	六、35	1,867,970.13	3,039,845.05	409,347.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,507,156.05	280,162,303.06	153,478,099.93
减：所得税费用	六、36	12,651,685.39	19,077,948.96	5,390,030.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,855,470.66	261,084,354.10	148,088,069.47
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,855,470.66	261,084,354.10	148,088,069.47
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、少数所有者损益		75,051,808.88	118,212,521.76	67,731,439.63
2、归属于母公司所有者的净利润		97,803,661.78	142,871,832.34	80,356,629.84
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
1.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		172,855,470.66	261,084,354.10	148,088,069.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,803,661.78	142,871,832.34	80,356,629.84
归属于少数所有者的综合收益总额		75,051,808.88	118,212,521.76	67,731,439.63

法定代表人：

周强

主管会计工作负责人：

陈维敏

会计机构负责人：

宋宇

母公司利润表

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	65,965.58	8,761,887.49	7,371,697.91
减：营业成本	十四、4	12,791,739.29	26,042,316.01	23,197,394.14
税金及附加		260,488.73	474,095.85	240,223.19
销售费用				
管理费用		6,670,081.38	12,755,416.65	10,836,696.81
财务费用		4,452,686.54	5,546,728.38	8,624,365.60
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	14,748,213.90	184,710,833.98	8,796,022.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,062.10	523,449.37	38,143.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,360,816.46	148,654,164.58	-26,730,959.61
加：营业外收入		90.00	6,000.00	467,536.23
减：营业外支出				531.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,360,726.46	148,660,164.58	-26,263,954.89
减：所得税费用		88,212.93	4,167,479.37	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,448,939.39	144,492,685.21	-26,263,954.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,448,939.39	144,492,685.21	-26,263,954.89
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-9,448,939.39	144,492,685.21	-26,263,954.89

法定代表人：

周瑶

主管会计工作负责人：

张颖

会计机构负责人：

宋宇



合并现金流量表

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016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		350,463,619.53	1,064,257,461.25	595,293,500.72
收到的税费返还		434,163.52	2,287,674.98	6,607,367.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,453,971.27	6,087,498.19	8,166,981.43
经营活动现金流入小计		353,351,754.32	1,072,632,634.42	610,067,849.83
购买商品、接受劳务支付的现金		33,450,853.96	71,410,906.57	55,942,248.55
支付给职工以及为职工支付的现金		18,680,504.82	35,986,670.29	32,059,175.70
支付的各项税费		25,600,915.40	24,180,605.41	7,655,921.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	30,599,314.45	31,741,590.67	24,634,137.68
经营活动现金流出小计		108,331,588.63	163,319,772.94	120,291,483.24
经营活动产生的现金流量净额		245,020,165.69	909,312,861.48	489,776,366.59
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			385,158,415.35	
收到其他与投资活动有关的现金	六、37		112,667,624.08	4,376,864.67
投资活动现金流入小计			497,826,039.43	4,376,864.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,458,213.05	524,733,210.87	439,052,657.83
投资支付的现金		12,443,900.00	112,041,154.00	20,747,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				8,422,902.41
支付其他与投资活动有关的现金	六、37			181,110.00
投资活动现金流出小计		486,902,113.05	636,774,364.87	468,403,670.24
投资活动产生的现金流量净额		-486,902,113.05	-138,948,325.44	-464,026,805.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		376,536,250.00	673,482,662.00	670,770,000.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		67,906,250.00	149,782,662.00	144,470,000.00
取得借款所收到的现金		2,183,147,932.89	852,058,000.00	2,623,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	16,832,275.02	35,444,185.22	56,373,139.80
筹资活动现金流入小计		2,576,516,457.91	1,560,984,847.22	3,350,643,139.80
偿还债务所支付的现金		1,789,586,857.00	1,068,293,552.00	998,143,552.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,741,561.04	248,953,531.91	261,012,112.94
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			35,592,279.94	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	217,698,755.40	819,350,638.95	2,042,582,995.98
筹资活动现金流出小计		2,058,027,173.44	2,136,597,722.86	3,301,738,660.92
筹资活动产生的现金流量净额		518,489,284.47	-575,612,875.64	48,904,478.88
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	六、37	276,607,337.11	194,751,660.40	74,654,039.90
加：年初现金及现金等价物余额	六、37	471,366,915.88	276,615,255.48	201,961,215.58
六、年末现金及现金等价物余额	六、37	747,974,252.99	471,366,915.88	276,615,255.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016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		800,000.00	6,690,000.00	8,574,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		841,891.62	687,487.89	1,497,449.46
经营活动现金流入小计		1,641,891.62	7,377,487.89	10,071,449.46
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		16,999,457.24	23,783,662.23	27,985,640.44
支付的各项税费		4,841,227.11	599,502.04	1,089,812.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,207,078.11	12,368,589.66	10,433,598.21
经营活动现金流出小计		27,047,762.46	36,751,753.93	39,509,050.82
经营活动产生的现金流量净额		-25,405,870.84	-29,374,266.04	-29,437,601.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	645,046,351.02	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,432,309.87	53,632,940.14	9,099,620.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
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		74,432,309.87	698,679,291.16	35,099,620.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		294,400.00	1,076,510.00	2,003,785.58
投资支付的现金		841,494,821.00	1,195,548,125.49	280,156,126.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		841,789,221.00	1,196,624,635.49	282,159,911.58
投资活动产生的现金流量净额		-767,356,911.13	-497,945,344.33	-247,060,291.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		308,630,000.00	523,700,000.00	526,300,000.00
取得借款收到的现金		1,800,000,000.00	300,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,108,630,000.00	823,700,000.00	716,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000,000.00	300,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,336,625.00	6,075,686.27	9,409,127.08
支付其他与筹资活动有关的现金		582,000.00		
筹资活动现金流出小计		1,053,918,625.00	306,075,686.27	459,409,127.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,054,711,375.00	517,624,313.73	256,890,872.92
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：年初现金及现金等价物余额		11,067,357.65	20,762,654.29	40,369,674.24
六、年末现金及现金等价物余额				
		273,015,950.68	11,067,357.65	20,762,654.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

2018年1-6月

2018年1-6月												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	1,550,000,000.00			4,848,294.84				5,469,398.00		271,605,735.92	753,313,211.59	2,585,236,640.35
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	1,550,000,000.00			4,848,294.84				5,469,398.00		271,605,735.92	753,313,211.59	2,585,236,640.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	308,630,000.00									97,803,661.78	142,958,058.88	549,391,720.66
（一）综合收益总额										97,803,661.78	75,051,808.88	172,855,470.66
（二）所有者投入和减少资本	308,630,000.00										67,906,250.00	376,536,250.00
1.所有者投入普通股	308,630,000.00										67,906,250.00	376,536,250.00
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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）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.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	1,858,630,000.00			4,848,294.84				5,469,398.00		369,409,397.70	896,271,270.47	3,134,628,361.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3802

陈维政

宋宇

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2017年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	1,026,300,000.00			951,364.85							134,203,301.58	578,769,632.49	1,740,224,298.92
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	1,026,300,000.00			951,364.85							134,203,301.58	578,769,632.49	1,740,224,298.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	523,700,000.00			3,896,929.99				5,469,398.00			137,402,434.34	174,543,579.10	845,012,341.43
（一）综合收益总额											142,871,832.34	118,212,521.76	261,084,354.10
（二）所有者投入和减少资本	523,700,000.00			3,896,929.99								91,923,337.28	619,520,267.27
1.所有者投入普通股	523,700,000.00											149,782,662.00	673,482,662.00
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				3,896,929.99								-57,859,324.72	-53,962,394.73
（三）利润分配								5,469,398.00			-5,469,398.00	-35,592,279.94	-35,592,279.94
1.提取盈余公积								5,469,398.00			-5,469,398.00		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-35,592,279.94	-35,592,279.94
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.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	1,550,000,000.00			4,848,294.84				5,469,398.00			271,605,735.92	753,313,211.59	2,585,236,640.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋宇

陈维敏

周瑞

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2016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	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数所有者权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00									53,846,671.74	332,167,029.46	886,013,701.20
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	500,000,000.00									53,846,671.74	332,167,029.46	886,013,701.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	526,300,000.00			951,364.85						80,356,629.84	246,602,603.03	854,210,597.72
（一）综合收益总额										80,356,629.84	67,731,439.63	148,088,069.47
（二）所有者投入和减少资本	526,300,000.00			951,364.85							178,871,163.40	706,122,528.25
1.所有者投入普通股	526,300,000.00										144,470,000.00	670,770,000.00
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				951,364.85							34,401,163.40	35,352,528.25
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（或股东）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.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	1,026,300,000.00			951,364.85						134,203,301.58	578,769,632.49	1,740,224,298.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周瑶

张淑

陆维政

宋宇

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,550,000,000.00							5,469,398.00	49,224,582.03	1,604,693,980.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,550,000,000.00							5,469,398.00	49,224,582.03	1,604,693,980.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	308,630,000.00								-9,448,939.39	299,181,060.61
（一）综合收益总额									-9,448,939.39	-9,448,939.39
（二）所有者投入和减少资本	308,630,000.00									308,630,000.00
1.所有者投入普通股	308,630,000.00									308,630,000.00
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.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	1,858,630,000.00							5,469,398.00	39,775,642.64	1,903,875,040.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	1,026,300,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,026,300,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	523,700,000.00						
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	523,700,000.00						
1.所有者投入普通股	523,700,000.00						
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					5,469,398.00		
2.对所有者的分配					5,469,398.00		
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.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	1,550,000,000.00						
					5,469,398.00	49,224,582.03	1,604,693,980.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：上海电力新能源发展有限公司

项 目	2016年度										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00									-63,534,750.29	436,465,249.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00									-63,534,750.29	436,465,249.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	526,300,000.00									-26,263,954.89	500,036,045.11
（一）综合收益总额										-26,263,954.89	-26,263,954.89
（二）所有者投入和减少资本	526,300,000.00										526,300,000.00
1.所有者投入普通股	526,300,000.00										526,300,000.00
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.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	1,026,300,000.00									-89,798,705.18	936,501,294.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋宇

陈维敏

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

一、公司的基本情况

上海电力新能源发展有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系上海电力股份有限公司出资设立的全资子公司,并于 2012 年 6 月 18 日取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的编号为 91310230598150635F 的企业法人营业执照,公司原注册资本为人民币 3 亿元;2013 年 5 月上海电力股份有限公司增资人民币 2 亿元,本公司注册资本变更为人民币 5 亿元;2016 年 7 月上海电力股份有限公司对本公司增资,本公司注册资本变更为人民币 10 亿元;2017 年 2 月上海电力股份有限公司对本公司增资,本公司注册资本变更为人民币 18.60 亿元。

截至 2018 年 6 月 30 日,上海电力股份有限公司实缴出资 18.5863 亿元。

公司法定代表人:周瑶;公司住所:上海市崇明区新河镇新申路 921 弄 2 号 E 区 316 室(上海富盛经济开发区)。

本公司属于电力行业,主要从事风力发电、太阳能光伏及光热发电、生物质发电等新能源与可再生能源发电项目、分布式供能项目、动力电池及储能项目的投资、开发、建设、运营、维护、管理、技术服务,新能源科技领域内技术咨询、技术服务、技术开发和技术转让,电力投资,项目工程管理及设备的制造、销售,合同能源管理。

二、合并财务报表范围

本集团报告期间合并财务报表范围包括本公司及江苏苏美达上电发电有限公司、苏美达东台发电有限公司等 34 家二级子公司、13 家三级子公司。各期纳入合并财务报表的子公司名单如下:

序号	公司全称	公司简称	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
1	江苏苏美达上电发电有限公司	苏美达上电	√	√	√
2	苏美达东台发电有限公司	苏美达东台	√	√	√
3	泗阳沃达行新能源有限公司	泗阳沃达	√	√	√
4	萧县协合风力发电有限公司	萧县协合	√	√	√
5	宿州协合风力发电有限公司	宿州协合	√	√	√
6	烟台亿豪新能源开发有限公司	烟台亿豪	√	√	√
7	宿迁协合新能源有限公司	宿迁协合	√	√	√
7-1	天长协合风力发电有限公司	天长协合	√	√	√
8	丰县苏新新能源有限公司	丰县苏新	√	√	√
9	海安策兰投资有限公司	海安策兰	√	√	√
10	嘉兴上电光伏发电有限公司	嘉兴上电	√	√	√

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

序号	公司全称	公司简称	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
11	中电投中旗光伏发电有限公司	中电投中旗	√	√	√
12	江苏格雷德投资有限公司	江苏格雷德	√	√	√
12-1	鄯善海林光伏发电有限公司	鄯善海林	√	√	√
13	赤峰市永能新能源有限公司	赤峰永能	√	√	√
14	张北天宏太阳能发电科技有限公司	张北天宏	√	√	√
15	麻城市孚旭电力有限公司	麻城孚旭	√	√	√
16	上海电力盐城北龙港光伏发电有限公司	盐城北龙港	√	√	√
17	海安县光亚新能源有限公司	海安光亚	√	√	√
18	东至上电新能源发展有限公司	东至上电	√	√	√
19	上海绿拜新能源有限公司	上海绿拜	√	√	√
19-1	上海长浦新电漕泾光伏发电有限公司	上海长浦	√	√	√
20	湖北阳财光伏科技有限公司	湖北阳财	√	√	√
20-1	宜城晶盛光伏科技有限公司	宜城晶盛	√	√	√
21	浑源东方宇华风力开发有限公司	浑源东方	√	√	√
22	广西富凯利源投资有限公司	广西富凯	√	√	
22-1	广西睿威新能源投资有限公司	广西睿威	√	√	
23	寿光紫泉上电新能源有限公司	寿光紫泉	√	√	
23-1	寿光森爱新能源有限公司	寿光森爱	√	√	
24	齐河县善能新能源有限公司	齐河善能	√	√	
24-1	齐河县鼎源电力有限公司	齐河鼎源	√	√	
25	盘州市中电电气新能源有限公司	盘州新能源	√	√	
25-1	盘州市中电电气光伏发电有限公司	盘州中电	√	√	
26	济南盈光合新能源科技有限公司	济南盈光合	√	√	
26-1	山东郓城锐鸣能源科技有限公司	山东郓城	√	√	
27	湖南晶尧分布式能源服务有限公司	湖南晶尧	√	√	
27-1	华容晶尧电力有限公司	华容晶尧	√	√	
28	当阳华鑫微网能源开发有限公司	当阳华鑫	√	√	
28-1	当阳市华直光伏发电有限公司	当阳华直	√	√	
29	湖南晶锐新能源有限公司	湖南晶锐	√	√	
29-1	华容伏昇新能源有限公司	华容伏昇	√	√	
30	荆门寅中能源科技有限公司	荆门寅中	√	√	
30-1	荆门寅晒能源有限公司	荆门寅晒	√	√	
31	湖北天湖能源有限公司	湖北天湖	√	√	

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

序号	公司全称	公司简称	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
32	郑州杭嘉新能源有限公司	郑州杭嘉	√	√	
33	广西浩德新能源有限公司	广西浩德	√	√	
34	上电平南新能源有限公司	上电平南	√	√	
35	金湖振合新能源科技有限公司	金湖振合			√
36	高邮市振发新能源科技有限公司	高邮振发			√
37	振发太阳能科技滨海有限公司	振发太阳能			√
38	南通市弘煜投资有限公司	南通弘煜			√
39	南通建海投资有限公司	南通建海			√
40	海安鼎辉新能源有限公司	海安鼎辉			√
41	新疆上融新能源开发有限公司	新疆上融			√
41-1	巴里坤融信华创风电投资有限公司	巴里坤融信			√
41-2	西吉县融信风电有限公司	西吉融信			√

2016 年度因非同一控制下企业合并增加海安县光亚新能源有限公司、上海绿拜新能源有限公司、上海长浦新电漕泾光伏发电有限公司、湖北阳财光伏科技有限公司、宣城晶盛光伏科技有限公司、浑源东方宇华风力开发有限公司。

2016 年度因新设增加东至上电新能源发展有限公司。

2017 年度因非同一控制下企业合并增加广西富凯利源投资有限公司、广西睿威新能源投资有限公司、寿光紫泉上电新能源有限公司、寿光森爱新能源有限公司、齐河县善能新能源有限公司、齐河县鼎源电力有限公司、盘州市中电电气新能源有限公司、盘州市中电电气光伏发电有限公司、济南盈光合新能源科技有限公司、山东郓城锐鸣能源科技有限公司、湖南晶尧分布式能源服务有限公司、华容晶尧电力有限公司、当阳华鑫微网能源开发有限公司、当阳市华直光伏发电有限公司、湖南晶锐新能源有限公司、华容伏昇新能源有限公司、荆门寅中能源科技有限公司、荆门寅晒能源有限公司、湖北天湖能源有限公司、郑州杭嘉新能源有限公司、广西浩德新能源有限公司共 12 家二级子公司、9 家三级子公司。

2017 年度因新设增加上电平南新能源有限公司。

2017 年度因处置减少金湖振合新能源科技有限公司、高邮市振发新能源科技有限公司、振发太阳能科技滨海有限公司、南通市弘煜投资有限公司、南通建海投资有限公司、海安鼎辉新能源有限公司、新疆上融新能源开发有限公司（原名新疆融信华创股权投资有限公司）、巴里坤融信华创风电投资有限公司、西吉县融信风电有限公司共 7 家二级子公司、2 家三级子公司。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

子公司的相关信息详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

6. 现金及现金等价物

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。

7. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	以应收无减值迹象的关联方款项为信用风险特征划分组合
风险较低组合	以回收风险程度较低为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
风险较低组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

1) 应收关联方款项如存在减值迹象,应进行减值测试并根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2) 风险较低组合一般包括下列应收款项:

① 应收政府部门款项,例如应收可再生能源补助;

② 应收的各类保证金、押金、备用金等;

③ 应收内部部门或职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质的款项。

3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
-----------	------------------------------

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、燃料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,原材料取得和发出日常核算时以计划成本计价,期末调整为实际成本,燃料及其他存货的取得以实际成本计价,进口煤按照个别计价法计价,其余燃料发出按照加权平均法计价。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

直接用于出售的燃料等存货,其可变现净值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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值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。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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）

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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、机器设备、运输设备等。

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	房屋及建筑物	15-30	0-5	6.67-3.17
2	机器设备	4-20	0-5	25.00-4.75
3	运输设备	6-25	0-5	16.67-3.80

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备、运输设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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、投资性房地产和存货等的借款费用,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。

专门借款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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、海域使用权等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；海域使用权按其使用年限平均摊销；计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。

15. 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、使用寿命有限的无形资产进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当年大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租金、水库承包经营权等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 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、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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、年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。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。

18. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本集团已将电力、热力等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认政策:

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入本集团,劳务的完成程度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018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. 政府补助

本集团的政府补助包括财政扶持资金、财政奖励(城镇土地使用税补助)等。

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。

本集团将与日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;与日常经营活动无关的政府补助,计入营业外收支。

20. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

21. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量

持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

23. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称 42 号准则）的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。2017 年 5 月 10 日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（以下简称新 16 号准则）的通知（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行。2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（以下简称通知）（财会〔2017〕30 号），要求按该通知编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制 2018 年 1-6 月、2017 年度财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理，具体如下：

1) 《企业会计准则第 16 号—政府补助》

新 16 号准则对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据新 16 号准则进行调整。该项会计政策变更采用未来适用法，无需对 2017 年比较财务报表进行重述。本集团将与 2018 年 1-6 月、2017 年度日常经营活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对财务报表的具体影响如下：

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

受影响的项目	2018 年 1-6 月	
	调整前	调整后
其他收益	0.00	422,389.65
营业外收入	467,530.01	45,140.36

(续)

受影响的项目	2017 年度	
	调整前	调整后
其他收益	0.00	1,623,185.53
营业外收入	4,446,149.73	2,822,964.20

2) 《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

42 号准则要求将符合条件的非流动资产及负债划分为持有待售类别,并按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量;对于符合条件的组成部分相关的损益计入终止经营损益。通知要求新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,并对可比期间的比较数据进行调整。

由于本集团 2018 年 1-6 月、2017 年度及 2016 年度均未发生属于“资产处置收益”核算范围的营业外收支,该会计政策变更对本集团 2018 年 1-6 月、2017 年度及 2016 年度财务报表不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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. 税收优惠

(1) 本公司所属光伏发电企业符合财政部、国家税务总局发布的《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税[2016]81 号)有关规定,自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受“即征即退 50%”的增值税优惠政策;所属风力发电企业符合财政部、国家税务总局发布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74 号)有关规定,自 2015 年 7 月 1 日起享受“即征即退 50%”的增值税优惠政策。

(2) 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80 号文)的相关规定,本公司所属光伏发电企业、风力发电企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	47,575.36	35,476.46
银行存款	747,933,275.88	471,338,177.48
合计	747,980,851.24	471,373,653.94

注:银行存款年末余额包含使用受限的资金 6,598.25 元。

2. 应收票据

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,720,000.00	3,465,028.30
合计	5,720,000.00	3,465,028.30

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,274,640,773.31	100.00	0.00	0.00	1,274,640,773.31

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中: 账龄组合	105,604,959.78	8.29	0.00	0.00	105,604,959.78
关联方组合	4,700,000.00	0.37	0.00	0.00	4,700,000.00
风险较低组合	1,164,335,813.53	91.34	0.00	0.00	1,164,335,813.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,274,640,773.31	100.00	0.00	0.00	1,274,640,773.31

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	837,881,247.13	100.00	0.00	0.00	837,881,247.13
其中: 账龄组合	91,742,453.21	10.95	0.00	0.00	91,742,453.21
关联方组合	4,700,000.00	0.56	0.00	0.00	4,700,000.00
风险较低组合	741,438,793.92	88.49	0.00	0.00	741,438,793.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	837,881,247.13	—	0.00	—	837,881,247.13

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,604,959.78	0.00	0.00
合计	105,604,959.78	0.00	0.00

2) 组合中,采用风险较低组合法计提坏账准备的应收账款

项目	款项性质	2018 年 6 月 30 日		
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	可再生能源补贴	183,015,271.49	0.00	0.00
国网安徽省电力有限公司	可再生能源补贴	159,474,039.83	0.00	0.00
国网湖北省电力有限公司	可再生能源补贴	154,110,655.54	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	款项性质	2018 年 6 月 30 日		
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国网内蒙古东部电力有限公司	可再生能源补贴	115,820,475.01	0.00	0.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司	可再生能源补贴	113,922,769.25	0.00	0.00
国网山西省电力公司	可再生能源补贴	90,159,788.92	0.00	0.00
国网山东省电力公司	可再生能源补贴	81,869,786.99	0.00	0.00
国网新疆电力有限公司	可再生能源补贴	74,133,844.76	0.00	0.00
国网广西省电力公司	可再生能源补贴	44,318,745.45	0.00	0.00
国网冀北电力有限公司	可再生能源补贴	31,812,816.65	0.00	0.00
贵州电网有限责任公司	可再生能源补贴	29,861,480.55	0.00	0.00
国网湖南省电力公司	可再生能源补贴	29,024,624.23	0.00	0.00
广西电网有限责任公司	可再生能源补贴	23,941,630.13	0.00	0.00
国网河南省电力公司	可再生能源补贴	21,589,945.47	0.00	0.00
国网上海市电力公司	可再生能源补贴	10,797,849.05	0.00	0.00
国网浙江省电力公司	可再生能源补贴	482,090.21	0.00	0.00
合计	—	1,164,335,813.53	0.00	—

本公司所属企业苏美达上电等 17 家新能源企业,根据国家有关规定,已纳入国家可再生能源补贴目录,可以获取国家补贴资金;湖北阳财等 17 家新能源企业,由于刚投产或处于在建期间,尚未开始申请。本集团确信,目前已投产尚未开始申请的新能源企业满足纳入国家可再生能源补贴目录的各项条件,纳入目录不存在任何障碍,相关经济利益能够流入企业。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

本集团本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	2018 年 6 月 30 日	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	189,888,249.94	14.90	0.00
国网安徽省电力有限公司	169,636,560.21	13.31	0.00
国网湖北省电力公司	162,853,468.41	12.78	0.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司	122,519,748.39	9.61	0.00
国网内蒙古东部电力有限公司	118,649,140.01	9.31	0.00
合计	763,547,166.96	59.91	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,965,005.70	95.34	19,583,771.25	88.77
1-2 年	2,833,963.91	4.66	2,477,163.76	11.23
合计	60,798,969.61	100.00	22,060,935.01	100.00

(2) 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	2018 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
上海上电电力工程有限公司	12,490,000.00	1 年以内	20.54
常州亿晶光电科技有限公司	11,939,602.60	1 年以内	19.64
河南万邦国际农产品物流股份有限公司	7,350,000.00	1 年以内	12.09
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	4,837,292.59	1 年以内	7.96
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	2,365,000.00	1 年以内	3.89
合计	38,981,895.19	—	64.12

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,266,483.14	100.00	0.00	0.00	30,266,483.14
其中: 账龄组合	2,297,603.35	7.59	0.00	0.00	2,297,603.35
关联方组合	19,950,000.00	65.92	0.00	0.00	19,950,000.00
风险较低组合	8,018,879.79	26.49	0.00	0.00	8,018,879.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,266,483.14	100.00	0.00	0.00	30,266,483.14

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,030,668.07	100.00	0.00	0.00	27,030,668.07
其中: 账龄组合	2,470,721.00	9.14	0.00	0.00	2,470,721.00
关联方组合	19,950,000.00	73.81	0.00	0.00	19,950,000.00
风险较低组合	4,609,947.07	17.05	0.00	0.00	4,609,947.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,030,668.07	100.00	0.00	—	27,030,668.07

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,297,603.35	0.00	0.00
合计	2,297,603.35	0.00	0.00

2) 组合中,采用风险较低组合法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	7,718,370.53	0.00	0.00
备用金	300,509.26	0.00	0.00
合计	8,018,879.79	0.00	0.00

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	21,370,974.68	21,914,649.73
押金、保证金	7,718,370.53	4,346,821.00
备用金	300,509.26	263,126.07
其他	876,628.67	506,071.27
合计	30,266,483.14	27,030,668.07

(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	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新疆上融新能源开发有限公司	往来款	19,950,000.00	1 年以内	65.91	0.00
岳阳市公共资源交易中心	押金、保证金	3,380,000.00	1 年以内	11.17	0.00
河南万邦国际农产品物流股份有限公司	押金、保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.61	0.00
欧贝黎新能源科技股份有限公司	往来款	719,030.30	1 年以内	2.38	0.00
华容县北景港镇人民政府	押金、保证金	700,000.00	2-3 年	2.31	0.00
合计	—	26,749,030.30	—	88.38	0.00

6. 存货

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,692.31	0.00	2,692.31	139,444.45	0.00	139,444.45
合计	2,692.31	0.00	2,692.31	139,444.45	0.00	139,444.45

7. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	137,811,444.06	136,255,898.16
待认证进项税	39,927,531.61	20,908,444.61
预缴企业所得税	40,494.90	90,311.09
合计	177,779,470.57	157,254,653.86

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

8. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业	61,307,500.00	53,072,116.92	8,330,000.00	0.00	36,062.10	0.00
海安协合风力发电有限公司	20,470,500.00	20,578,420.42	0.00	0.00	36,062.10	0.00
庆云上电风力发电有限公司	39,837,000.00	31,493,696.50	8,330,000.00	0.00	0.00	0.00
上海崇明北沿新能源发电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	61,307,500.00	53,072,116.92	8,330,000.00	0.00	36,062.10	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动				2018 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	61,438,179.02	0.00
海安协合风力发电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	20,614,482.52	0.00
庆云上电风力发电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	39,823,696.50	0.00
上海崇明北沿新能源发电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	61,438,179.02	0.00

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2017年12月31日	169,178,506.91	6,744,839,690.26	7,761,656.78	6,921,779,853.95
2. 本期增加金额	0.00	2,042,236,486.39	847,075.72	2,043,083,562.11
(1) 购置	0.00	1,306,344.03	847,075.72	2,153,419.75
(2) 在建工程转入	0.00	2,040,930,142.36	0.00	2,040,930,142.36
3. 本期减少金额	0.00	178,432.99	289,572.65	468,005.64
(1) 处置或报废	0.00	4,360.00	0.00	4,360.00
(2) 其他	0.00	174,072.99	289,572.65	463,645.64
4. 2018年6月30日	169,178,506.91	8,786,897,743.66	8,319,159.85	8,964,395,410.42
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2017年12月31日	23,562,356.87	724,350,667.30	5,030,190.23	752,943,214.40
2. 本期增加金额	4,245,159.88	217,508,872.29	341,688.95	222,095,721.12
(1) 计提	4,245,159.88	217,508,872.29	341,688.95	222,095,721.12
3. 本期减少金额	0.00	4,360.00	0.00	4,360.00
(1) 处置或报废	0.00	4,360.00	0.00	4,360.00
4. 2018年6月30日	27,807,516.75	941,855,179.59	5,371,879.18	975,034,575.52

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	机器设备	运输工具	合计
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2017年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2018年6月30日	141,370,990.16	7,845,042,564.07	2,947,280.67	7,989,360,834.90
2. 2017年12月31日	145,616,150.04	6,020,489,022.96	2,731,466.55	6,168,836,639.55

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
大同浑源官儿乡 100MW 风电工程项目 机器、设备及相关设施	757,792,512.31	50,358,498.02	0.00	707,434,014.29
华直当阳市庙前镇 4*20MW 光伏发电项目机器、设备及相关设施	403,893,360.91	6,039,701.65	0.00	397,853,659.26
浩德武鸣区宁武镇 50MWp 农业光伏电站项目机器、设备及相关设施	377,900,429.59	9,972,375.07	0.00	367,928,054.52
麻城中馆驿镇 50MW 光伏发电项目 机器、设备及相关设施	404,647,884.15	45,326,254.50	0.00	359,321,629.65
华容县北景港镇上横州 20MWp、和平 20MWp 分布式农光互补光伏发电项目	323,768,535.80	8,552,891.94	0.00	315,215,643.86
华容北景港镇朝阳 20MW、向阳 20MW 光伏发电项目机器、设备及相关设施	304,122,210.08	5,110,573.26	0.00	299,011,636.82
贵州盘县老黑山一期 50MWp 光伏电站项目机器、设备及相关设施	302,426,658.47	13,301,172.50	0.00	289,125,485.97
郑州万邦物流园 60MW 光伏发电项目机器、设备及相关设施	292,798,565.99	7,726,628.82	0.00	285,071,937.17
萧县协和灵山 48MW 风电场项目机器、设备及相关设施	307,626,224.25	32,425,541.97	0.00	275,200,682.28
察右中旗 200MWp 光伏并网发电项目 机器、设备及相关设施	321,573,410.77	47,663,997.59	0.00	273,909,413.18
北海市铁山港区营盘镇石村 40MWp 农业光伏大棚项目机器、设备及相关设施	250,341,600.00	19,818,709.98	0.00	230,522,890.02
湖北天湖孝感三汉 40MWp 设施农业光伏发电项目 机器、设备及相关设施	194,232,074.55	11,146,199.17	0.00	183,085,875.38
山东寿光农产品物流园屋顶 30MW 光伏发电项目机器、设备及相关设施	190,092,689.24	9,196,613.91	0.00	180,896,075.33
山东郓城锐鸣 30MW 光伏扶贫电站项目机器、设备及相关设施	178,219,498.70	9,376,317.48	0.00	168,843,181.22
安徽天长高邮湖 48 兆瓦风电项目机器、设备及相关设施	236,804,700.00	70,424,065.77	0.00	166,380,634.23
寅晒能源荆门 30.89394MW 屋顶分布式项目机器、设备及相关设施	165,919,942.43	3,912,608.60	0.00	162,007,333.83
齐河盖世物流 50MWp 屋顶光伏发电项目机器、设备及相关设施	168,863,702.56	8,181,696.63	0.00	160,682,005.93
江苏盐城北龙港 20MW 渔光互补光伏发电项目机器、设备及相关设施	122,112,237.13	15,675,258.04	0.00	106,436,979.09
湖北阳财 19MW 渔光互补光伏电站项目机器、设备及相关设施	92,091,235.00	8,152,767.30	0.00	83,938,467.70
海安光亚 9.6MW 光伏发电项目机器、设备及相关设施	61,798,087.34	6,062,157.96	0.00	55,735,929.38
泗阳沃达 6MW 光伏发电项目机器、设备及相关设施	53,601,548.21	12,489,423.20	0.00	41,112,125.01
嘉兴智慧产业创业园 3.798MW 分布式光伏发电项目机器设备及相关设施	39,298,368.34	6,623,062.81	0.00	32,675,305.53
合计	5,549,925,475.82	407,536,516.17	0.00	5,142,388,959.65

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 未办妥产权证的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	14,179,003.80	正在办理中
合计	14,179,003.80	—

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日,本集团用于抵押的固定资产账面价值为 756,071,388.50 元,详见本附注六、38.所有权或使用权受到限制的资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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
基建项目	417,823,325.68	0.00	417,823,325.68	1,702,503,108.89	0.00	1,702,503,108.89
技改工程	23,101,213.30	0.00	23,101,213.30	14,401,637.87	0.00	14,401,637.87
项目前期费用	3,092,066.70	0.00	3,092,066.70	3,092,066.70	0.00	3,092,066.70
合计	444,016,605.68	0.00	444,016,605.68	1,719,996,813.46	0.00	1,719,996,813.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
东至上电木塔 100MW 风电场项目	22,805,257.44	136,615,900.93	0.00	0.00	159,421,158.37
当阳华直 4*20MW 光伏电站项目	188,591,584.66	298,173,189.00	403,893,360.91	0.00	82,871,412.75
贵州盘县老黑山一期 50MW 光伏电站项目	75,606,664.62	101,526.67	0.00	0.00	75,708,191.29
长浦漕泾 20MW 移动式光伏示范电站项目二期	0.00	67,401,011.32	0.00	0.00	67,401,011.32
荆门寅晒 30.89394MW 屋顶分布式光伏电站项目	176,974,035.04	8,374,080.16	165,919,942.43	0.00	19,428,172.77
广西浩德 50MW 光伏电站项目	377,935,200.00	0.00	377,935,200.00	0.00	0.00
郑州杭嘉 60MW 光伏电站项目	292,798,565.99	0.00	292,798,565.99	0.00	0.00
湖南晶尧上横州 20MW、和平 20MW 光伏电站项目	278,584,989.24	45,183,546.56	323,768,535.80	0.00	0.00
长浦漕泾 20MW 移动式光伏示范电站项目	144,698,930.23	18,462,075.85	163,161,006.08	0.00	0.00
湖南晶锐华容北景港镇朝阳 20MW、向阳 20MW 农光互补光伏电站项目	138,290,739.71	165,831,470.37	304,122,210.08	0.00	0.00
合计	1,696,285,966.93	740,142,800.86	2,031,598,821.29	0.00	404,829,946.50

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

工程名称	预算数 (万元)	累计投入占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
东至上电木塔 100MW 风电场项目	85,155.94	18.72	18.72	20,534.25	20,534.25	4.90	自有、贷款
当阳华直 4*20MW 光伏电站项目	70,814.10	57.04	57.04	5,226,108.79	5,226,108.79	6.00	融资租赁
贵州盘县老黑山一期 50MW 光伏电站项目	43,576.57	86.77	86.77	6,159,652.57	2,327,200.67	6.00	融资租赁
长浦漕泾 20MW 移动式光伏示范电站项目二期	16,584.17	40.64	40.64	34,027.78	34,027.78	4.35	自有、贷款
荆门寅晒 30.89394MW 屋顶分布式光伏电站项目	19,408.70	95.50	100.00	2,444,516.32	1,218,955.12	4.90	融资租赁
广西浩德 50MW 光伏电站项目	45,105.98	83.79	100.00	960,000.00	0.00	—	融资租赁
郑州杭嘉 60MW 光伏电站项目	38,816.14	75.43	100.00	2,874,338.67	0.00	—	融资租赁
湖南晶尧上横州 20MW、和平 20MW 光伏电站项目	38,790.41	83.47	100.00	4,409,299.53	0.00	—	融资租赁
长浦漕泾 20MW 移动式光伏示范电站项目	19,153.75	85.18	100.00	2,138,629.17	563,325.00	4.35	自有、贷款
湖南晶锐华容北景港镇朝阳 20MW、向阳 20MW 农光互补光伏电站项目	33,548.36	90.65	100.00	3,445,943.18	1,985,143.80	6.00	融资租赁
合计	410,954.12	—	—	27,713,050.26	11,375,295.41	—	—

11. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2017 年 12 月 31 日	47,405,576.19	6,317,330.85	53,722,907.04
2. 本期增加金额	0.00	522,657.63	522,657.63
(1) 外购	0.00	145,299.14	145,299.14
(2) 在建工程转入	0.00	377,358.49	377,358.49
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2018 年 6 月 30 日	47,405,576.19	6,839,988.48	54,245,564.67
二、累计摊销	—	—	—
1. 2017 年 12 月 31 日	2,961,037.70	932,975.26	3,894,012.96
2. 本期增加金额	730,095.22	412,887.24	1,142,982.46
(1) 计提	730,095.22	412,887.24	1,142,982.46
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2018 年 6 月 30 日	3,691,132.92	1,345,862.50	5,036,995.42
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2018 年 6 月 30 日	43,714,443.27	5,494,125.98	49,208,569.25
2. 2017 年 12 月 31 日	44,444,538.49	5,384,355.59	49,828,894.08

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	29,746,959.92	办理过程中

12. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 6 月 30 日
土地租金	65,456,244.74	9,895,908.82	4,653,446.78	0.00	70,698,706.78
屋面租金	5,216,821.81	7,000,000.00	4,333,673.05	0.00	7,883,148.76
水库承包经营权	3,300,000.00	0.00	34,999.98	0.00	3,265,000.02
武当水库使用费	1,090,000.00	0.00	25,000.02	0.00	1,064,999.98
其他	372,655.73	463,300.20	231,650.10	0.00	604,305.83
合计	75,435,722.28	17,359,209.02	9,278,769.93	0.00	83,516,161.37

13. 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税	391,176,047.16	380,582,659.41
待认证进项税	127,805,953.17	117,674,797.40
预付设备款	30,000,000.00	0.00
融资租赁保证金	27,021,732.33	19,398,610.98
未实现售后租回损益	9,123,210.23	9,496,770.41
合计	585,126,942.89	527,152,838.20

14. 短期借款

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	1,017,192,000.00	291,576,000.00
质押借款	0.00	13,614,300.00
合计	1,017,192,000.00	305,190,300.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
工程、设备款	1,289,603,359.08	1,300,777,505.29
其他	51,004,226.62	47,856,399.41
合计	1,340,607,585.70	1,348,633,904.70

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
天津协合华兴风电装备有限公司	91,746,875.00	未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	39,878,176.80	未结算
新疆电力建设有限公司	29,331,500.00	未结算
深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	28,675,017.44	未结算
吉林协合电力工程有限公司	18,925,018.67	未结算
江苏汇泽电力工程有限公司	17,423,095.00	未结算
江苏苏美达新能源发展有限公司	8,110,806.72	未结算
四川省华蓥市南方送变电有限公司庐江分公司	7,065,505.80	未结算
中国电建集团核电工程公司	6,113,303.00	未结算
北京协合运维风电技术有限公司	5,765,293.45	未结算
合 计	253,034,591.88	—

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	184,823.92	15,367,978.98	15,408,154.03	144,648.87
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,966,570.85	2,966,570.85	0.00
合计	184,823.92	18,334,549.83	18,374,724.88	144,648.87

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	10,744,018.31	10,744,018.31	0.00
职工福利费	0.00	439,315.70	439,315.70	0.00
社会保险费	0.00	2,015,090.79	2,015,090.79	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	1,331,461.07	1,331,461.07	0.00
补充医疗保险	0.00	499,398.30	499,398.30	0.00
工伤保险费	0.00	63,610.18	63,610.18	0.00
生育保险费	0.00	120,621.24	120,621.24	0.00
住房公积金	0.00	946,312.92	946,312.92	0.00
工会经费和职工教育经费	184,823.92	446,647.74	486,822.79	144,648.87
劳务费	0.00	597,529.54	597,529.54	0.00
其他短期薪酬	0.00	179,063.98	179,063.98	0.00
合计	184,823.92	15,367,978.98	15,408,154.03	144,648.87

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	0.00	2,336,451.63	2,336,451.63	0.00
失业保险费	0.00	169,286.22	169,286.22	0.00
企业年金缴费	0.00	460,833.00	460,833.00	0.00
合计	0.00	2,966,570.85	2,966,570.85	0.00

17. 应交税费

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	717,348.98	57,578.55
企业所得税	5,505,692.92	6,238,156.50
个人所得税	90,318.75	597,291.13
印花税	58,666.87	322,022.30
城市维护建设税	13,080.30	2,878.93
教育费附加	13,080.30	2,878.93
房产税	56,538.60	40,799.74
土地使用税	176,274.22	64,197.72
地方水利建设基金	2,600.84	3,455.34
合 计	6,633,601.78	7,329,259.14

18. 应付利息

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款利息	7,315,353.05	163,794.81
长期借款利息	1,871,237.65	0.00
短期借款利息	1,745,283.56	0.00
合计	10,931,874.26	163,794.81

19. 应付股利

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
丰县苏新应付参股股东股利	1,027,618.18	1,027,618.18
合计	1,027,618.18	1,027,618.18

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	72,227,607.09	123,757,975.32
工程质保金	61,286,654.14	29,473,044.81
股权收购款	6,647,764.00	10,761,664.00
应付土地款	1,486,300.00	7,115,875.00
其他	16,347,588.43	37,827,611.74
合计	157,995,913.66	208,936,170.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
上海电气租赁有限公司	20,237,375.61	未结算
协合风电投资有限公司	18,518,350.57	未结算
湖北省华网电力工程有限公司	7,128,815.95	未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	5,788,205.00	未结算
深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	5,235,838.66	未结算
合 计	56,908,585.79	—

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	178,371,561.13	178,003,279.60
一年内到期的长期借款	42,793,552.00	129,154,333.00
合计	221,165,113.13	307,157,612.60

22. 长期借款

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	745,121,695.71	979,620,538.82
抵押借款	585,343,034.44	594,343,034.44
质押借款	163,017,843.82	171,017,843.82
合计	1,493,482,573.97	1,744,981,417.08

注: 长期借款利率区间为 4.275%-6.00%。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

23. 长期应付款

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	4,126,506,337.07	3,572,500,533.10
应付保理款	0.00	32,643,634.00
合计	4,126,506,337.07	3,605,144,167.10

24. 实收资本

投资者名称	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
上海电力股份有限公司	1,550,000,000.00	308,630,000.00	0.00	1,858,630,000.00
合计	1,550,000,000.00	308,630,000.00	0.00	1,858,630,000.00

(续 1)

投资者名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
上海电力股份有限公司	1,026,300,000.00	523,700,000.00	0.00	1,550,000,000.00
合计	1,026,300,000.00	523,700,000.00	0.00	1,550,000,000.00

(续 2)

投资者名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
上海电力股份有限公司	500,000,000.00	526,300,000.00	0.00	1,026,300,000.00
合计	500,000,000.00	526,300,000.00	0.00	1,026,300,000.00

25. 资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
其他资本公积	4,848,294.84	0.00	0.00	4,848,294.84
合计	4,848,294.84	0.00	0.00	4,848,294.84

(续 1)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其他资本公积	951,364.85	3,896,929.99	0.00	4,848,294.84
合计	951,364.85	3,896,929.99	0.00	4,848,294.84

注：本公司 2017 年度从天宏阳光新能源投资有限公司购买张北天宏 21%的股权导致资本公积增加 2,586,512.01 元；从南京海得电力科技有限公司购买广西富凯 21%的股权导致资本公积增加 1,307,258.37 元；从南京紫泉电力设计咨询有限公司购买寿光紫泉 2%股权导致资本公积增加 3,159.61 元。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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 2)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积	0.00	951,364.85	0.00	951,364.85
合计	0.00	951,364.85	0.00	951,364.85

注: 本公司 2016 年度从巨茂光电(厦门)有限公司购买赤峰市永能 2%的股权导致资本公积增加 215,170.00 元, 从孚阳能源科技(上海)有限公司购买麻城孚旭 17.5%的股权导致资本公积增加 736,194.85 元。

26. 盈余公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	5,469,398.00	0.00	0.00	5,469,398.00
合计	5,469,398.00	0.00	0.00	5,469,398.00

(续 1)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	0.00	5,469,398.00	0.00	5,469,398.00
合计	0.00	5,469,398.00	0.00	5,469,398.00

(续 2)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

27. 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	271,605,735.92	134,203,301.58	53,846,671.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	97,803,661.78	142,871,832.34	80,356,629.84
减: 提取法定盈余公积	0.00	5,469,398.00	0.00
期末未分配利润	369,409,397.70	271,605,735.92	134,203,301.58

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

28. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,549,605.38	293,484,849.39	1,186,618,867.98	536,662,331.60	768,753,731.65	366,458,424.70
其他业务	1,506,486.20	848,227.07	2,881,035.65	1,802,869.25	239,779.88	103,635.33
合计	676,056,091.58	294,333,076.46	1,189,499,903.63	538,465,200.85	768,993,511.53	366,562,060.03

(1) 主营业务—按行业分类

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电力行业	674,549,605.38	293,484,849.39	1,186,618,867.98	536,662,331.60	768,753,731.65	366,458,424.70
合计	674,549,605.38	293,484,849.39	1,186,618,867.98	536,662,331.60	768,753,731.65	366,458,424.70

(2) 主营业务—按产品分类

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电力	674,549,605.38	280,693,110.10	1,177,856,980.49	510,620,015.59	764,212,222.34	343,261,030.56
咨询服务	0.00	12,791,739.29	8,761,887.49	26,042,316.01	4,541,509.31	23,197,394.14
合计	674,549,605.38	293,484,849.39	1,186,618,867.98	536,662,331.60	768,753,731.65	366,458,424.70

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安徽地区	119,710,659.14	37,046,170.74	198,117,267.64	75,405,183.07	191,453,015.59	71,892,444.93
江苏地区	88,357,398.28	38,789,298.76	287,063,529.51	127,910,117.28	263,853,608.91	123,412,357.21
湖北地区	87,141,147.47	39,735,058.40	72,641,083.49	33,186,706.57	25,961,128.20	15,953,035.93
山东地区	68,630,401.41	30,427,537.10	62,416,666.91	31,422,466.92	44,549,906.56	19,984,136.75
山西地区	61,448,056.80	20,958,346.39	96,367,167.59	37,413,372.63	0.00	0.00
内蒙古地区	57,194,037.10	21,854,914.69	99,996,868.37	40,915,014.44	96,714,977.23	37,426,061.58
广西地区	51,332,898.94	25,071,252.83	39,848,123.08	18,238,306.15	0.00	0.00
湖南地区	39,887,232.40	16,620,300.17	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆地区	27,258,745.28	14,250,709.92	205,873,446.09	96,123,232.83	123,098,857.60	65,926,832.38
河南地区	22,242,921.82	12,753,969.34	0.00	0.00	0.00	0.00
贵州地区	22,232,612.50	10,375,227.33	11,593,751.79	5,465,341.17	0.00	0.00
河北地区	13,178,216.84	5,467,369.79	26,779,411.38	11,305,033.57	0.00	0.00
上海地区	12,999,698.76	18,338,552.75	5,931,698.89	26,042,316.01	4,541,509.31	23,197,394.14

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	2,935,578.64	1,796,141.18	7,367,691.49	2,588,273.62	6,510,780.25	3,167,922.68
宁夏地区	0.00	0.00	72,622,161.75	30,646,967.34	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	12,069,948.00	5,498,239.10
合计	674,549,605.38	293,484,849.39	1,186,618,867.98	536,662,331.60	768,753,731.65	366,458,424.70

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月	占全部营业收入的比例 (%)
国网安徽省电力有限公司	119,710,659.14	17.71
国网江苏省电力有限公司	88,357,398.28	13.07
国网湖北省电力有限公司	78,483,397.28	11.61
国网山东省电力公司	68,630,401.41	10.15
国网山西省电力公司	61,448,056.80	9.09
合计	416,629,912.91	61.63

(续 1)

客户名称	2017 年度	占全部营业收入的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	287,063,529.51	24.13
国网新疆电力有限公司	205,873,446.09	17.31
国网安徽省电力有限公司	198,117,267.64	16.66
国网山西省电力公司	96,367,167.59	8.10
国网湖北省电力有限公司	72,641,083.49	6.11
合计	860,062,494.32	72.31

(续 2)

客户名称	2016 年度	占全部营业收入的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	263,853,608.91	34.32
国网安徽省电力有限公司	191,453,015.59	24.90
国网新疆电力有限公司	123,098,857.60	16.01
国网内蒙古东部电力有限公司	55,486,845.69	7.22
国网山东省电力公司	44,549,906.56	5.80
合计	678,442,234.35	88.25

29. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
土地使用税	7,974,229.09	2,265,696.00	380,116.39
印花税	662,485.65	1,800,054.85	402,214.90

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
房产税	305,196.82	785,918.96	762,305.56
城市维护建设税	149,357.83	224,488.27	1,081.72
教育费附加	85,622.07	97,513.92	3,245.16
地方教育费附加	25,317.14	65,009.27	2,163.44
车船使用税	8,950.65	9,760.65	31,905.53
营业税	0.00	0.00	108,171.87
其他	22,041.71	106,114.18	1,500.00
合计	9,233,200.96	5,354,556.10	1,692,704.57

30. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
租赁及物业管理费	3,758,771.96	7,908,220.64	7,604,771.95
职工薪酬	2,736,687.31	8,282,479.80	8,709,342.86
差旅费	2,443,458.67	4,546,130.93	2,738,178.43
财产保险费	1,916,449.29	3,734,053.10	2,358,875.38
中介服务费	1,566,964.49	4,933,249.45	2,478,493.56
折旧、摊销	1,564,526.20	2,845,049.36	2,385,969.20
车辆使用及运输费	648,111.22	1,136,717.77	1,121,842.07
办公费	622,450.85	1,438,088.73	781,599.52
业务招待费	584,938.68	1,006,672.39	653,183.90
其他	941,550.71	4,163,745.50	3,502,928.48
合计	16,783,909.38	39,994,407.67	32,335,185.35

31. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	149,044,399.18	297,053,458.21	211,786,616.97
减: 利息收入	1,585,181.58	4,033,752.37	3,623,561.41
其他	21,375,153.11	16,548,460.32	7,099,599.56
合计	168,834,370.71	309,568,166.16	215,262,655.12

32. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,062.10	523,449.37	38,143.89
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-17,885,023.84	0.00
合计	36,062.10	-17,361,574.47	38,143.89

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

注: 本公司 2017 年度处置金湖振合、高邮振发、振发太阳能、南通弘煜、南通建海、海安鼎辉、新疆上融、巴里坤融信、西吉融信共 7 家二级子公司、2 家三级子公司, 合并层面确认投资收益-17,885,023.84 元。

33. 其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
增值税即征即退	422,389.65	1,557,665.53	0.00
土地使用税返还	0.00	65,520.00	0.00
合计	422,389.65	1,623,185.53	0.00

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额产生的收益	0.00	2,712,045.40	0.00
政府补助	30,000.00	106,000.00	585,780.00
其他	15,140.36	4,918.80	122,616.62
合计	45,140.36	2,822,964.20	708,396.62

注: 本公司 2017 年度取得济南盈光合、湖北天湖股权, 投资成本小于取得投资时应享有的可辨认净资产公允价值份额产生收益 2,712,045.40 元。

(2) 政府补助明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
非税收入补助	0.00	100,000.00	30,000.00
富盛经济开发区扶持款	30,000.00	6,000.00	435,000.00
财政奖励	0.00	0.00	120,120.00
税控系统设备和技术服务费抵扣	0.00	0.00	330.00
税控设备及技术服务费备抵增值税	0.00	0.00	330.00
合计	30,000.00	106,000.00	585,780.00

35. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
赔偿金、违约金、滞纳金	1,867,964.13	2,641,985.98	236,170.45
非常损失	0.00	397,841.07	115,941.84
其他	6.00	18.00	57,234.75
合计	1,867,970.13	3,039,845.05	409,347.04

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
当年所得税费用	12,355,779.09	18,905,010.38	5,377,530.46
汇算清缴所得税	295,906.30	172,938.58	12,500.00
合计	12,651,685.39	19,077,948.96	5,390,030.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
本期合并利润总额	185,507,156.05	280,162,303.06	153,478,099.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,376,789.01	70,040,575.77	38,369,524.98
调整以前期间所得税的影响	295,906.30	37,383,026.59	12,500.00
非应税收入的影响	-37,278,215.77	-67,594,161.07	-32,991,994.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,493.87	48,496.14	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	-21,258,201.23	0.00
本年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	3,198,711.98	458,212.76	0.00
合计	12,651,685.39	19,077,948.96	5,390,030.46

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,612,299.16	4,033,752.37	3,623,561.41
保证金及押金	325,808.13	1,255,066.00	1,203,800.00
保险公司赔款	193,875.33	282,538.97	1,147,986.99
政府补助	30,000.00	136,000.00	585,780.00
水土保持补偿费退款	0.00	0.00	928,000.00
其他	291,988.65	380,140.85	677,853.03
合计	2,453,971.27	6,087,498.19	8,166,981.43

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
租赁及物业管理费	17,270,468.90	6,770,297.50	6,422,650.43
差旅费	2,398,266.73	4,546,130.93	2,738,178.43
财产保险费	2,300,379.75	3,958,096.29	2,500,407.90
中介服务费	1,818,698.58	5,229,244.42	2,668,821.28
车辆使用及运输费	794,272.68	1,037,303.14	990,236.56
办公费	746,166.66	1,438,088.73	781,599.52
业务招待费	635,517.67	1,006,672.39	653,183.90
往来款	278,220.51	1,017,982.87	3,212,314.90
其他	4,357,322.97	6,737,774.40	4,666,744.76
合计	30,599,314.45	31,741,590.67	24,634,137.68

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
非同一控制下企业合并收到的现金净额	0.00	112,667,624.08	4,376,864.67
合计	0.00	112,667,624.08	4,376,864.67

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
工程质保金	0.00	0.00	181,110.00
合计	0.00	0.00	181,110.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
往来款	8,832,275.02	5,825,000.00	12,173,139.80
融资租赁款	8,000,000.00	24,619,185.22	44,200,000.00
融资租赁保证金	0.00	5,000,000.00	0.00
合计	16,832,275.02	35,444,185.22	56,373,139.80

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
融资租赁本金及利息	134,058,335.85	524,963,225.75	1,503,387,183.54
保理本金及利息	0.00	200,026,292.03	479,905,552.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
往来款	53,675,489.32	80,581,608.24	54,711,788.44
融资手续费	22,341,808.88	7,668,483.44	727,100.00
收购子公司少数股东股权支付的现金	0.00	6,111,029.49	3,851,372.00
融资租赁保证金	7,623,121.35	0.00	0.00
合计	217,698,755.40	819,350,638.95	2,042,582,995.98

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	172,855,470.66	261,084,354.10	148,088,069.47
加: 资产减值准备	0.00	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,095,721.12	432,245,462.93	286,177,743.43
无形资产摊销	1,142,982.46	3,143,143.66	952,593.39
长期待摊费用摊销	9,278,769.93	5,586,596.00	2,033,057.97
财务费用(收益以“-”填列)	170,126,202.70	311,879,702.32	218,430,679.19
投资损失(收益以“-”填列)	-36,062.10	17,361,574.47	-38,143.89
存货的减少(增加以“-”填列)	136,752.14	134,681.16	-271,433.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-439,014,497.88	-347,745,489.84	-299,325,226.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	108,434,826.66	228,334,882.08	133,729,026.46
其他	0.00	-2,712,045.40	0.00
经营活动产生的现金流量净额	245,020,165.69	909,312,861.48	489,776,366.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	647,420,505.82	2,003,150,489.83	1,423,738,986.81
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—	—
现金的期末余额	747,974,252.99	471,366,915.88	276,615,255.48
减: 现金的期初余额	471,366,915.88	276,615,255.48	201,961,215.58
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	276,607,337.11	194,751,660.40	74,654,039.90

(3) 现金和现金等价物

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
现金	747,974,252.99	471,366,915.88	276,615,255.48
其中：库存现金	47,575.36	35,476.46	8,719.23
可随时用于支付的银行存款	747,926,677.63	471,331,439.42	276,606,536.25
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	747,974,252.99	471,366,915.88	276,615,255.48

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,898,460,348.15	融资租赁、抵押借款
在建工程	178,007,776.81	融资租赁
应收账款	261,823,975.35	电费收费权质押
货币资金	6,598.25	账户被查封

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

1) 2016 年度发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
海安光亚	2016 年 12 月 31 日	233,300.00	70.00	控股合并	2016 年 12 月 31 日	控制权转移	0.00	0.00
上海绿拜	2016 年 12 月 31 日	490,000.00	98.00	控股合并	2016 年 12 月 31 日	控制权转移	0.00	0.00
湖北阳财	2016 年 12 月 31 日	15,522,700.00	66.50	控股合并	2016 年 12 月 31 日	控制权转移	0.00	0.00
浑源东方	2016 年 12 月 26 日	33,150,000.00	51.00	控股合并	2016 年 12 月 26 日	控制权转移	0.00	0.00

2) 2017 年度发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广西富凯	2017 年 3 月 1 日	489,970.60	49.00	控股合并	2017 年 3 月 1 日	控制权转移	39,848,123.08	6,225,505.31
寿光紫泉	2017 年 8 月 1 日	9,607,843.00	49.00	控股合并	2017 年 8 月 1 日	控制权转移	9,569,951.29	161,011.38
齐河善能	2017 年 8 月 1 日	144,118.00	49.00	控股合并	2017 年 8 月 1 日	控制权转移	7,455,990.77	-1,804,076.65
盘州新能源	2017 年 9 月 1 日	21,731,416.64	49.00	控股合并	2017 年 9 月 1 日	控制权转移	11,593,751.79	1,537,722.95
济南盈光合	2017 年 12 月 31 日	776,238.30	70.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—
湖南晶尧	2017 年 12 月 31 日	20,763,215.66	49.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
当阳华鑫	2017 年 12 月 31 日	192,157.00	49.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—
湖南晶锐	2017 年 12 月 31 日	18,217,272.86	49.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—
荆门寅中	2017 年 12 月 31 日	9,283,715.29	49.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—
湖北天湖	2017 年 12 月 31 日	35,000,000.00	70.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—
郑州杭嘉	2017 年 12 月 31 日	9,142,000.00	70.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—
广西浩德	2017 年 12 月 31 日	62,300,000.00	70.00	控股合并	2017 年 12 月 31 日	控制权转移	—	—

3) 2018 年 1-6 月发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(2) 合并成本及商誉

1) 2016 年度合并成本及商誉情况

项目	海安光亚	上海绿拜	湖北阳财	浑源东方
现金	233,300.00	490,000.00	15,522,700.00	18,232,500.00
债务的公允价值	0.00	0.00	0.00	14,917,500.00
合并成本合计	233,300.00	490,000.00	15,522,700.00	33,150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	159,249.70	490,000.00	15,235,960.66	33,150,000.00
商誉	74,050.30	0.00	286,739.34	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 2017 年度合并成本及商誉情况

项目	广西富凯	寿光紫泉	齐河善能	盘州新能源	济南盈光合	湖南晶尧
现金	0.00	9,607,843.00	144,118.00	21,731,416.64	199,000.00	20,762,549.00
非现金资产的公允价值	489,970.60	0.00	0.00	0.00	577,238.30	666.66
债务的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并成本合计	489,970.60	9,607,843.00	144,118.00	21,731,416.64	776,238.30	20,763,215.66
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	489,771.93	9,606,498.46	142,437.81	21,730,539.14	1,814,931.22	20,762,967.69
商誉	198.67	1,344.54	1,680.19	877.50	0.00	247.97
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,038,692.92	0.00

(续)

项目	当阳华鑫	湖南晶锐	荆门寅中	湖北天湖	郑州杭嘉	广西浩德
现金	192,157.00	18,217,272.86	9,283,715.29	35,000,000.00	5,028,100.00	62,300,000.00
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债务的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	4,113,900.00	0.00
合并成本合计	192,157.00	18,217,272.86	9,283,715.29	35,000,000.00	9,142,000.00	62,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	191,978.34	18,217,272.86	9,283,642.28	36,673,352.48	9,142,000.00	62,300,000.00
商誉	178.66	0.00	73.01	0.00	0.00	0.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00	0.00	1,673,352.48	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 2018 年 1-6 月合并成本及商誉情况

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 2016 年度被购买方于购买日可辨认资产、负债情况

项目	海安光亚		上海绿拜		湖北阳财		浑源东方	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	75,141,904.39	75,141,904.39	501,000.00	501,000.00	184,457,532.88	184,457,532.88	702,787,245.64	702,787,245.64
货币资金	4,409,577.22	4,409,577.22	490,000.00	490,000.00	15,723,287.45	15,723,287.45	9,809,597.59	9,809,597.59
应收款项	4,294,553.27	4,294,553.27	0.00	0.00	12,772,200.00	12,772,200.00	10,452,319.51	10,452,319.51
预付款项	29,590.10	29,590.10	0.00	0.00	45,000.00	45,000.00	1,114,178.00	1,114,178.00
其他应收款	0.00	0.00	195.80	195.80	5,257,945.00	5,257,945.00	103,650.00	103,650.00
其他流动资产	1,872,170.60	1,872,170.60	0.00	0.00	3,369,487.17	3,369,487.17	13,284,235.90	13,284,235.90
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	59,721,708.28	59,721,708.28	0.00	0.00	129,358,182.24	129,358,182.24	570,483.66	570,483.66
在建工程	0.00	0.00	5,709.86	5,709.86	0.00	0.00	591,248,471.92	591,248,471.92
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	684,249.99	684,249.99	0.00	0.00
长期待摊费用	207,500.00	207,500.00	0.00	0.00	4,510,000.00	4,510,000.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	4,606,804.92	4,606,804.92	5,094.34	5,094.34	12,737,181.03	12,737,181.03	76,204,309.06	76,204,309.06
负债：	74,914,404.82	74,914,404.82	1,000.00	1,000.00	161,546,313.84	161,546,313.84	637,787,245.64	637,787,245.64

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	海安光亚		上海绿拜		湖北阳财		浑源东方	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
短期借款	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	0.00	26,491,000.00	26,491,000.00	91,920,000.00	91,920,000.00
应付款项	16,902,364.22	16,902,364.22	0.00	0.00	9,009,000.00	9,009,000.00	20,942,500.00	20,942,500.00
预收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	195,918.36	195,918.36	0.00	0.00
应交税费	0.00	0.00	0.00	0.00	1,590,829.85	1,590,829.85	4,245.64	4,245.64
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	8,012,040.60	8,012,040.60	1,000.00	1,000.00	17,759,565.63	17,759,565.63	235,000.00	235,000.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	41,500,000.00	41,500,000.00	0.00	0.00	106,500,000.00	106,500,000.00	524,685,500.00	524,685,500.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	227,499.57	227,499.57	500,000.00	500,000.00	22,911,219.04	22,911,219.04	65,000,000.00	65,000,000.00
减：少数股东权益	68,249.87	68,249.87	10,000.00	10,000.00	7,675,258.38	7,675,258.38	31,850,000.00	31,850,000.00
取得的净资产	159,249.70	159,249.70	490,000.00	490,000.00	15,235,960.66	15,235,960.66	33,150,000.00	33,150,000.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 2017 年度被购买方于购买日可辨认资产、负债情况

项目	广西富凯		寿光紫泉		齐河善能		盘州新能源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	226,984,323.60	226,984,323.60	244,923,979.85	244,923,979.85	199,714,244.41	199,714,244.41	450,919,088.39	450,919,088.39
货币资金	6,258,314.15	6,258,314.15	21,715,827.42	21,715,827.42	9,624,300.91	9,624,300.91	39,040,120.81	39,040,120.81
应收账款	3,744,643.20	3,744,643.20	3,380,470.80	3,380,470.80	3,385,158.00	3,385,158.00	7,063,056.00	7,063,056.00
预付账款	0.00	0.00	600,553.80	600,553.80	368,676.01	368,676.01	556,230.00	556,230.00
其他应收款	0.00	0.00	2,001,565.55	2,001,565.55	800.00	800.00	908,000.00	908,000.00
其他流动资产	5,522,831.67	5,522,831.67	4,500,000.00	4,500,000.00	4,556,732.50	4,556,732.50	8,855,300.00	8,855,300.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	439,612.05	439,612.05	251,261.72	251,261.72	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	187,933,961.52	187,933,961.52	190,092,689.24	190,092,689.24	168,863,702.56	168,863,702.56	378,033,323.09	378,033,323.09
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	1,671,333.33	1,671,333.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	21,413,627.68	21,413,627.68	22,381,611.32	22,381,611.32	12,914,874.43	12,914,874.43	16,463,058.49	16,463,058.49
负债：	225,984,789.04	225,984,789.04	225,319,080.81	225,319,080.81	199,423,555.36	199,423,555.36	406,571,049.33	406,571,049.33
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00	84,408,810.38	84,408,810.38	60,591,271.99	60,591,271.99	155,593,430.68	155,593,430.68
预收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	广西富凯		寿光紫泉		齐河善能		盘州新能源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付利息	2,162,324.16	2,162,324.16	631,060.23	631,060.23	961,432.34	961,432.34	2,523,043.44	2,523,043.44
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	13,280,017.38	13,280,017.38	14,067,264.80	14,067,264.80	13,026,544.78	13,026,544.78	2,084,575.21	2,084,575.21
一年内到期的非 流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	210,542,447.50	210,542,447.50	126,211,945.40	126,211,945.40	124,844,306.25	124,844,306.25	246,370,000.00	246,370,000.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	999,534.56	999,534.56	19,604,899.04	19,604,899.04	290,689.05	290,689.05	44,348,039.06	44,348,039.06
减：少数股东权益	509,762.63	509,762.63	9,998,400.58	9,998,400.58	148,251.24	148,251.24	22,617,499.92	22,617,499.92
取得的净资产	489,771.93	489,771.93	9,606,498.46	9,606,498.46	142,437.81	142,437.81	21,730,539.14	21,730,539.14

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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 1)

项目	济南盈光合		湖南晶尧		当阳华鑫		湖南晶锐	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	214,556,976.34	214,556,976.34	328,058,823.67	328,058,823.67	224,897,897.55	224,897,897.55	162,191,956.29	162,191,956.29
货币资金	862,752.95	862,752.95	13,667,456.04	13,667,456.04	201,087.85	201,087.85	17,668,841.10	17,668,841.10
应收账款	15,571,197.60	15,571,197.60	6,766,201.25	6,766,201.25	0.00	0.00	692,553.99	692,553.99
预付账款	82,555.99	82,555.99	75,000.00	75,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	115,400.00	115,400.00	700,000.00	700,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
其他流动资产	5,051,112.47	5,051,112.47	0.00	0.00	9,599,900.00	9,599,900.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	174,123,017.79	174,123,017.79	227,266.34	227,266.34	0.00	0.00	221,585.14	221,585.14
在建工程	0.00	0.00	278,584,989.24	278,584,989.24	188,591,584.66	188,591,584.66	138,290,739.71	138,290,739.71
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	1,213,333.28	1,213,333.28	0.00	0.00	1,456,000.00	1,456,000.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	18,750,939.54	18,750,939.54	26,824,577.52	26,824,577.52	26,005,325.04	26,005,325.04	3,862,236.35	3,862,236.35
负债：	211,964,217.46	211,964,217.46	285,685,420.21	285,685,420.21	224,506,105.17	224,506,105.17	125,013,847.97	125,013,847.97
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	33,119,856.11	33,119,856.11	35,248,921.72	35,248,921.72	0.00	0.00	3,516,904.97	3,516,904.97
预收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	68,816.97	68,816.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	济南盈光合		湖南晶尧		当阳华鑫		湖南晶锐	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	38,422,344.38	38,422,344.38	3,896,738.49	3,896,738.49	12,486,838.12	12,486,838.12	15.00	15.00
一年内到期的非 流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	140,353,200.00	140,353,200.00	246,539,760.00	246,539,760.00	212,019,267.05	212,019,267.05	121,496,928.00	121,496,928.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	2,592,758.88	2,592,758.88	42,373,403.46	42,373,403.46	391,792.38	391,792.38	37,178,108.32	37,178,108.32
减：少数股东权益	777,827.66	777,827.66	21,610,435.77	21,610,435.77	199,814.04	199,814.04	18,960,835.46	18,960,835.46
取得的净资产	1,814,931.22	1,814,931.22	20,762,967.69	20,762,967.69	191,978.34	191,978.34	18,217,272.86	18,217,272.86

(续 2)

项目	荆门寅中		湖北天湖		郑州杭嘉		广西浩德	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	208,420,575.42	208,420,575.42	379,266,569.85	379,266,569.85	325,213,876.63	325,213,876.63	484,831,886.15	484,831,886.15
货币资金	3,206,019.51	3,206,019.51	35,000,225.23	35,000,225.23	120,335.46	120,335.46	67,921,599.65	67,921,599.65
应收账款	2,231,479.60	2,231,479.60	33,254,714.98	33,254,714.98	9,223,316.85	9,223,316.85	10,388,901.60	10,388,901.60

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	荆门寅中		湖北天湖		郑州杭嘉		广西浩德	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
预付账款	34,323.06	34,323.06	292,499.00	292,499.00	184,846.08	184,846.08	0.00	0.00
其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	2,029,400.00	2,029,400.00	0.00	0.00
其他流动资产	3,745,265.42	3,745,265.42	6,475,893.85	6,475,893.85	1,340,140.06	1,340,140.06	7,472,162.36	7,472,162.36
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00	278,153,449.32	278,153,449.32	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	176,974,035.04	176,974,035.04	0.00	0.00	292,798,565.99	292,798,565.99	377,935,200.00	377,935,200.00
无形资产	0.00	0.00	1,141,948.67	1,141,948.67	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	650,922.40	650,922.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	21,578,530.39	21,578,530.39	24,947,838.80	24,947,838.80	19,517,272.19	19,517,272.19	21,114,022.54	21,114,022.54
负债:	189,474,366.42	189,474,366.42	326,876,066.31	326,876,066.31	312,153,876.63	312,153,876.63	395,831,886.15	395,831,886.15
短期借款	0.00	0.00	11,500,000.00	11,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	49,572,248.42	49,572,248.42	78,033,220.77	78,033,220.77	149,938,326.34	149,938,326.34	201,498,692.74	201,498,692.74
预收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	0.00	0.00	105,437.07	105,437.07	0.00	0.00	0.00	0.00
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	532,500.00	532,500.00	22,107,502.87	22,107,502.87	18,041,550.29	18,041,550.29	2,333,193.41	2,333,193.41
一年内到期的非 流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	荆门寅中		湖北天湖		郑州杭嘉		广西浩德	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	139,369,618.00	139,369,618.00	215,129,905.60	215,129,905.60	144,174,000.00	144,174,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	18,946,209.00	18,946,209.00	52,390,503.54	52,390,503.54	13,060,000.00	13,060,000.00	89,000,000.00	89,000,000.00
减：少数股东权益	9,662,566.72	9,662,566.72	15,717,151.06	15,717,151.06	3,918,000.00	3,918,000.00	26,700,000.00	26,700,000.00
取得的净资产	9,283,642.28	9,283,642.28	36,673,352.48	36,673,352.48	9,142,000.00	9,142,000.00	62,300,000.00	62,300,000.00

3) 2018 年 1-6 月被购买方于购买日可辨认资产、负债情况

无。

2. 同一控制下企业合并

报告期内本集团未发生同一控制下企业合并。

3. 新设子公司情况

2016 年度因新设增加 1 家二级子公司：东至上电新能源发展有限公司。东至上电新能源发展有限公司系本公司全资子公司，于 2016 年 8 月 11 日成立。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

2017 年度因设立增加 1 家二级子公司：上电平南新能源有限公司。上电平南新能源有限公司系本公司与国家电投集团广西长洲水电开发有限公司于 2017 年 7 月 26 日共同投资设立，本公司持股比例为 60%。

2018 年 1-6 月本公司无新设子公司情况。

4. 处置子公司

(1) 2016 年度处置子公司情况

无。

(2) 2017 年度处置子公司情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
金湖振合	53,194,082.57	90.00	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-1,789,030.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
高邮振发	56,126,987.16	90.00	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-1,232,484.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
振发滨海	56,729,705.16	90.00	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-1,984,242.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
南通弘煜	16,794,506.58	90.00	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-599,926.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
南通建海	19,619,157.24	90.00	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-134,353.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海安鼎辉	46,366,994.87	90.00	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-651,282.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆上融	284,714,917.44	66.50	转让	2017 年 11 月 30 日	控制权转移	-11,298,161.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	533,546,351.02	—	—	—	—	-17,689,481.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 2018 年 1-6 月处置子公司情况

无。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏美达上电	沛县	沛县	电力行业	80.00	—	设立
苏美达东台	东台	东台	电力行业	68.00	—	设立
宿州协合	宿州市	宿州市	电力行业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
泗阳沃达	泗阳县	泗阳县	电力行业	80.00	—	设立
宿迁协合	义乌	义乌	电力行业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
天长协合	天长	天长	电力行业	—	100.00	同一控制下企业合并取得的子公司
烟台亿豪	烟台	烟台	电力行业	51.00	—	设立
萧县协合	萧县	萧县	电力行业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
丰县苏新	丰县	丰县	电力行业	75.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
海安策兰	海安县	海安县	电力行业	75.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏格雷德	苏州	苏州	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
鄯善海林	吐鲁番	吐鲁番	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴上电	嘉兴市	嘉兴市	电力行业	100.00	—	设立
中电投中旗	察右中旗	察右中旗	电力行业	75.00	—	设立
赤峰永能	翁牛特旗	翁牛特旗	电力行业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
张北天宏	张北县	张北县	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
麻城孚旭	湖北麻城	湖北麻城	电力行业	66.50	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
盐城北龙港	盐城市	盐城市	电力行业	60.00	—	设立
海安光亚	海安县	海安县	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
东至上电	东至县	东至县	电力行业	100.00	—	设立
上海绿拜	金山区	金山区	电力行业	98.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海长浦	金山区	金山区	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
湖北阳财	宜城市	宜城市	电力行业	66.50	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
宜城晶盛	宜城市	宜城市	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
浑源东方	大同市	大同市	电力行业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
广西富凯	广西北海	广西北海	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
广西睿威	广西北海	广西北海	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
寿光紫泉	山东寿光	山东寿光	电力行业	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
寿光森爱	山东寿光	山东寿光	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
齐河善能*1	山东齐河	山东齐河	电力行业	49.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
齐河鼎源	山东齐河	山东齐河	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
盘州新能源*2	贵州盘县	贵州盘县	电力行业	49.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
盘州中电	贵州盘县	贵州盘县	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
济南盈光合	山东济南	山东济南	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
山东郓城	山东郓城	山东郓城	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
湖南晶尧*3	湖南长沙	湖南长沙	电力行业	49.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
华容晶尧	湖南岳阳	湖南岳阳	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
当阳华鑫*4	湖北当阳	湖北当阳	电力行业	49.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
当阳华直	湖北当阳	湖北当阳	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
湖南晶锐*5	湖南长沙	湖南长沙	电力行业	49.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
华容伏昇	湖南岳阳	湖南岳阳	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
荆门寅中*6	湖北荆门	湖北荆门	电力行业	49.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
荆门寅晒	湖北荆门	湖北荆门	电力行业	—	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
湖北天湖	湖北孝感	湖北孝感	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
郑州杭嘉	河南郑州	河南郑州	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
广西浩德	广西南宁	广西南宁	电力行业	70.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
上电平南	广西平南	广西平南	电力行业	60.00	—	设立

注：1、齐河善能系本公司 2017 年非同一控制下企业合并取得的子公司，持股比例为 49%，齐河善能设 3 名董事会成员，本公司占 2 名，本公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

2、盘州新能源系本公司 2017 年非同一控制下企业合并取得的子公司，持股比例为 49%，盘州新能源设 3 名董事会成员，本公司占 2 名，本公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

3、湖南晶尧系本公司 2017 年非同一控制下企业合并取得的子公司，持股比例为 49%，湖南晶尧设 3 名董事会成员，本公司占 2 名，本公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

4、当阳华鑫系本公司 2017 年非同一控制下企业合并取得的子公司，持股比例为 49%，当阳华鑫设 3 名董事会成员，本公司占 2 名，本公司能够主导其相关活动并享有可变回报，拥有实际控制权。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

5、湖南晶锐系本公司 2017 年非同一控制下企业合并取得的子公司,持股比例为 49%,湖南晶锐设 3 名董事会成员,本公司占 2 名,本公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

6、荆门寅中系本公司 2017 年非同一控制下企业合并取得的子公司,持股比例为 49%,荆门寅中设 3 名董事会成员,本公司占 2 名,本公司能够主导其相关活动并享有可变回报,拥有实际控制权。

(2) 重要的非全资子公司

1) 2016 年度重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
苏美达东台	32.00%	2,842,772.32	0.00	43,137,999.12
宿州协合	49.00%	13,158,888.39	0.00	66,058,199.88
宿迁协合	49.00%	3,863,918.15	0.00	21,571,480.09
烟台亿豪	49.00%	5,300,441.91	0.00	49,032,377.50
萧县协合	49.00%	16,263,077.16	0.00	82,127,508.94
江苏格雷德	30.00%	-2,005,974.11	0.00	29,984,496.86
新疆融信	33.50%	6,281,499.62	0.00	73,182,993.38

2) 2017 年度重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
苏美达东台	32.00%	4,964,046.44	0.00	48,102,045.57
宿州协合	49.00%	12,453,234.62	23,221,466.93	55,289,967.57
宿迁协合	49.00%	5,456,123.11	0.00	27,027,603.20
烟台亿豪	49.00%	6,170,991.51	0.00	55,203,369.01
萧县协合	49.00%	19,004,451.26	8,761,438.61	114,176,021.60
江苏格雷德	30.00%	152,165.09	2,700,000.00	27,436,661.95
赤峰永能	49.00%	12,028,922.70	0.00	48,678,749.08
麻城孚旭	33.50%	2,908,829.26	0.00	27,722,332.90
浑源东方	49.00%	14,675,579.58	0.00	97,169,529.58

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 2018 年 1-6 月重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏美达东台	32.00%	2,517,746.84	0.00	50,619,792.41
宿州协合	49.00%	8,502,874.78	0.00	63,792,842.35
宿迁协合	49.00%	4,422,688.31	0.00	31,450,291.51
烟台亿豪	49.00%	4,684,915.44	0.00	59,888,284.45
萧县协合	49.00%	14,409,574.67	0.00	128,585,596.27
江苏格雷德	30.00%	-1,166,447.44	0.00	26,270,214.51
赤峰永能	49.00%	4,922,231.72	0.00	53,600,980.80
麻城孚旭	33.50%	2,027,274.88	0.00	29,749,607.78
浑源东方	49.00%	10,177,591.86	0.00	107,347,121.44
广西浩德	30.00%	2,067,039.22	0.00	28,767,039.22

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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) 重要的非全资子公司主要财务信息

1) 2016 年度重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2016年12月31日						2016年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达东台	98,744,138.94	393,096,603.22	491,840,742.16	39,859,017.80	317,175,477.10	357,034,494.90	94,908,372.74	391,401,593.51	486,309,966.25	-26,788,094.62	387,175,477.10	360,387,382.48
宿州协合	80,425,279.50	319,701,667.30	400,126,946.80	74,296,450.16	191,017,843.82	265,314,293.98	59,784,962.39	325,384,005.51	385,168,967.90	62,193,345.53	215,017,843.82	277,211,189.35
宿迁协合	39,398,431.74	415,318,516.03	454,716,947.77	188,709,289.02	221,984,230.00	410,693,519.02	23,272,140.67	426,057,675.42	449,329,816.09	61,787,704.59	351,404,230.00	413,191,934.59
烟台亿豪	55,282,001.22	364,029,432.33	419,311,433.55	104,727,222.68	214,518,134.34	319,245,357.02	22,264,261.24	363,336,861.57	385,601,122.81	66,834,140.33	229,518,134.34	296,352,274.67
萧县协合	91,784,373.34	671,521,156.33	763,305,529.67	146,076,107.74	449,622,260.82	595,698,368.56	159,343,540.03	433,332,850.42	592,676,390.45	18,292,669.90	470,966,512.82	489,259,182.72
江苏格雷德	77,569,898.58	428,093,629.36	505,663,527.94	50,715,205.09	355,000,000.00	405,715,205.09	43,293,201.76	381,843,589.72	425,136,791.48	304,501,888.26	14,000,000.00	318,501,888.26
新疆上融	146,171,371.91	2,057,635,902.61	2,203,807,274.52	377,354,522.12	1,607,996,055.74	1,985,350,577.86	84,224,327.01	823,331,955.72	907,556,282.73	144,336,613.19	733,662,972.00	877,999,585.19

(续)

子公司名称	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达东台	61,284,744.23	8,883,663.49	8,883,663.49	73,510,313.77	59,832,553.93	5,568,030.80	5,568,030.80	23,408,938.94
宿州协合	59,504,970.12	26,854,874.27	26,854,874.27	56,107,681.97	53,084,014.35	15,977,957.24	15,977,957.24	41,027,282.35
宿迁协合	60,420,417.48	7,885,547.25	7,885,547.25	62,806,353.90	56,270,500.67	1,247,073.71	1,247,073.71	54,290,178.97
烟台亿豪新	44,549,906.56	10,817,228.39	10,817,228.39	35,589,227.90	27,441,561.13	6,498,848.14	6,498,848.14	18,445,044.37

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

子公司名称	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
萧县协合	91,974,015.88	33,189,953.38	33,189,953.38	72,148,270.98	49,358,071.79	11,943,024.14	11,943,024.14	36,191,193.91
江苏格雷德	38,176,876.46	-6,686,580.37	-6,686,580.37	10,485,001.57	40,942,419.11	12,642,501.55	12,642,501.55	3,806,728.26
新疆上融	84,921,981.14	18,750,745.12	18,750,745.12	28,606,995.88	—	—	—	—

2) 2017 年度重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2017 年 12 月 31 日						2017 年 1 月 1 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达东台	93,956,109.78	358,966,163.50	452,922,273.28	5,427,903.81	297,175,477.10	302,603,380.91	98,744,138.94	393,096,603.22	491,840,742.16	39,859,017.80	317,175,477.10	357,034,494.90
宿州协合	50,918,582.84	296,243,413.73	347,161,996.57	63,466,122.93	171,017,843.82	234,483,966.75	80,425,279.50	319,701,667.30	400,126,946.80	74,296,450.16	191,017,843.82	265,314,293.98
宿迁协合	44,438,284.40	391,740,962.20	436,179,246.60	150,956,642.72	230,064,230.00	381,020,872.72	39,398,431.74	415,318,516.03	454,716,947.77	188,709,289.02	221,984,230.00	410,693,519.02
烟台亿豪	67,581,092.82	341,514,544.42	409,095,637.24	98,917,566.15	197,518,134.34	296,435,700.49	55,282,001.22	364,029,432.33	419,311,433.55	104,727,222.68	214,518,134.34	319,245,357.02
萧县协合	123,068,551.91	622,088,967.18	745,157,519.09	111,100,041.72	401,046,208.82	512,146,250.54	91,784,373.34	671,521,156.33	763,305,529.67	146,076,107.74	449,622,260.82	595,698,368.56
江苏格雷德	70,957,402.15	404,071,075.71	475,028,477.86	8,572,938.04	375,000,000.00	383,572,938.04	77,569,898.58	428,093,629.36	505,663,527.94	50,715,205.09	355,000,000.00	405,715,205.09
赤峰永能	107,297,664.27	291,651,126.69	398,948,790.96	5,604,404.84	294,000,000.00	299,604,404.84	66,694,031.45	315,933,814.60	382,627,846.05	42,832,281.77	275,000,000.00	317,832,281.77
麻城孚旭	74,536,409.98	415,803,757.66	490,340,167.64	118,313,973.43	289,272,962.00	407,586,935.43	41,664,802.72	427,985,054.37	469,649,857.09	74,360,060.70	358,121,793.60	432,481,854.30
浑源东方	86,542,858.83	798,604,520.31	885,147,379.14	139,813,466.74	544,517,000.00	684,330,466.74	33,850,542.73	733,936,702.91	767,787,245.64	113,101,745.64	524,685,500.00	637,787,245.64

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达东台	67,962,694.44	15,512,645.11	15,512,645.11	100,514,641.44	61,284,744.23	8,883,663.49	8,883,663.49	73,510,313.77
宿州协合	60,928,427.11	25,414,764.54	25,414,764.54	73,940,274.97	59,504,970.12	26,854,874.27	26,854,874.27	56,107,681.97
宿迁协合	58,630,493.23	11,134,945.13	11,134,945.13	40,307,354.79	60,420,417.48	7,885,547.25	7,885,547.25	62,806,353.90
烟台亿豪	45,390,724.85	12,593,860.22	12,593,860.22	54,036,078.33	44,549,906.56	10,817,228.39	10,817,228.39	35,589,227.90
萧县协合	102,553,575.91	38,784,594.40	38,784,594.40	100,722,437.44	91,974,015.88	33,189,953.38	33,189,953.38	72,148,270.98
江苏格雷德	45,560,370.12	507,216.97	507,216.97	63,946,427.36	38,176,876.46	6,686,580.37	6,686,580.37	10,485,001.57
赤峰永能	59,614,529.92	24,548,821.84	24,548,821.84	18,932,735.08	55,486,845.69	23,815,172.28	23,815,172.28	9,327,802.78
麻城孚旭	50,155,100.60	8,683,072.42	8,683,072.42	31,345,509.73	25,961,128.20	-439,840.21	-439,840.21	-1,075,552.43
浑源东方	96,367,167.59	29,950,162.40	29,950,162.40	49,948,198.19	0.00	0.00	0.00	0.00

3) 2018 年 1-6 月重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2018 年 6 月 30 日						2018 年 1 月 1 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏美达东台	119,566,812.64	342,042,783.50	461,609,596.14	6,247,267.81	297,175,477.10	303,422,744.91	93,956,109.78	358,966,163.50	452,922,273.28	5,427,903.81	297,175,477.10	302,603,380.91
宿州协合	69,285,847.90	289,887,859.12	359,173,707.02	66,125,027.71	163,017,843.82	229,142,871.53	50,918,582.84	296,243,413.73	347,161,996.57	63,466,122.93	171,017,843.82	234,483,966.75
宿迁协合	59,343,103.38	380,972,372.68	440,315,476.06	84,526,977.66	291,604,230.00	376,131,207.66	44,438,284.40	391,740,962.20	436,179,246.60	150,956,642.72	230,064,230.00	381,020,872.72
烟台亿豪	58,443,801.91	330,162,348.45	388,606,150.36	77,867,027.35	188,518,134.34	266,385,161.69	67,581,092.82	341,514,544.42	409,095,637.24	98,917,566.15	197,518,134.34	296,435,700.49
萧县协合	145,686,157.32	602,660,653.23	748,346,810.55	82,861,698.93	403,060,085.32	485,921,784.25	123,068,551.91	622,088,967.18	745,157,519.09	111,100,041.72	401,046,208.82	512,146,250.54

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

子公司名称	2018 年 6 月 30 日						2018 年 1 月 1 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏格雷德	88,007,424.74	393,273,016.46	481,280,441.20	10,494,835.58	383,000,000.00	393,494,835.58	70,957,402.15	404,071,075.71	475,028,477.86	8,572,938.04	375,000,000.00	383,572,938.04
赤峰永能	137,326,718.32	278,391,205.89	415,717,924.21	6,128,167.23	297,000,000.00	303,128,167.23	107,297,664.27	291,651,126.69	398,948,790.96	5,604,404.84	294,000,000.00	299,604,404.84
麻城孚旭	95,484,981.25	401,169,404.37	496,654,385.62	37,573,624.60	361,275,962.00	398,849,586.60	74,536,409.98	415,803,757.66	490,340,167.64	118,313,973.43	289,272,962.00	407,586,935.43
浑源东方	118,193,242.11	782,409,200.58	900,602,442.69	66,803,184.66	609,798,500.00	676,601,684.66	86,542,858.83	798,604,520.31	885,147,379.14	139,813,466.74	544,517,000.00	684,330,466.74
广西浩德	86,472,561.24	394,931,956.81	481,404,518.05	98,514,387.31	287,000,000.00	385,514,387.31	85,782,663.61	399,049,222.54	484,831,886.15	203,831,886.15	192,000,000.00	395,831,886.15

(续)

子公司名称	2018 年 1-6 月				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏美达东台	31,788,309.12	7,867,958.86	7,867,958.86	11,487,025.42	67,962,694.44	15,512,645.11	15,512,645.11	100,514,641.44
宿州协合	35,540,403.59	17,352,805.67	17,352,805.67	23,613,143.80	60,928,427.11	25,414,764.54	25,414,764.54	73,940,274.97
宿迁协合	34,572,986.70	9,025,894.52	9,025,894.52	20,632,039.82	58,630,493.23	11,134,945.13	11,134,945.13	40,307,354.79
烟台亿豪	27,161,586.05	9,561,051.92	9,561,051.92	19,962,519.71	45,390,724.85	12,593,860.22	12,593,860.22	54,036,078.33
萧县协合	61,943,314.04	29,413,757.75	29,413,757.75	43,047,823.25	102,553,575.91	38,784,594.40	38,784,594.40	100,722,437.44
江苏格雷德	27,258,745.28	-3,669,934.20	-3,669,934.20	-5,224,214.67	45,560,370.12	507,216.97	507,216.97	63,946,427.36
赤峰永能	28,554,877.68	10,045,370.86	10,045,370.86	4,195,834.13	59,614,529.92	24,548,821.84	24,548,821.84	18,932,735.08
麻城孚旭	29,330,066.42	6,051,566.81	6,051,566.81	10,415,923.54	50,155,100.60	8,683,072.42	8,683,072.42	31,345,509.73
浑源东方	61,448,056.80	20,770,595.63	20,770,595.63	41,500,894.70	96,367,167.59	29,950,162.40	29,950,162.40	49,948,198.19
广西浩德	27,078,759.24	6,890,130.74	6,890,130.74	11,891,694.41	0.00	0.00	0.00	0.00

国家电投集团江苏电力有限公司财务报表附注

2016 年 9 月 1 日至 2017 年 11 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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 2016 年度在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司 2016 年度购买巨茂光电(厦门)有限公司所持赤峰市永能 2%的股权,购买孚阳能源科技(上海)有限公司所持麻城孚旭 17.5%的股权,股权转让完成后,本公司对赤峰市永能持股比例由 49%变更为 51%,对麻城孚旭的持股比例由 49%变更为 66.5%。

2) 2017 年度在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司 2017 年度购买天宏阳光新能源投资有限公司所持张北天宏 21%的股权,购买南京海得电力科技有限公司所持广西富凯 21%的股权,购买南京紫泉电力设计咨询有限公司所持寿光紫泉 2%股权。股权转让完成后,本公司对张北天宏持股比例由 49%变更为 70%,对广西富凯的持股比例由 49%变更为 70%,对寿光紫泉的持股比例由 49%变更为 51%。

3) 2018 年 1-6 月在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

1) 2016 年度在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	赤峰永能	麻城孚旭	合计
现金	420,000.00	3,431,372.00	3,851,372.00
非现金资产的公允价值	399,608.00	0.00	399,608.00
债务的公允价值	0.00	0.00	0.00
购买成本/处置对价合计	819,608.00	3,431,372.00	4,250,980.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,034,778.00	4,167,566.85	5,202,344.85
差额	-215,170.00	-736,194.85	-951,364.85
其中:调整资本公积	215,170.00	736,194.85	951,364.85
调整盈余公积	0.00	0.00	0.00
调整未分配利润	0.00	0.00	0.00

2) 2017 年度在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	张北天宏	广西富凯	寿光紫泉	合计
现金	2,503,529.49	3,307,500.00	300,000.00	6,111,029.49
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	0.00	
债务的公允价值	0.00	1,102,500.00	92,156.00	1,194,656.00
购买成本/处置对价合计	2,503,529.49	4,410,000.00	392,156.00	7,305,685.49
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,090,041.50	5,717,258.37	395,315.61	11,202,615.48
差额	-2,586,512.01	-1,307,258.37	-3,159.61	-3,896,929.99
其中:调整资本公积	2,586,512.01	1,307,258.37	3,159.61	3,896,929.99

国家电投集团江苏电力有限公司财务报表附注

2016 年 9 月 1 日至 2017 年 11 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	张北天宏	广西富凯	寿光紫泉	合计
调整盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
调整未分配利润	0.00	0.00	0.00	0.00

3) 2018 年 1-6 月在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无。

3. 在联营企业的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

1) 2016 年度不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 12 月 31 日 / 2016 年度	2016 年 1 月 1 日 / 2015 年度
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	41,261,303.90	20,476,160.01
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	38,143.89	5,660.01
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	38,143.89	5,660.01

2) 2017 年度不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017 年 12 月 31 日 / 2017 年度	2017 年 1 月 1 日 / 2016 年度
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	53,072,116.92	41,261,303.90
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	50,813.02	38,143.89
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	50,813.02	38,143.89

3) 2018 年 1-6 月不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年 6 月 30 日 / 2018 年 1-6 月	2018 年 1 月 1 日 / 2017 年度
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	61,438,179.02	53,072,116.92
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	36,062.10	50,813.02
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	36,062.10	50,813.02

4、重要的共同经营

无。

5、未纳入合并范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险主要来自银行借款及融资租赁等带息负债。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。截止2018年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同,金额合计为1,524,276,125.97元(2017年12月31日:999,274,969.08元,2016年12月31日:856,307,344.74元),及人民币计价的固定利率借款合同,金额为5,334,069,898.20元(2017年12月31日:4,963,198,527.70元,2016年12月31日:5,782,307,290.34元)。

2) 价格风险

本集团设备维修等服务面临价格风险。

(2) 信用风险

截止 2018 年 6 月 30 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,主要包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

国家电投集团江苏电力有限公司财务报表附注

2016 年 9 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的信用风险主要集中在应收国网江苏省电力有限公司、国网安徽省电力有限公司等电网公司的电费,存在风险敞口的单一性,由于销售客户均具有良好的信用记录,因此本集团没有重大的信用集中风险。

(3) 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。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。截止2018年6月30日,本集团尚未使用的授信额度为72,448万元(2017年12月31日:38,095万元,2016年12月31日:55,417万元)。因此,本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 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,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对报告期损益和权益的税后影响如下:

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 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
浮动利率借款	增加 100 个基点	-10,621,427.44	-10,621,427.44	-6,985,725.43	-6,985,725.43	-5,103,269.70	-5,103,269.70
浮动利率借款	减少 100 个基点	10,621,427.44	10,621,427.44	6,985,725.43	6,985,725.43	5,103,269.70	5,103,269.70

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海电力股份有限公司	上海	电力、热力的生产及销售	213,973.93 万元	100.00	100.00
国家电力投资集团有限公司	北京	电力、热力的生产及销售	3,500,000.00 万元	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
上海电力股份有限公司	2,139,739,257.00	0.00	0.00	2,139,739,257.00

(续 1)

控股股东	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海电力股份有限公司	2,139,739,257.00	0.00	0.00	2,139,739,257.00

(续 2)

控股股东	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
上海电力股份有限公司	2,139,739,257.00	0.00	0.00	2,139,739,257.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日	期末比例	期初比例
上海电力股份有限公司	1,026,300,000.00	500,000,000.00	100	100

(续 1)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	期末比例	期初比例
上海电力股份有限公司	1,550,000,000.00	1,026,300,000.00	100	100

(续 2)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2018 年 6 月 30 日	2018 年 1 月 1 日	期末比例	期初比例
上海电力股份有限公司	1,858,630,000.00	1,550,000,000.00	100	100

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2018 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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见附注六、8、长期股权投资。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国家电投集团财务有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和资产管理有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
中电投电力工程有限公司监理分公司	同受最终控制方控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同受最终控制方控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受最终控制方控制
上海电力股份有限公司技能培训中心	同受最终控制方控制
盐城热电有限责任公司	同受最终控制方控制
江苏阌山发电有限公司	同受最终控制方控制
上海上电电力工程有限公司	同受最终控制方控制
上海明华电力工程技术有限公司	同受最终控制方控制
上海上电电力运营有限公司	同受最终控制方控制
江苏上电八菱集团有限公司	同受最终控制方控制
国家电力投资集团公司人才开发中心	同受最终控制方控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	同受最终控制方控制
中电投电力工程有限公司	同受最终控制方控制
中国电能成套设备有限公司	同受最终控制方控制
巴里坤融信华创风电投资有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
新疆上融新能源开发有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
海安鼎辉新能源有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
南通建海投资有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
金湖振合新能源科技有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
高邮市振发新能源科技有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
振发太阳能科技滨海有限公司	母公司的合营企业控制的子公司
南通市弘煜投资有限公司	母公司的合营企业控制的子公司

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

(二) 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

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
上海上电电力工程有限公司	运维服务	8,793,563.53	14,862,498.56	21,509,170.14
上海上电电力工程有限公司	工程服务	41,562,561.72	0.00	0.00
江苏阚山发电有限公司	运维服务	484,488.06	1,701,808.85	1,538,461.57
上海明华电力工程技术有限公司	技术服务	122,641.51	1,702,830.18	780,566.03
国家电投集团保险经纪有限公司	保险服务	0.00	218,938.94	300,134.59
中电投电力工程有限公司	监理服务	0.00	992,927.28	146,226.41
国家电投集团信息技术有限公司	技术服务	0.00	52,830.19	0.00
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	设备修理	283,018.86	22,432.99	113,207.52
上海电力股份有限公司技能培训中心	培训服务	53,215.10	48,490.94	14,840.00
上海上电电力运营有限公司	技术服务	0.00	42,452.84	0.00
国家电力投资集团公司物资装备分公司	设备	0.00	0.00	10,764,312.00
盐城热电有限责任公司	运维服务	0.00	0.00	2,260,094.34
国家电力投资集团公司人才开发中心	培训服务	0.00	0.00	4,349.06
合计	—	51,299,488.78	23,579,760.72	37,431,361.66

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
中电投融和融资租赁有限公司	技术咨询服务	0.00	0.00	4,433,962.14
合计	—	0.00	0.00	4,433,962.14

2. 关联方资金拆借及存贷款

截止 2018 年 6 月 30 日,本集团向关联方借入资金余额明细如下:

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借资金余额	2018年1-6月计提 利息支出	2017年度计提利息 支出	2016年度计提利息 支出
中电投融和融资租赁有限公司	拆入	3,628,353,531.95	96,185,165.05	101,607,940.65	83,447,426.35
上海电力股份有限公司	拆入	478,500,000.00	21,785,205.56	49,505,548.79	47,178,565.83
国家电投集团财务有限公司	拆入	900,000,000.00	1,306,250.00	0.00	0.00
江苏上电三菱集团有限公司	拆入	12,000,000.00	253,333.33	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他关联交易

(1) 2014 年 6 月 3 日,本公司与海安鼎辉共同作为借款人向国家开发银行股份有限公司借款 122,780,000.00 元,用于海安鼎辉 15MW 光伏电站项目建设。借款期限 15 年,以实际提款日计算,海安鼎辉以依法拥有的可以抵押的机器设备等固定资产提供抵押担保,以拥有的电费收费权提供质押担保。截止到 2018 年 6 月 30 日,海安鼎辉在国家开发银行股份有限公司借款余额为 89,383,472.00 元。

2014 年 6 月 3 日,本公司与南通建海共同作为借款人向国家开发银行股份有限公司借款 47,000,000.00 元,用于南通建海 6MW 光伏电站项目建设。借款期限 15 年,以实际提款日计算,南通建海以依法拥有的可以抵押的部分机器设备等固定资产提供抵押担保,以拥有的电费收费权提供质押担保。截止到 2018 年 6 月 30 日,南通建海在国家开发银行股份有限公司借款余额为 33,154,528.00 元。

2014 年 12 月 18 日,本公司与南通弘煜共同作为借款人向国家开发银行股份有限公司借款 47,800,000.00 元,用于南通弘煜 6MW 光伏电站项目建设。借款期限 15 年,以实际提款日计算,南通弘煜以依法拥有的可以抵押的机器设备等固定资产抵押担保,以拥有的电费收费权提供质押担保。截止到 2018 年 6 月 30 日,南通弘煜在国家开发银行股份有限公司借款余额为 38,300,000.00 元。

2014 年 8 月 22 日,本公司与高邮振发共同作为借款人向国家开发银行股份有限公司借款 158,570,000.00 元,用于高邮振发 20MW 光伏电站项目建设。借款期限 15 年,以实际提款日计算,高邮振发以依法拥有的可以抵押的机器设备等固定资产提供抵押担保,以拥有的电费收费权提供质押担保。截止到 2018 年 6 月 30 日,高邮振发在国家开发银行股份有限公司借款余额为 111,590,000.00 元。

2014 年 11 月 18 日,本公司与振发太阳能共同作为借款人向国家开发银行股份有限公司借款 158,490,000.00 元,用于振发太阳能 20MW 光伏电站项目建设。借款期限 15 年,以实际提款日计算,振发太阳能以依法拥有的可以抵押的机器设备等固定资产提供抵押担保,以拥有的电费收费权提供质押担保。截至 2018 年 6 月 30 日,振发太阳能在国家开发银行股份有限公司借款余额为 113,300,000.00 元。

2014 年 11 月 25 日,本公司与金湖振合共同作为借款人向国家开发银行股份有限公司借款 156,000,000.00 元(合同金额),用于金湖振合 20MW 光伏电站项目建设。借款期限 15 年,以实际提款日计算,金湖振合以依法拥有的可以抵押的机器设备等固定资产提供抵押担保,以拥有的电费收费权提供质押担保。截至 2018 年 6 月 30 日,金湖振合在国家开发银行股份有限公司借款余额为 122,940,510.00 元。

(2) 本集团截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日在国家电投集团财务有限公司的存款余额分别为 731,542,753.00 元、270,086,726.33 元、

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

237,389,578.35 元,2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度取得国家电投集团财务有限公司存款利息收入分别为 955,695.39 元、2,159,781.87 元、2,407,027.60 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电投融和融资租赁有限公司	4,700,000.00	0.00	4,700,000.00	0.00	4,700,000.00	0.00
预付款项	上海上电电力工程有限公司	12,490,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	中国电能成套设备有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	中电投融和融资租赁有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
其他应收款	新疆上融新能源开发有限公司	19,950,000.00	0.00	19,950,000.00	0.00	0.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款	国家电投集团财务有限公司	900,000,000.00	0.00	0.00
短期借款	上海电力股份有限公司	96,000,000.00	261,000,000.00	253,000,000.00
短期借款	中电投融和融资租赁有限公司	21,192,000.00	44,190,300.00	126,911,000.00
应付账款	上海上电电力工程有限公司	21,425,890.21	13,737,185.08	11,229,091.92
应付账款	中电投融和融资租赁有限公司	0.00	7,785,000.00	20,596,500.00
应付账款	江苏阚山发电有限公司	633,557.34	965,754.72	1,380,000.00
应付账款	上海明华电力工程技术有限公司	1,449,948.00	992,000.00	430,000.00
应付账款	国家电力投资集团公司物资装备分公司	58,903.30	788,871.81	788,871.81
应付账款	中电投电力工程有限公司监理分公司	474,000.00	300,000.00	300,000.00
应付账款	国家电投集团信息技术有限公司	30,000.00	106,000.00	0.00
应付账款	中电投融和资产管理有限公司	0.00	0.00	5,537,761.71
应付账款	盐城热电有限责任公司	0.00	0.00	1,106,000.00
应付账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	0.00	0.00	88,301.88
应付账款	国家电投集团保险经纪有限公司	0.00	0.00	28,331.68
其他应付款	上海上电电力工程有限公司	5,354,584.90	784,329.42	504,078.50
其他应付款	中电投电力工程有限公司	170,000.00	170,000.00	0.00
其他应付款	上海明华电力工程技术有限公司	82,000.00	82,000.00	0.00
其他应付款	盐城热电有限责任公司	0.00	0.00	100,000.00
其他应付款	江苏阚山发电有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00
长期借款	上海电力股份有限公司	382,500,000.00	795,000,000.00	2,015,000,000.00
长期借款	江苏上电三菱集团有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款	中电投融和融资租赁有限公司	3,445,709,755.02	3,133,691,052.05	1,965,353,603.60
一年内到期 非流动负债	中电投融和融资租赁有限公司	161,451,561.93	240,944,060.60	458,766,886.20
一年内到期 非流动负债	上海电力股份有限公司	0.00	0.00	111,500,000.00

十一、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2018 年 6 月 30 日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 1,501,753,753.35 元。

(2) 已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响

截止 2018 年 6 月 30 日(T),本集团就山西大同浑源官儿乡 100MW 风电工程等项目机器、设备及相关设施承担的不可撤销融资租赁需于下列期间偿还款项如下:

期间	融资租赁还款金额
T+1 年	426,789,826.06
T+2 年	455,623,755.53
T+3 年	680,391,261.33
T+3 年以后	3,943,670,181.28
合计	5,506,475,024.20

2. 除上述承诺事项外,截止 2018 年 6 月 30 日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 终止经营

本集团本报告期未发生终止经营的情况。

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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. 分部信息

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

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本集团本报告期未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,887,601.00	100.00	0.00	0.00	0.00
其中：账龄组合	2,147,601.00	21.72	0.00	0.00	2,147,601.00
关联方组合	7,740,000.00	78.28	0.00	0.00	7,740,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,887,601.00	100.00	0.00	0.00	9,887,601.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,687,601.00	100.00	0.00	0.00	10,687,601.00
其中：账龄组合	2,147,601.00	20.09	0.00	0.00	2,147,601.00
关联方组合	8,540,000.00	79.91	0.00	0.00	8,540,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,687,601.00	100.00	0.00	0.00	10,687,601.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,147,601.00	0.00	0.00
合计	2,147,601.00	0.00	—

(1) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 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	2018 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中电投融和融资租赁有限公司	4,700,000.00	2-3 年	47.53	0.00
合肥晶澳太阳能科技有限公司	2,147,601.00	1 年以内	21.72	0.00
当阳市华直光伏发电有限公司	1,200,000.00	1 年以内	12.14	0.00
郑州杭嘉新能源有限公司	600,000.00	1 年以内	6.07	0.00
华容伏昇新能源有限公司	300,000.00	1 年以内	3.03	0.00
合计	8,947,601.00	—	90.49	0.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,407,575.70	100.00	0.00	0.00	27,407,575.70
其中: 账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关联方组合	27,294,674.40	99.59	0.00	0.00	27,294,674.40
风险较低组合	112,901.30	0.41	0.00	0.00	112,901.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,407,575.70	100.00	0.00	0.00	27,407,575.70

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2018 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	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,687,440.96	100.00	0.00	0.00	23,687,440.96
其中: 账龄组合	167,224.63	0.71	0.00	0.00	167,224.63
关联方组合	23,450,216.33	98.99	0.00	0.00	23,450,216.33
风险较低组合	70,000.00	0.30	0.00	0.00	70,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,687,440.96	100.00	0.00	0.00	23,687,440.96

1) 组合中,采用风险较低组合法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	112,901.30	0.00	0.00
合计	112,901.30	0.00	0.00

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	27,294,674.40	23,617,440.96
备用金	112,901.30	70,000.00
合计	27,407,575.70	23,687,440.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆上融新能源开发有限公司	往来款	19,950,000.00	1 年以内	72.79	0.00
苏美达东台发电有限公司	往来款	1,234,982.84	1 年以内	4.51	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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）

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿州协合风力发电有限公司	往来款	628,122.05	1 年以内	2.29	0.00
赤峰市永能新能源有限公司	往来款	491,210.97	1 年以内	1.79	0.00
海安策兰投资有限公司	往来款	434,248.26	1 年以内	1.58	0.00
合计	—	22,738,564.12	—	82.96	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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

(1) 长期股权投资分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	1, 257, 024, 948. 35	0. 00	1, 257, 024, 948. 35	1, 005, 860, 127. 35	0. 00	1, 005, 860, 127. 35
对联营企业投资	61, 438, 179. 02	0. 00	61, 438, 179. 02	53, 072, 116. 92	0. 00	53, 072, 116. 92
合计	1, 318, 463, 127. 37	0. 00	1, 318, 463, 127. 37	1, 058, 932, 244. 27	0. 00	1, 058, 932, 244. 27

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏美达上电	26, 800, 000. 00	0. 00	0. 00	26, 800, 000. 00	0. 00	0. 00
苏美达东台	69, 360, 000. 00	0. 00	0. 00	69, 360, 000. 00	0. 00	0. 00
宿州协合	42, 061, 500. 00	0. 00	0. 00	42, 061, 500. 00	0. 00	0. 00
泗阳沃达	10, 240, 000. 00	0. 00	0. 00	10, 240, 000. 00	0. 00	0. 00
宿迁协合	16, 525, 068. 63	0. 00	0. 00	16, 525, 068. 63	0. 00	0. 00
烟台亿豪	42, 202, 500. 00	0. 00	0. 00	42, 202, 500. 00	0. 00	0. 00
萧县协合	81, 147, 000. 00	0. 00	0. 00	81, 147, 000. 00	0. 00	0. 00
丰县苏新	16, 687, 500. 00	0. 00	0. 00	16, 687, 500. 00	0. 00	0. 00
海安策兰	30, 015, 000. 00	0. 00	0. 00	30, 015, 000. 00	0. 00	0. 00
江苏格雷德	65, 794, 820. 88	0. 00	0. 00	65, 794, 820. 88	0. 00	0. 00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴上电	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
中电投中旗	52,500,000.00	0.00	0.00	52,500,000.00	0.00	0.00
赤峰永能	25,600,392.00	1,632,000.00	0.00	27,232,392.00	0.00	0.00
张北天宏	11,345,098.49	7,850,000.00	0.00	19,195,098.49	0.00	0.00
麻城孚旭	49,549,150.00	5,985,000.00	0.00	55,534,150.00	0.00	0.00
盐城北龙港	23,196,000.00	0.00	0.00	23,196,000.00	0.00	0.00
海安光亚	9,996,000.00	0.00	0.00	9,996,000.00	0.00	0.00
上海绿拜	37,994,600.00	33,222,000.00	0.00	71,216,600.00	0.00	0.00
东至上电	70,000,000.00	90,000,000.00	0.00	160,000,000.00	0.00	0.00
湖北阳财	24,106,250.00	0.00	0.00	24,106,250.00	0.00	0.00
浑源东方	83,400,300.00	0.00	0.00	83,400,300.00	0.00	0.00
广西富凯	13,597,470.60	39,270,000.00	0.00	52,867,470.60	0.00	0.00
寿光紫泉	9,907,843.00	5,530,000.00	0.00	15,437,843.00	0.00	0.00
齐河善能	10,022,518.00	5,880,000.00	0.00	15,902,518.00	0.00	0.00
盘州新能源	21,731,416.64	0.00	0.00	21,731,416.64	0.00	0.00
济南盈光合	695,238.30	17,500,000.00	0.00	18,195,238.30	0.00	0.00
湖南晶尧	20,763,215.66	0.00	0.00	20,763,215.66	0.00	0.00
当阳华鑫	192,157.00	19,503,921.00	0.00	19,696,078.00	0.00	0.00
湖南晶锐	18,217,272.86	0.00	0.00	18,217,272.86	0.00	0.00
荆门寅中	9,283,715.29	980,000.00	0.00	10,263,715.29	0.00	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 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)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北天湖	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
郑州杭嘉	5,028,100.00	23,811,900.00	0.00	28,840,000.00	0.00	0.00
广西浩德	62,300,000.00	0.00	0.00	62,300,000.00	0.00	0.00
上电平南	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00
合计	1,005,860,127.35	251,164,821.00	0.00	1,257,024,948.35	0.00	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海安协合风力发电有限公司	20,578,420.42	0.00	0.00	36,062.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,614,482.52	0.00
庆云上电风力发电有限公司	31,493,696.50	8,330,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,823,696.50	0.00
上海崇明北沿新能源发电有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合计	53,072,116.92	8,330,000.00	0.00	36,062.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,438,179.02	0.00

上海电力新能源发展有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	12,791,739.29	8,761,887.49	26,042,316.01	7,371,697.91	23,197,394.14
其他业务	65,965.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,965.58	12,791,739.29	8,761,887.49	26,042,316.01	7,371,697.91	23,197,394.14

(1) 2016 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
常州亿晶光电科技有限公司	3,786,792.35	51.37
苏美达东台发电有限公司	2,830,188.60	38.39
浑源东方宇华风力开发有限公司	471,698.10	6.40
广西睿威新能源投资有限公司	283,018.86	3.84
合计	7,371,697.91	100.00

(2) 2017 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
苏美达东台发电有限公司	2,830,188.60	32.30
合肥晶澳太阳能科技有限公司	2,026,038.62	23.12
当阳市华直光伏发电有限公司	1,132,075.44	12.92
郑州杭嘉新能源有限公司	566,037.72	6.46
盘州市中电电气光伏发电有限公司	471,698.10	5.38
合计	7,026,038.48	80.18

5. 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	130,951,651.02	0.00
成本法核算投资收益	0.00	46,615,626.60	898,745.07
委托贷款收益	14,712,151.80	6,620,106.99	7,859,133.26
对联营企业确认的投资收益	36,062.10	523,449.37	38,143.89
合计	14,748,213.90	184,710,833.98	8,796,022.22

上海电力新能源发展有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 20 日由本公司管理层批准报出。

上海电力新能源发展有限公司

二〇一八年八月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：郑卫军
证书编号：100000011280

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

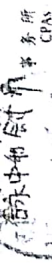
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

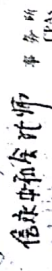
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 12 月 28 日

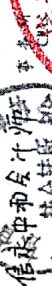
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 12 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

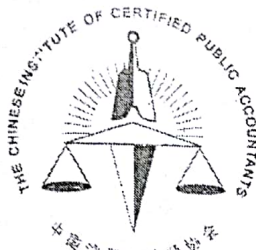


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



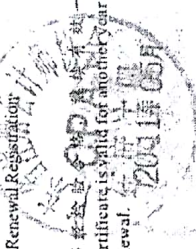
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 12 月 28 日



姓 名 郑卫军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1967-03-13
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110107196703130614
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.



100000011280

广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

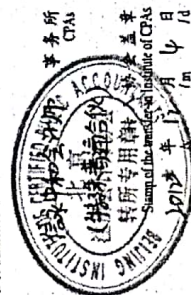
发证日期：2010年3月30日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

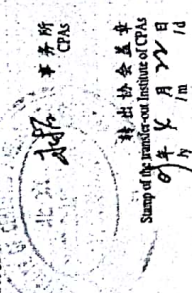


同意调入
Agree the holder to be transferred to

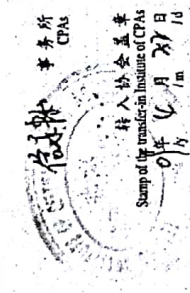


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

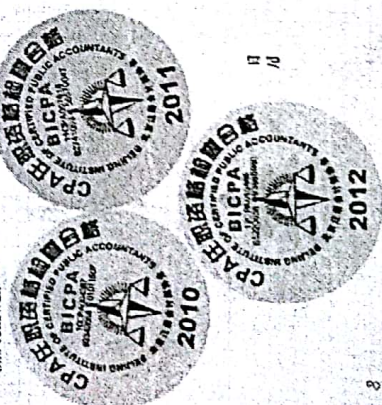


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



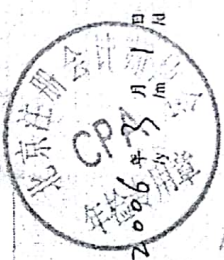
姓名 Full name 苗丽静
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-11-26
工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 41010319761126062

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after



姓名: 苗丽静
证书编号: 110001022651

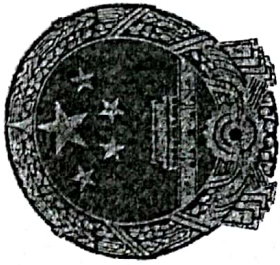


注册会计师协会
Certification

110001022651

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016-06-20
Date of Issuance



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：叶韶勋

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

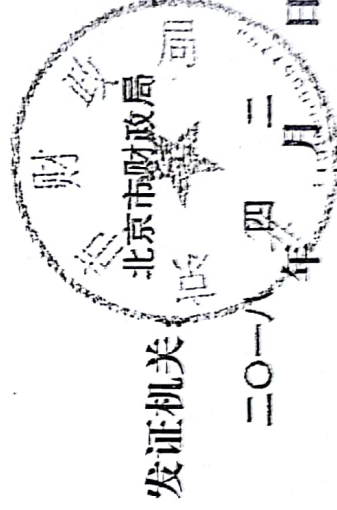


组织形式：特殊普通合伙

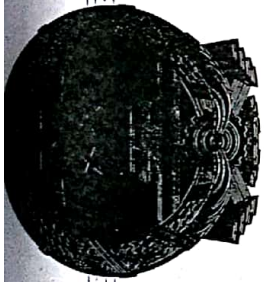
执业证书编号：11010136

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



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

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

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

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018

年03

月8

日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。