

安徽省皖能聚合智慧能源有限公司
审计报告
天职业字[2026]33730 号

目 录

审 计 报 告	1
2025 年 1 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日财务报表	4
2025 年 1 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日财务报表附注	16



安徽省皖能聚合智慧能源有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽省皖能聚合智慧能源有限公司（以下简称“皖能聚合”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度、2026 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照安徽省能源集团有限公司、安徽省天然气开发股份有限公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签订的天职约[2026]第 10199 号合同约定编制。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皖能聚合，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。安徽省皖能聚合智慧能源有限公司编制财务报表是为了遵守安徽省能源集团有限公司、安徽省天然气开发股份有限公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签订的天职约[2026]第 10199 号合同约定。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供安徽省能源集团有限公司、安徽省天然气开发股份有限公司及安徽省皖能聚合智慧能源有限公司使用，而不应发送至除上述公司以外的其他方使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

皖能聚合管理层（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，管理层负责评估皖能聚合的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皖能聚合的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）就皖能聚合中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2026]33730 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：安徽省皖能智慧能源有限公司

2026年5月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	75,996,229.49	45,467,993.21	八、（一）
△ 结算备付金	3			
△ 拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	5,071,599.94	1,821,479.71	八、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	325,866.50	699,547.22	八、（三）
▲ 应收保费	12			
▲ 应收分保账款	13			
▲ 应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,670.13	2,672.02	八、（四）
其中：应收股利	17			
△ 买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△ 保险合同资产	23			
△ 分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	77,484,364.42	23,260,263.46	八、（五）
流动资产合计	28	158,881,730.48	71,251,955.62	
非流动资产：	29			
△ 发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆ 可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆ 持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	29,017,070.89		八、（六）
固定资产	40	34,038,711.68	23,768,172.80	八、（七）
其中：固定资产原价	41	35,566,568.49	24,770,107.26	八、（七）
累计折旧	42	1,527,856.81	1,001,934.46	八、（七）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	1,073,659,990.15	200,563,452.42	八、（八）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	11,947,550.04	11,957,569.39	八、（九）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	1,102,206.92		八、（十）
递延所得税资产	52			八、（十一）
其他非流动资产	53		104,223,079.90	八、（十二）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	1,149,765,529.68	340,512,274.51	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
资 产 总 计	77	1,308,647,260.16	411,764,230.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽省皖能聚智慧能源有限公司

2026年5月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	525,424,710.60	115,662,143.16	八、（十三）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	438,451,153.57	18,534,730.98	八、（十四）
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	37,427.94	60,276.12	八、（十五）
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	13,572.91	112,860.42	八、（十六）
其中：应交税金	99	12,964.10	111,699.97	八、（十六）
其他应付款	100	5,306,432.97	5,452,994.02	八、（十七）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,293,804.21	435,242.83	八、（十八）
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	970,527,102.20	140,258,247.53	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	11,086,200.00		八、（十九）
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117		2,274,918.88	八、（二十）
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	33,433.71	33,433.71	八、（十一）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	11,119,633.71	2,308,352.59	
负 债 合 计	125	981,646,735.91	142,566,600.12	
所有者权益：	126			
实收资本	127	200,000,000.00	200,000,000.00	八、（二十一）
国家资本	128			
国有法人资本	129	200,000,000.00	200,000,000.00	八、（二十一）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	200,000,000.00	200,000,000.00	八、（二十一）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	133,430,000.00	72,430,000.00	八、（二十二）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142	8,119.87	8,119.87	八、（二十三）
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-7,371,910.97	-4,075,160.18	八、（二十四）
归属于母公司所有者权益合计	151	326,066,208.90	268,362,959.69	
*少数股东权益	152	934,315.35	834,670.32	
所有者权益合计	153	327,000,524.25	269,197,630.01	
负债和所有者权益总计	154	1,308,647,260.16	411,764,230.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍



合并利润表

编制单位：安徽省皖能聚合智慧能源有限公司

2026年1-5月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	6,228,846.78	561,082.47	
其中：营业收入	2	6,228,846.78	561,082.47	八、(二十五)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	9,380,124.04	5,569,431.51	
其中：营业成本	8	3,817,334.13	211,895.16	八、(二十五)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	266,040.09	73,436.14	
销售费用	22			
管理费用	23	4,518,657.44	5,386,094.39	八、(二十六)
研发费用	24	690,097.08		八、(二十七)
财务费用	25	87,995.30	-101,994.18	八、(二十八)
其中：利息费用	26	113,680.31	18,591.98	八、(二十八)
利息收入	27	26,166.76	121,452.15	八、(二十八)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28			
其他	29			
加：其他收益	30	2,355.57	161,000.00	八、(二十九)
投资收益(损失以“-”号填列)	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-155,891.68	-17,349.61	八、(三十)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	-3,304,813.37	-4,864,698.65	
加：营业外收入	41	188,080.66	849,205.40	八、(三十一)
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	64,779.87	1.08	八、(三十二)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	-3,181,512.58	-4,015,494.33	
减：所得税费用	45	15,593.18	12,437.19	八、(三十三)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	-3,197,105.76	-4,027,931.52	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-3,296,750.79	-4,075,160.18	
*少数股东损益	49	99,645.03	47,228.66	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-3,197,105.76	-4,027,931.52	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-3,197,105.76	-4,027,931.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-3,296,750.79	-4,075,160.18	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	99,645.03	47,228.66	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍



合并现金流量表

编制单位：安徽省皖能聚合智慧能源有限公司

2026年1-5月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,609,965.07	296,348.15	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	223,635.57	1,076,958.53	
经营活动现金流入小计	18	3,833,600.64	1,373,306.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	1,607,915.96		
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	2,248,990.62	4,473,092.98	
支付的各项税费	30	382,935.19	12,360.37	
支付其他与经营活动有关的现金	31	2,132,959.79	990,187.77	
经营活动现金流出小计	32	6,372,801.56	5,475,641.12	
经营活动产生的现金流量净额	33	-2,539,200.92	-4,102,334.44	八、（三十四）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	443,136,712.88	336,440,652.82	
投资支付的现金	42	61,000,000.00	218,240,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	504,136,712.88	554,680,652.82	
投资活动产生的现金流量净额	47	-504,136,712.88	-554,680,652.82	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	122,000,000.00	488,430,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51	419,958,000.00	115,576,735.99	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		273,373.11	
筹资活动现金流入小计	53	541,958,000.00	604,280,109.10	
偿还债务支付的现金	54	2,760,354.79	159,525.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	1,720,122.02	39,347.91	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	273,373.11		
筹资活动现金流出小计	58	4,753,849.92	198,872.91	
筹资活动产生的现金流量净额	59	537,204,150.08	604,081,236.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	30,528,236.28	45,298,248.93	八、（三十四）
加：期初现金及现金等价物余额	62	45,467,993.21	169,744.28	八、（三十四）
六、期末现金及现金等价物余额	63	75,996,229.49	45,467,993.21	八、（三十四）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2026年1-5月

编制单位：安徽省皖能聚智智慧能源有限公司

行次	本年金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	200,000,000.00				72,430,000.00			8,119.87		-4,075,160.18	268,362,959.69	834,670.32	269,197,630.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00				72,430,000.00			8,119.87		-4,075,160.18	268,362,959.69	834,670.32	269,197,630.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					61,000,000.00					-3,296,750.79	57,703,249.21	99,645.03	57,802,894.24
（一）综合收益总额										-3,296,750.79	-3,296,750.79	99,645.03	-3,197,105.76
1.所有者投入和减少资本					61,000,000.00						61,000,000.00		61,000,000.00
2.所有者投入的普通股													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（二）其他权益工具持有者投入资本													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.盈余公积													
3.企业利润分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.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													
四、本年年末余额	200,000,000.00				133,430,000.00			8,119.87		-7,371,910.97	326,066,208.90	934,315.35	327,000,524.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍





合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2026年1-5月

上 年 金 额															
归属于母公司所有者权益															
行次	项次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
—	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1														
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	200,000,000.00				72,430,000.00			8,119.87			-4,075,160.18	268,362,959.69	834,670.32	269,197,630.01
（一）综合收益总额	7											-4,075,160.18	-4,075,160.18	47,228.66	-4,027,931.52
（二）所有者投入和减少资本	8	200,000,000.00				72,430,000.00							272,430,000.00	786,539.45	273,216,539.45
1.所有者投入的普通股	9	200,000,000.00				72,430,000.00							272,430,000.00		272,430,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13													786,539.45	786,539.45
1.提取专项储备	14								8,119.87				8,119.87	902.21	9,022.08
2.使用专项储备	15								8,119.87				8,119.87	902.21	9,022.08
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	200,000,000.00				72,430,000.00			8,119.87			-4,075,160.18	268,362,959.69	834,670.32	269,197,630.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍



资产负债表

编制单位：安徽省皖能聚合智慧能源有限公司

2026年5月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	2,500,106.62	8,357,590.37	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	616,392.00		十二、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	19,509.00	411,437.00	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	73.00	2,461,345.45	十二、（一）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	3,742,013.82	3,364,122.81	
流动资产合计	28	6,878,094.44	14,594,495.63	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	283,300,000.00	222,300,000.00	十二、（一）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	29,017,070.89		
固定资产	40	10,777,275.96	64,087.98	
其中：固定资产原价	41	11,030,007.24	233,546.01	
累计折旧	42	252,731.28	169,458.03	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44		36,738,105.61	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	1,102,206.92		
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53		247,250.50	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	324,196,553.77	259,349,444.09	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资 产 总 计	77	331,074,648.21	273,943,939.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍



资产负债表（续）

编制单位：安徽省皖能聚合智慧能源有限公司

2026年5月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	3,877,165.99	2,318,440.37	
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	25,116.56	38,134.59	
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,400.42	73,562.25	
其中：应交税金	99	2,400.42	73,562.25	
其他应付款	100	4,193,407.42	4,491,486.82	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	8,098,090.39	6,921,624.03	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124			
负 债 合 计	125	8,098,090.39	6,921,624.03	
所有者权益：	126			
实收资本	127	200,000,000.00	200,000,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	200,000,000.00	200,000,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	133,430,000.00	72,430,000.00	
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-10,453,442.18	-5,407,684.31	
归属于母公司所有者权益合计	151	322,976,557.82	267,022,315.69	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	322,976,557.82	267,022,315.69	
负债和所有者权益总计	154	331,074,648.21	273,943,939.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍





利润表

编制单位：安徽省皖能联合智慧能源有限公司

2026年1-5月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	565,497.25		
其中：营业收入	2	565,497.25		十二、（一）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	5,592,089.97	5,416,784.61	
其中：营业成本	8	153,958.20		十二、（一）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	265,213.20	71,780.07	
销售费用	22			
管理费用	23	4,487,763.79	5,386,094.39	
研发费用	24	690,097.08		
财务费用	25	-4,942.30	-41,089.85	
其中：利息费用	26			
利息收入	27	4,942.30	41,635.11	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	514.93		
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-5,026,077.79	-5,416,784.61	
加：营业外收入	41	2,200.00	9,100.30	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	21,880.08		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-5,045,757.87	-5,407,684.31	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-5,045,757.87	-5,407,684.31	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	-5,045,757.87	-5,407,684.31	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	-5,045,757.87	-5,407,684.31	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-5,045,757.87	-5,407,684.31	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-5,045,757.87	-5,407,684.31	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍





现金流量表

编制单位：安徽省皖能聚合智慧能源有限公司

2026年1-5月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	199,657.37	289,113.19	
经营活动现金流入小计	18	199,657.37	289,113.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	2,248,990.62	4,473,092.98	
支付的各项税费	30	336,765.43	265.71	
支付其他与经营活动有关的现金	31	2,091,425.31	907,827.47	
经营活动现金流出小计	32	4,677,181.36	5,381,186.16	
经营活动产生的现金流量净额	33	-4,477,523.99	-5,092,072.97	十二、（一）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	2,460,357.95		
投资活动现金流入小计	40	2,460,357.95		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	3,840,317.71	38,279,978.71	
投资支付的现金	42	61,000,000.00	218,240,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		2,460,357.95	
投资活动现金流出小计	46	64,840,317.71	258,980,336.66	
投资活动产生的现金流量净额	47	-62,379,959.76	-258,980,336.66	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	61,000,000.00	272,430,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	61,000,000.00	272,430,000.00	
偿还债务支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58			
筹资活动产生的现金流量净额	59	61,000,000.00	272,430,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-5,857,483.75	8,357,590.37	十二、（一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	8,357,590.37		十二、（一）
六、期末现金及现金等价物余额	63	2,500,106.62	8,357,590.37	十二、（一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍





所有者权益变动表

金额单位：元

2026年1-5月

编制单位：安徽皖能聚智智慧能源有限公司

项 目	本 年 金 额												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	200,000,000.00				72,430,000.00						-5,407,684.31	267,022,315.69	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	200,000,000.00				72,430,000.00						-5,407,684.31	267,022,315.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					61,000,000.00						-5,045,757.87	55,954,242.13	
（一）综合收益总额											-5,045,757.87	-5,045,757.87	
（二）所有者投入和减少资本					61,000,000.00							61,000,000.00	
1.所有者投入的普通股					61,000,000.00							61,000,000.00	
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.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													
四、本年年末余额	200,000,000.00				133,430,000.00						-10,453,442.18	322,976,557.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍





所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2026年1-5月

行次	目次	上年金额										归属于母公司所有者权益					所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润						
			优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23						24
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5																	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	200,000,000.00				72,430,000.00						-5,407,684.31					267,022,315.69	
（一）综合收益总额	7											-5,407,684.31					-5,407,684.31	
（二）所有者投入和减少资本	8	200,000,000.00				72,430,000.00											272,430,000.00	
1.所有者投入的普通股	9	200,000,000.00				72,430,000.00											272,430,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12																	
（三）专项储备提取和使用	13																	
1.提取专项储备	14																	
2.使用专项储备	15																	
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17																	
其中：法定公积金	18																	
任意公积金	19																	
#储备基金	20																	
#企业发展基金	21																	
#利润归还投资	22																	
△2.提取一般风险准备	23																	
3.对所有者的分配	24																	
4.其他	25																	
（五）所有者权益内部结转	26																	
1.资本公积转增资本	27																	
2.盈余公积转增资本	28																	
3.弥补亏损	29																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																	
5.其他综合收益结转留存收益	31																	
6.其他	32																	
四、本年年末余额	33	200,000,000.00				72,430,000.00						-5,407,684.31					267,022,315.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

代表人：叶茂

主管会计工作负责人：赵龙

会计机构负责人：刘珍



安徽省皖能聚合智慧能源有限公司

2025 年 1 月 1 日-2026 年 5 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

安徽省皖能聚合智慧能源有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2024 年 12 月 20 日。住所：安徽省合肥市包河区大连路 6718 号安徽省新能产业园 5 幢厂房，本公司取得的统一社会信用代码为 91340100MAE7JXD5D，注册资本为 20,000.00 万元，法定代表人：叶茂。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应业，经营范围主要包括：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；供暖服务；建设工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：节能管理服务；合同能源管理；储能技术服务；电力行业高效节能技术研发；新兴能源技术研发；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；充电桩销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；余热余压余气利用技术研发；在线能源监测技术研发；热力生产和供应；供冷服务；物联网应用服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为安徽省能源集团有限公司，本公司的最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本次财务报表经公司总办会及独立董事批准报出，批准报出日为 2026 年 7 月 29 日。

（五）营业期限

本公司的营业期限：2024 年 12 月 20 日至 2064 年 12 月 17 日。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当按规定列报前期比较数据。但是基于安徽省能源集团有限公司、安徽省天然气开发股份有限公司与天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)签订的天职约[2026]第 10199 号合同约定编制，以及以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，披露上期完整会计年度的报表，未披露可比财务报表。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础的要求，完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本次财务报表附注会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币，子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）本公司合并

1. 同一控制下本公司合并的会计处理方法

本公司在本公司合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下本公司合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《本公司会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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



（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行



管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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



第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《本公司会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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



（八）应收账款

本公司对于《本公司会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四、（七）金融工具】进行处理。

（九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司对投资性房地产成本减累计折旧及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30	5	3.17

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	25	5	3.80
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
电子设备	年限平均法/一次性摊销法	5-6	5	15.83-19.00
办公设备	年限平均法/一次性摊销法	5-6	5	15.83-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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



（十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)	依据
土地使用权	30-50	直线法



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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）合同负债

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

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

（1）职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（3）医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。



（4）短期带薪缺勤

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

（5）短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

1）确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）确认设定受益计划净负债或净资产

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

3）确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。



4) 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

①精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

③资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

（1）符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。



（十八）收入

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

1. 收入的确认

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

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

2. 一般原则。

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

1. 收入的确认

本公司的收入主要为电力收入。

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

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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



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

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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



（十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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



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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、交易性金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。



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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失（除与套期保值有关外）的处理见附注四、（七）。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

六、税项

1、主要税率和税种

本公司本年度适用的主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%



税种	计税依据	适用税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	每平方米人民币 0.45 元、5 元
房产税	按房产原值 1.2%计缴	1.2%
本公司所得税	应纳税所得额	25%、20%

2、重要税收优惠政策及依据

(1) 根据《企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（三）从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得”。《企业所得税法实施条例》第八十八条“企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本公司从事符合条件的环境保护税、节能节水项目的所得定期减免企业所得税。

本公司之子公司淮北汉合联恒新能源有限公司、淮北汉合港铁新能源科技有限公司自 2024 年至 2026 年享受免征企业所得税优惠、自 2027 年至 2029 年享受减半征收企业所得税优惠；

本公司之子公司淮北汉合龙源新能源科技有限公司自 2025 年至 2027 年享受免征企业所得税优惠、自 2028 年至 2030 年享受减半征收企业所得税优惠；

本公司之子公司皖能（墨玉）能源有限公司自 2026 年至 2028 年享受免征企业所得税优惠、自 2029 年至 2031 年享受减半征收企业所得税优惠。

(2) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司皖能(民丰)能源有限公司、皖能(于田)能源有限公司可享受上述税收优惠。



七、本公司合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	皖能（墨玉）能源有限公司	和田	燃气生产和供应业	70,000,000.00	100.00	100.00
2	皖能（民丰）能源有限公司	和田	燃气生产和供应业	125,000,000.00	100.00	100.00
3	皖能（于田）能源有限公司	和田	燃气生产和供应业	125,000,000.00	100.00	100.00
4	淮北汉合联恒新能源有限公司	淮北	电力、热力生产和供应业	10,000,000.00	90.00	90.00
5	淮北汉合港铁新能源科技有限公司	淮北	科技推广和应用服务业	1,000,000.00	90.00	90.00
6	淮北汉合龙源新能源科技有限公司	淮北	科技推广和应用服务业	2,000,000.00	90.00	90.00
7	淮南皖能智慧能源有限公司	淮南	电力、热力生产和供应业	22,000,000.00	100.00	100.00

八、合并财务报表重要项目的说明

注：“期初”指2025年12月31日，“期末”指2026年5月31日；“本期”指2026年1-5月，“上期”指2025年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	75,996,229.49	45,467,993.21
其他货币资金		
合计	<u>75,996,229.49</u>	<u>45,467,993.21</u>

其中：存放在境外的款项总额



(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,973,302.09	217,845.50	1,895,503.78	94,775.18
1 至 2 年	351,270.40	35,127.05	23,056.80	2,305.69
<u>合计</u>	<u>5,324,572.49</u>	<u>252,972.55</u>	<u>1,918,560.58</u>	<u>97,080.87</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)			
按信用风险特征组合计提	5,324,572.49	100.00	252,972.55		5,071,599.94
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,708,180.49	88.42	252,972.55	5.37	4,455,207.94
其他组合	616,392.00	11.58			616,392.00
合计	5,324,572.49	100.00	252,972.55		5,071,599.94

(续上表)

类别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
			坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收账款	<u>1, 918, 560. 58</u>	<u>100. 00</u>	<u>97, 080. 87</u>		<u>1, 821, 479. 71</u>
其中：账龄组合	1, 918, 560. 58	100. 00	97, 080. 87	5. 06	1, 821, 479. 71
合计	<u>1, 918, 560. 58</u>	<u>100. 00</u>	<u>97, 080. 87</u>		<u>1, 821, 479. 71</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。



4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,356,910.09	92.54	217,845.50	1,895,503.78	98.80	94,775.18
1 至 2 年	351,270.40	7.46	35,127.05	23,056.80	1.20	2,305.69
合计	<u>4,708,180.49</u>	<u>100.00</u>	<u>252,972.55</u>	<u>1,918,560.58</u>	<u>100.00</u>	<u>97,080.87</u>

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	616,392.00					
合计	<u>616,392.00</u>					

5. 收回或转回的坏账准备情况

无。

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网新疆电力有限公司	1,852,124.33	34.78	92,606.22
淮北普浩集成电路有限公司	1,061,056.10	19.93	53,052.81
安徽省皖能电力运营检修股份公司	616,392.00	11.58	
淮北顺泰水务有限公司	538,721.94	10.12	33,565.02
安徽深淮集成电路有限公司	268,017.76	5.03	17,338.82
合计	<u>4,336,312.13</u>	<u>81.44</u>	<u>196,562.86</u>

8. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。



(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	143,757.50	44.12	699,547.22	100.00
1 至 2 年	182,109.00	55.88		
小计	<u>325,866.50</u>	<u>100.00</u>	<u>699,547.22</u>	<u>100.00</u>
减: 减值准备				
合计	<u>325,866.50</u>		<u>699,547.22</u>	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
皖能(于田)能源有限公司	四川鑫森建设工程有限公司	50,000.00	1 至 2 年	未到期结算
皖能(民丰)能源有限公司	四川鑫森建设工程有限公司	52,000.00	1 至 2 年	未到期结算
皖能(墨玉)能源有限公司	四川鑫森建设工程有限公司	60,000.00	1 至 2 年	未到期结算
合计		<u>162,000.00</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川鑫森建设工程有限公司	162,000.00	49.71	
于田县大漠胡杨驿站	63,000.00	19.33	
中石油新疆销售有限公司和田分公司	50,312.00	15.44	
蔡亚甫	14,000.00	4.30	
墨玉县财政局	11,245.50	3.45	
合计	<u>300,557.50</u>	<u>92.23</u>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,670.13	2,672.02
合计	<u>3,670.13</u>	<u>2,672.02</u>



1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,597.13		2,672.02	
1 至 2 年	73.00			
<u>合计</u>	<u>3,670.13</u>		<u>2,672.02</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,670.13	100.00			3,670.13
其中：其他组合	3,670.13	100.00			3,670.13
合计	3,670.13	100.00			3,670.13

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,672.02	100.00			2,672.02
其中：其他组合	2,672.02	100.00			2,672.02
合计	2,672.02	100.00			2,672.02

单项计提坏账准备的其他应收款项

无。



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

无。

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他低风险组合	3,670.13			2,672.02		
<u>合计</u>	<u>3,670.13</u>			<u>2,672.02</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账 准备
待缴个税	其他	2,400.42	1 年以内 (含 1 年)	65.41	
五险二金代垫费用	其他	599.11	2 年以内	16.32	
中国农业银行股份有 限公司民丰县支行	其他	654.00	1 年以内 (含 1 年)	17.82	
中国工商银行股份有 限公司	其他	16.60	1 年以内 (含 1 年)	0.45	
<u>合计</u>		<u>3,670.13</u>		<u>100.00</u>	

(7) 本公司应披露涉及政府补助的应收款项。

无。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	77,484,364.42	23,260,263.46
<u>合计</u>	<u>77,484,364.42</u>	<u>23,260,263.46</u>



(六) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		<u>29,171,029.09</u>		<u>29,171,029.09</u>
其中：1. 房屋、建筑物		29,171,029.09		29,171,029.09
二、累计折旧和累计摊销合计		<u>153,958.20</u>		<u>153,958.20</u>
其中：1. 房屋、建筑物		153,958.20		153,958.20
三、投资性房地产账面净值合计				<u>29,017,070.89</u>
其中：1. 房屋、建筑物				29,017,070.89
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计				<u>29,017,070.89</u>
其中：1. 房屋、建筑物				29,017,070.89

(七) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	34,038,711.68	23,768,172.80
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>34,038,711.68</u>	<u>23,768,172.80</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>24,770,107.26</u>	<u>10,796,461.23</u>		<u>35,566,568.49</u>
其中：房屋及建筑物		10,022,394.61		10,022,394.61
机器设备	23,824,823.99			23,824,823.99
运输工具	685,431.43			685,431.43
电子设备	227,457.51	27,040.41		254,497.92
办公设备	32,394.33	747,026.21		779,420.54
二、累计折旧合计	<u>1,001,934.46</u>	<u>525,922.35</u>		<u>1,527,856.81</u>
其中：房屋及建筑物		52,895.98		52,895.98
机器设备	796,696.81	397,429.70		1,194,126.51
运输工具	10,789.08	45,219.40		56,008.48
电子设备	163,673.96	4,299.74		167,973.70
办公设备	30,774.61	26,077.53		56,852.14



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	23,768,172.80			34,038,711.68
其中：房屋及建筑物				9,969,498.63
机器设备	23,028,127.18			22,630,697.48
运输工具	674,642.35			629,422.95
电子设备	63,783.55			86,524.22
办公设备	1,619.72			722,568.40
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	23,768,172.80			34,038,711.68
其中：房屋及建筑物				9,969,498.63
机器设备	23,028,127.18			22,630,697.48
运输工具	674,642.35			629,422.95
电子设备	63,783.55			86,524.22
办公设备	1,619.72			722,568.40

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告报出日，新能产业园 5# 厂房尚未办妥产权证书。

4. 固定资产清理情况

无。

（八）在建工程

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
中国移动长三角（淮南）						
数据中心 7MW/42MWH 储能	18,867.92		18,867.92			
示范项目						
于田县独立新型储能项目	405,984,522.93		405,984,522.93	28,252,611.14		28,252,611.14



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
民丰县独立新型储能项目	447,770,788.86		447,770,788.86	22,113,130.67	
墨玉县独立新型储能项目	219,885,810.44		219,885,810.44	113,459,605.00	
新能产业园 5#厂房				36,738,105.61	
合计	<u>1,073,659,990.15</u>		<u>1,073,659,990.15</u>	<u>200,563,452.42</u>	



1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
中国移动长三角 （淮南）数据中 心 7MW/42MWH 储 能示范项目	117,930,000.00		18,867.92			18,867.92	0.02	0.02				自 有 资 金
于田县独立新型 储能项目	404,585,089.58	28,252,611.14	377,731,911.79			405,984,522.93	100.35	100.35	1,500,006.85	1,467,603.46	2.11	借 款
民丰县独立新型 储能项目	452,953,128.36	22,113,130.67	425,657,658.19			447,770,788.86	98.86	98.86	1,219,304.54	1,219,304.54	2.11	借 款
墨玉县独立新型 储能项目	216,767,916.18	113,459,605.00	106,426,205.44			219,885,810.44	101.44	101.44	1,222,498.57	1,130,146.88	2.11	借 款
新能产业园 5#厂 房	40,271,081.69	36,738,105.61	2,455,318.09	39,193,423.70			97.32	97.32				自 有 资 金
合计	1,232,507,215.81	200,563,452.42	912,289,961.43	39,193,423.70		1,073,659,990.15			3,941,809.96	3,817,054.88		



2. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

（九）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>12,047,748.38</u>	<u>90,839.66</u>		<u>12,138,588.04</u>
其中：土地使用权	12,047,748.38	90,839.66		12,138,588.04
二、累计摊销额合计	<u>90,178.99</u>	<u>100,859.01</u>		<u>191,038.00</u>
其中：土地使用权	90,178.99	100,859.01		191,038.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	<u>11,957,569.39</u>			<u>11,947,550.04</u>
其中：土地使用权	11,957,569.39			11,947,550.04

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
新能产业园 5#厂房非						
固定资产家具一批	1,140,214.00		38,007.08		1,102,206.92	
合计	<u>1,140,214.00</u>		<u>38,007.08</u>		<u>1,102,206.92</u>	

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税	递延所得税	应纳税	递延所得税
	暂时性差异	负债	暂时性差异	负债
一、递延所得税负债	<u>605,868.96</u>	<u>33,433.71</u>	<u>605,868.96</u>	<u>33,433.71</u>
其中：固定资产评估增值	605,868.96	33,433.71	605,868.96	33,433.71

（十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		104,223,079.90
合计		<u>104,223,079.90</u>



(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	525,424,710.60	115,662,143.16
<u>合计</u>	<u>525,424,710.60</u>	<u>115,662,143.16</u>

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	432,464,430.20	18,534,730.98
1-2 年	5,986,723.37	
<u>合计</u>	<u>438,451,153.57</u>	<u>18,534,730.98</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华科(天津)电力工程有限公司	5,649,137.43	未到结算期
<u>合计</u>	<u>5,649,137.43</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,276.12	2,550,600.95	2,573,449.13	37,427.94
二、离职后福利-设定提存计划		521,307.43	521,307.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>60,276.12</u>	<u>3,071,908.38</u>	<u>3,094,756.56</u>	<u>37,427.94</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,871,396.76	1,871,396.76	
二、职工福利费		159,500.00	159,500.00	
三、社会保险费		<u>137,686.20</u>	<u>137,686.20</u>	
其中: 1. 医疗保险费及生育保险费		131,976.51	131,976.51	
2. 工伤保险费		5,709.69	5,709.69	
3. 其他				
四、住房公积金		267,659.00	267,659.00	



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	60,276.12	75,432.23	98,280.41	37,427.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		38,926.76	38,926.76	
<u>合计</u>	<u>60,276.12</u>	<u>2,550,600.95</u>	<u>2,573,449.13</u>	<u>37,427.94</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		328,669.45	328,669.45	
二、失业保险费		10,270.98	10,270.98	
三、企业年金缴费		182,367.00	182,367.00	
<u>合计</u>		<u>521,307.43</u>	<u>521,307.43</u>	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税		102,076.18
企业所得税	4,928.40	9,609.29
土地使用税	5,635.28	
个人所得税	2,400.42	14.50
其他税费	608.81	1,160.45
<u>合计</u>	<u>13,572.91</u>	<u>112,860.42</u>

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,306,432.97	5,452,994.02
<u>合计</u>	<u>5,306,432.97</u>	<u>5,452,994.02</u>

1. 应付利息情况

无。

2. 应付股利情况

无。



3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	211,068.27	511,045.10
应付保证金及押金	1,029,525.32	881,068.82
股权收购款	4,060,000.00	4,060,000.00
其他	5,839.38	880.10
<u>合计</u>	<u>5,306,432.97</u>	<u>5,452,994.02</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽汉合能源科技有限公司	4,060,000.00	未到付款条件
<u>合计</u>	<u>4,060,000.00</u>	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,293,804.21	
1 年内到期的长期应付款		435,242.83
<u>合计</u>	<u>1,293,804.21</u>	<u>435,242.83</u>

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	11,086,200.00		2.65
<u>合计</u>	<u>11,086,200.00</u>		

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2,274,918.88
<u>合计</u>		<u>2,274,918.88</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
横琴金投国际融资租赁有限公司		2,274,918.88
<u>合计</u>		<u>2,274,918.88</u>



(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽省能源集团有限公司	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	72,430,000.00	61,000,000.00		133,430,000.00
合计	<u>72,430,000.00</u>	<u>61,000,000.00</u>		<u>133,430,000.00</u>

注：安徽省能源集团有限公司增资 6,100.00 万元。

(二十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	8,119.87			8,119.87	
合计	<u>8,119.87</u>			<u>8,119.87</u>	

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	<u>-4,075,160.18</u>	
期初调整金额		
本期期初余额	<u>-4,075,160.18</u>	
本期增加额	<u>-3,296,750.79</u>	<u>-4,075,160.18</u>
其中：本期净利润转入	-3,296,750.79	-4,075,160.18
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
本期期末余额	<u>-7,371,910.97</u>	<u>-4,075,160.18</u>



(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>5,663,349.53</u>	<u>3,663,375.93</u>	<u>561,082.47</u>	<u>211,895.16</u>
其中：售电收入	3,890,887.02	3,140,044.00		
光伏发电	1,772,462.51	523,331.93	561,082.47	211,895.16
2. 其他业务小计	<u>565,497.25</u>	<u>153,958.20</u>		
其中：租金收入	565,497.25	153,958.20		
<u>合计</u>	<u>6,228,846.78</u>	<u>3,817,334.13</u>	<u>561,082.47</u>	<u>211,895.16</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,026,258.63	4,333,428.77
差旅费	139,161.75	184,097.32
折旧及摊销	121,280.33	169,458.03
租赁费	69,144.77	
保险费	30,653.65	566.04
办公费	10,369.47	122,698.31
业务招待费	1,186.00	24,481.40
聘请中介机构费	186.07	124,203.24
修理费		8,521.98
其他	120,416.77	418,639.30
<u>合计</u>	<u>4,518,657.44</u>	<u>5,386,094.39</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托研究费	690,097.08	
<u>合计</u>	<u>690,097.08</u>	

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,680.31	18,591.98
减：利息收入	26,166.76	121,452.15
金融机构手续费	481.75	865.99
<u>合计</u>	<u>87,995.30</u>	<u>-101,994.18</u>



(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
淮北市相山区低碳片区示范项目奖补		161,000.00	是
代扣代缴个人所得税手续费返还	855.57		否
一次性扩岗补助	1,500.00		是
<u>合计</u>	<u>2,355.57</u>	<u>161,000.00</u>	
<u>其中：政府补助</u>	<u>1,500.00</u>	<u>161,000.00</u>	

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-155,891.68	-17,349.61
<u>合计</u>	<u>-155,891.68</u>	<u>-17,349.61</u>

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
违约金、罚款收入	188,080.66	70,250.00	188,080.66
其他		100.30	
负商誉		778,855.10	
<u>合计</u>	<u>188,080.66</u>	<u>849,205.40</u>	<u>188,080.66</u>

(三十二) 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
违约金及罚款	42,504.00		42,504.00
滞纳金	22,275.87		22,275.87
其他		1.08	
<u>合计</u>	<u>64,779.87</u>	<u>1.08</u>	<u>64,779.87</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,593.18	12,437.19
<u>合计</u>	<u>15,593.18</u>	<u>12,437.19</u>



(三十四) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,197,105.76	-4,027,931.52
加：资产减值损失		
信用减值损失	155,891.68	17,349.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	638,839.99	330,757.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	38,007.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	113,680.31	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	630,857.43	-3,287,281.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-919,371.65	2,864,770.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,539,200.92	-4,102,334.44
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,996,229.49	45,467,993.21
减：现金的期初余额	45,467,993.21	169,744.28
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	30,528,236.28	45,298,248.93



2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,996,229.49	45,467,993.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	75,996,229.49	45,467,993.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	75,996,229.49	45,467,993.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安徽省能源集团有限公司	合肥市	专业技术服务业	1,023,000.00	100.00	100.00

（二）本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营本公司、联营本公司有关信息

无。



(四) 关联方

1. 本公司重要的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽省皖能电力运营检修股份公司	母公司之子公司
安徽省皖能实业发展有限公司	母公司之子公司

2. 关联方交易

无。

3. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
安徽省皖能电力运营检修股份公司	应收账款	616,392.00	

(续上表)

关联方名称	应付项目	期末余额
安徽省皖能电力运营检修股份公司	应付账款	290,235.85
安徽省皖能实业发展有限公司	应付账款	5,000.00

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 母公司报表主要项目

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	616,392.00			
<u>合计</u>	<u>616,392.00</u>			

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	616,392.00	100.00			616,392.00
其中：其他组合	616,392.00	100.00			616,392.00
合计	616,392.00	100.00			616,392.00



(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

无。

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	616,392.00					
<u>合计</u>	<u>616,392.00</u>					

(5) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽省皖能电力运营检修股份公司	616,392.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>616,392.00</u>	<u>100.00</u>	

(8) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	73.00	2,461,345.45
<u>合计</u>	<u>73.00</u>	<u>2,461,345.45</u>

(1) 应收利息

无。



(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			2,461,345.45	
1 至 2 年	73.00			
<u>合计</u>	<u>73.00</u>		<u>2,461,345.45</u>	

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	73.00	100.00			73.00
其中：其他组合	73.00	100.00			73.00
合计	73.00	100.00			73.00

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,461,345.45	100.00			2,461,345.45
其中：其他组合	2,461,345.45	100.00			2,461,345.45
合计	2,461,345.45	100.00			2,461,345.45

单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

① 账龄组合

无。



②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合				2,460,357.95		
其他低风险组合	73.00			987.50		
合计	73.00			2,461,345.45		

3) 其他应收款坏账准备计提情况

无。

4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
五险二金代垫费用	其他	73.00	1 至 2 年	100.00	
合计		73.00		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	222,300,000.00	61,000,000.00		283,300,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	222,300,000.00	61,000,000.00		283,300,000.00
减:长期股权投资减值准备				
合计	222,300,000.00	61,000,000.00		283,300,000.00



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准 备期末 余额
						其他综合 收益调整	其他权益 变动					
一、子公司	283,300,000.00	222,300,000.00	61,000,000.00								283,300,000.00	
其中：皖能（墨 玉）能源有限公司	65,000,000.00	51,000,000.00	14,000,000.00								65,000,000.00	
皖能（民丰）能源 有限公司	98,000,000.00	83,000,000.00	15,000,000.00								98,000,000.00	
皖能（于田）能源 有限公司	102,000,000.00	82,000,000.00	20,000,000.00								102,000,000.00	
淮北汉合港铁新能 源科技有限公司	980,000.00	980,000.00									980,000.00	
淮北汉合龙源新能 源科技有限公司	3,020,000.00	3,020,000.00									3,020,000.00	
淮北汉合联恒新能 源有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00									2,300,000.00	
淮南皖能智慧能源 有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00								12,000,000.00	
合计	283,300,000.00	222,300,000.00	61,000,000.00								283,300,000.00	



(3) 重要合营本公司的主要财务信息

无。

(4) 重要联营本公司的主要财务信息

无。

(5) 不重要合营本公司和联营本公司的汇总信息

无。

(6) 在合营本公司、联营本公司中权益的相关风险

无。

(7) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	565,497.25	153,958.20		
其中：租金收入	565,497.25	153,958.20		
合计	565,497.25	153,958.20		

5. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,045,757.87	-5,407,684.31
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,231.45	169,458.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	38,007.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		



补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,715,111.95	-2,659,208.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,422,116.60	2,805,362.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,477,523.99</u>	<u>-5,092,072.97</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>2,500,106.62</u>	<u>8,357,590.37</u>
减：现金的期初余额	8,357,590.37	
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	<u>-5,857,483.75</u>	<u>8,357,590.37</u>

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应当披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本次财务报表经本公司总办会及独立董事批准。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12680 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

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

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

登记机关





会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

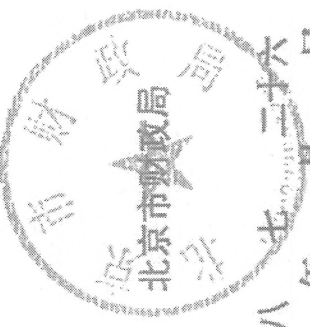
2011年11月14日

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 Full name 文冬梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-11-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528

证书编号: 340100030032

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2007-06-14

2007年6月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



文冬梅 340100030032

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年检凭证

中国注册会计师协会

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间
2022年07月

年检结果
年检通过

2022年 07月 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年检凭证

中国注册会计师协会

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间
2023年09月

年检结果
年检通过

2023年 09月 /d



姓名 张文鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-01-07
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 341221199401072797
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张文鹏 110101501389

证书编号: 110101501389
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d