

海城锐海新能风力发电有限公司  
2025年1-10月、2024年度、2023年度财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2026）第 010006 号

北京东方生态新能源股份有限公司：

#### 一、审计意见

我们审计了海城锐海新能风力发电有限公司（以下简称“海城锐海”）财务报表，包括 2025 年 10 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-10 月、2024 年度、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海城锐海 2025 年 10 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-10 月、2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

海城锐海管理层（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，管理层负责评估海城锐海的持续经营能力，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海城锐海、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海城锐海的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对海城锐海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海城锐海不能持续经营。

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

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



（本页无正文，为海城锐海新能风力发电有限公司 2025 年 1-10 月、2024 年度、2023 年度财务报表审计报告之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年二月九日



# 资产负债表

编制单位：海城锐海新能源发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	2,723,047.29	3,733,089.47	11,215,489.75
应收款项融资				
预付款项	五、3	150,705.45	149,817.20	
其他应收款	五、4	974,281.00	1,111,567.97	2,521,567.97
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、5	30,531,368.89	34,115,944.98	38,749,527.97
<b>流动资产合计</b>		<b>45,790,789.20</b>	<b>50,526,003.31</b>	<b>61,711,932.03</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、6	293,046,202.26	310,189,416.68	325,121,083.87
在建工程	五、7			1,229,332.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、8	481,541.37	506,958.33	537,458.33
无形资产	五、9	1,847,807.29	1,882,937.86	1,925,096.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	五、10			631,940.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>295,375,550.92</b>	<b>312,579,312.87</b>	<b>329,444,910.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>341,166,340.12</b>	<b>363,105,316.18</b>	<b>391,156,842.62</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

**郭鹏惠**

会计机构负责人：

**解 凡**

(承上页)

### 资产负债表 (续)

编制单位: 海城锐海新能风力发电有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	9,105,025.32	8,999,341.56	8,207,453.93
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费	五、12	8,443.52	31,423.13	6,546.50
其他应付款	五、13	40,971,587.60	42,195,254.29	89,152,043.54
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、14	41,020,503.85	42,246,333.68	209,690,419.64
其他流动负债	五、15	469,391.89		1,303,310.69
<b>流动负债合计</b>		<b>91,574,952.18</b>	<b>93,472,352.66</b>	<b>308,359,774.30</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	五、16	239,094,933.65	259,861,999.65	90,309,580.36
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>239,094,933.65</b>	<b>259,861,999.65</b>	<b>90,309,580.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>330,669,885.83</b>	<b>353,334,352.31</b>	<b>398,669,354.66</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	五、17	14,000,000.00	14,000,000.00	
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、18	1,408,326.77	595,540.42	72,533.55
盈余公积				
未分配利润	五、19	-4,911,872.48	-4,824,576.55	-7,585,045.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,496,454.29</b>	<b>9,770,963.87</b>	<b>-7,512,512.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>341,166,340.12</b>	<b>363,105,316.18</b>	<b>391,156,842.62</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

郭鹏惠

会计机构负责人:

解山

## 利润表

编制单位：海城锐海新能风力发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-10月	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、20	28,003,982.45	44,185,756.94	24,867,124.38
减：营业成本	五、20	16,254,844.63	18,878,194.37	13,912,999.73
税金及附加	五、21	62,415.99	104,022.39	68,400.66
销售费用				
管理费用	五、22	519,074.46	14,697.81	398,185.20
研发费用				
财务费用	五、23	10,556,063.84	19,864,588.46	16,203,681.95
其中：利息费用		10,560,531.25	19,885,781.71	16,215,703.05
利息收入		6,967.31	24,017.40	13,508.83
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	10,202.44	-334,420.19	-85,966.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		621,785.97	4,989,833.72	-5,802,109.97
加：营业外收入	五、25	0.47		
减：营业外支出	五、26	709,082.37	2,229,364.68	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-87,295.93	2,760,469.04	-5,802,109.97
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,295.93	2,760,469.04	-5,802,109.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,295.93	2,760,469.04	-5,802,109.97
（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		-87,295.93	2,760,469.04	-5,802,109.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭鹏惠

会计机构负责人：

解灿

## 现金流量表

编制单位：海城锐海新能源风力发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-10月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		32,664,083.58	57,487,885.42	19,503,170.39
收到的税费返还				16,191.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	55,744,968.57	11,024,017.40	295,907.83
经营活动现金流入小计		<b>88,409,052.15</b>	<b>68,511,902.82</b>	<b>19,815,269.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,684,548.87	554,070.40	710,403.75
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费		85,395.60	79,178.31	82,765.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	52,149,948.10	43,896,650.97	634,615.24
经营活动现金流出小计		<b>53,919,892.57</b>	<b>44,529,899.68</b>	<b>1,427,784.83</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>34,489,159.58</b>	<b>23,982,003.14</b>	<b>18,387,484.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,939,929.62	2,016,765.78	12,195,249.98
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		<b>1,939,929.62</b>	<b>2,016,765.78</b>	<b>12,195,249.98</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-1,939,929.62</b>	<b>-2,016,765.78</b>	<b>-12,195,249.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27		330,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			<b>330,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,053,427.08	19,775,000.01	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27	22,500,000.00	330,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		<b>32,553,427.08</b>	<b>349,775,000.01</b>	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-32,553,427.08</b>	<b>-19,775,000.01</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-4,197.12	2,190,237.35	6,192,234.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,415,583.69	9,225,346.34	3,033,111.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>11,411,386.57</b>	<b>11,415,583.69</b>	<b>9,225,346.34</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭鹏惠

会计机构负责人：解小

# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-10月				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具								资本公积
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	14,000,000.00					595,540.42			-4,824,576.55	9,770,963.87	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	14,000,000.00					595,540.42			-4,824,576.55	9,770,963.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						812,786.35			-87,295.93	725,490.42	
（一）综合收益总额									-87,295.93	-87,295.93	
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、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	14,000,000.00					1,408,326.77			-4,911,872.48	10,496,454.29	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

**郭鹏惠**

会计机构负责人：

**解小**

# 所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2024年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	实收资本		其他权益工具							资本公积	减：库存股
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额					72,533.55		-7,585,045.59	-7,512,512.04			
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额					72,533.55		-7,585,045.59	-7,512,512.04			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				523,006.87		2,760,469.04	17,283,475.91			
（一）综合收益总额							2,760,469.04	2,760,469.04			
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00							14,000,000.00			
1、所有者投入资本	14,000,000.00							14,000,000.00			
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）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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					523,006.87			523,006.87			
1、本期提取					523,006.87			523,006.87			
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	14,000,000.00				595,540.42		-4,824,576.55	9,770,963.87			

编制单位：海城悦海新能源风力发电有限公司



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

郭鹏惠

会计机构负责人

解小

# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2023年度			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他	减: 库存股				
一、上年年末余额							-1,782,935.62	-1,782,935.62
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配								
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
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、本年年末余额							-7,585,045.59	-7,512,512.04

编制单位: 海城锐源新能源风力发电有限公司

2024年3月31日

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

郭鹏惠

会计机构负责人:

解红山

**海城锐海新能风力发电有限公司**  
**2025年1-10月、2024年度、2023年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

#### (1) 公司设立及经营变化

海城锐海新能风力发电有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2018年3月14日,注册地为辽宁省鞍山市海城市经济技术开发区安村委靓海金科千山北街32-S5号,统一社会信用代码91210381MA0XLDTNXR,注册资本8,043.14万元,实缴资本金1,400万元。

### 2、公司的所属行业和经营范围

公司所属行业为电力生产行业,本公司经营范围主要包括能源资源的开发利用;风电、光伏可再生能源的开发、建设的经营管理;风电场的综合利用及经营;风力、光伏发电技术咨询、服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司管理层于2026年2月9日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年10月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的财务状况及2025年1-10月、2024年度、2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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、营业周期

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。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、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。

#### 6、金融工具

在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。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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。

### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分

的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和

确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据类型；承兑人为信用风险较小的银行	不计提
商业承兑汇票组合	票据类型；承兑人信用风险相对银行不同	账龄分析法

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单独评估损失准备的应收账款外，本公司对所有电力销售应收账款运用组合方式评估预期信用损失，基于电力销售应收账款以往的回款情况的情况，对电费组合按1%计提坏账。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
账龄组合	以逾期应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	对电费组合按1%计提坏账
无风险组合	按与往来单位关系，划分为关联方应收账款	不计提

### ③其他应收账款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以账龄为基础确定	未逾期不计提坏账准备
无风险组合	本组合主要核算关联方往来、应收增值税即征即退款项、税收返还款项、以及公司员工备用金	不计提

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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（%）
发电设备	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改

变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12“长期资产减值”。

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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和存货等资产。

## 11、无形资产

### （1）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。

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，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限

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。

## （2）研究与开发支出

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12“长期资产减值”。

## 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## （2）收入确认的具体方法

①电力销售收入：电力收入于电力供应至省电网公司时确认收入，依据经电网公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价确认电费收入。

②绿色电力证书收入：本公司，每生产1兆瓦时电力将额外获得1个绿证，可在绿证市场进行交易，交易价格根据绿证市场的供需关系决定。本公司在绿证出售时直接确认收入。

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

## 15、租赁

### （1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 16、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

①财政部于2023年10月25日颁布了《企业会计准则解释第17号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于2024年12月6日颁布了《企业会计准则解释第18号》，规定了保证类质保费用应计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税 种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

## 2、报告期内税收优惠及批文

本公司利用风力发电生产的电力产品，根据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)文件的规定，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

注：根据《财政部 海关总署 税务总局关于调整风力发电等增值税政策的公告》(2025年第10号)文件的规定，《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)文件规定自2025年11月1日起废止。

企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，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。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34
合 计	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34

注：报告期各时点不存在受限制资金、冻结资金的情况

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	2,750,552.82	3,770,797.44	11,328,777.53
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小 计	2,750,552.82	3,770,797.44	11,328,777.53
减：坏账准备	27,505.53	37,707.97	113,287.78
合 计	2,723,047.29	3,733,089.47	11,215,489.75

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,750,552.82	100.00	27,505.53	1.00	2,723,047.29
其中：					
账龄组合	2,750,552.82	100.00	27,505.53	1.00	2,723,047.29
无风险组合					
合计	2,750,552.82	100.00	27,505.53	1.00	2,723,047.29

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,770,797.44	100.00	37,707.97	1.00	3,733,089.47
其中：					
账龄组合	3,770,797.44	100.00	37,707.97	1.00	3,733,089.47
无风险组合					
合计	3,770,797.44	100.00	37,707.97	1.00	3,733,089.47

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,328,777.53	100.00	113,287.78	1.00	11,215,489.75
其中：					
账龄组合	11,328,777.53	100.00	113,287.78	1.00	11,215,489.75
无风险组合					
合计	11,328,777.53	100.00	113,287.78	1.00	11,215,489.75

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

## ②组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

项目	2025年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,750,552.82	27,505.53	1.00
1至2年			
2至3年			
合计	2,750,552.82	27,505.53	1.00

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,770,797.44	37,707.97	1.00
1至2年			
2至3年			
合计	3,770,797.44	37,707.97	1.00

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,328,777.53	113,287.78	1.00
1至2年			
2至3年			
合计	11,328,777.53	113,287.78	1.00

## (3) 坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	37,707.97		10,202.44		27,505.53
合计	37,707.97		10,202.44		27,505.53

(续)

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	113,287.78		75,579.81		37,707.97
合计	113,287.78		75,579.81		37,707.97

(续)

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	27,320.97	85,966.81			113,287.78
合计	27,320.97	85,966.81			113,287.78

(4) 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	2025年10月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网辽宁省电力有限公司	2,750,552.82	100.00	27,505.53
合计	2,750,552.82	100.00	27,505.53

(续)

债务人名称	2024年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网辽宁省电力有限公司	3,770,797.44	100.00	37,707.97
合计	3,770,797.44	100.00	37,707.97

(续)

债务人名称	2023年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网辽宁省电力有限公司	11,328,777.53	100.00	113,287.78
合计	11,328,777.53	100.00	113,287.78

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年10月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	150,705.45	100.00	149,817.20	100.00		
合计	150,705.45	100.00	149,817.20	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年10月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司	100,705.45	66.82
肖宁	50,000.00	33.18
合计	150,705.45	100.00

(续)

单位名称	2024年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司	99,817.20	66.63
海城市开发区豪门广告物资经销商店	50,000.00	33.37
合计	149,817.20	100.00

**4、其他应收款**

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	974,281.00	1,111,567.97	2,521,567.97
合计	974,281.00	1,111,567.97	2,521,567.97

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	974,281.00		1,221,567.97
1至2年		1,221,567.97	1,300,000.00
2至3年	110,000.00	300,000.00	
3至4年	300,000.00		
小计	1,384,281.00	1,521,567.97	2,521,567.97
减：坏账准备	410,000.00	410,000.00	
合计	974,281.00	1,111,567.97	2,521,567.97

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款	410,000.00	1,321,567.97	1,321,567.97
保证金			1,000,000.00
备用金及其他	974,281.00	200,000.00	200,000.00
小计	1,384,281.00	1,521,567.97	2,521,567.97
减：坏账准备	410,000.00	410,000.00	
合计	974,281.00	1,111,567.97	2,521,567.97

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额			410,000.00	410,000.00
2024年12月31日其他应收款账面余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年10月31日余额			410,000.00	410,000.00

(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）	
2023年12月31日余额				
2023年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			410,000.00	410,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额			410,000.00	410,000.00

## ④坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其它变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	410,000.00					410,000.00

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2024年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其它变动	
组合计提预期信用损失的其他应收款						
合计	410,000.00					410,000.00

(续)

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其它变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款		410,000.00				410,000.00
组合计提预期信用损失的其他应收款						
合计		410,000.00				410,000.00

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2025年10月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国平安财产保险股份有限公司鞍山中心支公司	保险赔偿款	774,281.00	1年以内	55.93	
钟朋	往来款	410,000.00	2至3年 110,000.00; 3至4年 300,000.00;	29.62	410,000.00
王宇	备用金	200,000.00	1年以内	14.45	
合计		1,384,281.00		100.00	410,000.00

(续)

单位名称	2024年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长峡电力工程(安徽)有限公司	往来款	911,567.97	1至2年	59.91	
李跃	备用金	200,000.00	1至2年	13.14	
钟朋	往来款	410,000.00	1至2年 110,000.00; 2至3年 300,000.00;	26.95	410,000.00
合计		1,521,567.97		100.00	410,000.00

(续)

单位名称	2023年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海城市牛庄镇人民政府	履约保证金	1,000,000.00	1至2年	39.66	
长峡电力工程(安徽)有限公司	往来款	911,567.97	1年以内	36.15	
钟朋	往来款	410,000.00	1年以内 110,000.00; 1至2年 300,000.00;	16.26	
李跃	备用金	200,000.00	1年以内	7.93	
合计		2,521,567.97		100.00	

**5、其他流动资产**

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
留抵税金	30,531,368.89	34,115,944.98	38,749,527.97
合计	30,531,368.89	34,115,944.98	38,749,527.97

**6、固定资产**

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	293,046,202.26	310,189,416.68	325,121,083.87
合计	293,046,202.26	310,189,416.68	325,121,083.87

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、2024年12月31日余额	339,822,466.20		11,788.00	339,834,254.20
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	3,610,706.82			3,610,706.82
(1) 处置或报废	3,610,706.82			3,610,706.82
(2) 处置子公司				
4、2025年10月31日余额	336,211,759.38		11,788.00	336,223,547.38
二、累计折旧				
1、2024年12月31日余额	29,636,119.45		8,718.07	29,644,837.52

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2、本期增加金额	13,531,423.35		1,084.25	13,532,507.60
(1) 计提	13,531,423.35		1,084.25	13,532,507.60
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、2025年10月31日余额	43,167,542.80		9,802.32	43,177,345.12
三、减值准备				
1、2024年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、2025年10月31日余额				
四、账面价值				
1、2025年10月31日账面价值	293,044,216.58		1,985.68	293,046,202.26
2、2024年12月31日账面价值	310,186,346.75		3,069.93	310,189,416.68

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、2023年12月31日余额	338,424,064.39	394,198.40	11,788.00	338,830,050.79
2、本期增加金额	1,398,401.81			1,398,401.81
(1) 购置				
(2) 在建工程转入	1,398,401.81			1,398,401.81
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		394,198.40		394,198.40
(1) 处置或报废		394,198.40		394,198.40
(2) 处置子公司				
4、2024年12月31日余额	339,822,466.20		11,788.00	339,834,254.20
二、累计折旧				
1、2023年12月31日余额	13,494,608.88	207,879.69	6,478.35	13,708,966.92

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2、本期增加金额	16,141,510.57	12,018.90	2,239.72	16,155,769.19
(1) 计提	16,141,510.57	12,018.90	2,239.72	16,155,769.19
(2) 合并增加				
3、本期减少金额		219,898.59		219,898.59
(1) 处置或报废		219,898.59		219,898.59
(2) 处置子公司				
4、2024年12月31日余额	29,636,119.45		8,718.07	29,644,837.52
三、减值准备				
1、2023年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、2024年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2024年12月31日账面价值	310,186,346.75		3,069.93	310,189,416.68
2、2023年12月31日账面价值	324,929,455.51	186,318.71	5,309.65	325,121,083.87

(续)

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、2023年1月1日余额	171,704,402.45	394,198.40	11,788.00	172,110,388.85
2、本期增加金额	166,719,661.94			166,719,661.94
(1) 购置				
(2) 在建工程转入	166,719,661.94			166,719,661.94
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、2023年12月31日余额	338,424,064.39	394,198.40	11,788.00	338,830,050.79
二、累计折旧				
1、2023年1月1日余额	2,038,989.78	132,982.00	4,238.63	2,176,210.41
2、本期增加金额	11,455,619.10	74,897.69	2,239.72	11,532,756.51

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提	11,455,619.10	74,897.69	2,239.72	11,532,756.51
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、2023年12月31日余额	13,494,608.88	207,879.69	6,478.35	13,708,966.92
三、减值准备				
1、2023年1月1日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
4、2023年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2023年12月31日账面价值	324,929,455.51	186,318.71	5,309.65	325,121,083.87
2、2023年1月1日账面价值	169,665,412.67	261,216.40	7,549.37	169,934,178.44

## 7、在建工程

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程			1,229,332.13
工程物资			
减：减值准备			
合 计			1,229,332.13

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
海城41MW风电项目	1,229,332.13		1,229,332.13
合 计	1,229,332.13		1,229,332.13

## 8、使用权资产

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1、2024年12月31日余额	610,000.00	610,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2025年10月31日余额	610,000.00	610,000.00
二、累计折旧		
1、2024年12月31日余额	103,041.67	103,041.67
2、本年增加金额	25,416.96	25,416.96
(1) 计提	25,416.96	25,416.96
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2025年10月31日余额	128,458.63	128,458.63
三、减值准备		
1、2024年12月31日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2025年10月31日余额		
四、账面价值		
1、2025年10月31日账面价值	481,541.37	481,541.37
2、2024年12月31日账面价值	506,958.33	506,958.33

(续)

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1、2023年12月31日余额	610,000.00	610,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2024年12月31日余额	610,000.00	610,000.00
二、累计折旧		
1、2023年12月31日余额	72,541.67	72,541.67
2、本年增加金额	30,500.00	30,500.00

项 目	土地	合 计
(1) 计提	30,500.00	30,500.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2024年12月31日余额	103,041.67	103,041.67
三、减值准备		
1、2023年12月31日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2024年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2024年12月31日账面价值	506,958.33	506,958.33
2、2023年12月31日账面价值	537,458.33	537,458.33

(续)

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1、2023年1月1日余额	610,000.00	610,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023年12月31日余额	610,000.00	610,000.00
二、累计折旧		
1、2023年1月1日余额	42,041.67	42,041.67
2、本年增加金额	30,500.00	30,500.00
(1) 计提	30,500.00	30,500.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023年12月31日余额	72,541.67	72,541.67
三、减值准备		
1、2023年1月1日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

项 目	土地	合 计
(1) 处置		
4、2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2023年12月31日账面价值	537,458.33	537,458.33
2、2023年1月1日账面价值	567,958.33	567,958.33

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2024年12月31日余额	2,107,920.20	2,107,920.20
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、2025年10月31日余额	2,107,920.20	2,107,920.20
二、累计摊销		
1、2024年12月31日余额	224,982.34	224,982.34
2、本期增加金额	35,130.57	35,130.57
(1) 计提	35,130.57	35,130.57
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、2025年10月31日余额	260,112.91	260,112.91
三、减值准备		
1、2024年12月31日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2025年10月31日余额		

项 目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、2025年10月31日账面价值	1,847,807.29	1,847,807.29
2、2024年12月31日账面价值	1,882,937.86	1,882,937.86

(续)

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2023年12月31日余额	2,107,920.20	2,107,920.20
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、2024年12月31日余额	2,107,920.20	2,107,920.20
二、累计摊销		
1、2023年12月31日余额	182,823.94	182,823.94
2、本期增加金额	42,158.40	42,158.40
(1) 计提	42,158.40	42,158.40
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、2024年12月31日余额	224,982.34	224,982.34
三、减值准备		
1、2023年12月31日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2024年12月31日账面价值	1,882,937.86	1,882,937.86
2、2023年12月31日账面价值	1,925,096.26	1,925,096.26

(续)

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2023年1月1日余额	2,107,920.20	2,107,920.20
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、2023年12月31日余额	2,107,920.20	2,107,920.20
二、累计摊销		
1、2023年1月1日余额	140,665.54	140,665.54
2、本期增加金额		
(1) 计提	42,158.40	42,158.40
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、2023年12月31日余额	182,823.94	182,823.94
三、减值准备		
1、2023年1月1日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2023年12月31日账面价值	1,925,096.26	1,925,096.26
2、2023年1月1日账面价值	1,967,254.66	1,967,254.66

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

(3) 截止2025年10月31日未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
英落土地	207,603.16	产权证手续未完善

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

### 10、其他非流动资产

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
构建长期资产的预付款项			631,940.00
合 计			631,940.00

### 11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
设施、设备类	1,833,575.26	2,124,909.62	2,975,842.07
技术服务费	6,222,139.15	5,825,121.03	4,182,300.95
工程款	925,877.28	925,877.28	925,877.28
其他	123,433.63	123,433.63	123,433.63
合 计	9,105,025.32	8,999,341.56	8,207,453.93

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2025年10月31日	未偿还或结转的原因
长峡电力工程（安徽）有限公司	5,513,660.39	未满足结算条件
辽宁云川建筑工程有限公司	772,737.28	未满足结算条件
葫芦岛中电电力设备有限公司	664,500.00	未满足结算条件
合 计	6,950,897.67	——

(续)

项 目	2024年12月31日	未偿还或结转的原因
长峡电力工程（安徽）有限公司	4,145,735.86	未满足结算条件
锐源风能技术（甘肃）有限公司	888,000.00	未满足结算条件
朝阳圣麒电力设备有限公司	513,369.62	质保金
合 计	5,547,105.48	——

(续)

项 目	2023年12月31日	未偿还或结转的原因
朝阳圣麒电力设备有限公司	513,369.62	质保金
合 计	513,369.62	——

### 12、应交税费

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
土地使用税	5,397.00	5,397.00	5,397.00
印花税	3,046.52	26,026.13	1,149.50

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	8,443.52	31,423.13	6,546.50

**13、其他应付款**

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	40,971,587.60	42,195,254.29	89,152,043.54
合计	40,971,587.60	42,195,254.29	89,152,043.54

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款及其他	40,971,587.60	42,195,254.29	89,152,043.54
合计	40,971,587.60	42,195,254.29	89,152,043.54

## ②重要其他应付款

项目	2025年10月31日	账龄	未偿还或未结转的原因
锐电投资有限公司	40,971,587.60	1年以内	关联方往来
合计	40,971,587.60	---	---

## (续)

项目	2024年12月31日	账龄	未偿还或未结转的原因
锐电投资有限公司	37,203,587.60	1年以内 11,000,000.00; 2至3年 11,747,685.56; 3至4年 14,455,902.04	关联方往来
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	4,991,666.68	1至2年	未满足结算条件
合计	42,195,254.28	---	---

## (续)

项目	2023年12月31日	账龄	未偿还或未结转的原因
锐电投资有限公司	83,140,546.39	1至2年 11,747,685.56; 2至3年 21,857,602.05; 3至4年 43,191,332.93; 4至5年 5,291,770.68; 5年以上 1,052,155.17	关联方往来
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	4,991,666.68	1年以内	未满足结算条件
锐电科技有限公司	1,000,000.00	2至3年	未满足结算条件
合计	89,132,213.07	---	---

**14、一年内到期的非流动负债**

项目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年内到期的长期应付款	41,020,503.85	42,246,333.68	209,690,419.64
合计	41,020,503.85	42,246,333.68	209,690,419.64

**15、其他流动负债**

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销项税	469,391.89		1,303,310.69
合 计	469,391.89		1,303,310.69

**16、长期应付款**

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
长期应付款	280,115,437.50	302,108,333.33	300,000,000.00
减：一年内到期部分	41,020,503.85	42,246,333.68	209,690,419.64
合 计	239,094,933.65	259,861,999.65	90,309,580.36

**17、实收资本**

投资者名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
锐电投资有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00

(续)

投资者名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
锐电投资有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00
合 计		14,000,000.00		14,000,000.00

注：2024年5月7日海城锐海新能风力发电有限公司债权人/股东锐电投资有限公司与海城锐海新能风力发电有限公司签订《实缴资本协议》，协议约定锐电投资有限公司以1400万元的债权向海城锐海新能风力发电有限公司作为实缴出资额，注册资本不变。同日，该事项通过了本公司股东决议。

**18、专项储备**

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年10月31日
安全生产费	595,540.42	812,786.35		1,408,326.77
合 计	595,540.42	812,786.35		1,408,326.77

(续)

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
安全生产费	72,533.55	523,006.87		595,540.42
合 计	72,533.55	523,006.87		595,540.42

(续)

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费		72,533.55		72,533.55
合 计		72,533.55		72,533.55

**19、未分配利润**

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
调整前上年末未分配利润	-4,824,576.55	-7,585,045.59	-1,782,935.62
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后上年年末未分配利润	-4,824,576.55	-7,585,045.59	-1,782,935.62
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-87,295.93	2,760,469.04	-5,802,109.97
减: 提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-4,911,872.48	-4,824,576.55	-7,585,045.59

**20、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2025年1-10月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,003,982.45	16,254,844.63	44,185,756.94	18,878,194.37
其他业务				
合 计	28,003,982.45	16,254,844.63	44,185,756.94	18,878,194.37

(续)

项 目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	24,867,124.38	13,912,999.73
其他业务		
合 计	24,867,124.38	13,912,999.73

## (2) 收入及成本分解信息

收入类别	2025年1-10月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
电费收入	27,994,547.74	16,254,844.63	44,185,756.94	18,878,194.37
绿证收入	9,434.71			
合 计	28,003,982.45	16,254,844.63	44,185,756.94	18,878,194.37

(续)

收入类别	2023年度	
	收入	成本
按业务类型分类		
电费收入	24,867,124.38	13,912,999.73

收入类别	2023 年度	
	收入	成本
绿证收入		
合 计	24,867,124.38	13,912,999.73

**21、税金及附加**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度	2023 年度
土地使用税	53,970.00	64,764.00	48,573.00
印花税	8,445.99	39,258.39	19,151.34
车船使用税			676.32
合 计	62,415.99	104,022.39	68,400.66

**22、管理费用**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度	2023 年度
车辆费用	36,054.23	10,643.81	42,031.42
租赁费	50,000.00		30,000.00
业务招待费	31,352.00		231,679.97
诉讼费		3,474.00	
办公费用	1,390.13	580.00	94,071.83
差旅费	30,745.16		401.98
维修维护费	25,789.82		
中介机构费用	106,796.12		
土地占用费	236,187.00		
其他	760.00		
合 计	519,074.46	14,697.81	398,185.20

**23、财务费用**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	10,560,531.25	19,885,781.71	16,215,703.05
减：利息收入	6,967.31	24,017.40	13,508.83
银行手续费及其他	2,499.90	2,824.15	1,487.73
合 计	10,556,063.84	19,864,588.46	16,203,681.95

**24、信用减值损失**

项 目	2025 年 1-10 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	10,202.44	75,579.81	-85,966.81
其他应收款坏账损失		-410,000.00	

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
合计	10,202.44	-334,420.19	-85,966.81

**25、营业外收入**

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
其他	0.47		
合计	0.47		

**26、营业外支出**

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
滞纳金罚款		32.55	
非流动资产损毁报废损失	709,082.37	2,229,332.13	
合计	709,082.37	2,229,364.68	

**27、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
利息收入	6967.31	24,017.40	13,508.83
往来款及其他	55,738,001.26	11,000,000.00	282,399.00
合计	55,744,968.57	11,024,017.40	295,907.83

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
其他费用	177,448.20	153,826.82	194,117.51
备用金收支净额	200,000.00		200,000.00
往来款及其他	51,772,499.90	43,742,824.15	240,497.73
合计	52,149,948.10	43,896,650.97	634,615.24

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
借款		300,000,000.00	
保证金		30,000,000.00	
合计		330,000,000.00	

**(4) 支付与筹资活动有关的现金**

项目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
偿还融资租赁款	22,500,000.00	300,000,000.00	
偿还保证金		30,000,000.00	
合计	22,500,000.00	330,000,000.00	

**28、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2025年1-10月	2024年度	2023年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-87,295.93	2,760,469.04	-5,802,109.97
加：信用减值准备	-10,202.44	334,420.19	85,966.81
资产减值损失			
固定资产折旧、使用权资产折旧	13,557,924.56	16,186,269.19	11,563,256.51
无形资产摊销	35,130.57	42,158.40	42,158.40
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	10,560,531.25	19,885,781.71	16,215,703.05
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）	4,741,219.43	13,041,745.88	-10,759,265.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,691,852.14	-28,268,841.27	7,041,775.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	34,489,159.58	23,982,003.14	18,387,484.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34
减：现金的上年年末余额	11,415,583.69	9,225,346.34	3,033,111.93
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年末余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,197.12	2,190,237.35	6,192,234.41

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一、现金	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34
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	11,411,386.57	11,415,583.69	9,225,346.34
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

## (3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年10月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	302,108,333.33		2,615,437.50	22,500,000.00	2,108,333.33	280,115,437.50
减：一年内到期部分	42,246,333.68		41,020,503.85		42,246,333.68	41,020,503.85
合 计	259,861,999.65					239,094,933.65

(续)

项 目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	300,000,000.00	300,000,000.00	2,108,333.33	300,000,000.00		302,108,333.33
减：一年内到期部分	209,690,419.64		42,246,333.68		209,690,419.64	42,246,333.68
合 计	90,309,580.36					259,861,999.65

(续)

项 目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	300,000,000.00					300,000,000.00
减：一年内到期部分	17,558,566.27		209,690,419.64		17,558,566.27	209,690,419.64
合 计	282,441,433.73					90,309,580.36

## 29、租赁

## (1) 本公司作为承租人

## ① 计入当年损益及资本化情况

项 目	计入科目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
短期租赁及低价值资产租赁费用	财务费用	50,000.00		60,000.00

项目	计入科目	2025年1-10月	2024年度	2023年度
(适用简化处理)	在建工程			30,000.00
合计	—	50,000.00		90,000.00

## ②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2025年1-10月	2024年度	2023年度
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	50,000.00	50,000.00	60,000.00
	投资活动现金流出			30,000.00
合计	—	50,000.00	50,000.00	90,000.00

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
锐电投资有限公司	北京市海淀区	商务服务业	36,829.80	100.00	100.00

## 2、其他关联方情况

无。

## 3、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年1-10月	2024年度	2023年度
锐电投资有限公司	采购办公家具			15,123.07

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保受益人	担保余额(万元)	担保期限	担保内容	担保方式	担保是否已经履行完毕
锐电投资有限公司	中国能建集团融资租赁公司	/	质权人在主合同项下的债权全部得到清偿之日终止	融资租赁款	股权质押	是
锐电投资有限公司	北银金融租赁有限公司	34,849.64	10年	融资租赁款	股权质押	否

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	2025年10月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款:			
锐电投资有限公司	40,971,587.60	37,203,587.60	83,140,546.39

## 七、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2025年10月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司为融资租赁合同项下的所有债务提供电费收费权质押担保，并签署了《质押合同（电费收费权质押类）》。截至2025年10月31日，应收账款期末余额2,750,552.82元处于质押状态。

## 八、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 九、其他重要事项

无。



第11页至第48页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名:		签名:		签名:	
日期:		日期:		日期:	



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询；数据处理服务；区块链技术软件开发；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；  
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

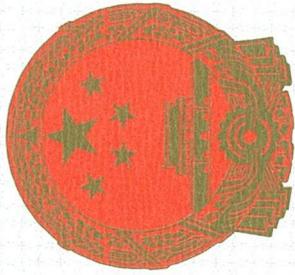


仅供报告使用



2026年01月19日

登记机关



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



仅供报告出具使用

证书序号：0014686

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：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 闫宏江  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1986-10-21  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 410521198610213516



BICPA



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 (Agree) the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年 4 月 11 日  
 /y /m /d

同意调入 (Agree) the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年 4 月 14 日  
 /y /m /d

证书编号: 110101410032  
 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: 2013 年 06 月 07 日  
 Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 12月 26日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 12月 26日  
y m d

证书编号:  
No. of Certificate 110001630281

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

发证日期:  
Date of Issuance 二〇一七 年 九 月 七 日  
y m 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.

姓名: 崔亚兵  
证书编号: 110001630281

年 月 日  
y m 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 月 日  
y m d



中国注册会计师协会



姓名 崔亚兵  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1980-07-29  
Date of birth  
工作单位 中审国际会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 132801198007291013  
Identity card No.

