

中航中核汇能新能源封闭式基础设施证券投资基金

购入不动产项目交割审计情况的公告

一、公募 REITs 基本信息

公募 REITs 名称	中航中核汇能新能源封闭式基础设施证券投资基金
公募 REITs 简称	中航中核汇能新能源 REIT
场内简称	中核新能（扩位简称：中航中核汇能新能源 REIT）
公募 REITs 代码	508030
公募 REITs 合同生效日	2026 年 05 月 27 日
基金管理人名称	中航基金管理有限公司
基金托管人名称	中信银行股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及配套法规、《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》《上海证券交易所公开募集不动产投资信托基金（REITs）业务办法（试行）》《上海证券交易所公开募集不动产投资信托基金（REITs）规则适用指引第 5 号——临时报告（试行）》等有关规定及《中航中核汇能新能源封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《中航中核汇能新能源封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》及其更新等

二、交割审计情况

中航中核汇能新能源封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“本基金”）发售并购入不动产项目事项（以下简称“本次交易”），已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）完成对购入中机国能五家渠新能源发电有限公司和富川协合风力发电有限公司项目公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计报告（详见附件：中机国能五家渠新能源发电有限公司专项审计报告及财务报表（信会师报字[2026]第 ZG213475 号）、富川协合风力发电有限公司专项审计报告及财务报表（信会师报字[2026]第 ZG213527 号））。

购入项目公司于交割审计基准日（2026 年 5 月 27 日）的各项资产、负债及所有者权益情况详见附件交割审计专项报告。本基金已完成交易对价支付工作。特此公告。

中航基金管理有限公司
2026 年 7 月 25 日

中机国能五家渠新能源发电有限公司

专项审计报告及财务报表

2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日

信会师报字[2026]第 ZG213475 号



中机国能五家渠新能源发电有限公司

专项审计报告及财务报表

(2026 年 01 月 01 日至 2026 年 5 月 27 日止)

	目 录	页 次
一、	专项审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-63



专项审计报告

信会师报字[2026]第 ZG213475 号

中机国能五家渠新能源发电有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中机国能五家渠新能源发电有限公司（以下简称中机国能）财务报表，包括 2026 年 5 月 27 日的资产负债表，2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制，反映了中机国能 2026 年 5 月 27 日的财务状况以及 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中机国能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。中机国能公司财务报表仅为中机国能的母公司中核汇能有限公司与中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划就中机国能的股



权进行交割参考之目的而编制，因此，该财务报表不适用于其他用途。
本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅供中机国能的母公司中核汇能有限公司与中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划就中机国能的股权进行交割之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中机国能管理层（以下简称管理层）负责按照附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现反映，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国能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中机国能的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

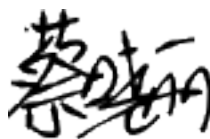
(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)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，就可能导致对中机国能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国能不能持续经营。

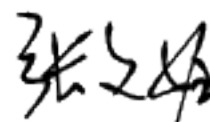
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2026 年 7 月 23 日



中机国能五家渠新能源发电有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026.5.27	2026.1.1
流动资产:			
货币资金	(一)	67,549,260.13	1,868,232.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	109,672,668.89	100,810,492.58
应收款项融资			
预付款项	(三)	890,614.20	1,121,884.21
其他应收款	(四)	71,173.98	18,159.12
存货			
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	6,011,262.55	30,776,893.73
流动资产合计		184,194,979.75	134,595,662.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	474,214,680.04	504,527,491.39
在建工程	(七)	125,746.01	125,746.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	23,188,049.78	
无形资产	(九)	1,662,371.99	2,969,029.23
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	471,035.75	462,955.21
其他非流动资产	(十一)	11,732,700.78	13,432,349.40
非流动资产合计		511,394,584.35	521,517,571.24
资产总计		695,589,564.10	656,113,233.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高飞

主管会计工作负责人: 魏朝

会计机构负责人: 魏朝



中机国能五家渠新能源发电有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2026.5.27	2026.1.1
流动负债：			
短期借款	（十二）	100,050,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	19,676,139.01	16,250,341.55
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	（十四）	2,460,887.72	6,352.61
其他应付款	（十五）	60,744,833.69	59,807,021.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十六）	277,892,854.84	40,246,354.17
其他流动负债			
流动负债合计		460,824,715.26	116,310,069.69
非流动负债：			
长期借款	（十七）		335,000,000.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十八）	21,685,030.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,685,030.14	335,000,000.02
负债合计		482,509,745.40	451,310,069.71
所有者权益：			
实收资本（或股本）	（十九）	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	1,027,193.16	1,027,193.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十一）	3,656,737.04	3,328,341.32
盈余公积	（二十二）	12,216,358.43	11,421,532.51
未分配利润	（二十三）	46,179,530.07	39,026,096.76
所有者权益合计		213,079,818.70	204,803,163.75
负债和所有者权益总计		695,589,564.10	656,113,233.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：魏翔

会计机构负责人：魏翔



中机国能五家渠新能源发电有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026年1月1日- 2026年5月27日	2025年度
一、营业收入	(二十四)	33,349,919.44	81,761,067.21
减: 营业成本	(二十四)	18,481,514.21	43,428,914.35
税金及附加	(二十五)	12,931.21	40,183.21
销售费用	(二十六)		85,134.49
管理费用	(二十七)	54,584.20	252,906.15
研发费用			
财务费用	(二十八)	3,488,764.26	9,619,920.06
其中: 利息费用	(二十八)	3,487,989.94	9,634,627.81
利息收入	(二十八)	1,236.78	24,089.85
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十九)	147,327.03	539,641.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资			
收益			
以摊余成本计量的金融资产终			
止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填			
列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十)	-175,247.39	-174,455.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十一)	1,377,275.64	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		12,661,480.84	28,699,194.49
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		12,661,480.84	28,699,194.49
减: 所得税费用	(三十二)	4,713,221.61	2,139,355.38
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,948,259.23	26,559,839.11
(一) 持续经营净利润		7,948,259.23	26,559,839.11
(二) 终止经营净利润			
六、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			
七、综合收益总额		7,948,259.23	26,559,839.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高飞

主管会计工作负责人: 魏翔

会计机构负责人: 魏翔



中机国能五家渠新能源发电有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026年1月1日- 2026年5月27日	2025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		28,999,519.33	87,489,012.76
收到的税费返还		71,582.48	
收到其他与经营活动有关的现金		1,236.78	30,130.80
经营活动现金流入小计		29,072,338.59	87,519,143.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,929,465.50	6,892,657.64
支付给职工及为职工支付的现金			2,720.00
支付的各项税费		1,543,584.91	3,345,373.45
支付其他与经营活动有关的现金		14,137.93	185,134.81
经营活动现金流出小计		3,487,188.34	10,425,885.90
经营活动产生的现金流量净额	(三十四)	25,585,150.25	77,093,257.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		29,000,000.00	75,560,000.00
取得投资收益收到的现金		201,611.10	603,690.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,909,891.20	
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		52,111,502.30	76,163,690.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			29,440.00
投资支付的现金		10,000,000.00	60,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	60,059,440.00
投资活动产生的现金流量净额		42,111,502.30	16,104,250.01
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		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,015,625.00	10,182,515.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,015,625.00	92,182,515.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,015,625.00	-92,182,515.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(三十四)	65,681,027.55	1,014,992.28
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十四)	1,868,232.58	853,240.30
六、期末现金及现金等价物余额	(三十四)	67,549,260.13	1,868,232.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高飞

主管会计工作负责人: 魏新

会计机构负责人: 魏新





中机国能五家渠新能源发电有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2026年1月1日-2026年5月27日										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00				1,027,193.16			3,328,341.32	11,421,532.51	39,026,096.76	204,803,163.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	150,000,000.00				1,027,193.16			3,328,341.32	11,421,532.51	39,026,096.76	204,803,163.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								328,395.72	794,825.92	7,153,433.31	8,276,654.95
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									794,825.92	-794,825.92	
2. 对所有者（或股东）的分配									794,825.92	-794,825.92	
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）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备								328,395.72			328,395.72
2. 使用专项储备								558,706.50			558,706.50
（六）其他								-230,310.78			-230,310.78
四、本期末余额	150,000,000.00				1,027,193.16			3,656,737.04	12,216,358.43	46,179,530.07	213,079,818.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高飞

主管会计工作负责人: 魏朝

会计机构负责人: 魏朝



中机国能五家渠新能源发电有限公司 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式

中机国能五家渠新能源发电有限公司（以下简称公司或本公司）系由新疆中机国能新能源有限公司设立的有限公司，于 2016 年 6 月 23 日设立。2020 年 12 月 25 日，新疆中机国能新能源有限公司与中核山东能源有限公司（以下简称山东能源）签订股权转让协议，将其持有本公司 100.00%的股权转让给山东能源。2021 年 7 月 12 日山东能源与中核汇能有限公司签订股权转让协议，将其持有本公司 100.00%的股权转让给中核汇能有限公司，并于 2021 年 7 月 23 日完成了工商变更登记手续。本次股权变更后，公司母公司为中核汇能有限公司。

2026 年 4 月 23 日，本公司的母公司中核汇能有限公司与中航证券有限公司（代表中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划）签署《股权转让协议》，将其持有本公司 100.00%的股权转让给中航证券有限公司，并于 2026 年 6 月 10 日完成了工商变更登记手续。

统一社会信用代码：91659004MA776DMW6D

注册资本：15,000.00 万元

法定代表人：高飞

注册地址：新疆生产建设兵团五家渠市北塔山牧场（库甫）畜牧二连（脱浪岗村）胡杨路 159 号

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：电力、热力生产和供应业

企业法人营业执照规定经营范围：火力发电、风力发电、光伏发电、生物质发电、新能源的建设、经营、维护；电力设备的技术开发与检修服务；电力销售及供应服务；电力设备的成套、配套销售；电力技术咨询服务；新能源电站运行及维护服务。（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）

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中核汇能有限公司，集团总部为中国核工业集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经管理层于 2026 年 7 月 23 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限：2016 年 06 月 23 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表仅供本公司的母公司中核汇能有限公司与中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划（以下简称专项计划）就本公司的股权进行交割参考之目的而编制，因此，该财务报表不适用于其他用途。

根据《股权转让协议》第一条 1.1 交割日是指专项计划设立之日，该专项计划设立之日为 2026 年 5 月 27 日，故交割日为 2026 年 5 月 27 日，本报告的编制期间为 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 5 月 27 日的财务状况以及 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表的会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 5 月 27 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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），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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融

工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——一般风险组合	款项性质	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合		
应收账款——新能源补贴组合		
应收账款——无风险组合	客户类型	中国核能电力股份有限公司合并范围内关联方，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——一般风险组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——低风险组合		
其他应收款——新能源补贴组合		
其他应收款——无风险组合	客户类型	中国核能电力股份有限公司合并范围内关联方，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——一般风险组合	款项性质	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，根据合同资产的款项性质，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——低风险组合		
合同资产——无风险组合	客户类型	中国核能电力股份有限公司合并范围内关联方，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

注：低风险组合主要为应收政府款、应收关联方款、应收电费款、押金、保证金、备用金等，一般组合为除新能源补贴组合和低风险组合外的其他款项。

(2) 应收款项及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项及合同资产——一般风险组合预期信用损失（%）	应收款项及合同资产——低风险组合预期信用损失（%）	应收款项——新能源补贴组合预期信用损失（%）
1 年以内（含，下同）	3		3
1-2 年	5	5	
2-3 年	20	10	
3-4 年	50	20	

账龄	应收款项及合同资产——一般风险组合预期信用损失 (%)	应收款项及合同资产——低风险组合预期信用损失 (%)	应收款项——新能源补贴组合预期信用损失 (%)
4-5 年	80	50	
5 年以上	100	100	

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融工具-6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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；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（简称其他所有者权益变动），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20		5.00
机器设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
电子设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产,是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时,无形资产才予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销。法律、合同均未规定年限的,摊销年限不超过 10 年。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费用等摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

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

(十九) 合同负债

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司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，在职工为本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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

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,本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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十二) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具, 在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债, 按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债, 按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股, 按照实际收到金额, 计入权益工具。存续期间分配股利和利息的, 应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的, 按赎回价格冲减权益。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款, 结合其以往的习惯做法确定交易价格, 并在确定交易价格时, 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的, 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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,

但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

电力销售业务

公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在电力输送至售电合同规定的电网即客户取得电力的控制权时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十七) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。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。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况进行会计处理:

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (二) 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;
- (三) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十二）固定资产-4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 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。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十三）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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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本附注“四、（七）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、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,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本附注“四、(七)金融工具”。

(三十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等,以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(三十一) 安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司未选择适用解释第 19 号“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业

达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款)，则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、9.00、13.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

(二) 税收优惠

企业所得税

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，延续西部大开发企业所得税政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司属于在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2026.5.27	2026.1.1
库存现金		
银行存款	67,549,260.13	1,868,232.58
其他货币资金		
合计	67,549,260.13	1,868,232.58

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	2026.5.27		2026.1.1	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	47,851,484.30	1,288,250.11	47,103,603.20	1,372,877.04
1 至 2 年（含 2 年）	41,061,044.24	1,231,831.33	45,346,397.84	1,360,391.94
2 至 3 年（含 3 年）	24,000,228.65	720,006.86	11,436,866.52	343,106.00
3 年以上				
合计	112,912,757.19	3,240,088.30	103,886,867.56	3,076,374.98

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2026.5.27					2026.1.1				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	112,912,757.19	100.00	3,240,088.30	2.87	109,672,668.89	103,886,867.56	100.00	3,076,374.98	2.96	100,810,492.58
其中：低风险组合	4,909,814.03	4.35			4,909,814.03	1,341,035.36	1.29			1,341,035.36
新能源补贴组合	108,002,943.16	95.65	3,240,088.30	3.00	104,762,854.86	102,545,832.20	98.71	3,076,374.98	3.00	99,469,457.22
合计	112,912,757.19	100.00	3,240,088.30		109,672,668.89	103,886,867.56	100.00	3,076,374.98		100,810,492.58

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,909,814.03	100.00		1,341,035.36	100.00	
1 至 2 年 (含 2 年)						
2 至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	4,909,814.03	100.00		1,341,035.36	100.00	

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
新能源补贴组合	108,002,943.16	3.00	3,240,088.30	102,545,832.20	3.00	3,076,374.98
合计	108,002,943.16		3,240,088.30	102,545,832.20		3,076,374.98

3、按欠款方归集的期末应收账款情况

债务人名称	2026.5.27 账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	2026.5.27 坏账准备
国网新疆电力有限公司奇台县供电公司	112,912,757.19	100.00	3,240,088.30
合计	112,912,757.19	100.00	3,240,088.30

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2026.5.27		2026.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	795,545.52	89.33	916,449.17	81.69
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上	95,068.68	10.67	205,435.04	18.31
合计	890,614.20	100.00	1,121,884.21	100.00

2、按欠款方归集的期末预付款项情况

债务人名称	2026.5.27 账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	2026.5.27 坏账准备
国网新疆电力有限公司	795,545.52	89.33	
中国电信股份有限公司昌吉州奇台分公司	95,068.68	10.67	
合计	890,614.20	100.00	

(四) 其他应收款

项目	2026.5.27	2026.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	71,173.98	18,159.12
合计	71,173.98	18,159.12

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2026.5.27		2026.1.1	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	64,548.93			
1 至 2 年 (含 2 年)			240.00	12.00
2 至 3 年 (含 3 年)	240.00	240.00		
3 年以上	59,467.18	52,842.13	59,467.18	41,536.06
合计	124,256.11	53,082.13	59,707.18	41,548.06

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2026.5.27					2026.1.1				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的其 他应收款项	31,795.00	25.59	31,795.00	100.00		31,555.00	52.85	31,555.00	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	92,461.11	74.41	21,287.13	23.02	71,173.98	28,152.18	47.15	9,993.06	35.50	18,159.12
其中：低风险组合	27,912.18	22.46	21,287.13	76.26	6,625.05	28,152.18	47.15	9,993.06	35.50	18,159.12
无风险组合	64,548.93	51.95			64,548.93					
合计	124,256.11	100.00	53,082.13		71,173.98	59,707.18	100.00	41,548.06		18,159.12

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	2026.5.27			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中国能源五家渠输变电有限公司	31,555.00	31,555.00	100.00	预计无法收回
中盛融安人力资源服务（浙江）有限公司	240.00	240.00	100.00	预计无法收回
合计	31,795.00	31,795.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）						
1 至 2 年（含 2 年）				240.00	0.85	12.00
2 至 3 年（含 3 年）						
3 年以上	27,912.18	100.00	21,287.13	27,912.18	99.15	9,981.06
合计	27,912.18	100.00	21,287.13	28,152.18	100.00	9,993.06

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	64,548.93					
合计	64,548.93					

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
2025.12.31 余额		12.00	41,536.06	41,548.06
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-12.00	11,546.07	11,534.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026.5.27 余额			53,082.13	53,082.13

(4) 按欠款方归集的期末其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2026.5.27 账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	2026.5.27 坏账准备
中核汇能新疆能源开 发有限公司	代垫款项	64,548.93	1 年以内 (含 1 年)	51.95	
中国能源五家渠输变 电有限公司	代垫款项	31,555.00	3 年以上	25.40	31,555.00
代缴社保	代垫款项	27,912.18	3 年以上	22.46	21,287.13
中盛融安人力资源服 务(浙江)有限公司	其他	240.00	2 至 3 年 (含 3 年)	0.19	240.00
合计		124,256.11		100.00	53,082.13

(五) 其他流动资产

项目	2026.5.27	2026.1.1
待抵扣进项税额	6,011,262.55	10,720,513.42
委托贷款		19,045,444.44
预缴税金		1,010,935.87
合计	6,011,262.55	30,776,893.73

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2026.5.27 账面价值	2026.1.1 账面价值
固定资产	474,214,680.04	504,527,491.39
固定资产清理		
合计	474,214,680.04	504,527,491.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2026 年 1 月 1 日	247,621,841.74	419,964,031.61	403,008.85	124,294.42	668,113,176.62
(2) 本期增加金额		144,240.67			144,240.67
—购置		144,240.67			144,240.67
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		23,364,541.75			23,364,541.75
—处置或报废		23,364,541.75			23,364,541.75
(4) 2026 年 5 月 27 日	247,621,841.74	396,743,730.53	403,008.85	124,294.42	644,892,875.54
2. 累计折旧					
(1) 2026 年 1 月 1 日	54,156,082.38	108,986,113.18	357,227.32	86,262.35	163,585,685.23
(2) 本期增加金额	4,187,477.75	8,880,425.41	31,307.43	9,533.03	13,108,743.62
—计提	4,187,477.75	8,880,425.41	31,307.43	9,533.03	13,108,743.62
(3) 本期减少金额		6,016,233.35			6,016,233.35
—处置或报废		6,016,233.35			6,016,233.35
(4) 2026 年 5 月 27 日	58,343,560.13	111,850,305.24	388,534.75	95,795.38	170,678,195.50
3. 减值准备					
(1) 2026 年 1 月 1 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—处置或报废					
(4) 2026 年 5 月 27 日					
4. 账面价值					
(1) 2026 年 5 月 27 日账面价值	189,278,281.61	284,893,425.29	14,474.10	28,499.04	474,214,680.04
(2) 2026 年 1 月 1 日账面价值	193,465,759.36	310,977,918.43	45,781.53	38,032.07	504,527,491.39

(七) 在建工程

项目	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	125,746.01		125,746.01	125,746.01		125,746.01
工程物资						
合计	125,746.01		125,746.01	125,746.01		125,746.01

1、 在建工程情况

项目	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电站数据采集系统建设项目	125,746.01		125,746.01	125,746.01		125,746.01
合计	125,746.01		125,746.01	125,746.01		125,746.01

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2026.1.1 账面余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2026.5.27 账面余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
电站数据采集系统建设项目	142,093.00	125,746.01				125,746.01	88.50	89.00				自有资金
合计	142,093.00	125,746.01				125,746.01						

(八) 使用权资产

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
（1）2026 年 1 月 1 日		
（2）本期增加金额	23,836,696.60	23,836,696.60
—新增租赁	23,836,696.60	23,836,696.60
—企业合并增加		
—重估调整		
—其他		
（3）本期减少金额		
—处置		
—处置子公司		
—其他转出		
（4）2026 年 5 月 27 日	23,836,696.60	23,836,696.60
2. 累计折旧		
（1）2026 年 1 月 1 日		
（2）本期增加金额	648,646.82	648,646.82
—计提	648,646.82	648,646.82
—企业合并增加		
—重估调整		
—其他		
（3）本期减少金额		
—处置		
—处置子公司		
—其他转出		
（4）2026 年 5 月 27 日	648,646.82	648,646.82
3. 减值准备		
（1）2026 年 1 月 1 日		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2026 年 5 月 27 日		
4. 账面价值		
（1）2026 年 5 月 27 日账面价值	23,188,049.78	23,188,049.78
（2）2026 年 1 月 1 日账面价值		

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）2026 年 1 月 1 日	3,953,782.80	3,953,782.80
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额	1,693,789.64	1,693,789.64
—失效且终止确认的部分	1,693,789.64	1,693,789.64
（4）2026 年 5 月 27 日	2,259,993.16	2,259,993.16
2. 累计摊销		
（1）2026 年 1 月 1 日	984,753.57	984,753.57
（2）本期增加金额	60,764.89	60,764.89
—计提	60,764.89	60,764.89
（3）本期减少金额	447,897.29	447,897.29
—失效且终止确认的部分	447,897.29	447,897.29
（4）2026 年 5 月 27 日	597,621.17	597,621.17
3. 减值准备		
（1）2026 年 1 月 1 日		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—失效且终止确认的部分		
（4）2026 年 5 月 27 日		
4. 账面价值		
（1）2026 年 5 月 27 日账面价值	1,662,371.99	1,662,371.99
（2）2026 年 1 月 1 日账面价值	2,969,029.23	2,969,029.23

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026.5.27		2026.1.1	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	26,328,288.16	3,949,243.22	3,086,368.04	462,955.21
其中：信用减值准备	3,261,375.43	489,206.31	3,086,368.04	462,955.21
租赁负债	23,066,912.73	3,460,036.91		

项目	2026.5.27		2026.1.1	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
二、递延所得税负债	23,188,049.78	3,478,207.47		
其中：使用权资产	23,188,049.78	3,478,207.47		

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026.5.27		2026.1.1	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	3,478,207.47	471,035.75		462,955.21
二、递延所得税负债	3,478,207.47			

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2026.5.27	2026.1.1
可抵扣暂时性差异	31,795.00	31,555.00
合计	31,795.00	31,555.00

(十一) 其他非流动资产

项目	2026.5.27	2026.1.1
待抵扣工程进项税额	11,721,249.17	13,420,897.79
预付长期资产采购款	11,451.61	11,451.61
合计	11,732,700.78	13,432,349.40

(十二) 短期借款

项目	2026.5.27	2026.1.1
信用借款	100,050,000.00	
合计	100,050,000.00	

(十三) 应付账款

账龄	2026.5.27	2026.1.1
1 年以内（含 1 年）	3,733,971.43	7,512,209.08

账龄	2026.5.27	2026.1.1
1 至 2 年（含 2 年）	7,204,035.11	8,738,132.47
2 至 3 年（含 3 年）	8,738,132.47	
3 年以上		
合计	19,676,139.01	16,250,341.55

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	2026.5.27	未偿还原因
中核汇能新疆能源开发有限公司	15,096,459.17	未结算
合计	15,096,459.17	

(十四) 应交税费

项目	2026.5.27	2026.1.1
企业所得税	2,248,002.26	
土地增值税	203,240.05	
印花税	9,217.60	6,352.61
车船税	427.81	
合计	2,460,887.72	6,352.61

(十五) 其他应付款

项目	2026.5.27	2026.1.1
应付利息		
应付股利	59,767,695.81	59,767,695.81
其他应付款项	977,137.88	39,325.55
合计	60,744,833.69	59,807,021.36

1、 应付股利

项目	2026.5.27	2026.1.1
普通股股利	59,767,695.81	59,767,695.81
合计	59,767,695.81	59,767,695.81

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	2026.5.27	2026.1.1
应付、代付款项	977,137.88	39,325.55
合计	977,137.88	39,325.55

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2026.5.27	2026.1.1
1 年内到期的长期借款	276,510,972.25	40,246,354.17
1 年内到期的租赁负债	1,381,882.59	
合计	277,892,854.84	40,246,354.17

(十七) 长期借款

项目	2026.5.27	2026.1.1	利率区间（%）
质押借款		335,000,000.02	2.15
合计		335,000,000.02	

(十八) 租赁负债

项目	2026.5.27	2026.1.1
租赁付款额	26,743,803.34	
减：未确认的融资费用	3,676,890.61	
重分类至一年内到期的非流动负债	1,381,882.59	
租赁负债净额	21,685,030.14	

(十九) 实收资本（或股本）

项目	2026.1.1	本期变动增（+）减（-）					2026.5.27
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中核汇能有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
一、资本溢价	1,027,193.16			1,027,193.16
二、其他资本公积				
合计	1,027,193.16			1,027,193.16
其中：国有独享资本公积				

(二十一) 专项储备

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
安全生产费	3,328,341.32	558,706.50	230,310.78	3,656,737.04
合计	3,328,341.32	558,706.50	230,310.78	3,656,737.04

(二十二) 盈余公积

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
法定盈余公积金	11,421,532.51	794,825.92		12,216,358.43
合计	11,421,532.51	794,825.92		12,216,358.43

(二十三) 未分配利润

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
上年年末余额	39,026,096.76	15,122,241.56
期初调整金额		
本期期初余额	39,026,096.76	15,122,241.56
本期增加额	7,948,259.23	26,559,839.11
其中：本期净利润转入	7,948,259.23	26,559,839.11
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额	794,825.92	2,655,983.91
其中：本期提取盈余公积数	794,825.92	2,655,983.91
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
其他减少		
本期期末余额	46,179,530.07	39,026,096.76

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	33,349,919.44	18,481,514.21	81,761,067.21	43,428,914.35
其中：风力发电	33,349,919.44	18,481,514.21	81,761,067.21	43,428,914.35
合计	33,349,919.44	18,481,514.21	81,761,067.21	43,428,914.35

(二十五) 税金及附加

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
印花税	12,503.40	39,255.61
车船使用税	427.81	927.60
合计	12,931.21	40,183.21

(二十六) 销售费用

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
销售服务费		85,134.49
合计		85,134.49

(二十七) 管理费用

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
聘请中介机构费	46,132.08	244,859.80
车辆费/交通运输费	6,600.00	
办公费	752.74	800.00
其他	1,099.38	7,246.35
合计	54,584.20	252,906.15

(二十八) 财务费用

类别	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
利息费用	3,487,989.94	9,634,627.81
其中：租赁负债利息费用	157,746.88	
减：利息收入	1,236.78	24,089.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	2,011.10	9,382.10
合计	3,488,764.26	9,619,920.06

(二十九) 投资收益

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
委托贷款的利息收入	147,327.03	539,641.50
合计	147,327.03	539,641.50

(三十) 信用减值损失

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
应收账款坏账损失	163,713.32	169,028.86
其他应收款坏账损失	11,534.07	5,427.10
合计	175,247.39	174,455.96

(三十一) 资产处置收益

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
非流动资产处置利得	1,377,275.64	
合计	1,377,275.64	

(三十二) 所得税费用

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
当期所得税费用	4,721,302.15	2,165,523.78
递延所得税调整	-8,080.54	-26,168.40
合计	4,713,221.61	2,139,355.38

(三十三) 租赁

承租人信息

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日
租赁负债的利息费用	157,746.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(三十四) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,948,259.23	26,559,839.11
加：资产减值损失		
信用减值损失	175,247.39	174,455.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,108,743.62	32,188,606.10
使用权资产折旧	648,646.82	
无形资产摊销	60,764.89	149,698.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,377,275.64	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,487,989.94	9,634,627.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-147,327.03	-539,641.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,080.54	-26,168.40
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）		

补充资料	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,859,168.55	-5,221,003.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,218,954.40	13,488,556.35
其他	328,395.72	684,286.58
经营活动产生的现金流量净额	25,585,150.25	77,093,257.66
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,549,260.13	1,868,232.58
减：现金的期初余额	1,868,232.58	853,240.30
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	65,681,027.55	1,014,992.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2026.5.27	2026.1.1
一、现金	67,549,260.13	1,868,232.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	67,549,260.13	1,868,232.58
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,549,260.13	1,868,232.58
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		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2026.5.27 账面价值	受限原因
应收账款	109,672,668.89	电费收费权质押
合计	109,672,668.89	

六、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1)债务人发生重大财务困难；
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 5 月 27 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款 100%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、 流动性风险

流动性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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2026.5.27			
	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	276,510,972.25	276,510,972.25		

项目	2026.5.27			
	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
合计	276,510,972.25	276,510,972.25		

项目	2026.1.1			
	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	375,246,354.19	40,246,354.17	120,000,000.00	215,000,000.02
合计	375,246,354.19	40,246,354.17	120,000,000.00	215,000,000.02

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，包括利率风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中核汇能有限公司	北京市	新能源发电	286,481.12	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国核工业集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中核汇能新疆能源开发有限公司	同一母公司
中核坤华能源发展有限公司	同一母公司
汇智（北京）能源有限公司	同一母公司
中核财务有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司的关系
同方股份有限公司	同一最终控制方
中国能源五家渠输变电有限公司	原同一控制方

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
中核汇能新疆能源开发有限公司	接受劳务	2,458,080.00	6,145,200.00
中核坤华能源发展有限公司	接受劳务	17,715.09	77,358.49
汇智（北京）能源有限公司	接受劳务		194,388.09

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
中核汇能新疆能源开发有限公司	出售商品	20,510,420.62	

3、 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日					2025 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
中核汇能新疆能源开发有限公司	机器设备				157,746.88	23,836,696.60				

4、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
中核汇能有限公司	100,000,000.00	2026/5/22	2026/6/8

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
中核汇能有限公司	1,500,000.00	2025/10/16	2026/1/13
中核汇能有限公司	1,500,000.00	2025/10/16	2026/3/10
中核汇能有限公司	1,300,000.00	2025/10/16	2026/4/2
中核汇能有限公司	700,000.00	2025/10/16	2026/5/22
中核汇能有限公司	7,500,000.00	2025/11/6	2026/5/22
中核汇能有限公司	6,500,000.00	2025/12/30	2026/5/22
中核汇能有限公司	4,000,000.00	2026/2/6	2026/5/22
中核汇能有限公司	2,000,000.00	2026/4/30	2026/5/22
中核汇能有限公司	4,000,000.00	2026/5/13	2026/5/22

5、 其他关联交易

(1) 关联方利息收入

关联方	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
中核财务有限责任公司	1,097.79	22,374.33
中核汇能有限公司	147,327.03	539,641.50
合计	148,424.82	562,015.83

(2) 关联方利息支出

关联方	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
中核汇能有限公司	50,000.00	
合计	50,000.00	

(3) 关联方存款/委托贷款余额

关联方	2026.5.27	2026.1.1
中核财务有限责任公司	1,128,464.09	1,859,687.41
中核汇能有限公司		19,045,444.44
合计	1,128,464.09	20,905,131.85

(4) 关联方贷款余额

关联方	2026.5.27	2026.1.1
中核汇能有限公司	100,050,000.00	
合计	100,050,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2026.5.27		2026.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中核财务有限责任公司	1,128,464.09		1,859,687.41	
其他应收款					
	中核汇能新疆能源开发有限公司	64,548.93			
	中国能源五家渠输变电有限公司	31,555.00	31,555.00	31,555.00	31,555.00
其他流动资产					
	中核汇能有限公司			19,045,444.44	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2026.5.27	2026.1.1
短期借款			
	中核汇能有限公司	100,050,000.00	
应付账款			
	中核汇能新疆能源开发有限公司	17,554,539.17	15,096,459.17
	同方股份有限公司	14,209.30	14,209.30
	中核坤华能源发展有限公司	17,715.09	
	汇智（北京）能源有限公司		26,237.57
其他应付款			

项目名称	关联方	2026.5.27	2026.1.1
	中核坤华能源发展有限公司	27,218.90	27,218.90
应付股利			
	中核汇能有限公司	59,767,695.81	59,767,695.81

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 5 月 27 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2026 年 5 月 27 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 7 月 23 日经本公司管理层批准。

中机国能五家渠新能源发电有限公司
2026 年 7 月 23 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202607030002



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。

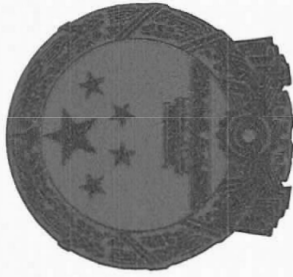
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2026 年 07 月 03 日

此证复印件仅作为报告附件使用,不得作为他用。



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

说明

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

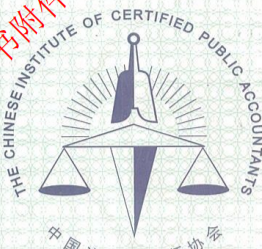


发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 蔡晓丽
Full name 蔡晓丽
性别 女
Sex 女
出生日期 1971-11-01
Date of birth 1971-11-01
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit 大信会计师事务所有限公司
身份证号码 132435197111010047
Identity card No. 132435197111010047



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

9

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 /y
月 /m
日 /d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月5日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y
月 /m
日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y
月 /m
日 /d

11

证书编号：610000020072

批准注册会计师协会

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：一九九九年四月六日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

年 /y
月 /m
日 /d

6

7

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	张文娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-04-15
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit	
身份证号码	370481198904154660
Identity card No.	



证书编号：
No. of Certificate

310000060732

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2014 年 12 月 26 日



姓名：张文娟

证书编号：310000060732



年 月 日
/y /m /d

负债明细清单

被审计单位: 中机国能五家渠新能源发电有限公司

基准日: 2026年5月27日

单位: 元

报表列示科目	电站	合同名称/款项性质	对方往来单位名称	交割日金额	备注
短期借款	中机国能北塔山风电场	委托贷款	中核汇能有限公司	100,050,000.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中机国能五家渠新能源发电有限公司风电站运维服务合同	中核汇能新疆能源开发有限公司	17,554,539.17	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山220KV巴他克山风电汇集站运行、维护技术服务合同	中电建宁夏工程有限公司	684,723.11	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中机国能六师北塔山牧场100MW风电项目EPC总承包合同补充协议	中电建宁夏工程有限公司	115,000.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山风电场检修道路勘察报告、手续办理技术服务合同	新疆北斗基准测绘工程有限公司	324,724.53	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山220KV巴他克山风电汇集站运行、维护技术服务合同 (2025年-2030年)	新疆蓝天电力科技有限公司	245,480.66	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司所属项目公司安全咨询服务合同	苏州新星核电技术有限公司	108,581.65	
应付账款	中机国能北塔山风电场	乌鲁木齐检修中心北塔山风电场AGC装置改造服务合同	南京畅洋科技有限公司	103,539.82	
应付账款	中机国能北塔山风电场	乌鲁木齐检修中心北塔山风电场一次调频服务合同	国能检测(天津)有限公司	89,622.64	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山风电场网络安全监测装置维修和系统升级服务采购服务合同	河南熙鑫科技有限公司	49,000.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	应付服务费	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	46,132.08	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中机国能五家渠新能源发电有限公司北塔山风电场至集控中心电力专线技术服务合同	新疆思极信息技术有限公司	37,735.85	
应付账款	中机国能北塔山风电场	应付货款	史泰博(上海)有限公司	37,621.88	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司下属场站风光功率预测系统技术服务合同	北京金风慧能技术有限公司	37,125.87	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司固定式气体检测报警仪采购项目	汉威科技集团股份有限公司	30,400.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	铁门关、烟墩、北塔山、伊宁一期、伊宁二期风电场及源和、尚德、益鑫、遂鑫光伏电站2024年风光功率预测系统技术服务合同	沈阳嘉越电力科技有限公司	26,000.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山风电场及鄯善光伏电站绝缘垫、工器具、消防、应急、生产办公家具采购合同	新疆沁联商贸有限公司	23,096.00	



负债明细清单

被审计单位：中机国能五家渠新能源发电有限公司

基准日：2026年5月27日

单位：元

报表列示科目	电站	合同名称/款项性质	对方往来单位名称	交割日金额	备注
应付账款	中机国能北塔山风电场	乌鲁木齐事业部变压器油样检测服务项目技术服务合同	湖南尤杰电力建设有限公司	22,433.96	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆公司及新疆新华下属场站等保测评及风险评估服务采购合同	新疆量子通信技术有限公司	20,943.40	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山风电场安全警示标识牌采购服务合同	新疆美道建筑工程有限公司	20,271.60	
应付账款	中机国能北塔山风电场	乌鲁木齐事业部所属场站2025-2027年度安全质量环保技术支持服务合同	中核坤华能源发展有限公司	17,715.09	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司下属场站消防监控系统接入集控服务合同	新疆筑佳建设工程有限公司	14,500.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆 RDCS项目克拉玛依市中核新能源有限公司及其他21家项目公司集控数据采集系统建设设备和技术服务采购合同	同方股份有限公司	14,209.30	
应付账款	中机国能北塔山风电场	乌鲁木齐事业部所属场站继保室蓄电池气体检测报警仪采购安装项目合同	郑州派朗商贸有限公司	13,798.20	
应付账款	中机国能北塔山风电场	应付服务费	五家渠城市市政管理服务有限公司奇台县北塔山分公司	10,200.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中机国能北塔山风电场34台塔筒地锚螺栓力矩检测服务合同	新疆格瑞林实业有限公司	5,950.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司所属场站北斗时时装置采购合同	烟台恒宇智能科技有限公司	5,400.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	北塔山风电场网络安全检测装置维修和系统升级服务采购	陕西兮韵建筑劳务有限公司	3,752.34	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中机国能北塔山风电场40台塔筒地锚螺栓力矩检测服务合同	甘肃大江东科新能源有限公司	3,735.85	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司下属项目公司心脏除颤仪(AED)采购合同	天津市翠康医药销售有限公司	3,280.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	中核汇能新疆能源开发有限公司所属项目公司备品备件采购合同	北京瑞诚通达机电技术有限公司	2,530.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	应付服务费	奇台县腾达水泵鼓风机总汇	1,966.00	
应付账款	中机国能北塔山风电场	应付货款	领先未来科技集团有限公司	1,562.87	
应付账款	中机国能北塔山风电场	应付货款	阳采集团有限公司	567.14	



负债明细清单

被审计单位：中机国能五家渠新能源发电有限公司

基准日：2026年5月27日

单位：元

报表列示科目	电站	合同名称/款项性质	对方往来单位名称	交割日金额	备注
应交税费	中机国能北塔山风电场	企业所得税	新疆维吾尔自治区电子税务局	2,248,002.26	
应交税费	中机国能北塔山风电场	土地增值税	新疆维吾尔自治区电子税务局	203,240.05	
应交税费	中机国能北塔山风电场	印花税	国家税务总局五家渠税务局梧桐税务所	9,217.60	
应交税费	中机国能北塔山风电场	车船税	新疆维吾尔自治区电子税务局	427.81	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付股利	中核汇能有限公司	59,767,695.81	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	中核汇能新疆能源开发有限公司	927,530.75	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	中核坤华能源发展有限公司	27,218.90	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	五家渠北塔山牧场平安好运输服务部（个体工商户）	8,100.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	奇台县鑫纵横汽车维修厂	3,220.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	奇台县沁泉桶装纯净水配送中心	2,310.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	胡越	2,137.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	成都万科物业服务服务有限公司乌鲁木齐分公司	2,095.28	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	乌鲁木齐江东同创汽车服务有限公司	1,933.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	新疆康宁医药连锁有限责任公司	1,686.30	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	新疆中机国能新能源有限公司	600.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	新疆正利立业企业管理有限公司	180.00	
其他应付款	中机国能北塔山风电场	应付、代付款项	龚晓明	126.65	



基准日：2026年5月27日

单位: 元

第 4 页, 共 4 页

富川协合风力发电有限公司

专项审计报告及财务报表

2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日

信会师报字[2026]第 ZG213527 号

富川协合风力发电有限公司

审计报告及财务报表

(2026 年 01 月 01 日至 2026 年 5 月 27 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-58

专项审计报告

信会师报字[2026]第 ZG213527 号

富川协合风力发电有限公司：

一、 审计意见

我们审计了富川协合风力发电有限公司（以下简称富川协合）财务报表，包括 2026 年 5 月 27 日的资产负债表，2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础来编制，反映了富川协合 2026 年 5 月 27 日的财务状况以及 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富川协合，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。富川协合财务报表仅为富川协合公司的母公司中核汇能有限公司与中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划就富川协合的

股权进行交割参考之目的而编制。因此，该财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——审计报告使用目的

本报告仅供富川协合的母公司中核汇能有限公司与中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划就富川协合的股权进行交割参考之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

富川协合管理层（以下简称管理层）负责按照附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现反映，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，管理层负责评估富川协合的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富川协合的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对富川协合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富川协合不能持续经营。

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。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国•上海

2026 年 7 月 23 日

富川协合风力发电有限公司
资产负债表
2026年5月27日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026.5.27	2026.1.1
流动资产:			
货币资金	(一)	58,278,292.61	1,379,675.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	77,110,617.12	69,102,498.18
应收款项融资			
预付款项	(三)	176,916.76	669,856.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	230,733.30	4,803,695.03
买入返售金融资产			
存货			
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	7,817,414.50	52,179,516.65
流动资产合计		143,613,974.29	128,135,241.23
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	398,384,636.05	411,484,457.29
在建工程	(七)	7,578,676.05	4,267,080.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	5,487,862.22	5,539,417.09
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(九)	15,784,818.93	15,939,481.49
递延所得税资产	(十)	341,313.20	304,991.85
其他非流动资产	(十一)	429,116.40	1,753,845.03
非流动资产合计		428,006,422.85	439,289,273.72
资产总计		571,620,397.14	567,424,514.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

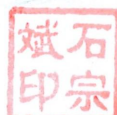
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



富川协合风力发电有限公司
资产负债表（续）
2026年5月27日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026.5.27	2025.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	4,718,931.92	3,832,839.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十三)	17,880.63	17,880.63
应交税费	(十四)	90,835.52	533,883.86
其他应付款	(十五)	41,626,046.57	41,650,306.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十六)	287,782,511.89	34,332,477.94
其他流动负债	(十七)	10,370,731.86	10,084,803.24
流动负债合计		344,606,938.39	90,452,192.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十八)		252,236,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十)		
其他非流动负债			
非流动负债合计			252,236,000.00
负债合计		344,606,938.39	342,688,192.37
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(十九)	140,500,000.00	140,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	406,413.48	406,413.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十一)	1,039,236.07	813,741.51
盈余公积	(二十二)	36,361,592.98	36,156,428.82
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	48,706,216.22	46,859,738.77
归属于母公司所有者权益合计		48,706,514.38	46,859,738.77
少数股东权益			
所有者权益合计		227,013,458.75	224,736,322.58
负债和所有者权益总计		571,620,397.14	567,424,514.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the person responsible for accounting work.



富川协合风力发电有限公司
利润表
2026年1月1日-2026年5月27日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026年1月1日-2026年5月27日	2025年度
一、营业总收入		25,638,177.84	69,519,956.87
其中: 营业收入	(二十四)	25,638,177.84	69,519,956.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,279,364.24	59,964,588.68
其中: 营业成本	(二十四)	20,154,866.28	51,375,800.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	1,014,798.83	1,045,881.34
销售费用			
管理费用	(二十六)	293,584.91	186,612.58
研发费用			
财务费用	(二十七)	2,816,114.22	7,356,294.33
其中: 利息费用	(二十七)	2,817,116.80	7,351,404.86
利息收入	(二十七)	2,794.22	8,246.53
加: 其他收益	(二十八)		5,461,651.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二十九)	402,872.15	752,494.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十)	-242,142.30	557,535.77
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,519,543.45	16,327,050.41
加: 营业外收入	(三十一)	894,152.55	9,206,741.87
减: 营业外支出			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,413,696.00	25,533,792.28
减: 所得税费用	(三十二)	362,054.39	3,372,055.06
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,051,641.61	22,161,737.22
(一) 按经营持续性分类		2,051,641.61	22,161,737.22
(二) 终止经营净利润			
六、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			
七、综合收益总额		2,051,641.61	22,161,737.22
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



富川协合风力发电有限公司
现金流量表
2026年1月1日-2026年5月27日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2026年1月1日-2026年5月27日	2025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		20,723,052.20	101,316,173.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,766,039.72	10,225,390.38
经营活动现金流入小计		26,489,091.92	111,541,564.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,009,147.49	18,124,129.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			16,500.00
支付的各项税费		11,710,945.16	17,871,371.03
支付其他与经营活动有关的现金		35,749.86	90,496.76
经营活动现金流出小计		17,755,842.51	36,102,497.24
经营活动产生的现金流量净额	(三十三)	8,733,249.41	75,439,066.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		58,900,000.00	77,000,000.00
取得投资收益收到的现金		706,561.09	526,905.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,606,561.09	77,526,905.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,838,110.10	3,793,982.94
投资支付的现金		7,000,000.00	106,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,838,110.10	110,693,982.94
投资活动产生的现金流量净额		49,768,450.99	-33,167,077.38
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			25,606,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			16,103,169.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,603,082.85	
筹资活动现金流出小计		1,603,082.85	41,709,169.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,603,082.85	-41,709,169.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(三十三)	56,898,617.55	562,820.26
加：期初现金及现金等价物余额	(三十三)	1,379,675.06	816,854.80
六、期末现金及现金等价物余额	(三十三)	58,278,292.61	1,379,675.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



富川协合风力发电有限公司

所有者权益变动表

2026年1月1日-2026年5月27日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2026年1月1日-2026年5月27日										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	140,500,000.00			406,413.48			813,741.51	36,156,428.82	46,859,738.77	224,736,322.58	
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	140,500,000.00			406,413.48			813,741.51	36,156,428.82	46,859,738.77	224,736,322.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							225,494.56	205,164.16	1,846,477.45	2,277,136.17	
（一）综合收益总额									2,051,641.61	2,051,641.61	
（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								205,164.16	-205,164.16		
1. 提取盈余公积								205,164.16	-205,164.16		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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								225,494.56		225,494.56	
1. 本期提取								484,151.12		484,151.12	
2. 本期使用								-258,656.56		-258,656.56	
（六）其他											
四、本年年末余额	140,500,000.00			406,413.48			1,039,236.07	36,361,592.98	48,706,216.22	227,013,458.75	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曹雨芝



富川协合风力发电有限公司

所有者权益变动表（续）

2026年1月1日-2026年5月27日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025 年度									
	实收资本（或股本）	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							
一、上年年末余额	140,500,000.00			406,413.48			230,101.28	33,940,255.10	26,914,175.27	201,990,945.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	140,500,000.00			406,413.48			230,101.28	33,940,255.10	26,914,175.27	201,990,945.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							583,640.23	2,216,173.72	19,945,563.50	22,745,377.45
（一）综合收益总额									22,161,737.22	22,161,737.22
（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								2,216,173.72	-2,216,173.72	
2. 提取一般风险准备								2,216,173.72	-2,216,173.72	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（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							583,640.23			583,640.23
1. 本期提取							1,602,984.50			1,602,984.50
2. 本期使用							-1,019,344.27			-1,019,344.27
（六）其他										
四、本年年末余额	140,500,000.00			406,413.48			813,741.51	36,156,428.82	46,859,738.77	224,736,322.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘宇

王

斌石印

曹雨

富川协合风力发电有限公司 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

富川协合风力发电有限公司（以下简称本公司或公司），系经文批准设立的有限责任公司，于 2012 年 02 月 21 日在富川瑶族自治县工商行政管理局领取了统一社会信用代码 91451123589847449W 的企业法人营业执照。

2022 年 6 月 17 日永州隆合新能源技术有限公司与中核汇能有限公司签订《富川协合风力发电有限公司股权转让协议》，约定永州隆合新能源技术有限公司将持有本公司 100%的股权转让给中核汇能有限公司，本公司股东由永州隆合新能源技术有限公司变更为中核汇能有限公司，2022 年 7 月 8 日已完成工商变更。2025 年注册资本为人民币 14,050.00 万元，法定代表人：刘宇。

2026 年 4 月 23 日中核汇能有限公司与中航证券有限公司签订《富川协合风力发电有限公司股权转让协议》，约定中核汇能有限公司将持有本公司 100%的股权转让给中航证券有限公司，2026 年 6 月 10 日完成工商变更。

本公司的注册地址：富川瑶族自治县麦岭镇涌泉村委；

注册资本：人民币 14,050.00 万元；

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：电力、热力生产和供应业。

企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：热力生产和供应；新兴能源技术研发；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；生物质能技术服务；储能技术服务；发电技术服务；电气设备修理；以自有资金从事投资活动；企业管理；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；停车场服务；软件开发；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；大数据服务；工程管理服务；电力行业高效节能技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中核汇能有限公司，集团总部为中国核工业集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司管理层于 2026 年 7 月 23 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2012 年 2 月 21 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表仅为供本公司的母公司中核汇能有限公司与中航证券-中核汇能新能源 1 号基础设施资产支持专项计划（以下简称专项计划）就本公司的股权进行交割参考之目而编制，不适用于其他目的。

根据《股转协议》第一条 1.1，交割日是指专项计划设立之日，该专项计划设立之日为 2026 年 5 月 27 日，本报告的编制期间为 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 5 月 27 日的财务状况以及 2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十）长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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)，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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——一般风险组合	款项性质	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合		
应收账款——新能源补贴组合		
应收账款——无风险组合	客户类型	中国核能电力股份有限公司合并范围内关联方，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——一般风险组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——低风险组合		
其他应收款——新能源补贴组合		
其他应收款——无风险组合	客户类型	中国核能电力股份有限公司合并范围内关联方，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——一般风险组合	款项性质	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，根据合同资产的款项性质，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——低风险组合		
合同资产——无风险组合	客户类型	中国核能电力股份有限公司合并范围内关联方，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

注：低风险组合主要为应收政府款、应收关联方款、应收电费款、押金、保证金、备用金等，一般组合为除新能源补贴组合和低风险组合外的其他款项。

(2) 应收款项及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项及合同资产——一般风险组合预期信用损失 (%)	应收款项及合同资产——低风险组合预期信用损失 (%)	应收款项——新能源补贴组合预期信用损失 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3		3
1-2 年	5	5	
2-3 年	20	10	
3-4 年	50	20	
4-5 年	80	50	
5 年以上	100	100	

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融工具-6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;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;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在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。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益

法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20		5.00
机器设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.4

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间

较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者最短者分期平均摊销。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费用等摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

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

(十八) 合同负债

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本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。

本公司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，在职工为本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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

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,本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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十一) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

电力销售业务

公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在电力输送至售电合同约定的电网即客户取得电力的控制权时确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十六) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。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。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况进行会计处理:

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (二) 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;
- (三) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十二）固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 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。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（七）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十三）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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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本附注“四、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、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，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本附注“四、（七）金融工具”。

（二十九）安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发(企业安全生产费用提取和使用管理办法)的通知》(财资(2022)136 号)的有关规定提取安全生产费用。安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）重要会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”)，该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，

还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司未选择适用解释第 19 号“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”

的规定。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

4、 其他事项调整

本报告期本公司未发生其他事项调整。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财税[2015]年 74 号，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品实行增值税即征即退 50%的政策，该政策已于 2025 年 11 月 1 日起废止。自 2025 年 11 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，仅对利用海上风力生产的电力产品继续实行增值税即征即退 50%的政策；陆上风力发电不再适用该即征即退政策。

2、 企业所得税

根据《财务部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号西部地区鼓励类产业目录》及《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司本报告期间享受此优惠政策。

五、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2026.5.27	2026.1.1
库存现金		
银行存款	58,278,292.61	1,379,675.06
其他货币资金		
合计	58,278,292.61	1,379,675.06

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	2026.5.27		2026.1.1	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	25,698,284.47	660,460.55	30,997,693.41	826,911.15
1 至 2 年（含 2 年）	37,301,293.17	1,118,916.24	37,846,218.96	1,135,386.57
2 至 3 年（含 3 年）	16,381,872.44	491,456.17	2,289,570.65	68,687.12
3 年以上				
合计	79,381,450.08	2,270,832.96	71,133,483.02	2,030,984.84

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2026.5.27					2026.1.1				
	账面余额		坏账准备			账面余额		2026.1.1 账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的 应收账款										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	79,381,450.08	100.00	2,270,832.96	2.86	77,110,617.12	71,133,483.02	100.00	2,030,984.84	2.86	69,102,498.18
其中：低风险组合	3,679,616.36	4.64			3,679,616.36	3,429,903.36	4.82			3,429,903.36
无风险组合	7,401.48	0.01			7,401.48	4,085.09	0.01			4,085.09
新能源补贴组合	75,694,432.24	95.36	2,270,832.96	3.00	73,423,599.28	67,699,494.57	95.17	2,030,984.84	3.00	65,668,509.73
合计	79,381,450.08	100.00	2,270,832.96		77,110,617.12	71,133,483.02	100.00	2,030,984.84		69,102,498.18

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,679,616.36	100.00		3,429,903.36	100.00	
1 至 2 年 (含 2 年)						
2 至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	3,679,616.36	100.00		3,429,903.36	100.00	

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	7,401.48			4,085.09		
新能源补贴组合	75,694,432.24	3.00	2,270,832.96	67,699,494.57	3.00	2,030,984.84
合计	75,701,833.72		2,270,832.96	67,703,579.66		2,030,984.84

3、按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	79,374,048.60	99.99	2,270,832.96
富川新能风力发电有限公司	4,331.63	0.01	
富川协合新造风力发电有限公司	3,069.85		
合计	79,381,450.08	100.00	2,270,832.96

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2026.5.27 账面余额		2026.1.1 账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	132,093.49	74.66	625,033.04	93.31
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				

账龄	2026.5.27 账面余额		2026.1.1 账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上	44,823.27	25.34	44,823.27	6.69
合计	176,916.76	100.00	669,856.31	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2026.5.27 账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
广西电网有限责任公司贺州供电局	132,093.49	74.66	
富川瑶族自治县社会保险管理服务中心	29,836.00	16.86	
中国移动通信集团广西有限公司	7,197.27	4.07	
富川瑶族自治县医疗保障管理服务中心	6,350.00	3.59	
贺州市住房公积金管理中心富川管理部	1,440.00	0.82	
合计	176,916.76	100.00	

(四) 其他应收款

项目	2026.5.27	2026.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	230,733.30	4,803,695.03
合计	230,733.30	4,803,695.03

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2026.5.27		2026.1.1	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	212,379.82		4,783,047.37	
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）			22,941.85	2,294.19
3 年以上	22,941.85	4,588.37		
合计	235,321.67	4,588.37	4,805,989.22	2,294.19

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2026.5.27				2026.1.1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	235,321.67	100.00	4,588.37	1.95	4,805,989.22	100.00	2,294.19	0.05
其中：低风险组合	22,941.85	9.75	4,588.37	20.00	1,642,166.42	34.17	2,294.19	0.14
无风险组合	212,379.82	90.25			3,163,822.80	65.83		
合计	235,321.67	100.00	4,588.37		4,805,989.22	100.00	2,294.19	
								4,803,695.03

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				1,619,224.57	98.60	
1 至 2 年 (含 2 年)						
2 至 3 年 (含 3 年)				22,941.85	1.40	2,294.19
3 年以上	22,941.85	100.00	4,588.37			
合计	22,941.85	100.00	4,588.37	1,642,166.42	100.00	2,294.19

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	212,379.82			3,163,822.80		
合计	212,379.82			3,163,822.80		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
2026.1.1 余额			2,294.19	2,294.19
期初余额在本期				
--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			2,282.18	2,282.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026.5.27 余额			4,588.37	4,588.37

(4) 按欠款方归集的期末其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2026.5.27 账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
富川协合新造风力发电有限公司	代垫款	130,779.82	3 年以上	55.57	
中核汇能（广西）能源开发有限公司	代扣款项	81,600.00	1 年以内（含 1 年）	34.68	
公司职工个人代扣代缴	代垫款	22,881.85	3 年以上	9.72	4,576.37
富川瑶族自治县医疗保障管理服务中心	其他	60.00	3 年以上	0.03	12.00
合计		235,321.67		100.00	4,588.37

(五) 其他流动资产

项目	2026.5.27	2026.1.1
待抵扣进项税额	7,490,206.65	
预缴税金	327,207.85	
委托贷款		52,179,516.65
合计	7,817,414.50	52,179,516.65

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2026.5.27 账面价值	2026.1.1 账面价值
固定资产	398,384,636.05	411,484,457.29
固定资产清理		
合计	398,384,636.05	411,484,457.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）2026.1.1 余额	42,956,096.66	650,451,294.29	521,840.73	799,089.65	694,728,321.33
（2）本期增加金额		753,982.30			753,982.30
—购置		753,982.30			753,982.30
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—处置子公司					
(4) 2026.5.27 余额	42,956,096.66	651,205,276.59	521,840.73	799,089.65	695,482,303.63
2. 累计折旧					
(1) 2026.1.1 余额	17,449,460.47	264,952,022.93	179,969.89	662,410.75	283,243,864.04
(2) 本期增加金额	901,598.83	12,917,199.62	25,683.47	9,321.62	13,853,803.54
—计提	901,598.83	12,917,199.62	25,683.47	9,321.62	13,853,803.54
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
(4) 2026.5.27 余额	18,351,059.30	277,869,222.55	205,653.36	671,732.37	297,097,667.58
3. 减值准备					
(1) 2026.1.1 余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
(4) 2026.5.27 余额					
4. 账面价值					
(1) 2026.5.27 账面价值	24,605,037.36	373,336,054.04	316,187.37	127,357.28	398,384,636.05
(2) 2026.1.1 账面价值	25,506,636.19	385,499,271.36	341,870.84	136,678.90	411,484,457.29

(七) 在建工程

项目	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,578,676.05		7,578,676.05	4,267,080.97		4,267,080.97
工程物资						
合计	7,578,676.05		7,578,676.05	4,267,080.97		4,267,080.97

在建工程情况

项目	2026.5.27			2026.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造项 目	7,578,676.05		7,578,676.05	4,267,080.97		4,267,080.97
合计	7,578,676.05		7,578,676.05	4,267,080.97		4,267,080.97

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2026.1.1 余额	7,056,096.94	222,222.24	7,278,319.18
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2026.5.27 余额	7,056,096.94	222,222.24	7,278,319.18
2. 累计摊销			
（1）2026.1.1 余额	1,516,679.85	222,222.24	1,738,902.09
（2）本期增加金额	51,554.87		51,554.87
—计提	51,554.87		51,554.87
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2026.5.27 余额	1,568,234.72	222,222.24	1,790,456.96
3. 减值准备			
（1）2026.1.1 余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2026.5.27 余额			
4. 账面价值			
（1）2026.5.27 账面价值	5,487,862.22		5,487,862.22
（2）2026.1.1 账面价值	5,539,417.09		5,539,417.09

(九) 长期待摊费用

项目	2026.1.1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026.5.27
征地费用	15,939,481.49		154,662.56		15,784,818.93
合计	15,939,481.49		154,662.56		15,784,818.93

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026.5.27		2026.1.1	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	2,275,421.33	341,313.20	2,033,279.03	304,991.85
其中：信用减值准备	2,275,421.33	341,313.20	2,033,279.03	304,991.85
二、递延所得税负债				

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026.5.27		2026.1.1	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产		341,313.20		304,991.85
二、递延所得税负债				

(十一) 其他非流动资产

项目	2026.5.27	2026.1.1
预付长期资产采购款	429,116.40	1,753,845.03
合计	429,116.40	1,753,845.03

(十二) 应付账款

账龄	2026.5.27	2026.1.1
1 年以内（含 1 年）	3,367,229.25	3,346,526.51
1 至 2 年（含 2 年）	933,187.24	337,281.49
2 至 3 年（含 3 年）	297,256.94	106,922.14

账龄	2026.5.27	2026.1.1
3 年以上	121,258.49	42,109.70
合计	4,718,931.92	3,832,839.84

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中自伟业科技发展有限公司	207,690.95	合同仍在履约当中
合计	207,690.95	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
一、短期薪酬	17,880.63			17,880.63
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,880.63			17,880.63

2、 短期薪酬列示

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费及生育保险费				
工伤保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	17,880.63			17,880.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	17,880.63			17,880.63

3、 设定提存计划列示

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
一、基本养老保险				
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合计				

(十四) 应交税费

项目	2026.5.27	2026.1.1
增值税		102,301.85
企业所得税		380,226.75
个人所得税	1,203.76	1,203.76
城市维护建设税	44,815.88	22,028.28
教育费附加	44,815.88	22,028.28
印花税		6,094.94
合计	90,835.52	533,883.86

(十五) 其他应付款

项目	2026.5.27	2026.1.1
应付利息		
应付股利	41,333,075.61	41,333,075.61
其他应付款项	292,970.96	317,231.25
合计	41,626,046.57	41,650,306.86

1、 应付股利

项目	2026.5.27	2026.1.1
普通股股利	41,333,075.61	41,333,075.61
合计	41,333,075.61	41,333,075.61

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2026.5.27	2026.1.1
其他	292,970.96	317,231.25
合计	292,970.96	317,231.25

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	2026.5.27	2026.1.1
富川瑶族自治县风力发电项目开发工作协调领导小组办公室	231,389.70	未达结算条件
湖南顺辉物流有限公司	28,000.00	未达结算条件
安徽省萧县工程建设总公司	13,950.00	未达结算条件
合计	273,339.70	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2026.5.27	2026.1.1
1 年内到期的长期借款	287,782,511.89	34,332,477.94
合计	287,782,511.89	34,332,477.94

(十七) 其他流动负债

项目	2026.5.27	2026.1.1
待转销项税额	10,370,731.86	10,084,803.24
合计	10,370,731.86	10,084,803.24

(十八) 长期借款

项目	2026.5.27	2026.1.1	期末利率区间（%）
质押借款		103,980,000.00	2.40
信用借款		148,256,000.00	2.05
合计		252,236,000.00	

(十九) 实收资本（或股本）

项目	2026.1.1	本期变动增（+）减（-）					2026.5.27
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中核汇能有限公司	140,500,000.00						140,500,000.00

(二十) 资本公积

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
一、资本溢价（股本溢价）				
二、其他资本公积	406,413.48			406,413.48
合计	406,413.48			406,413.48

(二十一) 专项储备

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
安全生产费	813,741.51	484,151.12	258,656.56	1,039,236.07
合计	813,741.51	484,151.12	258,656.56	1,039,236.07

(二十二) 盈余公积

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.5.27
法定盈余公积金	36,156,428.82	205,164.16		36,361,592.98
合计	36,156,428.82	205,164.16		36,361,592.98

(二十三) 未分配利润

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
上年年末余额	46,859,738.77	26,914,175.27
期初调整金额		
本期期初余额	46,859,738.77	26,914,175.27
本期增加额	2,051,641.61	22,161,737.22
其中：本期净利润转入	2,051,641.61	22,161,737.22
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额	205,164.16	2,216,173.72
其中：本期提取盈余公积数	205,164.16	2,216,173.72
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	48,706,216.22	46,859,738.77

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	25,635,135.28	20,154,866.28	69,516,209.08	51,375,800.43
其中：风力发电	25,635,135.28	20,154,866.28	69,516,209.08	51,375,800.43
2. 其他业务小计	3,042.56		3,747.79	
其中：升压站租金收入	3,042.56		3,747.79	
合计	25,638,177.84	20,154,866.28	69,519,956.87	51,375,800.43

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	504,299.42	502,883.09
教育费附加	504,299.42	502,883.09
印花税	5,779.99	39,664.76
车船使用税	420.00	450.40
合计	1,014,798.83	1,045,881.34

(二十六) 管理费用

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
其他	293,584.91	186,612.58
合计	293,584.91	186,612.58

(二十七) 财务费用

类别	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
利息费用	2,817,116.80	7,351,404.86
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,794.22	8,246.53
汇兑损益		
手续费	1,791.64	13,136.00
合计	2,816,114.22	7,356,294.33

(二十八) 其他收益

项目	2026 年 1 月 1 日- 2026 年 5 月 27 日	2025 年度	是否为政府补助
增值税即征即退		5,401,651.71	是
2025 年一季度“开门红”政策补助资金		60,000.00	是
合计		5,461,651.71	
其中：政府补助		5,461,651.71	

(二十九) 投资收益

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
委托贷款的利息收入	402,872.15	752,494.74
合计	402,872.15	752,494.74

(三十) 信用减值损失

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
坏账损失	242,142.30	-557,535.77
合计	242,142.30	-557,535.77

(三十一) 营业外收入

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度	计入当期非经常性损 益的金额
违约赔偿收入	764,501.41		764,501.41
保险赔款收入	129,651.11	6,042,919.07	129,651.11
其他	0.03	3,163,822.80	0.03
合计	894,152.55	9,206,741.87	894,152.55

(三十二) 所得税费用

项目	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
当期所得税费用	398,375.74	3,288,424.69
递延所得税调整	-36,321.35	83,630.37
合计	362,054.39	3,372,055.06

(三十三) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,051,641.61	22,161,737.22
加：资产减值损失		
信用减值损失	242,142.30	-557,535.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,853,803.54	33,423,204.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	51,554.87	127,373.55
长期待摊费用摊销	154,662.56	381,023.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,817,116.80	7,351,404.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-402,872.15	-752,494.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,321.35	83,630.37
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,677,045.83	19,175,231.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-546,927.50	-6,538,148.95
其他	225,494.56	583,640.23
经营活动产生的现金流量净额	8,733,249.41	75,439,066.79
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,278,292.61	1,379,675.06
减：现金的期初余额	1,379,675.06	816,854.80
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	56,898,617.55	562,820.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2026.5.27	2026.1.1
一、现金	58,278,292.61	1,379,675.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	58,278,292.61	1,379,675.06

项目	2026.5.27	2026.1.1
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,278,292.61	1,379,675.06
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		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2026.5.27 账面价值	受限原因
应收账款	77,103,215.64	电费收费权质押
合计	77,103,215.64	

六、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1)债务人发生重大财务困难；
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 5 月 27 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2025 年 12 月 31 日：100%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、 流动性风险

流动性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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2026.5.27 余额			
	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	287,782,511.89	287,782,511.89		
合计	287,782,511.89	287,782,511.89		

项目	2026.1.1 余额			
	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	286,568,477.94	34,332,477.94	252,236,000.00	
合计	286,568,477.94	34,332,477.94	252,236,000.00	

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，包括利率风险。

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。

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

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中核汇能有限公司	北京市丰台区	新能源发电开发	286,481.12	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国核工业集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中核汇能（广西）能源开发有限公司	同一母公司
汇智（北京）能源有限公司	同一母公司
富川协合新造风力发电有限公司	同一母公司
富川新能风力发电有限公司	同一母公司
中核财务有限责任公司	同一最终控制方
同方股份有限公司	同一最终控制方
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	同一最终控制方

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
中核汇能（广西）能源开发有限公司	接受劳务	634,387.78	6,896,064.00
汇智（北京）能源有限公司	接受劳务		186,612.58
中核（宁夏）同心防护科技有限公司	采购商品		5,550.45

2、 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 27 日	2025 年度
富川协合新造风力发电有限公司	提供劳务	1,261.94	1,554.44
富川新能风力发电有限公司	提供劳务	1,780.62	2,193.35

3、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
中核汇能有限公司	500,000.00	2025/6/27	2026/6/26
中核汇能有限公司	3,000,000.00	2025/6/27	2026/6/26
中核汇能有限公司	5,500,000.00	2025/7/31	2026/7/30
中核汇能有限公司	3,000,000.00	2025/8/29	2026/8/28
中核汇能有限公司	13,000,000.00	2025/9/10	2026/9/9
中核汇能有限公司	10,900,000.00	2025/9/26	2026/5/27
中核汇能有限公司	10,000,000.00	2025/10/30	2026/5/27
中核汇能有限公司	6,000,000.00	2025/10/26	2026/5/27

4、 其他关联交易

(1) 关联方利息收入

关联方	本年发生额	上年发生额
中核汇能有限公司	402,872.15	752,494.74
中核财务有限责任公司	2,622.36	6,234.13
合计	405,494.51	758,728.87

(2) 关联方存款/委托贷款余额

关联方	期末余额	期初余额
中核汇能有限公司		52,179,516.65
中核财务有限责任公司	2,921,697.50	1,351,228.64
合计	2,921,697.50	53,530,745.29

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2026.5.27		2026.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	富川新能风力发电有限公司	4,331.63		2,390.75	
	富川协合新造风力发电有限公司	3,069.85		1,694.34	

项目名称	关联方	2026.5.27		2026.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	富川协合新造风力发电有限公司	130,779.82		3,163,822.80	
	中核汇能（广西）能源开发有限公司	81,600.00			
其他流动资产					
	中核汇能有限公司			52,179,516.65	
其他非流动资产					
	同方股份有限公司	125,136.40		125,136.40	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2026.5.27	2026.1.1
应付账款			
	中核汇能（广西）能源开发有限公司	634,387.78	
	汇智（北京）能源有限公司	25,188.07	25,188.07
应付股利			
	中核汇能有限公司	41,333,075.61	41,333,075.61
其他应付款			
	富川协合新造风力发电有限公司		25,204.55

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 5 月 27 日，本公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

截至 2026 年 5 月 27 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 7 月 23 日经本公司管理层批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202607030002



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

2026 年 07 月 03 日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 蔡晓丽
Full name 蔡晓丽
性别 女
Sex 女
出生日期 1971-11-01
Date of birth 1971-11-01
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit 大信会计师事务所有限公司
身份证号码 132435197111010047
Identity card No. 132435197111010047

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

9

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名：蔡晓丽
证书编号：6100000200072

年 /y
月 /m
日 /d

8

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

5

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月5日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月5日

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

11

证书编号：
No. of Certificate

6100000200072

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

一九九九年 十月六日

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

6

7

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	张文娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-04-15
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit	
身份证号码	370481198904154660
Identity card No.	



证书编号：
No. of Certificate 310000060732

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 12 月 26 日



姓名：张文娟

证书编号：310000060732

年 月 日
/y /m /d



负债明细清单

被审计单位：富川合风力发电有限公司

基准日：2026年5月27日

单位：元

账面列示科目	电站	合同名称/款项性质	对方往来单位名称	交易金额	备注
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司2025年度专业技术服务合同	汇智（北京）能源有限公司	25,188.07	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司现货交易计量装置改造技术服务合同	上海惠安系统控制有限公司	29,830.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场、富川风光电站、富川协合风电场新能源场站接收计划曲线功能技术改造合同	南京南瑞继保工程技术有限公司	5,950.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场反作用力垫片更换和轴力测试服务采购	钢铁集团凯特贸易（上海）有限公司	16,156.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	《富川朝东石家风电运维管理委托合同》补充协议三	北京协合运维风电技术有限公司	2,184,619.26	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司、富川新能源风力发电有限公司箱变围栏采购及安装合同	北京协合运维风电技术有限公司	20,050.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场叶片维修服务紧急采购	沈阳吉地安风电科技有限公司	12,600.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司下属项目备品备件采购合同	北京安良德科技发展有限公司	28,202.14	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司变压器油处理服务技术服务合同	吉林协合电力工程有限公司	10,424.79	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司下属新能源场站安全生产标准化标识牌采购及安装采购订单（富川协合风电场）	广西霖锐科技有限公司	21,525.35	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司防雷整改物资合同	广西霖锐科技有限公司	4,486.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	协合风电场场区道路及平台维修服务合同	广西仁崇建设工程有限公司	4,188.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场叶片断裂螺栓更换及法兰螺栓技术服务合同	湘潭广风电力科技有限公司	34,975.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场叶片断裂螺栓更换及法兰螺栓技术服务合同	湖北天登智电科技有限公司	42,109.70	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司、富川协合新造风力发电有限公司风机塔筒照明灯采购及安装合同	成都贰零伍科技有限公司	3,150.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司下属新能源场站伙食电磁灶具采购及安装合同	广西南宁楠通厨具有限公司	1,507.50	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场叶片断裂螺栓更换及法兰螺栓技术服务合同	国能思达科技有限公司	8,179.35	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合朝东、石家项目48台风机电压穿越能力改造及风机能量管理平台程序升级服务合同	内蒙古兴蓝风电有限公司	370,625.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司协合石家风电场#30号风机塔筒紧急采购合同	湖南利德金属结构有限责任公司	11,638.94	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能（广西）能源开发有限公司集控中心UPS系统及蓄电池间建设采购、富川协合风力发电有限公司48V	新三科技有限公司	1,224.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西能源开发有限公司安全生产AI视频识别系统采购合同	亚信科技（中国）有限公司	6,350.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司隔离装置 采购及安装合同	珠海市瑞鸿信息技术股份有限公司	2,150.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司、富川协合新造风力发电有限公司风机维护工器具采购合同	四川中科易测工业技术有限公司	2,354.85	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司43台风电偏航刹车片采购及更换合同	湖南湘能机电工程有限公司	27,000.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司、富川协合新造风力发电有限公司风机视频监控系统采购及安装	北京中自伟业科技发展有限公司	207,690.95	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司下属项目公司运维服务	中核汇能（广西）能源开发有限公司	634,387.78	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司协合风电场#39风机发电机维修及吊装服务合同（25年发电机更换）	金风科技股份有限公司	125,753.40	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场箱变分支箱封堵、除锈及除湿剂采购安装合同	山东鑫合利电力科技有限公司	12,215.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核新能源广西公司所属风电场、光伏电站新增功率预测系统采购合同	北京东润环能科技股份有限公司	18,950.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司下属项目时钟同步系统双北斗装置改造服务合同	坤宇建工集团有限公司	3,150.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司35kV箱式变压器及配套设施设备采购合同	株洲中车机电科技有限公司	11,090.05	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川石家光伏电站、富川风光电站、协合风电场消防整改服务合同	广西安德消防工程有限公司	3,741.52	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司范围内所属场站箱变、汇流箱加装自动火灾装置采购合同	广西安德消防工程有限公司	2,461.54	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场风机叶片维修服务合同	内蒙古追风科技集团有限公司	33,300.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场220kV变压器电气量保护装置更换合同	四川金顺电力工程有限公司	9,850.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司风机变频器功率模块维修采购	德阳赛科新能源科技有限公司	11,200.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能（广西）能源开发有限公司下属新能源场站并网检测及仿真建模服务合同-补充协议一	广西桂鑫源电力发展有限公司	346,666.66	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风力发电有限公司朝东、石家风电场风机增加点表接入集控系统服务合同	湖南优利泰克自动化系统有限公司	2,500.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能（广西）能源开发有限公司安全监管视频平台采购	广西南宁宁速科技有限责任公司	7,537.50	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合风电场35kV穿墙母联ABC三相备件采购	成都圣隆新材料有限公司	3,982.50	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能（广西）能源开发有限公司各新能源场站输变电设备抢修服务合同	湖北湘电建设工程有限公司	9,736.45	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西公司协合风电场68台爬电器采购合同	中际联合（北京）科技股份有限公司	61,872.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能广西安全生产AI视频识别设备采购合同	中科方寸知微（南京）科技有限公司	13,800.00	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	采购应急响应建设评估服务以及风险辨识分级管控服务	华利安（广州）科技服务有限公司	9,744.12	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	中核汇能（广西）能源开发有限公司新能源交易辅助决策系统租用服务	北京清能互联科技有限公司	3,618.50	
应付账款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	富川协合朝东48MW风电、富川协合石家48MW风电项目技术尽调服务项目合同	北京鉴衡认证中心有限公司	311,200.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	富川瑶族自治县社会保险管理服务中心	12,963.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	贺州市住房公积金管理中心富川管理部	120.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	安徽省黄山市工程建设项目	13,950.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	湖南成动物流有限公司	28,000.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	富川瑶族自治县风力发电项目开发工作协调领导小组办公室	231,389.70	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	黄陂	4,924.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	富川富阳鑫速洁汽车美容会所	680.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	金飞	394.26	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	蒋成海	550.00	
其他应付款	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	应付、代付款项	中核汇能有限公司	41,333,075.61	
应交税费	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	个人所得税	国家税务总局富川瑶族自治县税务局	1,203.76	
应交税费	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	城市维护建设税	国家税务总局富川瑶族自治县税务局	44,815.88	
应交税费	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	教育费附加	国家税务总局富川瑶族自治县税务局	26,889.53	
应交税费	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	地方教育费附加	国家税务总局富川瑶族自治县税务局	17,926.35	
一年内到期的非流动负债	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	一年内到期的长期借款-本金	中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区贺州市分行	76,192,000.00	
一年内到期的非流动负债	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	一年内到期的长期借款-本金	中国农业银行股份有限公司富川瑶族自治县支行	89,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	一年内到期的长期借款-本金	中信银行股份有限公司南宁分行	121,320,000.00	
一年内到期的非流动负债	富川协合风电场朝东电场、富川协合风电场石家电场	一年内到期的长期借款-应计利息	应付银行融资贷款利息	1,270,511.89	
负债总计				334,218,325.90	