



聚合电力

NEEQ:871484

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司

Concord Power Consulting and Design (Beijing) Corp., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人贺广零、主管会计工作负责人赵超及会计机构负责人（会计主管人员）胡京梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司信息披露负责人档案柜

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚合电力	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司
股东会	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司股东会
董事会	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上一年度、去年	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《聚合电力工程设计(北京)股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会所、会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
风电	指	风力发电
光伏	指	光伏发电
储能	指	电能的存储
EPC	指	对工程建设项目设计、采购、施工全过程的总承包

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	聚合电力工程设计（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Concord Power Consulting and Design (Beijing) Corp.,Ltd.		
	CPCD		
法定代表人	贺广零	成立时间	2007年11月9日
控股股东	控股股东为北京新能聚力投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计		
主要产品与服务项目	新能源发电项目 EPC 服务、建设期的施工图设计和项目前期的咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚合电力	证券代码	871484
挂牌时间	2017年5月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	证券事务代表邵琳	联系地址	北京市海淀区首体南路 9 号风电大厦 3 层聚合电力
电话	010-88317708	电子邮箱	shaolin@cnegroup.com
传真	010-88317740		
公司办公地址	北京市海淀区首体南路 9 号风电大厦 3 层聚合电力	邮政编码	100048
公司网址	www.cwp-tech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086684022969		
注册地址	北京市市辖区海淀区首体南路 9 号 9 楼 3 层 305		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是新能源电力行业中的工程咨询、设计、总承包服务的提供商，为客户提供风力发电、太阳能发电以及送变电领域的方案规划、可行性研究、工程设计、建设项目管理、总承包、后评估、融资策划和碳交易咨询等全过程技术服务，主要客户为国内能源行业中大中型央企、国企及地方能源企业，包括：国电投、华电、华能、辽宁能源、深圳能源等，以及公司控制方协合新能源集团等大中型民营企业。公司通过招投标或直接与客户谈判等方式获取订单，在满足客户的需求后，获得服务费作为业务收入。

公司拥有国家住建部颁发的电力行业（新能源发电、风力发电、送电、变电工程）专业乙级设计资质，以及由国家发改委监制，中国工程咨询协会颁发的工程咨询单位甲级资信证书。同时，2023年新获建设工程勘察企业工程勘察专业资质类岩土工程（勘察）乙级，工程勘察专业类工程测量乙级资质。并多年被认定为全国高新技术企业。2023年取得北京市“专精特新”认定。

公司利用多年来在全国各地甚至国外多个地区开展项目的经验积累，培养了大量熟悉风力发电、太阳能发电项目的专业技术人才，积累了大量全国各地的风能、光能的资源数据和工程经验，具备在项目立项前期准确判断项目可行性和盈利水平的能力，并能为建设单位提供开发期、建设期、运行期全过程的技术服务，有效为投资方降低度电成本，提高电厂盈利水平和竞争实力。公司通过低成本高品质的前期技术咨询服务赢得业主信任，以获取建设期施工图设计或总承包服务合同的商业模式，充分发挥了公司的特色优势，保证了公司的盈利能力，因此公司的商业模式具有非常典型的知识密集型和智力密集型特点。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

报告期内，受宏观市场环境、行业竞争及经营成本等多重因素影响，公司整体经营业绩未达预期，出现一定亏损，经营面临压力。为优化治理结构、提升经营管理水平，公司对管理层适当调整，以完善决策机制与执行体系。面对经营困难，公司将积极梳理业务结构，强化内部管理与成本控制，努力提升经营效率。持续优化经营策略，聚焦核心业务，增强市场竞争力，力争改善经营状况，实现稳步发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2023年3月获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业认证证书，有效期3年；于2024年10月29日再次获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的“高新技术企业”认证证书，有效期3年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,822,428.62	121,057,057.20	-36.54%
毛利率%	20.49%	27.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,795,804.52	9,896,593.51	-178.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,394,838.13	7,526,079.83	-211.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.67%	13.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.57%	10.57%	-
基本每股收益	-0.16	0.20	-180.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,444,370.93	129,655,773.29	-16.36%
负债总计	51,564,176.79	55,979,774.63	-7.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,880,194.14	73,675,998.66	-22.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.47	-22.45%
资产负债率%（母公司）	34.55%	28.82%	-
资产负债率%（合并）	47.55%	43.18%	-
流动比率	2.02	2.27	-
利息保障倍数	-22.67	14.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-763,414.95	-20,710,347.73	96.31%
应收账款周转率	1.10	2.20	-
存货周转率	5.66	4.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.36%	-14.06%	-
营业收入增长率%	-36.54%	-0.64%	-
净利润增长率%	-178.77%	8.87%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,541,076.18	26.32%	34,713,634.61	26.77%	-17.78%

应收票据	397,500.00	0.37%	0.00	0.00%	-
应收账款	68,062,411.10	62.76%	61,198,900.83	47.20%	11.22%
存货	2,423,909.92	2.24%	19,143,513.11	14.76%	-87.34%
预付款项	2,250,537.47	2.08%	4,893,760.20	3.77%	-54.01%
其他应收款	2,513,658.58	2.32%	4,221,837.17	3.26%	-40.46%
固定资产	1,077,494.12	0.99%	1,283,214.25	0.99%	-16.03%
无形资产	1,030,371.23	0.95%	970,124.72	0.75%	6.21%
短期借款	12,659,123.89	11.67%	8,007,519.57	6.18%	58.09%
应付账款	34,798,801.93	32.09%	36,677,103.83	28.29%	-5.12%
合同负债	141,509.43	0.13%	173,349.06	0.13%	-18.37%
其他应付款	18,750.00	0.02%	18,750.00	0.01%	0.00%
其他流动负债	405,990.57	0.37%	155,400.94	0.12%	161.25%

项目重大变动原因

1. 报告期末存货较期初大幅减少，主要由于本年确认额尔古纳项目设备销售收入，同时结转设备成本所致；
2. 报告期末预付账款较期初大幅减少，主要由于本年收回终止执行的采购合同预付款所致；
3. 报告期末其他应收款较期初大幅减少，主要为收回的投标保证金；
4. 报告期末短期借款 1265.91 万元，较期初大幅增加，主要由于银行授信提款所致；
5. 报告期末其他流动负债较期初大幅增加，主要为已背书转让但未终止确认的银行承兑汇票。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,822,428.62	-	121,057,057.20	-	-36.54%
营业成本	61,082,966.29	79.51%	88,347,805.00	72.98%	-30.86%
毛利率%	20.49%	-	27.02%	-	-
销售费用	4,257,984.81	5.54%	4,266,107.64	3.52%	-0.19%
管理费用	9,053,110.54	11.78%	7,383,333.06	6.10%	22.62%
研发费用	7,979,540.40	10.39%	12,177,975.19	10.06%	-34.48%
财务费用	341,923.25	0.45%	440,719.91	0.36%	-22.42%
信用减值损失	-2,397,981.72	-3.12%	-867,329.34	-0.72%	-176.48%
资产处置收益	16,815.25	0.02%	-1,730.82	-0.00%	1071.52%
其他收益	261,685.46	0.34%	285,350.07	0.24%	-8.29%
投资收益	485,294.70	0.63%	1,660,119.20	1.37%	-70.77%
营业利润	-7,950,622.00	-10.35%	9,087,568.65	7.51%	-187.49%
营业外收入		0.00%	864,550.00	0.71%	-100.00%
营业外支出	26,188.24	0.03%	6,972.02	0.01%	275.62%
净利润	-7,795,804.52	-10.15%	9,896,593.51	8.18%	-178.77%

项目重大变动原因

1. 报告期营业收入、营业成本均较上年大幅减少，主要由于公司山西繁峙 20MW 分散式风电项目 EPC 工程未按预计实施，且不再执行，导致收入减少，同时成本减少；
2. 报告期研发费用较上年大幅减少，主要由于本年市场情况不佳，减少研发投入；
3. 报告期信用减值准备较上年大幅增加，主要由于本年回款情况不及上年，计提应收未收款坏账准备所致；
4. 本年投资收益较上年大幅减少，主要由于本年资金量少且市场利率下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,822,428.62	121,057,057.20	-36.54%
其他业务收入			
主营业务成本	61,082,966.29	88,347,805.00	-30.86%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
项目施工图设计	39,419,903.32	29,319,411.24	25.62%	-22.91%	-8.80%	-11.51%
咨询服务	19,704,724.52	16,032,575.18	18.64%	-38.14%	-15.47%	-21.82%
EPC 项目	17,697,800.78	15,730,979.87	11.11%	-53.51%	-57.75%	8.92%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	9,517,509.44	5,693,052.05	40.18%	-52.57%	-49.98%	-3.10%
华北	47,153,105.02	38,764,942.91	17.79%	-22.65%	-26.09%	3.84%
华东	4,881,251.89	4,174,799.96	14.47%	-52.61%	-31.18%	-26.63%
华南	1,132,075.46	1,380,688.38	-21.96%	5.08%	76.70%	-49.43%
华中	4,200,947.16	4,408,201.19	-4.93%	-62.42%	-40.14%	-39.05%
西北	2,555,660.36	1,888,333.04	26.11%	-65.36%	-54.33%	-17.84%
西南	5,679,365.49	3,798,958.95	33.11%	-38.55%	-34.03%	-4.58%
国外	1,702,513.80	973,989.81	42.79%	98.64%	138.43%	-9.55%

收入构成变动的的原因

公司客户以全国性新能源投资商为主，项目分布全国，区域收入波动受项目交付阶段性影响较大，与区域市场差异无直接关联。由于配合集团开展国际业务，本年国外收入较上年大幅增加。从上述数据可以看出，报告期内，受新能源行业整体投资节奏放缓、项目交付及回款周期延长等原因影响，公司各业务板块及各区域收入均不同程度下滑；而由于公司属知识密集型设计企业，人工等成本刚性需求较强，成本下降幅度小于收入下降幅度，导致公司整体盈利下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	协合新能源集团有限公司	20,491,648.87	26.67%	是
2	额尔古纳市红鹰风电工程有限公司	13,600,310.43	17.70%	否
3	中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	4,716,981.13	6.14%	否
4	中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	3,477,962.28	4.53%	否
5	中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	3,443,016.25	4.48%	否
合计		45,729,918.96	59.52%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北能合电力工程有限公司	2,811,064.73	4.60%	否
2	山西阔为电力设计有限公司河北分公司	1,429,460.56	2.34%	否
3	北京山河风光科技有限公司	1,291,387.48	2.11%	否
4	赤峰天成能源科技有限公司	926,944.66	1.52%	否
5	众城建设（天津）股份有限公司	926,605.50	1.52%	否
合计		7,385,462.93	12.09%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-763,414.95	-20,710,347.73	96.31%
投资活动产生的现金流量净额	186,244.63	-61,333.92	403.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,219,888.11	-21,054,399.23	75.21%

现金流量分析

1. 报告期经营活动现金流量净额较上年增加 96.31%，主要由于本年支付 EPC 项目设备、支付的施工款较上年大幅减少所致；
2. 报告期投资活动现金流量净额较上年增加 403.66%，主要本年采购固定资产、无形资产较上年大幅减少所致；

3. 报告期筹资活动现金流量净额增加 75.21%，主要由于提取银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
聚合能源科技（天津）有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；工程管理服务；合同能源管理；电气机械设备销售；新能源原动设备销售；建筑材料销售；水泥制品销售；货物进出口；采购代理服务；销售代理；对外承包工程；企业管理咨询。	10,000,000	30,747,427.93	9,481,331.09	16,292,186.16	-1,358,614.32

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工银理财有限责任公司	银行理财产品	工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固定收益类开放式理财产品	0	0	自有资金
百瑞信托有限责任公司	信托理财产品	百瑞安鑫悦盈 X 号集合资金信托计划(N 类)	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、核心设计、咨询和项目管理人员流失风险	<p>新能源电力工程设计、咨询服务和建设工程管理行业具有非常高的知识含量、技术含量和经验含量，而核心设计、咨询和项目管理人员既是企业核心竞争力的主要载体之一，也是企业发展的基础和关键要素之一。随着企业间人才战略竞争的日趋激烈，核心设计、咨询和项目管理人员流失的可能性正不断增加。若企业的核心设计、咨询和项目管理人员离开公司，将对企业的生产经营和研发带来较大的负面影响。</p> <p>措施及效果：结合公司经营实际及业务发展需要，为优化人力资源配置、提升运营效率、有效控制经营成本，公司对人员结构进行了合理优化。同时，为稳定核心技术团队、防范核心技术人才流失，公司进一步完善人才引进、培养、激励与约束机制。通过建立具有市场竞争力的薪酬福利体系、畅通职业发展通道、强化技术培训与晋升机制，不断增强核心技术人员的归属感与认同感；并通过股权激励等方式，将员工个人发展与公司长期发展深度绑定，有效提升员工忠诚度，降低核心人员流失风险。</p>
2、关联交易占比较高的风险	<p>公司最终控制方协合新能源集团有限公司为专注于风电场和太阳能发电站开发、投资与运营的上市公司。公司对新能源发电场(站)提供工程设计和咨询服务的项目主要来自于集团公司的内部项目或其参股公司的项目，在业务上存在对关联方一定程度依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司工程设计和咨询服务业务的需求，从而对公司业绩带来不利影响。</p> <p>措施及效果：随着集团公司业务量下滑，公司正面临集团内部业务收缩的风险。为此，公司充分依托自身丰富的项目经验与行业品牌知名度，积极主动拓展外部项目。目前公司已积极调整经营思路，通过加大市场开拓力度，持续扩大外部项目规模、形式，进一步降低关联交易占比。同时，公司严格按照《公司章程》、三会议事规则、</p>

	《关联交易管理制度》等相关规定，规范履行关联交易决策程序，切实保护公司及全体股东的合法权益。
3、高新技术税收优惠风险	<p>公司于 2024 年底经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，再次获得高新技术企业认定。依照国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)可享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。公司的高新收入主要由风电场可行性研究报告、微观选址收入组成，但由于公司近年逐步开展的总承包业务，使公司收入结构发生较大变化，根据《高新技术企业认定管理办法》第三章认定条件与程序规定：近一年高新技术产品(服务)收入占企业同期总收入的比例不低于 60%。若非高新收入占比增高超过税收优惠认定条件，则公司存在不享受相关税收优惠，而执行 25%的企业所得税税率的风险。</p> <p>措施及效果：一方面，积极研究相关政策，加大研发力度，针对设计和总承包行业开发软件，巩固公司技术优势，扩大高新收入范围，保持公司“高新技术企业”资格；另一方面，不断加快自身发展速度，扩大收入规模，控制日常管理运营成本，增强企业盈利能力。公司全年所得税缴纳比例提高，但相对于开展总承包业务增加的收入和利润来说，未对公司的经营业绩产生负面影响。</p>
4、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司客户的集中度较高的风险仍然存在。多集中于公司最终控制方协合新能源集团及其下属子公司、参股公司。国内宏观经济形势、财政政策和新能源产业政策发生较大变动，将导致公司主要客户投资强度下降，进而导致其对公司业务的需求下降。若公司未能及时采取有效措施进行应对，则公司经营业绩将可能面临下滑的风险。</p> <p>措施及效果：报告期内，公司客户集中度较高，主要受行业特性及公司经营战略影响。随着集团相关业务减少、公司外部业务持续拓展，客户集中度已有所下降。公司凭借丰富的项目经验与一定的品牌知名度，通过引进销售人才、加大市场开拓力度等方式拓宽项目来源、抢抓市场机遇，持续优化客户结构。此外，公司计划丰富服务品类，依托新的服务产品覆盖更多类型客户，进一步降低客户集中度。</p>
5、应收账款余额较高不能及时回收的风险	<p>本报告期末，公司应收账款余额 7452.17 万元，相较于期初 6534.10 万元增加了 918.07 万元，占总资产比重较大。公司规模不断扩大，工程总承包业务时间拉长，客户付款流程较长等因素影响，应收账款资金占用增加，公司仍面临应收账款余额较高不能及时回收的风险。</p> <p>措施及效果：报告期内，公司持续加大应收账款催收力度，成立以主要领导为核心的专项工作小组，制定并落实多项应收账款催收措施，全力降低应收账款累积风险。公司在业务承接环节充分评估客户履约能力与信用状况以应对坏账风险。报告期内，公司应收账款未发生实际坏账损失，且已按照会计政策对全部应收账款足额计提坏账准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司 2023 年与石家庄龙海新能源科技有限公司（简称乙方）签订设备采购合同，同年按约定支付设备采购款。2024 年因项目终止，双方协商一致解除合同，乙方应向公司退还已支付款项。但因乙方资金周转困难，未能按期完成退款。经友好协商，双方同意将该笔应收合同款调整为借款，并约定分期偿还方案。

截至报告期末，该笔借款尚未清偿完毕，公司正与乙方持续沟通还款事宜。乙方对还款义务无异议，且始终保持积极配合态度，双方就后续还款安排稳步推进。公司将持续跟进款项回收进度，切实维护自身合法权益。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000	17,334,076.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	640,000	403,181.17
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
提供工程总承包服务-阿拉善 15MW 风电项目 EPC 委托	60,000,000	3,157,572.83
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方发生的重大关联交易，均为新能源发电项目 EPC 业务，是公司积极拓展的业务形式。公司从 EPC 项目中可获得与其他常规项目相当的业务收益，可提高公司经营业绩，并进一步拓展在新能源发电领域的市场占有率，提高公司整体营收水平，符合公司法和全体股东的利益，且不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-003	对外投资	其他（理财）	7000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2025 年度使用闲置资金购买理财产品》的议案。该议案预计 2025 年公司拟使用不超过 7000 万元的闲置资金购买理财产品，且年均理财额度不超过人民币 7000 万元。

2025 年公司实际全年使用闲置资金购买多项理财产品，单笔买入最高金额为 2000 万元，滚动持有最高金额 3900 万元，全年理财累计收益 48.53 万元。

购买理财产品的资金仅限于公司的闲置资金，是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，所购买的理财产品均为稳健性理财产品，风险可控，同时产品均为短期理财产品，资金使用灵活度高。因此，公司购买理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司闲散资金的使用效率和收益。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	本企业及本企业控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；如公司进一步拓展其业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与公司拓展后业务相竞争；如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向聚合电力赔偿一切直接和间接损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	将减少与公司的非经营性资金往来，如若将来再发生资金往来情况，将严格按照关联交易管理制度的规定，履行相关决策程序，并签订相关协议。不利用其股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵害公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	公司控股股东新能聚力做出书面承诺，如因社会保险或住房公积金管理部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，或公司因未按规定缴纳社会保险或住房公积金而承担任何罚款或损失，承诺人愿无条件代公司承担所有相关补缴或赔付责任。	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	公司与高级管理人员、核心技术人员均已签订了《劳动合同》和《保密协议》。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
其他	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。	正在履行中

其他 股东	2017年 4月28 日	2099年 12月31 日	挂牌	其他承 诺	其所持有公司的股权权属清晰，不存在重大权属纠纷，不存在被质押、被查封或冻结、或其他有争议的情形，亦不存在以协议、委托、代持、信托或任何其他方式为他人持股或受托代持的情形。	正 在 履 行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017年 4月28 日	2099年 12月31 日	挂牌	一致行 动承诺	如果协合新能源集团有限公司根据香港联交所规则及协合新能源集团有限公司章程等规定需要在香港联交所公告与聚合电力相关之信息时，协合新能源集团有限公司及时将相关事宜通告聚合电力，以便聚合电力根据全国中小企业股份转让系统有关信息披露的规则判断是否需要同步进行公告。	正 在 履 行 中
公 司	2017年 4月28 日	2099年 12月31 日	挂牌	一致行 动承诺	在协合新能源集团有限公司根据香港联合交易所规则及协合新能源集团有限公司章程等规定需要在香港联合交易所公告与聚合电力相关的信息且协合新能源集团有限公司将其拟披露信息及时告知聚合电力的前提下，如果根据全国中小企业股份转让系统有关信息披露的规则，聚合电力也需要就上述相关事宜履行信息披露义务的，聚合电力将依法履行相关信息披露义务，并保持与协合新能源集团有限公司就上述信息披露的一致和同步。	正 在 履 行 中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	70.00%	0	35,000,000	70.00%
	董事、监事、高级管理人员	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高级管理人员	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京新能聚力投资有限公司	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	0	35,000,000	0	0
2	北京英鼎力合投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	0	0

3	天津联创英发企业管理合伙企业（普通合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000	0	
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东北京新能聚力投资有限公司原法定代表人桂凯，同时为天津联创英发企业管理合伙企业（普通合伙）合伙人。自控股股东法定代表人变更为王锡钢先生后，上述股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为北京新能聚力投资有限公司，该公司成立于 2015 年 04 月 23 日，法定代表人为王锡钢先生，注册资本 4900 万人民币。统一社会信用代码 91110108339784334L。

报告期内控股股东未发生变化。控股股东法定代表人变更为王锡钢先生。控股股东持有股份全部为非限售股未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司无实际控制人。

公司控股股东北京新能聚力投资有限公司最终控制方为协合新能源集团有限公司，其股权结构分散，任何单个股东持股比例均未超过30%，单个股东无法通过公司治理结构的安排对股东会、董事会的决议造成实质性或重大影响，无法认定协合新能源集团有限公司的实际控制人。据此，认定公司控股股东北京新能聚力投资有限公司无实际控制人，故公司无实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 3 月 18 日	1.8	0	0
合计	1.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 3 月 18 日召开的 2025 年年度股东大会审议通过。公司委托中国结算北京分公司代派现金红利于 2025 年 4 月 14 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贺广零	董事长	男	1982年2月	2026年2月10日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
王锡钢	董事	男	1980年9月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
周小乐	董事	男	1981年11月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
高丽杰	董事	女	1987年3月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
赵超	董事	男	1984年10月	2026年2月10日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
钟昌华	监事会主席	男	1982年8月	2026年3月17日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
蒋娜	监事	女	1984年8月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
马思娟	职工监事	女	1982年10月	2026年3月2日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
赵超	总经理	男	1984年10月	2026年1月7日	2028年3月17日	0	0	0	0.00%
严峰峰	常务副总/总工程师	男	1980年2月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0.00%
刘国栋	副总经理	男	1977年5月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0.00%
郑亮	副总经理	男	1981年7月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0.00%
李新宇	副总经理	男	1979年10月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0.00%
胡京梅	财务总监	女	1980年11月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王锡钢，为控股股东北京新能聚力投资有限公司法定代表人；董事长贺广零、董事王锡钢、周小乐、高丽杰，监事会主席钟昌华、监事蒋娜均在公司最终控制方协合新能源集团任职。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
桂凯	董事	离任	无	公司及个人发展需要
马昂	副总经理	离任	无	公司及个人发展需要
武镜海	总经理/董事/董秘	离任	董事/董秘	公司及个人发展需要
贺广零	(期后变动) 无	新任	(现任) 董事长	公司及个人发展需要
赵超	(期后变动) 副总经理	新任	(现任) 董事/总经理	公司及个人发展需要
钟昌华	(期后变动) 无	新任	(现任) 监事会主席	公司及个人发展需要
马思娟	(期后变动) 无	新任	(现任) 职工监事	公司及个人发展需要
李建春	(期后变动) 董事长	离任	无	公司及个人发展需要
刘瑞卿	(期后变动) 董事	离任	无	公司及个人发展需要
武镜海	(期后变动) 董事/董秘	离任	无	公司及个人发展需要
宁秀霞	(期后变动) 监事会主席	离任	无	公司及个人发展需要
余敏	(期后变动) 监事	离任	无	公司及个人发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

报告期内无新任董监高，期后至年度报告披露日，新任董监高履历详见董监高任命公告。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	7	3	7
销售人员	9	4	5	8
技术人员	114	12	29	97
财务人员	4	1	1	4
行政人员	5	1	1	5
员工总计	135	25	39	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	27	20
本科	93	86
专科	14	13
专科以下	1	1
员工总计	135	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司本着市场化、战略导向、内部公平及依法合规的原则设置薪酬政策，建立并完善公司薪酬福利制度，为员工按时足额发放薪酬，同时积极推行补充医疗保险。为保留人才，激发员工积极性，继续执行多劳多得的绩效考核制度，极大提高了员工的工作积极性，提升人员稳定性。在工作之余，公司积极组织开展各种丰富多彩的文体活动，增强员工归属感和满意度。

本年度公司以“内容为本、技术赋能、效果导向”为原则，超额完成年度培训开发目标，推动培训工作从任务执行向价值创造转型。计划开发 26 门课程，实际完成并上线 33 门高质量标准化课程，完成率达 127%，显著丰富了公司知识资产。全年组织内外部培训 51 次，总课时 274 小时，人均受训时长大幅提升，人均培训时长 23.36 小时。

公司紧抓国家政策，精准完成多地社保基数调整，按时足额缴纳全体员工社保，无需承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

注：报告期内新增关联方主要为 武汉安能协合风力发电有限公司、金湖协合光伏发电有限公司、吉林泰合新材料有限公司、开远泰能光伏发电有限公司、沧州聚隆太阳能发电有限公司、依兰县聚宏储能科技有限公司、道真协合风力发电有限公司、平塘聚隆风力发电有限公司、东兰长江协合风力发电有限公司，期后增加关联方为董事长贺广零、监事会主席钟昌华、监事马思娟，详见“第六节 财务会计报告--财务报表附注--8、关联方及其交易”。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度严格公司管理。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司根据新《公司法》全面修订了《公司章程》及各项议事规则和管理办法。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司独立对外签订合同，开展业务，形成独立完整的业务体系，具有独立的生产经营场所，公司业务独立于控股股东，与控股股东之间不存在有失公平的关联交易。公司具备面向市场独立自主的经营能力。

2.人员独立：公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东超越股东会、董事会干预人事任免决定的情形。公司高级管理人员和技术人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职或领取薪酬的情形。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，具有独立的劳动、人事及工资管理能力。

3.资产独立：公司属于知识密集型企业，重资产占比极少，资产产权关系明确，不存在控股股东占用公司资金、资产或提供其他资源的情形。

4.机构独立：公司设立了较为完整的内部组织结构和经营管理机构，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情形。公司股东会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范完备的财务制度，公司设立了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议

事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2026)002172 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			
审计报告日期	2026 年 3 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	樊艳丽 1 年	赵祚达 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万			

审 计 报 告

中审亚太审字（2026）002172 号

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了聚合电力工程设计（北京）股份有限公司（以下简称聚合电力公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了聚合电力公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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

师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于聚合电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

聚合电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚合电力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聚合电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚合电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对聚合电力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聚合电力公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就聚合电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：樊艳丽（签名并盖章）

（盖章）

中国注册会计师：赵祚达（签名并盖章）

中国·北京

二〇二六年三月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	28,541,076.18	34,713,634.61
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	5.2	397,500.00	0.00
应收账款	5.3	68,062,411.10	61,198,900.83
应收款项融资	5.4		145,000.00
预付款项	5.5	2,250,537.47	4,893,760.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	2,513,658.58	4,221,837.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	2,423,909.92	19,143,513.11
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	5.8	101,399.45	747,143.05
流动资产合计		104,290,492.70	125,063,788.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	5.9	1,077,494.12	1,283,214.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.10	403,181.21	1,179,620.69
无形资产	5.11	1,030,371.23	970,124.72
其中：数据资源			
开发支出	5.43	735,462.53	358,824.56
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.12	907,369.14	800,200.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,153,878.23	4,591,984.32
资产总计		108,444,370.93	129,655,773.29
流动负债：			
短期借款	5.13	12,659,123.89	8,007,519.57
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	5.14	34,798,801.93	36,677,103.83
预收款项			
合同负债	5.15	141,509.43	173,349.06
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	5.16	2,594,796.24	8,190,695.39
应交税费	5.17	473,997.91	1,379,436.37
其他应付款	5.18	18,750.00	18,750.00
其中：应付利息			
应付股利			
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	5.19	410,018.13	589,584.23
其他流动负债	5.20	405,990.57	155,400.94
流动负债合计		51,502,988.10	55,191,839.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.21		609,924.88

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	5.12	61,188.69	178,010.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,188.69	787,935.24
负债合计		51,564,176.79	55,979,774.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	2,451,206.29	2,451,206.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	11,288,484.69	11,288,484.69
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-6,859,496.84	9,936,307.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		56,880,194.14	73,675,998.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		56,880,194.14	73,675,998.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,444,370.93	129,655,773.29

法定代表人：贺广零

主管会计工作负责人：赵超

会计机构负责人：胡京梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,858,515.61	34,612,646.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		397,500.00	0.00
应收账款	12.1	48,225,581.22	47,476,399.24
应收款项融资			145,000.00
预付款项		544,537.47	177,760.20
其他应收款	12.2	670,458.58	2,891,199.19
其中：应收利息			
应收股利			790,000.00
买入返售金融资产			

存货		1,939,545.42	2,395,623.96
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			79,643.29
流动资产合计		73,636,138.30	87,778,272.54
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	12.3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		1,077,494.12	1,283,214.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		403,181.21	1,179,620.69
无形资产		1,030,371.23	970,124.72
其中：数据资源			
开发支出		735,462.53	358,824.56
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		814,295.61	756,970.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,060,804.70	14,548,754.36
资产总计		87,696,943.00	102,327,026.90
流动负债：			
短期借款		12,659,123.89	8,007,519.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,632,277.04	11,162,329.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,519,796.24	7,326,695.39
应交税费		449,425.96	1,269,409.51
其他应付款		18,750.00	18,750.00
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		141,509.43	173,349.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		410,018.13	589,584.23
其他流动负债		405,990.57	155,400.94
流动负债合计		30,236,891.26	28,703,038.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			609,924.88
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		61,188.69	178,010.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,188.69	787,935.24
负债合计		30,298,079.95	29,490,973.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,451,206.29	2,451,206.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,288,484.69	11,288,484.69
一般风险准备			
未分配利润		-6,340,827.93	9,096,362.27
所有者权益（或股东权益）合计		57,398,863.05	72,836,053.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		87,696,943.00	102,327,026.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	5.26	76,822,428.62	121,057,057.20
其中：营业收入	5.26	76,822,428.62	121,057,057.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		83,138,864.31	113,045,897.66
其中：营业成本	5.26	61,082,966.29	88,347,805.00
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	5.27	423,339.02	429,956.86
销售费用	5.28	4,257,984.81	4,266,107.64
管理费用	5.29	9,053,110.54	7,383,333.06
研发费用	5.30	7,979,540.40	12,177,975.19
财务费用	5.31	341,923.25	440,719.91
其中：利息费用		336,973.44	725,062.81
利息收入		10,281.62	304,835.40
加：其他收益	5.32	261,685.46	285,350.07
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	485,294.70	1,660,119.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	5.34	-2,397,981.72	-867,329.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.35	16,815.25	-1,730.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,950,622.00	9,087,568.65
加：营业外收入	5.36		864,550.00
减：营业外支出	5.37	26,188.24	6,972.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,976,810.24	9,945,146.63
减：所得税费用	5.38	-181,005.72	48,553.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,804.52	9,896,593.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,804.52	9,896,593.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,795,804.52	9,896,593.51
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,795,804.52	9,896,593.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,795,804.52	9,896,593.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.20

法定代表人：贺广零

主管会计工作负责人：赵超

会计机构负责人：胡京梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	12.4	61,102,281.20	81,906,191.10
减：营业成本	12.4	46,255,160.64	50,852,794.12
税金及附加		342,163.92	419,262.44
销售费用		4,257,984.81	4,266,107.64
管理费用		7,837,230.61	6,131,906.47
研发费用		7,979,540.40	12,177,975.19
财务费用		338,978.87	719,037.18
其中：利息费用		336,973.44	725,062.81
利息收入		9,024.38	19,754.53
加：其他收益		220,331.20	143,548.03
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	485,294.70	2,450,119.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,401,110.12	-265,496.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,815.25	-1,730.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,587,447.02	9,665,547.65
加：营业外收入			
减：营业外支出		23,890.32	6,968.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,611,337.34	9,658,579.48
减：所得税费用		-174,147.14	-9,068.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,437,190.20	9,667,648.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,437,190.20	9,667,648.47
（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			
5. 其他			
（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		-6,437,190.20	9,667,648.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		73,390,127.41	115,130,420.47
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			
收到再保险业务现金净额			
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		109,643.29	
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	12,597,020.15	31,154,150.44
经营活动现金流入小计		86,096,790.85	146,284,570.91
购买商品、接受劳务支付的现金		27,506,204.42	84,844,952.89
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,401,837.11	43,374,199.12
支付的各项税费		5,054,179.62	3,271,745.71
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	10,897,984.65	35,504,020.92
经营活动现金流出小计		86,860,205.80	166,994,918.64
经营活动产生的现金流量净额		-763,414.95	-20,710,347.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,134.00	2,600.00
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	5.39	87,634,159.63	199,060,119.20
投资活动现金流入小计		87,646,293.63	199,062,719.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,049.00	1,724,053.12
投资支付的现金			
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	5.39	87,150,000.00	197,400,000.00

投资活动现金流出小计		87,460,049.00	199,124,053.12
投资活动产生的现金流量净额		186,244.63	-61,333.92
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		28,650,000.00	18,153,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,650,000.00	18,153,500.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	30,348,360.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,407,549.62	8,171,784.88
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	5.39	462,338.49	687,754.35
筹资活动现金流出小计		33,869,888.11	39,207,899.23
筹资活动产生的现金流量净额		-5,219,888.11	-21,054,399.23
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		-5,797,058.43	-41,826,080.88
加：期初现金及现金等价物余额		34,338,134.61	76,164,215.49
六、期末现金及现金等价物余额		28,541,076.18	34,338,134.61

法定代表人：贺广零

主管会计工作负责人：赵超

会计机构负责人：胡京梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		62,012,306.82	72,606,372.90
收到的税费返还		79,643.29	-
收到其他与经营活动有关的现金		78,144,189.90	103,592,495.84
经营活动现金流入小计		140,236,140.01	176,198,868.74
购买商品、接受劳务支付的现金		23,997,216.82	27,411,107.85
支付给职工以及为职工支付的现金		41,159,598.47	40,622,241.12
支付的各项税费		3,460,804.67	3,134,638.01
支付其他与经营活动有关的现金		79,269,347.99	107,044,885.34
经营活动现金流出小计		147,886,967.95	178,212,872.32
经营活动产生的现金流量净额		-7,650,827.94	-2,014,003.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		790,000.00	2,490,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,134.00	2,600.00
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		802,134.00	2,492,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,049.00	1,724,053.12
投资支付的现金			5,000,000.00
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		310,049.00	6,724,053.12
投资活动产生的现金流量净额		492,085.00	-4,231,453.12
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,650,000.00	18,153,500.00
筹资活动现金流入小计		28,650,000.00	18,153,500.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	30,348,360.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,407,549.62	8,171,784.88
支付其他与筹资活动有关的现金		462,338.49	687,754.35
筹资活动现金流出小计		33,869,888.11	39,207,899.23
筹资活动产生的现金流量净额		-5,219,888.11	-21,054,399.23
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		-12,378,631.05	-27,299,855.93
加：期初现金及现金等价物余额		34,237,146.66	61,537,002.59
六、期末现金及现金等价物余额		21,858,515.61	34,237,146.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				11,288,484.69		9,936,307.68		73,675,998.66
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	50,000,000.00				2,451,206.29				11,288,484.69		9,936,307.68		73,675,998.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											16,795,804.52		16,795,804.52
（二）所有者投入和减少资本											-7,795,804.52		-7,795,804.52
1. 股东投入的普通股													
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										-9,000,000.00		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,000,000.00		-9,000,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00			2,451,206.29				11,288,484.69		-6,859,496.84		56,880,194.14

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				10,321,719.84		8,506,479.02		71,279,405.15
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	50,000,000.00				2,451,206.29				10,321,719.84		8,506,479.02		71,279,405.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									966,764.85		1,429,828.66		2,396,593.51
（一）综合收益总额											9,896,593.51		9,896,593.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								966,764.85		-		-7,500,000.00	
1. 提取盈余公积								966,764.85		-966,764.85			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-7,500,000.00	
4. 其他										7,500,000.00			
(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、本年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29			11,288,484.69		9,936,307.68		73,675,998.66	

法定代表人：贺广零

主管会计工作负责人：赵超

会计机构负责人：胡京梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				11,288,484.69		9,096,362.27	72,836,053.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,451,206.29				11,288,484.69		9,096,362.27	72,836,053.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											15,437,190.20	15,437,190.20
(二) 所有者投入和减少资本											-6,437,190.20	-6,437,190.20
1. 股东投入的普通股												
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											-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				11,288,484.69		-6,340,827.93	57,398,863.05
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	---------------	---------------

项目	2024年											
	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、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				10,321,719.84		7,895,478.65	70,668,404.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,451,206.29				10,321,719.84		7,895,478.65	70,668,404.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									966,764.85		1,200,883.62	2,167,648.47
(一) 综合收益总额											9,667,648.47	9,667,648.47
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									966,764.85		-	-7,500,000.00

										8,466,764.85	
1. 提取盈余公积								966,764.85		-966,764.85	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-7,500,000.00
4. 其他										7,500,000.00	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				11,288,484.69	9,096,362.27	72,836,053.25

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司（前身为“北京聚合电力工程设计有限公司”，以下简称“公司”）于 2007 年 11 月 09 日在北京市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 911101086684022969。公司注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000.00 万股（每股面值 1 元）。本公司属于在全国中小企业股份转让系统挂牌的非上市公众公司，证券代码为 871484，注册地位于北京市海淀区首体南路 9 号 9 楼 3 层 305，法定代表人为贺广零。

本公司及子公司实际从事的主要经营活动：建设工程设计；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；测绘服务；工业工程设计服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；工程管理服务；节能管理服务；企业管理咨询；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件销售；机械设备销售；光伏发电设备租赁。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 19 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注“6、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公

公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款、预收账款、其他应付款	单项账龄超过1年且金额大于50万元
重要的资本化研发项目	投资金额大于50万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.11

长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.11）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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。

3.9.1.2.2 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

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现

值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则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），本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

其他应收款组合 1 账龄组合

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

3.10.2 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.11.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.11.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.11.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.11.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.11.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

3.11.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.12 固定资产

3.12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

3.12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.13 借款费用

3.13.1 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。

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。

3.13.2 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.13.3 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的非正常中断、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。

3.13.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.14 无形资产

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。

3.14.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	1-10 年
专利权	1-10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.14.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

3.15 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.16.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.16.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.16.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.16.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.17 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

3.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.19 收入

3.19.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.19.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的收入主要来源于提供劳务收入，具体方法如下：

1、在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠确定、收入金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比：

①项目施工图设计：按合同约定提交设计成果并且由业主或第三方确认后的履约进度确认相关部分的收入。

②咨询服务：按合同约定提交服务成果并且由业主或第三方确认后的履约进度确认相关部分的收入。

③EPC项目：按合同约定提交设计、设备安装等服务并且由业主或第三方确认后的履约进度确认相关部分的收入。

2、若合同明确约定设计成果、服务成果需经客户一次性验收的，在本公司提交了相应的设计成果、服务成果并通过验收，取得客户验收依据文件时确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.20 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.21 递延所得税资产/递延所得税负债

3.21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

3.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%

税(费)种	计税依据	税率
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）	15%、5%

4.2 税收优惠及批文

本公司于2024年10月29日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202411001582，有效期三年。2024年度企业所得税适用税率为15%。

聚合能源科技（天津）有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），2025年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

聚合能源科技（天津）有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），2025年度对小型微利企业减半征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

本公司根据《关于进一步完善研发費用稅前加計扣除政策的公告》（財政部稅務總局公告2023年第7号），高新技术企业开展研发活动中实际发生的研发費用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在稅前加計扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在稅前推銷。

本公司根据《財政部 國家稅務總局關於安置殘疾人員就業有關企業所得稅優惠政策問題的通知》（財稅〔2009〕70号），企業安置殘疾人員的，在按照支付給殘疾職工工資據實扣除的基礎上，可以在計算應納稅所得額時按照支付給殘疾職工工資的100%加計扣除。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2024年12月31日，期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，本期指2025年度，上期指2024年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	265.69	267.65
银行存款	28,540,810.49	34,337,866.96
其他货币资金		375,500.00
合计	28,541,076.18	34,713,634.61

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	397,500.00	
商业承兑汇票		
小计	397,500.00	
减：坏账准备		
合计	397,500.00	

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		397,500.00
合计		397,500.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	33,167,161.11	59,636,963.52
1至2年	38,846,397.84	3,869,906.10
2至3年	2,354,000.00	944,100.00
3至4年	154,100.00	780,000.00
4至5年		50,000.00
5年以上		60,000.00
小计	74,521,658.95	65,340,969.62
减：坏账准备	6,459,247.85	4,142,068.79
合计	68,062,411.10	61,198,900.83

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.25	190,000.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	74,331,658.95	99.75	6,269,247.85	8.43	68,062,411.10
其中：组合 1-无风险组合					
组合 2-账龄组合	74,331,658.95	99.75	6,269,247.85	8.43	68,062,411.10
合计	74,521,658.95	/	6,459,247.85	/	68,062,411.10

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按组合计提坏账准备	65,340,969.62	100.00	4,142,068.79	6.34	61,198,900.83
其中:组合 1-无风险组合					
组合 2-账龄组合	65,340,969.62	100.00	4,142,068.79	6.34	61,198,900.83
合计	65,340,969.62	/	4,142,068.79	/	61,198,900.83

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉谦诚益华建筑工程有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00%	收回可能性较低
合计	190,000.00	190,000.00	100.00%	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,167,161.11	1,658,358.07	5
1 至 2 年	38,846,397.84	3,884,639.78	10
2 至 3 年	2,164,000.00	649,200.00	30
3 至 4 年	154,100.00	77,050.00	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	74,331,658.95	6,269,247.85	—

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,636,963.52	2,981,848.18	5.00
1 至 2 年	3,869,906.10	386,990.61	10.00
2 至 3 年	944,100.00	283,230.00	30.00
3 至 4 年	780,000.00	390,000.00	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	65,340,969.62	4,142,068.79	—

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	4,142,068.79	2,369,485.16		52,306.10		6,459,247.85

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	4,142,068.79	2,369,485.16		52,306.10		6,459,247.85

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,306.10

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,304,300.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,417,750.67 元。

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		145,000.00
其中：银行承兑汇票		145,000.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计		145,000.00

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	544,537.47	24.20	4,893,760.20	100.00
1至2年	1,706,000.00	75.80		
合计	2,250,537.47	—	4,893,760.20	—

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本公司预付山东澜能动力科技有限公司设备调试费 1,706,000.00 元，尚未办理款项结算。

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,119,410.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 94.17%。

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,513,658.58	4,221,837.17
合计	2,513,658.58	4,221,837.17

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	2,349,852.35	3,129,914.38
保证金	198,500.00	1,020,120.00
押金	58,794.00	59,544.00
备用金	157,333.30	234,583.30
合计	2,764,479.65	4,444,161.68

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	610,685.65	4,359,161.68
1至2年	2,103,794.00	35,000.00
2至3年		50,000.00
3至4年	50,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	2,764,479.65	4,444,161.68
减：坏账准备	250,821.07	222,324.51
合计	2,513,658.58	4,221,837.17

5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,764,479.65	100.00	250,821.07	9.07	2,513,658.58
其中：组合1-无风险组合	301,852.35	10.92			301,852.35
组合2-账龄组合	2,462,627.30	89.08	250,821.07	10.19	2,211,806.23
合计	2,764,479.65	/	250,821.07	/	2,513,658.58

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,444,161.68	100.00	222,324.51	5.00	4,221,837.17
其中：组合1-无风险组合	282,671.68	6.36			282,671.68
组合2-账龄组合	4,161,490.00	93.64	222,324.51	5.34	3,939,165.49
合计	4,444,161.68	/	222,324.51	/	4,221,837.17

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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年1月1日余额	222,324.51			222,324.51
2025年1月1日余额在本期	222,324.51			222,324.51
--转入第二阶段	-15,000.00	15,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,437.86	10,000.00		72,437.86
本期转回	43,941.30			43,941.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	225,821.07	25,000.00		250,821.07

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	55,734.42			55,734.42
2024年1月1日余额在本期	55,734.42			55,734.42
--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	166,590.09			166,590.09
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	222,324.51			222,324.51

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	222,324.51	72,437.86	43,941.30			250,821.07
合计	222,324.51	72,437.86	43,941.30			250,821.07

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
石家庄龙海新能源科技有限公司	2,048,000.00	74.08	往来款及利息	1-2年	204,800.00
合计	2,048,000.00	74.08	/		204,800.00

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	合同履 约成本 减值准 备	账面价值
合同履约 成本	2,423,909.92		2,423,909.92	19,143,513.11		19,143,513.11
合计	2,423,909.92		2,423,909.92	19,143,513.11		19,143,513.11

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	50,943.40	667,499.76
预缴企业所得税	50,456.05	79,643.29
合计	101,399.45	747,143.05

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,077,494.12	1,283,214.25
固定资产清理		
合计	1,077,494.12	1,283,214.25

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,499,842.31	1,462,551.99	3,962,394.30
2.本期增加金额		92,609.73	92,609.73
(1) 购置		92,609.73	92,609.73
3.本期减少金额	247,608.55	14,511.50	262,120.05
(1) 处置或报废	247,608.55	14,511.50	262,120.05
4.期末余额	2,252,233.76	1,540,650.22	3,792,883.98
二、累计折旧			
1.期初余额	2,117,060.27	562,119.78	2,679,180.05
2.本期增加金额	80,400.13	203,764.56	284,164.69
(1) 计提	80,400.13	203,764.56	284,164.69
3.本期减少金额	235,228.12	12,726.76	247,954.88
(1) 处置或报废	235,228.12	12,726.76	247,954.88
4.期末余额	1,962,232.28	753,157.58	2,715,389.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	290,001.48	787,492.64	1,077,494.12
2.期初账面价值	382,782.04	900,432.21	1,283,214.25

5.10 使用权资产

5.10.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,769,431.03	1,769,431.03
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	963,068.65	963,068.65
4.期末余额	806,362.38	806,362.38
二、累计折旧		
1.期初余额	589,810.34	589,810.34
2.本期增加金额	403,181.17	403,181.17
3.本期减少金额	589,810.34	589,810.34
4.期末余额	403,181.17	403,181.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	403,181.21	403,181.21
2.期初账面价值	1,179,620.69	1,179,620.69

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		4,554,117.08	4,554,117.08
2.本期增加金额	159,712.04	181,769.92	341,481.96
(1)购置		181,769.92	181,769.92
(2)内部研发	159,712.04		159,712.04
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	159,712.04	4,735,887.00	4,895,599.04
二、累计摊销			
1.期初余额		3,583,992.36	3,583,992.36
2.本期增加金额	2,661.86	278,573.59	281,235.45
(1)计提	2,661.86	278,573.59	281,235.45
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,661.86	3,862,565.95	3,865,227.81
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	157,050.18	873,321.05	1,030,371.23
2.期初账面价值		970,124.72	970,124.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 15.24%。

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	820,363.27	6,710,068.92	568,199.09	4,364,393.30
租赁负债	61,502.72	410,018.13	179,926.37	1,199,509.11
无形资产摊销	25,503.15	170,021.02	52,074.64	347,164.25
合计	907,369.14	7,290,108.07	800,200.10	5,911,066.66

5.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	60,477.18	403,181.21	176,943.10	1,179,620.69

固定资产折旧	711.51	4,743.36	1,067.26	7,115.04
合计	61,188.69	407,924.57	178,010.36	1,186,735.73

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用并保证借款	12,659,123.89	8,007,519.57
合计	12,659,123.89	8,007,519.57

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目施工图设计	13,632,277.04	11,218,401.07
设备款	21,166,524.89	24,207,168.84
工程款		46,250.00
服务费		1,205,283.92
合计	34,798,801.93	36,677,103.83

5.14.2 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
远景能源有限公司	9,931,794.25	尚未结算
运达能源科技集团股份有限公司	8,200,000.00	尚未结算
上能电气股份有限公司	1,503,246.34	尚未结算
合计	19,635,040.59	

5.15 合同负债

5.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
咨询服务项目	141,509.43	173,349.06
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	141,509.43	173,349.06

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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	7,922,332.32	33,249,470.09	38,820,596.19	2,351,206.22
二、离职后福利-设定提存计划	268,363.07	4,253,261.49	4,278,034.54	243,590.02
三、辞退福利		267,321.50	267,321.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,190,695.39	37,770,053.08	43,365,952.23	2,594,796.24

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,736,345.55	26,665,308.48	32,216,283.32	2,185,370.71

2、职工福利费		1,035,468.69	1,035,468.69	
3、社会保险费	160,911.25	2,445,750.07	2,459,380.53	147,280.79
其中：医疗保险费	155,495.77	2,293,441.40	2,306,910.98	142,026.19
工伤保险费	4,968.04	91,910.52	92,284.96	4,593.60
生育保险费	447.44	60,398.15	60,184.59	661.00
4、住房公积金	25,075.52	3,032,819.44	3,039,340.24	18,554.72
5、工会经费和职工教育经费		70,123.41	70,123.41	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,922,332.32	33,249,470.09	38,820,596.19	2,351,206.22

5.16.3 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
1、基本养老保险	259,961.48	4,109,328.44	4,133,241.96	236,047.96
2、失业保险费	8,401.59	143,933.05	144,792.58	7,542.06
3、企业年金缴费				
合计	268,363.07	4,253,261.49	4,278,034.54	243,590.02

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	291,531.67	1,016,962.89
企业所得税		75,901.13
个人所得税	117,445.35	153,330.23
城市维护建设税	32,294.01	68,887.08
教育费附加	13,840.29	29,523.04
地方教育费附加	9,226.86	19,682.02
印花税	9,659.73	15,149.98
合计	473,997.91	1,379,436.37

5.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,750.00	18,750.00
合计	18,750.00	18,750.00

5.18.1 其他应付款

5.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	18,750.00	18,750.00
合计	18,750.00	18,750.00

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.21）	410,018.13	589,584.23
合计	410,018.13	589,584.23

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	8,490.57	10,400.94
银行承兑汇票	397,500.00	145,000.00
合计	405,990.57	155,400.94

5.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	424,163.75	1,261,934.58
减：未确认融资费用	14,145.62	62,425.47
小计	410,018.13	1,199,509.11
减：一年内到期的租赁负债（附注5、19）	410,018.13	589,584.23
合计	0.00	609,924.88

5.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,451,206.29			2,451,206.29
合计	2,451,206.29			2,451,206.29

5.24 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	11,288,484.69			11,288,484.69
合计	11,288,484.69			11,288,484.69

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,936,307.68	8,506,479.02
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	9,936,307.68	8,506,479.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,795,804.52	9,896,593.51
减：提取法定盈余公积		966,764.85
应付普通股股利	9,000,000.00	7,500,000.00
期末未分配利润	-6,859,496.84	9,936,307.68

5.26 营业收入和营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,822,428.62	61,082,966.29	121,057,057.20	88,347,805.00
合计	76,822,428.62	61,082,966.29	121,057,057.20	88,347,805.00

5.26.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程勘察设计行业	76,822,428.62	61,082,966.29	121,057,057.20	88,347,805.00
合计	76,822,428.62	61,082,966.29	121,057,057.20	88,347,805.00

5.26.3 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目施工图设计	39,419,903.32	29,319,411.24	51,137,562.15	32,148,528.10
咨询服务	19,704,724.52	16,032,575.18	31,854,832.86	18,966,673.07
EPC 项目	17,697,800.78	15,730,979.87	38,064,662.19	37,232,603.83
合计	76,822,428.62	61,082,966.29	121,057,057.20	88,347,805.00

5.26.4 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	9,517,509.44	5,693,052.05	20,067,773.57	11,381,868.13
华北	47,153,105.02	38,764,942.91	60,957,735.86	52,452,071.36
华东	4,881,251.89	4,174,799.96	10,299,778.12	6,066,654.83
华南	1,132,075.46	1,380,688.38	1,077,358.49	781,372.13
华中	4,200,947.16	4,408,201.19	11,177,877.21	7,363,740.18
西北	2,555,660.36	1,888,333.04	7,376,981.13	4,134,907.08
西南	5,679,365.49	3,798,958.95	9,242,452.82	5,758,697.41
国外	1,702,513.80	973,989.81	857,100.00	408,493.88
合计	76,822,428.62	61,082,966.29	121,057,057.20	88,347,805.00

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	224,050.17	219,692.96
教育费附加	96,519.63	94,154.13
地方教育费附加	63,516.21	62,769.43
印花税	36,513.01	50,600.34
车船使用税	2,740.00	2,740.00
合计	423,339.02	429,956.86

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,122,268.70	3,092,955.09
差旅费	350,196.98	427,310.83
广告宣传费	280,000.00	26,415.09
业务招待费	235,192.08	348,360.42
投标费	232,146.37	258,005.31
交通费	19,433.63	38,701.21
会务费	7,357.56	40,947.16
邮电通讯费	6,800.00	19,471.00
折旧费	2,281.82	
办公费	1,465.29	3,559.85

车辆使用费	842.38	893.00
其他		9,488.68
合计	4,257,984.81	4,266,107.64

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,875,111.84	6,086,117.65
中介机构服务费	350,948.34	401,299.91
车辆使用费	137,971.71	192,767.71
差旅费	182,989.41	166,452.27
邮电通讯费	122,915.21	34,818.03
办公费	108,765.03	103,688.06
会员费	46,400.00	
物业管理费	42,937.36	43,820.66
交通费	33,491.95	47,885.73
取暖费	32,951.32	24,907.55
折旧和摊销	32,395.44	33,042.69
业务招待费	31,324.69	15,295.29
租赁费	27,220.00	98,767.62
会议费	13,200.00	86,868.44
劳动保护费		27,346.00
水电费	2,654.87	
摊销费	2,971.69	
其他	8,861.68	20,255.45
合计	9,053,110.54	7,383,333.06

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,358,955.53	10,536,236.11
差旅费	222,745.18	880,469.10
办公费	236,714.23	359,526.09
折旧及摊销	148,825.46	340,981.41
其他	12,300.00	60,762.48
合计	7,979,540.40	12,177,975.19

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	336,973.44	664,017.44
减：利息收入	10,281.62	304,835.40
手续费及其他	15,231.43	81,537.87
合计	341,923.25	440,719.91

5.32 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	191,426.47	241,071.00
代扣个人所得税手续费返回	37,397.24	31,802.26
增值税加计扣除抵减金额	32,861.75	12,476.81

合计	261,685.46	285,350.07
----	------------	------------

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	485,294.70	1,660,119.20
合计	485,294.70	1,660,119.20

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,369,485.16	-700,739.25
其他应收款坏账损失	-28,496.56	-166,590.09
合计	-2,397,981.72	-867,329.34

5.35 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-3,073.17	-1,730.82
租赁变更	19,888.42	
合计	16,815.25	-1,730.82

5.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
延迟供货违约金收入		864,550.00	
合计		864,550.00	

5.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	353.94	6,949.14	353.94
滞纳金及罚款	25,834.30	22.88	25,834.30
合计	26,188.24	6,972.02	26,188.24

5.38 所得税费用

5.38.1 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	42,984.99	87,713.74
递延所得税费用	-223,990.71	-39,160.62
合计	-181,005.72	48,553.12

5.38.2 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	-7,976,810.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,196,521.53
子公司适用不同税率的影响	136,547.29
调整以前期间所得税的影响	42,984.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,106.22

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	1,920,644.29
其他	-5,754.80
研发费用加计扣除	-1,101,012.18
所得税费用	-181,005.72

5.39 现金流量表项目

5.39.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	1,976,383.00	4,612,538.04
利息收入	10,281.62	22,530.97
个税手续费返还	37,397.24	31,802.26
政府补助	191,426.47	241,071.00
往来款及其他	10,381,531.82	26,246,208.17
合计	12,597,020.15	31,154,150.44

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	431,703.17	1,264,172.72
研发费用	194,693.10	1,300,757.67
销售费用	526,499.65	1,173,152.55
财务费用	15,058.71	20,492.50
保证金及押金	1,258,278.00	5,154,386.00
往来款及其他	8,471,752.02	26,591,059.48
合计	10,897,984.65	35,504,020.92

5.39.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,634,159.63	199,060,119.20
合计	87,634,159.63	199,060,119.20

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,150,000.00	197,400,000.00
合计	87,150,000.00	197,400,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	462,338.49	687,754.35
合计	462,338.49	687,754.35

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 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	-7,795,804.52	9,896,593.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,397,981.72	867,329.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,164.69	196,275.23
使用权资产折旧	403,181.17	589,810.34
无形资产摊销	281,235.45	431,460.89
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）	-16,815.25	1,730.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	353.94	6,949.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	336,973.44	442,758.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-485,294.70	-1,660,119.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,169.04	-215,747.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-116,821.67	176,587.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,719,603.19	587,241.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,619,677.87	-18,807,998.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,045,325.50	-13,223,218.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-763,414.95	-20,710,347.73
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		
确认使用权资产的租赁		1,769,431.03
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,541,076.18	34,338,134.61
减：现金的期初余额	34,338,134.61	76,164,215.49
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	-5,797,058.43	-41,826,080.88

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,541,076.18	34,338,134.61
其中：库存现金	265.69	267.65
可随时用于支付的银行存款	28,540,810.49	34,337,866.96
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	28,541,076.18	34,338,134.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.41 租赁

5.41.1 本公司作为承租人

会计科目	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	710,142.35
租赁负债的利息费用	27,819.50
与租赁相关的总现金流出	462,338.49

5.42 政府补助

5.42.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
中关村科技园区管理委员会第 87 批 2025 年高企补助	100,000.00	
北京市海淀区社会保险基金管理中心单位促进就业资金	31,284.00	58,071.00
天津东疆综合保税区高质量发展专项资金	30,000.00	130,000.00
稳岗补贴	30,007.51	
北京市海淀区人力资源和社会保障局一次性吸纳就业补贴		1,000.00
中关村科技园区管理委员会第 105 批高企“筑基”扩容政府补贴		50,000.00
失业保险补贴		2,000.00
减免增值税	134.96	
合计	191,426.47	241,071.00

5.43 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
基于多维度动态耦合模型的新能源发电项目收益评估方法研究	1,861,736.80	
基于 AutoCAD 的光伏厂区接地网快速布置方法研究	1,901,091.02	
基于 CAD 的光伏场区快速设计软件开发	1,491,076.43	
基于 AI 应用的风光发电项目可研流程自动化智能体研发	1,449,007.95	
基于三维数字地球的风电场集电线路优化设计软件开发	1,276,628.20	
基于 AI 应用的设计院智能化转型科学研究	536,350.01	
玄武岩纤维光伏支架		1,837,943.05
光伏电缆敷设及光伏支架基础		5,196,478.71
风电场道路路径自动化寻优		5,143,553.43
基于数字点云技术的风电场道路路径自动化寻优设计软件		199,112.52
基于 CAD 平台的设计工具		159,712.04
合计	8,515,890.41	12,536,799.75
其中：费用化研发支出	7,979,540.40	12,177,975.19
资本化研发支出	536,350.01	358,824.56

5.43.1 符合资本化条件的研发项目

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	
基于数字点云技术的风电场道路路径自动化寻优设计软件	199,112.52					199,112.52
基于 CAD 平台的设计工具	159,712.04			159,712.04		
基于 AI 应用的设计院智能化转型科学研究			536,350.01			536,350.01
合计	358,824.56		536,350.01	159,712.04		735,462.53

6、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
聚合能源科技(天津)有限公司	1000 万元	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

7、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、以及基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具。

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京新能聚力投资有限公司	北京市海淀区首体南路9号9楼4层407-7	投资管理；资产管理	4,900.00	70.00	70.00

本公司无实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注6“在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京英鼎力合投资有限公司	持股20%的股东
天津联创英发企业管理合伙企业（普通合伙）	持股10%的股东
协合新能源集团有限公司	大股东的母公司
李建春	原董事长（注1）
贺广零	董事长
刘瑞卿	原董事（注1）
周小乐	董事
桂凯	原董事（注1）
王锡钢	董事
高丽杰	董事
武镜海	原董事、总经理、董事会秘书（注1）
宁秀霞	原监事会主席（注1）
钟昌华	监事会主席
蒋娜	监事
余敏	原职工监事（注1）
马思娟	职工监事
刘国栋	副总经理
马昂	原副总经理（注1）
郑亮	副总经理
李新宇	副总经理
赵超	副总经理、总经理、董事
严峰峰	常务副总经理
胡京梅	财务负责人
永州萌渚岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
商城县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州金壁协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州回龙协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
浠水聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳黄北风力发电有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
依兰县泰霆风力发电有限公司	受同一控制方控制
师宗聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
清水河县聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
宾县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
大柴旦协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
大柴旦聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
东兰协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
开远聚隆新能源开发有限公司	受同一控制方控制
吉林协合风力发电投资有限公司	受同一控制方控制
依兰县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州东大协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
沧州渤海新区南大港聚合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
朝阳协合聚隆风力发电有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县兴达风力发电有限公司	受同一控制方控制
吉林协合电力工程有限公司	受同一控制方控制
融安协合红紫岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
融安协合孟公岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
融安协合狮子岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳吴营风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳襄北风力发电有限公司	受同一控制方控制
黑龙江协合能源发展有限公司	受同一控制方控制
通河县聚霆新能源有限公司	受同一控制方控制
哈尔滨市聚霆新能源有限公司	受同一控制方控制
丰宁满族自治县聚霆新能源开发有限公司	受同一控制方控制
亳州聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
亳州腾仁能源科技有限公司	受同一控制方控制
荆门栗溪风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州沱江协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州聚隆风力发电有限公司	受同一控制方控制
南华聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
道县聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
道县祥霖铺协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
阿拉善盟腾格里经济技术开发区协合平达风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳协合能源科技有限公司	受同一控制方控制
大柴旦聚隆光伏发电有限公司	受同一控制方控制
哈尔滨市聚通新能源有限公司	受同一控制方控制
依兰县增量混改新能源有限公司	受同一控制方控制
瓮安协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州协合能源科技有限公司	受同一控制方控制
湘阴聚合能源科技有限公司	受同一控制方控制
原平市协合能源科技有限公司	受同一控制方控制
遂溪县聚合新能源有限公司	受同一控制方控制
瓜州泰合风力发电有限公司	受同一控制方控制
江孜协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乃东协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
措美协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
荆门圣境山风力发电有限公司	受同一控制方控制
北京协合运维风电技术有限公司	受同一控制方控制
荆门大泉泰合风力发电有限公司	受同一控制方控制
荆门龙泉聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
祁东县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
封开县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
天津协合新能源有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县聚隆风力发电有限责任公司	受同一控制方控制
协合风电投资有限公司	受同一控制方控制
会泽义合风力发电有限公司	受同一控制方控制
开原协合大堡风力发电有限公司	受同一控制方控制
巧家聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
永州界牌协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
CNE INVESTMENT PTE. LTD.	受同一控制方控制
措美仁合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
高邮聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
哈尔滨市霆合风力发电有限公司	受同一控制方控制
开远聚能风力发电有限公司	受同一控制方控制
师宗泰合风力发电有限公司	受同一控制方控制
双辽市协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
通河县聚腾风力发电有限公司	受同一控制方控制
托克逊协合新能源有限公司	受同一控制方控制
吴川聚合新能源有限公司	受同一控制方控制
武汉兴能协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
武汉众能协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
徐州聚隆光伏发电有限公司	受同一控制方控制
盐源聚合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
肇东市聚霆新能源有限公司	受同一控制方控制
镇赉顺达风力发电有限公司	受同一控制方控制
镇赉县义合风力发电有限公司	受同一控制方控制
依兰县锐合新能源有限公司	受同一控制方控制
常德协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
凤凰聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
海口聚隆新能源有限公司	受同一控制方控制
武汉安能协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
金湖协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
吉林泰合新材料有限公司	受同一控制方控制
开远泰能光伏发电有限公司	受同一控制方控制
永州白芒营协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
依兰县聚宏储能科技有限公司	受同一控制方控制
道真协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
沧州聚隆太阳能发电有限公司	注 1

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平塘聚隆风力发电有限公司	注 1
东兰长江协合风力发电有限公司	注 1

注 1: 本公司于 2026 年 2 月 10 日召开聚合电力工程设计（北京）股份有限公司 2026 年第二次临时股东会决议，会议同意聘任贺广零为新任董事长，聘任赵超为新任董事，董事会成员人数由 7 人变更成 5 人。平塘聚隆风力发电有限公司、东兰长江协合风力发电有限公司和沧州聚隆太阳能发电有限公司于 2025 年已转让，转让前与本单位受同一控制方控制。平塘聚隆风力发电有限公司转让时间 2025 年 5 月，东兰长江协合风力发电有限公司转让时间 2025 年 7 月，沧州聚隆太阳能发电有限公司转让时间 2025 年 12 月。

8.4 关联方交易情况

8.4.1 销售商品、提供劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿拉善盟腾格里经济技术开发区协合平达风力发电有限公司	设计收入、EPC 项目收入	3,157,572.83	34,174,306.32
沧州聚隆太阳能发电有限公司	设计收入	1,943,396.23	556,603.77
依兰县泰霆风力发电有限公司	设计收入	1,811,320.75	283,018.87
CNE INVESTMENT PTE. LTD.	设计收入	1,702,513.80	857,100.00
协合风电投资有限公司	设计收入	1,434,449.06	3,252,709.43
开远泰能光伏发电有限公司	可研收入	1,415,094.34	283,018.87
依兰县锐合新能源有限公司	微观选址收入、可研收入	1,320,754.72	1,084,905.66
吉林泰合新材料有限公司	咨询服务收入	1,226,415.09	
肇东市聚霆新能源有限公司	设计收入	1,084,905.66	2,547,169.81
永州界牌协合风力发电有限公司	设计收入	1,058,139.08	1,957,136.62
吉林协合电力工程有限公司	设计收入、EPC 项目收入	939,917.52	
开远聚能风力发电有限公司	设计收入	847,169.80	2,509,433.96
通河县聚腾风力发电有限公司	设计收入	424,528.30	1,698,113.21
双辽市协合风力发电有限公司	设计收入	372,641.51	2,641,509.43
高邮聚合光伏发电有限公司	设计收入	283,018.87	2,386,792.45
平塘聚隆风力发电有限公司	咨询服务收入	283,018.87	
道真协合风力发电有限公司	咨询服务收入	283,018.87	
武汉安能协合风力发电有限公司	咨询服务收入	243,396.22	
哈尔滨市霆合风力发电有限公司	设计收入	235,849.06	764,150.94
大柴旦聚隆光伏发电有限公司	设计收入	169,811.32	2,344,339.62
师宗泰合风力发电有限公司	设计收入	169,811.32	2,037,735.85
依兰县聚宏储能科技有限公司	咨询服务收入	47,169.81	
东兰协合风力发电有限公司	设计收入	18,867.92	
融安协合狮子岭风力发电有限公司	设计收入	18,867.92	
襄阳黄北风力发电有限公司	设计收入		330,188.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
师宗聚合风力发电有限公司	设计收入		188,679.24
丰宁满族自治县聚霆新能源开发有限公司	设计收入		1,641,509.44
亳州聚合风力发电有限公司	设计收入		226,415.09
永州聚隆风力发电有限公司	设计收入		735,849.05
南华聚合风力发电有限公司	设计收入		188,679.25
道县祥霖铺协合风力发电有限公司	设计收入		1,066,037.73
依兰县增量混改新能源有限公司	设计收入		2,547,169.80
瓮安协合风力发电有限公司	设计收入		1,792,452.83
措美仁合太阳能发电有限公司	设计收入		75,471.70
东兰长江协合风力发电有限公司	设计收入		132,075.47
繁峙县泰合风力发电有限公司	设计收入		471,698.11
高邮聚霆能源科技有限公司	设计收入		613,207.55
托克逊协合新能源有限公司	设计收入		75,471.70
瓮安聚隆风力发电有限公司	设计收入		226,415.09
徐州聚隆光伏发电有限公司	设计收入		377,358.49
镇赉顺达风力发电有限公司	设计收入		1,500,000.00
朝阳协合聚隆风力发电有限公司	可研收入		-94,339.62
黑龙江协合能源发展有限公司	设计收入		94,339.62
哈尔滨市聚霆新能源有限公司	设计收入		1,650,943.40
永州沱江协合风力发电有限公司	设计收入		735,849.05
道县聚合风力发电有限公司	设计收入		641,509.43
常德协合风力发电有限公司	微观选址收入、可研收入		415,094.34
凤凰聚合风力发电有限公司	微观选址收入、可研收入		415,094.34
海口聚隆新能源有限公司	可研收入		141,509.43
金湖协合光伏发电有限公司	设计收入		1,981,132.08
额敏县协合新能源有限公司	咨询服务收入		588,679.25
永州白芒营协合风力发电有限公司	设计收入		47,169.81
合计		20,491,648.87	78,183,705.16

8.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
永州界牌协合风力发电有限公司北京咨询服务分公司	房屋建筑物	403,181.17	589,810.34

8.4.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协合风电投资有限公司	265.00	2025/09/09	2026/09/09	否
协合风电投资有限公司	500.00	2025/02/28	2026/01/21	否
协合风电投资有限公司	500.00	2025/12/09	2026/09/09	否

8.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,978,053.32	7,167,990.79

8.5 应收、应付关联方等未结算项目情况

8.5.1 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
应收账款：					
应收账款	阿拉善盟腾格里经济技术开发区协合平达风力发电有限公司	11,152,565.72	1,115,163.93	12,966,338.52	648,316.93
应收账款	肇东市聚霆新能源有限公司	3,600,000.00	315,000.00	2,700,000.00	135,000.00
应收账款	开远聚能风力发电有限公司	3,098,000.00	264,900.00	2,360,000.00	118,000.00
应收账款	大柴旦聚隆光伏发电有限公司	3,065,000.00	377,500.00	2,885,000.00	164,250.00
应收账款	双辽市协合风力发电有限公司	2,400,000.00	240,000.00	2,550,000.00	127,500.00
应收账款	师宗泰合风力发电有限公司	1,900,000.00	181,000.00	1,860,000.00	93,000.00
应收账款	通河县聚腾风力发电有限公司	1,800,000.00	180,000.00	1,800,000.00	90,000.00
应收账款	高邮聚合光伏发电有限公司	1,500,000.00	135,000.00	1,950,000.00	97,500.00
应收账款	依兰县锐合新能源有限公司	1,400,000.00	70,000.00	1,150,000.00	57,500.00
应收账款	哈尔滨市聚霆新能源有限公司	1,050,000.00	105,000.00	1,050,000.00	52,500.00
应收账款	哈尔滨市霆合风力发电有限公司	810,000.00	81,000.00	810,000.00	40,500.00
应收账款	徐州聚隆光伏发电有限公司	800,000.00	80,000.00	800,000.00	40,000.00
应收账款	CNE INVESTMENT PTE. LTD.	736,713.80	36,835.69		
应收账款	常德协合风力发电有限公司	440,000.00	44,000.00	440,000.00	22,000.00
应收账款	凤凰聚合风力发电有限公司	440,000.00	44,000.00	440,000.00	22,000.00

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
应收账款	东兰协合风力发电有限公司	395,000.00	113,500.00	375,000.00	37,500.00
应收账款	瓮安协合风力发电有限公司	380,000.00	38,000.00	1,900,000.00	95,000.00
应收账款	吴川聚合新能源有限公司	360,000.00	108,000.00	360,000.00	36,000.00
应收账款	襄阳黄北风力发电有限公司	350,000.00	35,000.00	350,000.00	17,500.00
应收账款	丰宁满族自治县聚霆新能源开发有限公司	300,000.00	30,000.00	300,000.00	15,000.00
应收账款	开远泰能光伏发电有限公司	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00
应收账款	武汉安能协合风力发电有限公司	258,000.00	12,900.00		
应收账款	吉林协合电力工程有限公司	205,950.30	10,297.52		
应收账款	道县祥霖铺协合风力发电有限公司	200,000.00	20,000.00	450,000.00	22,500.00
应收账款	海口聚隆新能源有限公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
应收账款	遂溪县聚合新能源有限公司	120,000.00	36,000.00	120,000.00	12,000.00
应收账款	协合风电投资有限公司	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
应收账款	亳州聚合风力发电有限公司			240,000.00	12,000.00
应收账款	师宗聚合风力发电有限公司			500,000.00	90,000.00
应收账款	永州东大协合风力发电有限公司			60,000.00	60,000.00
应收账款	沧州聚隆太阳能发电有限公司			690,000.00	39,500.00
应收账款	镇赉顺达风力发电有限公司			1,450,000.00	72,500.00
应收账款	依兰县泰霆风力发电有限公司			300,000.00	15,000.00
应收账款	南华聚合风力发电有限公司			200,000.00	10,000.00
应收账款	依兰县增量混改新能源有限公司			900,000.00	45,000.00
应收账款	永州界牌协合风力发电有限公司			208,000.00	10,400.00
应收账款	金湖协合光伏发电有限公司			300,000.00	15,000.00
合计		37,241,229.82	3,706,097.14	42,944,338.52	2,336,966.93

8.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京协合运维风电技术有限公司	99,000.00	99,000.00
合计		99,000.00	99,000.00

9、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10、资产负债表日后事项

截至 2026 年 3 月 19 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

无。

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	23,313,573.40	45,192,225.00
1 至 2 年	27,206,485.00	3,869,906.10
2 至 3 年	2,354,000.00	944,100.00
3 至 4 年	154,100.00	780,000.00
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上		60,000.00
小计	53,028,158.40	50,896,231.10
减：坏账准备	4,802,577.18	3,419,831.86
合计	48,225,581.22	47,476,399.24

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.36	190,000.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	52,838,158.40	99.64	4,612,577.18	8.73	48,225,581.22
其中：组合 1-无风险组合					
组合 2-账龄组合	52,838,158.40	99.64	4,612,577.18	8.73	48,225,581.22
合计	53,028,158.40	/	4,802,577.18	/	48,225,581.22

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	50,896,231.10	100.00	3,419,831.86	6.72	47,476,399.24
其中：组合 1-无风险组合					
组合 2-账龄组合	50,896,231.10	100.00	3,419,831.86	6.72	47,476,399.24
合计	50,896,231.10	/	3,419,831.86	/	47,476,399.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
武汉谦诚益华建筑工程有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	收回可能性较低
合计	190,000.00	190,000.00	/	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,313,573.40	1,165,678.68	5.00
1至2年	27,206,485.00	2,720,648.50	10.00
2至3年	2,164,000.00	649,200.00	30.00
3至4年	154,100.00	77,050.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	52,838,158.40	4,612,577.18	—

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,192,225.00	2,259,611.25	5.00
1至2年	3,869,906.10	386,990.61	10.00
2至3年	944,100.00	283,230.00	30.00
3至4年	780,000.00	390,000.00	50.00
4至5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	50,896,231.10	3,419,831.86	—

12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	3,419,831.86	1,435,051.42		52,306.10		4,802,577.18
合计	3,419,831.86	1,435,051.42		52,306.10		4,802,577.18

12.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,306.10

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,463,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,452,400.00 元。

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		790,000.00
其他应收款	670,458.58	2,101,199.19
合计	670,458.58	2,891,199.19

12.2.1 应收股利

12.2.1.1 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
聚合能源科技（天津）有限公司		790,000.00
合计		790,000.00

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	301,852.35	282,671.68
保证金	198,500.00	1,020,120.00
押金	58,794.00	59,544.00
往来款及其他	157,333.30	818,825.88
合计	716,479.65	2,181,161.56

12.2.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	610,685.65	2,096,161.56
1 至 2 年	55,794.00	35,000.00
2 至 3 年		50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	716,479.65	2,181,161.56
减：坏账准备	46,021.07	79,962.37
合计	670,458.58	2,101,199.19

12.2.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	716,479.65	100.00	46,021.07	6.42	670,458.58
其中：组合 1-无风险组合	301,852.35	42.13			301,852.35
组合 2-账龄组合	414,627.30	57.87	46,021.07	11.10	368,606.23
合计	716,479.65	/	46,021.07	/	670,458.58

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,181,161.56	100.00	79,962.37	6.08	2,101,199.19
其中：组合 1-无风险组合	866,914.26	39.75			866,914.26
组合 2-账龄组合	1,314,247.30	60.25	79,962.37	6.08	1,234,284.93
合计	2,181,161.56	/	79,962.37	/	2,101,199.19

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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年1月1日余额	79,962.37			79,962.37
2025年1月1日余额在本期	79,962.37			79,962.37
--转入第二阶段	-15,000.00	15,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		10,000.00		10,000.00
本期转回	43,941.30			43,941.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	21,021.07	25,000.00		46,021.07

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	55,734.42			55,734.42
2024年1月1日余额在本期	55,734.42			55,734.42
—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	24,227.95			24,227.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	79,962.37			79,962.37

12.2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款						
坏账准备	79,962.37	10,000.00	43,941.30			46,021.07
合计	79,962.37	10,000.00	43,941.30			46,021.07

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
聚合能源科技(天	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
津)有限公司				
减: 长期投资减值准备				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,102,281.20	46,255,160.64	81,906,191.10	50,852,794.12
合计	61,102,281.20	46,255,160.64	81,906,191.10	50,852,794.12

12.4.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程勘察设计行业	61,102,281.20	46,255,160.64	81,906,191.10	50,852,794.12
合计	61,102,281.20	46,255,160.64	81,906,191.10	50,852,794.12

12.4.3 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目施工图设计	39,419,903.32	29,319,411.24	51,137,562.15	32,148,528.10
咨询服务	20,648,120.74	16,037,521.14	30,439,738.52	18,407,041.67
EPC项目	1,034,257.14	898,228.26	328,890.43	297,224.35
合计	61,102,281.20	46,255,160.64	81,906,191.10	50,852,794.12

12.4.4 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	9,517,509.44	5,693,052.05	20,067,773.57	11,381,868.13
华北	30,489,561.38	23,937,137.26	23,221,964.10	15,926,160.91
华东	4,881,251.89	4,174,799.96	10,299,778.12	6,066,654.83
华南	1,132,075.46	1,380,688.38	1,077,358.49	781,372.13
华中	5,144,343.38	4,408,201.19	9,762,782.87	6,804,108.78
西北	2,555,660.36	1,888,333.04	7,376,981.13	4,134,907.08
西南	5,679,365.49	3,798,958.95	9,242,452.82	5,349,228.38
国外	1,702,513.80	973,989.81	857,100.00	408,493.88
合计	61,102,281.20	46,255,160.64	81,906,191.10	50,852,794.12

12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	485,294.70	2,450,119.20
合计	485,294.70	2,450,119.20

13、补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,461.31	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	191,426.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	485,294.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,834.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,397.24	
减：所得税影响额	105,711.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	599,033.61	--

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-11.67	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.57	-0.17	-0.17

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司
2026年3月19日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,461.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	191,426.47
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	485,294.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,834.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,397.24
非经常性损益合计	704,745.42
减：所得税影响数	105,711.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	599,033.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用