

国能融资租赁有限公司
审计报告
天职业字[2025]17977 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度财务报表	3
2024 年度财务报表附注	9



国能融资租赁有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国能融资租赁有限公司（以下简称“国能租赁公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、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，公允反映了国能租赁公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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职业道德守则，我们独立于国能租赁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估国能租赁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国能租赁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国能租赁公司的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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：



资产负债表

编制单位：压能融资租赁有限公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产	1	—	—	
货币资金	2	68,873,958.53	275,221,454.32	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	441,000,000.00		七、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	1,422,985.87	900,958.96	七、（三）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	120,509.01	408,607.58	七、（四）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	10,273,388,678.43	23,073,488,657.76	七、（五）
其他流动资产	27	1,667,716,147.97	758,736,958.47	七、（六）
流动资产合计	28	12,452,522,280.81	24,108,756,637.09	
非流动资产	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	44,432,428,696.72	28,336,239,330.54	七、（七）
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37	100,000.00	100,000.00	七、（八）
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	1,043,503.57	1,356,904.15	七、（九）
其中：固定资产原价	41	3,608,943.33	3,426,482.42	七、（九）
累计折旧	42	2,565,439.76	2,069,578.27	七、（九）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	2,766,232.62		七、（十）
无形资产	48	7,387,162.71	4,274,694.81	七、（十一）
开发支出	49	2,913,018.84	5,522,954.69	七、（十二）
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	99,973,367.86	97,401,435.77	七、（十三）
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	44,546,611,982.32	28,444,895,319.96	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资产总计	75	56,999,134,263.13	52,553,651,957.05	

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：

会计机构负责人：王红菊



资产负债表（续）

编制单位：国能融资租赁有限公司

2024年12月31日

单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76	—	—	
短期借款	77	38,768,295.132.58	28,596,135,658.57	七、（十四）
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84	678,000.00		七、（十五）
预收款项	85			
合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	5,187,907.07	1,403,543.45	七、（十六）
其中：应付工资	93			
应付福利费	94			
■其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	31,843,049.53	48,019,682.45	七、（十七）
其中：应交税金	97	31,843,049.53	48,019,682.45	七、（十七）
其他应付款	98	2,023,682.18	3,083,212.46	七、（十八）
其中：应付股利	99	-	-	
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	4,583,540,383.17	3,454,787,570.17	七、（十九）
其他流动负债	104			
流动负债合计	105	43,391,568,154.53	32,103,429,667.10	
非流动负债：	106	—	—	
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	3,372,916,077.81	10,648,077,361.83	七、（二十）
应付债券	109		1,000,000,000.00	七、（二十一）
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114			
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119			
其他非流动负债	120	2,697,467,081.88	1,465,018,631.59	七、（二十二）
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	6,070,383,159.69	13,113,095,993.42	
负债合计	123	49,461,951,314.22	45,216,525,660.52	
所有者权益（或股东权益）：	124	—	—	
实收资本（或股本）	125	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	七、（二十三）
国家资本	126			
国有法人资本	127	3,570,000,000.00	3,570,000,000.00	七、（二十三）
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130	3,430,000,000.00	3,430,000,000.00	七、（二十三）
■减：已归还投资	131			
实收资本（或股本）净额	132	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	七、（二十三）
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136	67,500,000.00	67,500,000.00	七、（二十四）
减：库存股	137			
其他综合收益	138			
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	293,822,835.54	253,811,505.06	七、（二十五）
其中：法定公积金	142	146,911,417.77	126,905,752.53	七、（二十五）
任意公积金	143			
■储备基金	144	146,911,417.77	126,905,752.53	七、（二十五）
■企业发展基金	145			
■利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	175,860,113.37	15,814,791.47	七、（二十六）
所有者权益（或股东权益）合计	149	7,537,182,948.91	7,337,126,296.53	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	150	56,999,134,263.13	52,553,651,957.05	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

焦晓佑

主管会计工作负责人：

王红蕾

会计机构负责人：

王红蕾



利润表

编制单位：国能融资租赁有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	1,468,175,425.21	1,099,853,366.04	
其中：营业收入	2			
△利息收入	3	1,452,181,747.46	1,098,170,345.52	七、（二十七）
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	15,993,677.75	1,683,020.52	七、（二十八）
二、营业总成本	7	1,208,829,795.75	881,585,335.88	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9	1,147,383,189.85	821,293,344.27	七、（二十七）
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	10,513,901.43	11,907,806.74	七、（二十九）
销售费用	22	53,150,815.65	49,720,508.19	七、（三十）
管理费用	23			
研发费用	24		2,522,311.33	七、（三十一）
财务费用	25	-2,218,111.18	-3,858,634.65	七、（三十二）
其中：利息费用	26	106,748.39		七、（三十二）
利息收入	27	2,350,878.26	3,916,205.67	七、（三十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	18,755,524.10	26,381.58	七、（三十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	38,539.51	6,922,720.72	七、（三十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	38,539.51		七、（三十四）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-10,567,475.64	-198,430,587.78	七、（三十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	267,572,217.43	26,786,544.68	
加：营业外收入	41			
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	267,572,217.43	26,786,544.68	
减：所得税费用	45	67,515,565.05	7,018,055.35	七、（三十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	200,056,652.38	19,768,489.33	
持续经营净利润	47	200,056,652.38	19,768,489.33	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53			
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	200,056,652.38	19,768,489.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

焦盛佑

主管会计工作负责人：

5

王红菊

会计机构负责人：

王红菊





现金流量表

编制单位：国能融资租赁有限公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	34,427,610,013.44	14,340,595,578.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	18,929,921.00	1,869,450.27	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	21,284,401.20	4,932,984.86	
经营活动现金流入小计	18	34,467,824,335.64	14,347,398,014.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	35,947,540,907.32	38,785,374,053.49	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	1,772,811.94	149,256.95	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	34,229,107.28	31,708,340.00	
支付的各项税费	30	97,302,224.83	34,305,830.86	
支付其他与经营活动有关的现金	31	14,043,256.24	24,542,396.89	
经营活动现金流出小计	32	36,094,888,307.61	38,876,079,878.19	
经营活动产生的现金流量净额	33	-1,627,063,971.97	-24,528,681,864.18	七、(三十八)
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	699,990,000.00	3,577,062,199.79	
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	42,971.87		
投资活动现金流入小计	40	700,032,971.87	3,577,062,199.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	2,265,000.00	719,532.00	
投资支付的现金	42	1,140,999,499.79	3,570,005,399.98	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	1,143,264,499.79	3,570,724,931.98	
投资活动产生的现金流量净额	47	-443,231,527.92	6,337,267.81	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49		4,000,000,000.00	
取得借款所收到的现金	50	47,142,147,289.16	46,295,058,064.63	
收到其他与筹资活动有关的现金	51		1,042,340,300.94	
筹资活动现金流入小计	52	47,142,147,289.16	51,337,398,365.57	
偿还债务所支付的现金	53	44,094,256,036.80	25,615,117,636.37	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	54	1,179,820,900.55	870,609,638.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	55	4,122,347.71	614,307,260.31	
筹资活动现金流出小计	56	45,278,199,285.06	27,100,034,535.32	
筹资活动产生的现金流量净额	57	1,863,948,004.10	24,237,363,830.25	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58			
五、现金及现金等价物净增加额	59	-206,347,495.79	-284,980,766.12	七、(三十八)
加：期初现金及现金等价物余额	60	275,221,454.32	560,202,220.44	七、(三十八)
六、期末现金及现金等价物余额	61	68,873,958.53	275,221,454.32	七、(三十八)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

焦望佑

主管会计工作负责人：

6

张庆

会计机构负责人：

王红菊





编制单位: 国信融资租赁有限公司

所有者权益变动表

2024年度

金额单位: 元

		本 年 金 额											
		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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
优先股	永续债		其他										
次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	7,000,000,000.00				67,500,000.00				253,811,505.06		15,814,791.47	7,337,126,296.53
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	7,000,000,000.00				67,500,000.00				253,811,505.06		15,814,791.47	7,337,126,296.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									40,011,330.48		160,045,321.90	200,056,652.38
(一) 综合收益总额	7											200,056,652.38	200,056,652.38
(二) 所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16									40,011,330.48		-40,011,330.48	
1. 提取盈余公积	17									40,011,330.48		-40,011,330.48	
其中: 法定公积金	18									20,005,665.24		-20,005,665.24	
任意公积金	19												
#储备基金	20									20,005,665.24		-20,005,665.24	
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24												
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本年年末余额	33	7,000,000,000.00				67,500,000.00				293,822,835.54		175,860,113.37	7,537,182,948.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 焦晓佑

主管会计工作负责人: 张元

会计机构负责人: 王红莲



所有者权益变动表（续）

编制单位：国能融资租赁有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	次	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
	一	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00				67,500,000.00				249,857,807.20		84,360,952.96	3,401,718,760.16
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00				67,500,000.00				249,857,807.20		84,360,952.96	3,401,718,760.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,000,000,000.00								3,953,697.86		-68,546,161.49	3,935,407,536.37
（一）综合收益总额	7											19,768,489.33	19,768,489.33
（二）所有者投入和减少资本	8	4,000,000,000.00											4,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	4,000,000,000.00											4,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									3,953,697.86		-88,314,650.82	-84,360,952.96
1.提取盈余公积	17									3,953,697.86		-3,953,697.86	
其中：法定公积金	18									1,976,848.93		-1,976,848.93	
任意公积金	19												
#储备基金	20									1,976,848.93		-1,976,848.93	
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-84,360,952.96	-84,360,952.96
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	7,000,000,000.00				67,500,000.00				253,811,505.06		15,814,791.47	7,337,126,296.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

焦晓佑

主管会计工作负责人：

张颖

会计机构负责人：

王白菊



国能融资租赁有限公司

2024 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

国能融资租赁有限公司(以下简称“本公司”)为国家能源集团资本控股有限公司和雄亚(维尔京)有限公司于 2014 年 3 月 25 日共同出资组建的有限公司, 注册资本 150,000 万元, 2014 年 7 月 11 日由天津丞明会计师事务所审验并出具丞明[2014]第 118 号验资报告。2015 年 7 月 29 日由天津丞明会计师事务所审验并出具丞明[2015]第 144 号验资报告, 原股东同比例增资扩股 150,000 万元。2023 年 1 月、2023 年 3 月分别收到国家能源集团资本控股有限公司 204,000.00 万元, 雄亚(维尔京)有限公司 196,000.00 万元, 增资后对本公司的持股比例分别为 51.00%、49.00%, 本公司注册资本为人民币 700,000.00 万元, 实收资本为人民币 700,000.00 万元。

本公司的统一社会信用代码 91120116088604115J, 法定代表人焦晓佑, 注册地址:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1-1-1508。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围:融资租赁业务。(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)(不得投资《外商投资准入负面清单》中禁止外商投资的领域)

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为国家能源集团资本控股有限公司, 最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者为股东会, 批准报出日为 2025 年 3 月 28 日。

(五) 营业期限

本公司营业期限为 2014 年 3 月 25 日至 2044 年 3 月 24 日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企



业会计准则》及相关规定，并基于本附注四”重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的



外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产



终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资、合同资产、租赁应收款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计，具体包括债权投资、租赁应收款、应收账款及其他应收款等。

（1）预期信用损失一般模型

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。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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。



对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款的减值

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项、《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款和合同资产，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

（3）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（4）信用风险显著增加

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（5）已发生信用减值的金融资产

在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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;④债务人很可能破产或进行其他财务重组;⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(七) 应收款项

无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据

分类	确定组合的依据
性质组合	不计提坏账准备
风险组合	预期信用损失法

本公司将应收票据、应收国家能源集团内关联方及其他无显著回收风险的款项划为性质组合,不计提坏账准备。



（八）应收融资租赁款和未实现融资收益

将租赁资产所有权有关的几乎所有的风险和报酬转移给承租人的租赁为融资租赁。在租赁开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。应收融资租赁款、初始直接费用及未担保余值之和减去未实现融资收益的净额在长期应收款中确认。未实现融资租赁收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配。

1. 长期应收款的减值确认方法：

本公司对风险资产按风险等级进行风险分类：按风险程度大小分类，即把业务资产划分为正常一级、正常二级、正常三级、正常四级、关注一级、关注二级、关注三级、次级、可疑和损失等十个级别。其中，正常、关注合称为优良；次级、可疑和损失合称为不良。

各类(级)业务资产按照以下预期信用损失率计提信用减值损失：

分类	预期信用损失率(%)
正常一级	0.00
正常二级	0.50
正常三级	1.00
正常四级	1.50
关注一级	2.00
关注二级	5.00
关注三级	10.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

（九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	10-45	0.00	2.22-10.00
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	5	0.00	20.00
办公设备及家具	5-10	0.00	10.00-20.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提



相应的减值准备。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等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，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进



行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

（十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、固定资产无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产



组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率



法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量



本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法核算，具体为：

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



(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时



取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（八）“固定资产”）。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租人



（1）融资租赁

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，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。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。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本公司根据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公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。



五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按照法定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠及批文

无。



七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年度，“上期”系指 2023 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	68,842,334.68	275,207,646.15
其他货币资金	31,623.85	13,808.17
小计	<u>68,873,958.53</u>	<u>275,221,454.32</u>
应计利息		
合计	<u>68,873,958.53</u>	<u>275,221,454.32</u>
其中：财务公司存放款项	68,028,799.58	274,313,506.16

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	441,000,000.00	
其中：债务工具投资	441,000,000.00	
权益工具投资		
其他		
合计	<u>441,000,000.00</u>	

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
1 年以内（含 1 年）	875,441.15	61.52		885,156.01	98.25	
1 至 2 年	547,545.72	38.48				
2 至 3 年				15,802.95	1.75	
合计	<u>1,422,986.87</u>	<u>100.00</u>		<u>900,958.96</u>	<u>100.00</u>	



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	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
瑞泰人寿保险有限公司	1,200,402.00	84.36	
国能易购(北京)科技有限公司	155,961.15	10.96	
秦皇岛晨睿酒店有限公司	29,640.00	2.08	
国能(天津)大港发电厂有限公司	27,440.00	1.93	
滴滴出行科技有限公司	9,543.72	0.67	
合计	1,422,986.87	100.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	120,509.01	408,607.58
合计	120,509.01	408,607.58

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	111,617.97		394,692.99	
1至2年			3,891.04	
2至3年	3,891.04			
3年以上	5,000.00		10,023.55	
合计	120,509.01		408,607.58	



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	120,509.01	100.00			120,509.01	408,607.58	100.00			408,607.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项										
合计	120,509.01	100.00			120,509.01	408,607.58	100.00			408,607.58



(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	120,509.01			408,607.58		
合计	<u>120,509.01</u>			<u>408,607.58</u>		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准 备
国家能源集团共享服务中心有限公司	往来款	111,617.97	1年以内(含 1年)	92.62	
天津市榕丰置业有限公司	保证金	5,000.00	5年以上	4.15	
国家能源集团资本控股有限公司	往来款	3,891.04	2-3年	3.23	
合计		<u>120,509.01</u>		<u>100.00</u>	

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	10,391,793,239.60	118,404,561.17	10,273,388,678.43
合计	<u>10,391,793,239.60</u>	<u>118,404,561.17</u>	<u>10,273,388,678.43</u>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	23,270,093,054.50	196,604,396.74	23,073,488,657.76
合计	<u>23,270,093,054.50</u>	<u>196,604,396.74</u>	<u>23,073,488,657.76</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,667,716,147.97	758,736,958.47
合计	<u>1,667,716,147.97</u>	<u>758,736,958.47</u>



(七) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	55,105,990,593.83	400,173,218.68	54,705,817,375.15
其中：未实现融资收益	5,757,712,317.36		5,757,712,317.36
减：一年内到期的长期应收款	10,391,793,239.60	118,404,561.17	10,273,388,678.43
合计	44,714,197,354.23	281,768,657.51	44,432,428,696.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	51,799,333,731.34	389,605,743.04	51,409,727,988.30
其中：未实现融资收益	4,261,822,154.78		4,261,822,154.78
减：一年内到期的长期应收款	23,270,093,054.50	196,604,396.74	23,073,488,657.76
合计	28,529,240,676.84	193,001,346.30	28,336,239,330.54

(1) 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	193,001,346.30			193,001,346.30
期初余额在本期	193,001,346.30			193,001,346.30
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	88,767,311.21			88,767,311.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	281,768,657.51			281,768,657.51



(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
国电农银致远投资(天津)合伙企业(有限合伙)	100,000.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,043,503.57	1,356,904.15
<u>合计</u>	<u>1,043,503.57</u>	<u>1,356,904.15</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、账面原值合计	3,426,482.42	182,460.91	27,211.35		27,211.35	3,608,943.33
其中：电子设备	2,895,299.51	138,463.01	27,211.35			3,060,973.87
办公设备	531,182.91	43,997.90			27,211.35	547,969.46
二、累计折旧合计	2,069,578.27	495,861.49	105,534.66		105,534.66	2,565,439.76
其中：电子设备	1,538,395.36	466,722.12	105,534.66			2,110,652.14
办公设备	531,182.91	29,139.37			105,534.66	454,787.62
三、固定资产账面净值合计	1,356,904.15					1,043,503.57
其中：电子设备	1,356,904.15					950,321.73
办公设备						93,181.84
四、固定资产减值准备合计						
其中：电子设备						
办公设备						
五、固定资产账面价值合计	1,356,904.15					1,043,503.57
电子设备	1,356,904.15					950,321.73
办公设备						93,181.84

注：“其他增加、其他减少”系固定资产内部分类调整。

(十) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计		5,532,465.18		5,532,465.18
其中：房屋、建筑物		5,532,465.18		5,532,465.18



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧合计		2,766,232.56		2,766,232.56
其中：房屋、建筑物		2,766,232.56		2,766,232.56
账面净值合计				2,766,232.62
其中：房屋、建筑物				2,766,232.62
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
账面价值合计				2,766,232.62
其中：房屋、建筑物				2,766,232.62

（十一）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,220,873.70	4,208,992.45		12,429,866.15
其中：软件	8,220,873.70	4,208,992.45		12,429,866.15
二、累计摊销额合计	3,946,178.89	1,096,524.55		5,042,703.44
其中：软件	3,946,178.89	1,096,524.55		5,042,703.44
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	4,274,694.81			7,387,162.71
其中：软件	4,274,694.81			7,387,162.71

（十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
国能租赁核心业务系统精益管理体系研究项目	754,716.96						754,716.96
融资租赁公司核心业务系统优化升级建设项目	4,483,773.58	1,599,056.60		3,924,528.30			2,158,301.88
融资租赁考核管理信息系统	284,464.15			284,464.15			
合计	5,522,954.69	1,599,056.60		4,208,992.45			2,913,018.84



（十三）递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	100,043,304.68	400,173,218.68	97,401,435.77	389,605,743.04
租赁负债	621,621.34	2,486,485.37		
合计	<u>100,664,926.02</u>	<u>402,659,704.05</u>	<u>97,401,435.77</u>	<u>389,605,743.04</u>
二、递延所得税负债				
使用权资产	691,558.16	2,766,232.62		
合计	<u>691,558.16</u>	<u>2,766,232.62</u>		

2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	691,558.16	99,973,367.86		97,401,435.77
递延所得税负债	691,558.16			

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款-本金	38,741,176,979.72	28,554,873,149.10
信用借款-应付利息	27,118,152.86	41,262,509.47
合计	<u>38,768,295,132.58</u>	<u>28,596,135,658.57</u>

（十五）应付账款

种类	期末余额	期初余额
1 年以内	678,000.00	
合计	<u>678,000.00</u>	



(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,359,420.72	33,916,353.41	30,106,833.79	5,168,940.34
二、离职后福利-设定提存计划	44,122.73	3,961,303.22	3,986,459.22	18,966.73
合计	<u>1,403,543.45</u>	<u>37,877,656.63</u>	<u>34,093,293.01</u>	<u>5,187,907.07</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		22,901,598.46	22,901,598.46	
二、职工福利费		2,200,601.07	2,200,601.07	
三、社会保险费	4,174.29	5,046,499.44	1,566,530.01	3,484,143.72
其中：1.医疗保险费及生育保险费	4,088.65	4,985,524.24	1,505,554.81	3,484,058.08
2.工伤保险费	85.64	60,975.20	60,975.20	85.64
3.其他				
四、住房公积金	48,363.00	1,821,260.00	1,821,260.00	48,363.00
五、工会经费和职工教育经费	1,306,883.43	1,024,193.21	694,643.02	1,636,433.62
六、劳务派遣费		575,941.69	575,941.69	
七、其他短期薪酬		346,259.54	346,259.54	
合计	<u>1,359,420.72</u>	<u>33,916,353.41</u>	<u>30,106,833.79</u>	<u>5,168,940.34</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	43,385.04	2,439,038.72	2,467,719.68	14,704.08
二、失业保险费	737.69	77,118.26	77,118.26	737.69
三、企业年金缴费		1,445,146.24	1,441,621.28	3,524.96
合计	<u>44,122.73</u>	<u>3,961,303.22</u>	<u>3,986,459.22</u>	<u>18,966.73</u>

(十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	42,789,645.09	70,087,497.14	82,802,971.60	30,074,170.63
印花税	4,623,725.44	10,513,901.43	14,499,253.23	638,373.64
个人所得税	606,311.92	1,900,021.34	1,375,828.00	1,130,505.26
其他税费		127,229.94	127,229.94	



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	48,019,682.45	82,628,649.85	98,805,282.77	31,843,049.53

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,023,682.18	3,083,212.46
合计	2,023,682.18	3,083,212.46

1. 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	期初余额
单位间往来款	2,023,682.18	2,622,060.66
代收代付款项		447,755.93
个人代扣款		13,395.87
合计	2,023,682.18	3,083,212.46

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款-本金	3,553,800,000.00	3,417,051,294.24
一年内到期的长期借款-应付利息	16,516,363.45	27,076,549.79
一年内到期的应付债券-本金	1,000,000,000.00	
一年内到期的应付债券-利息	10,737,534.35	10,659,726.14
一年内到期的租赁负债	2,486,485.37	
合计	4,583,540,383.17	3,454,787,570.17

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款-本金	6,926,716,077.81	13,770,128,656.07	2.250%-3.465%
信用借款-应计利息	16,516,363.45	26,608,834.92	2.250%-3.465%
质押借款-本金		295,000,000.00	2.250%-3.465%
质押借款-应计利息		467,714.87	2.250%-3.465%
小计	6,943,232,441.26	14,092,205,205.86	



项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
减：一年内到期部分	3,570,316,363.45	3,444,127,844.03	
合计	<u>3,372,916,077.81</u>	<u>10,648,077,361.83</u>	

（二十一）应付债券

1. 应付债券情况

项目/类别	期末余额	期初余额
公司债		1,000,000,000.00
合计		<u>1,000,000,000.00</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
国能融资租赁有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2022-8-17	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	<u>1,000,000,000.00</u>			<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
国能融资租赁有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)					1,000,000,000.00	
合计					<u>1,000,000,000.00</u>	

（二十二）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
待转销项税	2,697,467,081.88	1,465,018,631.59
合计	<u>2,697,467,081.88</u>	<u>1,465,018,631.59</u>

（二十三）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	<u>7,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>7,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 国家能源集团资本控股有限公司	3,570,000,000.00	51.00			3,570,000,000.00	51.00
2. 雄亚(维尔京)有限公司	3,430,000,000.00	49.00			3,430,000,000.00	49.00



(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、其他资本公积	67,500,000.00			67,500,000.00
<u>合计</u>	<u>67,500,000.00</u>			<u>67,500,000.00</u>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	126,905,752.53	20,005,665.24		146,911,417.77
储备基金	126,905,752.53	20,005,665.24		146,911,417.77
<u>合计</u>	<u>253,811,505.06</u>	<u>40,011,330.48</u>		<u>293,822,835.54</u>

注:本公司按照税后利润的 10%计提盈余公积、储备基金。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	15,814,791.47	84,360,952.96
期初调整金额		
本期期初余额	15,814,791.47	84,360,952.96
本期增加额	200,056,652.38	19,768,489.33
其中:本期净利润转入	200,056,652.38	19,768,489.33
本期减少额	40,011,330.48	88,314,650.82
其中:本期提取盈余公积数	40,011,330.48	3,953,697.86
向所有者分配		84,360,952.96
本期期末余额	<u>175,860,113.37</u>	<u>15,814,791.47</u>

(二十七) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,452,181,747.46	1,098,170,345.52
利息支出	1,147,383,189.85	821,293,344.27
<u>利息净收入</u>	<u>304,798,557.61</u>	<u>276,877,001.25</u>

(二十八) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	15,993,677.75	1,683,020.52



项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出		
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>15,993,677.75</u>	<u>1,683,020.52</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	10,513,901.43	11,907,806.74
<u>合计</u>	<u>10,513,901.43</u>	<u>11,907,806.74</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,877,656.63	31,976,084.79
折旧摊销	4,358,618.60	1,395,492.22
信息系统维护费	3,478,071.69	503,773.59
中介费	3,451,613.22	3,961,178.50
办公费	573,407.76	750,206.24
差旅费	473,349.43	674,211.78
租赁费	225,714.28	7,031,559.34
车辆使用费	135,871.54	303,566.45
业务招待费	7,331.00	69,337.20
其他	2,569,181.50	3,055,098.08
<u>合计</u>	<u>53,150,815.65</u>	<u>49,720,508.19</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费用		2,522,311.33
<u>合计</u>		<u>2,522,311.33</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,748.39	
减:利息收入	2,350,878.26	3,916,205.67
其他	26,018.69	57,571.02
<u>合计</u>	<u>-2,218,111.18</u>	<u>-3,858,634.65</u>



(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展金	18,360,000.00	
个税手续费返还	214,437.38	20,381.58
三代手续费返还	179,086.72	
促进就业资金	2,000.00	
扩岗补助		6,000.00
合计	<u>18,755,524.10</u>	<u>26,381.58</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置金融资产取得的投资收益	38,539.51	6,922,720.72
合计	<u>38,539.51</u>	<u>6,922,720.72</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款减值损失	-10,567,475.64	-198,430,587.78
合计	<u>-10,567,475.64</u>	<u>-198,430,587.78</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,087,497.14	56,625,702.30
递延所得税调整	-2,571,932.09	-49,607,646.95
合计	<u>67,515,565.05</u>	<u>7,018,055.35</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	267,572,217.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,893,054.36
调整以前期间所得税的影响	622,510.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用合计	<u>67,515,565.05</u>



（三十七）租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	——
销售损益	1,452,181,747.46
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	60,863,702,911.19
第1年	17,787,310,562.95
第2年	9,620,192,325.37
第3年	9,633,838,300.86
第4年	2,490,691,046.86
第5年	2,446,208,724.47
5年以上	18,885,461,950.68
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	60,863,702,911.19
减：未实现融资收益	5,757,712,317.36
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	55,105,990,593.83

2. 承租人信息

项目	金额
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	297,142.85
与租赁相关的总现金流出	3,674,273.74

（三十八）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	200,056,652.38	19,768,489.33
加：资产减值损失		
信用减值损失	10,567,475.64	198,430,587.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,861.49	475,936.04



补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	2,766,232.56	
无形资产摊销	1,096,524.55	919,556.18
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)	1,147,489,938.24	821,293,344.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,539.51	-6,922,720.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,571,932.09	-49,607,646.95
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)	-3,297,621,646.44	-26,431,322,464.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	310,695,461.21	918,283,053.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,627,063,971.97	-24,528,681,864.18
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:	——	
现金及现金等价物净增加额	-206,347,495.79	-284,980,766.12
加: 现金及现金等价物的期初余额	275,221,454.32	560,202,220.44
现金及现金等价物的期末余额	68,873,958.53	275,221,454.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,873,958.53	275,221,454.32
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	68,842,334.68	275,207,646.15
可随时用于支付的其他货币资金	31,623.85	13,808.17
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		



项目	期末余额	期初余额
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	68,873,958.53	275,221,454.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
长期应收款		302,545,422.78	长期借款质押

八、或有事项

截止至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公 司持股比例（%）	母公司对本公司 的表决权比例（%）
国家能源集团资本控股有限公司	北京市	商业服务业	2,024,000.00	51.00	51.00

本公司的最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

（二）本企业的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
实际控制人	国家能源投资集团有限责任公司	资金拆借
	国家能源集团置业有限公司华北分公司	服务采购
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	国能易购（北京）科技有限公司	服务采购
	国能宁夏煤业报业有限责任公司	服务采购
	国家能源集团共享服务中心有限公司	服务采购
	国能数智科技开发（北京）有限公司	服务采购



国家能源集团西藏电力有限公司	资金拆借
国家能源集团财务有限公司	资金管理服务
国家能源投资集团有限责任公司及其下属子公司	租赁收入及手续费收入

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策
国家能源集团置业有限公司华北分公司	接受劳务	服务采购	1,990,947.03	市场价
国能易购（北京）科技有限公司	接受劳务	服务采购	248,772.80	市场价
	购销商品	购买设备	182,460.91	市场价
国能宁夏煤业报业有限责任公司	接受劳务	服务采购	3,816.51	市场价
国家能源集团共享服务中心有限公司	接受劳务	服务采购	406,617.08	市场价
国能数智科技开发（北京）有限公司	接受劳务	服务采购	377,358.49	市场价
合计			3,209,972.82	

2. 主营业务收入

关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司及其下属子公司	1,451,934,027.49	98.89	1,024,423,296.88	93.14
合计	1,451,934,027.49	98.89	1,024,423,296.88	93.14

3. 利息支出

关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
国家能源集团资本控股有限公司	332,660,756.86	28.99	263,719,344.11	32.11
国家能源集团西藏电力有限公司	12,413,500.00	1.08	12,569,208.29	1.53
国家能源投资集团有限责任公司	377,961,887.30	32.94		
国家能源集团乌海能源有限责任公司	284,722.22	0.02		
合计	723,320,866.38	63.03	276,288,552.40	33.64

4. 关联方租赁

关联方名称	本期	上期
国家能源投资集团有限责任公司	2,766,232.56	
国家能源集团资本控股有限公司		5,429,017.90
合计	2,766,232.56	5,429,017.90



5. 财务费用-存款收入

关联方名称	本期		上期	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
国家能源集团财务有限公司	1,887,863.71	80.30	2,739,721.67	69.96
合计	<u>1,887,863.71</u>	<u>80.30</u>	<u>2,739,721.67</u>	<u>69.96</u>

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款（包括一年内到期部分）	国家能源投资集团有限责任公司及其下属子公司	55,101,038,695.90	400,150,268.68	49,528,006,857.25	354,273,510.80

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	国能数智科技开发（北京）有限公司	416,000.00	1,664,000.00

3. 关联方资金借入

关联方名称	本期		上期	
	金额	应付利息	金额	应付利息
国家能源集团资本控股有限公司	10,097,000,000.00	22,520,519.06	13,356,000,000.00	45,213,006.43
国家能源集团西藏电力有限公司	370,000,000.00	373,083.29	370,000,000.00	373,083.29
国家能源投资集团有限责任公司	28,900,000,000.00	13,549,861.13		
国家能源集团乌海能源有限责任公司	2,500,000,000.00	284,722.22		
合计	<u>41,867,000,000.00</u>	<u>36,728,185.70</u>	<u>13,726,000,000.00</u>	<u>45,586,089.72</u>

4. 货币资金

关联方名称	本期	上期
国家能源集团财务有限公司	68,028,799.58	274,313,506.16
合计	<u>68,028,799.58</u>	<u>274,313,506.16</u>

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司股东会批准。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

登记机关



会计师事务所执业证书
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

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：



中华人民共和国财政部制

证书序号：0000175



姓 名	迟文洲
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1979-12-09
Date of birth	
工作单位	山东润德有限责任会计师事务所
Working unit	务所
身份证号码	370683197912096017
Identity card No.	

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

After the holder to be transferred from

北京
 注册会计师
 事务所
 CPAs
 2009年10月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

文圖全

事務所
CPAs

傳入協會蓋章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09年10月28日

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

Agreement for Holder

陈润德创作
CFAA

中国会计学会
Shanghai Institute of CFAA

年月日

同意調入
Agree to hold

青岛滨海学院图书馆
2007 年 7 月 18 日
Stamp of the Xiamen University of Technology
厦门理工学院图书馆
2007 年 7 月 18 日

年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 370200310031

证书编号: 370200310031
No. of Certificate

2006 43 1131 4

注意事項

一、注册税务师事务所应当依法独立执业，不受任何行政机关、社会团体和个人的非法干预。

二、注册税务师事务所应当遵守法律、法规和国家有关规定，恪守职业道德，坚持独立、客观、公正原则，依法执业，维护国家利益和社会公共利益。

三、注册税务师事务所应当建立健全内部管理制度，加强质量控制，提高执业水平，保证执业质量。

四、注册税务师事务所应当加强行业自律，维护行业声誉，不得从事不正当竞争行为。

五、注册税务师事务所应当接受财政、税务主管部门的监督管理，如实提供有关资料，不得隐瞒、弄虚作假。

六、注册税务师事务所应当依法承担民事责任，不得以税务师个人名义对外从事经营活动。

七、注册税务师事务所应当依法纳税，不得偷税、漏税。

八、注册税务师事务所应当依法保护委托人商业秘密，不得泄露、扩散或者不正当使用。

九、注册税务师事务所应当依法保护国家秘密，不得泄露、扩散或者不正当使用。

十、注册税务师事务所应当依法保护社会公共利益，不得从事损害社会公共利益的活动。

NOTES 4.6.202

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the

loss on the new supplier -
procedure of resouse after tracking an announcement of

注册会计帅工作单位变更事项登记

道學

天同年

Stamp of the Public Administration of CPAs

2014

CPAs 事務所

同意调入
Assent the holder

北京市注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

21



2016 證書有效，但於有效期一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



二月

370200310031

370200310031

2005年 08月 08日

2005年 08月 11日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 吴中凯
性别: 男
出生日期: 1991-04-16
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 142601199104162112

与原件一致

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.

证书编号: 110101501691
No. of Certificate

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

发证日期: 2024 年 08 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

该资质仅限于天职业字[2025]17977号报告使用