

中机国能电力工程有限公司
财务报表及审计报告
2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-15
公司所有者权益变动表	16-18
财务报表附注	19-152

审计报告

众会字（2023）第 09581 号

中机国能电力工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中机国能电力工程有限公司（以下简称“中机电力”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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，公允反映了中机电力 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及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，我们独立于中机电力，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，中机电力 2021、2022 及 2023 年 1-6 月连续亏损，归属于公司所有者的净利润分别为-81,593.14 万元、-212,177.43 万元和-80,796.88 万元，2021 年末、2022 年末及 2023 年 6 月末资产负债率分别达到 101.62%、115.87%和 123.08%。截至 2023 年 6 月 30 日，累计未分配利润为-397,820.66 万元，归属于公司所有者权益-333,410.61 万元，已资不抵债。

如财务报表附注“2.2 持续经营”所述，中机电力管理层已制订并采取包括“1、推进重大资产重组”、“2、避免同业竞争”等措施改善中机电力财务状况，但上述措施是否能够顺利实施存在不确定性。上述情况表明存在可能导致对中机电力持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2.1 编制基础”所述，中机电力母公司苏州天沃科技股份有限公司（以下简称“天沃科技”）因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）立案。2023年10月25日，天沃科技收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕56号，以下简称“《事先告知书》”），《事先告知书》显示，天沃科技及相关人员涉嫌存在定期报告存在虚假记载、未按规定披露关联交易等多项违法事实，天沃科技根据《事先告知书》的相关内容对包括中机电力在内的前期财务报表进行了追溯调整，中机电力以此为基础，同步进行了追溯调整，并编制了2021、2022、2023年1-6月的财务报表及相关附注。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中机电力管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定及《事先告知书》的有关内容编制财务报表，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，管理层负责评估中机电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中机电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中机电力的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对中机电力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中机电力不能持续经营。

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

(6) 就中机电力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。

七、审计报告使用目的

本报告仅供天沃科技为重大资产重组之目的报送申报材料时使用，未经本所的事先书面同意，不得用于其他任何目的。

<此页无正文>



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2023年11月20日

中机国能电力工程有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	241,741,577.03	390,818,798.26	1,159,811,432.32
交易性金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	5.2	50,351,172.56	58,353,208.57	256,718,915.05
应收账款	5.3	3,033,667,519.64	3,554,546,355.12	3,416,055,266.66
应收款项融资	5.4	435,000.00	-	8,471,081.61
预付款项	5.5	1,400,669,466.31	1,525,540,779.70	2,206,916,262.18
其他应收款	5.6	2,756,498,743.14	3,157,170,859.35	4,425,878,180.42
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	5.7	897,714,864.98	886,699,678.44	1,147,757,330.41
合同资产	5.8	5,128,189,041.73	5,247,322,106.72	5,881,056,582.86
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	5.9	109,048,176.34	105,491,808.18	91,581,415.19
流动资产合计		13,618,315,561.73	14,925,943,594.34	18,594,246,466.70
非流动资产				
债权投资	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	5.10	273,935,667.93	188,115,003.95	189,174,080.07
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	5.11	8,994,681.83	9,346,935.40	11,980,553.20
在建工程	5.12	124,380,575.15	124,380,575.15	124,380,575.15
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	5.13	16,769,743.34	19,107,729.50	18,677,561.07
无形资产	5.14	2,967,829.31	3,415,097.55	4,488,744.36
开发支出	-	-	-	-
商誉	5.15	24,298,510.42	24,298,510.42	24,298,510.42
长期待摊费用	5.16	4,291,330.03	4,728,070.72	5,673,684.13
递延所得税资产	5.17	2,142,969.89	1,326,155.10	508,095,887.06
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计		457,781,307.90	374,718,077.79	886,769,595.46
资产总计		14,076,096,869.63	15,300,661,672.13	19,481,016,062.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日合并资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债				
短期借款	5.18	5,629,545,472.23	5,027,459,955.32	1,913,060,605.08
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	5.19	27,922,500.00	71,668,549.97	177,202,879.64
应付账款	5.20	6,383,797,332.55	6,702,237,166.73	7,216,420,218.54
预收款项	-	-	-	-
合同负债	5.21	2,191,517,444.33	2,288,487,938.99	3,365,786,116.65
应付职工薪酬	5.22	13,818,735.51	41,012,124.34	49,896,260.77
应交税费	5.23	21,218,997.25	63,350,718.53	36,574,565.92
其他应付款	5.24	550,916,721.64	443,338,134.03	858,380,024.16
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.25	1,209,098,218.17	1,674,965,350.58	3,845,560,836.01
其他流动负债	5.26	381,125,177.71	350,175,600.78	583,391,321.56
流动负债合计		16,408,960,599.39	16,662,695,539.27	18,046,272,828.33
非流动负债				
长期借款	5.27	902,000,000.00	1,050,000,000.00	1,732,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	5.28	13,768,032.82	16,179,970.94	16,373,685.47
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	5.29	-	-	1,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	915,768,032.82	1,066,179,970.94	1,749,373,685.47
负债合计		17,324,728,632.21	17,728,875,510.21	19,795,646,513.80
所有者权益				
实收资本	5.30	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	5.31	497,135,643.20	497,135,643.20	497,135,643.20
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	5.32	-3,035,126.63	-2,115,017.62	702,404.94
专项储备	5.33	-	-	-
盈余公积	5.34	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	5.35	-3,978,206,614.39	-3,170,237,853.56	-1,048,463,543.81
归属于公司所有者权益合计	-	-3,334,106,097.82	-2,525,217,227.98	-400,625,495.67
少数股东权益	-	85,474,335.24	97,003,389.90	85,995,044.03
所有者权益合计	-	-3,248,631,762.58	-2,428,213,838.08	-314,630,451.64
负债和所有者权益总计	-	14,076,096,869.63	15,300,661,672.13	19,481,016,062.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金	-	210,541,378.79	219,401,131.15	1,115,342,988.05
交易性金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	2,335,759.49	48,617,892.14	256,718,915.05
应收账款	15.1	2,962,935,476.47	3,429,860,113.23	3,266,026,158.63
应收款项融资	-	435,000.00	-	8,471,081.61
预付款项	-	1,383,899,399.94	1,497,241,643.24	2,060,940,432.93
其他应收款	15.2	2,688,503,695.20	3,042,219,471.67	4,273,768,944.40
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	-	815,199,813.62	838,273,613.33	1,109,016,979.49
合同资产	-	5,250,067,275.29	5,369,672,177.53	6,000,454,594.52
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	105,673,714.86	104,692,334.69	105,389,879.80
流动资产合计	-	13,419,591,513.66	14,549,978,376.98	18,196,129,974.48
非流动资产				
债权投资	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	15.3	346,335,068.21	260,514,404.23	321,958,767.61
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	-	7,967,097.24	7,974,339.88	9,038,347.28
在建工程	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	-	3,561,123.17	4,415,792.75	1,018,991.15
无形资产	-	2,691,653.87	3,072,226.38	4,042,713.95
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	509,447,622.83
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	-	360,554,942.49	275,976,763.24	845,506,442.82
资产总计	-	13,780,146,456.15	14,825,955,140.22	19,041,636,417.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债				
短期借款	-	5,589,545,472.23	4,977,424,816.38	1,842,998,399.51
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	41,249,049.97	153,634,010.87
应付账款	-	6,262,208,576.31	6,543,782,731.39	7,085,007,465.66
预收款项	-	-	-	-
合同负债	-	2,077,101,113.99	2,138,419,070.99	3,291,985,677.67
应付职工薪酬	-	8,905,261.66	29,295,044.53	38,042,331.09
应交税费	-	18,840,339.03	51,054,596.06	31,821,140.52
其他应付款	-	585,524,005.48	494,381,440.46	887,412,783.58
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,206,033,297.14	1,671,974,458.51	3,842,753,426.91
其他流动负债	-	370,507,996.27	329,032,390.99	571,781,007.69
流动负债合计	-	16,118,666,062.11	16,276,613,599.28	17,745,436,243.50
非流动负债				
长期借款	-	902,000,000.00	1,050,000,000.00	1,732,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	-	1,936,433.38	2,797,177.53	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	1,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	903,936,433.38	1,052,797,177.53	1,733,000,000.00
负债合计	-	17,022,602,495.49	17,329,410,776.81	19,478,436,243.50
所有者权益				
实收资本	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	-	497,135,643.20	497,135,643.20	497,135,643.20
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	-	-3,889,591,682.54	-3,150,591,279.79	-1,083,935,469.40
所有者权益合计	-	-3,242,456,039.34	-2,503,455,636.59	-436,799,826.20
负债和所有者权益总计	-	13,780,146,456.15	14,825,955,140.22	19,041,636,417.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	5.36	322,834,652.18	1,005,633,961.15	5,206,530,469.08
减：营业成本	5.36	246,062,746.26	933,441,303.17	4,492,950,877.29
税金及附加	5.37	1,570,274.18	3,514,491.61	7,074,921.97
销售费用	5.38	2,574,948.48	3,188,126.27	6,689,771.46
管理费用	5.39	33,587,351.02	82,204,942.81	90,780,873.06
研发费用	5.40	22,858,456.70	124,131,909.94	150,504,355.13
财务费用	5.41	153,071,810.22	308,008,200.33	299,028,142.18
其中：利息费用	-	142,404,012.88	307,900,243.68	295,916,587.75
利息收入	-	826,144.25	2,905,900.08	2,177,414.00
加：其他收益	5.42	413,787.06	2,350,604.24	6,060,873.22
投资收益	5.43	-9,377,670.35	-386,645.96	8,967,620.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.43	-9,377,670.35	-386,645.96	7,786,345.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-
信用减值损失	5.44	-651,361,982.99	-1,172,838,396.78	-1,018,350,712.55
资产减值损失	5.45	-7,174,776.28	17,670,537.10	-95,403,976.24
资产处置收益	5.46	-17,854.79	-20,312.70	-34,025.13
二、营业利润	-	-804,409,432.03	-1,602,079,227.08	-939,258,692.40
加：营业外收入	5.47	-	120,203.83	691,677.74
减：营业外支出	5.48	40,627.23	31,984.00	424,489.00
三、利润总额	-	-804,450,059.26	-1,601,991,007.25	-938,991,503.66
减：所得税费用	5.49	662,156.23	508,774,956.63	-132,275,844.93
四、净利润	-	-805,112,215.49	-2,110,765,963.88	-806,715,658.73
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润	-	-805,112,215.49	-2,110,765,963.88	-806,715,658.73
2.终止经营净利润	-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1.归属于公司所有者的净利润	-	-807,968,760.83	-2,121,774,309.75	-815,931,441.54
2.少数股东损益	-	2,856,545.34	11,008,345.87	9,215,782.81
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-920,109.01	-2,817,422.56	1,086,082.40
(一) 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变动额	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-920,109.01	-2,817,422.56	1,086,082.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-920,109.01	-2,817,422.56	1,086,082.40
7.其他	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
六、综合收益总额	-	-806,032,324.50	-2,113,583,386.44	-805,629,576.33
归属于公司所有者的综合收益总额	-	-808,888,869.84	-2,124,591,732.31	-814,845,359.14
归属于少数股东的综合收益总额	-	2,856,545.34	11,008,345.87	9,215,782.81
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并)				
(一) 基本每股收益	-	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	15.4	251,562,093.54	813,524,939.60	4,816,646,252.27
减：营业成本	15.4	194,017,370.62	797,558,049.42	4,178,544,925.74
税金及附加	-	488,819.08	1,575,742.34	5,889,086.10
销售费用	-	2,571,304.17	3,179,671.73	6,692,836.65
管理费用	-	26,853,856.70	65,375,534.03	61,099,596.54
研发费用	-	16,601,207.29	110,034,302.33	128,275,629.49
财务费用	-	151,913,609.31	303,064,541.83	294,563,679.77
其中：利息费用	-	141,603,226.45	305,575,148.63	295,916,587.75
利息收入	-	575,247.29	2,719,366.44	2,177,414.00
加：其他收益	-	140,356.73	1,665,704.88	5,620,611.63
投资收益	15.5	8,982,329.65	-386,645.96	26,043,296.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-9,377,670.35	-386,645.96	7,275,296.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-
信用减值损失	-	-599,574,547.18	-1,051,480,758.08	-859,408,150.70
资产减值损失	-	-7,646,613.53	-39,762,691.01	-103,056,046.02
资产处置收益	-	-17,854.79	-7,801.00	-2,044.04
二、营业利润	-	-739,000,402.75	-1,557,235,093.25	-789,221,834.48
加：营业外收入	-	-	913.00	649,515.42
减：营业外支出	-	-	171.67	37,703.01
三、利润总额	-	-739,000,402.75	-1,557,234,351.92	-788,610,022.07
减：所得税费用	-	-	509,421,458.47	-126,257,939.19
四、净利润	-	-739,000,402.75	-2,066,655,810.39	-662,352,082.88
(一) 持续经营净利润	-	-739,000,402.75	-2,066,655,810.39	-662,352,082.88
(二) 终止经营净利润	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-
六、综合收益总额	-	-739,000,402.75	-2,066,655,810.39	-662,352,082.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021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	-	479,158,265.65	1,109,927,257.64	3,623,148,570.47
收到的税费返还	-	-	38,392.11	3,266,154.98
收到其他与经营活动有关的现金	5.51.1	552,969,865.86	1,285,768,288.49	3,146,441,054.41
经营活动现金流入小计	-	1,032,128,131.51	2,395,733,938.24	6,772,855,779.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	276,525,684.53	1,133,159,100.36	3,677,132,237.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	82,174,364.26	151,204,783.25	175,221,533.11
支付的各项税费	-	24,923,045.00	15,988,263.47	28,166,481.83
支付其他与经营活动有关的现金	5.51.2	519,667,467.11	1,865,534,770.69	1,216,801,695.63
经营活动现金流出小计	-	903,290,560.90	3,165,886,917.77	5,097,321,948.55
经营活动产生的现金流量净额	-	128,837,570.61	-770,152,979.53	1,675,533,831.31
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	672,430.16	1,369,901.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	36,011.14	459,960.00	3,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	3,434,343.27
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	36,011.14	1,132,390.16	4,808,234.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	859,540.00	782,569.07	1,996,357.02
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	859,540.00	782,569.07	1,996,357.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-823,528.86	349,821.09	2,811,877.79
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,781,000,000.00	8,485,800,000.00	5,794,800,000.00
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	-	2,781,000,000.00	8,485,800,000.00	5,794,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,832,000,000.00	8,224,800,000.00	5,319,592,739.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	155,860,402.27	306,900,064.84	314,766,796.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	15,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.51.3	3,516,638.46	6,723,324.00	1,306,886,250.05
筹资活动现金流出小计	-	2,991,377,040.73	8,538,423,388.84	6,941,245,785.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-210,377,040.73	-52,623,388.84	-1,146,445,785.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	100,690.91	441,139.52	-416,175.49
五、现金及现金等价物净增加额	-	-82,262,308.07	-821,985,407.76	531,483,748.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	167,616,170.12	989,601,577.88	458,117,829.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	85,353,862.05	167,616,170.12	989,601,577.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年1-6月、2022年度、2021年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021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	-	341,128,372.64	684,807,613.84	3,234,909,339.50
收到的税费返还	-	-	36,111.59	3,262,652.69
收到其他与经营活动有关的现金	-	562,387,144.44	1,166,448,909.39	3,136,651,328.29
经营活动现金流入小计	-	903,515,517.10	1,851,292,634.82	6,374,823,320.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	178,611,158.02	950,892,337.49	3,320,266,874.46
支付给职工以及为职工支付的现金	-	67,542,901.34	123,605,978.28	128,401,775.26
支付的各项税费	-	2,176,866.13	4,874,525.29	11,706,325.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	474,114,248.33	1,687,789,357.36	1,125,362,776.70
经营活动现金流出小计	-	722,445,173.82	2,767,162,198.42	4,585,737,751.55
经营活动产生的现金流量净额	-	181,070,343.28	-915,869,563.60	1,789,085,568.93
二、投资活动产生的现金流量	-			
收回投资收到的现金	-	-	-	12,648,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	18,360,000.00	672,430.16	17,689,901.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	36,011.14	6,060.00	3,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	18,396,011.14	678,490.16	30,341,891.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	843,540.00	615,390.49	1,746,086.53
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	843,540.00	615,390.49	1,746,086.53
投资活动产生的现金流量净额	-	17,552,471.14	63,099.67	28,595,805.01
三、筹资活动产生的现金流量	-			
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,781,000,000.00	8,435,800,000.00	5,686,800,000.00
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	-	2,781,000,000.00	8,435,800,000.00	5,686,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,782,000,000.00	8,154,800,000.00	5,221,592,739.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	142,463,584.49	304,649,120.41	295,798,882.82
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,460,730.00	6,723,324.00	1,306,886,250.05
筹资活动现金流出小计	-	2,925,924,314.49	8,466,172,444.41	6,824,277,871.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	-144,924,314.49	-30,372,444.41	-1,137,477,871.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	5.17	7,773.48	-9,448.19
五、现金及现金等价物净增加额	-	53,698,505.10	-946,171,134.86	680,194,053.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,766,808.71	955,937,943.57	275,743,889.73
六、期末现金及现金等价物余额	-	63,465,313.81	9,766,808.71	955,937,943.57

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年1-6月合并所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	2023年1-6月														
	归属于公司所有者权益													少数股东权益	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	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-2,115,017.62	-	50,000,000.00	-3,170,237,853.56	-	-2,525,217,227.98	97,003,389.90	-2,428,213,838.08	
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、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-2,115,017.62	-	50,000,000.00	-3,170,237,853.56	-	-2,525,217,227.98	97,003,389.90	-2,428,213,838.08	
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-920,109.01	-	-	-807,968,760.83	-	-808,888,869.84	-11,529,054.66	-820,417,924.50	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-920,109.01	-	-	-807,968,760.83	-	-808,888,869.84	-11,529,054.66	-820,417,924.50	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-3,035,126.63	-	50,000,000.00	-3,978,206,614.39	-	-3,334,106,097.82	85,474,335.24	-3,248,631,762.58	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	2022 年度													
	归属于公司所有者权益												少数股东权益	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	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	702,404.94	-	50,000,000.00	-1,048,463,543.81	-	-400,625,495.67	85,995,044.03	-314,630,451.64
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、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	702,404.94	-	50,000,000.00	-1,048,463,543.81	-	-400,625,495.67	85,995,044.03	-314,630,451.64
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-2,817,422.56	-	-	-2,121,774,309.75	-	-2,124,591,732.31	11,008,345.87	-2,113,583,386.44
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,817,422.56	-	-	-	-	-2,124,591,732.31	11,008,345.87	-2,113,583,386.44
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	715,784.42	-	-	-	715,784.42	-	715,784.42
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	715,784.42	-	-	-	715,784.42	-	715,784.42
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-2,115,017.62	-	50,000,000.00	-3,170,237,853.56	-	-2,525,217,227.98	97,003,389.90	-2,428,213,838.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2021 年度合并所有者权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	2021 年度													
	归属于公司所有者权益											少数股东权益	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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-383,677.46	-	50,000,000.00	-232,532,102.27	-	414,219,863.47	103,674,833.62	517,894,697.09
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、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-383,677.46	-	50,000,000.00	-232,532,102.27	-	414,219,863.47	103,674,833.62	517,894,697.09
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	1,086,082.40	-	-	-815,931,441.54	-	-814,845,359.14	-17,679,789.59	-832,525,148.73
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,086,082.40	-	-	-815,931,441.54	-	-814,845,359.14	-17,679,789.59	-832,525,148.73
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	702,404.94	-	50,000,000.00	-1,048,463,543.81	-	-400,625,495.67	85,995,044.03	-314,630,451.64

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2023年1-6月公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2023年1-6月										
	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、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-3,150,591,279.79	-2,503,455,636.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-3,150,591,279.79	-2,503,455,636.59
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-739,000,402.75	-739,000,402.75
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-739,000,402.75	-739,000,402.75
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-3,889,591,682.54	-3,242,456,039.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2022年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-1,083,935,469.40	-436,799,826.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-1,083,935,469.40	-436,799,826.20
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,066,655,810.39	-2,066,655,810.39
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,066,655,810.39	-2,066,655,810.39
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	715,784.42	-	-	715,784.42
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	715,784.42	-	-	715,784.42
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-3,150,591,279.79	-2,503,455,636.59

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2021 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2021 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-421,583,386.52	225,552,256.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-421,583,386.52	225,552,256.68
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,352,082.88	-662,352,082.88
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,352,082.88	-662,352,082.88
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	497,135,643.20	-	-	-	50,000,000.00	-1,083,935,469.40	-436,799,826.20

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中机国能电力工程有限公司

2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：中机国能电力工程有限公司（以下简称“中机电力”、“公司”或“本公司”）

注册地址：上海市浦东新区老港镇南港公路 1765 号 153 室

注册资本：10,000.00 万元

组织形式：有限责任公司

统一社会信用代码：91310115744224306E

法定代表人：武风格

经营期限：2002-10-30 至 2042-10-29

1.2 历史沿革

中机电力前身为上海协电电力技术有限公司，系由朱共山、孙玮、施嘉斌共同投资设立，于 2002 年 10 月 30 日在上海市浦东新区市场监督管理局登记注册。中机电力设立时注册资本 500 万元，各股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	朱共山	350.00	70.00%
2	孙 玮	75.00	15.00%
3	施嘉斌	75.00	15.00%
	合 计	500.00	100.00%

2004 年 12 月，朱共山、孙玮、施嘉斌与李令康、刘小龙、余军签订《股权转让协议书》，并经公司股东会决议，同意施嘉斌将其持有的 10%股权转让给刘小龙，5%股权转让给余军；孙玮将其持有的 15%股权转让给李令康；朱共山将其持有的 20%股权转让给李令康。本次股权转让完成后，各股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	朱共山	250.00	50.00%
2	李令康	175.00	35.00%
3	刘小龙	50.00	10.00%
4	余 军	25.00	5.00%
	合 计	500.00	100.00%

中机国能电力工程有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2004 年 12 月, 经公司股东会决议, 同意公司名称变更为上海协鑫电力工程有限公司。

2006 年 3 月, 经公司股东会决议, 同意公司以未分配利润 1,500 万元转增注册资本, 注册资本变更为 2,000 万元, 由原有股东按原出资比例增资。本次增资完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	朱共山	1,000.00	50.00
2	李令康	700.00	35.00
3	刘小龙	200.00	10.00
4	余 军	100.00	5.00
合 计		2,000.00	100.00

2007 年 9 月, 经公司股东会决议, 同意朱共山将其持有的 800 万元股权 (持股比例 40.00%) 转让给朱钰峰, 将其持有的 200 万元股权 (持股比例 10.00%) 转让给苏引平。本次股权转让完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	朱钰峰	800.00	40.00
2	李令康	700.00	35.00
3	刘小龙	200.00	10.00
4	苏引平	200.00	10.00
5	余 军	100.00	5.00
合 计		2,000.00	100.00

2008 年 6 月, 经公司股东会决议, 同意朱钰峰将其持有的 800 万元股权 (持股比例 40.00%) 转让给孙纪林。本次股权转让完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	孙纪林	800.00	40.00
2	李令康	700.00	35.00
3	刘小龙	200.00	10.00
4	苏引平	200.00	10.00
5	余 军	100.00	5.00
合 计		2,000.00	100.00

2010 年 4 月, 经公司股东会决议, 同意孙纪林将其持有的 800 万元股权 (股权比例 40.00%) 转让给刘斌; 同意刘小龙将其持有的 200 万元股权 (股权比例 10.00%) 转让给刘斌; 同意李令康将其持有的 700 万元股权 (持股比例 35.00%) 转让给余余钱; 同意苏引平将其持有的 200 万元股权 (股权比例 10.00%) 转让给余余钱; 同意余军将其持有的 100 万元股权 (股权比例 5.00%) 转让给余余钱。本次股权转让完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘 斌	1,000.00	50.00
2	余余钱	1,000.00	50.00
合 计		2,000.00	100.00

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2010年7月, 经公司股东会决议, 同意公司新增注册资本3,000万元, 新增注册资本分别由中机国能工程有限公司以货币资金出资2,500万元, 由余余钱经货币资金出资500万元。本次增资完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	中机国能工程有限公司	2,500.00	50.00
2	余余钱	1,500.00	30.00
3	刘斌	1,000.00	20.00
合计		5,000.00	100.00

2010年7月, 公司名称变更为中机国能电力工程有限公司。

2010年9月, 经公司股东会决议, 同意刘斌将其持有的1,000万元股权(股权比例20.00%)转让给刘小龙。本次股权转让完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	中机国能工程有限公司	2,500.00	50.00
2	余余钱	1,500.00	30.00
3	刘小龙	1,000.00	20.00
合计		5,000.00	100.00

2013年5月, 经公司股东会决议, 同意余余钱将其持有的1,500万元股权(股权比例30%)转让给余氏投资控股(上海)有限公司; 同意刘小龙将其持有的1,000万元股权(股权比例20%)转让给上海协电电力科技发展有限公司。本次股权转让完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	中机国能工程有限公司	2,500.00	50.00
2	余氏投资控股(上海)有限公司	1,500.00	30.00
3	上海协电电力科技发展有限公司	1,000.00	20.00
合计		5,000.00	100.00

2014年5月, 经公司股东会决议, 同意公司新增注册资本588.89万元, 新增注册资本分别由青岛光控低碳新能源股权投资有限公司、新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业、广州德同凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)、深圳市德同富坤创业投资合伙企业(有限合伙)以现金方式出资。本次增资完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	中机国能工程有限公司	2,500.00	44.73
2	余氏投资控股(上海)有限公司	1,500.00	26.84
3	上海协电电力科技发展有限公司	1,000.00	17.89
4	青岛光控低碳新能源股权投资有限公司	361.11	6.46
5	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	111.11	1.99
6	广州德同凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	80.56	1.44
7	深圳市德同富坤创业投资合伙企业(有限合伙)	36.11	0.65
合计		5,588.89	100.00

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2014年6月, 经公司股东会决议, 同意公司新增注册资本680.87万元, 新增注册资本分别由上海逸合投资管理有限公司、新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业、上海能协投资咨询合伙企业(有限合伙)、孔德昭、贾鹏、张贞智以现金方式出资。本次增资完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	中机国能工程有限公司	2,500.00	39.87
2	余氏投资控股(上海)有限公司	1,500.00	23.92
3	上海协电电力科技发展有限公司	1,000.00	15.95
4	上海逸合投资管理有限公司	430.56	6.87
5	青岛光控低碳新能股权投资有限公司	361.11	5.76
6	上海能协投资咨询合伙企业(有限合伙)	188.09	3.00
7	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	138.89	2.22
8	广州德同凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	80.56	1.28
9	深圳市德同富坤创业投资合伙企业(有限合伙)	36.11	0.58
10	孔德昭	16.67	0.27
11	贾鹏	15.00	0.24
12	张贞智	2.77	0.04
合计		6,269.76	100.00

2015年6月, 经公司股东会决议, 同意公司新增注册资本3,730.24万元, 新增注册资本由原股东按原出资比例以资本公积转增。本次增资完成后, 各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	中机国能工程有限公司	3,987.39	39.87
2	余氏投资控股(上海)有限公司	2,392.42	23.92
3	上海协电电力科技发展有限公司	1,594.97	15.95
4	上海逸合投资管理有限公司	686.71	6.87
5	青岛光控低碳新能股权投资有限公司	575.97	5.76
6	上海能协投资咨询合伙企业(有限合伙)	300.00	3.00
7	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	221.51	2.22
8	广州德同凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	128.49	1.28
9	深圳市德同富坤创业投资合伙企业(有限合伙)	57.60	0.58
10	孔德昭	26.59	0.27
11	贾鹏	23.92	0.24
12	张贞智	4.42	0.04
合计		10,000.00	100.00

2015年9月, 经公司股东会决议, 同意余氏投资控股(上海)有限公司将其持有的200万元股权(股权比例2%)转让给上海能衡电力管理咨询合伙企业(有限合伙); 同意中机国能工程有限公司将其持有的3,987.40万元股权(股权比例39.87%)转让给中国能源工程有限公司(该公司于2016年5月9日更名为中国能源工程集团有限公司)。

2015年10月, 经公司股东会决议, 同意青岛光控低碳新能股权投资有限公司将其持有的132.92万元股权(股权比例1.33%)转让给上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙), 将其持有的39.88万元股权(股权比例0.40%)转让给深圳同策股权投资管理有限公司。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2016年6月, 经公司股东会决议, 同意余氏投资控股(上海)有限公司将其持有的375万元股权(股权比例3.75%)转让给宁波同策轩能股权投资合伙企业(有限合伙); 同意上海协电电力科技发展有限公司将其持有的250万元股权(股权比例2.50%)转让给宁波同策轩能股权投资合伙企业(有限合伙); 同意中国能源工程集团有限公司将其持有的625万元股权(股权比例6.25%)转让给宁波同策轩能股权投资合伙企业(有限合伙)。

经上述多次股权转让完成后, 各股东的出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例
1	中国能源工程集团有限公司	3,362.39	33.62%
2	余氏投资控股(上海)有限公司	1,817.42	18.17%
3	上海协电电力科技发展有限公司	1,344.97	13.45%
4	宁波同策轩能股权投资合伙企业(有限合伙)	1,250.00	12.50%
5	上海逸合投资管理有限公司	686.71	6.87%
6	青岛光控低碳新能源股权投资有限公司	403.18	4.03%
7	上海能协投资咨询合伙企业(有限合伙)	300	3.00%
8	新疆生产建设兵团联创股权投资有限合伙企业	221.51	2.22%
9	上海能衡电力管理咨询合伙企业(有限合伙)	200	2.00%
10	上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)	132.92	1.33%
11	广州德同凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	128.49	1.28%
12	深圳市德同富坤创业投资合伙企业(有限合伙)	57.6	0.58%
13	深圳同策股权投资管理有限公司	39.88	0.40%
14	孔德昭	26.59	0.27%
15	贾鹏	23.92	0.24%
16	张贞智	4.42	0.04%
	合计	10,000.00	100.00%

2016年10月, 经公司股东会决议, 同意苏州天沃科技股份有限公司根据《现金购买资产协议书》, 以现金形式购买各股东合计持有的中机电力80%股权。本次股权转让完成后, 各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例
1	苏州天沃科技股份有限公司	8,000.00	80.00%
2	中国能源工程集团有限公司	1,000.00	10.00%
3	余氏投资控股(上海)有限公司	600.00	6.00%
4	上海协电电力科技发展有限公司	400.00	4.00%
	合计	10,000.00	100.00%

2017年8月, 经公司股东会决议, 同意余氏投资控股(上海)有限公司将其持有的600万元股权(股权比例6.00%)转让给中国能源工程集团有限公司。本次股权转让完成后, 各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例
1	苏州天沃科技股份有限公司	8,000.00	80.00%
2	中国能源工程集团有限公司	1,600.00	16.00%
3	上海协电电力科技发展有限公司	400.00	4.00%
	合计	10,000.00	100.00%

截至2023年6月30日, 公司注册资本为10,000.00万元, 实收资本为10,000.00万元。

1.3 公司所属行业性质和经营范围

公司所属行业: 科学研究和技术服务业下的专业技术服务业。

本公司经营范围: 电力工程设计、咨询、热网工程设计、岩土工程勘察建设以及上述工程的工程总承包, 电力设备的技术咨询、技术服务、技术转让、技术设计, 工程招标代理, 建设工程监理服务, 电力设备租赁, 电力设备、材料及配件的销售, 承包境外电力行业(火力发电)工程的勘测、设计和监理项目, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员, 建筑业(凭许可资质经营), 从事货物及技术的进出口业务, 矿产品、焦炭、橡塑制品、金属材料、有色金属、黑色金属、机械设备、机电设备、机电产品、建筑装饰材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、家用电器、木材、一般劳防用品、计算机及辅助设备、电子产品、五金交电、日用百货的销售, 煤炭经营。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要经营业务: 工程服务, 火电、风电、光伏等工程的设计及工程总承包。

1.4 合并财务报表范围

报告期本公司合并财务报表范围内主体公司如下:

公司名称	对应简称	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31
中机国能电力工程有限公司	中机国能	合并	合并	合并
一级子公司				
中机国能(上海)新能源技术有限公司	上海新能源	合并	合并	合并
中机华信诚电力工程有限公司	华信诚	合并	合并	合并
中机国能(广西)能源科技有限公司	中机广西	合并	合并	合并
Sino Africa Electric Engineering (PTY) LTD	中机中非	合并	合并	合并
SAHID AND CSEEC SDN BHD	中机文莱	合并	合并	合并
中机国能香港电力工程有限公司	中机香港	合并	合并	合并
二级子公司				
---通过上海新能源间接控制				
通辽市乌兰额日格新能源科技有限公司	通辽乌兰	合并	合并	合并
通辽市楚鲁新能源科技有限公司	通辽楚鲁	合并	合并	合并
通辽市吉格斯台新能源科技有限公司	通辽吉格斯台	合并	合并	合并
内蒙古沧海风力发电有限公司	内蒙古沧海	合并	合并	合并
内蒙古艳阳清洁能源有限公司	内蒙古艳阳	合并	合并	合并
鄂尔多斯市昶风太阳能有限公司	鄂尔多斯昶风	合并	合并	合并
三级子公司				
---通过通辽乌兰间接控制				
奈曼旗乌兰额日格新能源科技有限公司	奈曼乌兰	合并	合并	合并
---通过通辽楚鲁间接控制				
奈曼旗楚鲁新能源科技有限公司	奈曼楚鲁	合并	合并	合并
---通过通辽吉格斯台间接控制				
奈曼旗吉格斯台新能源科技有限公司	奈曼吉格斯台	合并	合并	合并
---通过内蒙古沧海间接控制				
鄂尔多斯市长风新能源有限公司	鄂尔多斯长风	合并	合并	合并
---通过内蒙古艳阳间接控制				
鄂尔多斯市黑龙贵新能源有限公司	鄂尔多斯黑龙贵	合并	合并	合并
---通过鄂尔多斯昶风间接控制				
乌审旗巴音西里太阳能有限公司	乌审巴音西里	合并	合并	合并

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下统称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法(2023 修订)》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组(2023)》等要求确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

本公司母公司苏州天沃科技股份有限公司(以下简称“天沃科技”)因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)立案。2023 年 10 月 25 日, 天沃科技收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字〔2023〕56 号, 以下简称“《事先告知书》”), 《事先告知书》显示, 天沃科技及相关人员涉嫌存在定期报告存在虚假记载、未按规定披露关联交易等多项违法事实, 天沃科技根据《事先告知书》的相关内容对包括本公司在内的前期财务报表进行了追溯调整, 并于 2023 年 11 月 9 日公告了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号: 2023-103)。本公司以此为基础, 同步进行了追溯调整, 并编制了本报告期的财务报表及相关附注。

2.2 持续经营

本公司 2021、2022 及 2023 年 1-6 月连续亏损, 归属于公司所有者的净利润分别为-81,593.14 万元、-212,177.43 万元和-80,796.88 万元, 2021 年末、2022 年末及 2023 年 6 月末资产负债率分别达到 101.62%、115.87%和 123.08%。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计未分配利润为-397,820.66 万元, 归属于公司所有者权益-333,410.61 万元, 已资不抵债。上述情况表明本公司存在可能导致本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会于编制本财务报表时, 结合公司经营形势及财务状况, 对本公司的持续经营能力进行了评估, 并制定了拟采取的改善及应对措施, 主要包括:

1、推进重大资产重组

本公司主要经营新能源电力工程总承包(EPC)服务, 近年来受采购施工成本上升、财务成本高企等多方面因素的影响, 本公司经营状况不佳, 出现持续亏损, 经营资金的需求日益增加。

本公司母公司天沃科技正在筹划重大资产出售事项, 与上海电气控股集团有限公司(以下简称“电气控股”)于 2023 年 6 月 28 日签署了《关于出售中机国能电力工程有限公司 80%股权之意向协议》(以下简称“《意向协议》”), 天沃科技拟向电气控股或其指定的控股子公司出售所持有的本公司 80.00% 股权, 本公司正积极配合推进完成此次重大资产重组。交易完成后, 本公司将成为电气控股的控股子公司, 本公司将最大限度争取控股股东财务支持, 并借助电气控股的资源整合能力及市场影响力, 提升公司资源使用效率, 拓宽本公司融资渠道, 增厚融资规模, 改善本公司持续经营能力。

2、避免同业竞争

电气控股在 2022 年完成收购天沃科技 15.42%股份的过程中, 出具了《上海电气控股集团有限公司关于避免同业竞争的承诺函》, 并在此基础上, 出具了《关于进一步避免同业竞争的承诺函》(以下统称“承诺函”), 承诺函显示:

(1) 如附注“13.4 重大资产重组”所述的重大资产重组完成后, 本公司除执行完毕现有在手能源工程服务领域项目外不再承接新的能源工程服务项目, 未来将不再从事与天沃科技存在同业竞争的业务, 作为控股股东, 电气控股将支持天沃科技结合自身业务资质和能力, 继续拓展能源工程服务领域相关业务机会, 同时, 电气控股将支持本公司结合自身经营状况及业务资质, 拓展新的业务机会。

(2) 电气控股将按照行业的经济规律和市场竞争规则, 公平地对待各下属公司不会利用控股股东的地位做出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定, 也不会利用控股股东地位获得的信息来不恰当地直接干预相关企业的具体生产经营活动。

(3) 承诺函在电气控股直接或间接控制天沃科技及本公司的期间内持续有效。

此外, 本公司正积极协调 EPC 项目业主方寻求有资金及运营实力的收购方, 保障项目进度款的回收, 并继续加强应收款项的催收力度, 最大限度改善公司持续经营能力。

综上所述, 本公司认为以持续经营为基础编制本报告期的财务报表是合理的。

2.3 其他

就本报告而言, 除特别指明以外, 下文中“本公司”、“公司”、“中机电力”指中机国能电力工程有限公司与其直接和间接控制的子公司合并后的整体; “中机国能”特指中机国能电力工程有限公司; “上海新能源合并”指上海新能源与其直接和间接控制的子公司合并后的整体。

就本报告而言, 除特别指明以外, 下文中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异, 均为四舍五入所致。

3、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司主要从事工程设计、咨询及工程总承包等业务, 公司根据实际经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对重要的交易或事项制定了若干具体会计政策和会计估计, 详见本附注“3.10 金融工具、3.12 应收款项、3.15 存货、3.16 合同资产、3.27 长期资产减值、3.34 收入确认”等。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次审计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日(以下简称“本报告期”或“报告期”)。

3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理

外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- (1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确

认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合	账龄组合

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	剔除组合 2 的其他应收款
其他应收款组合 2	应收押金、保证金和备用金

6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
组合 1	账龄组合

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款, 则按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
组合 1	账龄组合

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- (1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- (2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- (3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- (1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- (2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第(1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“3.10 金融工具”。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“3.10 金融工具”。

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 相关具体会计处理方式详见“3.10 金融工具”, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“3.10 金融工具”。

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、半成品、在产品、库存商品、合同履约成本、合同取得成本等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

本公司及其他子公司存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

中机电力合并存货取得时按实际成本计价, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用, 原材料、库存商品等发出时采用个别认定法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末对在建的工程项目进行减值测试, 如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时, 则形成合同预计损失, 应提取跌价准备, 并确认为当期费用, 在施工期内随着施工进度将已提取的跌价准备冲减合同成本。公司对工程项目按照单个存货项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件 (即仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示,

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“3.10 金融工具”。

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 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, 即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.19 长期应收款

3.19.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“3.10 金融工具”。

3.20 长期股权投资

3.20.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.20.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 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初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

3.20.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.20.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.20.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.20.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“3.10 金融工具”的政策核算, 其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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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, 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, 改按本附注“3.10 金融工具”的有关政策进行会计处理, 其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损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“3.6 合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.20.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.20.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.21 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.22 固定资产

3.22.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.22.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	直线法	5	5.00	19.00

3.23 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.24 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.25 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.25.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

3.25.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

3.25.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3.26 无形资产

3.26.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。非专利技术按预计使用年限 10 年平均摊销。软件按合同约定或预计使用年限平均摊销。

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并作适当调整。

3.26.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.27 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.28 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.29 合同负债

3.29.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.30 职工薪酬

3.30.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.30.2 离职后福利

3.30.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.30.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.30.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.30.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.31 租赁负债

3.31.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.31.1.1 租赁付款额

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.31.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.31.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

3.31.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.32 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

最佳估计数分别以下情况处理:

1) 所需支出存在一个连续范围(或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

2) 所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.33 股份支付及权益工具

3.33.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具的公允价值计量。

3.33.2 权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值以 BS 期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

3.33.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

3.33.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.34 收入

3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.34.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.34.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期

有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.34.1.3 收入确认的具体方法

3.34.1.3.1 销售商品

主要交易方式的具体收入确认时点为:

1) 在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下, 以产品已经发出并送达客户指定位置, 经客户签收确认时确认收入的实现;

2) 需要现场安装的产品, 以产品发往客户现场并安装调试合格, 经客户验收合格时确认收入;

3) 现场制作的产品, 以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现;

4) 在合同约定客户自提且无需安装情况下, 以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入实现。

3.34.1.3.2 提供劳务

本公司对外提供的劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本公司已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务, 则将超过部分确认为合同负债。

3.34.1.3.3 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务, 根据履约进度在一段时间内确认收入, 其中, 履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度或合同工作量进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度或合同工作量进度确认收入时, 对于本公司已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务或合同工作量, 则将超过部分确认为合同负债。

3.35 政府补助

3.35.1 政府补助类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3.35.2 政府补助确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3.35.3 政府补助会计处理方法

3.35.3.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.35.3.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.35.3.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.35.3.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.35.3.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.35.3.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理: 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.36 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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, 视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.37 租赁

3.37.1 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

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

3.37.2 本公司作为承租人

3.37.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.25 使用权资产”、“3.31 租赁负债”。

3.37.2.2 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.37.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.37.3 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.37.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.37.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.37.4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

3.37.5 售后租回

本公司按照“3.34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.37.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.37.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“3.37.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.38 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.39 重要会计政策、会计估计的变更

3.39.1 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

3.39.2 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 报告期内公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)		
		2023年1-6月	2022年度	2021年度
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、4.00、3.00、免税	13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、4.00、3.00、免税	13.00、11.00、10.00、9.00、6.00、4.00、3.00、免税
城市维护建设税	应纳税销售额	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00
教育费附加		3.00	3.00	3.00
地方教育费附加		2.00	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	28.00、25.00、18.50、16.50、15.00	28.00、25.00、18.50、16.50、15.00	28.00、25.00、18.50、16.50、15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明如下:

纳税主体名称	对应简称	所得税税率 (%)		
		2023年1-6月	2022年度	2021年度
中机国能电力工程有限公司	中机电力	15.00	15.00	15.00
中机国能电力工程有限公司邯郸分公司	中机电力邯郸分公司	15.00	15.00	15.00
中机国能电力工程有限公司普陀分公司	中机电力普陀分公司	15.00	15.00	15.00
中机国能电力工程有限公司北京分公司	中机电力北京分公司	15.00	15.00	15.00
一级子公司				
中机国能(上海)新能源技术有限公司	上海新能源	15.00	15.00	15.00
中机华信诚电力工程有限公司	华信诚	15.00	15.00	15.00
中机国能(广西)能源科技有限公司	中机广西	15.00	15.00	15.00
Sino Africa Electric Engineering (PTY) LTD	中机中非	28.00	28.00	28.00
SAHID AND CSEEC SDN BHD	中机文莱	18.50	18.50	18.50
中机国能香港电力工程有限公司	中机香港	16.50	16.50	16.50
二级子公司				
---通过上海新能源间接控制				
通辽市乌兰额日格新能源科技有限公司	通辽乌兰	25.00	25.00	25.00
通辽市楚鲁新能源科技有限公司	通辽楚鲁	25.00	25.00	25.00
通辽市吉格斯台新能源科技有限公司	通辽吉格斯台	25.00	25.00	25.00
内蒙古沧海风力发电有限公司	内蒙古沧海	不适用	25.00	25.00
内蒙古艳阳清洁能源有限公司	内蒙古艳阳	不适用	25.00	25.00
鄂尔多斯市昶风太阳能有限公司	鄂尔多斯昶风	不适用	25.00	25.00
三级子公司				
---通过通辽乌兰间接控制				
奈曼旗乌兰额日格新能源科技有限公司	奈曼乌兰	25.00	25.00	25.00
---通过通辽楚鲁间接控制				
奈曼旗楚鲁新能源科技有限公司	奈曼楚鲁	25.00	25.00	25.00
---通过通辽吉格斯台间接控制				
奈曼旗吉格斯台新能源科技有限公司	奈曼吉格斯台	25.00	25.00	25.00
---通过内蒙古沧海间接控制				
鄂尔多斯市长风新能源有限公司	鄂尔多斯长风	不适用	25.00	25.00
---通过内蒙古艳阳间接控制				
鄂尔多斯市黑龙贵新能源有限公司	鄂尔多斯黑龙贵	不适用	25.00	25.00
---通过鄂尔多斯昶风间接控制				
乌审旗巴音西里太阳能有限公司	乌审巴音西里	不适用	25.00	25.00

4.2 税收优惠

4.2.1 所得税优惠

本公司于 2020 年 11 月 12 日通过了高新技术企业资格认证, 获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202031002955, 该证书有效期为三年。本公司 2021-2022 年度按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率; 截至本财务报表签发日, 本公司正在重新申请高新技术企业资格认证, 2023 年 1-6 月可暂按 15%的企业所得税税率预缴企业所得税, 若 2023 年 12 月 31 日前未取得资格认证, 则本公司 2023 年第 4 季度及 2023 年度汇缴将按 25%的企业所得税率计缴企业所得税。

本公司子公司华信诚于 2021 年 12 月 21 日通过了高新技术企业资格认证, 获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202111008379, 该证书有效期为三年。华信诚 2021 年度按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率; 2022 年度及 2023 年 1-6 月, 华信诚因无研发项目, 不再享受高新技术企业优惠税率, 执行 25%的企业所得税税率。

本公司子公司中机广西于 2020 年 9 月 10 日通过了高新技术企业资格认证, 获得了广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202045000084, 该证书有效期为三年。中机广西 2021-2022 年度按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率; 截至本财务报表签发日, 中机广西正在重新申请高新技术企业资格认证, 2023 年 1-6 月可暂按 15%的企业所得税税率预缴企业所得税, 若 2023 年 12 月 31 日前未取得资格认证, 则中机广西 2023 年第 4 季度及 2023 年度汇缴将按 25%的企业所得税率计缴企业所得税。

本公司子公司上海新能源于 2020 年 11 月 12 日通过了高新技术企业资格认证, 获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202031000732, 该证书有效期为三年。上海新能源 2021-2022 年度按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率; 截至本财务报表签发日, 上海新能源正在重新申请高新技术企业资格认证, 2023 年 1-6 月可暂按 15%的企业所得税税率预缴企业所得税, 若 2023 年 12 月 31 日前未取得资格认证, 则上海新能源 2023 年第 4 季度及 2023 年度汇缴将按 25%的企业所得税率计缴企业所得税。

5、合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	1,288.48	1,288.48	3,542.48
银行存款	210,010,862.37	353,636,662.60	1,138,658,049.02
其他货币资金	31,729,426.18	37,180,847.18	21,149,840.82
合 计	241,741,577.03	390,818,798.26	1,159,811,432.32
其中: 存放在境外的款项总额	3,521,033.35	3,415,964.39	6,892,907.43
存放财务公司的存款	72,573,324.28	56,633,776.39	946,207,309.71
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	156,387,714.98	223,202,628.14	170,209,854.44

其他说明:

1、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项系本公司向银行申请开具银行承兑汇票及履约保函所存入的保证金存款及司法冻结。

2、报告期末, 本公司存放在境外的款项中, 不存在资金汇回受到限制的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	50,351,172.56	58,353,208.57	256,718,915.05
合 计	50,351,172.56	58,353,208.57	256,718,915.05

5.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	42,580,000.00
合 计	-	42,580,000.00

项 目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	47,580,000.00
合 计	-	47,580,000.00

项 目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	181,254,300.00
合 计	-	181,254,300.00

5.2.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	2023年6月30日转应收 账款金额	2022年12月31日转应 收账款金额	2021年12月31日转应 收账款金额
商业承兑汇票	-	118,140,000.00	128,000,000.00
合 计	-	118,140,000.00	128,000,000.00

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	2023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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,580,000.00	100.00	2,228,827.44	4.24	50,351,172.56
其中:					
银行承兑汇票账龄组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票账龄组合	52,580,000.00	100.00	2,228,827.44	4.24	50,351,172.56
合计	52,580,000.00	100.00	2,228,827.44	4.24	50,351,172.56

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,619,800.00	100.00	43,266,591.43	42.58	58,353,208.57
其中:					
银行承兑汇票账龄组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票账龄组合	101,619,800.00	100.00	43,266,591.43	42.58	58,353,208.57
合计	101,619,800.00	100.00	43,266,591.43	42.58	58,353,208.57

类别	2021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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	299,394,300.00	100.00	42,675,384.95	14.25	256,718,915.05
其中:					
银行承兑汇票账龄组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票账龄组合	299,394,300.00	100.00	42,675,384.95	14.25	256,718,915.05
合计	299,394,300.00	100.00	42,675,384.95	14.25	256,718,915.05

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	52,580,000.00	2,228,827.44	4.24
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	52,580,000.00	2,228,827.44	4.24

账龄	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	44,580,000.00	1,395,143.10	5.92
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	57,039,800.00	41,871,448.33	73.41
合计	101,619,800.00	43,266,591.43	42.58

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	270,372,300.00	24,242,827.29	8.97
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	882,000.00	535,695.24	60.74
3年以上	28,140,000.00	17,896,862.42	63.60
合计	299,394,300.00	42,675,384.95	14.25

5.2.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年1-6月变动金额				2023年6月30日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	43,266,591.43	-	41,037,763.99	-	-	2,228,827.44
合计	43,266,591.43	-	41,037,763.99	-	-	2,228,827.44

类别	2021年12月31日	2022年度变动金额				2022年12月31日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	42,675,384.95	591,206.48	-	-	-	43,266,591.43
合计	42,675,384.95	591,206.48	-	-	-	43,266,591.43

类别	2021年1月1日	2021年度变动金额				2021年12月31日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	388,110.03	42,287,274.92	-	-	-	42,675,384.95
合计	388,110.03	42,287,274.92	-	-	-	42,675,384.95

报告期内无收回或转回的重要应收票据。

5.2.7 报告期内无实际核销的应收票据情况。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	704,482,534.91	1,389,458,617.20	1,592,455,535.90
1-2年(含2年)	1,208,064,428.35	817,091,201.35	836,600,907.10
2-3年(含3年)	355,972,269.96	675,524,013.53	1,307,445,452.19
3年以上	2,398,467,366.05	1,973,554,387.79	1,052,649,119.81
小计	4,666,986,599.27	4,855,628,219.87	4,789,151,015.00
减: 坏账准备	1,633,319,079.63	1,301,081,864.75	1,373,095,748.34
合计	3,033,667,519.64	3,554,546,355.12	3,416,055,266.66

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023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(%)	
按单项计提坏账准备	556,180,205.32	11.92	221,833,178.01	39.89	334,347,027.31
按组合计提坏账准备	4,110,806,393.95	88.08	1,411,485,901.62	34.34	2,699,320,492.33
其中: 账龄组合	4,110,806,393.95	88.08	1,411,485,901.62	34.34	2,699,320,492.33
合计	4,666,986,599.27	100.00	1,633,319,079.63	35.00	3,033,667,519.64

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	605,091,978.50	12.46	222,105,448.08	36.71	382,986,530.42
按组合计提坏账准备	4,250,536,241.37	87.54	1,078,976,416.67	25.38	3,171,559,824.70
其中: 账龄组合	4,250,536,241.37	87.54	1,078,976,416.67	25.38	3,171,559,824.70
合计	4,855,628,219.87	100.00	1,301,081,864.75	26.80	3,554,546,355.12

类别	2021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(%)	
按单项计提坏账准备	868,188,532.95	18.13	350,936,776.81	40.42	517,251,756.14
按组合计提坏账准备	3,920,962,482.05	81.87	1,022,158,971.53	26.07	2,898,803,510.52
其中: 账龄组合	3,920,962,482.05	81.87	1,022,158,971.53	26.07	2,898,803,510.52
合计	4,789,151,015.00	100.00	1,373,095,748.34	28.67	3,416,055,266.66

按单项计提坏账准备(重要的客户)

应收账款(按名次)	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	313,550,000.00	53,760,300.27	17.15	已胜诉, 单独测试预计损失金额
第二名	66,550,110.50	-	-	根据重组计划单项测试损失金额
第三名	66,468,485.45	66,468,485.45	100.00	预计无法收回
第四名	61,157,305.49	56,876,294.11	93.00	根据重组计划单项测试损失金额
第五名	15,770,629.60	15,770,629.60	100.00	预计无法收回
合计	523,496,531.04	192,875,709.43	-	

应收账款(按名次)	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	313,550,000.00	53,760,300.27	17.15	已胜诉, 单独测试减值损失金额
第二名	66,550,110.50	-	-	根据重组计划单项测试损失金额
第三名	66,468,485.45	66,468,485.45	100.00	预计无法收回
第四名	62,911,773.18	14,272,270.07	22.69	已胜诉, 单独测试减值损失金额
第五名	61,157,305.49	56,876,294.10	93.00	根据重组计划单项测试损失金额
合计	570,637,674.62	191,377,349.89		

应收账款(按名次)	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	313,550,000.00	53,760,300.27	17.15	已胜诉, 单独测试预计损失金额
第二名	142,590,426.37	88,740,769.11	62.23	已调解, 单独测试预计损失金额
第三名	87,988,500.00	54,709,491.11	62.18	已胜诉, 单独测试预计损失金额
第四名	83,333,000.00	15,657,773.79	18.79	已调解, 单独测试预计损失金额
第五名	66,508,485.45	66,508,485.45	100.00	预计无法收回
合计	693,970,411.82	279,376,819.73		

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账 龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	629,478,806.57	46,397,545.10	7.37
1-2年 (含2年)	1,187,293,798.75	158,108,907.26	13.32
2-3年 (含3年)	314,882,490.63	92,264,370.74	29.30
3年以上	1,979,151,298.00	1,114,715,078.52	56.32
合 计	4,110,806,393.95	1,411,485,901.62	34.34

账 龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,307,684,259.26	78,459,646.57	6.00
1-2年 (含2年)	776,001,422.02	74,699,590.39	9.63
2-3年 (含3年)	617,927,456.20	78,141,892.35	12.65
3年以上	1,548,923,103.89	847,675,287.36	54.73
合 计	4,250,536,241.37	1,078,976,416.67	25.38

账 龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,487,875,437.06	131,151,302.07	8.81
1-2年 (含2年)	779,004,349.77	110,997,359.29	14.25
2-3年 (含3年)	919,907,908.93	344,780,010.57	37.48
3年以上	734,174,786.29	435,230,299.60	59.28
合 计	3,920,962,482.05	1,022,158,971.53	26.07

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022年12月31日	2023年1-6月变动金额					2023年6月30日
		本期计提	坏账核销后又收回	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	222,105,448.08	-	-	272,270.07	-	-	221,833,178.01
账龄组合	1,078,976,416.67	332,509,484.95	-	-	-	-	1,411,485,901.62
合 计	1,301,081,864.75	332,509,484.95	-	272,270.07	-	-	1,633,319,079.63

类 别	2021年12月31日	2022年度变动金额					2022年12月31日
		本期计提	坏账核销后又收回	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	350,664,784.66	73,201,236.99	-	201,760,573.57	-	-	222,105,448.08
账龄组合	1,022,430,963.68	56,545,452.99	-	-	-	-	1,078,976,416.67
合 计	1,373,095,748.34	129,746,689.98	-	201,760,573.57	-	-	1,301,081,864.75

类 别	2021年1月1日	2021年度变动金额					2021年12月31日
		本期计提	坏账核销后又收回	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	37,474,156.47	313,462,620.34	-	-	-	-	350,936,776.81
账龄组合	766,420,803.69	265,050,866.90	-	-	-	9,312,699.06	1,022,158,971.53
合 计	803,894,960.16	578,513,487.24	-	-	-	9,312,699.06	1,373,095,748.34

5.3.4 报告期内无实际核销的应收账款。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款	2023年6月30日
------	------------

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(按名次)	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	376,277,416.62	8.06	178,184,179.91
第二名	313,550,000.00	6.72	53,760,300.27
第三名	305,674,161.00	6.55	38,596,433.53
第四名	284,769,669.88	6.10	29,950,401.79
第五名	275,508,928.91	5.90	140,588,673.54
合计	1,555,780,176.41	33.34	441,079,989.04

应收账款 (按名次)	2022年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	383,777,416.62	7.90	106,996,441.32
第二名	313,550,000.00	6.46	53,760,300.27
第三名	305,674,161.00	6.30	26,023,261.49
第四名	277,569,669.88	5.72	13,067,772.50
第五名	275,508,928.91	5.67	87,688,456.72
合计	1,556,080,176.41	32.05	287,536,232.30

应收账款 (按名次)	2021年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	384,777,416.62	8.03	91,302,227.41
第二名	313,550,000.00	6.55	53,760,300.27
第三名	305,674,161.00	6.38	26,308,246.64
第四名	275,508,928.91	5.75	64,838,799.49
第五名	237,470,039.42	4.96	841,083.53
合计	1,516,980,545.95	31.67	237,050,657.34

5.3.6 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项 目	2023年6月30	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	435,000.00	-	8,471,081.61
合计	435,000.00	-	8,471,081.61

其他说明:

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要, 将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

5.4.2 本公司本期应收票据质押

种 类	2023年6月30日 已质押金额	2022年12月31日 已质押金额	2021年12月31日 已质押金额
银行承兑汇票	-	-	300,000.00
合计	-	-	300,000.00

5.4.3 本公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下

种 类	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	11,010,000.00	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	11,010,000.00	-
-----	---------------	---

种 类	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	161,201,422.26	-
合 计	161,201,422.26	-

种 类	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	85,935,439.68	-
合 计	85,935,439.68	-

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账 龄	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	583,437,052.90	41.65	710,156,233.02	46.55	1,095,115,922.37	49.61
1-2年(含2年)	190,337,647.87	13.59	194,546,046.85	12.75	544,506,574.19	24.67
2-3年(含3年)	328,017,132.57	23.42	343,606,362.08	22.52	441,226,001.91	19.99
3年以上	298,877,632.97	21.34	277,232,137.75	18.17	126,067,763.71	5.71
合 计	1,400,669,466.31	100.00	1,525,540,779.70	100.00	2,206,916,262.18	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况

预付对象 (按名次)	2023年6月30日	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例(%)
第一名	219,260,750.00	15.65
第二名	128,539,514.05	9.18
第三名	77,336,793.35	5.52
第四名	60,729,268.54	4.34
第五名	59,060,097.29	4.22
合 计	544,926,423.23	38.91

预付对象 (按名次)	2022年12月31日	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例(%)
第一名	322,350,978.17	21.13
第二名	219,260,750.00	14.37
第三名	128,539,514.05	8.43
第四名	60,729,268.54	3.98
第五名	59,060,097.29	3.87
合 计	789,940,608.05	51.78

预付对象 (按名次)	2021年12月31日	
	期末余额	占预付款期末余额合计数比例(%)
第一名	481,053,582.16	21.80
第二名	222,927,501.06	10.10
第三名	219,260,750.00	9.94
第四名	128,539,514.05	5.82
第五名	74,410,000.00	3.37
合 计	1,126,191,347.27	51.03

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,756,498,743.14	3,157,170,859.35	4,425,878,180.42
合计	2,756,498,743.14	3,157,170,859.35	4,425,878,180.42

5.6.2 其他应收款情况

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	671,654,838.73	680,671,776.52	1,277,476,123.48
1-2年(含2年)	625,970,651.96	612,389,786.30	1,099,775,070.07
2-3年(含3年)	1,000,005,740.36	1,051,526,720.60	1,072,277,718.14
3年以上	2,716,071,465.80	3,007,110,537.72	1,925,549,044.78
小计	5,013,702,696.85	5,351,698,821.14	5,375,077,956.47
减: 坏账准备	2,257,203,953.71	2,194,527,961.79	949,199,776.05
合计	2,756,498,743.14	3,157,170,859.35	4,425,878,180.42

5.6.2.2 按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1、存出保证金及押金	2,162,380,133.91	2,495,505,072.33	2,529,650,405.18
2、备用金	48,581.15	47,187.60	14,725,974.75
3、往来款	904,645,329.78	544,805,662.27	885,772,320.52
4、其他	2,841,300.23	367,553,547.16	1,141,904.24
5、资金占用	1,943,787,351.78	1,943,787,351.78	1,943,787,351.78
小计	5,013,702,696.85	5,351,698,821.14	5,375,077,956.47
减: 坏账准备	2,257,203,953.71	2,194,527,961.79	949,199,776.05
合计	2,756,498,743.14	3,157,170,859.35	4,425,878,180.42

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	1,453,713,965.09	-	740,813,996.70	2,194,527,961.79
2022年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	264,531,808.51	-	95,630,723.59	360,162,532.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	297,858,184.43	297,858,184.43
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-371,644.25	-	-	-371,644.25
2023年6月30日余额	1,718,617,417.85	-	538,586,535.86	2,257,203,953.71

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	899,257,579.46	-	49,942,196.59	949,199,776.05
2021年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-15,662,764.00	-	15,662,764.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	569,052,037.78	-	712,549,217.93	1,281,601,255.71
本期转回	-	-	37,340,181.82	37,340,181.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-1,067,111.85	-	-	-1,067,111.85
2022年12月31日余额	1,453,713,965.09	-	740,813,996.70	2,194,527,961.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	539,163,356.72	-	15,808,034.77	554,971,391.49
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	363,415,788.57	-	34,134,161.82	397,549,950.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	3,321,565.83	-	-	3,321,565.83
2021年12月31日余额	899,257,579.46	-	49,942,196.59	949,199,776.05

按单项计提坏账准备(重要的客户)

其他应收款(按名次)	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	140,215,973.91	140,215.97	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第二名	125,316,699.59	125,316.70	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第三名	124,806,765.95	124,806.76	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第四名	117,112,894.91	117,112,894.91	100.00	预计无法收回
第五名	102,641,613.47	102,641.61	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第六名	95,534,515.80	95,534.52	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第七名	93,316,297.19	93,316.29	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第八名	76,833,650.21	76,833,650.21	100.00	预期无法收回
第九名	75,606,857.51	75,606.84	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第十名	74,410,000.00	74,410,000.00	100.00	预期无法收回
合 计	1,025,795,268.55	269,113,983.81		

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

其他应收款 (按名次)	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	300,000,000.00	204,801,665.67	68.27	根据信用风险特征单项进行减值测试
第二名	140,180,973.91	140,180.98	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第三名	125,316,699.59	125,316.70	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第四名	124,706,765.95	124,706.77	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第五名	117,112,894.91	117,112,894.91	100.00	预计无法收回
第六名	102,369,304.96	102,369.28	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第七名	95,534,515.80	95,534.53	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第八名	93,316,297.19	93,316.30	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
第九名	76,833,650.21	76,833,650.21	100.00	预计无法收回
第十名	75,606,857.51	75,606.86	0.10	根据信用风险特征单项进行减值测试
合计	1,250,977,960.03	399,505,242.21		

其他应收款 (按名次)	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	11,000,000.00	2,500,000.00	22.73	诉讼中, 单项测试
第二名	4,019,200.00	4,019,200.00	100.00	预计无法收回
第三名	1,922,142.99	1,922,142.99	100.00	预计无法收回
第四名	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
第五名	778,322.97	778,322.97	100.00	预计无法收回
第六名	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
第七名	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
第八名	453,530.00	453,530.00	100.00	预计无法收回
第九名	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回
第十名	258,345.60	258,345.60	100.00	预计无法收回
合计	20,921,541.56	12,421,541.56		

5.6.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	2023年1-6月变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	740,813,996.70	95,630,723.59	-	297,858,184.43	-	538,586,535.86
账龄组合	1,453,713,965.09	264,531,808.51	-	-	-371,644.25	1,718,617,417.85
合计	2,194,527,961.79	360,162,532.10	-	297,858,184.43	-371,644.25	2,257,203,953.71

类别	2021年12月31日	2022年度变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	49,942,196.59	728,211,981.93	37,340,181.82	-	-	740,813,996.70
账龄组合	899,257,579.46	553,389,273.78	-	-	-1,067,111.85	1,453,713,965.09
合计	949,199,776.05	1,281,601,255.71	37,340,181.82	-	-1,067,111.85	2,194,527,961.79

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

类别	2021年1月1日	2021年度变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	15,808,034.77	34,134,161.82	-		-	49,942,196.59
账龄组合	539,163,356.72	363,415,788.57	-	-	3,321,565.83	899,257,579.46
合计	554,971,391.49	397,549,950.39	-	-	3,321,565.83	949,199,776.05

5.6.2.5 本期无实际核销的其他应收款情况。

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

其他应收款(按名次)	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
第一名	资金占用	812,970,984.00	3年以上	16.21	812,970,984.00
第二名	资金占用	508,567,351.78	3年以上	10.15	390,075,140.04
第三名	资金占用	74,410,000.00	1年以内(含1年)	1.48	74,410,000.00
		351,000,000.00	3年以上	7.00	210,600,000.00
第四名	存出保证金及押金	70,862,613.42	1年以内(含1年)	1.41	2,125,878.40
		66,612,251.51	1-2年(含2年)	1.33	3,330,612.58
		167,547,658.33	2-3年(含3年)	3.34	25,110,931.67
第五名	存出保证金及押金	56,642,830.82	1年以内(含年)	1.13	-
		54,948,921.56	1-2年(含2年)	1.1	-
		64,451,227.27	2-3年(含3年)	1.29	-
		94,673,170.73	3年以上	1.88	-
合计		2,322,687,009.42		46.32	1,518,623,546.69

其他应收款(按名次)	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
第一名	资金占用	812,970,984.00	3年以上	15.19	652,770,984.00
第二名	资金占用	508,567,351.77	3年以上	9.5	294,186,140.71
第三名	资金占用	74,410,000.00	1年以内(含1年)	1.39	74,410,000.00
		351,000,000.00	3年以上	6.56	210,600,000.00
第四名	存出保证金及押金	70,862,613.42	1年以内(含1年)	1.32	2,125,878.40
		66,612,251.51	1-2年(含2年)	1.24	3,330,612.58
		167,547,658.33	2-3年(含3年)	3.13	25,110,931.68
第五名	存出保证金及押金	300,000,000.00	3年以上	5.61	204,801,665.67
合计		2,351,970,859.03		43.94	1,467,336,213.04

(续)

其他应收款(按名次)	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
第一名	资金占用	754,220,000.00	3年以上	14.03	372,432,000.00
第二名	往来款	618,030,445.98	1年以内(含1年)	11.5	18,549,771.89
		492,929.41	1-2年(含2年)	0.01	24,646.47
第三名	资金占用	142,771,351.78	2-3年(含3年)	2.66	28,554,270.35
		365,796,000.00	3年以上	6.81	155,118,400.00
第四名	存出保证金及押金	35,565,800.00	1年以内(含1年)	0.66	1,066,974.00
		28,311,833.34	1-2年(含2年)	0.53	1,415,591.65
		286,756,476.70	2-3年(含3年)	5.33	-
		41,243,523.33	3年以上	0.77	-
第五名	资金占用	351,000,000.00	3年以上	6.53	140,400,000.00
合计		2,624,188,360.54		48.83	717,561,654.36

5.6.2.7 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

5.6.2.8 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.2.9 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	52,339,843.88	-	52,339,843.88	52,339,843.88	-	52,339,843.88
合同履约成本	908,254,010.71	62,878,989.61	845,375,021.10	906,295,857.70	71,936,023.14	834,359,834.56
合计	960,593,854.59	62,878,989.61	897,714,864.98	958,635,701.58	71,936,023.14	886,699,678.44

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	52,339,843.88	-	52,339,843.88	7,617,655.90	-	7,617,655.90
合同履约成本	906,295,857.70	71,936,023.14	834,359,834.56	1,140,139,674.51	-	1,140,139,674.51
合计	958,635,701.58	71,936,023.14	886,699,678.44	1,147,757,330.41	-	1,147,757,330.41

5.7.2 存货跌价准备

项目	2022年12月31日 余额	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日 余额
		计提	其他	转回	转销	
合同履约成本	71,936,023.14	-	-	9,057,033.53	-	62,878,989.61
合计	71,936,023.14	-	-	9,057,033.53	-	62,878,989.61

项目	2022年1月1日 余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日 余额
		计提	其他	转回	转销	
合同履约成本	-	71,936,023.14	-	-	-	71,936,023.14
合计	-	71,936,023.14	-	-	-	71,936,023.14

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未达到收款条件的未 结算工程款	5,235,422,748.45	107,233,706.72	5,128,189,041.73	5,338,324,003.63	91,001,896.91	5,247,322,106.72
合计	5,235,422,748.45	107,233,706.72	5,128,189,041.73	5,338,324,003.63	91,001,896.91	5,247,322,106.72

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	2022年12月31日			2021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
未达到收款条件的未结算工程款	5,338,324,003.63	91,001,896.91	5,247,322,106.72	6,061,665,040.01	180,608,457.15	5,881,056,582.86
合计	5,338,324,003.63	91,001,896.91	5,247,322,106.72	6,061,665,040.01	180,608,457.15	5,881,056,582.86

5.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022年12月31日	计提	转销/转回	2023年6月30日
未达到收款条件的未结算工程款	91,001,896.91	16,231,809.81	-	107,233,706.72
合计	91,001,896.91	16,231,809.81	-	107,233,706.72

项目	2021年12月31日	计提	转销/转回	2022年12月31日
未达到收款条件的未结算工程款	180,608,457.15	-	89,606,560.24	91,001,896.91
合计	180,608,457.15	-	89,606,560.24	91,001,896.91

项目	2021年1月1日	计提	转销/转回	2021年12月31日
未达到收款条件的未结算工程款	85,204,480.91	95,403,976.24	-	180,608,457.15
合计	85,204,480.91	95,403,976.24	-	180,608,457.15

5.9 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣及预缴税费	109,048,176.34	105,491,808.18	91,581,415.19
合计	109,048,176.34	105,491,808.18	91,581,415.19

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.10 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日余额	2023年1-6月增减变动								2023年6月30日余额	2023年6月30日减值准备余额
		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		
联营企业											
重庆涪陵能源实业集团有限公司	187,514,404.23	-	-	-5,309,849.49	-	-	-	-	-	182,204,554.74	-
TigerSolarCo.,Ltd.	600,599.72	-	-		-	-	-	-	-	600,599.72	-
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	-	95,198,334.33	-	-4,067,820.86	-	-	-	-	-	91,130,513.47	-
合计	188,115,003.95	95,198,334.33	-	-9,377,670.35	-	-	-	-	-	273,935,667.93	-

被投资单位	2021年12月31日余额	2022年度增减变动								2022年12月31日余额	2022年12月31日减值准备余额
		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		
联营企业											
重庆涪陵能源实业集团有限公司	188,573,480.35	-	-	-386,645.96	-	-	672,430.16	-	-	187,514,404.23	-
TigerSolarCo.,Ltd.	600,599.72	-	-	-	-	-		-	-	600,599.72	-
合计	189,174,080.07	-	-	-386,645.96	-	-	672,430.16	-	-	188,115,003.95	-

被投资单位	2021年1月1日余额	2021年度增减变动								2021年12月31日余额	2021年12月31日减值准备余额
		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		
联营企业											
重庆涪陵能源实业集团有限公司	182,668,085.22	-	-	7,275,296.67	-	-	1,369,901.54	-	-	188,573,480.35	-
TigerSolarCo.,Ltd.	89,551.06	-	-	511,048.66	-	-	-	-	-	600,599.72	-
合计	182,757,636.28	-	-	7,786,345.33	-	-	1,369,901.54	-	-	189,174,080.07	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	8,994,681.83	9,346,935.40	11,980,553.20
固定资产清理	-	-	-
合计	8,994,681.83	9,346,935.40	11,980,553.20

5.11.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	6,829,787.50	211,779.26	23,983,162.42	13,344,094.62	44,368,823.80
2.本期增加金额	-	-	9,783.00	413,646.01	423,429.01
(1) 购置	-	-	-	413,646.01	413,646.01
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 外币折算项目	-	-	9,783.00	-	9,783.00
3.本期减少金额	-	-	-	985,319.98	985,319.98
(1) 处置或报废	-	-	-	985,319.98	985,319.98
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	6,829,787.50	211,779.26	23,992,945.42	12,772,420.65	43,806,932.83
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	1,272,704.64	184,295.13	22,234,648.01	11,330,240.62	35,021,888.40
2.本期增加金额	79,024.14	11,297.15	315,661.70	315,833.66	721,816.65
(1) 计提	79,024.14	11,297.15	306,543.81	315,833.66	712,698.76
(2) 外币折算项目	-	-	9,117.89	-	9,117.89
3.本期减少金额	-	-	-	931,454.05	931,454.05
(1) 处置或报废	-	-	-	931,454.05	931,454.05
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	1,351,728.78	195,592.28	22,550,309.71	10,714,620.23	34,812,251.00
三、减值准备					
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 外币折算项目	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023-6-30 账面价值	5,478,058.72	16,186.98	1,442,635.71	2,057,800.42	8,994,681.83
2.2022-12-31 账面价值	5,557,082.86	27,484.13	1,748,514.41	2,013,854.00	9,346,935.40

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	6,829,787.50	323,429.30	24,735,518.20	13,705,900.00	45,594,635.00
2.本期增加金额	-	-	29,201.84	117,069.95	146,271.79
(1) 购置	-	-	-	117,069.95	117,069.95
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 外币折算项目	-	-	29,201.84	-	29,201.84
3.本期减少金额	-	111,650.04	781,557.62	478,875.33	1,372,082.99

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	111,650.04	781,557.62	478,875.33	1,372,082.99
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	6,829,787.50	211,779.26	23,983,162.42	13,344,094.62	44,368,823.80
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	1,114,656.36	194,441.26	21,357,899.88	10,947,084.30	33,614,081.80
2.本期增加金额	158,048.28	35,306.95	1,233,068.20	832,847.46	2,259,270.89
(1) 计提	158,048.28	35,306.95	1,207,613.97	832,847.46	2,233,816.66
(2) 外币折算项目	-	-	25,454.23	-	25,454.23
3.本期减少金额	-	45,453.08	356,320.07	449,691.14	851,464.29
(1) 处置或报废	-	45,453.08	356,320.07	449,691.14	851,464.29
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	1,272,704.64	184,295.13	22,234,648.01	11,330,240.62	35,021,888.40
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 外币折算项目	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日					
四、账面价值					
1.2022-12-31 账面价值	5,557,082.86	27,484.13	1,748,514.41	2,013,854.00	9,346,935.40
2.2021-12-31 账面价值	5,715,131.14	128,988.04	3,377,618.32	2,758,815.70	11,980,553.20

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	6,829,787.50	454,050.35	25,652,902.27	15,942,877.06	48,879,617.18
2.本期增加金额	-	-	474,823.90	657,221.27	1,132,045.17
(1) 购置	-	-	474,823.90	657,221.27	1,132,045.17
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 外币折算项目	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	130,621.05	1,392,207.97	2,894,198.33	4,417,027.35
(1) 处置或报废	-	-	160,514.00	120,680.88	281,194.88
(2) 其他	-	130,621.05	1,231,693.97	2,773,517.45	4,135,832.47
4.2021年12月31日	6,829,787.50	323,429.30	24,735,518.20	13,705,900.00	45,594,635.00
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	956,608.08	194,762.01	20,561,464.33	11,867,910.94	33,580,745.36
2.本期增加金额	158,048.28	54,240.97	1,746,497.02	1,399,413.01	3,358,199.28
(1) 计提	158,048.28	54,240.97	1,626,907.92	1,399,413.01	3,238,610.18
(2) 外币折算项目	-	-	119,589.10	-	119,589.10
3.本期减少金额	-	54,561.72	950,061.47	2,320,239.65	3,324,862.84
(1) 处置或报废	-	54,561.72	950,061.47	2,320,239.65	3,324,862.84
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	1,114,656.36	194,441.26	21,357,899.88	10,947,084.30	33,614,081.80
三、减值准备					
1.2021年1月1日	-	-	-	-	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 外币折算项目	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021-12-31 账面价值	5,715,131.14	128,988.04	3,377,618.32	2,758,815.70	11,980,553.20
2.2021-1-1 账面价值	5,873,179.42	259,288.34	5,091,437.94	4,074,966.12	15,298,871.82

5.11.3 闲置的固定资产情况

项目	2023年6月30日 原值	2023年6月30日 累计折旧	2023年6月30日 减值准备	2023年6月30日 账面价值
房屋建筑物	6,829,787.50	1,351,728.78	-	5,478,058.72
合计	6,829,787.50	1,351,728.78	-	5,478,058.72

项目	2022年12月31日 原值	2022年12月31日 累计折旧	2022年12月31日 减值准备	2022年12月31日 账面价值
房屋建筑物	6,829,787.50	1,272,704.64	-	5,557,082.86
合计	6,829,787.50	1,272,704.64	-	5,557,082.86

项目	2021年12月31日 原值	2021年12月31日 累计折旧	2021年12月31日 减值准备	2021年12月31日 账面价值
房屋建筑物	6,829,787.50	1,114,656.36	-	5,715,131.14
合计	6,829,787.50	1,114,656.36	-	5,715,131.14

5.11.4 报告期内, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.11.5 报告期内, 本公司无持有待售的固定资产。

5.11.6 报告期内, 本公司无用于担保的固定资产。

5.11.7 报告期内, 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

5.11.8 报告期末, 本公司使用权受限的固定资产情况如下:

根据海南省不动产(房屋)登记信息查询证明显示, 不动产权证书号为琼(2019)文昌市不动产权第0002051、0002052、0002053、0002054、0002055、0002060、0002061、0002062、0002063、0002064、0002065、0001908、0001913、0001914、0004828号不动产处于查封冻结状态。按照房产面积分摊, 使用权受限的固定资产2023年6月30日净值为5,478,058.72元。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	124,380,575.15	124,380,575.15	124,380,575.15
工程物资	-	-	-
合计	124,380,575.15	124,380,575.15	124,380,575.15

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.12.2 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电项目	124,380,575.15	-	124,380,575.15	124,380,575.15	-	124,380,575.15	124,380,575.15	-	124,380,575.15
合计	124,380,575.15	-	124,380,575.15	124,380,575.15	-	124,380,575.15	124,380,575.15	-	124,380,575.15

5.12.3 重要在建工项目变动情况

项目名称	2022年12月31日	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	2023年6月30日	资金来源
风电项目	124,380,575.15	-	-	-	124,380,575.15	自筹资金
合计	124,380,575.15	-	-	-	124,380,575.15	自筹资金

项目名称	2021年12月31日	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	2022年12月31日	资金来源
风电项目	124,380,575.15	-	-	-	124,380,575.15	自筹资金
合计	124,380,575.15	-	-	-	124,380,575.15	自筹资金

项目名称	2021年1月1日	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	2021年12月31日	资金来源
风电项目	-	124,380,575.15	-	-	124,380,575.15	自筹资金
合计	-	124,380,575.15	-	-	124,380,575.15	自筹资金

5.13 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	33,456,119.92	33,456,119.92
2.本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
4.2023年6月30日	33,456,119.92	33,456,119.92
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	14,348,390.42	14,348,390.42
2.本期增加金额	2,337,986.16	2,337,986.16
(1) 计提	2,337,986.16	2,337,986.16
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
4.2023年6月30日	16,686,376.58	16,686,376.58
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
4.2023年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	16,769,743.34	16,769,743.34
2.2022年12月31日账面价值	19,107,729.50	19,107,729.50

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	31,821,786.32	31,821,786.32
2.本期增加金额	5,128,017.40	5,128,017.40
(1) 新增租赁	5,128,017.40	5,128,017.40
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	3,493,683.80	3,493,683.80
(1) 处置	3,493,683.80	3,493,683.80
(2) 外币折算项目	-	-
4.2022年12月31日	33,456,119.92	33,456,119.92
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	13,144,225.25	13,144,225.25
2.本期增加金额	4,697,848.97	4,697,848.97
(1) 计提	4,697,848.97	4,697,848.97
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	3,493,683.80	3,493,683.80
(1) 处置	3,493,683.80	3,493,683.80
(2) 外币折算项目	-	-
4.2022年12月31日	14,348,390.42	14,348,390.42
三、减值准备		
1.2021年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
4.2022年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	19,107,729.50	19,107,729.50
2.2021年12月31日账面价值	18,677,561.07	18,677,561.07

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	28,930,931.56	28,930,931.56
2.本期增加金额	3,100,475.79	3,100,475.79
(1) 新增租赁	3,100,475.79	3,100,475.79
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	209,621.03	209,621.03
(1) 处置	209,621.03	209,621.03
(2) 外币折算项目	-	-
4.2021年12月31日	31,821,786.32	31,821,786.32
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	8,507,980.60	8,507,980.60
2.本期增加金额	4,636,244.65	4,636,244.65
(1) 计提	4,636,244.65	4,636,244.65
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
4.2021年12月31日	13,144,225.25	13,144,225.25
三、减值准备		

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	房屋建筑物	合计
1.2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	18,677,561.07	18,677,561.07
2.2021年1月1日账面价值	20,422,950.96	20,422,950.96

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	27,489,364.90	27,489,364.90
2.本期增加金额	372,026.55	372,026.55
(1) 购置	372,026.55	372,026.55
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 内部研发	-	-
(4) 企业合并增加	-	-
(5) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2023年6月30日	27,861,391.45	27,861,391.45
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	24,074,267.35	24,074,267.35
2.本期增加金额	819,294.79	819,294.79
(1) 计提	819,294.79	819,294.79
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2023年6月30日	24,893,562.14	24,893,562.14
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	2,967,829.31	2,967,829.31
2.2022年12月31日账面价值	3,415,097.55	3,415,097.55

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	26,819,962.99	26,819,962.99
2.本期增加金额	669,401.91	669,401.91
(1) 购置	669,401.91	669,401.91
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 内部研发	-	-
(4) 企业合并增加	-	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	软件	合计
(5) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 外币折算项目	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2022年12月31日	27,489,364.90	27,489,364.90
二、累计摊销		
1.2021年12月31日	22,331,218.63	22,331,218.63
2.本期增加金额	1,743,048.72	1,743,048.72
(1) 计提	1,743,048.72	1,743,048.72
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2022年12月31日	24,074,267.35	24,074,267.35
三、减值准备		
1.2021年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	3,415,097.55	3,415,097.55
2.2021年12月31日账面价值	4,488,744.36	4,488,744.36

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	27,039,998.44	27,039,998.44
2.本期增加金额	1,725,536.08	1,725,536.08
(1) 购置	1,725,536.08	1,725,536.08
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 内部研发	-	-
(4) 企业合并增加	-	-
(5) 外币折算项目	-	-
3.本期减少金额	1,945,571.53	1,945,571.53
(1) 处置	1,945,571.53	1,945,571.53
(2) 外币折算项目	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2021年12月31日	26,819,962.99	26,819,962.99
二、累计摊销		
1.2021年1月1日	20,747,162.31	20,747,162.31
2.本期增加金额	2,139,304.35	2,139,304.35
(1) 计提	2,139,304.35	2,139,304.35
3.本期减少金额	555,248.03	555,248.03
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	555,248.03	555,248.03
4.2021年12月31日	22,331,218.63	22,331,218.63
三、减值准备		
1.2021年1月1日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	4,488,744.36	4,488,744.36
2.2021年1月1日账面价值	6,292,836.13	6,292,836.13

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

说明: 本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

5.14.2 报告期内, 本公司不存在用于担保的无形资产。

5.14.3 报告期内, 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称	2022年12月31日	增加	减少	2023年6月30日
中机国能(广西)能源科技有限公司	24,298,510.42	-	-	24,298,510.42
合计	24,298,510.42	-	-	24,298,510.42

被投资单位名称	2021年12月31日	增加	减少	2022年12月31日
中机国能(广西)能源科技有限公司	24,298,510.42	-	-	24,298,510.42
合计	24,298,510.42	-	-	24,298,510.42

被投资单位名称	2021年1月1日	增加	减少	2021年12月31日
中机国能(广西)能源科技有限公司	24,298,510.42	-	-	24,298,510.42
合计	24,298,510.42	-	-	24,298,510.42

其他说明:

2017年6月13日, 中机国能电力工程有限公司通过协议以增资的形式以 73,000,000.00 元的对价获得中机国能(广西)能源科技有限公司 1,289.31 万股股份, 增资后中机电力占中机广西公司 51% 的股份, 购买日中机电力公司取得中机广西公司可辨认净资产的公允价值份额 48,701,489.58 元。合并成本大于合并中取得的中机广西公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 24,298,510.42 元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

5.16 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	增加	摊销	其他变动	其他转出	2023年6月30日
装修费用	4,728,070.72	132,000.00	568,740.69	-	-	4,291,330.03
合计	4,728,070.72	132,000.00	568,740.69	-	-	4,291,330.03

项目	2021年12月31日	增加	摊销	其他变动	其他转出	2022年12月31日
装修费用	5,673,684.13	207,234.11	1,152,847.52			4,728,070.72
合计	5,673,684.13	207,234.11	1,152,847.52			4,728,070.72

项目	2021年1月1日	增加	摊销	其他变动	其他转出	2021年12月31日
装修费用	6,817,113.00	181,966.72	1,195,699.59	129,696.00	-	5,673,684.13
合计	6,817,113.00	181,966.72	1,195,699.59	129,696.00	-	5,673,684.13

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,598,565.61	1,889,784.84	7,159,285.23	1,073,892.79	2,532,006,328.19	348,316,577.59
预计负债	-	-	-	-	46,707,299.05	7,006,094.86
递延收益	-	-	-	-	1,000,000.00	150,000.00
未弥补亏损	-	-	-	-	1,017,488,097.43	152,623,214.61
使用权资产	1,687,900.30	253,185.05	1,681,748.73	252,262.31	-	-
合计	14,286,465.91	2,142,969.89	8,841,033.96	1,326,155.10	3,597,201,724.67	508,095,887.06

5.17.2 未经抵销的递延所得税负债

报告期各期末, 本公司无未经抵销的递延所得税负债。

5.17.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
资产减值准备	4,796,542,131.08	4,037,265,668.61	230,062,524.60
可弥补亏损	1,702,059,275.71	1,579,861,267.54	69,265,670.66
合计	6,498,601,406.79	5,617,126,936.15	299,328,195.26

5.17.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
2028年	121,668,857.37	-	-
2027年	493,511,706.96	490,111,114.94	-
2026年	50,632,649.30	33,175,850.84	33,175,850.84
2025年	1,036,246,062.08	1,056,539,216.76	35,095,275.78
2024年	-	-	-
2023年	-	35,085.00	35,085.00
2022年	-	-	959,459.04
合计	1,702,059,275.71	1,579,861,267.54	69,265,670.66

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	5,483,800,000.00	4,921,800,000.00	1,906,800,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00	-
票据贴现未到期	40,000,000.00	-	-
未到期利息	5,745,472.23	5,659,955.32	6,260,605.08
合计	5,629,545,472.23	5,027,459,955.32	1,913,060,605.08

5.18.2 报告期各期末, 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

5.18.3 其他说明: 如果同时存在多种担保条件, 披露是以担保条件的优先级作为披露顺序: 质押、抵押、保证、信用。

5.19 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	27,922,500.00	30,419,500.00	74,570,894.75
商业承兑汇票	-	41,249,049.97	102,631,984.89
合计	27,922,500.00	71,668,549.97	177,202,879.64

截至2023年6月30日, 已到期未支付的应付票据为26,112,312.50元。

5.20 应付账款

5.20.1 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	518,088,235.69	1,251,842,970.09	4,481,682,276.63
1-2年(含2年)	2,718,887,661.40	2,959,985,886.85	774,453,684.88
2-3年(含3年)	1,021,297,264.64	739,627,814.57	1,043,001,264.39
3年以上	2,125,524,170.82	1,750,780,495.22	917,282,992.64
合计	6,383,797,332.55	6,702,237,166.73	7,216,420,218.54

5.20.2 账龄超过1年的重要应付账款

应付账款(按名次)	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
第一名	158,925,848.66	根据工程进度付款
第二名	152,175,125.73	根据工程进度付款
第三名	142,551,714.65	根据工程进度付款
第四名	86,805,040.56	根据工程进度付款
第五名	86,723,469.60	根据工程进度付款
合计	627,181,199.20	

应付账款(按名次)	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
第一名	269,084,469.10	根据工程进度付款
第二名	156,610,400.74	根据工程进度付款
第三名	151,859,659.02	根据工程进度付款
第四名	142,590,387.67	根据工程进度付款
第五名	96,590,018.60	根据工程进度付款
合计	816,734,935.13	

应付账款(按名次)	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
第一名	142,924,126.69	根据工程进度付款
第二名	96,247,895.00	根据工程进度付款
第三名	86,289,502.24	根据工程进度付款
第四名	79,746,929.35	根据工程进度付款
第五名	71,186,594.40	根据工程进度付款
合计	476,395,047.68	

5.21 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收工程款	2,191,517,444.33	2,288,487,938.99	3,365,786,116.65
合计	2,191,517,444.33	2,288,487,938.99	3,365,786,116.65

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	40,960,758.54	48,585,158.43	75,778,547.15	13,767,369.82
二、离职后福利-设定提存计划	51,365.80	7,173,695.81	7,173,695.92	51,365.69
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	41,012,124.34	55,758,854.24	82,952,243.07	13,818,735.51

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	49,845,381.57	132,283,551.84	141,168,174.87	40,960,758.54
二、离职后福利-设定提存计划	50,879.20	15,329,207.07	15,328,720.47	51,365.80
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	49,896,260.77	147,612,758.91	156,496,895.34	41,012,124.34

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	61,594,601.93	157,913,720.81	169,662,941.17	49,845,381.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	15,978,493.67	15,927,614.47	50,879.20
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	61,594,601.93	173,892,214.48	185,590,555.64	49,896,260.77

5.22.2 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	28,454,515.19	37,763,791.74	64,458,428.77	1,759,878.16
2.职工福利费	68,248.83	1,062,157.56	1,080,436.44	49,969.95
3.社会保险费	31,628.90	4,233,399.45	4,233,399.49	31,628.86
其中: 1) 医疗保险费	31,130.80	4,108,436.72	4,108,436.75	31,130.77
2) 工伤保险费	498.10	124,962.73	124,962.74	498.09
3) 生育保险费	-	-	-	-
4.住房公积金	28,018.00	3,850,967.60	3,826,815.60	52,170.00
5.工会经费和职工教育经费	12,377,293.62	1,107,918.54	1,612,543.31	11,872,668.85
6.其他	1,054.00	566,923.54	566,923.54	1,054.00
合计	40,960,758.54	48,585,158.43	75,778,547.15	13,767,369.82

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	36,910,061.33	104,881,491.80	113,337,037.94	28,454,515.19
2.职工福利费	74,421.66	3,251,635.70	3,257,808.53	68,248.83
3.社会保险费	32,871.20	9,658,876.94	9,660,119.24	31,628.90
其中: 1) 医疗保险费	32,377.80	9,398,481.84	9,399,728.84	31,130.80
2) 工伤保险费	493.40	260,395.10	260,390.40	498.10
3) 生育保险费	-	-	-	-
4.住房公积金	27,753.00	8,450,894.60	8,450,629.60	28,018.00
5.工会经费和职工教育经费	12,799,220.38	1,904,804.90	2,326,731.66	12,377,293.62
6.其他	1,054.00	4,135,847.90	4,135,847.90	1,054.00
合计	49,845,381.57	132,283,551.84	141,168,174.87	40,960,758.54

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	45,465,979.75	132,671,220.66	141,227,139.08	36,910,061.33
2.职工福利费	62,517.50	5,046,788.36	5,034,884.20	74,421.66
3.社会保险费	18,805.80	10,178,215.07	10,164,149.67	32,871.20
其中: 1) 医疗保险费	20,686.60	9,901,021.44	9,889,330.24	32,377.80
2) 工伤保险费	-	275,312.23	274,818.83	493.40
3) 生育保险费	-1,880.80	1,881.40	0.60	-
4.住房公积金	52,139.00	10,427,557.50	10,451,943.50	27,753.00
5.工会经费和职工教育经费	15,994,105.88	-843,264.78	2,351,620.72	12,799,220.38
6.其他	1,054.00	433,204.00	433,204.00	1,054.00
合计	61,594,601.93	157,913,720.81	169,662,941.17	49,845,381.57

5.22.3 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险	49,809.20	6,950,052.46	6,950,052.54	49,809.12
2.失业保险费	1,556.60	223,643.35	223,643.38	1,556.57
3.企业年金	-	-	-	-
合计	51,365.80	7,173,695.81	7,173,695.92	51,365.69

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险	49,337.40	14,851,907.99	14,851,436.19	49,809.20
2.失业保险费	1,541.80	477,299.08	477,284.28	1,556.60
3.企业年金	-	-	-	-
合计	50,879.20	15,329,207.07	15,328,720.47	51,365.80

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险	-	15,411,277.50	15,361,940.10	49,337.40
2.失业保险费	-	496,972.17	495,430.37	1,541.80
3.企业年金	-	70,244.00	70,244.00	-
合计	-	15,978,493.67	15,927,614.47	50,879.20

5.23 应交税费

税种	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	10,478,654.69	52,505,938.35	25,254,245.10
城市维护建设税	2,027,951.28	2,721,545.31	2,155,779.85
教育费附加及地方教育费附加	6,184,624.41	6,679,328.71	6,277,614.56
企业所得税	800,769.91	910,213.50	2,405,688.08
代扣代缴个人所得税	1,619,158.96	315,852.27	304,302.98
印花税	3,499.95	113,502.34	72,597.30
其他	104,338.05	104,338.05	104,338.05
合计	21,218,997.25	63,350,718.53	36,574,565.92

5.24 其他应付款

5.24.1 其他应付款汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	550,916,721.64	443,338,134.03	858,380,024.16
合计	550,916,721.64	443,338,134.03	858,380,024.16

其他说明: 根据企业会计准则及相关规定, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。基于上述准则规定, 本公司对短期借款、长期借款、其他应付款中计提的利息分别在相关科目余额中列示, 相应修订了期初数的列报。

5.24.2 其他应付款情况

5.24.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	33,854,166.33	36,205,145.10	37,788,380.54
代收款	73,881,159.93	85,723,007.34	459,403,638.94
借款及往来款	142,722,155.00	21,049,606.42	44,034,719.76
资金占用	288,476,286.64	288,476,286.64	288,476,286.64
其他	11,982,953.74	11,884,088.53	28,676,998.28
合计	550,916,721.64	443,338,134.03	858,380,024.16

5.24.2.2 报告期内, 本公司不存在账龄超1年的重要其他应付款。

5.25 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	1,202,000,000.00	1,667,000,000.00	3,839,000,000.00
长期借款已计提未到期利息	2,331,972.22	3,312,986.11	2,698,906.41
一年内到期的租赁负债	4,766,245.95	4,652,364.47	3,861,929.60
合计	1,209,098,218.17	1,674,965,350.58	3,845,560,836.01

5.26 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款及劳务税款	244,879,851.16	252,578,975.70	344,637,784.78
未决诉讼	133,665,326.55	50,016,625.08	38,753,737.32
亏损合同	-	-	18,745,499.46
已背书未到期应收票据	2,580,000.00	47,580,000.00	181,254,300.00
合计	381,125,177.71	350,175,600.78	583,391,321.56

5.27 长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	902,000,000.00	1,050,000,000.00	1,732,000,000.00
合计	902,000,000.00	1,050,000,000.00	1,732,000,000.00

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.28 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付租赁款	13,768,032.82	16,179,970.94	16,373,685.47
合计	13,768,032.82	16,179,970.94	16,373,685.47

5.29 递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	与资产相关按期分摊
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关按期分摊
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

涉及政府补助的项目

负债项目	2021年12月31日	新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
2019 第五批产业转型升级发展专项(生产性服务)政府补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	与资产相关
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-

负债项目	2021年1月1日	新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
2019 第五批产业转型升级发展专项(生产性服务)政府补助	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-

5.30 实收资本

股东名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
苏州天沃科技股份有限公司	80,000,000.00	80.00	-	-	80,000,000.00	80.00
中国能源工程集团有限公司	16,000,000.00	16.00	-	-	16,000,000.00	16.00
上海协电电力科技发展有限公司	4,000,000.00	4.00	-	-	4,000,000.00	4.00
合计	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00	100.00

股东名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
苏州天沃科技股份有限公司	80,000,000.00	80.00	-	-	80,000,000.00	80.00
中国能源工程集团有限公司	16,000,000.00	16.00	-	-	16,000,000.00	16.00
上海协电电力科技发展有限公司	4,000,000.00	4.00	-	-	4,000,000.00	4.00
合计	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00	100.00

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

股东名称	2021年1月1日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
苏州天沃科技股份有限公司	80,000,000.00	80.00	-	-	80,000,000.00	80.00
中国能源工程集团有限公司	16,000,000.00	16.00	-	-	16,000,000.00	16.00
上海协电电力科技发展有限公司	4,000,000.00	4.00	-	-	4,000,000.00	4.00
合计	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00	100.00

5.31 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价-股本溢价	492,293,804.74	-	-	492,293,804.74
资本公积-其他资本公积	4,841,838.46	-	-	4,841,838.46
合计	497,135,643.20	-	-	497,135,643.20

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价-股本溢价	492,293,804.74	-	-	492,293,804.74
资本公积-其他资本公积	4,841,838.46	-	-	4,841,838.46
合计	497,135,643.20	-	-	497,135,643.20

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价-股本溢价	492,293,804.74	-	-	492,293,804.74
资本公积-其他资本公积	4,841,838.46	-	-	4,841,838.46
合计	497,135,643.20	-	-	497,135,643.20

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.32 其他综合收益

项目	2022年12月31日	2023年1-6月发生额						2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、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变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,115,017.62	-920,109.01	-	-	-	-920,109.01	-	-3,035,126.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-2,115,017.62	-920,109.01	-	-	-	-920,109.01	-	-3,035,126.63
三、其他综合收益合计	-2,115,017.62	-920,109.01	-	-	-	-920,109.01	-	-3,035,126.63

项目	2021年12月31日	2022年度发生额						2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、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变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	702,404.94	-2,817,422.56	-	-	-	-2,817,422.56	-	-2,115,017.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	702,404.94	-2,817,422.56	-	-	-	-2,817,422.56	-	-2,115,017.62
三、其他综合收益合计	702,404.94	-2,817,422.56	-	-	-	-2,817,422.56	-	-2,115,017.62

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	2021年1月1日	2021年度发生额						2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、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变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	383,677.46	1,086,082.40	-	-	-	1,086,082.40	-	702,404.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-383,677.46	1,086,082.40	-	-	-	1,086,082.40	-	702,404.94
三、其他综合收益合计	-383,677.46	1,086,082.40	-	-	-	1,086,082.40	-	702,404.94

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.33 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	-	715,784.42	715,784.42	-
合计	-	715,784.42	715,784.42	-

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	-	27,052,464.30	27,052,464.30	-
合计	-	27,052,464.30	27,052,464.30	-

根据国家财政部和安全监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理暂行办法的通知》财企(2012)16号规定, 公司按照建筑工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据。

5.34 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

5.35 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
调整前上年末未分配利润	-3,170,237,853.56	-1,048,463,543.81	-232,532,102.27
调整年初未分配利合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	-3,170,237,853.56	-1,048,463,543.81	-232,532,102.27
加: 本年归属于公司所有者的净利润	-807,968,760.83	-2,121,774,309.75	-815,931,441.54
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
未分配利润转增资本	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	-3,978,206,614.39	-3,170,237,853.56	-1,048,463,543.81

5.36 营业收入及营业成本

5.36.1 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,917,264.98	246,062,746.26	981,579,093.06	933,441,303.17	5,180,329,630.49	4,492,950,877.29
其他业务	96,917,387.20	-	24,054,868.09	-	26,200,838.59	-
合计	322,834,652.18	246,062,746.26	1,005,633,961.15	933,441,303.17	5,206,530,469.08	4,492,950,877.29

5.36.2 主营业务收入按类型划分(分行业)

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程行业	225,917,264.98	246,062,746.26	981,579,093.06	933,441,303.17	5,180,329,630.49	4,492,950,877.29
合计	225,917,264.98	246,062,746.26	981,579,093.06	933,441,303.17	5,180,329,630.49	4,492,950,877.29

5.36.3 主营业务收入按类型划分(分产品)

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
EPC总承包	183,225,438.31	200,993,010.50	881,607,431.66	861,917,926.00	5,026,876,804.95	4,403,698,086.26
工程设计咨询	17,451,231.81	27,720,604.49	47,172,736.89	36,897,859.18	100,847,821.52	55,768,856.89
电站运维	25,240,594.86	17,349,131.27	52,798,924.51	34,625,517.99	52,605,004.02	33,483,934.14
合计	225,917,264.98	246,062,746.26	981,579,093.06	933,441,303.17	5,180,329,630.49	4,492,950,877.29

5.36.4 公司前五名客户的营业收入情况

营业收入(按名次)	2023年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	88,732,564.87	27.49
第二名	81,598,009.24	25.28
第三名	49,357,052.97	15.29
第四名	23,051,920.60	7.14
第五名	19,568,706.75	6.06
合计	262,308,254.43	81.26

营业收入(按名次)	2022年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	386,217,648.74	38.41
第二名	204,124,420.82	20.30
第三名	123,877,184.04	12.32
第四名	119,761,690.96	11.91
第五名	82,200,874.43	8.17
合计	916,181,818.99	91.11

营业收入(按名次)	2021年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	594,655,949.79	11.42
第二名	388,520,257.17	7.46
第三名	375,114,385.10	7.20
第四名	349,944,816.48	6.72
第五名	345,201,143.39	6.63
合计	2,053,436,551.93	39.43

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.37 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	728,317.47	1,345,635.62	749,671.20
教育费附加及地方教育费附加	543,714.92	1,020,106.00	822,553.96
车船使用税	7,986.24	13,229.04	17,369.04
印花税	260,424.17	1,072,961.39	5,408,820.63
其他	29,831.38	62,559.56	76,507.14
合计	1,570,274.18	3,514,491.61	7,074,921.97

5.38 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,321,128.30	689,438.04	4,931,595.43
折旧与摊销	3,644.31	8,975.56	15,827.38
业务招待费	21,937.00	34,782.00	171,777.20
办公费	528.9	55,368.02	39,279.87
投标服务费	-	1,753,119.98	748,674.51
其他	227,709.97	646,442.67	782,617.07
合计	2,574,948.48	3,188,126.27	6,689,771.46

5.39 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	10,029,697.39	33,458,908.75	38,688,965.65
折旧与摊销	3,374,785.54	7,468,939.38	8,560,811.80
劳务费	2,497,663.20	5,305,488.25	6,626,531.13
业务招待费	298,248.91	557,729.44	1,256,944.39
办公费	924,956.87	1,411,217.25	2,853,077.35
汽车费	323,617.11	734,410.93	1,078,058.29
差旅费	2,450,108.23	7,164,492.01	7,349,104.91
租赁费及物业费	4,235,221.91	12,967,831.61	8,455,334.30
咨询服务费	5,887,872.00	9,658,368.94	10,940,228.23
其他	3,565,179.86	3,477,556.25	4,971,817.01
合计	33,587,351.02	82,204,942.81	90,780,873.06

5.40 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
职工薪酬	22,234,022.05	99,777,666.67	110,024,765.85
折旧与摊销	43,121.77	102,578.97	143,343.48
物料消耗	326,991.17	23,768,867.47	39,159,357.11
差旅费	-	304,823.91	582,580.51
其他	254,321.71	177,972.92	594,308.18
合计	22,858,456.70	124,131,909.94	150,504,355.13

5.41 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
利息费用	142,404,012.88	307,900,243.68	299,489,697.45
减:利息收入	826,144.25	2,905,900.08	2,750,981.30
利息净支出	141,577,868.63	304,994,343.60	296,738,716.15
汇兑净损失	467,660.94	1,656,149.24	106,826.91
银行手续费及其他	11,026,280.65	1,357,707.49	2,182,599.12
合计	153,071,810.22	308,008,200.33	299,028,142.18

中机国能电力工程有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.42 其他收益

5.42.1 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	288,000.00	2,061,594.13	5,810,983.72
个税手续费	73,082.40	69,998.83	-
其他	52,704.66	219,011.28	249,889.50
合计	413,787.06	2,350,604.24	6,060,873.22

5.42.2 计入其他收益的政府补助基本情况

种类	列报项目	2023 年 1-6 月	计入当期损益的金额
与收益相关	上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	288,000.00	288,000.00
	合计	288,000.00	288,000.00

种类	列报项目	2022 年度	计入当期损益的金额
与资产相关	市级财政直接支付资金清算账户 2019 第五批产业转型升级 发展专项(生产性服务)政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
与收益相关	“十四五”期间安商育商扶持资金镇级财政扶持款	547,000.00	547,000.00
	财政扶持金	416,000.00	416,000.00
	南宁市社保保险失业管理中心社保保险基金	47,736.65	47,736.65
	稳岗补贴-邯郸经济技术开发区社会保障中心	30,357.48	30,357.48
	留工补贴-邯郸经济技术开发区社会保障中心	20,500.00	20,500.00
	合计	2,061,594.13	2,061,594.13

种类	列报项目	2021 年度	计入当期损益的金额
与收益相关	上海市浦东新区贸易发展推进中心返税款	5,424,000.00	5,424,000.00
	南宁市科学技术局 2020 年高新技术企业认定补助	100,000.00	100,000.00
	南宁市社保保险事业局社会保险基金稳岗补贴	6,739.84	6,739.84
	广西壮族自治区科学技术厅 2020 年高新技术企业认定补助	50,000.00	50,000.00
	南宁市社保保险事业管理中心社会保险基金稳岗补贴	18,728.88	18,728.88
	南宁市科学技术局 2021 年高新技术企业认定补助	166,700.00	166,700.00
	江北区高校毕业生社保补贴	44,815.00	44,815.00
	合计	5,810,983.72	5,810,983.72

5.43 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-9,377,670.35	-386,645.96	7,786,345.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	1,181,274.98
合计	-9,377,670.35	-386,645.96	8,967,620.31

5.44 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、应收票据及应收账款坏账损失	-291,199,450.89	71,422,677.11	-620,800,762.16
二、其他应收款坏账损失	-360,162,532.10	-1,244,261,073.89	-397,549,950.39
合计	-651,361,982.99	-1,172,838,396.78	-1,018,350,712.55

5.45 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、合同资产减值	-16,231,809.81	89,606,560.24	-95,403,976.24
二、合同履约成本减值	9,057,033.53	-71,936,023.14	-
合计	-7,174,776.28	17,670,537.10	-95,403,976.24

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度
固定资产处置	-17,854.79	-20,312.70	-34,025.13
合计	-17,854.79	-20,312.70	-34,025.13

5.47 营业外收入

5.47.1 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
收到保险理赔款	-	96,100.00	-
收到经营赔偿款	-	-	647,161.42
政府补助	-	-	42,161.33
其他收入	-	24,103.83	2,354.99
合计	-	120,203.83	691,677.74

5.47.2 计入当期非经常性损益的营业外收入金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
收到保险理赔款	-	96,100.00	-
收到经营赔偿款	-	-	647,161.42
政府补助	-	-	42,161.33
其他收入	-	24,103.83	2,354.99
合计	-	120,203.83	691,677.74

5.48 营业外支出

5.48.1 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废损失	-	31,812.33	-
赔偿支出	-	-	300,664.30
捐赠支出	-	-	83,500.93
其他支出	40,627.23	171.67	40,323.77
合计	40,627.23	31,984.00	424,489.00

5.48.2 计入当期非经常性损益的营业外支出金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废损失	-	31,812.33	-
赔偿支出	-	-	300,664.30
捐赠支出	-	-	83,500.93
其他支出	40,627.23	171.67	40,323.77
合计	40,627.23	31,984.00	424,489.00

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,478,971.02	2,005,224.67	-9,290,079.99
递延所得税费用	-816,814.79	506,769,731.96	-122,985,764.94
合计	662,156.23	508,774,956.63	-132,275,844.93

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	-804,450,059.26	-1,601,991,007.25	-938,991,503.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,667,508.89	-240,298,651.09	-140,848,725.55
子公司适用不同税率的影响	-13,351,813.82	-22,425,035.02	5,658,568.50
调整以前期间所得税的影响	162,339.05	2,505,654.23	-9,168,422.58
非应税收入的影响	-1,347,349.45	-57,996.89	-3,539,294.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,110,915.71	83,654.25	-581,026.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	295.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	132,206,568.51	775,511,371.61	23,203,959.95
税法规定的额外可扣除费用	-1,450,994.88	-6,544,040.47	-7,001,199.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-
所得税费用	662,156.23	508,774,956.63	-132,275,844.93

5.50 其他综合收益

详见附注“5.32 其他综合收益”。

5.51 现金流量表项目

5.51.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收到及退回的与经营活动有关的投标保证金、备用金等	7,502,087.15	68,439,315.13	183,199,936.87
收到经营性往来款	460,274,331.15	1,099,927,936.03	2,662,217,668.97
与经营有关的政府补助	288,000.00	1,061,594.13	5,963,332.99
银行保证金及受限资金到期收回	83,992,802.00	113,313,339.29	291,617,456.54
银行存款利息收入	826,144.25	2,905,900.08	2,750,981.30
收到其他	86,501.31	120,203.83	691,677.74
合计	552,969,865.86	1,285,768,288.49	3,146,441,054.41

5.51.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付与经营活动有关的投标保证金、押金等	53,955,498.50	855,431,704.23	556,549,809.88
支付经营性往来款项	403,270,610.20	755,364,820.79	356,046,134.45
与经营活动有关的银行保证金及受限资金	21,431,542.41	163,539,511.96	257,810,701.60
经营性付现费用及其他	41,009,816.00	91,198,733.71	46,395,049.70
合计	519,667,467.11	1,865,534,770.69	1,216,801,695.63

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.51.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
长期租赁分期还款	3,516,638.46	6,723,324.00	-
融资的保证金及管理费等	-	-	1,306,886,250.05
合计	3,516,638.46	6,723,324.00	1,306,886,250.05

5.52 现金流量表补充资料

5.52.1 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-805,112,215.49	-2,110,765,963.88	-806,715,658.73
加: 资产减值准备	7,174,776.28	-17,670,537.10	95,403,976.24
信用减值损失	651,361,982.99	1,172,838,396.78	1,018,350,712.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	721,816.65	2,233,816.66	3,372,195.81
使用权资产折旧	2,337,986.16	4,697,848.97	4,636,244.65
无形资产摊销	819,294.79	1,743,048.72	2,139,304.35
长期待摊费用摊销	568,740.69	1,152,847.52	1,195,699.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	17,854.79	20,312.70	34,025.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-800.00	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	142,404,012.88	309,564,169.01	299,478,864.12
投资损失(收益以“-”号填列)	9,377,670.35	386,645.96	-8,967,620.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-816,814.79	506,769,731.96	-122,985,764.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,869,280.67	189,121,628.83	574,066,691.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	542,843,519.63	1,263,921,307.43	2,235,909,095.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-395,991,773.65	-2,094,165,433.09	-1,021,426,205.82
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	128,837,570.61	-770,152,979.53	1,675,533,831.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
当期增加的使用权资产	-	-	3,100,475.79
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	85,353,862.05	167,616,170.12	989,601,577.88
减: 现金的期初余额	167,616,170.12	989,601,577.88	448,904,172.65
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-82,262,308.07	-821,985,407.76	540,697,405.23

5.52.2 本期无支付的取得子公司的现金净额。

5.52.3 处置子公司的现金净额

本公司2023年1-6月无收到的处置子公司的现金的情况。

本公司2022年无收到的处置子公司的现金的情况。

中机国能电力工程有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,648,000.00
其中: 中机浙江	12,648,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,213,656.73
其中: 中机浙江	-
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	3,434,343.27

5.52.4 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	85,352,138.84	167,616,170.12	989,601,577.88
其中: 库存现金	1,288.48	1,288.48	3,542.48
可随时用于支付的银行存款	85,350,850.36	167,614,881.64	989,598,035.40
可随时用于支付的其他货币资金		-	-
可用于支付的存放中央银行款项		-	-
存放同业款项		-	-
拆放同业款项		-	-
二、现金等价物		-	-
其中: 三个月内到期的保证金		-	-
三、期末现金及现金等价物余额	85,352,138.84	167,616,170.12	989,601,577.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-	-

5.53 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	124,658,288.80	司法冻结
货币资金-其他货币资金	31,729,426.18	保证金
应收票据-商业承兑汇票	42,580,000.00	背书/贴现未到期
应收账款	2,768,718,758.40	质押担保
固定资产-房屋建筑物	5,557,082.86	司法查封
中机电力持有重庆涪陵股权	182,204,554.74	注 1
中机电力持有华信诚股权	6,859,001.00	注 1
中机电力持有中机广西股权	12,893,100.00	注 1
中机电力持有上海新能源股权	40,000,000.00	注 1
中机电力持有八一枣庄股权	68,020,000.00	注 1
合计	3,283,220,211.98	

项目	2022 年账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	186,021,780.96	司法冻结
货币资金-其他货币资金	37,180,847.18	保证金
应收票据-商业承兑汇票	47,580,000.00	背书/贴现未到期
应收账款	1,256,000,000.00	质押担保
固定资产-房屋建筑物	2,246,359.61	司法查封
中机电力持有重庆涪陵股权	52,183,125.00	注 1
中机电力持有华信诚股权	6,859,001.00	注 1
中机电力持有中机广西股权	12,893,100.00	注 1
中机电力持有上海新能源股权	-	注 1
合计	1,600,964,213.75	

中机国能电力工程有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

项目	2021 年账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	149,060,013.62	司法冻结
货币资金-其他货币资金	21,149,840.82	保证金
应收款项融资	300,000.00	质押担保
应收票据-商业承兑汇票	181,254,300.00	背书/贴现未到期
应收账款	3,369,942,908.35	质押担保
固定资产-房屋建筑物	2,310,248.04	司法查封
中机电力持有重庆涪陵股权	52,183,125.00	注 1
中机电力持有华信诚股权	6,859,001.00	注 1
中机电力持有中机广西股权	12,893,100.00	注 1
中机电力持有上海新能源股权	-	注 1
合计	3,795,952,536.83	

注 1: 浙江运达风电股份有限公司于 2021 年 9 月向上海国际仲裁中心提出关于“亳州项目”及“淮城二期”支付风机款项的仲裁申请, 被申请方为中机国能电力工程有限公司。并于 2021 年 11 月向上海市浦东新区人民法院提供财产保全申请, 获得法院支持, 根据上海市浦东新区人民法院出具的文号为 (2022) 沪 0115 财保 209 号的执行通知书, 冻结中机国能持有的华信诚、中机广西、上海新能源、重庆涪陵股权, 股权账面价值分别为 6,859,001.00 元、12,893,100.00 元、0.00 元、52,183,125.00 元, 冻结期限自 2021 年 11 月 12 日至 2024 年 12 月 11 日。

5.54 外币货币性项目

5.54.1 外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			12,326.98
其中: 美元	19.83	7.2258	143.29
文莱币	1,439.88	5.3303	7,674.99
兰特	11,668.49	0.3864	4,508.70
其他应收款			29,748,471.29
其中: 文莱币	4,585,435.79	5.3303	24,441,748.39
兰特	13,733,754.92	0.3864	5,306,722.90
应付账款			8,346,165.79
其中: 文莱币	468,468.72	5.3303	2,497,078.82
兰特	15,137,388.64	0.3864	5,849,086.97
其他应付款			32,492,116.42
其中: 文莱币	6,095,738.78	5.3303	32,492,116.42

项目	2022 年 12 月 31 日余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			1,819,912.93
其中: 美元	259,749.24	6.9646	1,809,049.56
文莱币	1,500.04	5.1774	7,766.31
兰特	7,529.93	0.4113	3,097.06
其他应收款			29,375,521.00
其中: 美元	3,400,000.00	6.9646	23,679,640.00

中机国能电力工程有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	折算汇率	折算人民币金额
文莱币	9,114.15	5.1774	47,187.60
兰特	13,733,754.92	0.4113	5,648,693.40
应付账款			70,938,342.98
其中：文莱币	12,499,002.40	5.1774	64,712,335.03
兰特	15,137,388.64	0.4113	6,226,007.95
其他应付款			19,879,699.67
其中：文莱币	3,490,387.52	5.1774	18,071,132.35
美元	259,680.00	6.9646	1,808,567.33

项目	2021 年 12 月 31 日余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			4,883,384.10
其中：美元	745,484.80	6.3757	4,752,987.44
文莱币	27,620.56	4.7210	130,396.66
其他应收款			11,924,333.12
其中：文莱币	1,361,012.00	4.7210	6,425,337.65
兰特	13,733,754.92	0.4004	5,498,995.47
应付账款			10,248,956.26
其中：文莱币	887,088.72	4.7210	4,187,945.85
兰特	15,137,388.64	0.4004	6,061,010.41

5.54.2 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
SINO AFRICA ELECTRIC ENGINEERING (PTY) LTD	10 Saddle Drive, Woodmead Office Park, Woodmead, Gauteng 2191, South Africa	兰特	经营当地流通货币
SAHID AND CSEEC SDN BHD	A25, WISMA WARISAN, COMPLEX G, KAMPONG MENGLAIT, B.S.B, BE3919, BRUNEI DARUSSALAM	文莱林吉特	经营当地流通货币

5.55 政府补助

5.55.1 政府补助基本情况

5.55.1.1 与资产相关的政府补助

种类	2021 年 12 月 31 日递延收益	本期新增补助	本期摊销金额	2022 年 12 月 31 日递延收益	本期摊销列示项目
市级财政直接支付资金清算账户 2019 第五批产业转型升级发展专项（生产性服务）政府补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	其他收益
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

种类	2021年1月1日递延收益	本期新增补助	本期摊销金额	2021年12月31日递延收益	本期摊销列示项目
市级财政直接支付资金清算账户2019第五批产业转型升级发展专项(生产性服务)政府补助	1,000,000.00	-		1,000,000.00	其他收益
合计	1,000,000.00	-		1,000,000.00	

5.55.1.2 与收益相关的政府补助

种类	2023年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	288,000.00	其他收益	288,000.00
合计	288,000.00		288,000.00

种类	2022年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
“十四五”期间安商育商扶持资金镇级财政扶持款	547,000.00	其他收益	547,000.00
财政扶持金	416,000.00	其他收益	416,000.00
南宁市社保保险失业管理中心社保保险基金	47,736.65	其他收益	47,736.65
稳岗补贴--邯郸经济技术开发区社会保障中心	30,357.48	其他收益	30,357.48
留工补助--邯郸经济技术开发区社会保障中心	20,500.00	其他收益	20,500.00
合计	1,061,594.13		1,061,594.13

种类	2021年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市浦东新区贸易发展推进中心返税款	5,424,000.00	其他收益	5,424,000.00
南宁市科学技术局2021年高新技术企业认定补助	166,700.00	其他收益	166,700.00
南宁市科学技术局2020年高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
广西壮族自治区科学技术厅2020年高新技术企业认定补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
江北区高校毕业生社保补贴	44,815.00	其他收益	44,815.00
江北区社会医疗保险管理所宁波院生育津贴	42,161.33	营业外收入	42,161.33
南宁市社保保险事业管理中心社会保险基金稳岗补贴	18,728.88	其他收益	18,728.88
南宁市社保保险事业局社会保险基金稳岗补贴	6,739.84	其他收益	6,739.84
合计	5,853,145.05		5,853,145.05

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本公司 2022 年度、2023 年 1-6 月未发生非同一控制下企业合并。

2021 年度

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
通辽乌兰	2021 年 3 月 29 日	-	65.00	协议转让	2021 年 3 月 29 日	转让协议签订且完成工商及公司章程变更	-	-58,500.16
通辽楚鲁	2021 年 3 月 29 日	-	65.00	协议转让	2021 年 3 月 29 日	转让协议签订且完成工商及公司章程变更	-	-1,299.55
通辽吉格斯台	2021 年 3 月 29 日	-	65.00	协议转让	2021 年 3 月 29 日	转让协议签订且完成工商及公司章程变更	-	-61,389.92
奈曼乌兰	2021 年 3 月 29 日	-	65.00	协议转让	2021 年 3 月 29 日	转让协议签订且完成工商及公司章程变更	-	-177,933.72
奈曼楚鲁	2021 年 3 月 29 日	-	65.00	协议转让	2021 年 3 月 29 日	转让协议签订且完成工商及公司章程变更	-	-1,182.89
奈曼吉格斯台	2021 年 3 月 29 日	-	65.00	协议转让	2021 年 3 月 29 日	转让协议签订且完成工商及公司章程变更	-	-994.83
合计	-	-	-	-	-	-	-	-301,301.07

2021 年 3 月 29 日，上海新能源与中国能源工程（海门）发展有限公司（以下简称中国能源海门）签署《股权转让出资合同》，约定中国能源海门将其持有的通辽乌兰 65%的股权（对应出资额 65 万元）以人民币 65 万元转让给上海新能源；将其持有的通辽楚鲁 65%的股权（对应出资额 65 万元）以人民币 65 万元转让给上海新能源；将其持有的通辽吉格斯台 65%的股权（对应出资额 65 万元）以人民币 65 万元转让给上海新能源，中国能源海门转让的上述股权均未出资，协议约定由上海新能源按公司章程约定时间内缴足出资，出资完成后视同完成股权转让款的支付。同日，通辽乌兰、通辽楚鲁及通辽吉格斯台完成工商及公司章程变更。

奈曼乌兰为通辽乌兰的子公司，持股比例 100%，系中机电力所承做的奈曼旗乌兰额日格 20 万千瓦风电 EPC 项目的项目公司；奈曼楚鲁为通辽楚鲁的子公司，持股比例 100%，系中机电力所承做的奈曼旗楚鲁 10 万千瓦风电 EPC 项目的项目公司；奈曼吉格斯台为通辽吉格斯台的子公司，持股比例 100%，系中机电力所承做的奈曼旗吉格斯台 20 万千瓦风电 EPC 项目的项目公司。

上述交易完成后，通辽乌兰、通辽楚鲁、通辽吉格斯台成为本公司间接控股的子公司，奈曼乌兰、奈曼楚鲁、奈曼吉格斯台成为本公司间接控股的项目公司，本公司已完成的项目产值纳入本公司在建工程核算，本次交易不涉及转让对价支付，不涉及公允价值，不形成大额商誉。截至 2023 年 06 月 31 日，本公司尚未实缴出资，通辽乌兰及奈曼乌兰、通辽楚鲁及奈曼楚鲁、通辽吉格斯台及奈曼吉格斯台的实收资本均为 0.00 元。

6.2 同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买事项。

6.4 处置子公司

6.4.1 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本公司 2022 年度、2023 年 1-6 月未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

2021 年度

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
中机国能浙江工程有限公司	12,648,000.00	100.00%	对外出售	2021-7-19	股权交割单	1,181,274.98	-	-	-	-	-	-
合计	12,648,000.00	100.00%	对外出售	2021-7-19	股权交割单	1,181,274.98	-	-	-	-	-	-

6.4.2 报告期内，本公司不存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 新设子公司

本公司 2022 年度、2023 年 1-6 月未发生新设子公司事项。

2021 年度

内蒙古沧海风力发电有限公司, 经鄂托克旗市场监督管理局核准成立于 2021 年 1 月 29 日, 统一社会信用代码为 91150624MA13U1366R; 注册资本 100 万元人民币; 注册地: 内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗乌兰镇木凯淖尔街西政馨苑 4 号楼 11 号底商; 法定代表人: 索新宇; 股东: 中机国能(上海)新能源技术有限公司, 持股比例 60%, 张凯渊, 持股比例 40%。

内蒙古艳阳清洁能源有限公司, 经鄂托克旗市场监督管理局棋盘井分局核准成立于 2021 年 1 月 29 日, 统一社会信用代码为 91150693MA0QX9AN7C; 注册资本 100 万元人民币; 注册地: 内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇棋盘井东街北牧民小区 1 号楼 1 单元 201; 法定代表人: 索新宇; 股东: 中机国能(上海)新能源技术有限公司, 持股比例 60%, 张平, 持股比例 40%。

鄂尔多斯市昶风太阳能有限公司, 经乌审旗市场监督管理局核准成立于 2021 年 1 月 29 日, 统一社会信用代码为 91150626MA0QXBCL99; 注册资本 100 万元人民币; 注册地: 内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇赛罕路南萨拉乌素街西新城花园住宅小区 9 号楼 S-9 商业(四区); 法定代表人: 索新宇; 股东: 中机国能(上海)新能源技术有限公司, 持股比例 60%, 张伟, 持股比例 40%。

鄂尔多斯市长风新能源有限公司, 经鄂托克旗市场监督管理局核准成立于 2021 年 2 月 1 日, 统一社会信用代码为 91150624MA13U1UT6N; 注册资本 100 万元人民币; 注册地: 内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗乌兰镇木凯淖尔街西政馨苑 4 号楼 11 号底商; 法定代表人: 索新宇; 股东: 内蒙古沧海风力发电有限公司, 持股比例 100%。

鄂尔多斯市黑龙贵新能源有限公司, 经常州市武进区行政审批局核准成立于 2021 年 2 月 2 日, 统一社会信用代码为 91150693MA0QXC7Y66; 注册资本 100 万元人民币; 注册地: 内蒙古自治区鄂尔多斯市鄂托克旗棋盘井镇棋盘井东街北牧民小区 1 号楼 1 单元 101; 法定代表人: 索新宇; 股东: 内蒙古艳阳清洁能源有限公司, 持股比例 100%;

乌审旗巴音西里太阳能有限公司, 经常州市武进区行政审批局核准成立于 2021 年 2 月 3 日, 统一社会信用代码为 91150626MA0QXCJK8E; 注册资本 100 万元人民币; 注册地: 内蒙古自治区鄂尔多斯市乌审旗嘎鲁图镇赛汗路南萨拉乌素街西新城花园住宅小区 9 号楼 S-9 商业(四区); 法定代表人: 索新宇; 股东: 鄂尔多斯市昶风太阳能有限公司, 持股比例 100%;

6.5.2 清算子公司

本公司 2022 年度、2023 年 1-6 月未发生清算子公司事项。

2021 年度

2021 年 6 月 25 日, 北京鑫亚电力有限公司完成清算注销。

7、在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
中机华信诚电力工程有限公司	北京市	北京市	工程设计、工程总包	100.00	-	股权收购
中机国能(广西)能源科技有限公司	广西	广西	工程设计、工程总包	51.00	-	非同一控制下企业合并
中机国能(上海)新能源技术有限公司	上海市	上海市	新能源技术、设备销售等	100.00	-	投资设立
SINO AFRICA ELECTRIC ENGINEERING (PTY) LTD	南非	南非	工程分包	100.00	-	投资设立
SAHID AND CSEEC SDN BHD	文莱	文莱	工程分包	100.00	-	投资设立
中机国能香港电力工程有限公司	香港	香港	-	100.00	-	投资设立
通辽市乌兰额日格新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务业	-	65.00	非同一控制下企业合并
通辽市楚鲁新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务业	-	65.00	非同一控制下企业合并
通辽市吉格斯台新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务业	-	65.00	非同一控制下企业合并
奈曼旗乌兰额日格新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务业	-	65.00	非同一控制下企业合并
奈曼旗楚鲁新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务业	-	65.00	非同一控制下企业合并
奈曼旗吉格斯台新能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	科技推广和应用服务业	-	65.00	非同一控制下企业合并

报告期内, 本公司出售持有中机国能浙江工程有限公司, 自丧失控制权时不再纳入合并范围。北京鑫亚电力有限公司于2021年6月25日完成清算注销, 注销后不再纳入合并范围。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 报告期内, 本公司在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2023年1-6月归属于少数股东的损益	2023年1-6月向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额 2023-6-30
中机广西	49.00%	2,857,747.37	14,385,600.00	85,923,668.96
合计	-	2,857,747.37	14,385,600.00	85,923,668.96

子公司名称	少数股东持股比例	2022年度归属于少数股东的损益	2022年度向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额 2022-12-31
中机广西	49.00%	10,809,543.04	-	97,451,521.59
合计	-	10,809,543.04	-	97,451,521.59

子公司名称	少数股东持股比例	2021年度归属于少数股东的损益	2021年度向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额 2021-12-31
中机广西	49.00%	10,255,895.27	-	86,641,978.55
合计	-	10,255,895.27	-	86,641,978.55

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年6月30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
中机广西	435,013,634.46	19,584,980.71	454,598,615.17	270,799,821.92	11,831,599.44	282,631,421.36

子公司名称	2022年12月31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
中机广西	549,374,619.67	21,421,015.62	570,795,635.29	358,532,185.57	13,382,793.41	371,914,978.98

子公司名称	2021年12月31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
中机广西	548,113,067.12	28,255,866.77	576,368,933.89	383,174,884.04	16,373,685.47	399,548,569.51

子公司名称	2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机广西	53,107,435.48	5,832,137.50	5,832,137.50	-58,084,103.71

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机广西	152,165,757.42	22,060,291.93	22,060,291.93	150,096,040.61

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机广西	199,759,282.46	20,930,398.52	20,930,398.52	-71,209,855.50

7.1.4 报告期内, 本公司不存在使用集团资产或清偿集团债务受到重大限制的情况。

7.1.5 报告期内, 本公司不存在结构化主体。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内, 本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

报告期, 本公司不存在重要的合营企业或联营企业。

7.3.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年 6 月 30 日 余额/2023 年 1-6 月发生额	2022 年 12 月 31 日 余额/2022 年度发 生额	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年度 发生额
联营企业:			
重庆涪陵能源实业集团有限公司			
投资账面价值合计	182,204,554.74	187,514,404.23	188,573,480.35
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-5,309,849.49	-386,645.96	5,905,395.13
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-5,309,849.49	-386,645.96	5,905,395.13
TigerSolarCo.,Ltd.			
投资账面价值合计	600,599.72	600,599.72	600,599.72
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-	-	593,330.64
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-	-	593,330.64
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司			
投资账面价值合计	91,130,513.47	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-4,067,820.86	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-4,067,820.86	-	-

7.3.3 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内, 本公司合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

7.3.4 合营企业或联营企业发生的超额亏损

报告期内, 本公司合营企业或联营企业未发生超额亏损。

7.3.5 与合营企业投资相关的承诺

报告期内, 本公司不存在与合营企业投资相关的承诺。

7.3.6 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内, 本期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7.4 重要的共同经营

报告期内, 本公司不存在重要的共同经营情况。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内, 本公司不存在结构化主体。

8、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的不利影响降至最低水平, 以使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 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内。

本公司在日常活动中面临各类与金额工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险, 包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款, 本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行, 故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致重大损失。

本公司应收款项融资为银行承兑汇票, 故风险较小。本公司认为应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款、合同资产、应收票据, 公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限, 该限额或信用期间为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。公司通过对已有客户信用等级的监控以及应收账款预期信用损失的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备, 本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

8.1.1 报告期不存在已逾期未减值的金融资产。

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	2023 年 6 月 30 日余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	556,180,205.32	221,833,178.01	预计无法收回
其他应收款	1,359,837,135.61	538,586,535.86	预计无法收回

项目	2022 年 12 月 31 日余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	605,091,978.50	222,105,448.08	预计无法收回
其他应收款	1,660,538,547.70	740,813,996.70	预计无法收回

项目	2021 年 12 月 31 日余额	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	857,808,532.95	350,664,784.66	预计无法收回
其他应收款	58,442,196.59	49,942,196.59	预计无法收回

8.2 流动性风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8.2.1 本公司报告期金融负债按剩余到期日分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,629,545,472.23	5,629,545,472.23	-	-	-
1 年内到期的长期借款	1,204,331,972.22	1,204,331,972.22	-	-	-
长期借款	902,000,000.00	-	66,500,000.00	835,500,000.00	-
合计	7,735,877,444.45	6,833,877,444.45	66,500,000.00	835,500,000.00	-

项目	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,027,459,955.32	5,027,459,955.32	-	-	-
1 年内到期的长期借款	1,670,312,986.11	1,670,312,986.11	-	-	-
长期借款	1,050,000,000.00	-	510,000,000.00	540,000,000.00	-
合计	7,747,772,941.43	6,697,772,941.43	510,000,000.00	540,000,000.00	-

项目	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,913,060,605.08	1,913,060,605.08	-	-	-
1 年内到期的长期借款	3,841,698,906.41	3,841,698,906.41	-	-	-
长期借款	1,732,000,000.00	-	1,635,000,000.00	97,000,000.00	-
合计	7,486,759,511.49	5,754,759,511.49	1,635,000,000.00	97,000,000.00	-

于资产负债表日, 本公司对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下:

项目	2023 年 6 月 30 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
财务担保	2,886,465,750.00	-	-	-	2,886,465,750.00
合计	2,886,465,750.00	-	-	-	2,886,465,750.00

项目	2022 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
财务担保	968,000,000.00	288,000,000.00	-	-	1,256,000,000.00
合计	968,000,000.00	288,000,000.00	-	-	1,256,000,000.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
财务担保	2,236,400,000.00	734,320,000.00	128,000,000.00	-	3,098,720,000.00
合计	2,236,400,000.00	734,320,000.00	128,000,000.00	-	3,098,720,000.00

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或其他币种计价的金融资产和金融负债。公司主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“5.54 外币货币性项目”。

8.3.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅的政策, 以合理规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险, 也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险, 但是本公司管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 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: 相关资产或负债的不可观察输入值。

9.1 持续的以公允价值计量的资产和负债

截至2023年6月30日, 本公司持续的以公允价值计量的金融资产情况如下

项目	2023年6月30日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(二) 其他流动资产	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	435,000.00	435,000.00

截至2022年12月31日, 本公司无持续的以公允价值计量的金融资产。

截至2021年12月31日, 本公司持续的以公允价值计量的金融资产情况如下

项目	2021年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(二) 其他流动资产	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	8,471,081.61	8,471,081.61

截至2023年6月30日, 本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。报告期内无不同层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本公司以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司已经评估了应收票据, 因剩余期限不长, 其公允价值与账面价值相若。

9.2 不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本作为后续计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收账款、其他应收款、应付款项和长期应付款等。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州天沃科技股份有限公司	张家港市	设计制造、销售、工程勘察及建设	85,890.4477万元	80.00	80.00

本公司的母公司情况的说明:

天沃科技认缴本公司出资额8,000.00万元, 持股比例80.00%, 取得公司80.00%的表决权, 为公司控股股东。

本公司最终控制方是: 上海市国有资产监督管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“7.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
抚顺矿业中机热电有限责任公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
抚州拓森清洁能源科技有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
哈密潞新国能热电有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
合肥翰能科技有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
合肥聆旭科技有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
和平中机国能智慧能源有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
湖南中机国能分布式新能源发展有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
莱芜中机国能智慧能源有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
西洞庭中机国能智慧能源有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
项城市晶昌新能源科技有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
银川中节能联合电力有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中国能源工程(浙江)有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中机国能(浙江)新能源技术有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中机国能电力集团有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中机国能炼化工程有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中机眉山再生能源有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中节能国机联合电力(宁夏)有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
中能源工程集团江苏中源建设有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
重庆中机龙桥热电有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
诸城中机恒辉新能源有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
梓潼中机国能智慧能源有限公司	中国能源工程集团有限公司控制的公司
天沃(上海)电力成套设备有限公司	受同一母公司控制的公司
玉门鑫能光热第一电力有限公司	受同一母公司控制的公司
张化机(苏州)重装有限公司	受同一母公司控制的公司
江苏昌烜建设有限公司	其他关联方
江苏昌正电力建设有限公司	其他关联方

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京中人能源科技有限公司	其他关联方
上海海圭贸易有限公司	其他关联方
上海凯士比泵有限公司	其他关联方
上海征舜电气有限公司	其他关联方
苏州天沃科技股份有限公司上海分公司	其他关联方
镇江新华电集团有限责任公司	其他关联方
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	其他关联方
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	其他关联方
中机国能工程有限公司	其他关联方
中清能源(杭州)有限公司	其他关联方
中元诚建设有限公司	其他关联方
中国能源工程集团有限公司	母公司同一控制下公司的联营企业
安阳翰霖光伏电力有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
安阳中晟光伏电力有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
河南鼎宏光伏科技有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
内黄盈辉光伏电力有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气电站环保工程有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气风电集团股份有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气富士电机电气技术有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气工程设计有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气鼓风机厂有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气国轩新能源科技有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气集团股份有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气集团股份有限公司第一分公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气集团上海电机厂有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气集团数字科技有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气企业发展有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气输配电工程成套有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海电气斯必克工程技术有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海锅炉厂有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海华普电缆有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海三菱电梯有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海之恒新能源有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海自动化仪表有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海自动化仪表有限公司自动化仪表七厂	母公司的实际控制人控制的公司
中机国能浙江工程有限公司	母公司的实际控制人控制的公司
上海立昕实业有限公司	母公司的实际控制人控制的公司

其他说明: 上表仅披露了报告期内与公司存在关联交易的其他关联方, 以及报告期各期末与公司存在关联往来余额的其他关联方。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
上海电气集团上海电机厂有限公司	采购商品、接受劳务	-	4,646,017.70	1,469,026.55
上海电气集团股份有限公司第一分公司	接受劳务	1,886,792.45	-	-
上海电气集团数字科技有限公司	采购商品	243,362.83	-	-
中清能源(杭州)有限公司	采购商品	5,327,477.33	-	-
上海电气工程设计有限公司	采购商品、接受劳务	-	10,909,090.91	57,860,398.23
上海电气集团股份有限公司	采购商品、接受劳务	10,465,486.73	60,150,442.48	22,448,816.28
上海华普电缆有限公司	采购商品、接受劳务	-	1,064,138.76	-
天沃(上海)电力成套设备有限公司	采购商品、接受劳务	-	66,947,678.77	247,892,275.23
苏州天沃科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	10,660,377.36	36,160,839.48	48,139,756.22
上海电气输配电工程成套有限公司	采购商品、接受劳务	-	-	78,662,371.20
上海电气企业发展有限公司	采购商品、接受劳务	-	-	3,462,254.59
中国能源工程集团有限公司	采购商品、接受劳务	-	-	243,959,434.95
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	采购商品、接受劳务	-	-	417,230.80
上海电气斯必克工程技术有限公司	采购商品	6,058,429.12	-	-
青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	新能源电站运维	8,247,948.41	18,393,220.88	18,663,082.61
中元诚建设有限公司	采购商品、接受劳务	-	2,160,731.56	4,487,041.28
江苏昌垣建设有限公司	采购商品、接受劳务	-10,152,522.94	-	61,797,673.47
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	采购商品、接受劳务	849,056.60	-	3,669,724.77
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	采购商品	334,696.95	-	-

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度
上海电气集团股份有限公司	设计服务	1,415,094.34	5,783,424.52	5,686,400.94
上海电气集团股份有限公司	EPC	-	76,417,449.91	267,904,300.00
上海电气输配电工程成套有限公司	EPC	-	811,320.75	1,216,981.13
上海锅炉厂有限公司	设计服务	-	624,000.00	-
抚顺矿业中机热电有限责任公司	EPC	22,698,147.01	-	-
抚顺矿业中机热电有限责任公司	设计服务	353,773.59	169,811.32	-17,658,233.28
中机国能电力集团有限公司	EPC	-	1,004,508.19	-
张化机(苏州)重装有限公司	设计服务	-	401,034.24	-
玉门鑫能光热第一电力有限公司	销售商品、提供劳务	-	-	113,384,070.80
哈密潞新国能热电有限公司	销售商品、提供劳务	-	-	271,482,370.29
中节能国机联合电力(宁夏)有限公司	销售商品、提供劳务	-	-	56,603.77
中机眉山再生能源有限公司	销售商品、提供劳务	-	-	15,619.22
安阳翰霖光伏电力有限公司	光伏电站运维服务	2,356,948.98	4,713,897.96	4,713,914.06
内黄盈辉光伏电力有限公司	光伏电站运维服务	469,514.31	939,028.64	938,771.75
安阳中晟光伏电力有限公司	光伏电站运维服务	2,282,056.52	4,564,112.90	4,564,115.72
合肥翰能科技有限公司	光伏电站运维服务	-	71,603.75	71,603.77
合肥聆旭科技有限公司	光伏电站运维服务	-	71,603.76	71,603.77
上海之恒新能源有限公司	销售商品、提供劳务	-	169,811.32	-

10.5.2 报告期内, 本公司不存在联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10.5.3报告期内, 本公司不存在关联租赁情况。

10.5.4 关联担保情况

10.5.4.1 本公司作为担保方

10.5.4.1.1 本公司提供的担保

2023年1-6月:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中机国能(广西)能源科技有限公司	120,000,000.00	2020-04-15	2023-04-15	否
合计	120,000,000.00	-	-	-

2022年度:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中机国能(广西)能源科技有限公司	120,000,000.00	2020-04-15	2023-04-15	否
合计	120,000,000.00	-	-	-

2021年度:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中机国能(广西)能源科技有限公司	120,000,000.00	2020-04-15	2023-04-15	否
合计	120,000,000.00	-	-	-

10.5.4.1.2 本公司及子公司提供的反担保

2023年1-6月:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	176,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	240,000,000.00	2022-8-31	2025-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	993,000,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
上海电气控股集团有限公司	198,600,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
上海电气控股集团有限公司	21,520,000.00	2022-12-13	2023-12-13	否
上海电气控股集团有限公司	371,000,000.00	2023-1-17	2023-7-17	否
上海电气控股集团有限公司	60,000,000.00	2023-2-16	2023-12-27	否
上海电气控股集团有限公司	131,600,000.00	2023-2-16	2024-2-15	否
上海电气控股集团有限公司	27,200,000.00	2023-2-16	2024-2-16	否
上海电气控股集团有限公司	60,000,000.00	2023-2-24	2024-2-23	否
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-3-29	是
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-3-30	是
上海电气控股集团有限公司	629,000,000.00	2022-12-21	2023-6-20	是
上海电气集团股份有限公司	128,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-1	2023-11-30	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-27	2023-12-26	否

中机国能电力工程有限公司
2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	60,000,000.00	2021-2-23	2023-2-16	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2023-3-20	是
上海电气集团股份有限公司	51,600,000.00	2022-1-24	2023-1-17	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-1-25	2023-1-17	是
上海电气集团股份有限公司	16,400,000.00	2022-3-16	2023-1-17	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-4-29	2023-3-29	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-5-23	2023-5-19	是
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2022-6-1	2023-2-16	是

2022 年度:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2023-3-31	否
上海电气集团股份有限公司	128,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	16,400,000.00	2022-3-16	2023-3-16	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-4-29	2023-4-29	否
上海电气集团股份有限公司	60,000,000.00	2021-2-23	2023-2-22	否
上海电气集团股份有限公司	51,600,000.00	2022-1-24	2023-1-23	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-1-25	2023-1-24	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-5-23	2023-5-22	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-1	2023-12-1	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-27	2023-12-27	否
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2022-6-1	2024-5-31	否
上海电气集团股份有限公司	196,800,000.00	2021-10-29	2022-10-29	是
上海电气集团股份有限公司	75,600,000.00	2021-8-2	2022-8-1	是
上海电气集团股份有限公司	1,200,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-1-22	2022-1-21	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-4-30	2022-4-29	是
上海电气集团股份有限公司	176,000,000.00	2020-8-20	2022-8-19	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	是
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2021-5-24	2022-5-24	是
上海电气集团股份有限公司	68,000,000.00	2021-4-2	2022-3-16	是
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-7-14	2022-7-14	是
上海电气集团股份有限公司	74,320,000.00	2021-12-15	2023-12-15	是

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2021年度:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2023-3-31	否
上海电气集团股份有限公司	74,320,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	128,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	否
上海电气集团股份有限公司	60,000,000.00	2021-2-23	2023-2-22	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-1	2023-12-1	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-27	2023-12-27	否
上海电气集团股份有限公司	196,800,000.00	2021-10-29	2022-10-29	否
上海电气集团股份有限公司	75,600,000.00	2021-8-2	2022-8-1	否
上海电气集团股份有限公司	1,200,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-1-22	2022-1-21	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-4-30	2022-4-29	否
上海电气集团股份有限公司	176,000,000.00	2020-8-20	2022-8-19	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	否
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2021-5-24	2022-5-24	否
上海电气集团股份有限公司	68,000,000.00	2021-4-2	2022-3-16	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-7-14	2022-7-14	否

10.5.4.2 本公司及子公司作为被担保方

2023年1-6月:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	128,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-1	2023-11-30	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-27	2023-12-26	否
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	176,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	240,000,000.00	2022-8-31	2025-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	993,000,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
上海电气控股集团有限公司	198,600,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
上海电气控股集团有限公司	21,520,000.00	2022-12-13	2023-12-13	否
上海电气控股集团有限公司	371,000,000.00	2023-1-17	2023-7-17	否
上海电气控股集团有限公司	60,000,000.00	2023-2-16	2023-12-27	否
上海电气控股集团有限公司	131,600,000.00	2023-2-16	2024-2-15	否
上海电气控股集团有限公司	27,200,000.00	2023-2-16	2024-2-16	否
上海电气控股集团有限公司	60,000,000.00	2023-2-24	2024-2-23	否
上海电气控股集团有限公司	22,000,000.00	2023-3-20	2024-3-20	否
上海电气控股集团有限公司	120,000,000.00	2023-3-29	2024-3-29	否
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2023-3-29	2024-3-29	否
上海电气控股集团有限公司	100,000,000.00	2023-3-30	2023-9-29	否
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2023-5-19	2024-5-19	否
上海电气控股集团有限公司	200,000,000.00	2023-6-19	2024-6-18	否
上海电气控股集团有限公司	350,000,000.00	2023-6-19	2026-6-19	否
上海电气控股集团有限公司	300,000,000.00	2023-6-20	2023-9-29	否
上海电气控股集团有限公司	8,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	否

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	60,000,000.00	2021-2-23	2023-2-16	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2023-3-20	是
上海电气集团股份有限公司	51,600,000.00	2022-1-24	2023-1-17	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-1-25	2023-1-17	是
上海电气集团股份有限公司	16,400,000.00	2022-3-16	2023-1-17	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-4-29	2023-3-29	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-5-23	2023-5-19	是
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2022-6-1	2023-2-16	是
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-3-29	是
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-3-30	是
上海电气控股集团有限公司	629,000,000.00	2022-12-21	2023-6-20	是

2022年度:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2023-3-31	否
上海电气集团股份有限公司	128,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	16,400,000.00	2022-3-16	2023-3-16	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-4-29	2023-4-29	否
上海电气集团股份有限公司	60,000,000.00	2021-2-23	2023-2-22	否
上海电气集团股份有限公司	51,600,000.00	2022-1-24	2023-1-23	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-1-25	2023-1-24	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-5-23	2023-5-22	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-1	2023-12-1	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-27	2023-12-27	否
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2022-6-1	2024-5-31	否
上海电气集团股份有限公司	196,800,000.00	2021-10-29	2022-10-29	是
上海电气集团股份有限公司	75,600,000.00	2021-8-2	2022-8-1	是
上海电气集团股份有限公司	1,200,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-1-22	2022-1-21	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-4-30	2022-4-29	是
上海电气集团股份有限公司	176,000,000.00	2020-8-20	2022-8-19	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	是
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2021-5-24	2022-5-24	是
上海电气集团股份有限公司	68,000,000.00	2021-4-2	2022-3-16	是
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-7-14	2022-7-14	是
上海电气集团股份有限公司	74,320,000.00	2021-12-15	2023-12-15	是
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	176,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	240,000,000.00	2022-8-31	2025-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
上海电气控股集团有限公司	993,000,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
上海电气控股集团有限公司	198,600,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
上海电气控股集团有限公司	21,520,000.00	2022-12-13	2023-12-13	否
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-3-29	否
上海电气控股集团有限公司	80,000,000.00	2022-8-31	2023-3-30	否
上海电气控股集团有限公司	629,000,000.00	2022-12-21	2023-6-20	否

中机国能电力工程有限公司
 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年度：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
苏州天沃科技股份有限公司	120,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
上海电气集团股份有限公司	74,320,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	否
上海电气集团股份有限公司	128,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	否
上海电气集团股份有限公司	60,000,000.00	2021-2-23	2023-2-22	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-1	2023-12-1	否
上海电气集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-12-27	2023-12-27	否
上海电气集团股份有限公司	196,800,000.00	2021-10-29	2022-10-29	否
上海电气集团股份有限公司	75,600,000.00	2021-8-2	2022-8-1	否
上海电气集团股份有限公司	1,200,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-1-22	2022-1-21	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-4-30	2022-4-29	否
上海电气集团股份有限公司	176,000,000.00	2020-8-20	2022-8-19	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-7-30	2022-7-29	否
上海电气集团股份有限公司	160,000,000.00	2021-5-24	2022-5-24	否
上海电气集团股份有限公司	170,000,000.00	2021-4-2	2022-3-16	否
上海电气集团股份有限公司	120,000,000.00	2021-7-14	2022-7-14	否
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-1-15	2021-7-14	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-2-23	2021-11-19	是
上海电气集团股份有限公司	80,000,000.00	2021-4-27	2021-7-30	是
上海电气集团股份有限公司	192,000,000.00	2021-4-21	2021-12-1	是

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10.5.5 关联方提供的存款和贷款业务

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
2023年1-6月拆入				
上海电气集团财务有限责任公司	320,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	本期计提利息 1,829,558.69 元, 本期支付利息 1,841,225.36 元
上海电气集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	本期计提利息 5,541,588.89 元, 本期支付利息 5,805,583.33 元
上海电气集团财务有限责任公司	41,000,000.00	2022-3-16	2023-3-16	本期计提利息 64,688.89 元, 本期支付利息 109,162.5 元
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-4-29	2023-4-29	本期计提利息 1,909,166.67 元, 本期支付利息 2,150,555.56 元
上海电气集团财务有限责任公司	53,800,000.00	2022-12-13	2023-12-13	本期计提利息 1,057,533.33 元, 本期支付利息 1,085,733.33 元
上海电气集团财务有限责任公司	68,000,000.00	2023-2-16	2024-2-15	本期计提利息 1,020,000.00 元, 本期支付利息 944,444.44 元
上海电气集团财务有限责任公司	55,000,000.00	2023-3-20	2024-3-20	本期计提利息 629,444.44 元, 本期支付利息 568,333.33 元
上海电气集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2023-3-29	2024-3-29	本期计提利息 3,094,166.67 元, 本期支付利息 2,765,000.00 元
上海电气集团财务有限责任公司	496,500,000.00	2022-9-5	2023-9-5	本期计提利息 7,575,352.78 元, 本期支付利息 7,617,205.56 元
上海电气集团财务有限责任公司	8,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	本期计提利息 8,777.78 元, 本期支付利息 0 元

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
2022年拆入				
上海电气集团财务有限责任公司	320,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	本期计提利息 4,065,767.76 元, 本期支付利息 3,949,656.65 元
上海电气集团财务有限责任公司	189,000,000.00	2021-8-2	2022-8-2	本期计提利息 980,525.00 元, 本期支付利息 980,525.00 元
上海电气集团财务有限责任公司	492,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	本期计提利息 6,832,763.89 元, 本期支付利息 6,832,763.89 元
上海电气集团财务有限责任公司	185,800,000.00	2021-12-15	2022-12-15	本期计提利息 5,135,688.89 元, 本期支付利息 5,135,688.89 元
上海电气集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	本期计提利息 12,792,544.46 元, 本期支付利息 12,419,216.68 元
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-1-21	2023-1-21	本期计提利息 2,911,111.11 元, 本期支付利息 2,911,111.11 元
上海电气集团财务有限责任公司	41,000,000.00	2022-3-16	2023-3-16	本期计提利息 1,176,529.17 元, 本期支付利息 1,132,055.56 元
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2022-4-29	2023-4-29	本期计提利息 5,420,277.78 元, 本期支付利息 5,178,888.89 元
上海电气集团财务有限责任公司	400,000,000.00	2022-5-24	2023-5-24	本期计提利息 4,366,944.44 元, 本期支付利息 4,366,944.44 元
上海电气集团财务有限责任公司	600,000,000.00	2022-6-16	2023-12-30	本期计提利息 4,242,409.72 元, 本期支付利息 4,242,409.72 元
上海电气集团财务有限责任公司	229,000,000.00	2022-7-27	2023-7-27	本期计提利息 1,273,666.66 元, 本期支付利息 1,273,666.66 元
上海电气集团财务有限责任公司	440,000,000.00	2022-8-19	2023-8-19	本期计提利息 635,555.56 元, 本期支付利息 635,555.56 元
上海电气集团财务有限责任公司	53,800,000.00	2022-12-13	2023-12-13	本期计提利息 113,577.77 元, 本期支付利息 47,822.22 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 2,967,353.61 元, 本期支付利息 2,967,353.61 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 2,967,353.61 元, 本期支付利息 2,967,353.61 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 2,967,353.61 元, 本期支付利息 2,967,353.61 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 2,967,353.61 元, 本期支付利息 2,967,353.61 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 2,967,353.61 元, 本期支付利息 2,967,353.61 元
上海电气集团财务有限责任公司	496,500,000.00	2022-9-5	2023-9-5	本期计提利息 6,068,072.22 元, 本期支付利息 5,607,691.66 元

中机国能电力工程有限公司
 2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
2021年拆入				
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2020-8-20	2021-2-20	本期计提利息 609,000.00 元，本期支付利息 609,000.00 元
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021-2-2	2021-8-2	本期计提利息 3,398,110.67 元，本期支付利息 3,398,110.67 元
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	本期计提利息 999,904.93 元，本期支付利息 999,904.93 元
上海电气集团财务有限责任公司	480,000,000.00	2021-4-21	2024-4-21	本期计提利息 11,901,949.98 元，本期支付利息 11,901,949.98 元
上海电气集团财务有限责任公司	320,000,000.00	2021-4-22	2024-4-22	本期计提利息 8,685,748.19 元，本期支付利息 8,567,192.74 元
上海电气集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	本期计提利息 2,036,666.67 元，本期支付利息 2,036,666.67 元
上海电气集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-5-24	2022-5-24	本期计提利息 4,149,166.67 元，本期支付利息 4,149,166.67 元
上海电气集团财务有限责任公司	189,000,000.00	2021-8-2	2022-8-2	本期计提利息 2,993,033.33 元，本期支付利息 2,886,975.00 元
上海电气集团财务有限责任公司	492,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	本期计提利息 3,586,133.34 元，本期支付利息 2,969,766.67 元
上海电气集团财务有限责任公司	185,800,000.00	2021-12-15	2022-12-15	本期计提利息 350,955.56 元，本期支付利息 123,866.67 元
上海电气集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2021-12-15	2023-12-15	本期计提利息 580,833.33 元，本期支付利息 205,000.00 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 4,337,742.38 元，本期支付利息 4,211,038.80 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 4,337,742.38 元，本期支付利息 4,211,038.80 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 4,337,742.38 元，本期支付利息 4,211,038.80 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 4,337,742.38 元，本期支付利息 4,211,038.80 元
上海电气集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019-9-5	2022-9-5	本期计提利息 4,337,742.38 元，本期支付利息 4,211,038.80 元

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内, 本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	5,195,481.00	8,377,280.00	5,062,449.00

10.5.8 其他关联交易

2021年, 本公司关联方上海立昕实业有限公司(以下简称“上海立昕”)与济源泰新风力发电有限公司、南阳德才光伏发电有限公司、仁布县协信太阳能发电有限公司、汝阳协和风力发电有限公司、夏邑县风控能源有限公司签署《意向收购协议》, 同时与前述公司及本公司签署《债务偿还协议》。协议约定, 上海立昕支付的收购“诚意金”将直接偿还相关项目公司对本公司的应付工程款。上海立昕实际支付“诚意金”83,125.68万元。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	银川中节能联合电力有限公司	13,987,181.80	13,987,181.80	13,987,181.80
合同资产	项城市晶昌新能源科技有限公司	23,400,000.00	23,400,000.00	-
合同资产	镇江新华电集团有限责任公司	-	6,704,280.00	-
合同资产	玉门鑫能光热第一电力有限公司	267,313,642.62	267,313,642.62	267,313,642.62
其他应收款	安阳翰霖光伏电力有限公司	-	250,000.00	-
其他应收款	玉门鑫能光热第一电力有限公司	48,891.45	-	-
其他应收款	河南鼎宏光伏科技有限公司	-	200,000.00	-
其他应收款	湖南中机国能分布式新能源发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	内黄盈辉光伏电力有限公司	-	200,000.00	-
其他应收款	苏州天沃科技股份有限公司	-	-	618,523,375.39
其他应收款	项城市晶昌新能源科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	中国能源工程集团有限公司	-	-	34,840,181.82
其他应收款	诸城中机恒辉新能源有限公司	-	-	5,932,000.00
其他应收款	江苏昌炬建设有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
其他应收款	南京中人能源科技有限公司	425,410,000.00	425,410,000.00	351,000,000.00
其他应收款	上海海圭贸易有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款	镇江新华电集团有限责任公司	508,567,351.78	508,567,351.77	508,567,351.78
其他应收款	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	165,112,894.91	165,112,894.91	48,000,000.00
其他应收款	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	中机国能工程有限公司	812,970,984.00	812,970,984.00	754,220,000.00
其他应收款	中元诚建设有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应收账款	枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	66,550,110.50	-	-
应收账款	安阳翰霖光伏电力有限公司	39,107,583.21	38,856,766.21	-
应收账款	安阳中晟光伏电力有限公司	237,889,016.42	237,470,036.42	-
应收账款	抚顺矿业中机热电有限责任公司	14,165,000.00	62,911,773.18	142,885,426.37
应收账款	抚州拓森清洁能源科技有限公司	110,000.00	110,000.00	110,000.00
应收账款	哈密瀚新国能热电有限公司	305,674,161.00	305,674,161.00	305,674,161.00
应收账款	合肥翰能科技有限公司	461,700.00	461,700.00	385,800.00
应收账款	合肥聆旭科技有限公司	14,382,394.61	14,382,394.61	8,166,241.71
应收账款	和平中机国能智慧能源有限公司	57,000.00	57,000.00	57,000.00
应收账款	莱芜中机国能智慧能源有限公司	180,000.00	180,000.00	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	内黄盈辉光伏电力有限公司	2,217,912.86	1,720,227.66	-
应收账款	上海电气集团股份有限公司	500,000.00	22,632,845.59	10,234,143.88
应收账款	上海电气输配电工程成套有限公司	-	430,000.00	-
应收账款	苏州天沃科技股份有限公司	-	28,282,382.67	28,282,382.67
应收账款	西洞庭中机国能智慧能源有限公司	280,000.00	280,000.00	280,000.00
应收账款	中国能源工程集团有限公司	66,468,485.45	66,468,485.45	66,508,485.45
应收账款	中机国能电力集团有限公司	74,381,035.10	74,381,035.10	74,381,035.10
应收账款	中机国能炼化工程有限公司	345,841.00	345,841.00	345,841.00
应收账款	中机眉山再生能源有限公司	122,848,046.02	128,800,046.02	132,634,046.02
应收账款	重庆中机龙桥热电有限公司	1,026,000.00	1,026,000.00	1,026,000.00
应收账款	江苏昌正电力建设有限公司	7,965,800.00	7,965,800.00	7,965,800.00
应收账款	上海海圭贸易有限公司	58,282,382.67	30,000,000.00	30,000,000.00
应收账款	镇江新华电集团有限责任公司	35,519,127.14	35,519,127.14	38,519,127.14
应收账款	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	16,727,773.20	16,727,773.20	16,727,773.20
预付账款	银川中节能联合电力有限公司	2,807,672.73	2,530,326.50	-
预付账款	安阳中晟光伏电力有限公司	2,234,602.94	2,234,602.94	-
预付账款	上海锅炉厂有限公司	4,400.10	4,400.10	4,400.10
预付账款	上海三菱电梯有限公司	60,704.43	60,704.43	93,699.12
预付账款	天沃(上海)电力成套设备有限公司	-	-	481,053,582.16
预付账款	中机国能电力集团有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
预付账款	上海海圭贸易有限公司	128,539,514.05	128,539,514.05	128,539,514.05
预付账款	南京中人能源科技有限公司	-	-	74,410,000.00
预付账款	中机国能工程有限公司	-	-	58,750,984.00
预付账款	上海电气集团股份有限公司	35,444,584.59	322,350,978.17	222,927,501.06

10.6.2 应付项目

项目	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
合同负债	抚顺矿业中机热电有限责任公司	-	28,301.89	-
合同负债	合肥翰能科技有限公司	441,085.93	441,085.93	441,085.93
合同负债	内黄盈辉光伏电力有限公司	2,348,898.38	2,348,898.38	-
合同负债	上海电气集团股份有限公司	-	7,558,448.00	7,617,315.92
合同负债	苏州天沃科技股份有限公司	-	-	646,226,415.09
合同负债	天沃(上海)电力成套设备有限公司	-	-	176,548,672.57
合同负债	银川中节能联合电力有限公司	46,333,697.38	43,361,156.63	19,426,124.11
合同负债	玉门鑫能光热第一电力有限公司	282,516,547.53	335,810,610.60	507,819,888.77
合同负债	梓潼中机国能智慧能源有限公司	93,396.23	93,396.23	93,396.23
合同负债	江苏昌恒建设有限公司	709,359.34	1,009,359.34	1,009,359.34
合同负债	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	113,207.55	113,207.55	113,207.55
其他流动负债	抚顺矿业中机热电有限责任公司	-	1,698.11	-
其他流动负债	合肥翰能科技有限公司	58,914.07	58,914.07	58,914.07
其他流动负债	内黄盈辉光伏电力有限公司	283,327.03	283,327.03	-
其他流动负债	苏州天沃科技股份有限公司	-	-	38,773,584.91
其他流动负债	天沃(上海)电力成套设备有限公司	-	-	22,951,327.43
其他流动负债	银川中节能联合电力有限公司	6,023,380.66	5,636,950.36	2,525,396.13
其他流动负债	玉门鑫能光热第一电力有限公司	36,409,536.99	12,760,541.00	65,445,678.10
其他流动负债	梓潼中机国能智慧能源有限公司	5,603.77	5,603.77	5,603.77
其他流动负债	江苏昌恒建设有限公司	33,640.66	33,640.66	33,640.66
其他流动负债	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	6,792.45	6,792.45	6,792.45
其他应付款	中国能源工程有限公司	524,860.00	-	-
其他应付款	苏州天沃科技股份有限公司	97,436,163.09	-	-
其他应付款	苏州天沃科技股份有限公司上海分公司	258,492.44	-	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他应付款	上海电气富士电机电气技术有限公司	-	-	80,000.00
其他应付款	上海电气集团数字科技有限公司	4,308,944.00	5,018,910.00	4,512,627.00
其他应付款	上海电气输配电工程成套有限公司	-	-	300,000.00
其他应付款	中国能源工程(浙江)有限公司	201,878.00	201,878.00	201,878.00
其他应付款	中国能源工程集团有限公司	1,337,844.06	1,337,844.06	1,862,704.06
其他应付款	中机国能炼化工程有限公司	58,166.37	56,497.86	51,517.44
其他应付款	中机国能浙江工程有限公司	66,011.28	66,011.28	66,011.28
其他应付款	中机眉山再生能源有限公司	61,868.66	61,868.66	61,868.66
其他应付款	中能源工程集团江苏中源建设有限公司	-	-	11,066,250.00
其他应付款	河南鼎宏光伏科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-
其他应付款	上海海圭贸易有限公司	237,503,317.20	237,503,317.20	237,503,317.20
其他应付款	上海征舜电气有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
其他应付款	镇江新华电集团有限责任公司	51,135,178.11	51,135,178.11	51,135,178.11
其他应付款	中机国能工程有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00
应付账款	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	3,359,230.80	3,359,230.80	3,359,230.80
应付账款	青岛华晨伟业电力科技工程有限公司	6,541,037.69	6,105,672.64	7,738,085.85
应付账款	上海电气电站环保工程有限公司	6,449,100.00	6,449,100.00	6,449,100.00
应付账款	上海电气风电集团股份有限公司	70,031,614.94	71,031,614.94	14,346,643.37
应付账款	上海电气富士电机电气技术有限公司	1,247,792.04	1,247,792.04	1,247,792.04
应付账款	上海电气工程设计有限公司	-	57,860,398.23	45,860,398.23
应付账款	上海电气鼓风机厂有限公司	-	10,083,044.24	10,083,044.24
应付账款	上海电气国轩新能源科技有限公司	14,930,000.00	15,930,000.00	15,930,000.00
应付账款	上海电气集团上海电机厂有限公司	5,773,026.55	5,773,026.55	1,127,008.85
应付账款	上海电气企业发展有限公司	3,462,254.59	3,462,254.59	3,462,254.59
应付账款	上海电气上重碾磨特装设备有限公司	5,124,370.00	5,124,370.00	5,124,370.00
应付账款	上海电气输配电工程成套有限公司	20,145,555.73	18,856,622.49	17,875,320.06
应付账款	上海电气斯必克工程技术有限公司	16,709,350.00	10,650,920.88	10,650,920.88
应付账款	上海华普电缆有限公司	809,436.45	871,098.41	33,231.00
应付账款	上海凯士比泵有限公司	985,600.00	1,384,600.00	1,384,600.00
应付账款	上海自动化仪表有限公司	3,280,146.36	3,542,096.36	4,661,096.33
应付账款	上海自动化仪表有限公司自动化仪表七厂	555,696.00	555,696.00	555,696.00
应付账款	苏州天沃科技股份有限公司	61,394,047.77	20,067,499.21	51,997,449.21
应付账款	中国能源工程集团有限公司	14,717,340.07	14,717,340.07	14,717,340.07
应付账款	中机国能(浙江)新能源技术有限公司	2,161,547.17	2,161,547.17	2,161,547.17
应付账款	中机国能电力集团有限公司	3,905,572.36	3,905,572.36	3,905,572.36
应付账款	中机国能浙江工程有限公司	669,132.45	669,132.45	669,132.45
应付账款	项城市晶昌新能源科技有限公司	2,358,220.04	-	-
应付账款	江苏昌恒建设有限公司	26,377,009.09	36,529,532.03	26,377,009.12
应付账款	江苏方正电力建设有限公司	8,040,300.41	9,007,800.89	9,007,800.89
应付账款	镇江新华电集团有限责任公司	152,462,479.67	151,859,659.02	134,141,659.02
应付账款	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	81,623,936.55	96,590,018.60	113,090,598.69
应付账款	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	228,289,531.51	238,922,692.93	242,891,983.78
应付账款	中清能源(杭州)有限公司	144,082.49	-	-
应付账款	中机国能工程有限公司	356,211,318.30	356,211,318.30	356,211,318.30
应付账款	中元诚建设有限公司	12,270,056.22	17,856,182.58	22,824,208.68
应付账款	重庆中机龙桥热电有限公司	10,051,352.55	10,051,352.55	10,820,000.00

10.7 关联方承诺

1、中国能源承诺

本公司股东之一中国能源工程集团有限公司(以下简称“中国能源”)愿意支持本公司的未来发展。由于本公司作为EPC总承包方,所承接的项目周期较长,且为保障股东权益,中国能源向天沃

科技和本公司承诺, 将利用其行业资源和客户关系, 继续协助本公司对承诺中所约定存量项目的回款进行催收, 并在承诺约定期间内未能达到一定比例时承担对应的责任, 必要时愿意以收购相关项目资产等方式来协助完成相关工作。

2、关于避免同业竞争

电气控股在2022年完成收购天沃科技15.42%股份的过程中, 出具了《上海电气控股集团有限公司关于避免同业竞争的承诺函》, 并在此基础上, 出具了《关于进一步避免同业竞争的承诺函》(以下统称“承诺函”), 承诺函显示:

(1) 如附注“13.4 重大资产重组”所述的重大资产重组完成后, 本公司除执行完毕现有在手能源工程服务领域项目外不再承接新的能源工程服务项目, 未来将不再从事与天沃科技存在同业竞争的业务, 作为控股股东, 电气控股将支持天沃科技结合自身业务资质和能力, 继续拓展能源工程服务领域相关业务机会, 同时, 电气控股将支持本公司结合自身经营状况及业务资质, 拓展新的业务机会。

(2) 电气控股将按照行业的经济规律和市场竞争规则, 公平地对待各下属公司, 不会利用控股股东的地位做出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定, 也不会利用控股股东地位获得的信息来不恰当地直接干预相关企业的具体生产经营活动。

(3) 承诺函在电气控股直接或间接控制天沃科技及本公司的期间内持续有效。

3、关于非经营性资金占用

如附注“13.4 重大资产出售”所述, 本次交易前, 截至2023年6月30日, 因天沃科技为本公司垫付成本费用的原因, 本公司存在对天沃科技及其下属子公司的其他应付款项。本次交易完成后, 本公司不再纳入上市公司合并报表范围。若该等金额在本次重组交割前不能清理完毕, 则可能将在本次交易后形成本公司对天沃科技的非经营性资金占用。

电气控股及交易对方上海恒电实业有限公司(以下简称“上海恒电”)承诺, 在本次重组交割前, 将督促、协助本公司归还该等款项, 并确保本次交易完成后本公司不存在对上市公司的非经营性资金占用。

11、股份支付

本公司本报告期未发生股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12.2 或有事项

12.2.1 截至2023年6月30日, 存在的重要未决诉讼

序号	原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉及金额(元)	案件受理日期	计提预计负债金额	进展情况	结案日期	基本案情
1	国能龙源环保有限公司	中机电力	建设工程施工合同纠纷	54,519,284.39	2022.3	11,075,574.00	仲裁中	未结案	内蒙庆华项目因暂停施工, 国能龙源主张解除合同, 要求中机电力支付剩余工程款 1,107.5574 万元、逾期利息 87.4249 万元、未完成工程对应的可得利益损失 986.18 万元及赔偿金 3,270.7657 万元等。
2	苏华建设集团有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	23,627,356.80	2022.5	-	诉讼中	未结案	因锅炉款项支付产生争议, 苏华建设遂起诉要求支付剩余锅炉款及逾期利息合计 23,627,356.8 元。
3	苏华建设集团有限公司	中机电力	建设工程施工合同纠纷	15,241,733.00	2022.6	-	仲裁中	未结案	内蒙庆华项目因暂停施工, 苏华建设提起仲裁要求支付剩余工程款并支付逾期付款违约金。
4	王培松	中机电力、泗阳县高传风力发电有限公司、滁州市利兹建筑有限公司	建设工程施工合同纠纷	17,813,644.40	2022.6	-	诉讼中	未结案	在泗阳项目中, 下游分包单位滁州利兹公司下游施工人王培松起诉要求中机电力连带支付欠付工程款。
5	郑州顺兴耐火工程有限公司	天沃(上海)电力成套设备有限公司、中机电力、内蒙古庆华集团新能电力有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	3,829,246.84	2022.7	-	诉讼中	未结案	因天沃成套欠付部分工程款, 郑州顺兴提起诉讼, 要求天沃承担支付剩余工程款并要求作为项目总承包单位的中机电力承担连带责任。
6	山西玉通道桥建设有限公司	中机电力、山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司	建设工程施工合同纠纷	15,208,805.57	2022.9	11,423,562.00	诉讼中	未结案	因河曲项目工程款支付产生争议, 玉通道桥起诉到河曲县法院, 要求中机电力支付工程款 1,307.6 万元、逾期利息 134.17 万元等; 要求被告二山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司在欠付中机电力的工程款范围内对原告山西玉通道桥建设有限公司承担给付义务。
7	中材节能股份有限公司	中机电力、重庆中机龙桥热电有限公司	建设工程施工合同纠纷	9,526,468.03	2022.10	8,400,000.00	诉讼中	未结案	因工程款支付争议, 中材节能起诉要求中机电力支付剩余工程款 907.6 万元、利息 45 万元, 并要求重庆中机龙桥热电有限公司在对中机电力欠付工程款范围内承担付款责任。
8	烟台畅匀机械设备有限公司安装工程分公司	中机电力	租赁合同纠纷	14,089,011.00	2022.1	3,666,700.00	诉讼中	未结案	因租赁费支付争议, 烟台畅匀起诉要求中机电力支付租赁费 1316.67 万元、违约金 24 万元、违约金 9.17 万元、律师费 67 万元、保全保险费 1.136 万元等。
9	陕西海丰石油机械制造有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	2,205,000.00	2023.1	-	仲裁中	未结案	因货款支付争议, 陕西海丰提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
10	山东斯凯德电力科技有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	5,427,033.00	2023.1	-	仲裁中	未结案	因部分货款支付争议, 山东斯凯德提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
11	新洋国际电力集团有	中机电力	建设工程施	5,592,512.60	2023.1	-	仲裁中	未结案	因部分工程款支付争议, 新洋电力提起仲裁主张支付剩余工程款及逾期

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉及金额(元)	案件受理日期	计提预计负债金额	进展情况	结案日期	基本案情
	有限公司		工合同纠纷						付款违约金。
12	新洋国际电力集团有限公司	中机电力	建设工程施工合同纠纷	2,097,900.00	2023.1	-	仲裁中	未结案	因部分工程款支付争议, 新洋电力提起仲裁主张支付剩余工程款及逾期付款违约金。
13	镇江新华电集团有限责任公司	中机电力	建设工程施工合同纠纷	5,168,719.15	2023.1	-	仲裁中	未结案	因部分工程款支付争议, 镇江新华电提起仲裁主张支付剩余工程款及逾期付款违约金。
14	西安西电高压开关有限责任公司	中机电力	买卖合同纠纷	15,980,396.52	2023.1	-	仲裁中	未结案	因部分货款支付争议, 西安西电提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
15	中船重工海为郑州高科技有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	9,491,935.65	2023.2	-	仲裁中	未结案	因部分货款支付争议, 中船重工提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
16	中船重工海为郑州高科技有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	5,131,062.30	2023.2	-	仲裁中	未结案	因部分货款支付争议, 中船重工提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
17	天威保变(合肥)变压器有限公司	中机华信诚	买卖合同纠纷	3,601,500.00	2023.2	-	仲裁中	未结案	因部分货款支付争议, 天威保变提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
18	河北泰硕钢管制造有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	2,567,660.17	2023.2	-	仲裁中	未结案	因多个项目部分货款支付争议, 河北泰硕提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
19	中显诚达建筑装饰有限公司	苏华建设集团有限公司、中机电力	建设工程施工合同纠纷	4,006,983.50	2023.2	-	诉讼中	未结案	因庆华项目停工, 中显诚达起诉苏华建设支付工程及违约金, 中机电力承担连带责任。
20	凤台县水利建筑安装工程有限责任公司	中机电力、马鞍山协鑫新能源有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,949,016.43	2023.3	-	仲裁中	未结案	因部分工程款支付争议, 凤台水利建筑提起仲裁主张支付剩余工程款及逾期付款违约金。
21	中船重工海为郑州高科技有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	3,165,627.74	2023.3	-	仲裁中	未结案	因部分货款支付争议, 中船重工提起仲裁主张支付剩余设备款及逾期付款违约金。
22	华夏金融租赁有限公司	中机电力、山西晋安通能源有限公司、中国能源工程集团有限公司、山西中建宏伟建设工程有限公司、左泽长	融资租赁合同纠纷	528,838,527.72	2023.3	-	诉讼中	未结案	2017年10月, 中机电力与山西晋安通签署了《绛县陈村富家山二期9.8万千瓦风电项目EPC总承包合同》(以下简称“《承包合同》”), 合同固定总价83,300万元。为解决建设资金, 山西晋安通作为买方、中机电力作为卖方、华夏金租作为出租人于2018年2月28日签署了《权利义务转让协议》, 山西晋安通向华夏金租开展融资租赁融资, 租赁物总价款为58,800.00万元。华夏金租与山西晋安通于2018年2月28日签署了《融资租赁合同(直租)》、《电费收费权及应收账款质押协议》, 华夏金租与中国能源于2018年2月28日签署了《保证合同》, 华夏金租与山西中建、左泽长于2018年2月28日签署了《股权质押合同》。原告认为其合同目的已无法实现, 遂向北京金融法院提起诉讼。
23	华夏金融租赁有限公司	中机电力、中机国能电力集团有限公司、哈密潞新国能热电有限公司、潞安新疆煤	融资租赁合同纠纷	532,554,461.77	2023.3	-	诉讼中	未结案	2017年3月, 中机电力与哈密公司签署了《哈密潞新国能热电有限公司潞安哈密三道岭热电厂2×350MW工程EPC总承包合同》(以下简称“《承包合同》”)。为解决建设资金, 哈密公司作为买方、中机电力作为卖方、华夏金租作为出租人于2018年2月27日签署了《权利义务

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉及金额(元)	案件受理日期	计提预计负债金额	进展情况	结案日期	基本案情
		化工(集团)有限公司、中国能源工程集团有限公司							转让协议》，哈密公司向华夏金租开展融资租赁融资，租赁物总价款为32320万元。2017年12月26日，电力集团与案外人国机重装成都重型机械有限公司签订了《哈密瀚新国能热电有限公司潞安哈密三道岭热电厂2×35万热电联产项目主机设备成套供货合同》(下称“《供货合同》”)，电力集团向案外人国机重装成都重型机械有限公司购买涉案项目锅炉、汽轮机、汽轮发电机等设备。华夏金租、电力集团和哈密公司于2018年2月27日签订《权利义务转让协议》，哈密公司将其在《供货合同》项下向中机电力支付设备采购款的付款义务转让给华夏金租，设备购买价款为人民币27680万元(贰亿柒仟陆佰捌拾万元整)。华夏金租与哈密公司于2018年2月28日签署了《融资租赁合同(直租)》，华夏金租与电力集团、潞安化工、中国能源分别签署了《保证合同》，华夏金租与电力集团、潞安化工分别签署了《股权质押合同》等。原告认为其合同目的已无法实现，遂向北京金融法院提起诉讼。
24	华融金融租赁股份有限公司	中机电力、涟水县高传风力发电有限公司、南京高传机电自动控制设备有限公司、江苏高传新能源有限公司、中国能源工程集团有限公司	融资租赁合同纠纷	602,342,700.00	2023.3	-	诉讼中	未结案	2018年，中机电力与涟水高传签署《涟水高传古淮河100MW风电发电项目EPC总承包合同》。2018年5月，华融金租与涟水高传，以及保证人高传机电、廖恩荣签署《融资租赁合同》；华融金租作为买受人、中机电力作为供应商、涟水高传作为承租人签署《租赁物买卖合同》，租赁物总价款为60,000万元；华融金租与江苏高传、涟水高传签署《权利质押协议》；中国能源向华融金租出具《承诺函》。原告认为其合同目的已无法实现，遂向杭州市中级人民法院提起诉讼。
25	水发派思燃气股份有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	7,976,274.80	2023.3	-	仲裁中	未结案	因款项支付等问题双方产生争议，水发派思燃气股份有限公司向上海国际仲裁中心提起仲裁，要求中机电力支付设备款及逾期付款违约金。
26	甘肃天宁新能源股份有限公司	中机电力(第三人)	融资租赁合同纠纷	68,358,652.26	2023.3	-	诉讼中	未结案	上海电气融资租赁有限公司诉甘肃天宁一案，甘肃天宁反诉上海电气主张返还租金，为查明事实将中机电力列为反诉第三人，并未主张中机电力承担责任；2023年7月，甘肃天宁反诉中机电力作为共同被告
27	杭州华源前线能源设备有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	3,008,194.20	2023.4	-	仲裁中	未结案	申请人向中机主张汕特项目采购合同项下尾款289.56万、违约金11.26万及本案仲裁费。
28	常州中能环境工程有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	4,020,406.64	2023.4	-	仲裁中	未结案	对方就多个项目向中机主张货款402万、利息及仲裁费。
29	中船重工海为郑州高科技有限公司	中机电力、上海电气	买卖合同纠纷	4,336,673.59	2023.4	-	仲裁中	未结案	对方就宁河项目向中机及电气主张尾款406.65万，延迟支付利息及保管费27万。
30	天威保变(合肥)变压器有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	23,667,000.00	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付采购合同项下货款2254万元及损失112.7万元及案件仲裁费用。
31	上海迈琛科技中心	中机电力	服务合同纠纷	3,297,424.66	2023.5	2,910,000.00	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付服务合同项下款项291万、利息及律师费38.74万及本案仲裁费用。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

序号	原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉及金额(元)	案件受理日期	计提预计负债金额	进展情况	结案日期	基本案情
32	南京嘉合工业科技有限公司	中机电力	租赁合同纠纷	18,928,701.42	2023.5	18,776,610.87	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付租赁合同项下款项1877.66万及利息15.2万及本案诉讼费。
33	兰州高压阀门有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	4,935,250.21	2023.5	1,607,054.73	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付多个项目买卖合同项下货款、质保金160.7万及利息。
34	中国水利电力物资集团有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	7,729,762.38	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付买卖合同下尾款765万、利息若干、律师费7.9万及案件仲裁费用。
35	溧阳市卓途建设有限公司	中机电力	服务合同纠纷	3,620,840.00	2023.5	3,300,000.00	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付绛县项目咨询服务合同项下款项330万、违约金20.39万、律师费11.69万及案件仲裁费用。
36	中船重工海为郑州高科技有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	5,658,962.18	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请电气及中机支付货款527.6万、利息及保管费38万及本案仲裁费用。
37	中电投融和融资租赁有限公司	中机电力	融资租赁合同纠纷	362,628,960.00	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付回购款、罚息、违约金、律师费合计36,262.9万及本案仲裁费用。
38	良正阀门有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	3,144,900.00	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付商务合同项下尾款314.49万、利息及本案仲裁费。
39	湖南省工业设备安装有限公司	中机电力	施工合同纠纷	5,518,582.51	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付施工合同项下尾款530.8万、利息21万及本案仲裁费。
40	杭州华源前线能源设备有限公司	中机电力	买卖合同纠纷	2,269,211.60	2023.5	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付三项目数份采购合同项下货款共205万, 违约金21.9万, 利息及本案仲裁费用。
41	山东军辉建设集团有限公司	中机电力	施工合同纠纷	18,000,000.00	2023.5	6,394,252.30	仲裁中	未结案	对方诉请中机要求工程款1800万元, 利息及本案仲裁费用。
42	四川省岳池县石垭建安总公司	中机电力	施工合同纠纷	2,867,137.30	2023.6	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付案涉施工合同项下尾款及利息共计2,867,137.3元及案件仲裁费用。
43	江苏天目电力建设有限公司	中机电力	施工合同纠纷	24,422,698.00	2023.6	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付案涉施工合同项下尾款2,408.8万元、利息、律师费33.4万及案件仲裁费用。
44	江苏天目电力建设有限公司	中机电力	施工合同纠纷	21,757,455.14	2023.6	-	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付案涉施工合同项下尾款2,143.6955万元、利息、律师费32万及案件仲裁费用。
45	宁波市三好起重有限公司	中机电力	租赁合同纠纷	5,258,966.00	2023.6	-	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付宝应项目起重机租赁合同项下租费420万、违约金68万、利息、贴现损失37万及案件诉讼费。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13、资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

13.1.1 重要的未决诉讼

序号	原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉及金额(元)	案件受理日期	进展情况	结案日期	基本案情
1	江苏华鹏变压器有限公司	中机华信诚	买卖合同纠纷	2,025,000.00	2023.7	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付中卫项目买卖合同项下尾款180万、违约损失14.5万、律师费8万及案件仲裁费用。
2	中核苏阀科技实业股份有限公司	中机国能电力工程有限公司	买卖合同纠纷	2,913,445.99	2023.7	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付买卖合同项下尾款212万、逾期利息79万及案件诉讼费。
3	江苏中信博新能源科技股份有限公司	中机国能电力工程有限公司电气股份	票据追索权纠纷	18,477,677.74	2023.7	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付其受让的债权200万(与常州弘富建设工程有限公司签订的租赁合同项下)、利息、案件诉讼费。
4	中电投融和融资租赁有限公司	中机国能电力工程有限公司	融资租赁合同纠纷	236,250,000.00	2023.7	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付设备回购协议项下回购款2.25亿元及违约金1125万元及案件诉讼保全律师费用。
5	枣庄亿和建设工程有限公司	中机国能电力工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,950,316.44	2023.8	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付施工合同项下尾款及违约利息, 确认其具备优先权, 案件诉讼费保全费等由中机承担。
6	青岛东方铁塔股份有限公司	中机国能电力工程有限公司	承揽合同纠纷	24,758,576.91	2023.8	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付承揽合同项下尾款、利息、损失合计2,475.8万并承担案件诉讼费用。
7	中元诚建设有限公司	中机国能电力工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,165,974.98	2023.8	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付夏邑项目工程尾款、损失、预期利润等合计616.6万。
8	东方电气启能(深圳)科技有限公司(原东方锅炉控制有限公司)	中机国能电力工程有限公司	买卖合同纠纷	3,432,817.44	2023.8	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付多项目买卖合同项下欠款及违约金合计343.3万, 及本案仲裁费用。
9	苏华建设集团有限公司	北京石油化工工程有限公司、中机国能电力工程有限公司(第三人)	建设工程施工合同纠纷	31,042,486.05	2023.8	诉讼中	未结案	苏华建设诉请北京石油化工支付剩余工程款3,104.00万元及逾期利息、诉讼费保全费担保费。北京石油化工申请追加中机为第三人以查明案件事实。
10	苏华建设集团有限公司	中机国能电力工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	21,948,706.78	2023.8	仲裁中	未结案	苏华建设诉请中机支付文莱项目施工合同项下尾款2,195.00万及利息, 案件仲裁费保全费。
11	南京汽轮机集团泰兴宁兴机械有限公司	中机国能电力工程有限公司	买卖合同纠纷	2,137,000.00	2023.9	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付案涉买卖合同项下尾款213.7万及利息、案件仲裁费。
12	山西瑞源电力工程有限公司	中机电力、石楼县晋瑞鑫新能源有限公司	施工合同纠纷	17,097,677.55	2023.9	诉讼中	未结案	对方诉请中机支付案涉施工合同项下未付款项1,709.8万及利息、诉讼费、保全费、保全保险费等。
13	劳伦斯电气有限公司	中机国能电力工程有限公司	买卖合同纠纷	2,060,247.60	2023.9	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付案涉买卖合同项下尾款206万及利息、案件仲裁

中机国能电力工程有限公司
 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表附注
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	原告/申请人	被告/被申请人	事由	涉及金额（元）	案件受理日期	进展情况	结案日期	基本案情
								费用。
14	江苏昌源金属构件有限公司	南通宏华建筑安装有限公司 中机电力	定作合同纠纷	4,880,909.95	2023.9	诉讼中	未结案	对方系莒县项目钢结构承包方，系与南通宏华签订钢结构合同，现起诉南通宏华主张尾款，并以实际施工人身份要求中机承担连带支付责任。
15	中元诚建设有限公司	中机国能电力工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	19,320,244.52	2023.10	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付宝应鲁垛项目施工合同项下尾款 1,932.00 万元、利息及案件仲裁费用。
16	中国长江动力集团有限公司	中机国能电力工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	27,304,275.79	2023.10	仲裁中	未结案	对方诉请中机支付徐州项目项下 PC 合同尾款、利息及仲裁费等合计 2,730.00 万元

13.2 利润分配情况

截至本财务报表签发日, 本公司计划2023年半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

13.3 销售退回

截至本财务报表签发日, 本公司不存在需要披露的重要销售退回。

13.4 重大资产出售

2023年6月29日, 天沃科技发布了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》(公告编号: 2023-066), 公告显示, 天沃科技正在筹划重大资产出售事项。天沃科技与上海电气控股集团有限公司于2023年6月28日签署了《关于出售中机国能电力工程有限公司80%股权之意向协议》, 天沃科技拟向电气控股或其指定的控股子公司出售所持有的本公司80.00%股权。

2023年11月20日, 天沃科技第四届董事会第六十一次会议审议通过了《关于<苏州天沃科技股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书(草案)>》等议案, 相关议案显示, 本次重大资产出售的标的资产为天沃科技持有的本公司80.00%的股权。本次重大资产出售的交易对方为上海恒电, 上海恒电拟通过支付现金的方式购买天沃科技持有的本公司80%股权。电气控股为天沃科技的控股股东, 上海恒电为电气控股的全资子公司, 本次交易构成关联交易。截至本报告出具日, 本次交易尚需履行的决策及报批程序包括:

- 1、本次交易涉及的国有资产评估结果需获得有权国资监管部门备案;
- 2、天沃科技需召开股东大会审议通过本次交易正式方案。

天沃科技在取得全部批准或核准前不得实施本次交易。本次交易能否获得上述批准或核准, 以及最终获得相关批准或核准的时间, 均存在不确定性。

14、其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

天沃科技因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案。2023年10月25日, 天沃科技收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字(2023)56号, 以下简称“《事先告知书》”) (详见天沃科技2023年10月27日发布的《关于收到《行政处罚及市场禁入事先告知书》的公告》(公告编号: 2023-093)), 《事先告知书》显示, 天沃科技及其相关人员涉嫌存在定期报告存在虚

虚假记载、未按规定披露关联交易等多项违法事实, 天沃科技根据《事先告知书》的相关内容对前期财务报表进行了追溯调整, 并于 2023 年 11 月 9 日公告了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号: 2023-103)。本公司以此为基础, 同步进行了追溯调整, 并编制了本报告期的财务报表及相关附注。

14.2 债务重组

本公司客户枣庄八一水煤浆热电有限责任公司(以下简称“枣庄八一”)拟建设枣庄八一热电公司煤矸石综合利用热电项目, 通过招标程序确定由本公司为该项目的 EPC 总承包方, 于 2015 年 8 月签署了《枣庄八一热电公司煤矸石综合利用热电工程 EPC 总承包合同》(以下简称《总承包合同》), 并于 2015 年 8 月 6 日, 由本公司、枣庄八一、山东八一煤电化有限公司(以下简称“山东八一”)三方共同签署了《EPC 总承包合同补充协议》, 本公司据此向枣庄八一支付了履约保证金, 山东八一为该履约保证金的返还提供担保。

因枣庄八一未按约定支付剩余未付工程款及退还履约保证金, 本公司向枣庄市中级人民法院提起诉讼, 要求枣庄八一支付上述工程款及履约保证金, 及按约定支付相应逾期违约金, 并要求山东八一就履约保证金及相应逾期违约金承担连带担保责任。在本次诉讼过程中, 枣庄八一向枣庄市中级人民法院申请了破产重整, 并于 2023 年 4 月 13 日经山东省枣庄市中级人民法院批准通过了《重整计划草案》。

依据《重整计划草案》及《留债清偿告知书》, 枣庄八一未付工程款及逾期利息合计 97,794,643.96 元, 为本公司享有的优先债权, 自重整计划获得法院裁定批准次日起分十二年清偿;

依据《重整计划草案》, 枣庄八一未付履约保证金及逾期利息合计 394,056,518.76 元, 为本公司享有的普通债权。普通债权在 100 万元以下(包含本数)的部分予以全额清偿, 本公司于 2023 年 5 月收讫, 超出 100 万元的部分 393,056,518.76 元本公司选择以八一热电股权清偿。2023 年 5 月 24 日, 本公司收到枣庄八一寄送的《回函》及《企业变更情况》, 确认本公司在枣庄八一的认缴出资额为 68,022,056.80 元, 认缴出资比例为 13.2627%, 枣庄八一于 2023 年 5 月 8 日将用于清偿的股权变更至本公司名下, 本公司向枣庄八一派驻董事, 能够对枣庄八一的生产经营决策产生重大影响。至此, 枣庄八一成为本公司联营企业, 纳入本公司长期股权投资核算, 按权益法进行后续处理。

14.3 资产置换

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的资产置换事项。

14.4 年金计划

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的年金计划。

14.5 终止经营

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的终止经营事项。

14.6 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部, 也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部, 因此, 本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

14.7 项目转让计划

2021 年 9 月, 浙江省新能源投资集团股份有限公司(以下简称“浙江新能投”、甲方)上海新能源(乙方)、中机电力(丙方)签署了《通辽市乌兰额日格新能源科技有限公司股权收购意向协议》及《通辽市楚鲁新能源科技有限公司股权收购意向协议》, 协议约定浙江新能投有意收购通辽乌兰及通辽楚鲁 100%股权(含通辽乌兰、通辽楚鲁小股东持有的 35%股权), 收购完成后, 浙江新能投持有通辽乌兰、通辽楚鲁 100%股权, 并约定在意向协议签订后, 浙江新能投将聘请中介机构对通辽乌兰、通辽楚鲁开展法律、工程技术、财务、审计及资产评估等尽职调查工作, 在上述工作完成并经浙江新能投上级集团公司决策通过后, 浙江新能投将与上海新能源签订《股权转让/收购协议》明确股权收购具体事宜。截至本报告出具日, 《股权转让/收购协议》尚未签订完成, 项目转让计划正在推进中。

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露:

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	638,141,962.31	1,316,999,971.50	1,509,222,843.96
1-2年(含2年)	1,205,985,436.27	843,973,540.51	773,666,563.37
2-3年(含3年)	372,952,174.32	613,610,507.80	1,252,223,993.14
3年以上	2,103,974,326.14	1,740,654,743.60	874,393,389.62
小计	4,321,053,899.04	4,515,238,763.41	4,409,506,790.09
减: 坏账准备	1,358,118,422.57	1,085,378,650.18	1,143,480,631.46
合计	2,962,935,476.47	3,429,860,113.23	3,266,026,158.63

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023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(%)	
按单项计提坏账准备	489,711,719.87	11.33	155,364,692.56	31.73	334,347,027.31
按组合计提坏账准备	3,831,342,179.17	88.67	1,202,753,730.01	31.39	2,628,588,449.16
其中: 账龄组合	3,831,342,179.17	88.67	1,202,753,730.01	31.39	2,628,588,449.16
合计	4,321,053,899.04	100.00	1,358,118,422.57		2,962,935,476.47

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	538,623,493.05	11.93	155,636,962.63	28.90	382,986,530.42
按组合计提坏账准备	3,976,615,270.36	88.07	929,741,687.55	23.38	3,046,873,582.81
其中: 账龄组合	3,976,615,270.36	88.07	929,741,687.55	23.38	3,046,873,582.81
合计	4,515,238,763.41	100.00	1,085,378,650.18		3,429,860,113.23

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	801,720,047.50	18.18	284,468,291.36	35.48	517,251,756.14
按组合计提坏账准备	3,607,786,742.59	81.82	859,012,340.10	23.81	2,748,774,402.49
其中: 账龄组合	3,607,786,742.59	81.82	859,012,340.10	23.81	2,748,774,402.49
合计	4,409,506,790.09	100.00	1,143,480,631.46		3,266,026,158.63

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

按单项计提坏账准备(重要的客户)

应收账款 (按名次)	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	313,550,000.00	53,760,300.27	17.15	已胜诉, 单独测试预计损失金额
第二名	66,550,110.50	-	-	根据重组计划单项测试损失金额
第三名	61,157,305.49	56,876,294.11	93.00	根据重组计划单项测试损失金额
第四名	15,770,629.60	15,770,629.60	100.00	预计无法收回
第五名	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	471,028,045.59	140,407,223.98	-	

应收账款 (按名次)	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	313,550,000.00	53,760,300.27	17.15	已胜诉, 单独测试减值损失金额
第二名	66,550,110.50	-	-	根据重组计划单项测试损失金额
第三名	62,911,773.18	14,272,270.07	22.69	已胜诉, 单独测试减值损失金额
第四名	61,157,305.49	56,876,294.10	93.00	根据重组计划单项测试损失金额
第五名	15,770,629.60	15,770,629.60	100.00	预计无法收回
合计	519,939,818.77	140,679,494.04	-	

应收账款 (按名次)	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	313,550,000.00	53,760,300.27	17.15	已胜诉, 单独测试预计损失金额
第二名	142,590,426.37	88,740,769.11	62.23	已调解, 单独测试预计损失金额
第三名	87,988,500.00	54,709,491.11	62.18	已胜诉, 单独测试预计损失金额
第四名	83,333,000.00	15,657,773.79	18.79	已调解, 单独测试预计损失金额
第五名	64,988,500.00	39,038,824.45	60.07	已胜诉, 单独测试预计损失金额
合计	692,450,426.37	251,907,158.73	-	

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	563,138,233.97	42,495,868.94	7.55
1-2年(含2年)	1,185,214,806.67	157,810,721.55	13.31
2-3年(含3年)	331,862,394.99	96,859,445.73	29.19
3年以上	1,751,126,743.54	905,587,693.79	51.71
合计	3,831,342,179.17	1,202,753,730.01	-

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,235,225,613.56	75,158,674.46	6.08
1-2年(含2年)	802,883,761.18	77,801,190.14	9.69
2-3年(含3年)	613,610,507.80	77,190,686.90	12.58
3年以上	1,324,895,387.82	699,591,136.05	52.80
合计	3,976,615,270.36	929,741,687.55	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,404,642,745.12	122,866,934.24	8.75
1-2年(含2年)	773,666,563.37	109,798,776.00	14.19
2-3年(含3年)	873,558,378.00	325,312,462.28	37.24
3年以上	555,919,056.10	301,034,167.58	54.15
合计	3,607,786,742.59	859,012,340.10	-

15.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年1-6月变动金额				2023年6月30日
		计提	坏账核销后又收回	收回或转回	转销或核销	
单项计提	155,636,962.63	-	-	272,270.07	-	155,364,692.56
账龄组合	929,741,687.55	273,012,042.46	-	-	-	1,202,753,730.01
合计	1,085,378,650.18	273,012,042.46	-	272,270.07	-	1,358,118,422.57

类别	2021年12月31日	2022年度变动金额				2022年12月31日
		计提	坏账核销后又收回	收回或转回	转销或核销	
单项计提	284,196,299.21	73,201,236.99	-	201,760,573.57	-	155,636,962.63
账龄组合	859,284,332.25	70,457,355.30	-	-	-	929,741,687.55
合计	1,143,480,631.46	143,658,592.29	-	201,760,573.57	-	1,085,378,650.18

类别	2021年1月1日	2021年度变动金额				2021年12月31日
		计提	坏账核销后又收回	收回或转回	转销或核销	
单项计提	37,474,156.47	246,994,134.89	-	-	-	284,468,291.36
账龄组合	686,205,409.83	172,806,930.27	-	-	-	859,012,340.10
合计	723,679,566.30	419,801,065.16	-	-	-	1,143,480,631.46

15.1.4 本期无实际核销的应收账款。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款 (按名次)	2023年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	376,277,416.62	8.71	178,184,179.91
第二名	313,550,000.00	7.26	53,760,300.27
第三名	305,674,161.00	7.07	38,596,433.53
第四名	284,769,669.88	6.59	29,950,401.79
第五名	275,508,928.91	6.38	140,588,673.54
合计	1,555,780,176.41	36.01	441,079,989.04

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

应收账款 (按名次)	2022年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	383,777,416.62	8.50	106,996,441.32
第二名	313,550,000.00	6.94	53,760,300.27
第三名	305,674,161.00	6.77	26,023,261.49
第四名	277,569,669.88	6.15	13,067,772.50
第五名	275,508,928.91	6.10	87,688,456.72
合计	1,556,080,176.41	34.46	287,536,232.30

应收账款 (按名次)	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	384,777,416.62	8.73	91,302,227.41
第二名	313,550,000.00	7.11	53,760,300.27
第三名	305,674,161.00	6.93	26,308,246.64
第四名	275,508,928.91	6.25	64,838,799.49
第五名	231,301,276.48	5.25	231,301.27
合计	1,510,811,783.01	34.27	236,440,875.08

15.1.6 报告期内, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 报告期内, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,688,503,695.20	3,042,219,471.67	4,273,768,944.40
合计	2,688,503,695.20	3,042,219,471.67	4,273,768,944.40

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露:

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	679,392,893.58	653,420,335.76	1,226,377,811.56
1-2年(含2年)	600,602,754.44	601,403,736.99	1,397,677,758.46
2-3年(含3年)	1,252,469,240.28	1,257,851,026.71	783,178,947.52
3年以上	2,295,257,351.44	2,597,028,659.04	1,824,762,497.24
小计	4,827,722,239.74	5,109,703,758.50	5,231,997,014.78
减: 坏账准备	2,139,218,544.54	2,067,484,286.83	958,228,070.38
合计	2,688,503,695.20	3,042,219,471.67	4,273,768,944.40

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1、关联方往来	300,138,718.83	291,544,592.05	976,717,782.73
2、存出保证金及押金	1,860,445,335.29	2,154,687,602.27	2,132,764,942.82
3、备用金	-	-	11,781,913.25
4、往来款	722,979,201.21	719,312,579.77	166,573,391.57
5、其他	371,632.63	371,632.63	371,632.63
6、资金占用	1,943,787,351.78	1,943,787,351.78	1,943,787,351.78
小计	4,827,722,239.74	5,109,703,758.50	5,231,997,014.78
减：坏账准备	2,139,218,544.54	2,067,484,286.83	958,228,070.38
合计	2,688,503,695.20	3,042,219,471.67	4,273,768,944.40

15.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	1,506,824,610.09	-	560,659,676.74	2,067,484,286.83
2022年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	264,885,218.55	-	104,707,223.59	369,592,442.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	297,858,184.43	297,858,184.43
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	1,771,709,828.64	-	367,508,715.90	2,139,218,544.54

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	908,285,873.79	-	49,942,196.59	958,228,070.38
2021年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	598,538,736.30	-	548,057,661.97	1,146,596,398.27
本期转回	-	-	37,340,181.82	37,340,181.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	1,506,824,610.09	-	560,659,676.74	2,067,484,286.83

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	545,100,224.99	-	15,808,034.77	560,908,259.76
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	363,185,648.80	-	34,134,161.82	397,319,810.62
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	908,285,873.79	-	49,942,196.59	958,228,070.38

15.2.2.4 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	2023年1-6月变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	560,659,676.74	104,707,223.59	-	297,858,184.43	367,508,715.90
账龄组合	1,506,824,610.09	264,885,218.55	-	-	1,771,709,828.64
合计	2,067,484,286.83	369,592,442.14	-	297,858,184.43	2,139,218,544.54

类别	2021年12月31日	2022年度变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	49,942,196.59	548,057,661.97	37,340,181.82	-	560,659,676.74
账龄组合	908,285,873.79	598,538,736.30	-	-	1,506,824,610.09
合计	388,851,670.39	1,146,596,398.27	37,340,181.82	-	2,067,484,286.83

类别	2021年1月1日	2021年度变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	15,808,034.77	34,134,161.82	-	-	49,942,196.59
账龄组合	545,100,224.99	363,185,648.80	-	-	908,285,873.79
合计	560,908,259.76	397,319,810.62	-	-	958,228,070.38

15.2.2.5 实际核销的其他应收款情况

项目	2023年1-6月核销金额	2022年度核销金额	2021年度核销金额
实际核销的其他应收款	-	-	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

其他应收款 (按名次)	款项性质	2023年6月30 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备2022年 12月31日余额
第一名	资金占用	754,220,000.00	3年以上	15.62	754,220,000.00
第二名	资金占用	508,567,351.78	3年以上	10.54	390,075,140.04
第三名	资金占用	74,410,000.00	1年以内(含1年)	1.54	74,410,000.00
		351,000,000.00	3年以上	7.27	210,600,000.00
第四名	存出保证金及押金	70,862,613.42	1年以内(含1年)	1.47	2,125,878.40
		66,612,251.51	1-2年(含2年)	1.38	3,330,612.58
		167,547,658.33	2-3年(含3年)	3.47	25,110,931.67
第五名	存出保证金及押金	56,642,830.82	1年以内(含1年)	1.17	-
		54,948,921.56	1-2年(含2年)	1.14	-
		64,451,227.27	2-3年(含3年)	1.34	-
		74,923,170.73	3年以上	1.55	-
合计		2,244,186,025.42		46.49	1,459,872,562.69

其他应收款 (按名次)	款项性质	2022年12月31 日余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备2022 年12月31日余 额
第一名	资金占用	754,220,000.00	3年以上	14.76	594,020,000.00
第二名	资金占用	508,567,351.77	3年以上	9.95	294,186,140.71
第三名	资金占用	74,410,000.00	1年以内(含1年)	1.46	74,410,000.00
		351,000,000.00	3年以上	6.87	210,600,000.00
第四名	存出保证金及押金	70,862,613.42	1年以内(含1年)	1.39	2,125,878.40
		66,612,251.51	1-2年(含2年)	1.3	3,330,612.58
		167,547,658.33	2-3年(含3年)	3.28	25,110,931.68
第五名	存出保证金及押金	300,000,000.00	3年以上	5.87	204,801,665.67
合计		2,293,219,875.03		44.88	1,408,585,229.04

其他应收款 (按名次)	款项性质	2021年12月31 日余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	2021年12月31 日坏账准备余额
第一名	资金占用	754,220,000.00	3年以上	14.41	372,432,000.00
第二名	往来款	612,030,445.98	1年以内(含1年)	11.7	18,369,771.89
第三名	资金占用	142,771,351.78	2-3年(含3年)	2.73	28,554,270.35
		365,796,000.00	3年以上	6.99	155,118,400.00
第四名	资金占用	351,000,000.00	3年以上	6.71	140,400,000.00
第五名	存出保证金及押金	300,000,000.00	2-3年(含3年)	5.73	-
合计		2,525,817,797.76		48.27	714,874,442.24

15.2.2.7 报告期内, 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

15.2.2.8 报告期内, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.9 报告期内, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,385,287.26	60,385,287.26	73,000,000.00	133,385,287.26	60,385,287.26	73,000,000.00	133,385,287.26	-	133,385,287.26
对联营、合营企业投资	273,335,068.21	-	273,335,068.21	187,514,404.23	-	187,514,404.23	188,573,480.35	-	188,573,480.35
合计	406,720,355.47	60,385,287.26	406,720,355.47	320,899,691.49	60,385,287.26	260,514,404.23	321,958,767.61	-	321,958,767.61

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日账面余额	2023年1-6月增减变动				2023年6月30日账面余额	2023年6月30日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中机华信诚电力工程有限公司	60,257,905.87	-	-	60,257,905.87	-	-	60,257,905.87
SinoAfricaElectricEngineering(PTY)LTD	637.5	-	-	637.5	-	-	637.50
中机国能(广西)能源科技有限公司	73,000,000.00	-	-	-	-	73,000,000.00	-
SAHIDANDCSEECSDNBHD	126,743.89	-	-	126,743.89	-	-	126,743.89
中机国能(上海)新能源技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-
中机国能香港电力工程有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	133,385,287.26	-	-	60,385,287.26	-	73,000,000.00	60,385,287.26

被投资单位	2021年12月31日账面余额	2022年度增减变动				2022年12月31日账面余额	2022年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中机华信诚电力工程有限公司	60,257,905.87	-	-	60,257,905.87	-	-	60,257,905.87
SinoAfricaElectricEngineering(PTY)LTD	637.5	-	-	637.5	-	-	637.50
中机国能(广西)能源科技有限公司	73,000,000.00	-	-	-	-	73,000,000.00	-
SAHIDANDCSEECSDNBHD	126,743.89	-	-	126,743.89	-	-	126,743.89
中机国能(上海)新能源技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-
中机国能香港电力工程有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	133,385,287.26	-	-	60,385,287.26	-	73,000,000.00	60,385,287.26

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	2021年1月1日账面余额	2021年度增减变动				2021年12月31日账面余额	2021年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中机华信诚电力工程有限公司	60,257,905.87	-	-	-	-	60,257,905.87	-
中机国能浙江工程有限公司	10,200,000.00	-	-	-	10,200,000.00	-	-
SinoAfricaElectricEngineering(PTY)LTD	637.50	-	-	-	-	637.50	-
中机国能(广西)能源科技有限公司	73,000,000.00	-	-	-	-	73,000,000.00	-
SAHIDANDCSEECSDNBHD	126,743.89	-	-	-	-	126,743.89	-
中机国能(上海)新能源技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-
中机国能香港电力工程有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	143,585,287.26	-	-	-	10,200,000.00	133,385,287.26	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年12月31日余额	2023年1-6月度增减变动								2023年6月30日余额	2023年6月30日减值准备余额
		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		
联营企业											
重庆涪陵能源实业集团有限公司	187,514,404.23	-	-	-5,309,849.49	-	-	-	-	-	182,204,554.74	-
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	-	95,198,334.33	-	-4,067,820.86	-	-	-	-	-	91,130,513.47	-
合计	187,514,404.23	95,198,334.33	-	-9,377,670.35	-	-	-	-	-	273,335,068.21	-

被投资单位	2021年12月31日余额	2022年度增减变动								2022年12月31日余额	2022年12月31日减值准备余额
		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		
联营企业											
重庆涪陵能源实业集团有限公司	188,573,480.35	-	-	-386,645.96	-	-	672,430.16	-	-	187,514,404.23	-
合计	188,573,480.35	-	-	-386,645.96	-	-	672,430.16	-	-	187,514,404.23	-

被投资单位	2021年1月1日余额	2021年度增减变动								2021年12月31日余额	2021年12月31日减值准备余额
		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		
联营企业											
重庆涪陵能源实业集团有限公司	182,668,085.22	-	-	7,275,296.67	-	-	1,369,901.54	-	-	188,573,480.35	-
合计	182,668,085.22	-	-	7,275,296.67	-	-	1,369,901.54	-	-	188,573,480.35	-

中机国能电力工程有限公司
2021年度、2022年度及2023年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15.4 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,829,528.67	194,017,370.62	813,123,905.36	797,558,049.42	4,816,646,252.27	4,178,544,925.74
其他业务	88,732,564.87	-	401,034.24	-	-	-
合计	251,562,093.54	194,017,370.62	813,524,939.60	797,558,049.42	4,816,646,252.27	4,178,544,925.74

15.5 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-9,377,670.35	-386,645.96	7,275,296.67
成本法核算的长期股权投资收益	18,360,000.00	-	16,320,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	2,448,000.00
合计	8,982,329.65	-386,645.96	26,043,296.67

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,854.79	-51,325.03	-34,025.13
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	288,000.00	2,129,441.53	5,853,145.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	96,917,387.20	23,653,833.85	26,200,838.59
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	297,858,184.43	245,240,693.29	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,627.23	119,232.16	261,027.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减: 所得税影响额	1,254,179.27	40,663,781.37	4,842,147.89
减: 少数股东权益影响额(税后)	3,392,057.26	9,902,927.78	11,066,064.96
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	390,358,853.08	220,525,166.65	16,372,773.07

17、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

中机国能电力工程有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 11 月 20 日