

国能广投北海发电有限公司
2025 年度至 2026 年 6 月审计报告
众环审字（2026）2600042 号

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP. Guangxi Branch

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：鄂262H0NRVG4



目 录

审计报告·····	1-3
资产负债表·····	4-5
利润表·····	6
现金流量表·····	7
所有者权益变动表·····	8-9
财务报表附注·····	10-51
会计师事务所营业执照、资格证书·····	52-56





审计报告

众环审字（2026）2600042 号

国能广投北海发电有限公司：

一、 审计意见

我们审计了国能广投北海发电有限公司（以下简称“北海发电公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2025 年度、2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北海发电公司 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-6 月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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北海发电公司，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

北海发电公司管理层（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，管理层负责评估北海发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北海发电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北海发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，就可能导致对北海发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北海发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。



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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



唐艳艳

中国注册会计师：



罗媛

中国·武汉

2026 年 8 月 31 日



资产负债表

编制单位:国能广投北海发电有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2026. 6. 30	2025. 12. 31
流动资产:			
货币资金	七、(一)	16,414.81	640.20
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(二)	322,777,854.44	308,922,334.63
☆应收款项融资			
预付款项	七、(三)	14,415,555.28	16,614,386.92
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、(四)	361,921,746.24	490,674,171.63
其中: 应收股利			
存货	七、(五)	199,185,271.19	77,605,903.57
其中: 原材料	七、(五)	199,067,101.71	77,472,311.59
库存商品(产成品)			
☆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	七、(六)	613,603,610.83	648,070,433.23
流动资产合计		1,511,920,452.79	1,541,887,870.18
非流动资产:			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆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	七、(七)	8,591,983,786.36	8,292,446,029.84
其中: 固定资产原价	七、(七)	9,248,198,904.29	8,762,272,645.05
累计折旧	七、(七)	656,215,117.93	469,826,615.21
固定资产减值准备			
在建工程	七、(八)	408,763,991.74	737,043,829.41
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	七、(九)	3,157,797,433.05	3,320,498,619.40
无形资产	七、(十)	181,780,887.75	184,238,918.52
开发支出	七、(十一)	18,886,373.58	18,640,754.43
商誉	七、(十二)	10,495,009.27	10,495,009.27
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、(十三)	52,499,842.69	92,074,063.01
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		12,422,207,324.44	12,655,437,223.88
资产总计		13,934,127,777.23	14,197,325,094.06

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(续)

编制单位: 国能广投北海发电有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2026. 6. 30	2025. 12. 31
流动负债:			
短期借款	七、(十四)	469,522,861.95	279,009,273.13
☆交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十五)	1,166,444,929.22	1,399,564,895.23
预收款项	七、(十六)	121,961.80	1,901,029.00
☆合同负债	七、(十七)	723,067.63	1,315,581.40
应付职工薪酬	七、(十八)	33,848,658.29	7,020,475.61
其中: 应付工资	七、(十八)	22,760,000.00	
应付福利费			
应交税费	七、(十九)	885,194.11	3,550,334.35
其中: 应交税金	七、(十九)	885,194.11	3,550,334.35
其他应付款	七、(二十)	85,526,408.01	83,342,359.23
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十一)	327,637,935.91	204,693,245.04
其他流动负债	七、(二十二)	1,263,937.58	164,923,619.00
流动负债合计		2,085,974,954.50	2,145,320,811.99
非流动负债:			
长期借款	七、(二十三)	4,372,905,165.51	4,629,702,933.36
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	七、(二十四)	3,906,935,494.52	4,042,650,646.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		8,279,840,660.03	8,672,353,580.30
负债合计		10,365,815,614.53	10,817,674,392.29
所有者权益:			
实收资本	七、(二十五)	2,999,880,000.00	2,951,648,960.00
国家资本			
国有法人资本	七、(二十五)	2,999,880,000.00	2,951,648,960.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额	七、(二十五)	2,999,880,000.00	2,951,648,960.00
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	七、(二十六)	19,552,894.33	6,770,733.59
盈余公积	七、(二十七)	42,114,353.30	42,114,353.30
其中: 法定公积金	七、(二十七)	42,114,353.30	42,114,353.30
任意公积金			
未分配利润	七、(二十八)	506,764,915.07	379,116,654.88
归属于母公司所有者权益合计		3,568,312,162.70	3,379,650,701.77
*少数股东权益			
所有者权益合计		3,568,312,162.70	3,379,650,701.77
负债和所有者权益总计		13,934,127,777.23	14,197,325,094.06

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位: 国能广投北海发电有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025年度
一、营业总收入		1,603,445,310.84	1,900,798,860.58
其中: 营业收入	七、(二十九)	1,603,445,310.84	1,900,798,860.58
二、营业总成本		1,479,894,711.23	1,775,820,254.06
其中: 营业成本	七、(二十九)	1,368,601,511.92	1,605,487,519.34
税金及附加		9,201,544.16	11,551,179.21
销售费用			
管理费用			
研发费用	七、(三十)	447,169.81	-385,084.53
财务费用	七、(三十一)	101,644,485.34	159,166,640.04
其中: 利息费用	七、(三十一)	102,109,651.20	159,949,589.78
利息收入	七、(三十一)	467,552.05	1,149,767.21
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	七、(三十二)	2,691,745.83	3,216,075.46
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(三十三)	-5,114.43	-3,537.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		126,237,231.01	128,191,144.95
加: 营业外收入	七、(三十四)	1,411,029.18	6,764,399.41
其中: 政府补助	七、(三十四)		266,161.39
减: 营业外支出	七、(三十五)		197,296.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		127,648,260.19	134,758,247.79
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		127,648,260.19	134,758,247.79
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		127,648,260.19	134,758,247.79
*少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		127,648,260.19	134,758,247.79
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额			
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		127,648,260.19	134,758,247.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,648,260.19	134,758,247.79
*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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

编制单位:国能广投北海发电有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025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		1,794,349,373.49	2,099,721,391.91
收到的税费返还			15,700,638.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,104,201,373.29	3,337,695,464.38
经营活动现金流入小计		3,898,550,746.78	5,453,117,494.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,582,737.43	1,044,818,964.57
支付给职工及为职工支付的现金		49,970,546.50	84,788,836.51
支付的各项税费		9,028,327.02	19,633,606.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,978,361,866.19	3,581,304,827.42
经营活动现金流出小计		3,302,943,477.14	4,730,546,234.64
经营活动产生的现金流量净额	七、(三十六)	595,607,269.64	722,571,259.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			3,103,068.00
投资活动现金流入小计			3,103,068.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,839,958.59	1,271,821,870.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		289,839,958.59	1,271,821,870.17
投资活动产生的现金流量净额		-289,839,958.59	-1,268,718,802.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		48,231,040.00	302,728,960.00
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		494,825,319.83	1,487,125,517.81
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		543,056,359.83	1,789,854,477.81
偿还债务支付的现金		737,322,676.15	1,024,231,064.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,485,220.12	219,249,372.32
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			250,266.00
筹资活动现金流出小计		848,807,896.27	1,243,730,702.37
筹资活动产生的现金流量净额		-305,751,536.44	546,123,775.44
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	七、(三十六)	15,774.61	-23,767.03
加:期初现金及现金等价物余额	七、(三十六)	640.20	24,407.23
六、期末现金及现金等价物余额	七、(三十六)	16,414.81	640.20

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表

编制单位：国能广投北海发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2026年1-6月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额	2,951,648,960.00						6,770,733.59	42,114,353.30	379,116,654.88	3,379,650,701.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,951,648,960.00						6,770,733.59	42,114,353.30	379,116,654.88	3,379,650,701.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,231,040.00						12,782,160.74		127,648,260.19	188,661,460.93
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	48,231,040.00									
1、所有者投入的普通股	48,231,040.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用							12,782,160.74			12,782,160.74
1、提取专项储备							8,868,955.68			8,868,955.68
2、使用专项储备							3,913,205.06			3,913,205.06
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	2,999,880,000.00						19,552,894.33	42,114,353.30	506,764,915.07	3,568,312,162.70

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有手写签名）





所有者权益变动表（续）

2025年度												金额单位：人民币元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,648,920,000.00							8,461,150.55	28,638,528.52	257,834,231.87	2,943,853,910.94	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,648,920,000.00							8,461,150.55	28,638,528.52	257,834,231.87	2,943,853,910.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	302,728,960.00							-1,690,416.96	13,475,824.78	121,282,423.01	435,796,790.83	
（一）综合收益总额										134,758,247.79	134,758,247.79	
（二）所有者投入和减少资本	302,728,960.00										302,728,960.00	
1、所有者投入的普通股	302,728,960.00										302,728,960.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用								-1,690,416.96			-1,690,416.96	
1、提取专项储备								20,705,878.08			20,705,878.08	
2、使用专项储备								-22,396,295.04			-22,396,295.04	
（四）利润分配												
1、提取盈余公积									13,475,824.78	-13,475,824.78		
其中：法定公积金									13,475,824.78	-13,475,824.78		
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	2,951,648,960.00							6,770,733.59	42,114,353.30	379,116,654.88	3,379,650,701.77	

单位负责人：李海 主管会计工作负责人：孙斌 会计机构负责人：熊运红



国能广投北海发电有限公司

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

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

国能广投北海发电有限公司(以下简称本公司), 原名神华国华广投(北海)发电有限责任公司, 系北海市市场监督管理局批准设立的有限责任公司, 原由中国神华能源股份有限公司出资 52%、广西投资集团有限公司出资 48%, 于 2012 年 1 月 31 日成立, 注册地址为广西北海市铁山港区滨海大道 160 号, 原注册资本为人民币 10,000.00 万元。原法定代表人: 李昌松。统一社会信用代码为: 91450500589824562P。2013 年 4 月 27 日, 本公司注册资本发生变更, 由 10,000.00 万元人民币增加至 44,833.00 万元人民币。

2021 年 9 月 30 日, 本公司变更为中国神华能源股份有限公司持股 52.00%、广西广投能源集团有限公司持股 48.00%。

2024 年 1 月 27 日, 本公司注册资本发生变更, 由 44,833.00 万元人民币增加至 184,288.00 万元人民币。

2025 年 11 月 07 日, 本公司注册资本发生变更, 由 184,288.00 万元人民币增加至 271,988.00 万元人民币。本公司法人由李昌松变更为李伟。

2025 年 12 月 31 日, 本公司变更为中国神华能源股份有限公司持股 52.00%、广西能源股份有限公司持股 30.00%、广西能源集团有限公司持股 18%。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

企业法人营业执照规定经营范围: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 建设工程施工; 港口经营; 自来水生产与供应; 住宿服务; 餐饮服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 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: 热力生产和供应; 再生资源销售; 发电技术服务; 新兴能源技术研发; 合同能源管理; 节能管理服务; 煤炭及制品销售; 港口货物装卸搬运活动; 港口理货; 仓储设备租赁服务; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 以自有资金从事投资活动; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 土地使用权租赁; 非居住房地产租赁; 住房租赁; 货物进出口; 技术进出口; 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。



主要经营活动包括：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；港口经营；自来水处理与供应；港口货物装卸搬运活动。

（三）集团总部的名称

本公司的母公司为中国神华能源股份有限公司，最终母公司为国家能源投资集团有限责任公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告系经本公司于 2026 年 8 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年度、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司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

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

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



限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价



值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、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，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预



期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

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金额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

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。本公司（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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工



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。本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。对于不含重大融资成分的应收款项，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款项，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。

1、基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：单独 计提坏账准备的应收款项	具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失：有客观证据表明其发生了损失的；与对方存在争议或诉讼、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；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。
组合 2：根据 信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	对划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对划分到组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收电网公司电费无回收风险应收款项	应收电网公司电费，包括应收新能源电费补贴部分，但不包括直供电等应收非电网公司电费。 预计未来现金流不低于账面价值的应收款项，如： （1）无回收风险的备用金、押金、保证金等应收款项； （2）应收集团公司合并范围内单位的关联方款项，但存在明显减值迹象（如已经进入破产清算阶段、严重资不抵债等）除外； （3）其他未发生减值的应收款项。
其他款项	除上述款项外的其他款项。

3、不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
应收电网公司电费	原则上，对账龄在六个月（含）以内应收电网公司电费不计提坏账准备；账龄超过六个月的应收电网公司电费单项进行减值测试。
无回收风险应收款项	不计提坏账准备。
其他款项	按照账龄分析法计提坏账准备。



（七）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、消耗性生物资产等。

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，计入当期损益。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，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。对在 同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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、周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法核算。

（八）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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。



2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

(1) 使用维简费、安全生产费及其他类似性质费用购置的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 除上述使用维简费、安全生产费及其他类似性质费用购置的固定资产外，原则上采用固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物及构筑物	10-55	0	2.22-10.00
机械设备	8-35	0-3	12.50-2.77
办公设备	5-35	0-5	6.33-20.00
电子设备	5-20	0-5	4.75-20.00

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、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、（十三）“非流动非金融资产减值”。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（九）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、“非流动非金融资产减值”。

（十）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。

（十一）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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



命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产中划拨土地没有明确的受益期限，作为使用寿命不确定的无形资产，不计提摊销。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- (6) 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、“非流动非金融资产减值”。

(十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组



或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十四）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同



一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十五）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十六）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入主要来源于以下业务类型：销售电力产品。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司销售电力产品，产品于交付客户时确认收入。其中：售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认，其他服务于服务提供时确认收入。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履



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

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

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

（十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收



的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《中华人民共和国政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八）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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）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。



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

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

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

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

（十九）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

本公司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。

（二十）维简费、安全生产费用及其他类似性质的费用

本公司按照国家有关规定计提维简费、安全生产费用及其他类似性质费用。按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

根据财资[2022]136 号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》，本公司安全生产费以上一年度发电收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。提取标准如下：

上一年度发电收入	提取比例（%）
不超过 1000 万元的部分	3.00
超过 1000 万元至 1 亿元的部分	1.50
超过 1 亿元至 10 亿元的部分	1.00
超过 10 亿元至 50 亿元的部分	0.80
超过 50 亿元至 100 亿元的部分	0.60
超过 100 亿元的部分	0.20



五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期内，本公司无应披露的会计政策变更。

（二）主要会计估计变更说明

本报告期内，本公司无应披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本报告期内，本集团无应披露的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	按实缴增值税计缴	5%
教育费附加	按实缴增值税计缴	3%
地方教育附加	按实缴增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	房产原值或房产租金收入	从价计征部分 1.2%

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]第 23 号文）规定，延续《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2012]第 58 号文）所规定的企业所得税政策，本公司 2021 年至 2030 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号) 第一百条规定：“企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免，留年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免；享受前款规定的企业所得税优惠的企业，应当实际购置并自身实际投入使用前款规定的专用设备。

本公司本年存在可抵免所得税金额。



七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指 2025 年 12 月 31 日，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上期”指 2025 年度，“本期”指 2026 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	2026.6.30	2025.12.31
库存现金		
银行存款	16,414.81	640.20
合 计	16,414.81	640.20

(二) 应收账款

1、应收账款基本情况表

类 别	2026.6.30				
	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	322,777,854.44	100.00			322,777,854.44
其中：					
应收电网公司电费	322,751,020.29	99.99			322,751,020.29
无回收风险应收款项	26,834.15	0.01			26,834.15
合 计	322,777,854.44	100.00			322,777,854.44

(续)

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(%)	
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	308,922,334.63	100.00			308,922,334.63
其中：					
应收电网公司电费	308,883,225.80	99.99			308,883,225.80
无回收风险应收款项	39,108.83	0.01			39,108.83
合 计	308,922,334.63	100.00			308,922,334.63



2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2026.6.30			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
应收电网公司电费	322,751,020.29			308,883,225.80		
无回收风险应收款项	26,834.15			39,108.83		
合 计	322,777,854.44			308,922,334.63		

3、按欠款方归集的 2026 年 6 月 30 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
广西电网有限责任公司	322,751,020.29	99.98	
苏华建设集团有限公司	21,348.45	0.01	
国能南宁发电有限公司	5,485.70	0.01	
合 计	322,777,854.44	100.00	

（三）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	2026.6.30			2025.12.31		
	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（含 1 年）	13,673,357.23	94.85		14,934,896.79	89.88	
1 至 2 年	738,269.10	5.12		1,679,473.83	10.11	
2 至 3 年	3,928.95	0.03		16.30	0.01	
3 年以上						
合 计	14,415,555.28	100.00		16,614,386.92	100.00	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2026.6.30	账龄	未结算的原因
国能广投北海发电有限公司	国能科慧（北京）置业有限责任公司	677,284.77	1 至 2 年	未达到结算条件
合 计		677,284.77		

3、按欠款方归集的 2026 年 6 月 30 日余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国能供应链内蒙古有限公司	10,017,823.78	69.49	
苏州苏尔寿泵业有限公司	1,598,800.00	11.09	
广西电网有限责任公司北海供电局	1,278,721.61	8.87	



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国能科慧（北京）置业有限责任公司	677,284.77	4.70	
永诚财产保险股份有限公司广西分公司	422,674.49	2.93	
合 计	13,995,304.65	97.08	

（四）其他应收款

项 目	2026.6.30	2025.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	361,921,746.24	490,674,171.63
合 计	361,921,746.24	490,674,171.63

1、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况表

类 别	2026.6.30				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	361,921,746.24	100.00			361,921,746.24
其中：账龄组合					
无回收风险应收款项	361,921,746.24	100.00			361,921,746.24
合 计	361,921,746.24	100.00			361,921,746.24

（续）

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	490,674,171.63	100.00			490,674,171.63
其中：账龄组合					
无回收风险应收款项	490,674,171.63	100.00			490,674,171.63
合 计	490,674,171.63	100.00			490,674,171.63



(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2026.6.30			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
无回收风险应 收款项	361,921,746.24			490,674,171.63		
合 计	361,921,746.24			490,674,171.63		

(3) 按欠款方归集的 2026 年 6 月 30 日金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账 准备
中国神华能源股份有限公司 广西分公司	资金集中 管理款	359,856,145.03	1 年以内	99.43	
国家能源集团共享服务中心 有限公司	往来款	380,071.28	1 年以内	0.11	
中国能源建设集团江苏省电 力建设第三工程有限公司	往来款	354,008.20	1 年以内	0.10	
浙江菲达环保科技股份有限 公司	往来款	185,093.40	1 年以内、 1-2 年	0.05	
永诚财产保险股份有限公司	往来款	134,021.69	1 年以内	0.04	
合 计		360,909,339.60		99.73	

(五) 存货

1、存货分类

项 目	2026.6.30		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	199,067,101.71		199,067,101.71
周转材料（包装物、低值易耗品等）	118,169.48		118,169.48
合 计	199,185,271.19		199,185,271.19

(续)

项 目	2025.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	77,472,311.59		77,472,311.59
周转材料（包装物、低值易耗品等）	133,591.98		133,591.98
合 计	77,605,903.57		77,605,903.57



(六) 其他流动资产

项 目	2026.6.30	2025.12.31
待抵扣进项税	611,679,157.77	646,145,980.17
预缴税金	1,924,453.06	1,924,453.06
合 计	613,603,610.83	648,070,433.23

(七) 固定资产

项 目	2026.6.30 账面价值	2025.12.31 账面价值
固定资产	8,591,983,786.36	8,292,446,029.84
固定资产清理		
合 计	8,591,983,786.36	8,292,446,029.84

1、固定资产情况

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
一、账面原值合计	8,762,272,645.05	486,695,078.38	768,819.14	9,248,198,904.29
其中：房屋及建筑物	3,534,295,845.46	33,578,755.96		3,567,874,601.42
机器设备	5,209,143,357.37	289,655,412.77		5,498,798,770.14
运输工具				
电子设备	850,229.36			850,229.36
办公设备	17,983,212.86	163,460,909.65	768,819.14	180,675,303.37
二、累计折旧合计	469,826,615.21	187,125,292.39	736,789.67	656,215,117.93
其中：房屋及建筑物	196,449,603.65	43,016,913.11		239,466,516.76
机器设备	261,785,842.83	112,097,518.84		373,883,361.67
运输工具				
电子设备		27,490.74		27,490.74
办公设备	11,591,168.73	31,983,369.70	736,789.67	42,837,748.76
三、账面净值合计	8,292,446,029.84			8,591,983,786.36
其中：房屋及建筑物	3,337,846,241.81			3,328,408,084.66
机器设备	4,947,357,514.54			5,124,915,408.47
运输工具				
电子设备	850,229.36			822,738.62
办公设备	6,392,044.13			137,837,554.61
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				



项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
五、账面价值合计	8,292,446,029.84			8,591,983,786.36
其中：房屋及建筑物	3,337,846,241.81			3,328,408,084.66
机器设备	4,947,357,514.54			5,124,915,408.47
运输工具				
电子设备	850,229.36			822,738.62
办公设备	6,392,044.13			137,837,554.61



(八) 在建工程

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
神华国华广投北海电厂 2x1000MW 新建工程	54,286,020.50		54,286,020.50	445,364,988.06		445,364,988.06
国能广投北海电厂二期扩建工程项目	129,514,107.66		129,514,107.66	70,095,707.40		70,095,707.40
神华国华广投北海能源基地#1、#2 码头工程	34,935,909.08		34,935,909.08	38,601,963.25		38,601,963.25
神华国华广投北海能源基地煤炭储运配送中心 配煤堆场项目	182,484,904.99		182,484,904.99	182,208,241.18		182,208,241.18
广西北海电厂厂内分布式光伏项目	6,742,111.49		6,742,111.49			
工程物资	800,938.02		800,938.02	772,929.52		772,929.52
合 计	408,763,991.74		408,763,991.74	737,043,829.41		737,043,829.41

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2025.12.31	2026 年 1-6 月增加 金额	2026 年 1-6 月转入 固定资产金额	2026 年 1-6 月其 他减少金额	2026.6.30
神华国华广投北海电厂 2x1000MW 新建工程	7,562,730,000.00	445,364,988.06	9,926,434.68	400,301,663.67	703,738.57	54,286,020.50
国能广投北海电厂二期扩建工程项目	1,949,045,000.00	70,095,707.40	59,418,400.26			129,514,107.66
神华国华广投北海能源基地#1、#2 码头工程	1,407,520,000.00	38,601,963.25			3,666,054.17	34,935,909.08
神华国华广投北海能源基地煤炭储运配送中心配 煤堆场项目	6,935,200,000.00	182,208,241.18	276,663.81			182,484,904.99
广西北海电厂厂内分布式光伏项目	90,682,499.48		6,742,111.49			6,742,111.49
合 计	17,945,177,499.48	736,270,899.89	76,363,610.24	400,301,663.67	4,369,792.74	407,963,053.72

(续)



项目名称	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
神华国华广投北海电厂 2x1000MW 新建工程	99.08%	99.08%	312,903,152.93			自筹/借款
国能广投北海电厂二期扩建工程项目	99.78%	99.78%	74,283,131.52			自筹/借款
神华国华广投北海能源基地#1、#2 码头工程	76.06%	76.06%	104,875,776.74			自筹/借款
神华国华广投北海能源基地煤炭储运配送中心配 煤堆场项目	10.75%	10.75%	10,121,367.95			自筹/借款
广西北海电厂厂内分布式光伏项目	7.43%	7.43%				自筹
合 计			502,183,429.14			



(九) 使用权资产

项 目	2025.12.31	本期增加额	本期减少额	2026.6.30
一、账面原值合计	3,783,104,531.85		96,163,241.22	3,686,941,290.63
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器、运输及办公设备	3,783,104,531.85		96,163,241.22	3,686,941,290.63
二、累计折旧合计	462,605,912.45	95,254,184.30	28,716,239.17	529,143,857.58
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器、运输及办公设备	462,605,912.45	95,254,184.30	28,716,239.17	529,143,857.58
三、账面净值合计	3,320,498,619.40			3,157,797,433.05
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器、运输及办公设备	3,320,498,619.40			3,157,797,433.05
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器、运输及办公设备				
五、账面价值合计	3,320,498,619.40			3,157,797,433.05
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器、运输及办公设备	3,320,498,619.40			3,157,797,433.05

(十) 无形资产

项 目	2025.12.31	本期增加额	本期减少额	2026.6.30
一、原价合计	212,278,001.35			212,278,001.35
软件	7,653,533.10			7,653,533.10
海域使用权	204,624,468.25			204,624,468.25
二、累计摊销合计	28,039,082.83	2,458,030.77		30,497,113.60
软件	1,831,108.31	329,599.77		2,160,708.08
海域使用权	26,207,974.52	2,128,431.00		28,336,405.52
三、减值准备合计				
软件				
海域使用权				
四、账面价值合计	184,238,918.52			181,780,887.75
软件	5,822,424.79			5,492,825.02
海域使用权	178,416,493.73			176,288,062.73



(十一) 开发支出

项 目	2025.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2026.6.30
		内部开发 支出	其 他	确认为无 形资产	转入当期 损益	其 他	
磨煤机入口一次风量测量装置优化	862,177.36						862,177.36
海水冷却凝汽器换热管泄漏智能诊断及局部漏点在线定位技术的研究和应用	3,871,369.18						3,871,369.18
精处理阳阴树脂输送界面智能识别技术开发及节水减排技术综合应用	3,455,978.35				136,078.97		3,319,899.38
智慧化水汽集中取样系统的研究与应用	3,871,592.92						3,871,592.92
发电厂高压开关柜放电故障特征气体组分监测及诊断仪开发研究	883,834.95	381,698.11					1,265,533.06
基于智能设备的 AI 健康大数据监测平台的研究与应用	2,056,858.57	0.01					2,056,858.58
汽轮机智能运维系统研究与应用	3,638,943.10						3,638,943.10
合 计	18,640,754.43	381,698.12			136,078.97		18,886,373.58

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
2013 年合并吸收神华国华广投(北海)实业有限公司所形成的商誉	10,495,009.27			10,495,009.27
合 计	10,495,009.27			10,495,009.27

(十三) 其他非流动资产

项 目	2026.6.30	2025.12.31
预付长期资产购置款	52,499,842.69	92,074,063.01
合 计	52,499,842.69	92,074,063.01



(十四) 短期借款

项 目	2026.6.30	2025.12.31
信用借款	469,522,861.95	279,009,273.13
合 计	469,522,861.95	279,009,273.13

(十五) 应付账款

账 龄	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内（含 1 年）	677,828,610.86	1,095,984,520.31
1 至 2 年	431,263,952.70	249,653,373.20
2 至 3 年	29,432,848.00	21,921,647.89
3 年以上	27,919,517.66	32,005,353.83
合 计	1,166,444,929.22	1,399,564,895.23

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2026.6.30	未偿还原因
上海锅炉厂有限公司	101,400,000.00	未满足支付条件
上海电气电站设备有限公司	58,096,000.00	未满足支付条件
中国电力建设工程咨询有限公司	57,618,785.55	未满足支付条件
浙江菲达环保科技股份有限公司	49,887,500.00	未满足支付条件
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	29,452,548.77	未满足支付条件
国能龙源环保有限公司	25,512,485.99	未满足支付条件
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	25,027,150.64	未满足支付条件
保定天威保变电气股份有限公司	20,280,000.00	未满足支付条件
中冀建勘集团有限公司	12,890,165.71	未满足支付条件
北京龙源环保工程有限公司	11,123,639.20	未满足支付条件
广州打捞局	10,865,893.11	未满足支付条件
杭州汽轮动力集团股份有限公司	10,555,400.00	未满足支付条件
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	9,949,300.43	未满足支付条件
长沙水泵厂有限公司	6,171,400.00	未满足支付条件
中交一航局第三工程有限公司	5,889,095.71	未满足支付条件
合 计	434,719,365.11	

(十六) 预收款项

账 龄	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内（含 1 年）	121,961.80	1,901,029.00
1 年以上		
合 计	121,961.80	1,901,029.00



(十七) 合同负债情况

项 目	2026.6.30	2025.12.31
预收粉煤灰款	723,067.63	1,315,581.40
合 计	723,067.63	1,315,581.40

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
一、短期薪酬	7,019,458.44	67,555,423.29	40,809,964.09	33,764,917.64
二、离职后福利-设定提存计划	1,017.17	8,172,619.38	8,089,895.90	83,740.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	7,020,475.61	75,728,042.67	48,899,859.99	33,848,658.29

2、短期薪酬列示

项 目	2025.12.31	本期增加额	本期减少额	2026.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴		47,058,723.12	24,298,723.12	22,760,000.00
二、职工福利费		4,021,771.76	4,021,771.76	
三、社会保险费	1,482.60	10,972,071.92	6,648,327.36	4,325,227.16
其中：医疗及生育保险费	1,450.92	10,835,197.18	6,513,959.46	4,322,688.64
工伤保险费	31.68	136,874.74	134,367.90	2,538.52
其他				
四、住房公积金	756.00	4,409,413.96	4,349,255.96	60,914.00
五、工会经费和职工教育经费	7,017,219.84	1,093,442.53	1,491,885.89	6,618,776.48
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	7,019,458.44	67,555,423.29	40,809,964.09	33,764,917.64

3、设定提存计划列示

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
一、基本养老保险费	1,013.76	8,023,187.57	7,942,970.93	81,230.40
二、失业保险费	3.41	149,431.81	146,924.97	2,510.25
三、企业年金缴费				
合 计	1,017.17	8,172,619.38	8,089,895.90	83,740.65



(十九) 应交税费

项 目	2025.12.31	本期应交	本期已交	2026.6.30
房产税		6,827,130.89	6,827,130.89	
土地使用税		399,576.22	399,576.22	
个人所得税	3,550,334.35	555,662.33	3,965,403.97	140,592.71
印花税		871,493.10	630,440.12	241,052.98
车船使用税		8,760.00	8,760.00	
环境保护税		1,097,525.45	593,977.03	503,548.42
残疾人保障金		577,202.76	577,202.76	
合 计	3,550,334.35	10,337,350.75	13,002,490.99	885,194.11

(二十) 其他应付款

项 目	2026.6.30	2025.12.31
应付利息	4,240,833.89	
应付股利		
其他应付款项	81,285,574.12	83,342,359.23
合 计	85,526,408.01	83,342,359.23

1、应付利息

项 目	2026.6.30	2025.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	2,609,051.23	
短期借款应付利息	280,434.80	
其他利息	1,351,347.86	
合 计	4,240,833.89	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2026.6.30	2025.12.31
往来款	9,028,337.30	11,805,460.70
保证金、押金	5,011,393.94	5,045,798.53
党建工作经费	2,245,842.88	1,489,354.45
代扣代缴款		1,745.55
其他	65,000,000.00	65,000,000.00
合 计	81,285,574.12	83,342,359.23



(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31
1 年内到期的长期借款	309,979,483.82	158,376,685.92
1 年内到期的租赁负债	17,658,452.09	46,316,559.12
1 年内到期的应付利息		
合 计	327,637,935.91	204,693,245.04

(二十二) 其他流动负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31
待转销项税额	1,263,937.58	1,423,619.00
未终止确认的应收保理款		163,500,000.00
合 计	1,263,937.58	164,923,619.00

(二十三) 长期借款

借款类别	2026.6.30	2025.12.31
保证借款	4,682,884,649.33	4,788,079,619.28
小 计	4,682,884,649.33	4,788,079,619.28
减：一年内到期部分	309,979,483.82	158,376,685.92
合 计	4,372,905,165.51	4,629,702,933.36

(二十四) 租赁负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31
租赁付款额	3,906,935,494.52	4,070,028,832.84
减：未确认的融资费用	-17,658,452.09	-18,938,373.22
重分类至一年内到期的非流动负债	17,658,452.09	46,316,559.12
租赁负债净额	3,906,935,494.52	4,042,650,646.94

(二十五) 实收资本

投资者名称	2025.12.31		本期增加	本期减少	2026.6.30	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	2,951,648,960.00	100.00	48,231,040.00		2,999,880,000.00	100.00
中国神华能源股份有限公司	1,574,104,560.00	53.33	48,231,040.00		1,622,335,600.00	54.08
广西能源股份有限公司	815,964,000.00	27.64			815,964,000.00	27.20



投资者名称	2025.12.31		本期增加	本期减少	2026.6.30	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广西能源集团有限公司	561,580,400.00	19.03			561,580,400.00	18.72

（二十六）专项储备

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
安全生产费	6,770,733.59	14,366,971.60	1,584,810.86	19,552,894.33
合 计	6,770,733.59	14,366,971.60	1,584,810.86	19,552,894.33

（二十七）盈余公积

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
法定盈余公积金	42,114,353.30			42,114,353.30
合 计	42,114,353.30			42,114,353.30

（二十八）未分配利润

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度
上年年末余额	379,116,654.88	257,834,231.87
年初调整金额		
本年年年初余额	379,116,654.88	257,834,231.87
本年增加额	127,648,260.19	134,758,247.79
其中：本年净利润转入	127,648,260.19	134,758,247.79
其他调整因素		
本年减少额		13,475,824.78
其中：本年提取盈余公积数		13,475,824.78
本年年末余额	506,764,915.07	379,116,654.88

（二十九）营业收入、营业成本

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	1,592,001,153.78	1,368,386,351.68	1,885,988,917.20	1,605,123,404.49
火力发电行业	1,592,001,153.78	1,368,386,351.68	1,885,988,917.20	1,605,123,404.49
2.其他业务小计	11,444,157.06	215,160.24	14,809,943.38	364,114.85
其他业务	11,444,157.06	215,160.24	14,809,943.38	364,114.85
合 计	1,603,445,310.84	1,368,601,511.92	1,900,798,860.58	1,605,487,519.34



(三十) 研发费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度
汽轮机智能运维系统研究与应用		-1,422,905.66
精处理阳阴树脂输送界面智能识别技术开发及节水减排技术综合应用		608,485.85
海水冷却凝汽器换热管泄漏智能诊断及局部漏点在线定位技术的研究和应用		429,245.28
大型油浸式变压器纸绝缘热点区域老化定量表征方法研究		90.00
升压变套管局部放电空间定位成套设备及其分析软件开发研究项目	447,169.81	
合 计	447,169.81	-385,084.53

(三十一) 财务费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度
利息支出	102,109,651.20	159,949,589.78
减：利息收入	467,552.05	1,149,767.21
汇兑损益		
手续费及其他	2,386.19	366,817.47
合 计	101,644,485.34	159,166,640.04

(三十二) 其他收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度
纾困资金		196,744.07
工业投资补助	2,350,600.00	2,870,000.00
个税手续费返还	70,991.56	67,253.56
失业保险返还	270,154.27	82,077.83
合 计	2,691,745.83	3,216,075.46

(三十三) 资产处置收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-5,114.43	-3,537.03	-5,114.43
其他			
合 计	-5,114.43	-3,537.03	-5,114.43



(三十四) 营业外收入

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		82,870.09	
与企业日常活动无关的政府补助		266,161.39	
罚没收入	28,311.20	3,000.00	28,311.20
违约赔偿收入	1,382,716.98	173,003.14	1,382,716.98
碳排放权交易		4,586,813.81	
其他	1.00	1,652,550.98	1.00
合 计	1,411,029.18	6,764,399.41	1,411,029.18

(三十五) 营业外支出

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金、罚款等支出		197,296.57	
合 计		197,296.57	

(三十六) 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 1-6 月	2025 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,648,260.19	134,758,247.79
加：资产减值损失		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,125,292.39	167,626,880.18
使用权资产折旧	95,254,184.30	147,697,328.76
无形资产摊销	2,458,030.77	4,592,475.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,114.43	3,537.03
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）	102,109,651.20	159,166,640.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-121,579,367.62	132,277,226.32



补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	416,722,848.27	-270,306,093.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-214,136,744.29	246,755,018.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	595,607,269.64	722,571,259.70
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	16,414.81	640.20
减：现金的年初余额	640.20	24,407.23
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	15,774.61	-23,767.03

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2026.6.30	2025.12.31
一、现金	16,414.81	640.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,414.81	640.20
三、年末现金及现金等价物余额	16,414.81	640.20

八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国神华能源股份有限公司	北京	煤炭及电力生产及销售	1,986,852.00 万元	54.08	52.00



2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
国能南宁发电有限公司	同一最终控制方
国能永福发电有限公司	同一最终控制方
国能供应链内蒙古有限公司	同一最终控制方
国电电力发展股份有限公司北京朝阳技术咨询分公司	同一最终控制方
国能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
国能科慧（北京）置业有限责任公司	同一最终控制方
中国神华能源股份有限公司广西分公司	同一最终控制方
国家能源集团共享服务中心有限公司	同一最终控制方
国能（北京）综合管理服务有限公司	同一最终控制方
国能销售集团有限公司华南销售分公司	同一最终控制方
神华煤炭运销有限公司	同一最终控制方
国家能源投资集团有限责任公司煤炭经营分公司	同一最终控制方
国家能源集团国际工程咨询有限公司	同一最终控制方
国家能源集团物资有限公司工程监理中心	同一最终控制方
国家能源集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
国能南京电力试验研究有限公司	同一最终控制方
国能智深控制技术有限公司	同一最终控制方
国能电力工程管理有限公司	同一最终控制方
国能龙源环保有限公司	同一最终控制方
天津国能盘山发电有限责任公司	同一最终控制方
广西国能能源发展有限公司横州分公司	同一最终控制方
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	同一最终控制方
神华（天津）融资租赁有限公司	同一最终控制方
国家能源集团财务有限公司	同一最终控制方
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	同一最终控制方
国家能源集团置业有限公司西南分公司	同一最终控制方
国能（北京）商业保理有限公司	同一最终控制方
国能数智科技开发（北京）有限公司	同一最终控制方
国能易商电子商务（北京）有限公司	同一最终控制方
国能珠海港务有限公司	同一最终控制方
国能（天津）大港发电厂有限公司	同一最终控制方



关联方名称	与本公司关系
国能滇南开远发电有限公司	同一最终控制方
国能广投柳州发电有限公司	同一最终控制方

（二）关联方交易

1、从关联方采购货物、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2026 年 1-6 月	2025 年度
国家能源集团科学技术研究院有限公司	技术服务费	市场价	1,415,094.34	2,830,188.68
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	技术服务费	市场价	566,037.74	566,037.74
国家能源集团置业有限公司西南分公司	外委服务费	市场价	1,895,895.84	
国家能源投资集团有限责任公司煤炭经营分公司	燃料煤采购	市场价	316,536,876.95	28,799,483.12
国能（北京）商业保理有限公司	借款利息	市场价	999,876.26	
国能供应链内蒙古有限公司	材料采购	市场价	6,509,341.64	
国能科慧（北京）置业有限责任公司	材料采购	市场价	5,296.46	
国能数智科技开发（北京）有限公司	技术服务费	市场价	102,866.98	
国能销售集团有限公司华南销售分公司	燃料煤采购	市场价	1,369,612,239.37	
国能易商电子商务（北京）有限公司	燃料煤采购	市场价	235,145.75	
国能珠海港务有限公司	委托运营费	市场价	23,581,081.36	
神华煤炭运销有限公司	燃料煤采购	市场价	721,166,846.50	83,414,234.34
天津国能盘山发电有限责任公司	技术服务费	市场价	432,821.21	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	服务费	市场价		4,868,101.42
国家能源集团物资有限公司工程监理中心	服务费	市场价		3,338,632.08
国能信控技术股份有限公司	服务费	市场价		322,750.00
国能南京电力试验研究有限公司	服务费	市场价		3,053,773.58
国能智深控制技术有限公司	服务费	市场价		9,144,000.00
国能电力工程管理有限公司	服务费	市场价		3,566,037.74
国能龙源环保有限公司	设备费	市场价		26,042,949.97
烟台龙源电力技术股份有限公司	设备费	市场价		1,492,760.00



2、向关联方销售货物、提供劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2026 年 1-6 月	2025 年度
国家能源集团置业有限公司西南分公司	培训费	市场价	2,264.15	470,212.27
国能（北京）综合管理服务有限公司	培训费	市场价	56.60	
国能（天津）大港发电厂有限公司	培训费	市场价	166,283.02	
国能滇南开远发电有限公司	劳务费	市场价	105,182.29	
国能广投柳州发电有限公司	培训费	市场价	7,893.15	16,720.00
广西国能能源发展有限公司	培训费	市场价		4,716.98
广西国能水电开发有限公司	培训费	市场价		3,018.87
广西国能水电开发有限公司梧州分公司	培训费	市场价		1,509.43
国能南宁发电有限公司	培训费	市场价		5,175.19
国能中卫热电有限公司	碳排放量	市场价		1,238,894.24
国家能源集团山西电力有限公司霍州发电厂	碳排放量	市场价		767,410.04



3、关联方租赁情况

租赁资产种类	2026 年 1-6 月				2025 年度			
	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金
机器运输办公设备			169,325,248.32	46,342,232.51				103,063,708.46
								438,528,308.51

4、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国家能源集团财务有限公司	1,233,830,308.39	2023-10-25	2038-10-25	信用借款
国家能源集团财务有限公司	384,452,558.14	2022-06-06	2037-06-06	信用借款
国家能源集团财务有限公司	336,000,000.00	2023-06-16	2038-06-15	信用借款
国家能源集团财务有限公司	685,566,000.00	2021-09-14	2036-09-14	信用借款

5、关联方存贷款情况

本公司在关联方国家能源集团财务有限公司期末贷款余额 2,639,848,866.53 元（期初 2,597,440,611.45 元），贷款年利率区间为 1.95%-2.55%（上期：2.05%-2.65%）

本期利息支出 30,055,907.56 元（上期 60,360,034.62 元）。



（三）关联方应收应付款项余额

1、应收项目

项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国能南宁发电有限公司	5,485.70		5,485.70	
应收账款	国能永福发电有限公司	7,020.40		7,020.40	
预付账款	国能供应链内蒙古有限公司	10,017,823.78		8,332,817.99	
预付账款	国电电力发展股份有限公司北京朝阳技术咨询分公司	43,909.04			
预付账款	国能易购（北京）科技有限公司	4,906.71			
预付账款	国能科慧（北京）置业有限责任公司	677,284.77		677,284.77	
其他应收款	国家能源集团共享服务中心有限公司	380,071.28		550,196.33	
其他应收款	国能（北京）综合管理服务有限公司	60.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	2026.6.30	2025.12.31
应付账款	国能供应链内蒙古有限公司	3,478,607.07	
应付账款	国能销售集团有限公司华南销售分公司	929,208.72	929,208.72
应付账款	神华煤炭运销有限公司	66,527,180.27	83,414,234.34
应付账款	国家能源投资集团有限责任公司煤炭经营分公司	64,296,306.12	
应付账款	国家能源集团国际工程咨询有限公司	4,868,101.42	4,868,101.42
应付账款	国家能源集团物资有限公司工程监理中心	3,338,632.08	3,338,632.08
应付账款	国家能源集团科学技术研究院有限公司	1,415,094.34	2,830,188.68
应付账款	国能南京电力试验研究有限公司	3,053,773.58	3,053,773.58
应付账款	国能智深控制技术有限公司	9,144,000.00	9,144,000.00
应付账款	国能电力工程管理有限公司	566,037.74	3,566,037.74
应付账款	国能科慧（北京）置业有限责任公司	5,296.46	
应付账款	国能龙源环保有限公司	25,512,485.99	27,205,533.47
应付账款	天津国能盘山发电有限责任公司	41,008.98	473,830.19
应付账款	广西国能能源发展有限公司横州分公司	27,984.00	
应付账款	烟台龙源电力技术股份有限公司	2,985,520.00	1,492,760.00
应付账款	国能永福发电有限公司		1,619,134.00
应付账款	国能珠海港务有限公司		5,347,540.00
应付账款	国家能源集团置业有限公司西南分公司		470,212.27
应付账款	国家能源集团新能源技术研究院有限公司		566,037.74
其他应付款	中国神华能源股份有限公司广西分公司	65,000,000.00	65,000,000.00



(四) 资金集中管理

项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	国能南宁发电有限公司	359,856,145.03		486,318,404.11	

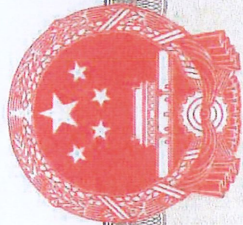
十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、财务报表的批准

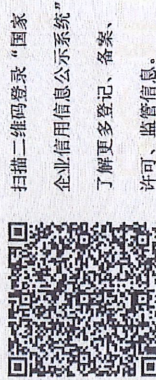
本财务报表已于 2026 年 8 月 31 日经本公司批准。





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5-1

此复印件与原件相符
再复制印无效
出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

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: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

此复印件与原件相符

再次复印无效



发证机关:

二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件相符
再次复印无效



姓名	唐艳艳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1988-08-28
Date of birth	
工作单位	中众益(广西)会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	450324198808283726
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 450100050731
No. of Certificate 广西壮族自治区注册会计师协会
批准注册协会: 师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 05 月 14 日
Date of Issuance
换发: 2018 年 08 月 08 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
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.



此复印件与原件相符
再次复印无效



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

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

2021年 5月 25日

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 5月 25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

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

2021年 5月 25日

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 5月 25日



此复印件与原件相符
再次复印无效

姓名 罗媛
Full name 女
性别 女
Sex 1992-08-04
出生日期 1992-08-04
Date of birth 中审众环会计师事务所(特殊
工作单位 普通合伙) 广西分所
Working unit 513401199208040047
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100051512
No. of Certificate
批准注册协会: 广西壮族自治区注册
Authorized Institute of CPAs 会计师协会
发证日期: 2025 年 11 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d