

山东能源电力销售有限公司

审计报告

中天恒专审字（2026）第 1309 号



北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-88579516

地址：北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 23 层

传真：010-88571033

邮编：100081

网址：<http://www.zhongtianheng.com.cn>

邮箱：Office@zhongtianheng.com.cn

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
所有者权益变动表	13-16
合并财务报表附注	17-107

审计报告

中天恒专审字（2026）第 1309 号

山东能源电力销售有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东能源电力销售有限公司（以下简称“山能售电公司”）财务报表，包括 2026 年 1 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2026 年 1 月、2025 年度、2024 年度、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了山能售电公司 2026 年 1 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2026 年 1 月、2025 年度、2024 年度、2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山能售电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山能售电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山能售电公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就山能售电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

五、其他事项

本报告仅供兖矿能源集团股份有限公司收购山能售电公司股权之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2026年5月12日



合并资产负债表

编制单位：山东能源电力销售有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					
货币资金	八、（一）	211,020,197.51	211,016,712.90	5,637.90	163.47
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	八、（二）	1,240,000.00	1,240,000.00	89,000.00	200,000.00
应收账款	八、（三）	13,248,361.64	11,595,634.75	11,978,466.98	11,352,303.73
应收款项融资	八、（四）	500,000.00	1,050,000.00	1,416,086.69	5,955,388.00
预付款项	八、（五）	181,821.88	57,184.00	11,094.00	692,778.00
▲应收保费					
▲应收分保账款					
▲应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款	八、（六）	211,798,535.01	221,314,258.06	227,263,698.00	247,517,445.49
其他应收款	八、（七）	53,121,264.17	52,940,726.20	52,632,109.46	52,056,760.34
其中：应收股利					
△买入返售金融资产					
存货					
其中：数据资产					
合同资产					
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、（八）	235,347,741.90	235,499,032.11	19,458,338.62	68,348,451.58
流动资产合计		726,457,922.11	734,713,548.02	312,854,431.65	386,123,290.61
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	八、（九）	22,673,933.02	22,785,337.22	23,684,470.04	24,697,885.15
其中：固定资产原价		33,056,179.24	33,056,179.24	32,651,754.46	32,513,136.76
累计折旧		10,382,246.22	10,270,842.02	8,967,284.42	7,815,251.61
固定资产减值准备					
在建工程	八、（十）	2,189,924,471.19	2,180,707,138.02	812,990,523.68	776,404,530.39
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、（十一）	3,735,603.61	3,776,208.00	4,263,460.64	4,750,713.28
无形资产	八、（十二）	85,509,611.53	85,742,359.45	88,535,334.53	91,328,309.60
其中：数据资产					
开发支出					
商誉	八、（十三）	36,467,914.35	36,467,914.35	36,467,914.35	36,467,914.35
长期待摊费用	八、（十四）	107,957,877.27	54,032,055.00	2,353,612.72	309,845.44
递延所得税资产	八、（十五）	55,986,066.23	55,966,844.46	45,713,047.24	48,606,943.77
其他非流动资产	八、（十六）	45,000.00	45,000.00	64,075,400.00	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		2,502,300,477.20	2,439,522,856.50	1,078,083,763.20	982,566,141.98
资产总计		3,228,758,399.31	3,174,236,404.52	1,390,938,194.85	1,368,689,432.59

单位负责人：

唐永

主管会计工作负责人：

伟吴印华

会计机构负责人：

李峰



合并资产负债表(续)

编制单位: 山东能源电力销售有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2026年1月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	八、(十七)	297,906,741.25	583,086,738.42	112,719,014.87	105,776,567.12
预收款项					
合同负债					
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、(十八)	6,467,185.11	7,619,124.90	4,105,073.93	2,107,350.36
其中: 应付工资					
应付福利费					
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、(十九)	2,201,603.98	2,719,692.52	1,821,256.96	2,429,291.42
其中: 应交税金					
其他应付款	八、(二十)	72,165,878.90	17,823,133.37	19,011,170.95	18,908,927.39
其中: 应付股利					
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、(二十一)	5,499,862.04	2,192,065.00	422,116.21	404,784.16
其他流动负债					
流动负债合计		384,241,271.28	613,440,754.21	138,078,632.92	129,626,920.45
非流动负债:					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、(二十二)	1,335,159,654.82	1,051,451,430.82		
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、(二十三)	3,469,341.31	3,506,863.72	3,947,054.11	4,369,170.32
长期应付款	八、(二十四)	275,000,000.00	275,000,000.00	5,000,000.00	8,620,000.00
长期应付职工薪酬	八、(二十五)	2,020,000.00	2,030,000.00	2,480,000.00	2,660,000.00
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	八、(十五)	933,900.90	944,052.00	1,065,865.16	1,187,678.32
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		1,616,582,897.03	1,332,932,346.54	12,492,919.27	16,836,848.64
负 债 合 计		2,000,824,168.31	1,946,373,100.75	150,571,552.19	146,463,769.09
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、(二十六)	792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00
国家资本					
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00
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					
其中: 外币报表折算差额					
专项储备	八、(二十七)	175,598.47	168,778.37	147,190.87	84,116.93
盈余公积	八、(二十八)	3,744,828.60	3,744,828.60	2,870,804.63	2,283,412.00
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					
△一般风险准备					
未分配利润	八、(二十九)	-38,941,548.33	-38,996,695.89	-37,313,041.42	-50,490,248.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		757,492,978.74	757,431,011.08	758,219,054.08	744,391,380.09
*少数股东权益		470,441,252.26	470,432,292.69	482,147,588.58	477,834,283.41
所有者权益(或股东权益)合计		1,227,934,231.00	1,227,863,303.77	1,240,366,642.66	1,222,225,663.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,228,758,399.31	3,174,236,404.52	1,390,938,194.85	1,368,689,432.59

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.



合并利润表

编制单位：山东能源电力销售有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,388,960.00	48,015,849.35	32,663,551.62	27,497,149.95
其中：营业收入	八、(三十)	1,388,960.00	48,015,849.35	32,663,551.62	27,497,149.95
△利息收入					
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,341,515.97	75,815,452.95	21,378,324.11	24,511,338.97
其中：营业成本	八、(三十)	353,647.41	9,100,159.66	8,467,781.49	11,669,858.95
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△保险服务费用					
△分出保费的分摊					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财物损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		145,026.34	2,270,663.43	2,131,883.89	1,970,908.37
销售费用					
管理费用	八、(三十一)	904,066.55	61,047,147.77	10,451,238.28	13,031,693.40
研发费用	八、(三十一)	17,556.55	5,570,860.94	2,064,908.17	
财务费用	八、(三十一)	-78,780.88	-2,173,378.85	-1,737,487.72	-2,161,121.75
其中：利息费用		13,814.69	369,607.62	593,921.64	1,352,081.31
利息收入		93,357.36	2,548,797.38	2,482,646.26	3,521,587.63
汇兑净损失(净收益以“-”填列)					
其他					
加：其他收益	八、(三十二)		1,961.39	2,236.82	4,264.28
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(三十三)			143,081.76	3,637,185.46
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					
△汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(三十四)		10,559,322.46	12,525,227.64	27,392.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,444.03	-17,238,319.75	23,955,773.73	6,654,653.05
加：营业外收入	八、(三十五)		0.10		
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、(三十六)			185,088.83	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,444.03	-17,238,319.65	23,770,684.90	6,654,653.05
减：所得税费用	八、(三十七)	-10,110.45	-4,692,652.32	5,753,380.14	1,701,594.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		57,554.48	-12,545,667.33	18,017,304.76	4,953,058.89
(一)按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		55,147.56	-809,630.50	13,764,600.05	7,438,351.47
*少数股东损益		2,406.92	-11,736,036.83	4,252,704.71	-2,485,292.58
(二)按经营持续性分类					
持续经营净利润		57,554.48	-12,545,667.33	18,017,304.76	4,953,058.89
终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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、不能转损益的保险合同金融变动					
6、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(现金流量套期损益的有效部分)					
6、外币财务报表折算差额					
△7、可转损益的保险合同金融变动					
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动					
9、其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		57,554.48	-12,545,667.33	18,017,304.76	4,953,058.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,147.56	-809,630.50	13,764,600.05	7,438,351.47
*归属于少数股东的综合收益总额		2,406.92	-11,736,036.83	4,252,704.71	-2,485,292.58
八、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

单位负责人：

唐永

主管会计工作负责人：

伟吴印华

会计机构负责人：

李洁



合并现金流量表

编制单位：山东能源电力销售有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		609,303.28	54,173,525.15	38,670,702.59	31,864,404.89
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			485,556.72	20,765.82	150,699.40
收到其他与经营活动有关的现金			161,085.17	3,092,534.85	2,280,007.99
经营活动现金流入小计		609,303.28	54,820,167.04	41,784,003.26	34,295,112.28
购买商品、接受劳务支付的现金		789,162.40	5,376,018.08	9,516,484.82	12,195,124.92
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		1,762,925.05	9,372,958.05	6,727,673.10	8,904,647.92
支付的各项税费		203,879.86	14,664,596.64	9,212,268.53	7,067,199.21
支付其他与经营活动有关的现金		782,502.38	61,424,838.80	2,065,707.05	3,014,073.89
经营活动现金流出小计		3,538,469.69	90,838,411.57	27,522,133.50	31,181,045.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,929,166.41	-36,018,244.53	14,261,869.76	3,114,066.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				53,451,462.46	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金				151,666.67	3,855,416.65
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			2,129,166.64	2,123,333.31	670,355.31
投资活动现金流入小计			2,129,166.64	55,726,462.44	104,525,771.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,291,296.03	1,078,878,158.94	83,852,714.18	8,775,225.16
投资支付的现金					50,000,000.00
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					50,000,000.00
投资活动现金流出小计		290,291,296.03	1,078,878,158.94	83,852,714.18	108,775,225.16
投资活动产生的现金流量净额		-290,291,296.03	-1,076,748,992.30	-28,126,251.74	-4,249,453.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		283,708,224.00	1,326,451,430.82	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,515,723.05	34,625,399.15	89,066,221.15	
筹资活动现金流入小计		293,223,947.05	1,361,076,829.97	94,066,221.15	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	15,071,462.46	-733,144.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,004,917.08	53,625.00	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			17,293,601.06	65,071,277.28	247,499,155.84
筹资活动现金流出小计			37,298,518.14	80,196,364.74	246,766,011.16
筹资活动产生的现金流量净额		293,223,947.05	1,323,778,311.83	13,869,856.41	-246,766,011.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		3,484.61	211,011,075.00	5,474.43	-247,901,398.02
加：期初现金及现金等价物余额		211,016,712.90	5,637.90	163.47	247,901,561.49
六、期末现金及现金等价物余额		211,020,197.51	211,016,712.90	5,637.90	163.47

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐永

伟美印华

Handwritten signature

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2026年1月										
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	792,514,100.00						168,778.37	3,744,828.60		470,432,292.69	1,227,863,303.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	792,514,100.00						168,778.37	3,744,828.60		470,432,292.69	1,227,863,303.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,820.10			8,959.57	70,927.23
（一）综合收益总额							6,820.10			2,406.92	57,554.48
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）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（或股东）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（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
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	792,514,100.00						175,598.47	3,744,828.60		470,441,252.26	1,227,934,231.00

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐永

吴伟印

T. Li



编制单位：山东能源电力销售有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

	2025年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	792,514,100.00				147,190.87	2,870,804.63		-37,313,041.42	758,219,054.08	482,147,588.58	1,240,366,642.66
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	792,514,100.00				147,190.87	2,870,804.63		-37,313,041.42	758,219,054.08	482,147,588.58	1,240,366,642.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,587.50	874,023.97		-1,683,654.47	-788,043.00	-11,715,295.89	-12,503,338.89
(一) 综合收益总额					21,587.50	874,023.97		-809,630.50	-809,630.50	-11,736,036.83	-12,545,667.33
1、所有者投入和减少资本											
2、所有者投入的普通股											
3、其他权益工具持有者投入资本											
4、其他											
(二) 专项储备提取和使用											
1、提取专项储备					21,587.50				21,587.50		21,587.50
2、使用专项储备					36,887.50				36,887.50		36,887.50
(三) 利润分配					-15,300.00				-15,300.00		-15,300.00
1、提取盈余公积						874,023.97			874,023.97		874,023.97
其中: 法定公积金						874,023.97			874,023.97		874,023.97
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、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	792,514,100.00				168,778.37	3,744,828.60		-38,996,695.89	757,431,011.08	470,432,292.69	1,227,863,303.77

吴伟印

唐永

李

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:



编制单位: 山东能源电力销售有限公司



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2024年度												
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		减：库存股		归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	专项储备	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	792,514,100.00								84,116.93	2,283,412.00		477,834,283.41	1,222,225,663.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	792,514,100.00								84,116.93	2,283,412.00		477,834,283.41	1,222,225,663.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									63,073.94	587,392.63		4,313,305.17	18,140,979.16
（一）综合收益总额									63,073.94	587,392.63		4,252,704.71	18,017,304.76
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）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													
提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）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（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
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	792,514,100.00								147,190.87	2,870,804.63		482,147,588.58	1,240,366,642.66

吴伟印

唐永

Tuli

主管会计工作负责人：

单位负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2023年度											
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		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	盈余公积				
一、上年年末余额	792,514,100.00						38,193.37	1,097,199.67	-56,742,387.98	736,907,105.06	480,275,453.35	1,217,182,558.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	792,514,100.00						38,193.37	1,097,199.67	-56,742,387.98	736,907,105.06	480,275,453.35	1,217,182,558.41
三、本年初余额							45,923.56	1,186,212.33	6,252,139.14	7,484,275.03	-2,441,169.94	5,043,105.09
(一) 综合收益总额							45,923.56	1,186,212.33	7,438,351.47	7,438,351.47	-2,485,292.58	4,953,058.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备							45,923.56	1,186,212.33	-1,186,212.33	45,923.56	44,122.64	90,046.20
2、使用专项储备							45,923.56	1,186,212.33	-1,186,212.33	45,923.56	44,122.64	90,046.20
(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												
#提取一般风险准备												
△2、对所有者(或股东)的分配												
3、对所有者(或股东)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(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
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	792,514,100.00						84,116.93	2,283,412.00	-50,490,248.84	744,391,380.09	477,834,283.41	1,222,225,663.50

主管会计工作负责人:

单位负责人:

唐永

吴印华

会计机构负责人:

吴印华





资产负债表

编制单位：山东能源电力销售有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					
货币资金		4,198.72		286.30	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					200,000.00
应收账款	十二、（一）	5,932,555.91	4,593,436.06	10,491,330.57	8,247,870.51
应收款项融资					1,779,388.00
预付款项		94,521.88	57,184.00	6,160.00	160,600.00
▲应收保费					
▲应收分保账款					
▲应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款		181,985,545.22	184,684,326.61	166,860,911.41	101,318,518.26
其他应收款	十二、（二）	50,348,380.31	50,224,583.47	51,184,858.23	51,018,807.36
其中：应收股利					
△买入返售金融资产					
存货					
其中：数据资产					
合同资产					
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,750,728.85	1,901,875.46		56,451,462.46
流动资产合计		240,115,930.89	241,461,405.60	228,543,546.51	219,176,646.59
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、（三）	598,632,900.00	598,632,900.00	598,632,900.00	598,632,900.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		882,176.89	902,335.16	672,405.20	355,202.64
其中：固定资产原价		1,925,587.19	1,925,587.19	1,521,162.41	1,100,088.86
累计折旧		1,043,410.30	1,023,252.03	848,757.21	744,886.22
固定资产减值准备					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,735,603.61	3,776,208.00	4,263,460.64	4,750,713.28
无形资产					
其中：数据资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		88,527.27	97,380.00	203,612.72	309,845.44
递延所得税资产		977,768.10	986,763.53	1,102,197.95	1,206,222.53
其他非流动资产					
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		604,316,975.87	604,395,586.69	604,874,576.51	605,254,883.89
资产总计		844,432,906.76	845,856,992.29	833,418,123.02	824,431,530.48

单位负责人：

唐永

主管会计工作负责人：

伟吴印华

会计机构负责人：

Lin



资产负债表(续)

编制单位: 山东能源电力销售有限公司

金额单位: 人民币元
2023年12月31日

项 目	附注	2026年1月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		5,563,336.10	6,114,566.73	3,018,001.09	3,012,183.94
预收款项					
合同负债					
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬		1,014,318.27	2,228,832.17	1,839,036.25	834,631.87
其中: 应付工资					
应付福利费					
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费		121,053.04	163,353.13	1,365,123.92	1,932,704.27
其中: 应交税金					
其他应付款		854,197.72	476,748.19	873,968.57	1,021,735.43
其中: 应付股利					
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		441,731.06	440,190.39	422,116.21	404,784.16
其他流动负债					
流动负债合计		7,994,636.19	9,423,690.61	7,518,246.04	7,206,039.67
非流动负债:					
▲保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债		3,469,341.31	3,506,863.72	3,947,054.11	4,369,170.32
长期应付款					
长期应付职工薪酬		2,020,000.00	2,020,000.00	2,330,000.00	2,450,000.00
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		933,900.90	944,052.00	1,065,865.16	1,187,678.32
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		6,423,242.21	6,470,915.72	7,342,919.27	8,006,848.64
负 债 合 计		14,417,878.40	15,894,606.33	14,861,165.31	15,212,888.31
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00
国家资本					
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00	792,514,100.00
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					
其中: 外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积		3,744,828.60	3,744,828.60	2,870,804.63	2,283,412.00
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					
△一般风险准备					
未分配利润		33,756,099.76	33,703,457.36	23,172,053.08	14,421,130.17
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		830,015,028.36	829,962,385.96	818,556,957.71	809,218,642.17
*少数股东权益					
所有者权益(或股东权益)合计		830,015,028.36	829,962,385.96	818,556,957.71	809,218,642.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		844,432,906.76	845,856,992.29	833,418,123.02	824,431,530.48

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

唐永

伟吴印

张治



利润表

编制单位：山东能源电力销售有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,111,431.64	36,343,062.06	30,252,602.35	23,374,667.86
其中：营业收入	十二、（四）	1,111,431.64	36,343,062.06	30,252,602.35	23,374,667.86
△利息收入					
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,046,861.00	21,799,482.95	18,157,954.91	13,604,195.77
其中：营业成本	十二、（四）	204,038.78	7,654,053.74	7,326,909.16	10,352,889.72
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△保险服务费用					
△分出保费的分摊					
△减：摊回保险服务费用					
△承保物损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加			571,080.75	443,309.63	281,651.01
销售费用					
管理费用		904,066.55	10,353,449.82	10,451,238.28	6,056,262.71
研发费用		17,556.55	5,570,860.94	2,064,908.17	
财务费用		-78,800.88	-2,349,962.30	-2,128,410.33	-3,086,607.67
其中：利息费用		13,814.69	185,440.93	332,772.98	130,817.33
利息收入		93,357.36	2,540,486.14	2,609,565.71	3,224,423.95
汇兑净损失（净收益以“-”填列）					
其他					
加：其他收益			1,961.39	2,236.82	4,264.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）			143,081.76	3,637,185.46
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					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）			39,621.49	11,314.15	27,392.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,570.64	14,585,161.99	12,251,280.17	13,439,314.16
加：营业外收入			0.10		
其中：政府补助					
减：营业外支出				63.08	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,570.64	14,585,162.09	12,251,217.09	13,439,314.16
减：所得税费用		11,928.24	3,179,733.84	2,912,901.55	3,414,229.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,642.40	11,405,428.25	9,338,315.54	10,025,084.55
（一）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		52,642.40	11,405,428.25	9,338,315.54	10,025,084.55
*少数股东损益					
（二）按经营持续性分类					
持续经营净利润		52,642.40	11,405,428.25	9,338,315.54	10,025,084.55
终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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、不能转损益的保险合同金融变动					
6、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（现金流量套期损益的有效部分）					
6、外币财务报表折算差额					
△7、可转损益的保险合同金融变动					
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动					
9、其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		52,642.40	11,405,428.25	9,338,315.54	10,025,084.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,642.40	11,405,428.25	9,338,315.54	10,025,084.55
*归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

单位负责人：

唐永

主管会计工作负责人：

伟吴印华

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



现金流量表

编制单位：山东能源电力销售有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		59,303.28	46,865,966.79	33,012,319.78	29,964,731.96
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			485,556.72	3,232.56	150,333.49
收到其他与经营活动有关的现金			161,067.25	3,091,160.62	1,080,598.90
经营活动现金流入小计		59,303.28	47,512,590.76	36,106,712.96	31,195,664.35
购买商品、接受劳务支付的现金		289,162.40	5,245,669.19	9,516,484.82	12,855,582.88
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		1,762,925.05	9,372,958.05	6,727,673.10	4,205,159.49
支付的各项税费		6,616.12	11,154,548.74	7,417,763.62	4,789,610.43
支付其他与经营活动有关的现金		695,182.38	7,686,651.76	1,553,878.45	2,446,878.94
经营活动现金流出小计		2,753,885.95	33,459,827.74	25,215,799.99	24,297,231.74
经营活动产生的现金流量净额		-2,694,582.67	14,052,763.02	10,890,912.97	6,898,432.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				53,451,462.46	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金				151,666.67	3,855,416.65
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			3,240,551.74	2,123,333.31	1,403,499.99
投资活动现金流入小计			3,240,551.74	55,726,462.44	105,258,916.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				1,545,811.83	9,500.00
投资支付的现金					50,000,000.00
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					50,000,000.00
投资活动现金流出小计				1,545,811.83	100,009,500.00
投资活动产生的现金流量净额			3,240,551.74	54,180,650.61	5,249,416.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		2,698,781.39			
筹资活动现金流入小计		2,698,781.39			
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					
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			17,293,601.06	65,071,277.28	101,301,614.53
筹资活动现金流出小计			17,293,601.06	65,071,277.28	101,301,614.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,698,781.39	-17,293,601.06	-65,071,277.28	-101,301,614.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		4,198.72	-286.30	286.30	-89,153,765.28
加：期初现金及现金等价物余额			286.30		89,153,765.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,198.72	-	286.30	

单位负责人：

唐永

主管会计工作负责人：

伟吴印华

会计机构负责人：

王

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2026年1月											
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	792,514,100.00							3,744,828.60		33,703,457.36	829,962,385.96	829,962,385.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	792,514,100.00							3,744,828.60		33,703,457.36	829,962,385.96	829,962,385.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）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												
#利润分配												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、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	792,514,100.00							3,744,828.60		33,756,099.76	830,015,028.36	830,015,028.36

单位负责人：唐永

主管会计工作负责人：吴伟印

会计机构负责人：Fitz





所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2025年度

项	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	792,514,100.00								2,870,804.63		23,172,053.08	818,556,957.71		818,556,957.71
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	792,514,100.00								2,870,804.63		23,172,053.08	818,556,957.71		818,556,957.71
三、本年年末余额									874,023.97		10,531,404.28	11,405,428.25		11,405,428.25
(一) 综合收益总额									874,023.97		10,531,404.28	11,405,428.25		11,405,428.25
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 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									874,023.97		-874,023.97			
其中: 法定公积金									874,023.97		-874,023.97			
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(或股东)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(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
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	792,514,100.00								3,744,828.60		33,703,457.36	829,962,385.96		829,962,385.96

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴伟印

唐永

Tish

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项	2024年度											
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		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	其他综合收益				
一、上年年末余额	792,514,100.00								14,421,130.17	809,218,642.17		809,218,642.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	792,514,100.00								14,421,130.17	809,218,642.17		809,218,642.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,750,922.91	9,338,315.54		9,338,315.54
（一）综合收益总额									8,750,922.91	9,338,315.54		9,338,315.54
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）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									-587,392.63	-587,392.63		-587,392.63
其中：法定公积金									-587,392.63	-587,392.63		-587,392.63
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（或股东）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（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
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	792,514,100.00								23,172,053.08	818,556,957.71		818,556,957.71

单位负责人：

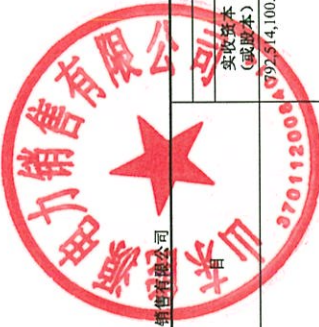
唐永

主管会计工作负责人：

吴伟印

会计机构负责人：

Tim



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2023年度										
	归属于母公司所有者权益				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
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年年末余额	792,514,100.00					1,097,199.67	5,582,257.95	799,193,557.62		799,193,557.62	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	792,514,100.00					1,097,199.67	5,582,257.95	799,193,557.62		799,193,557.62	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,186,212.33	8,838,872.22	10,025,084.55		10,025,084.55	
(一) 综合收益总额							10,025,084.55			10,025,084.55	
1、所有者投入和减少资本											
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											
(二) 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						1,186,212.33	-1,186,212.33				
其中: 法定公积金						1,186,212.33	-1,186,212.33				
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
#利润分配											
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、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	792,514,100.00					2,283,412.00	14,421,130.17	809,218,642.17		809,218,642.17	

主管会计工作负责人:

单位负责人:

吴印华

唐永

Tuik



山东能源电力销售有限公司

合并财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

山东能源电力销售有限公司（以下简称“本公司”，包含子公司时简称“本集团”）成立于2016年1月8日，取得济南历下区管委会市场监管局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91370100MA3C5B8J7A，注册资本为人民币79,251.42万元，实收资本为人民币79,251.41万元，其中：山东能源集团有限公司出资79,251.41万元，占实收资本的100.00%。法定代表人：唐永，注册地址：山东省济南市历下区经十路10777号山东能源大厦19层。本公司的母公司山东能源集团有限公司，实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司经营范围：许可项目：电力、热力的生产、供应、技术咨询及技术服务；售电；节能、环保工程的技术开发、技术咨询及技术服务；电力配网的建设、运营管理；电力工程设计、施工；电气设备的销售、运行、维护、租赁；数据库服务；新能源项目的开发、运营、技术咨询及技术服务；合同能源管理。（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）。

本公司经营期限：2016年1月8日至无固定期限。

财务报表批准报出日：本公司于2026年5月12日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则解释、企业会计准则应用指南、会计处理规定等有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团2026年1月31日、2025年12月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的财务状况以

及2026年1月、2025年度、2024年度、2023年度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

本集团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。本集团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。

（二）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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制

下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，按“一揽子交易”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买

方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因

汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，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，本集团采用未来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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分

为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

4、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。

本集团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。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部

分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收票据

本集团对信用风险显著不同的应收票据单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本集团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：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的付款人
财务公司承兑汇票	承兑人为山东山东能源集团财务有限公司

（十一）应收款项

本集团对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：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应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款、租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，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
应收账款：	
组合1	内部关联单位、低风险单位款项。
组合2	应收账款的账龄作为信用风险特征

2、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
组合1	银行承兑汇票

3、其他应收款

本集团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
组合1	应收关联方款项、保证金、备用金、抵押金等
组合2	应收款的账龄作为信用风险特征

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投

资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十四）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集团，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、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋、建筑物	20-30	0.00	3.33-5.00	年限平均法
机器设备	3-20	0.00	5.00-33.33	年限平均法
运输工具	10	0.00	10.00-10.00	年限平均法
电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33	年限平均法
办公设备	3-5	0.00	20.00-33.33	年限平均法
其他	3-8	0.00	12.50-33.33	年限平均法

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，本集团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四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

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。

本集团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。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）非流动非金融资产减值。

（十六）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；购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、投资性房地产和存货等资产。

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。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本集团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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和

测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、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四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十九）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

（二十）合同负债

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

（二十一）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集

团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十二）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十三）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

商品销售收入

本集团按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

发电收入

本集团安装符合技术规范的上网电量计量装置，按照相关地区交易结算有关规定进行抄录和确认，电费结算采取国家规定的结算方式。一般为月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销

售收入。

电力服务收入

本公司对外提供的电力销售服务，主要集中在山东省内电量零售代理交易，次月初山东电力交易中心有限公司出具上月电费服务收入，公司根据结算单确认收入。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时

性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(二十六) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、(十四)“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费

用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更

本集团无应披露的会计政策、会计估计变更等事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	13、6
城市维护建设税	7、5
教育费附加	3
地方教育附加	2
企业所得税	25、20

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司山东思能达能源发展有限公司根据国家税务总局公告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，延续执行至2027年12月31日。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

2026年1月

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有 的表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
1	山东思能达能源发展有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 泰安市	山东省 泰安市	电力、热力 生产和供应	1,200.00	51	51	51	612.00	投资设立
2	聊城祥光发电有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 聊城市	山东省 聊城市	电力、热力 生产和供应	110,000.00	51	51	51	56,100.00	非同一控 制下企业 合并

2025年度

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有 的表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
1	山东思能达能源发展有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 泰安市	山东省 泰安市	电力、热力 生产和供应	1,200.00	51	51	51	612.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴出资 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
2	聊城祥光发电有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 聊城市	山东省 聊城市	电力、热力 生产和供应	110,000.00	51	51	51	56,100.00	非同一控 制下企业 合并

2024年度

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴出资 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
1	山东思能达能源发展有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 泰安市	山东省 泰安市	电力、热力 生产和供应	1,200.00	51	51	51	612.00	投资设立
2	聊城祥光发电有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 聊城市	山东省 聊城市	电力、热力 生产和供应	110,000.00	51	51	51	56,100.00	非同一控 制下企业 合并

2023年度

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴出资 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴 持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额(万 元)	取得方式
1	山东思能达能源发展有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 泰安市	山东省 泰安市	电力、热力 生产和供应	1,200.00	51	51	51	612.00	投资设立
2	聊城祥光发电有限公司	2	境内非 金融子 公司	山东省 聊城市	山东省 聊城市	电力、热力 生产和供应	110,000.00	51	51	51	56,100.00	非同一控 制下企业 合并

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

2026年1月

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	山东思能达能源发展有限公司	49.00	57,521.97		12,966,815.02
2	聊城祥光发电有限公司	49.00	-55,115.05		457,474,437.24

2025年度

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	山东思能达能源发展有限公司	49.00	3,670,362.86		12,902,740.40
2	聊城祥光发电有限公司	49.00	-15,406,399.69		457,529,552.29

2024年度

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	山东思能达能源发展有限公司	49.00	405,884.75		9,211,636.60
2	聊城祥光发电有限公司	49.00	3,846,819.96		472,935,951.98

2023年度

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	山东思能达能源发展有限公司	49.00	287,145.15		8,745,151.39
2	聊城祥光发电有限公司	49.00	-2,772,437.73		469,089,132.02

2、主要财务信息

项目	2026.1.31/2026年1月		2025.12.31/2025年度	
	山东思能达能源发展有限公司	聊城祥光发电有限公司	山东思能达能源发展有限公司	聊城祥光发电有限公司
流动资产	10,035,519.45	476,306,471.77	10,419,196.15	482,832,946.27

项 目	2026.1.31/2026年1月		2025.12.31/2025年度	
	山东思能达能源发展有限公司	聊城祥光发电有限公司	山东思能达能源发展有限公司	聊城祥光发电有限公司
非流动资产	20,823,483.01	2,448,769,394.51	20,906,202.07	2,385,823,486.90
资产合计	30,859,002.46	2,925,075,866.28	31,325,398.22	2,868,656,433.17
流动负债	4,396,114.67	371,850,520.42	4,993,274.96	599,023,788.64
非流动负债		1,610,159,654.82		1,326,461,430.82
负债合计	4,396,114.67	1,982,010,175.24	4,993,274.96	1,925,485,219.46
营业收入	277,528.36		11,672,787.29	
净利润	117,391.78	-105,522.67	7,490,536.44	-31,358,147.74
综合收益总额	117,391.78	-105,522.67	7,490,536.44	-31,358,147.74
经营活动现金流量	-234,583.74		5,937,355.25	-56,008,362.80

(续)

项 目	2024.12.31/2024年度		2023.12.31/2023年度	
	山东思能达能源发展有限公司	聊城祥光发电有限公司	山东思能达能源发展有限公司	聊城祥光发电有限公司
流动资产	7,039,358.88	79,043,369.32	16,640,000.73	158,375,736.19
非流动资产	21,898,830.73	1,022,829,290.84	22,891,459.39	925,855,249.30
资产合计	28,938,189.61	1,101,872,660.16	39,531,460.12	1,084,230,985.49
流动负债	5,138,931.23	127,193,298.71	6,612,749.91	117,425,761.31
非流动负债	5,000,000.00	150,000.00	15,071,462.46	210,000.00
负债合计	10,138,931.23	127,343,298.71	21,684,212.37	117,635,761.31
营业收入	2,410,949.27		4,122,482.09	
净利润	828,336.23	7,934,137.27	586,010.52	-5,769,348.55
综合收益总额	828,336.23	7,934,137.27	586,010.52	-5,769,348.55
经营活动现金流量	5,059,319.59	-1,688,362.80	1,988,907.63	-5,773,273.90

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
库存现金				
银行存款	211,020,197.51	211,016,712.90	5,637.90	163.47
其他货币资金				
合 计	211,020,197.51	211,016,712.90	5,637.90	163.47
其中：存放在境外的款项总额				
其中：存放财务公司的款项总额				

注：截至2026年1月31日，公司无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	2026.1.31			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,240,000.00		1,240,000.00	1,240,000.00		1,240,000.00
商业承兑汇票						
合 计	1,240,000.00		1,240,000.00	1,240,000.00		1,240,000.00

(续)

种 类	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,000.00		89,000.00	200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票						
合 计	89,000.00		89,000.00	200,000.00		200,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	8,706,952.56		7,054,225.67	
1至2年	125,076.63		125,076.63	

账龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	4,416,332.45		4,416,332.45	
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	13,248,361.64		11,595,634.75	

(续)

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	7,406,303.80	3,613.34	9,331,833.80	398.26
1至2年	4,480,072.17	4,026.04	2,071,405.57	50,537.38
2至3年	131,712.50	31,982.11		
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	12,018,088.47	39,621.49	11,403,239.37	50,935.64

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2026.1.31				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,248,361.64	100.00			13,248,361.64
其中：账龄组合					
内部关联单位、低风险单位款项	13,248,361.64	100.00			13,248,361.64
合计	13,248,361.64	100.00			13,248,361.64

(续)

类别	2025.12.31				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,595,634.75	100.00			11,595,634.75
其中：账龄组合					
内部关联单位、低风险单位款项	11,595,634.75	100.00			11,595,634.75
合计	11,595,634.75	100.00			11,595,634.75

(续)

类别	2024.12.31				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,018,088.47	100.00	39,621.49	0.33	11,978,466.98
其中：账龄组合	295,874.94	2.46	39,621.49	13.39	256,253.45
内部关联单位、低风险单位款项	11,722,213.53	97.54			11,722,213.53
合计	12,018,088.47	100.00	39,621.49	0.33	11,978,466.98

(续)

类别	2023.12.31				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	11,403,239.37	100.00	50,935.64	0.45	11,352,303.73

类别	2023.12.31				
	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/计提比例 (%)	
应收账款					
其中：账龄组合	271,057.50	2.38	50,935.64	18.79	220,121.86
内部关联单位、低风险单位款项	11,132,181.87	97.62			11,132,181.87
合计	11,403,239.37	100.00	50,935.64	0.45	11,352,303.73

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.12.31			2023.12.31		
	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	175,404.94	59.28	3,613.34	18,875.00	6.96	398.26
1至2年	18,875.00	6.38	4,026.04	252,182.50	93.04	50,537.38
2至3年	101,595.00	34.34	31,982.11			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	295,874.94	100.00	39,621.49	271,057.50	100.00	50,935.64

(1) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2026.1.31			2025.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	13,248,361.64			11,595,634.75		
合计	13,248,361.64			11,595,634.75		

(续)

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	11,722,213.53			11,132,181.87		
合计	11,722,213.53			11,132,181.87		

(2) 按欠款方归集的 2026 年 1 月 31 日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
国网山东省电力公司泰安供电公司	5,332,336.66	40.25	
山东能源集团有限公司	4,416,332.45	33.33	
兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	1,567,913.92	11.83	
国网山东省电力公司济南供电公司	1,080,559.33	8.16	
山能(冠县)风电有限公司	403,324.30	3.04	
合计	12,800,466.66	96.62	

(四) 应收款项融资

种类	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	500,000.00	1,050,000.00	1,416,086.69	5,955,388.00
合计	500,000.00	1,050,000.00	1,416,086.69	5,955,388.00

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	2026.1.31		2025.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	181,821.88	100.00	57,184.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
小计	181,821.88	100.00	57,184.00	100.00
减: 减值准备				
合计	181,821.88	100.00	57,184.00	100.00

(续)

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,094.00	54.93	647,778.00	93.50
1-2年	5,000.00	45.07		
2-3年			45,000.00	6.50
3年以上				
小计	11,094.00	100.00	692,778.00	100.00
减：减值准备				
合计	11,094.00	100.00	692,778.00	100.00

2、按欠款方归集的2026年1月31日重要的的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山东兆兴电力工程有限公司	87,300.00	48.01	
中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	42,184.00	23.20	
中国人寿保险股份有限公司济南市分公司	32,400.00	17.82	
国网山东省电力公司济南供电公司	19,937.88	10.97	
合计	181,821.88	100.00	

(六) 应收资金集中管理款

项目	2026.1.31	2025.12.31
山东能源集团新能源集团有限公司	211,798,535.01	221,314,258.06
合计	211,798,535.01	221,314,258.06

(续)

项目	2024.12.31	2023.12.31
山东能源集团新能源集团有限公司	227,263,698.00	247,517,445.49
合计	227,263,698.00	247,517,445.49

(七) 其他应收款

项目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	98,958.80			
应收股利				
其他应收款项	53,022,305.37	52,940,726.20	52,632,109.46	52,056,760.34
合计	53,121,264.17	52,940,726.20	52,632,109.46	52,056,760.34

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
定期存款				
委托贷款				
其他	98,958.80			
小 计	98,958.80			
减：坏账准备				
合 计	98,958.80			

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	655,614.37		574,035.20	
1至2年	489,891.00		489,891.00	
2至3年	50,000,000.00		50,000,000.00	
3至4年	131,582,490.08	129,705,690.08	131,582,490.08	129,705,690.08
4至5年				
5年以上				
合 计	182,727,995.45	129,705,690.08	182,646,416.28	129,705,690.08

(续)

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	755,309.46		50,840,418.30	
1至2年	50,660,457.96		153,955,646.58	152,739,304.54
2至3年	141,441,733.09	140,225,391.05		
3年以上				
4至5年				
5年以上				
合 计	192,857,500.51	140,225,391.05	204,796,064.88	152,739,304.54

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2026.1.31				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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	129,705,690.08	70.98	129,705,690.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,022,305.37	29.02			53,022,305.37
合计	182,727,995.45	100.00	129,705,690.08	70.98	53,022,305.37

(续)

类别	2025.12.31				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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	129,705,690.08	71.01	129,705,690.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	52,940,726.20	28.99			52,940,726.20
合计	182,646,416.28	100.00	129,705,690.08	71.01	52,940,726.20

(续)

类别	2024.12.31				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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	140,225,391.05	72.71	140,225,391.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	52,632,109.46	27.29			52,632,109.46
合计	192,857,500.51	100.00	140,225,391.05	72.71	52,632,109.46

(续)

类别	2023.12.31				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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	152,739,304.54	74.58	152,739,304.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	52,056,760.34	25.42			52,056,760.34
合计	204,796,064.88	100.00	152,739,304.54	74.58	52,056,760.34

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2026.1.31			2025.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	53,022,305.37			52,940,726.20		
合计	53,022,305.37			52,940,726.20		

(续)

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	52,632,109.46			52,056,760.34		
合计	52,632,109.46			52,056,760.34		

③ 按欠款方归集的 2026.1.31 重要的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
新风祥财务有限公司	存款	129,705,690.08	4-5 年	71.19	129,705,690.08
青岛龙发热电有限公司	借款	50,098,958.80	2-3 年	27.50	
阳谷县自然资源和规划局	保证金	2,366,691.00	3-4 年	1.30	
合计	—	182,171,339.88		99.99	129,705,690.08

(八) 其他流动资产

项目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税	233,730,411.05	233,868,617.35	19,458,338.62	18,347,391.44
预缴税金	1,617,330.85	1,630,414.76		1,060.14
委托贷款				50,000,000.00
合计	235,347,741.90	235,499,032.11	19,458,338.62	68,348,451.58

(九) 固定资产

项目	2026.1.31 账面价值	2025.12.31 账面价值
固定资产	22,673,933.02	22,785,337.22
固定资产清理		
合计	22,673,933.02	22,785,337.22

(续)

项目	2024.12.31 账面价值	2023.12.31 账面价值
固定资产	23,684,470.04	24,697,885.15
固定资产清理		
合计	23,684,470.04	24,697,885.15

1、固定资产情况

项目	2026.1.1	本年增加	本年减少	2026.1.31
一、账面原值合计	33,056,179.24			33,056,179.24
其中：房屋及建筑物	30,384,415.03			30,384,415.03
机器设备	271,177.70			271,177.70
运输工具	536,778.76			536,778.76
电子设备	1,801,778.88			1,801,778.88
办公设备及其他	62,028.87			62,028.87
二、累计折旧合计	10,270,842.02	111,404.20		10,382,246.22
其中：房屋及建筑物	8,734,017.09	86,772.77		8,820,789.86
机器设备	40,676.64	1,129.91		41,806.55
运输工具	304,174.64	4,473.16		308,647.80
电子设备	1,136,709.59	18,084.77		1,154,794.36
办公设备及其他	55,264.06	943.59		56,207.65
三、账面净值合计	22,785,337.22			22,673,933.02
其中：房屋及建筑物	21,650,397.94			21,563,625.17

项 目	2026.1.1	本年增加	本年减少	2026.1.31
机器设备	230,501.06			229,371.15
运输工具	232,604.12			228,130.96
电子设备	665,069.29			646,984.52
办公设备及其他	6,764.81			5,821.22
四、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				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	22,785,337.22			22,673,933.02
其中：房屋及建筑物	21,650,397.94			21,563,625.17
机器设备	230,501.06			229,371.15
运输工具	232,604.12			228,130.96
电子设备	665,069.29			646,984.52
办公设备及其他	6,764.81			5,821.22

(续)

项 目	2025.1.1	本年增加	本年减少	2025.12.31
一、账面原值合计	32,651,754.46	404,424.78		33,056,179.24
其中：房屋及建筑物	30,384,415.03			30,384,415.03
机器设备	271,177.70			271,177.70
运输工具	536,778.76			536,778.76
电子设备	1,397,354.10	404,424.78		1,801,778.88
办公设备及其他	62,028.87			62,028.87
二、累计折旧合计	8,967,284.42	1,303,557.60		10,270,842.02
其中：房屋及建筑物	7,688,849.37	1,045,167.72		8,734,017.09
机器设备	27,117.76	13,558.88		40,676.64
运输工具	250,496.88	53,677.77		304,174.65
电子设备	956,879.38	179,830.20		1,136,709.58
办公设备及其他	43,941.03	11,323.03		55,264.06
三、账面净值合计	23,684,470.04			22,785,337.22
其中：房屋及建筑物	22,695,565.66			21,650,397.94

项 目	2025.1.1	本年增加	本年减少	2025.12.31
机器设备	244,059.94			230,501.06
运输工具	286,281.88			232,604.11
电子设备	440,474.72			665,069.30
办公设备及其他	18,087.84			6,764.81
四、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				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	23,684,470.04			22,785,337.22
其中：房屋及建筑物	22,695,565.66			21,650,397.94
机器设备	244,059.94			230,501.06
运输工具	286,281.88			232,604.11
电子设备	440,474.72			665,069.30
办公设备及其他	18,087.84			6,764.81

(续)

项 目	2024.1.1	本年增加	本年减少	2024.12.31
一、账面原值合计	32,513,136.76	421,073.55	282,455.85	32,651,754.46
其中：房屋及建筑物	30,666,870.88		282,455.85	30,384,415.03
机器设备	271,177.70			271,177.70
运输工具	536,778.76			536,778.76
电子设备	976,280.55	421,073.55		1,397,354.10
办公设备及其他	62,028.87			62,028.87
二、累计折旧合计	7,815,251.61	1,251,732.05	99,699.24	8,967,284.42
其中：房屋及建筑物	6,736,245.15	1,052,303.46	99,699.24	7,688,849.37
机器设备	13,558.88	13,558.88		27,117.76
运输工具	196,818.89	53,677.99		250,496.88
电子设备	836,112.36	120,767.02		956,879.38
办公设备及其他	32,516.33	11,424.70		43,941.03
三、账面净值合计	24,697,885.15			23,684,470.04
其中：房屋及建筑物	23,930,625.73			22,695,565.66

项 目	2024.1.1	本年增加	本年减少	2024.12.31
机器设备	257,618.82			244,059.94
运输工具	339,959.87			286,281.88
电子设备	140,168.19			440,474.72
办公设备及其他	29,512.54			18,087.84
四、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				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	24,697,885.15			23,684,470.04
其中：房屋及建筑物	23,930,625.73			22,695,565.66
机器设备	257,618.82			244,059.94
运输工具	339,959.87			286,281.88
电子设备	140,168.19			440,474.72
办公设备及其他	29,512.54			18,087.84

(续)

项 目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
一、账面原值合计	32,479,167.71	33,969.05		32,513,136.76
其中：房屋及建筑物	30,666,870.88			30,666,870.88
机器设备	271,177.70			271,177.70
运输工具	536,778.76			536,778.76
电子设备	976,280.55			976,280.55
办公设备及其他	28,059.82	33,969.05		62,028.87
二、累计折旧合计	6,364,602.39	1,450,649.22		7,815,251.61
其中：房屋及建筑物	5,649,774.48	1,086,470.67		6,736,245.15
机器设备		13,558.88		13,558.88
运输工具	88,784.17	108,034.72		196,818.89
电子设备	600,085.59	236,026.77		836,112.36
办公设备及其他	25,958.15	6,558.18		32,516.33
三、账面净值合计	26,114,565.32			24,697,885.15
其中：房屋及建筑物	25,017,096.40			23,930,625.73

项 目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
机器设备	271,177.70			257,618.82
运输工具	447,994.59			339,959.87
电子设备	376,194.96			140,168.19
办公设备及其他	2,101.67			29,512.54
四、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				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	26,114,565.32			24,697,885.15
其中：房屋及建筑物	25,017,096.40			23,930,625.73
机器设备	271,177.70			257,618.82
运输工具	447,994.59			339,959.87
电子设备	376,194.96			140,168.19
办公设备及其他	2,101.67			29,512.54

2、截至 2026 年 1 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

3、截至 2026 年 1 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

项目	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
聊城祥光2×66万千瓦热电联产项目	2,189,924,471.19		2,189,924,471.19	2,180,707,138.02
合计	2,189,924,471.19		2,189,924,471.19	2,180,707,138.02

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
聊城祥光2×66万千瓦热电联产项目	812,990,523.68		812,990,523.68	776,404,530.39
合计	812,990,523.68		812,990,523.68	776,404,530.39

(续)

1、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2026.1.1	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2026.1.31	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
聊城祥光2×66万千瓦热电联产项目	7,114,150,000.00	2,180,707,138.02	9,217,333.17			2,189,924,471.19	30.84	30.84	15,865,778.02	1,726,955.64	2.24	自筹
合计	7,114,150,000.00	2,180,707,138.02	9,217,333.17			2,189,924,471.19	30.84	30.84	15,865,778.02	1,726,955.64	2.24	

(续)

项目名称	预算数	2025.1.1	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2025.12.31	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
聊城祥光2×66万千瓦热电联产项目	7,114,150,000.00	812,990,523.68	1,367,716,614.34			2,180,707,138.02	30.71	30.71	14,138,822.38	14,138,822.38	2.14	自筹
合计	7,114,150,000.00	812,990,523.68	1,367,716,614.34			2,180,707,138.02	30.71	30.71	14,138,822.38	14,138,822.38	2.14	

(续)

项目名称	预算数	2024.1.1	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2024.12.31	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
聊城祥光2×66万千瓦热电联产项目	7,114,150,000.00	776,404,530.39	36,585,993.29			812,990,523.68	11.48	11.48				自筹
合计	7,114,150,000.00	776,404,530.39	36,585,993.29			812,990,523.68	11.48	11.48				

(续)

项目名称	预算数	2023.1.1	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023.12.31	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
聊城祥光2×66万千瓦热电联产项目	7,114,150,000.00	769,842,175.61	6,562,354.78			776,404,530.39	10.96	10.96				自筹
合计	7,114,150,000.00	769,842,175.61	6,562,354.78			776,404,530.39	10.96	10.96				

(十一) 使用权资产

项目	2026.1.1	本年增加额	本年减少额	2026.1.31
一、账面原值合计	4,872,526.44			4,872,526.44
房屋及建筑物	4,872,526.44			4,872,526.44
二、累计折旧合计	1,096,318.44	40,604.39		1,136,922.83
房屋及建筑物	1,096,318.44	40,604.39		1,136,922.83
三、账面净值合计	3,776,208.00			3,735,603.61
房屋及建筑物	3,776,208.00			3,735,603.61
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	3,776,208.00			3,735,603.61
房屋及建筑物	3,776,208.00			3,735,603.61

(续)

项目	2025.1.1	本年增加额	本年减少额	2025.12.31
一、账面原值合计	4,872,526.44			4,872,526.44
房屋及建筑物	4,872,526.44			4,872,526.44
二、累计折旧合计	609,065.80	487,252.64		1,096,318.44
房屋及建筑物	609,065.80	487,252.64		1,096,318.44
三、账面净值合计	4,263,460.64			3,776,208.00
房屋及建筑物	4,263,460.64			3,776,208.00
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	4,263,460.64			3,776,208.00
房屋及建筑物	4,263,460.64			3,776,208.00

(续)

项目	2024.1.1	本年增加额	本年减少额	2024.12.31
一、账面原值合计	4,872,526.44			4,872,526.44
房屋及建筑物	4,872,526.44			4,872,526.44
二、累计折旧合计	121,813.16	487,252.64		609,065.80
房屋及建筑物	121,813.16	487,252.64		609,065.80
三、账面净值合计	4,750,713.28			4,263,460.64
房屋及建筑物	4,750,713.28			4,263,460.64
四、减值准备合计				

项 目	2024.1.1	本年增加额	本年减少额	2024.12.31
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	4,750,713.28			4,263,460.64
房屋及建筑物	4,750,713.28			4,263,460.64

(续)

项目	2023.1.1	本年增加额	本年减少额	2023.12.31
一、账面原值合计		4,872,526.44		4,872,526.44
房屋及建筑物		4,872,526.44		4,872,526.44
二、累计折旧合计		121,813.16		121,813.16
房屋及建筑物		121,813.16		121,813.16
三、账面净值合计				4,750,713.28
房屋及建筑物				4,750,713.28
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计				4,750,713.28
房屋及建筑物				4,750,713.28

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	2026.1.1	本年增加额	本年减少额	2026.1.31
一、原价合计	108,926,028.28			108,926,028.28
其中：软件				
土地使用权	108,926,028.28			108,926,028.28
二、累计摊销合计	23,183,668.83	232,747.92		23,416,416.75
其中：软件				
土地使用权	23,183,668.83	232,747.92		23,416,416.75
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	85,742,359.45			85,509,611.53
其中：软件				
土地使用权	85,742,359.45			85,509,611.53

(续)

项目	2025.1.1	本年增加额	本年减少额	2025.12.31
一、原价合计	108,926,028.28			108,926,028.28
其中：软件				
土地使用权	108,926,028.28			108,926,028.28
二、累计摊销合计	20,390,693.75	2,792,975.08		23,183,668.83
其中：软件				
土地使用权	20,390,693.75	2,792,975.08		23,183,668.83
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	88,535,334.53			85,742,359.45
其中：软件				
土地使用权	88,535,334.53			85,742,359.45

(续)

项目	2024.1.1	本年增加额	本年减少额	2024.12.31
一、原价合计	108,926,028.28			108,926,028.28
其中：软件				
土地使用权	108,926,028.28			108,926,028.28
二、累计摊销合计	17,597,718.68	2,792,975.07		20,390,693.75
其中：软件				
土地使用权	17,597,718.68	2,792,975.07		20,390,693.75
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	91,328,309.60			88,535,334.53
其中：软件				
土地使用权	91,328,309.60			88,535,334.53

(续)

项目	2023.1.1	本年增加额	本年减少额	2023.12.31
一、原价合计	108,926,028.28			108,926,028.28
其中：软件				
土地使用权	108,926,028.28			108,926,028.28
二、累计摊销合计	11,679,005.35	5,918,713.33		17,597,718.68

项目	2023.1.1	本年增加额	本年减少额	2023.12.31
其中：软件				
土地使用权	11,679,005.35	5,918,713.33		17,597,718.68
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	97,247,022.93			91,328,309.60
其中：软件				
土地使用权	97,247,022.93			91,328,309.60

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉 2026年1月31日账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
聊城祥光发电有限公司	36,467,914.35			36,467,914.35				
合计	36,467,914.35			36,467,914.35				

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉 2025年12月31日账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
聊城祥光发电有限公司	36,467,914.35			36,467,914.35				
合计	36,467,914.35			36,467,914.35				

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉 2024年12月31日账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
聊城祥光发电有限公司	36,467,914.35			36,467,914.35				
合计	36,467,914.35			36,467,914.35				

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉 2023年12月31日账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
聊城祥光发电有限公司	36,467,914.35			36,467,914.35				
合计	36,467,914.35			36,467,914.35				

(十四) 长期待摊费用

项目	2026.1.1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026.1.31	其他减少的原因
泰安办公场所修缮	97,380.00		8,852.73		88,527.27	
煤炭消费减量替代指标购买费	53,934,675.00	53,934,675.00			107,869,350.00	
合计	54,032,055.00	53,934,675.00	8,852.73		107,957,877.27	

(续)

项目	2025.1.1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025.12.31	其他减少的原因
泰安办公场所修缮	203,612.72		106,232.72		97,380.00	
煤炭消费减量替代指标购买费	2,150,000.00	51,784,675.00			53,934,675.00	
合计	2,353,612.72	51,784,675.00	106,232.72		54,032,055.00	

(续)

项目	2024.1.1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024.12.31	其他减少的原因
泰安办公场所修缮	309,845.44		106,232.72		203,612.72	
煤炭消费减量替代指标购买费		2,150,000.00			2,150,000.00	
合计	309,845.44	2,150,000.00	106,232.72		2,353,612.72	

(续)

项目	2023.1.1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023.12.31	其他减少的原因
泰安办公场所修缮		318,698.17	8,852.73		309,845.44	
合计		318,698.17	8,852.73		309,845.44	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026.1.31		2025.12.31	
	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	55,986,066.23	212,910,117.37	55,966,844.46	212,805,402.19

项目	2026.1.31		2025.12.31	
	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
信用减值准备	32,426,422.53	129,705,690.12	32,426,422.53	129,705,690.12
租赁负债	977,768.10	3,911,072.37	986,763.53	3,947,054.11
可抵扣亏损	22,581,875.60	79,293,354.88	22,553,658.40	79,152,657.96
二、递延所得税 负债	933,900.90	3,735,603.61	944,052.00	3,776,208.00
使用权资产	933,900.90	3,735,603.61	944,052.00	3,776,208.00

(续)

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/可抵扣/应纳税暂时性 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
一、递延所得税 资产	45,713,047.24	171,467,590.36	48,606,943.77	182,697,925.20
信用减值准备	35,069,081.68	140,276,326.72	38,197,560.05	152,790,240.20
租赁负债	1,089,464.04	4,369,170.32	1,193,488.62	4,773,954.48
可抵扣亏损	9,554,501.52	26,822,093.32	9,215,895.10	25,133,730.52
二、递延所得税 负债	1,065,865.16	4,263,460.64	1,187,678.32	4,750,713.28
使用权资产	1,065,865.16	4,263,460.64	1,187,678.32	4,750,713.28

(十六) 其他非流动资产

项目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
预付设备	45,000.00	45,000.00	64,075,400.00	
合计	45,000.00	45,000.00	64,075,400.00	

(十七) 应付账款

账龄	2026.1.31	2025.12.31
1年以内	294,231,820.93	578,911,818.10
1-2年	1,297,084.88	1,297,084.88
2-3年	2,284,733.05	154,546.80
3年以上	93,102.39	2,723,288.64
合计	297,906,741.25	583,086,738.42

(续)

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	12,603,652.69	6,869,477.63
1-2年	394,955.91	8,892,781.15
2-3年	32,919,062.47	64,171,157.55
3年以上	66,801,343.80	25,843,150.79
合计	112,719,014.87	105,776,567.12

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2026.1.31	账龄	未偿还原因
东方电子股份有限公司	1,043,650.00	1-2年	未达到结算条件
合计	1,043,650.00		

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.1.31
一、短期薪酬	7,618,702.50	5,974,359.42	7,126,299.21	6,466,762.71
二、离职后福利-设定提存计划	422.40	522,877.92	522,877.92	422.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	7,619,124.90	6,497,237.34	7,649,177.13	6,467,185.11

(续)

项目	2025.1.1	本期增加	本期减少	2025.12.31
一、短期薪酬	4,105,073.93	30,566,143.96	27,052,515.39	7,618,702.50
二、离职后福利-设定提存计划		4,578,279.17	4,577,856.77	422.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,105,073.93	35,144,423.13	31,630,372.16	7,619,124.90

(续)

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、短期薪酬	2,107,350.36	19,693,078.24	17,695,354.67	4,105,073.93
二、离职后福利-设定提存计划		2,616,971.02	2,616,971.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,107,350.36	22,310,049.26	20,312,325.69	4,105,073.93

(续)

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	1,647,961.80	12,261,403.49	11,802,014.93	2,107,350.36
二、离职后福利-设定提存计划		1,900,227.14	1,900,227.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,647,961.80	14,161,630.63	13,702,242.07	2,107,350.36

2、短期薪酬列示

项 目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.1.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,435,380.26	5,265,079.61	6,435,380.26	5,265,079.61
二、职工福利费		44,140.00	44,140.00	
三、社会保险费	1,252.06	194,306.85	194,306.85	1,252.06
其中：医疗保险费及生育保险费	1,243.60	180,087.02	180,087.02	1,243.60
工伤保险费	8.46	14,219.83	14,219.83	8.46
生育保险费				
四、住房公积金	51.36	233,904.38	233,904.38	51.36
五、工会经费和职工教育经费	1,182,018.82	236,928.58	218,567.72	1,200,379.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	7,618,702.50	5,974,359.42	7,126,299.21	6,466,762.71

(续)

项 目	2025.1.1	本期增加	本期减少	2025.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,213,712.21	22,978,749.69	19,757,081.64	6,435,380.26
二、职工福利费		2,875,649.07	2,875,649.07	-
三、社会保险费		1,490,680.09	1,489,428.03	1,252.06
其中：医疗保险费及生育保险费		1,373,220.92	1,371,977.32	1,243.60
工伤保险费		117,459.17	117,450.71	8.46
其他				
四、住房公积金		2,187,021.38	2,186,970.02	51.36
五、工会经费和职工教育经费	891,361.72	1,034,043.73	743,386.63	1,182,018.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	4,105,073.93	30,566,143.96	27,052,515.39	7,618,702.50

(续)

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,188,637.06	14,338,169.86	12,313,094.71	3,213,712.21
二、职工福利费		1,918,319.24	1,918,319.24	
三、社会保险费		908,151.65	908,151.65	
其中：医疗保险费及生育保险费		830,734.38	830,734.38	
工伤保险费		77,417.27	77,417.27	
其他				
四、住房公积金		1,285,743.60	1,285,743.60	
五、工会经费和职工教育经费	918,713.30	615,333.09	642,684.67	891,361.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		627,360.80	627,360.80	
合 计	2,107,350.36	19,693,078.24	17,695,354.67	4,105,073.93

(续)

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	733,078.00	9,367,017.88	8,911,458.82	1,188,637.06
二、职工福利费		633,368.02	633,368.02	
三、社会保险费		651,092.60	651,092.60	
其中：医疗保险费及生育保险费		601,017.57	601,017.57	

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
工伤保险费		50,075.03	50,075.03	
其他				
四、住房公积金		945,484.32	945,484.32	
五、工会经费和职工教育经费	914,883.80	451,400.37	447,570.87	918,713.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		213,040.30	213,040.30	
合 计	1,647,961.80	12,261,403.49	11,802,014.93	2,107,350.36

3、设定提存计划列示

项 目	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.1.31
一、基本养老保险	422.40	329,678.24	329,678.24	422.40
二、失业保险费		13,662.64	13,662.64	
三、企业年金缴费		179,537.04	179,537.04	
合 计	422.40	522,877.92	522,877.92	422.40

(续)

项 目	2025.1.1	本期增加	本期减少	2025.12.31
一、基本养老保险		2,794,046.70	2,793,624.30	422.40
二、失业保险费		114,721.32	114,721.32	
三、企业年金缴费		1,669,511.15	1,669,511.15	
合 计		4,578,279.17	4,577,856.77	422.40

(续)

项 目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、基本养老保险		1,621,173.87	1,621,173.87	
二、失业保险费		67,060.59	67,060.59	
三、企业年金缴费		928,736.56	928,736.56	
合 计		2,616,971.02	2,616,971.02	

(续)

项 目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、基本养老保险		1,158,954.40	1,158,954.40	
二、失业保险费		50,704.74	50,704.74	
三、企业年金缴费		690,568.00	690,568.00	
合 计		1,900,227.14	1,900,227.14	

(十九) 应交税费

项 目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税	640,583.13	666,034.49	588,878.60	408,754.49
企业所得税	1,198,044.87	1,326,866.45	622,138.93	1,475,976.68
个人所得税	171,320.36	148,456.11	150,649.31	81,803.35
城市维护建设税	29,297.98	26,772.47	21,171.06	21,117.21
教育费附加	12,556.27	11,473.91	9,073.30	9,050.23
地方教育费附加	8,370.85	7,649.28	6,048.88	6,033.49
印花税	733.62	110,349.11	1,206.18	4,465.27
土地使用税	140,696.90	422,090.70	422,090.70	422,090.70
合 计	2,201,603.98	2,719,692.52	1,821,256.96	2,429,291.42

(二十) 其他应付款

项 目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付利息	35,750.01	35,750.01	1,355,879.02	1,157,084.38
应付股利				
其他应付款项	72,130,128.89	17,787,383.36	17,655,291.93	17,751,843.01
合 计	72,165,878.90	17,823,133.37	19,011,170.95	18,908,927.39

1、应付利息

项 目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付短期借款利息	35,750.01	35,750.01		
应付长期应付款利息			1,355,879.02	1,157,084.38
合 计	35,750.01	35,750.01	1,355,879.02	1,157,084.38

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	2026.1.31	2025.12.31
项目前期费用	17,221,390.29	17,221,390.29
煤炭消费减量替代指标购买费	53,934,675.00	
代收代付及其他	974,063.60	565,993.07
合 计	72,130,128.89	17,787,383.36

(续)

项 目	2024.12.31	2023.12.31
项目前期费用	17,221,390.29	17,221,390.29
代收代付及其他	433,901.64	530,452.72
合 计	17,655,291.93	17,751,843.01

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	2026.1.31	账龄	未偿还原因
山东祥光集团有限公司	17,221,390.29	5年以上	未到结算期，暂未偿还
合 计	17,221,390.29		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2026.1.31	2025.12.31
1年内到期的长期借款【附注八、二十四】	3,378,492.09	1,751,874.61
1年内到期的长期应付款【附注八、二十六】	1,679,638.89	
1年内到期的租赁负债【附注八、二十五】	441,731.06	440,190.39
合 计	5,499,862.04	2,192,065.00

(续)

项 目	2024.12.31	2023.12.31
1年内到期的租赁负债【附注八、二十五】	422,116.21	404,784.16
合 计	422,116.21	404,784.16

(二十二) 长期借款

借款类别	2026.1.31	2025.12.31	年末利率区间
信用借款	1,338,538,146.91	1,053,203,305.43	2.24%
小 计	1,338,538,146.91	1,053,203,305.43	
减：一年内到期部分【附注八、二十二】	3,378,492.09	1,751,874.61	
合 计	1,335,159,654.82	1,051,451,430.82	

注：2023年度、2024年度无长期借款

(二十三) 租赁负债

项 目	2026.1.31	2025.12.31
租赁付款额	4,581,271.43	4,631,067.86
减：未确认的融资费用	670,199.06	684,013.75

项 目	2026.1.31	2025.12.31
重分类至1年内到期的非流动负债【附注八、二十二】	441,731.06	440,190.39
租赁负债净额	3,469,341.31	3,506,863.72

(续)

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	5,228,625.00	5,826,182.14
减：未确认的融资费用	859,454.68	1,052,227.66
重分类至1年内到期的非流动负债【附注八、二十二】	422,116.21	404,784.16
租赁负债净额	3,947,054.11	4,369,170.32

(二十四) 长期应付款

项 目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款项	275,000,000.00	275,000,000.00	5,000,000.00	8,620,000.00
专项应付款				
合 计	275,000,000.00	275,000,000.00	5,000,000.00	8,620,000.00

1、截至2026年1月31日重要的长期应付款项

项 目	2026.1.31	还款日期
山东能源集团有限公司	275,000,000.00	2055年10月21日
合 计	275,000,000.00	

(二十五) 长期应付职工薪酬

项 目	2026.1.1	本年增加	本年减少	2026.1.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	2,030,000.00		10,000.00	2,020,000.00
三、其他长期福利				
合 计	2,030,000.00		10,000.00	2,020,000.00

(续)

项 目	2025.1.1	本年增加	本年减少	2025.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	2,480,000.00		450,000.00	2,030,000.00
三、其他长期福利				
合 计	2,480,000.00		450,000.00	2,030,000.00

(续)

项 目	2024.1.1	本年增加	本年减少	2024.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	2,660,000.00		180,000.00	2,480,000.00
三、其他长期福利				
合 计	2,660,000.00		180,000.00	2,480,000.00

(续)

项 目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	2,570,000.00	90,000.00		2,660,000.00
三、其他长期福利				
合 计	2,570,000.00	90,000.00		2,660,000.00

(二十六) 实收资本

投资者名称	2026.1.1		本年增加	本年减少	2026.1.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东能源集团有限公司	792,514,100.00	100.00			792,514,100.00	100.00

(续)

投资者名称	2025.1.1		本年增加	本年减少	2025.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东能源集团有限公司	792,514,100.00	100.00			792,514,100.00	100.00

(续)

投资者名称	2024.1.1		本年增加	本年减少	2024.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东能源集团有限公司	792,514,100.00	100.00			792,514,100.00	100.00

(续)

投资者名称	2023.1.1		本年增加	本年减少	2023.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东能源集团有限公司	792,514,100.00	100.00			792,514,100.00	100.00

(二十七) 专项储备

项目	2026.1.1	本年增加	本年减少	2026.1.31
安全生产费	168,778.37	6,820.10		175,598.47
合计	168,778.37	6,820.10		175,598.47

(续)

项目	2025.1.1	本年增加	本年减少	2025.12.31
安全生产费	147,190.87	36,887.50	15,300.00	168,778.37
合计	147,190.87	36,887.50	15,300.00	168,778.37

(续)

项目	2024.1.1	本年增加	本年减少	2024.12.31
安全生产费	84,116.93	63,073.94		147,190.87
合计	84,116.93	63,073.94		147,190.87

(续)

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
安全生产费	38,193.37	45,923.56		84,116.93
合计	38,193.37	45,923.56		84,116.93

(二十八) 盈余公积

项目	2026.1.1	本年增加	本年减少	2026.1.31	变动原因、依据
法定盈余公积金	3,744,828.60			3,744,828.60	按照税后利润的10% 计提法定盈余公积
合计	3,744,828.60			3,744,828.60	

(续)

项目	2025.1.1	本年增加	本年减少	2025.12.31	变动原因、依据
法定盈余公积金	2,870,804.63	874,023.97		3,744,828.60	按照税后利润的10% 计提法定盈余公积
合计	2,870,804.63	874,023.97		3,744,828.60	

(续)

项目	2024.1.1	本年增加	本年减少	2024.12.31	变动原因、依据
法定盈余公积金	2,283,412.00	587,392.63		2,870,804.63	按照税后利润的10% 计提法定盈余公积
合计	2,283,412.00	587,392.63		2,870,804.63	

(续)

项目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,097,199.67	1,186,212.33		2,283,412.00	按照税后利润的10%计提法定盈余公积
合计	1,097,199.67	1,186,212.33		2,283,412.00	

(二十九) 未分配利润

项目	2026.1.31	2025.12.31
上年年末余额	-38,996,695.89	-37,313,041.42
年初调整金额		
本年年初余额	-38,996,695.89	-37,313,041.42
本年增加额	55,147.56	-809,630.50
其中：本年净利润转入	55,147.56	-809,630.50
本年减少额		874,023.97
其中：本年提取盈余公积数【附注八、三十】		874,023.97
本年年末余额	-38,941,548.33	-38,996,695.89

(续)

项目	2024.12.31	2023.12.31
上年年末余额	-50,490,248.84	-56,742,387.98
年初调整金额		
本年年初余额	-50,490,248.84	-56,742,387.98
本年增加额	13,764,600.05	7,438,351.47
其中：本年净利润转入	13,764,600.05	7,438,351.47
本年减少额	587,392.63	1,186,212.33
其中：本年提取盈余公积数【附注八、三十】	587,392.63	1,186,212.33
本年年末余额	-37,313,041.42	-50,490,248.84

(三十) 营业收入、营业成本

项目	2026年1月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	1,388,960.00	353,647.41	48,015,849.35	9,100,159.66
电力服务	1,111,431.64	204,038.78	36,343,062.06	7,654,053.74
光伏发电	277,528.36	149,608.63	11,672,787.29	1,446,105.92
合计	1,388,960.00	353,647.41	48,015,849.35	9,100,159.66

(续)

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	32,663,551.62	8,467,781.49	27,497,149.95	11,669,858.95
电力服务	30,252,602.35	7,326,909.16	23,374,667.86	10,352,889.72
光伏发电	2,410,949.27	1,140,872.33	4,122,482.09	1,316,969.23
合 计	32,663,551.62	8,467,781.49	27,497,149.95	11,669,858.95

(三十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、管理费用

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
职工薪酬	830,542.24	7,923,055.69	8,233,675.73	9,220,598.95
技术服务费		334,398.05		
折旧费	50,928.93	611,147.00	644,181.01	970,763.95
无形资产摊销				1,823,347.32
材料及低值易耗品		20,522.35	77,807.51	252,440.84
水电费		62,835.14	67,034.74	8,982.30
办公费		67,574.93	55,281.79	137,461.03
业务招待费	930.00	26,867.00	134,781.30	29,304.00
取暖费		37,096.24	35,326.24	35,326.24
物业管理费		385,506.48	603,072.45	61,312.74
车辆服务费	17,040.00	197,103.81	204,208.53	
修理费		68,567.05	18,844.62	103,181.63
停工补偿款		50,642,201.83		
其他	4,625.38	670,272.20	377,024.36	388,974.40
合计	904,066.55	61,047,147.77	10,451,238.28	13,031,693.40

2、研发费用

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
职工薪酬		2,634,190.41	1,073,411.32	
折旧费	17,556.55	143,274.31	10,816.13	
技术服务费		2,793,396.22	980,680.72	
合计	17,556.55	5,570,860.94	2,064,908.17	

3、财务费用

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
利息支出	13,814.69	369,607.62	593,921.64	1,352,081.31
减：利息收入	93,357.36	2,548,797.38	2,482,646.26	3,521,587.63
汇兑损益				
手续费	761.79	5,810.91	151,236.90	8,384.57
合计	-78,780.88	-2,173,378.85	-1,737,487.72	-2,161,121.75

(三十二) 其他收益

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度	是否为政府补助
代扣代缴个人所得税手续费返还		1,961.39	2,236.82	4,264.28	否
合计		1,961.39	2,236.82	4,264.28	—
其中：政府补助					—

(三十三) 投资收益

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
委托贷款			143,081.76	3,637,185.46
合计			143,081.76	3,637,185.46

(三十四) 信用减值损失

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
坏账损失		10,559,322.46	12,525,227.64	27,392.33
合计		10,559,322.46	12,525,227.64	27,392.33

(三十五) 营业外收入

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度	计入当年非经常性损益的金额
其他		0.10			
合计		0.10			

(三十六) 营业外支出

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			185,025.75		

项 目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度	计入当年非经常性损益的金额
税收滞纳金			63.08		
合 计			185,088.83		

(三十七) 所得税费用

项 目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
当期所得税费用	19,262.42	5,682,958.06	2,981,296.77	3,536,855.10
递延所得税调整	-29,372.87	-10,375,610.38	2,772,083.37	-1,835,260.94
合 计	-10,110.45	-4,692,652.32	5,753,380.14	1,701,594.16

(三十八) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2026年1月	2025年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,554.48	-12,545,667.33
加：资产减值损失		
信用资产减值损失		-10,559,322.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,877.33	1,167,123.48
使用权资产折旧	40,604.39	487,252.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,852.73	106,232.72
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）	-79,542.67	-2,179,189.76
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）	-19,221.77	-10,253,797.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,151.10	-121,813.16
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）	-1,427,279.46	-2,442,446.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,602,860.34	323,383.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,929,166.41	-36,018,244.53

补充资料	2026年1月	2025年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	211,020,197.51	211,016,712.90
减：现金的年初余额	211,016,712.90	5,637.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,484.61	211,011,075.00

(续)

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,017,304.76	4,953,058.89
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	-12,525,227.64	-27,392.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,096,499.65	1,312,652.00
使用权资产折旧	487,252.64	121,813.16
无形资产摊销		1,629,235.46
长期待摊费用摊销	106,232.72	8,852.73
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）	185,025.75	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,888,724.62	-2,169,506.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-143,081.76	-3,637,185.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,893,896.53	-3,057,724.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-121,813.16	1,187,678.32
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）	7,636,870.20	2,770,742.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,482,365.31	21,841.34
其他		

补充资料	2024年度	2023年度
经营活动产生的现金流量净额	14,261,869.76	3,114,066.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,637.90	163.47
减：现金的年初余额	163.47	247,901,561.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,474.43	-247,901,398.02

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2026.1.31	2025.12.31
一、现金	211,020,197.51	211,016,712.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	211,020,197.51	211,016,712.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	211,020,197.51	211,016,712.90
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		

(续)

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	5,637.90	163.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,637.90	163.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	2024.12.31	2023.12.31
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,637.90	163.47
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2026年1月31日，本集团无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2026年1月31日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
山东能源集团有限公司	山东省济南市	开采专业及辅助性活动	3,020,000.00	100.00	100.00

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营企业及联营企业情况

截至2026年1月31日，本集团无合营企业及联营企业。

（四）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
山东能源集团有限公司	母公司
山东能源集团灵台火力发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿榆林精细化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团电力集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿能源集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东渤海一号风电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁西发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

关联方名称	与本集团的关系
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团发展服务集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁华清洁能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山能（冠县）风电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山能新能源发展（郟城）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛龙发热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿东华装备制造（泰安）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云鼎科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团工程管理咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
滕州富源低热值燃料热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海阳龙凤热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东康格能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团高端支架制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团装备制造（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团建工集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团发展服务集团有限公司鲁中分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店有限公司济泰分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

关联方名称	与本集团的关系
山东能源集团装备制造（集团）有限公司 新汶分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源数字科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团新能源集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东祥光集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南能源建设发展集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

（五）关联方交易

1、关联方交易

（1）销售服务

关联方名称	2026年1月发生额		2025年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	150,943.40	42.00		
兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	208,092.32	58.00	2,505,844.33	47.52
山东能源集团新能源集团有限公司			538,107.46	10.20
山东能源集团灵台火力发电有限公司			2,200,096.44	41.72
兖矿榆林精细化工有限公司			29,716.98	0.56
合 计	359,035.72	100.00	5,273,765.21	100.00

（续）

关联方名称	2024年发生额		2023年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
海阳龙凤热电有限公司			42,325.21	3.80
山东能源集团电力集团有限公司	476,991.75	21.92	17,254.39	1.55
滕州富源低热值燃料热电有限公司	117,996.82	5.42		
兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	1,567,403.11	72.02		
山东能源集团装备制造(集团)有限公司	13,989.63	0.64	1,053,161.83	94.65
合 计	2,176,381.31	100.00	1,112,741.73	100.00

（2）采购服务

关联方名称	2026年1月发生额		2025年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
兖矿能源集团股份有限公司			89,908.00	1.29

关联方名称	2026年1月发生额		2025年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东能源集团发展服务集团有限公司鲁中分公司	1,380.00	100.00	1,663,419.97	23.83
山东渤海一号风电有限公司			27,000.00	0.39
山东能源集团物资有限公司泰安分公司			1,265,613.08	18.13
山东能源集团工程管理咨询有限公司			300,000.00	4.30
云鼎科技股份有限公司			3,272,429.63	46.88
山东鲁西发电有限公司			14,940.00	0.21
山东能源集团易佳供应链管理有限公司			182,871.70	2.62
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司			164,565.00	2.36
合计	1,380.00	100.00	6,980,747.38	100.00

(续)

关联方名称	2024年发生额		2023年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东能源集团发展服务集团有限公司	1,143,004.82	47.92	18,679.25	1.59
山东能源数字科技有限公司	80,576.46	3.38		
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	6,886.94	0.29		
山东能源集团新能源集团有限公司	6,933.16	0.29		
山东能源集团国际酒店管理有限公司	200.00	0.01		
山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司	295,168.97	12.37		
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	650,943.40	27.29		
济南能源建设发展集团有限公司	198,794.64	8.33	1,157,453.45	98.41
山东能源集团国际酒店有限公司	2,927.52	0.12		
合计	2,385,435.91	100.00	1,176,132.70	100.00

(3) 提供金融服务 (利息)

关联方名称	2026年1月发生额		2025年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东鲁华清洁能源有限公司				
龙口矿业集团有限公司				

关联方名称	2026年1月发生额		2025年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
青岛龙发热电有限公司	98,958.90	100.00	2,129,166.64	100.00
合计	98,958.90	100.00	2,129,166.64	100.00

(续)

关联方名称	2024年发生额		2023年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山东鲁华清洁能源有限公司	151,666.67	6.67	1,971,666.65	37.49
龙口矿业集团有限公司			1,883,750.00	35.82
青岛龙发热电有限公司	2,123,333.31	93.33	1,403,499.99	26.69
合计	2,274,999.98	100.00	5,258,916.64	100.00

(4) 接受金融服务(应付利息)

关联方名称	2024年发生额		2023年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
济南能源建设发展集团有限公司	198,794.64	78.76	1,157,084.38	100.00
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	53,625.00	21.24		
合计	252,419.64	100.00	1,157,084.38	100.00

(5) 提供资金

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
青岛龙发热电有限公司	50,000,000.00	

(6) 关联方应收应付款项余额

项目	2026.1.31 余额		2025.12.31 余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
应收账款				
滕州富源低热值燃料热电有限公司	125,076.63	1.83	125,076.63	1.99
山东能源集团有限公司	4,416,332.45	64.59	4,416,332.45	70.20
兖矿东华装备制造(泰安)有限公司	1,567,913.92	22.93	1,332,769.60	21.18
山东能源集团国际酒店有限公司济泰分公司	14,000.00	0.20	14,000.00	0.22
山能(冠县)风电有限公司	403,324.30	5.90	403,324.30	6.41
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	160,000.00	2.34		

项 目	2026.1.31 余额		2025.12.31 余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
山能新能源发展（郯城）有限公司	150,587.50	2.20		
合 计	6,837,234.80	100.00	6,291,502.98	100.00
其他应收款				
山东能源招标有限公司	331.00	0.01	331.00	0.01
青岛龙发热电有限公司	50,000,000.00	99.99	50,000,000.00	99.99
合 计	50,000,331.00	100.00	50,000,331.00	100.00
应收资金集中管理款				
山东能源集团新能源集团有限公司	211,798,535.01	100.00	221,314,258.06	100.00
合 计	211,798,535.01	100.00	221,314,258.06	100.00
应收票据				
山东能源集团鲁西矿业有限公司	527.15	0.04	527.15	0.04
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	1,239,472.85	99.96	1,239,472.85	99.96
合计	1,240,000.00		1,240,000.00	
应收款项融资				
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司			500,000.00	47.62
山东能源集团鲁西矿业有限公司	500,000.00	100.00	550,000.00	52.38
合计	500,000.00	100.00	1,050,000.00	100.00
应付账款				
山东能源数字科技有限公司	165,922.13	3.72	165,922.13	3.73
山东能源集团建工集团有限公司	10,421.43	0.23	10,421.43	0.23
云鼎科技股份有限公司	2,844,000.00	63.74	2,844,000.00	63.92
兖矿东华装备制造（泰安）有限公司	233,516.82	5.23	180,000.00	4.05
山东能源数字科技有限公司	24,888.32	0.56	24,888.32	0.56
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	749,401.74	16.80	749,401.74	16.84
山东能源集团发展服务集团有限公司鲁中分公司	119,450.66	2.68	145,374.68	3.27
云鼎科技股份有限公司	14,000.00	0.31	14,000.00	0.31
山东能源集团工程管理咨询有限公司	300,000.00	6.72	300,000.00	6.74
山东能源集团易佳供应链管理有限公司			15,534.10	0.35

项 目	2026.1.31 余额		2025.12.31 余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
合 计	4,461,601.10	100.00	4,449,542.40	100.00
其他应付款				
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	260,529.37	1.46	35,750.01	0.20
山东能源集团新能源集团有限公司	335,483.78	1.88	369,643.49	2.10
山东祥光集团有限公司	17,221,390.29	96.65	17,221,390.29	97.70
合 计	17,817,403.44	100.00	17,626,783.79	100.00

(续)

项 目	2024.12.31 余额		2023.12.31 余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
应收账款				
滕州富源低热值燃料热电有限公司	125,076.63	2.06		
山东能源集团有限公司	4,416,332.45	72.79	4,416,332.45	59.36
海阳龙凤热电有限公司	44,864.72	0.74	44,864.72	0.60
山东康格能源科技有限公司			311,700.00	4.19
山东能源装备集团高端支架制造有限公司	1,481,165.52	24.41		
山东能源集团装备制造（集团）有限公司新汶分公司			2,667,478.41	35.85
合 计	6,067,439.32	100.00	7,440,375.58	100.00
应收资金集中管理款				
山东能源集团新能源集团有限公司	227,263,698.00	100.00	247,517,445.49	100.00
合 计	227,263,698.00	100.00	247,517,445.49	100.00
应收款项融资				
山东能源集团物资有限公司			1,453,900.00	25.37
枣庄矿业（集团）有限责任公司			100,000.00	1.75
山东能源集团装备制造（集团）有限公司	1,416,086.69	100.00		
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司			4,176,000.00	72.88
合 计	1,416,086.69	100.00	5,729,900.00	100.00
应付账款				
山东能源集团建工集团有限公司	10,421.43	2.55	347,381.00	61.86

项 目	2024.12.31 余额		2023.12.31 余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	106,664.23	26.07		
山东能源集团发展服务集团有限公司鲁中分公司	40,286.00	9.85	19,800.00	3.53
山东能源集团国际酒店有限公司济泰分公司	122,520.00	29.95		
山东能源集团装备制造(集团)有限公司新汶分公司			178,200.00	31.73
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	114,846.50	28.07		
山东能源数字科技有限公司	14,401.00	3.52	16,276.25	2.90
合 计	409,139.16	100.00	561,567.25	100.00
其他应付款				
山东能源集团新能源集团有限公司	219,210.06	1.26	202,879.62	1.16
山东祥光集团有限公司	17,221,390.29	98.74	17,221,390.29	98.84
合 计	17,440,600.35	100.00	17,424,269.91	100.00
长期应付款				
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	5,000,000.00	100.00		
济南能源建设发展集团有限公司			8,620,000.00	100.00
合 计	5,000,000.00	100.00	8,620,000.00	100.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	1,391,146.83		52,026.98	
1至2年	125,076.63		125,076.63	
2至3年	4,416,332.45		4,416,332.45	
3至4年				
4至5年				
5年以上				

账龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	5,932,555.91		4,593,436.06	

(续)

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	5,919,167.39	3,613.34	7,704,806.15	398.26
1至2年	4,480,072.17	4,026.04	594,000.00	50,537.38
2至3年	131,712.50	31,982.11		
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	10,530,952.06	39,621.49	8,298,806.15	50,935.64

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2026.1.31				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,932,555.91	100.00			
其中:					
账龄组合					
内部关联单位、低风险单位款项	5,932,555.91	100.00			
合计	5,932,555.91	100.00		—	5,932,555.91

(续)

类别	2025.12.31				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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	4,593,436.06	100.00			

类别	2025.12.31				
	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/计提比例 (%)	
应收账款					
其中：					
账龄组合					
内部关联单位、低风险单位款项	4,593,436.06	100.00			
合计	4,593,436.06	100.00		—	4,593,436.06

(续)

类别	2024.12.31				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,530,952.06	100.00	39,621.49	0.38	10,491,330.57
其中：					
账龄组合	295,874.94	2.81	39,621.49	13.39	256,253.45
内部关联单位、低风险单位款项	10,235,077.12	97.19			10,235,077.12
合计	10,530,952.06	100.00	39,621.49	0.38	10,491,330.57

(续)

类别	2023.12.31				
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,298,806.15	100.00	50,935.64	0.61	8,247,870.51
其中：					
账龄组合	271,057.50	3.27	50,935.64	18.79	220,121.86
内部关联单位、低	8,027,748.65	96.73			8,027,748.65

类别	2023.12.31				
	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 / 计提比例 (%)	
风险单位款项					
合计	8,298,806.15	100.00	50,935.64	0.61	8,247,870.51

2、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	2024.12.31			2023.12.31		
	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	175,404.94	2.06	3,613.34	18,875.00	2.11	398.26
1至2年	18,875.00	21.33	4,026.04	252,182.50	20.04	50,537.38
2至3年	101,595.00	31.48	31,982.11			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	295,874.94	—	39,621.49	271,057.50	—	50,935.64

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2026.1.31			2025.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	5,932,555.91			4,593,436.06		
合计	5,932,555.91			4,593,436.06	—	

(续)

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	10,235,077.12			8,027,748.65		

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	10,235,077.12			8,027,748.65	—	

3、欠款方归集的2026年1月31日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
山东能源集团有限公司	4,416,332.45	74.44	
国网山东省电力公司济南供电公司	1,080,559.33	18.21	
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	160,000.00	2.70	
山能新能源发展(郟城)有限公司	150,587.50	2.54	
滕州富源低热值燃料热电有限公司	125,076.63	2.11	
合计	5,932,555.91	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	98,958.80		1,111,385.10	957,172.48
应收股利				
其他应收款项	50,249,421.51	50,224,583.47	50,073,473.13	50,061,634.88
合计	50,348,380.31	50,224,583.47	51,184,858.23	51,018,807.36

1、应收利息

项目	2026.1.31	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
借款利息	98,958.80		1,111,385.10	957,172.48
小计	98,958.80		1,111,385.10	957,172.48
减：坏账准备				
合计	98,958.80		1,111,385.10	957,172.48

注：23、24年利息为应收子公司利息，合并层面已抵消。

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账龄	2026.1.31		2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	249,421.51		224,583.47	
1至2年				
2至3年	50,000,000.00		50,000,000.00	
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	50,249,421.51		50,224,583.47	

(续)

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	73,473.13		50,061,634.88	
1至2年	50,000,000.00			
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	50,073,473.13		50,061,634.88	

② 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2026.1.31			2025.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	50,348,380.31			50,224,583.47		
合计	50,348,380.31			50,224,583.47		

(续)

组合名称	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位、低风险单位款项	50,073,473.13			50,061,634.88		
合计	50,073,473.13			50,061,634.88		

(2) 按欠款方归集的 2026 年 1 月 31 重要的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2026.1.31	账龄	占其他应收款 项合计的比例 (%)	坏账准备
青岛龙发热电有限公司	借款及利息	50,098,958.80	2-3年	99.50	
合计		50,098,958.80		99.50	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2026.1.1	本年增加	本年减少	2026.1.31
对子公司投资	598,632,900.00			598,632,900.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	598,632,900.00			598,632,900.00
减：长期股权投资 减值准备				
合计	598,632,900.00			598,632,900.00

(续)

项目	2025.1.1	本年增加	本年减少	2025.12.31
对子公司投资	598,632,900.00			598,632,900.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	598,632,900.00			598,632,900.00
减：长期股权投资 减值准备				
合计	598,632,900.00			598,632,900.00

(续)

项目	2024.1.1	本年增加	本年减少	2024.12.31
对子公司投资	598,632,900.00			598,632,900.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	598,632,900.00			598,632,900.00
减：长期股权投资 减值准备				
合计	598,632,900.00			598,632,900.00

(续)

项 目	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.12.31
对子公司投资	598,632,900.00			598,632,900.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	598,632,900.00			598,632,900.00
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	598,632,900.00			598,632,900.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2026.1.1	本年增减变动							2026.1.31	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
一、子公司	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
聊城祥光发电有限公司	592,512,900.00	592,512,900.00								592,512,900.00	
山东思能达能源发展有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00								6,120,000.00	

(续)

被投资单位	投资成本	2025.1.1	本年增减变动							2025.12.31	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
一、子公司	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	

被投资单位	投资成本	2025.1.1	本年增减变动						2025.12.31	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
聊城祥光发电有限公司	592,512,900.00	592,512,900.00								592,512,900.00	
山东思能达能源发展有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00								6,120,000.00	

(续)

被投资单位	投资成本	2024.1.1	本年增减变动						2024.12.31	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
合计	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
一、子公司	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
聊城祥光发电有限公司	592,512,900.00	592,512,900.00								592,512,900.00	

被投资单位	投资成本	2024.1.1	本年增减变动						2024.12.31	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
山东思能达能源发展有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00								6,120,000.00	

(续)

被投资单位	投资成本	2023.1.1	本年增减变动						2023.12.31	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
合计	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
一、子公司	598,632,900.00	598,632,900.00								598,632,900.00	
聊城祥光发电有限公司	592,512,900.00	592,512,900.00								592,512,900.00	
山东思能达能源发展有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00								6,120,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2026年1月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	1,111,431.64	204,038.78	36,343,062.06	7,654,053.74
电力服务	1,111,431.64	204,038.78	36,343,062.06	7,654,053.74
合计	1,111,431.64	204,038.78	36,343,062.06	7,654,053.74

(续)

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	30,252,602.35	7,326,909.16	23,374,667.86	10,352,889.72
电力服务	30,252,602.35	7,326,909.16	23,374,667.86	10,352,889.72
合计	30,252,602.35	7,326,909.16	23,374,667.86	10,352,889.72

(五) 投资收益

项目	2026年1月	2025年度	2024年度	2023年度
委托贷款			143,081.76	3,637,185.46
合计			143,081.76	3,637,185.46

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容



姓名	王红
性别	女
出生日期	1985-08-13
工作单位	北京中天恒会计师事务所有限公司 责任公司山东分所
身份证号码	370602850813342



证书编号: 370100340012
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 22 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

更名: 北京中天恒会计师事务所 (特殊普通合伙)
注册会计师事务所
(特殊普通合伙) 专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 9 月 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 9 月 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
年检合格专用章

2025年
2025年
2025年

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

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月03日
年 /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

北京中天恒(山东)分所
注册会计师事务所
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023 年 6 月 28 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华(济南)分所
注册会计师事务所
转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 6 月 28 日 /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

中兴财光华(济南分所)
注册会计师事务所
转出协会盖章
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2025 年 1 月 19 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中天恒(山东分所)
注册会计师事务所
转入协会盖章
转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2025 年 11 月 19 日 /y /m /d

李华 女 1987-07-29 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所 450331198707292424

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



证书编号: 110102050063
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 05月 28日
Date of Issuance /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.

2017年 注册会计 年检合格专用章

2017年 03月 02日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴财光华(济南分)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 1月 21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中天汇(山东分)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 1月 21日

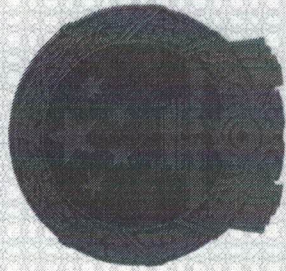
证书序号: 0017386

说明

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



会计师事务所 执业证书



名称: 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵志新

主任会计师:

经营场所: 北京市大兴区榆顺路12号D座0449号中国(北京)自由贸易试验区高端产业片区

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000220

批准执业文号: 京财会许可[2020]0125号

批准执业日期: 2020年12月14日



发证机关
北京市财政局

二〇二〇年十二月十四日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(12-1)

统一社会信用代码

911101086330693230



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 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1290 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 1995 年 10 月 11 日

执行事务合伙人 赵志新

主要经营场所 北京市大兴区榆顺路 12 号 D 座 0449 号中
国(北京)自由贸易试验区高端产业片区

经营范围

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）一般项目：税务服务；企业
管理咨询；资产评估；工程造价咨询业务；招投标代理服务；
工程管理服务；薪酬管理服务；社会经济咨询服务；软件开发；
软件外包服务；数据处理和存储支持服务。（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）（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

2026

04 月 27 日
115312174

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制