

**华夏中核清洁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	华夏中核清洁能源封闭式基础设施证券投资基金
公募REITs简称	华夏中核清洁能源REIT
场内简称	中核清能（扩位简称：华夏中核清洁能源REIT）
公募REITs代码	508050
公募REITs合同生效日	2025年12月26日
基金管理人名称	华夏基金管理有限公司
基金托管人名称	中国农业银行股份有限公司
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）》《中国证监会关于推出商业不动产投资信托基金试点的公告》《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《华夏中核清洁能源封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《华夏中核清洁能源封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》

**二、 交割审计情况**

华夏中核清洁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）完成对购入项目公司新疆新华波波娜水电开发有限公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计报告（详见附件）。

根据交割审计报告，购入项目公司于交割审计基准日（2026年1月14日）资产合计 790,205,208.83 元，负债合计 410,565,680.76 元，所有者权益合计 379,639,528.07 元。本基金将根据本次交易相关协议约定以及交割审计情况，按计划完成交易对价支付工作。

特此公告

华夏基金管理有限公司  
二〇二六年二月二十八日

新疆新华波波娜水电开发有限公司

审计报告及财务报表

二〇二六年一月一日至一月十四日



# 新疆新华波波娜水电开发有限公司

## 审计报告及财务报表

(2026年01月01日至2026年1月14日止)

	目录	页次
一、	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	1-43



## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZB20284 号

新疆新华波波娜水电开发有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新疆新华波波娜水电开发有限公司（以下简称波波娜水电）财务报表，包括 2026 年 1 月 14 日的资产负债表，2026 年 1 月 1 日-1 月 14 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企业会计准则的规定编制，公允反映了波波娜水电 2026 年 1 月 14 日的财务状况以及 2026 年 1 月 1 日-1 月 14 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，我们独立于波波娜水电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估波波娜水电的持续经营能力，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。

治理层负责监督波波娜水电的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对波波娜水电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波波娜水电不能持续经营。



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

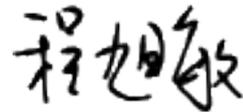
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2026年2月26日



新疆新华波波娜水电开发有限公司  
资产负债表

2026年1月14日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	12,634.00	11,563.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	6,806,467.93	5,808,456.06
应收款项融资			
预付款项	五(三)	599,060.54	650,522.15
其他应收款	五(四)	17,772,948.62	19,310,115.76
存货	五(五)	355,778.03	355,778.03
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(六)	237,970.09	
流动资产合计		25,784,859.21	26,136,435.66
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	763,207,075.24	764,277,881.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	1,006,874.38	1,024,730.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五(九)	206,400.00	206,400.00
非流动资产合计		764,420,349.62	765,509,011.93
资产总计		790,205,208.83	791,645,447.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人: 王力



新疆新华波波娜水电开发有限公司

资产负债表(续)

2026年1月14日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十)	8,451,067.14	6,828,425.63
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五(十一)		18,929.66
应交税费	五(十二)	22,028.15	1,156,928.01
其他应付款	五(十三)	343,979,002.15	343,865,418.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十四)	58,113,583.32	58,049,976.66
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>410,565,680.76</b>	<b>409,919,678.44</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>410,565,680.76</b>	<b>409,919,678.44</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)	五(十五)	54,652,759.04	54,652,759.04
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(十六)	275,347,240.96	275,347,240.96
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(十七)	1,227,246.02	1,164,257.79
盈余公积	五(十八)	29,083,467.70	29,083,467.70
未分配利润	五(十九)	19,328,814.35	21,478,043.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>379,639,528.07</b>	<b>381,725,769.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>790,205,208.83</b>	<b>791,645,447.59</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王力



新疆新华波波娜水电开发有限公司

利润表

2026年1月1日-1月14日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(二十)	883,196.35	102,368,726.18
减: 营业成本	五(二十)	2,807,897.50	55,997,564.87
税金及附加	五(二十一)	29,857.79	3,066,424.77
销售费用			
管理费用	五(二十二)	131,063.71	5,227,037.28
研发费用			
财务费用	五(二十三)	63,606.66	2,376,441.12
其中: 利息费用		63,606.66	2,376,196.02
利息收入			2,587.33
加: 其他收益	五(二十四)		160,807.32
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十五)		-16,588.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,149,229.31	35,845,476.98
加: 营业外收入	五(二十六)		6,515,872.33
减: 营业外支出	五(二十七)		353,976.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,149,229.31	42,007,373.02
减: 所得税费用	五(二十八)		6,449,386.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,149,229.31	35,557,986.11
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,149,229.31	35,557,986.11
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,149,229.31	35,557,986.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王力



## 新疆新华波波娜水电开发有限公司

## 现金流量表

2026年1月1日-1月14日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			123,437,240.62
收到的税费返还			15,599.99
收到其他与经营活动有关的现金			9,825,054.23
经营活动现金流入小计			133,277,894.84
购买商品、接受劳务支付的现金			4,773,063.12
支付给职工以及为职工支付的现金		18,929.66	15,225,884.52
支付的各项税费		1,517,167.14	22,131,876.79
支付其他与经营活动有关的现金			15,383,837.91
经营活动现金流出小计		1,536,096.80	57,514,662.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(二十九)	-1,536,096.80	75,763,232.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,362,339.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,362,339.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-3,357,999.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,537,167.14	140,772,732.31
筹资活动现金流入小计		1,537,167.14	140,772,732.31
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,423,034.27
支付其他与筹资活动有关的现金			170,757,844.60
筹资活动现金流出小计			213,180,878.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,537,167.14	-72,408,146.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,070.34	-2,913.30
加: 期初现金及现金等价物余额		11,563.66	14,476.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,634.00	11,563.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

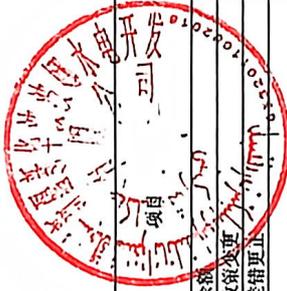
法定代表人:

主管会计工作负责人:

王力



新疆新华波娜水电开发有限公司  
所有者权益变动表  
2026年1月1日-1月14日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



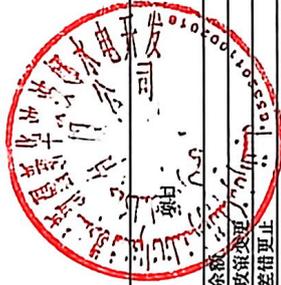
	本期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	
一、上年年末余额	54,652,759.04		275,347,240.96	1,164,257.79	381,725,769.15
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	54,652,759.04		275,347,240.96	1,164,257.79	381,725,769.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				62,988.23	-2,086,241.08
(一)综合收益总额					-2,149,229.31
(二)所有者投入和减少资本					
1.所有者投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
(三)利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者(或股东)的分配					
3.其他					
(四)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
(五)专项储备				62,988.23	62,988.23
1.本期提取				62,988.23	62,988.23
2.本期使用					
(六)其他					
四、本期末余额	54,652,759.04		275,347,240.96	1,227,246.02	379,639,528.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
法定代表人:

主管会计工作负责人: 王力



新疆新华波娜水电开发有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2026年1月1日-1月14日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



	上期金额							
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	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	54,652,759.04			275,347,240.96	1,164,257.79	29,083,467.70	4,180,357.55	364,428,083.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	54,652,759.04			275,347,240.96	1,164,257.79	29,083,467.70	4,180,357.55	364,428,083.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(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							-18,260,300.00	-18,260,300.00
2.对所有者(或股东)的分配							-18,260,300.00	-18,260,300.00
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	54,652,759.04			275,347,240.96	1,164,257.79	29,083,467.70	21,478,043.66	381,725,769.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王力



## 新疆新华波波娜水电开发有限公司 二〇二六年一月一日至一月十四日财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

新疆新华波波娜水电开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由新疆新华水电投资股份有限公司发起设立,于2006年10月11日和田县市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91653200792283079A的营业执照,注册资本54,652,759.04元,营业期限为长期。本公司注册地为新疆和田地区和田县朗如乡塔提力克苏村2小队。

主要经营活动为水电工程的开发、建设和运营管理及相关水资源的开发和经营,旅游资源的开发和经营,房地产租赁经营,其他机械与设备经营租赁;发电技术服务,电气设备修理,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。产品为电力。

### 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”)编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (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1月14日的财务状况以及2026年1月1日至1月14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) 营业周期

本公司营业周期为12个月。



#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合 低风险组合	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
其他应收款	账龄组合 低风险组合	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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料

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。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制



#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

#### 2、 折旧方法

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	5-50	5.00	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

#### 3、 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。

## (九) 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、 借款费用资本化率、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) 无形资产

### 1、 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。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	5-10	年限平均法	0

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十二) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

本公司员工于 2025 年 10 月转出，2026 年 1 月 1 日至 1 月 14 日无发生。



### (十三) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

每月末，根据上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及电力交易中心报价或销售合同确定的电价确认电力产品销售收入。

## (十四) 政府补助

### 1、类型

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、会计处理

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。



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。

#### (十五) 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。

## **(十六) 其他重要会计政策和会计估计**

### **1、 安全生产费**

公司按电力行业计提安全生产费。

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

## **(十七) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正**

### **1、 重要会计政策变更**

无。

### **2、 重要会计估计变更**

无。



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
水资源税	按实际取水量/发电量计缴	0.004 元/度
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### (二) 税收优惠

根据财政部、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)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税，以及财政部、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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，本公司使用上述税收优惠政策。



## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	12,634.00	11,563.66
合计	12,634.00	11,563.66

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,806,467.93	5,808,456.06
小计	6,806,467.93	5,808,456.06
减：坏账准备		
合计	6,806,467.93	5,808,456.06



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,806,467.93	100.00			6,806,467.93	100.00	5,808,456.06		5,808,456.06
其中：									
低风险组合	6,806,467.93	100.00			6,806,467.93	100.00	5,808,456.06		5,808,456.06
合计	6,806,467.93	100.00			6,806,467.93	100.00	5,808,456.06		5,808,456.06



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	6,806,467.93		
合计	6,806,467.93		

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网新疆电力有限公司和田供电公司	6,806,467.93		6,806,467.93	100.00	
合计	6,806,467.93		6,806,467.93	100.00	

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	599,060.54	100.00	650,522.15	100.00
合计	599,060.54	100.00	650,522.15	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	569,060.54	94.99
新疆生产建设兵团石油有限公司第十四师分公司	20,000.00	3.34
和田县朗如和田玉加油站	10,000.00	1.67
合计	599,060.54	100.00



(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	17,772,948.62	19,310,115.76
合计	17,772,948.62	19,310,115.76

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,772,948.62	19,310,115.76
小计	17,772,948.62	19,310,115.76
减：坏账准备		
合计	17,772,948.62	19,310,115.76



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	17,772,948.62	100.00	17,772,948.62	19,310,115.76	100.00	19,310,115.76
其中：						
一般风险组合						
低风险组合	17,772,948.62	100.00	17,772,948.62	19,310,115.76	100.00	19,310,115.76
合计	17,772,948.62	100.00	17,772,948.62	19,310,115.76	100.00	19,310,115.76



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	17,772,948.62		
合计	17,772,948.62		

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方款项	17,772,948.62	19,310,115.76
合计	17,772,948.62	19,310,115.76

## (五) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材 料	312,863.11		312,863.11	312,863.11		312,863.11
周转 材料	42,914.92		42,914.92	42,914.92		42,914.92
合计	355,778.03		355,778.03	355,778.03		355,778.03

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	52,932.14	
预缴企业所得税	185,037.95	
合计	237,970.09	



(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	763,207,075.24	764,277,881.39
合计	763,207,075.24	764,277,881.39



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	办公设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	846,091,082.47	306,917,779.14	2,174,768.00	5,304,339.09	1,359,327.73	765,143.49	1,162,612,439.92
(2) 本期增加金额							
一购置							
一在建工程转入							
(3) 本期减少金额							
一处置或报废							
(4) 期末余额	846,091,082.47	306,917,779.14	2,174,768.00	5,304,339.09	1,359,327.73	765,143.49	1,162,612,439.92
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	246,658,820.80	143,955,524.07	1,967,101.54	4,410,147.97	785,011.39	557,952.76	398,334,558.53
(2) 本期增加金额	604,756.84	446,811.85	1,331.09	9,540.96	7,047.39	1,318.02	1,070,806.15
一计提	604,756.84	446,811.85	1,331.09	9,540.96	7,047.39	1,318.02	1,070,806.15
(3) 本期减少金额							
一处置或报废							
(4) 期末余额	247,263,577.64	144,402,335.92	1,968,432.63	4,419,688.93	792,058.78	559,270.78	399,405,364.68
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							



新疆新华波娜水电开发有限公司  
二〇二六年度一月一日至一月十四日  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	598,827,504.83	162,515,443.22	206,335.37	884,650.16	567,268.95	205,872.71	763,207,075.24
(2) 上年年末账面价值	599,432,261.67	162,962,255.07	207,666.46	894,191.12	574,316.34	207,190.73	764,277,881.39



## (八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,020,647.95	4,020,647.95
(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) 期末余额	4,020,647.95	4,020,647.95
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,995,917.41	2,995,917.41
(2) 本期增加金额	17,856.16	17,856.16
—计提	17,856.16	17,856.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	3,013,773.57	3,013,773.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(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) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,006,874.38	1,006,874.38
(2) 上年年末账面价值	1,024,730.54	1,024,730.54



(九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	206,400.00		206,400.00	206,400.00		206,400.00
合计	206,400.00		206,400.00	206,400.00		206,400.00

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	4,652,287.52	3,029,646.01
应付货款	2,077,544.76	2,077,544.76
应付设备款	1,062,495.73	1,062,495.73
应付材料款	391,776.99	391,776.99
应付质保金	201,498.52	201,498.52
应付工程款	53,669.95	53,669.95
其他	11,793.67	11,793.67
合计	8,451,067.14	6,828,425.63

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,929.66		18,929.66	
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,929.66		18,929.66	



## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴				
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	18,929.66		18,929.66	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	18,929.66		18,929.66	

## (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		36,733.93
企业所得税		574,369.97
城市维护建设税	125.42	1,022.08
教育费附加	376.27	3,066.25
水资源税	21,024.00	539,440.00
地方教育费附加	250.85	2,044.17
其他	251.61	251.61
合计	22,028.15	1,156,928.01

## (十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	342,270,000.00	342,270,000.00
其他应付款项	1,709,002.15	1,595,418.48



项目	期末余额	上年年末余额
合计	343,979,002.15	343,865,418.48

## 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	342,270,000.00	342,270,000.00
合计	342,270,000.00	342,270,000.00

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	616,302.40	616,302.40
代垫款项	453,427.58	453,427.58
预提费用	639,272.17	525,688.50
合计	1,709,002.15	1,595,418.48

## (十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	58,113,583.32	58,049,976.66
合计	58,113,583.32	58,049,976.66

## (十五) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
新疆新华水电投资股份有限公司	54,652,759.04					54,652,759.04



### (十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	275,347,240.96			275,347,240.96
合计	275,347,240.96			275,347,240.96

### (十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,164,257.79	62,988.23		1,227,246.02
合计	1,164,257.79	62,988.23		1,227,246.02

### (十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,083,467.70			29,083,467.70
合计	29,083,467.70			29,083,467.70

### (十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,478,043.66	4,180,357.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,478,043.66	4,180,357.55
加：本期净利润	-2,149,229.31	35,557,986.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		18,260,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,328,814.35	21,478,043.66



## (二十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,196.35	2,807,897.50	99,360,046.93	53,163,715.63
其他业务			3,008,679.25	2,833,849.24
合计	883,196.35	2,807,897.50	102,368,726.18	55,997,564.87

### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
电力	883,196.35	99,360,046.93
运维		3,008,679.25
合计	883,196.35	102,368,726.18

## (二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	21,024.00	2,332,320.00
城市维护建设税	1,144.39	117,170.95
教育费附加	3,433.18	351,512.84
地方教育费附加	2,288.79	234,341.88
印花税	1,967.43	31,079.10
合计	29,857.79	3,066,424.77

## (二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	113,207.55	94,195.37
无形资产摊销	17,856.16	117.25
职工薪酬		3,949,465.73
技术服务费		311,214.41



项目	本期金额	上期金额
通讯通信费		256,768.44
物业费		162,786.18
差旅费		152,352.12
车辆费		132,752.25
办公费		87,363.97
修理费		32,901.89
宣传费		22,303.73
离退休费用		12,041.35
其他		7,250.00
党建工作经费		5,124.59
劳务费		400.00
合计	131,063.71	5,227,037.28

### (二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	63,606.66	2,376,196.02
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入		2,587.33
汇兑损益		
手续费		2,832.43
合计	63,606.66	2,376,441.12

### (二十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		149,907.55
代扣个人所得税手续费		10,899.77
合计		160,807.32



### (二十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失		16,588.48
合计		16,588.48

### (二十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
保险赔款收入		6,514,864.33
其他		1,008.00
合计		6,515,872.33

### (二十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		320,000.00
罚款支出		13,560.29
其他		20,416.00
合计		353,976.29

### (二十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		6,449,386.91
合计		6,449,386.91

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,149,229.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-322,384.40



项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	322,384.40
所得税费用	

## (二十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,149,229.31	35,557,986.11
加：信用减值损失		16,588.48
资产减值损失		
固定资产折旧	1,070,806.15	28,452,061.85
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,856.16	474,463.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,606.66	2,376,196.02
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		61,209.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,184,520.35	-16,337,435.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	582,395.66	24,464,418.97
其他	62,988.23	697,743.60



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,536,096.80	75,763,232.50
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,634.00	11,563.66
减：现金的期初余额	11,563.66	14,476.96
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	1,070.34	-2,913.30

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,634.00	11,563.66
其中：库存现金		
存放财务公司款项		
可随时用于支付的银行存款	12,634.00	11,563.66
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	12,634.00	11,563.66

## 六、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助



计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益			149,907.55
合计			149,907.55

## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### 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。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：

- i 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；
- ii 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。

##### 1) 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：

- i 债务人发生重大财务困难；
- ii 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- iii 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- iv 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。

#### (1) 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。

#### (2) 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。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2、 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
一年内到期的非流动负债		58,113,583.32				58,113,583.32	58,113,583.32
应付账款		8,451,067.14				8,451,067.14	8,451,067.14
其他应付款		1,709,002.15				1,709,002.15	1,709,002.15
合计		68,273,652.61				68,273,652.61	68,273,652.61

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
一年内到期的非流动负债		58,049,976.66				58,049,976.66	58,049,976.66
应付账款		6,828,425.63				6,828,425.63	6,828,425.63
其他应付款		1,595,418.48				1,595,418.48	1,595,418.48
合计		66,473,820.77				66,473,820.77	66,473,820.77



### 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。

截至 2026 年 1 月 14 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 58,000,000.00 元(2025 年 12 月 31 日：人民币 58,000,000.00)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 100 个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 580,000.00 元(2025 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 58,000,000.00 元)。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆新华水电投资股份有限公司	乌鲁木齐市	水电投资	139,816.2637	100.00	100.00

本公司最终控制方是：中国核工业集团有限公司

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆新华水电投资股份有限公司	母公司
新疆新华玉龙喀什水利枢纽开发有限公司	受同一最终控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中核坤华能源发展有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华圣树光伏发电有限公司	受同一最终控制方控制
新疆新华光伏发电开发有限公司	受同一最终控制方控制
湖南江河能源科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中核核信信息技术（北京）有限公司	受同一最终控制方控制

### （三）关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中核核信信息技术（北京）有限公司	接受劳务		17,000.00
中核核信信息技术（北京）有限公司	购买商品		12,770.00
中核坤华能源发展有限公司	接受劳务		43,511.75

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆新华圣树光伏发电有限公司	代运维		2,640,767.12
新疆新华光伏发电开发有限公司	代运维		367,912.13

### （四）关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新疆新华水电投资股份有限公司	17,772,948.62		19,310,115.76	



## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中核坤华能源发展有限公司	43,511.75	43,511.75
	湖南江河能源科技股份有限公司	1,624,976.10	1,624,976.10
	中核核信息技术（北京）有限公司	29,770.00	29,770.00
	新疆新华玉龙喀什水利枢纽开发有限公司	1,634,435.18	11,793.67
其他应付款			
	新疆新华玉龙喀什水利枢纽开发有限公司	456,627.58	456,627.58

### (五) 资金集中管理

#### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	17,772,948.62		19,310,115.76	
合计	17,772,948.62		19,310,115.76	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 1 月 14 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 1 月 14 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



十一、其他重要事项

截至 2026 年 1 月 14 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

新疆新华波波娜水电开发有限公司

(加盖公章)

二〇二六年二月二十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



扫描该二维码，可了解更多备案、监管信息，体验更多应用服务。

出资额 人民币15900.00000万元整

成立日期 2024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



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国

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、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



2025年02月14日

证书序号: 0001247



# 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 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: 310000096

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)

发证机关:



二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



立信会计师事务所  
Annual Return of Registered Firm

本所于2016年12月31日完成年度年检  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



Full name: 马林  
Sex: 男  
Date of birth: 1985-08-24  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
北京分所  
身份证号: 430221198508240085



马林  
2017年11月11日  
立信会计师事务所  
Special Representative for Transfer of CPAs

马林  
2017年11月11日  
立信会计师事务所  
Special Representative for Transfer of CPAs

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

马林  
2017年11月11日  
立信会计师事务所  
Special Representative for Transfer of CPAs

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

马林  
2017年11月11日  
立信会计师事务所  
Special Representative for Transfer of CPAs

马林  
2017年11月11日  
立信会计师事务所  
Special Representative for Transfer of CPAs

马林  
2017年11月11日  
立信会计师事务所  
Special Representative for Transfer of CPAs



姓名: 程旭敏  
 Full name: 程旭敏  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-04-20  
 Date of birth: 1990-04-20  
 工作单位: 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码: 140424199004206423  
 Identity card No.: 140424199004206423



年度续业登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320608  
 No. of Certificate: 110100320608

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

发证日期: 2021 年 01 月 21 日  
 Date of Issuance: 2021 年 01 月 21 日