吉林吉电新能源有限公司

审 计 报 告

大信审字[2026]第 1-05012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 1-05012 号

吉林吉电新能源有限公司：

一、审计意见

我们审计了吉林吉电新能源有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：

二〇二六年十一月十七日

合并资产负债表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	30,310,699.83	22,124,635.61
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	1,803,524,170.43	1,723,026,295.90
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	6,165,690.54	4,514,495.75
▲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			
其他应收款	八、（四）	577,728,307.54	610,644,509.31
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、（五）	6,336,307.85	11,898,080.49
其中：原材料		6,336,307.85	11,898,080.49
库存商品（产成品）			
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、（六）	3,867,115.81	6,598,721.19
流动资产合计		2,427,932,292.00	2,378,806,738.25
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（七）	55,266,529.68	
其他权益工具投资	八、（八）	48,511,200.00	48,511,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（九）	2,310,865,639.66	2,604,552,490.91
其中：固定资产原价		5,521,722,830.82	5,743,451,545.80
累计折旧		3,203,321,794.74	3,131,363,658.47
固定资产减值准备		7,535,396.42	7,535,396.42
在建工程	八、（十）	22,715,998.50	20,298,402.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十一）	30,228,210.05	47,451,071.95
无形资产	八、（十二）	144,050,514.16	155,512,384.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十三）	126,891,892.20	132,316,007.52
递延所得税资产	八、（十四）	16,514,428.10	17,223,294.54
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,755,044,412.35	3,025,864,852.38
资产合计		5,182,976,704.35	5,404,671,590.63

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

合并资产负债表（续）

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十五）	76,136,109.36	90,042,684.97
预收款项			
合同负债	八、（十六）	322,633.62	291,606.08
△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、（十七）	367,159.34	521,284.36
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、（十八）	16,869,616.70	24,695,523.15
其中：应交税金		16,637,931.73	24,446,649.37
其他应付款	八、（十九）	382,303,574.15	158,003,269.15
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）	125,278,288.47	272,098,134.07
其他流动负债			
流动负债合计		601,277,381.64	545,652,501.78
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、（二十二）	997,791,596.86	1,174,151,199.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（二十二）	27,668,289.90	46,159,159.48
长期应付款	八、（二十三）	143,072,871.87	140,092,582.26
长期应付职工薪酬	八、（二十四）	187,844.60	187,844.60
预计负债			
递延收益	八、（二十五）	168,750.00	225,000.00
递延所得税负债	八、（十四）	14,422,549.17	15,396,304.03
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,183,311,902.40	1,376,212,090.02
负　债　合　计		1,784,589,284.04	1,921,864,591.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,436,074,070.53	2,436,074,070.53
国家资本			
国有法人资本	八、（二十六）	2,436,074,070.53	2,436,074,070.53
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		2,436,074,070.53	2,436,074,070.53
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十七）	91,432,248.15	91,432,248.15
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、（二十八）	37,806.55	1,571,781.50
盈余公积	八、（二十九）	70,297,202.45	70,297,202.45
其中：法定公积金		70,297,202.45	70,297,202.45
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、（三十）	549,808,293.65	581,789,204.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,147,649,621.33	3,181,164,506.90
※少数股东权益		250,737,798.98	301,642,491.93
所有者权益（或股东权益）合计		3,398,387,420.31	3,482,806,998.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,182,976,704.35	5,404,671,590.63

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

母公司资产负债表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,141,611.05	7,552,349.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		775,845.02	399,597.12
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（一）	1,377,278,097.43	1,268,565,086.22
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
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		1,061,494.94	1,061,665.98
流动资产合计		1,384,257,048.44	1,277,578,698.91
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	十二、（二）	1,495,739,457.98	1,470,881,678.30
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		2,771,362.40	3,193,872.09
其中：固定资产原价		5,483,178.71	5,483,178.71
累计折旧		2,711,816.31	2,289,306.62
固定资产减值准备			
在建工程		551,914.46	551,914.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		92,381.87	125,544.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,753.26	2,753.26
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,499,157,869.97	1,474,755,762.58
资产合计		2,883,414,918.41	2,752,334,461.49

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		389,361.57	443,817.30
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		311,509.37	404,765.14
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		4,435,172.59	1,930,078.07
其中：应交税金		4,401,270.80	1,911,955.54
其他应付款		397,265,676.95	216,269,186.76
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		402,401,720.48	219,047,847.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		187,844.60	187,844.60
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		187,844.60	187,844.60
负 债 合 计		402,589,565.08	219,235,691.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,436,074,070.53	2,436,074,070.53
国家资本			
国有法人资本		2,436,074,070.53	2,436,074,070.53
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		2,436,074,070.53	2,436,074,070.53
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,432,248.15	91,432,248.15
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		70,297,202.45	70,297,202.45
其中：法定公积金		70,297,202.45	70,297,202.45
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		-116,978,167.80	-64,704,751.51
所有者权益（或股东权益）合计		2,480,825,353.33	2,533,098,769.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,883,414,918.41	2,752,334,461.49

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

合并利润表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		306,402,441.20	590,108,161.18	加：营业外收入	八、（四十）	174,975.92	5,071,658.80
其中：营业收入	八、（三十一）	306,402,441.20	590,108,161.18	其中：政府补助			
△利息收入				减：营业外支出	八、（四十一）		1,036,483.61
△保险服务收入				**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**		84,862,644.13	132,620,552.28
▲已赚保费				减：所得税费用	八、（四十二）	16,838,587.37	35,579,389.23
△手续费及佣金收入				**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**		68,024,056.76	97,041,163.05
二、营业总成本		231,608,422.60	495,480,304.96	（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本	八、（三十一）	208,383,270.76	438,511,116.67	归属于母公司所有者的净利润		64,119,089.38	94,337,012.81
△利息支出				※少数股东损益		3,904,967.38	2,704,150.24
△手续费及佣金支出				（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		68,024,056.76	97,041,163.05
△分出保险的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				**六、其他综合收益的税后净额**			
△承保财物损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
▲退保金				1.重新计量设定受益计划变动额			
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险合同准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用				5.△不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加	八、（三十二）	3,872,394.07	4,387,831.01	6.其他			
销售费用				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	八、（三十三）	3,378.75	6,757.50	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	八、（三十四）		4,595,873.06	2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	八、（三十五）	19,349,379.02	47,978,726.72	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		19,392,159.12	48,084,990.42	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		56,352.32	130,823.47	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	八、（三十六）	117,810.53	16,366,349.17	8.外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“－”号填列）	八、（三十七）	9,775,839.08	19,229,334.88	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		574,440.78		△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他			
△汇兑收益（损失以“—”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				**七、综合收益总额**		68,024,056.76	97,041,163.05
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		64,119,089.38	94,337,012.81
信用减值损失（损失以“－”号填列）	八、（三十八）		-1,596,219.10	※归属于少数股东的综合收益总额		3,904,967.38	2,704,150.24
资产减值损失（损失以“－”号填列）				**八、每股收益**			
资产处置收益（损失以“—”号填列）	八、（三十九）		-41,944.08	（一）基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,687,668.21	128,585,377.09	（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

母公司利润表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（三）	45,092,173.59	69,964,599.38
减：营业成本	十二、（三）	37,750,018.78	76,777,764.74
税金及附加		400,564.09	244,845.95
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用		3,288,426.13	5,129,461.10
其中：利息费用		3,295,807.55	5,144,359.55
利息收入		8,911.99	18,474.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		57,017.85	357,836.11
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（四）	19,294,327.85	36,631,050.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		574,440.78	
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）			92,814.17
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,004,510.29	24,894,228.24
加：营业外收入		174,975.92	2,000.60
其中：政府补助			
减：营业外支出			73,771.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,179,486.21	24,822,456.85
减：所得税费用		5,147,649.33	6,147,492.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,031,836.88	18,674,963.88
（一）持续经营净利润		18,031,836.88	18,674,963.88
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.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			
六、综合收益总额		18,031,836.88	18,674,963.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

合并现金流量表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	八、（四十三）	219,548,656.31	499,659,176.42
△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			15,893,409.31
收到其他与经营活动有关的现金		7,259,123.81	29,492,889.29
经营活动现金流入小计		226,807,780.12	545,045,475.02
购买商品、接受劳务支付的现金		18,466,154.61	64,884,810.82
△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		35,571,894.04	74,240,943.63
支付的各项税费		63,266,618.42	116,772,136.88
支付其他与经营活动有关的现金		14,791,576.20	53,983,734.30
经营活动现金流出小计		132,096,243.27	309,881,625.63
经营活动产生的现金流量净额		94,711,536.85	235,163,849.39
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			8,589,995.87
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		41,711,583.33	257,105,879.86
投资活动现金流入小计		41,711,583.33	265,695,875.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,739,459.25	45,693,693.09
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		636,000.00	46,000,980.00
投资活动现金流出小计		16,375,459.25	91,694,673.09
投资活动产生的现金流量净额		25,336,124.08	174,001,202.64
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		291,470,000.00	143,010,000.00
筹资活动现金流入小计		291,470,000.00	143,010,000.00
偿还债务支付的现金		225,454,257.95	267,787,284.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,890,213.75	129,593,232.98
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		68,987,125.01	138,834,309.16
筹资活动现金流出小计		403,331,596.71	536,214,826.14
筹资活动产生的现金流量净额		-111,861,596.71	-393,204,826.14
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		8,186,064.22	15,960,225.89
加：期初现金及现金等价物余额		22,124,635.61	6,164,409.72
六、期末现金及现金等价物余额		30,310,699.83	22,124,635.61

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萄

母公司现金流量表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
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		47,797,704.12	75,545,203.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,460,814.50	22,019,349.64
经营活动现金流入小计		55,258,518.62	97,564,552.94
购买商品、接受劳务支付的现金		474,574.00	695,877.50
支付给职工及为职工支付的现金		34,376,882.71	63,116,445.52
支付的各项税费		5,041,971.96	10,695,714.64
支付其他与经营活动有关的现金		8,423,518.99	39,476,685.02
经营活动现金流出小计		48,316,947.66	113,984,722.68
经营活动产生的现金流量净额		6,941,570.96	-16,420,169.74
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		102,287,442.51	417,982,928.40
投资活动现金流入小计		102,287,442.51	417,982,928.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,460.30	1,471,979.00
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		193,696,000.00	309,400,000.00
投资活动现金流出小计		193,897,460.30	310,871,979.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,610,017.79	107,110,949.40
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		302,470,000.00	211,951,017.50
筹资活动现金流入小计		302,470,000.00	211,951,017.50
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		96,100,000.00	96,363,287.67
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		124,112,291.71	198,882,844.70
筹资活动现金流出小计		220,212,291.71	295,246,132.37
筹资活动产生的现金流量净额		82,257,708.29	-83,295,114.87
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		-2,410,738.54	7,395,664.79
加：期初现金及现金等价物余额		7,552,349.59	156,684.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,141,611.05	7,552,349.59

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

合并所有者权益变动表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（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		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	2,436,074,070.53				91,432,248.15			1,571,781.50	70,297,202.45		581,789,204.27	3,181,164,506.90	301,642,491.93	3,482,806,998.83
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3								0.00				0.00		0.00
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,436,074,070.53				91,432,248.15			1,571,781.50	70,297,202.45		581,789,204.27	3,181,164,506.90	301,642,491.93	3,482,806,998.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-1,533,974.95			-31,980,910.62	-33,514,885.57	-50,904,692.95	-84,419,578.52
（一）综合收益总额	7											64,119,089.38	64,119,089.38	3,901,967.38	68,024,056.76
（二）所有者投入和减少资本	8													-54,976,858.78	-54,976,858.78
1.所有者投入的普通股	9													-29,400,000.00	-29,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12													-25,576,858.78	-25,576,858.78
（三）专项储备提取和使用	13								-1,533,974.95				-1,533,974.95	167,198.45	-1,366,776.50
1.提取专项储备	14								7,856,131.24				7,856,131.24	229,629.41	8,085,760.65
2.使用专项储备	15								9,390,106.19				9,390,106.19	62,430.96	9,452,537.15
（四）利润分配	16											-96,100,000.00	-96,100,000.00		-96,100,000.00
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-96,100,000.00	-96,100,000.00		-96,100,000.00
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,436,074,070.53				91,432,248.15			37,806.55	70,297,202.45		549,808,293.65	3,147,649,621.33	250,737,798.98	3,398,387,420.31

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

合并所有者权益变动表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（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		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	2,436,074,070.53				91,432,248.15			4,216,662.67	68,429,706.06		585,682,975.52	3,185,835,662.93	298,853,156.50	3,484,688,819.43
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,436,074,070.53				91,432,248.15			4,216,662.67	68,429,706.06		585,682,975.52	3,185,835,662.93	298,853,156.50	3,484,688,819.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-2,644,881.17	1,867,496.39		-3,893,771.25	-4,671,156.03	2,789,335.43	-1,881,820.60
（一）综合收益总额	7											94,337,012.81	94,337,012.81	2,704,150.24	97,041,163.05
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13								-2,644,881.17				-2,644,881.17	85,185.19	-2,559,695.98
1.提取专项储备	14								14,336,286.43				14,336,286.43	85,185.19	14,421,471.62
2.使用专项储备	15								16,981,167.60				16,981,167.60		16,981,167.60
（四）利润分配	16									1,867,496.39		-98,230,784.06	-96,363,287.67		-96,363,287.67
1.提取盈余公积	17									1,867,496.39		-1,867,496.39			
其中：法定公积金	18									1,867,496.39		-1,867,496.39			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-96,363,287.67	-96,363,287.67		-96,363,287.67
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,436,074,070.53				91,432,248.15			1,571,781.50	70,297,202.45		581,789,204.27	3,181,164,506.90	301,642,491.93	3,482,806,998.83

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萄

母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额										
		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	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	1	2,436,074,070.53				91,432,248.15				70,297,202.45	-64,704,751.51	2,533,098,769.62
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4										25,794,746.83	25,794,746.83
二、本年年初余额	5	2,436,074,070.53				91,432,248.15				70,297,202.45	-38,910,004.68	2,558,893,516.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										-78,068,163.12	-78,068,163.12
（一）综合收益总额	7										18,031,836.88	18,031,836.88
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14								182,428.08			182,428.08
2.使用专项储备	15								182,428.08			182,428.08
（四）利润分配	16										-96,100,000.00	-96,100,000.00
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者（或股东）的分配	23										-96,100,000.00	-96,100,000.00
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	2,436,074,070.53				91,432,248.15				70,297,202.45	-116,978,167.80	2,480,825,353.33

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林吉电新能源有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额										
		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	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	1	2,436,074,070.53				91,432,248.15				68,429,706.06	14,851,068.67	2,610,787,093.41
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	2,436,074,070.53				91,432,248.15				68,429,706.06	14,851,068.67	2,610,787,093.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									1,867,496.39	-79,555,820.18	-77,688,323.79
（一）综合收益总额	7										18,674,963.88	18,674,963.88
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14								404,081.50			404,081.50
2.使用专项储备	15								404,081.50			404,081.50
（四）利润分配	16									1,867,496.39	-98,230,784.06	-96,363,287.67
1.提取盈余公积	17									1,867,496.39	-1,867,496.39	
其中：法定公积金	18									1,867,496.39	-1,867,496.39	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者（或股东）的分配	23										-96,363,287.67	-96,363,287.67
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	2,436,074,070.53				91,432,248.15				70,297,202.45	-64,704,751.51	2,533,098,769.62

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李悦萌

吉林吉电新能源有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

吉林吉电新能源有限公司(以下简称公司或本公司)系经北京中伏源建设工程有限公司批准，由北京中伏源建设工程有限公司发起设立，于 2015 年 4 月 7 日在长岭县市场监督管理局登记注册，总部位于吉林省长春市。公司经历次股权变动，截至 2026 年 6 月底，国电投绿色能源股份有限公司对本公司持股比例 50.6520%，电投清能三期碳中和股权投资(天津)合伙企业(有限合伙)对本公司持股 49.3480%。公司现持有统一社会信用代码为 91220722307948277Y 的营业执照，注册资本 243,607.407053 万元，营业期限为 2015 年 4 月 7 日至无固定期限。本公司注册地为长春市净月开发区生态西街天普路 1550 号泰豪总部基地(一期)2 号楼 507 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于新能源发电行业。主要经营活动为新能源(包括风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质)发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务，电站检修及运维服务;生产的产品为电力，提供的劳务主要为咨询服务等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为国电投绿色能源股份有限公司（以下简称“电投绿能”），即为公司的实际控制人，最终控制方系国家电力投资集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司 2026 年 11 月 17 日总经理办公会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。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

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(九)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型确定,承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型确定,承兑人信用风险较大的公司

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征，如信用等级高的国内客户；
组合 2：低风险组合	本组合为信用等级较高的国内客户的应收电费(含电费补贴)以及未逾期的应收热费、服务费及商品销售款

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计

提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 1：低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的保证金、押金及吉林能投范围关联方往来款、为员工代垫的社保款等

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄组合	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	2.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	15.00
3-4 年	50.00	25.00
4-5 年	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十一) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3-10	8.08-1.80
机器设备	年限平均法	5-20	0-10	20.00-4.50
运输设备	年限平均法	5-12	0-10	18.00-7.50
其他	年限平均法	5-12	0-5	20.00-7.92

(十二) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已

经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三） 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	25-50	土地使用权证书	直线法
特许使用权	10-20	合同约定	直线法
其他	5-10	合同约定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.电力销售收入

公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在电力输送至客户指定上网电量计量点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2.服务收入

公司服务收入主要指提供检修服务及施工服务等而收取的收入。公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，依据合同约定服务内容，按照履约进度确认收入。

（十九） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十） 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二)　租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

本公司报告期未发生主要会计政策变更事项。

(二)主要会计估计变更说明

本公司报告期未发生会计估计变更事项。

(三)前期会计差错更正

本公司报告期未发生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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额 ，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）项、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录〔2008〕》财税〔2008〕116 号文之规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得， 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司各新能源发电企业的发电所得本年享受以下优惠政策：

纳税主体	优惠政策
西藏沛德能源科技有限公司	减半

2. 本公司下属子公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业的具体情况如下：

纳税主体	高新技术企业证书编号	税收优惠期间	适用税率
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	GR202522001208	2025 年度至 2027 年度	15%
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	GR202522001209	2025 年度至 2027 年度	15%

3．本公司下属子公司根据《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》财政部公告 2020 年第 23 号文之规定，符合条件的企业享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠：

纳税主体	优惠政策
汪清县振发投资有限公司	15%
西藏沛德能源科技有限公司	15%

4. 本公司下属风电发电企业依据《财政部 税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

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	认缴持股比例（%）	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	长岭县世景新能源有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省长岭市	吉林省长岭市	电力建设及生产	62,600,000.00	100.00	100.00	100.00	62,600,000.00	投资设立
2	吉林吉电协合新能源有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省长春市	吉林省长春市	电力建设及生产	100,000,000.00	51.00	51.00	51.00	51,000,000.00	投资设立
3	吉林里程协合风力发电有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	电力建设及生产	150,000,000.00	51.00	51.00	51.00	90,929,932.17	同一控制下合并
4	吉林泰合风力发电有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	电力建设及生产	150,000,000.00	51.00	51.00	51.00	83,972,996.13	同一控制下合并
5	蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	电力建设及生产	75,000,000.00	100.00	100.00	100.00	75,000,000.00	同一控制下合并
6	蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	电力建设及生产	75,000,000.00	100.00	100.00	100.00	75,000,000.00	同一控制下合并

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	认缴持股比例（%）	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
7	前郭县成瑞风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省松原市	吉林省松原市	电力建设及生产	130,750,000.00	100.00	100.00	100.00	36,950,000.00	非同一控制下合并
8	前郭富汇风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省松原市	吉林省松原市	电力建设及生产	95,000,000.00	100.00	100.00	100.00	131,600,000.00	非同一控制下合并
9	前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省松原市	吉林省松原市	电力建设及生产	61,500,000.00	100.00	100.00	100.00	65,500,000.00	非同一控制下合并
10	扶余市成瑞风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省扶余市	吉林省扶余市	电力建设及生产	90,000,000.00	100.00	100.00	100.00	125,600,000.00	非同一控制下合并
11	扶余市富汇风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省扶余市	吉林省扶余市	电力建设及生产	85,000,000.00	100.00	100.00	100.00	148,700,000.00	非同一控制下合并
12	扶余市吉成风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省扶余市	吉林省扶余市	电力建设及生产	95,000,000.00	100.00	100.00	100.00	115,400,000.00	非同一控制下合并
13	扶余市吉瑞风能有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省扶余市	吉林省扶余市	电力建设及生产	147,000,000.00	100.00	100.00	100.00	148,000,000.00	非同一控制下合并

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	认缴持股比例（%）	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
14	大庆市合庆新能源科技有限公司	5	境内非金融子企业	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	电力建设及生产	81,000,000.00	100.00	100.00	100.00	81,000,000.00	非同一控制下合并
15	吉林吉电科能达综合能源有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省长春市	吉林省长春市	电力建设及生产	1,200,000.00	60.00	60.00	60.00	720,000.00	非同一控制下合并
16	汪清县振发投资有限公司	5	境内非金融子企业	吉林省汪清市	吉林省汪清市	电力建设及生产	250,000,000.00	70.00	70.00	70.00	127,400,000.00	非同一控制下合并
17	前郭县富邦能源科技服务有限公司	5	境内非金融子企业	前郭县蒙古艾里社区育培委	前郭县蒙古艾里社区育培委	电力建设及生产	21,100,000.00	87.55	87.55	87.55	21,100,000.00	吸收合并

(二)重要的非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	汪清县振发投资有限公司	30.00	5,190,545.63		103,320,767.49

2.主要财务信息

项　目	本期数	上期数
	汪清县振发投资有限公司	
流动资产	381,290,858.46	346,095,284.53
非流动资产	656,152,899.56	682,360,588.82
资产合计	1,037,443,758.02	1,028,455,873.35
流动负债	189,879,398.85	186,954,520.14
非流动负债	418,712,262.88	430,324,973.35
负债合计	608,591,661.73	617,279,493.49
营业收入	57,749,939.86	102,821,008.71
净利润	17,301,818.76	9,032,916.39
综合收益总额	17,301,818.76	9,032,916.39
经营活动现金流量	16,218,745.08	17,848,569.52

(三)本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
西藏沛德能源科技有限公司	西藏自治区拉萨市	电力建设及生产	49.00	49.00	股权转让	231,775,068.98	119,767,450.36	112,007,618.62

（续）

名　称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
西藏沛德能源科技有限公司	234,219,505.13	121,450,372.74	112,769,132.39	2,379,122.86	3,029,955.37	-650,832.51

八、合并财务报表重要项目注释

本财务报表附注期初指 2026 年 1 月 1 日，期末指 2026 年 6 月 30 日，上期发生额指 2025 年度，本期发生额指 2026 年 1-6 月份。

(一)货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
银行存款	30,310,699.83	22,124,635.61
合　　计	30,310,699.83	22,124,635.61

(二)应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	192,705,393.15		386,161,269.06	
1 至 2 年	342,986,872.56		413,509,214.56	1,802,238.39
2 至 3 年	372,504,587.39	1,802,238.39	292,279,902.18	3,994,288.95
3 年以上	911,082,100.86	13,952,545.14	646,830,693.63	9,958,256.19
合计	1,819,278,953.96	15,754,783.53	1,738,781,079.43	15,754,783.53

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种　　类	期末数				
	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	159,641,926.14	8.78	15,754,783.53	9.87	143,887,142.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,659,637,027.82	91.22			1,659,637,027.82
其中：低风险组合	1,659,637,027.82	91.22			1,659,637,027.82
账龄组合					
合　　计	1,819,278,953.96	100.00	15,754,783.53	0.87	1,803,524,170.43

（续）

种　　类	期初数				
	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	151,900,594.78	8.74	15,754,783.53	10.37	136,145,811.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,586,880,484.65	91.26			1,586,880,484.65
其中：低风险组合	1,586,880,484.65	91.26			1,586,880,484.65
账龄组合					
合　　计	1,738,781,079.43	100.00	15,754,783.53	0.91	1,723,026,295.90

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
国网黑龙江省电力有限公司	159,641,926.14	15,754,783.53	9.87	按应收补贴款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账
合　　计	159,641,926.14	15,754,783.53	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	1,659,637,027.82			1,586,880,484.65		
合　　计	1,659,637,027.82			1,586,880,484.65		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网吉林省电力有限公司	1,655,940,704.74	91.00	
国网黑龙江省电力有限公司	163,288,190.32	8.98	15,754,783.53
吉林泰豪企业孵化有限公司	10,919.04	0.01	
汪清旭蓝新能源有限公司	39,139.86	0.01	
合　　计	1,819,278,953.96	100.00	15,754,783.53

(三)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,454,140.01	72.24	3,789,746.95	83.95
1 至 2 年	1,076,036.61	17.45	515,325.99	11.41
2 至 3 年	449,859.62	7.30	58,774.03	1.30
3 年以上	185,654.30	3.01	150,648.78	3.34
合　计	6,165,690.54	100.00	4,514,495.75	100.00

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
中国人寿财产保险股份有限公司长春中心支公司	2,841,319.56	46.08	
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	885,727.18	14.37	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	802,627.48	13.02	
电能易购（北京）科技有限公司	665,943.74	10.80	
国网黑龙江省电力有限公司大庆供电公司	112,778.81	1.83	
合　　计	5,308,396.77	86.10	

(四)其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款项	577,728,307.54	610,644,509.31
合　　计	577,728,307.54	610,644,509.31

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	193,478,088.43		23,511,215.35	
1 至 2 年	19,659,493.42		587,070,886.81	
2 至 3 年	364,557,686.63		73,420.17	11,013.02
3 年以上	17,367,947.25	17,334,908.19	17,323,895.17	17,323,895.17
合 计	595,063,215.73	17,334,908.19	627,979,417.50	17,334,908.19

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种　　类	期末数				
	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	595,063,215.73	100.00	17,334,908.19	2.91	577,728,307.54
其中：低风险组合	577,695,268.48	97.08			577,695,268.48
账龄组合	17,367,947.25	2.92	17,334,908.19	99.81	33,039.06
合　　计	595,063,215.73	100.00	17,334,908.19	2.91	577,728,307.54

（续）

种　　类	期初数				
	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	627,979,417.50	100.00	17,334,908.19	2.76	610,644,509.31

种　　类	期初数				
	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（%）	
其中：低风险组合	610,582,102.20	97.23			610,582,102.20
账龄组合	17,397,315.30	2.77	17,334,908.19	99.64	62,407.11
合　　计	627,979,417.50	100.00	17,334,908.19	2.76	610,644,509.31

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）						
1 至 2 年						
2 至 3 年				73,420.13	0.42	11,013.02
3 年以上	17,367,947.25	100.00	17,334,908.19	17,323,895.17	99.58	17,323,895.17
合　计	17,367,947.25	100.00	17,334,908.19	17,397,315.30	100.00	17,334,908.19

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	577,695,268.48			610,582,102.20		
合　计	577,695,268.48			610,582,102.20		

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,013.02		17,323,895.17	17,334,908.19
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	11,013.02		17,323,895.17	17,334,908.19

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
国电投绿色能源股份有限公司	往来款	574,894,859.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	96.61	
花旗银行	往来款	17,323,895.17	3 年以上	2.91	17,323,895.17
国家电投集团山南电力有限公司	往来款	2,282,000.00	1 年以内	0.38	
镇赉县盐碱地等耕地后备资源综合利用国家试点项目引嫩入白扩建工程建设征地管理指挥部办公室	往来款	242,173.00	1-2 年	0.04	
汪清县财政局	往来款	140,105.31	1-2 年	0.02	
合　　计	——	594,883,032.91	——	99.96	17,323,895.17

(五)存货

存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	6,336,307.85		6,336,307.85	11,898,080.49		11,898,080.49
合　　计	6,336,307.85		6,336,307.85	11,898,080.49		11,898,080.49

(六)其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	931,627.59	2,534,013.24
预缴所得税	2,439,381.31	
预付保险费	496,106.91	4,064,707.95
合　计	3,867,115.81	6,598,721.19

(七)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资		55,266,529.68		55,266,529.68
合 计		55,266,529.68		55,266,529.68

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	其他		
二、联营企业	29,400,000.00		29,400,000.00		25,866,529.68						55,266,529.68	
西藏沛德能源科技有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00		25,866,529.68						55,266,529.68	
合计	29,400,000.00		29,400,000.00		25,866,529.68						55,266,529.68	

(八)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项　　目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	48,511,200.00	48,511,200.00					
合　计	48,511,200.00	48,511,200.00					

(九)固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,310,865,639.66	2,604,552,490.91
合　计	2,310,865,639.66	2,604,552,490.91

固定资产情况

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	5,743,451,545.80	558,353.97	222,287,068.95	5,521,722,830.82
房屋及建筑物	531,772,707.03		9,723,561.00	522,049,146.03
机器设备	5,198,466,371.78	558,353.97	211,676,102.02	4,987,348,623.73
运输工具	5,862,402.08		487,115.02	5,375,287.06
电子设备	1,161,786.62			1,161,786.62
办公设备	5,485,608.06			5,485,608.06
其他	702,670.23		400,290.91	302,379.32
二、累计折旧合计	3,131,363,658.47	131,881,747.00	59,923,610.73	3,203,321,794.74
房屋及建筑物	250,150,873.95	9,099,493.06	2,652,146.59	256,598,220.42
机器设备	2,872,854,840.34	122,202,866.93	57,036,575.76	2,938,021,131.51
运输工具	3,612,062.68	296,184.78	175,772.70	3,732,474.76
电子设备	252,230.63	117,925.93		370,156.56
办公设备	4,279,864.32	165,276.30		4,445,140.62
其他	213,786.55		59,115.68	154,670.87
三、固定资产账面净值合计	2,612,087,887.33	——	——	2,318,401,036.08
房屋及建筑物	281,621,833.08	——	——	265,450,925.61
机器设备	2,325,611,531.44	——	——	2,049,327,492.22
运输工具	2,250,339.40	——	——	1,642,812.30

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	909,555.99	——	——	791,630.06
办公设备	1,205,743.74	——	——	1,040,467.44
其他	488,883.68			147,708.45
四、减值准备合计	7,535,396.42			7,535,396.42
房屋及建筑物	63,900.03			63,900.03
机器设备	7,471,496.39			7,471,496.39
五、固定资产账面价值合计	2,604,552,490.91	——	——	2,310,865,639.66
房屋及建筑物	281,557,933.05	——	——	265,387,025.58
机器设备	2,318,140,035.05	——	——	2,041,855,995.83
运输工具	2,250,339.40	——	——	1,642,812.30
电子设备	909,555.99	——	——	791,630.06
办公设备	1,205,743.74	——	——	1,040,467.44
其他	488,883.68	——	——	147,708.45

(十)在建工程

1.在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程情况	22,715,998.50		22,715,998.50	20,298,402.50		20,298,402.50
合　　计	22,715,998.50		22,715,998.50	20,298,402.50		20,298,402.50

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
二次设备自主可控改造	1,200,000.00	1,130,973.48				1,130,973.48
扶余成瑞：明阳机组建模	3,000,000.00	1,981,132.00				1,981,132.00
前郭成瑞：明阳机组建模	1,400,000.00	1,226,415.00				1,226,415.00
合　计	5,600,000.00	4,338,520.48				4,338,520.48

重要在建工程项目本期变动情况（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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二次设备自主可控改	94.25	94.25				自有
扶余成瑞：明阳机组建	66.04	66.04				自有
前郭成瑞：明阳机组建	88.00	88.00				自有
合　计	——	——			——	——

(十一)使用权资产

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	64,011,123.83		22,962,395.08	41,048,728.75
其中：土地	64,011,123.83		22,962,395.08	41,048,728.75
二、累计折旧和累计摊销合计	16,560,051.88	1,209,285.98	6,948,819.16	10,820,518.70
其中：土地	16,560,051.88	1,209,285.98	6,948,819.16	10,820,518.70
三、使用权资产账面净值合计	47,451,071.95	——	——	30,228,210.05
其中：土地	47,451,071.95	——	——	30,228,210.05
五、使用权资产账面价值合计	47,451,071.95	——	——	30,228,210.05
其中：土地	47,451,071.95	——	——	30,228,210.05

(十二)无形资产

无形资产情况

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	256,418,239.38		5,011,678.80	251,406,560.58
其中：软件	8,982,402.57		4,976,280.57	63,692,296.90
土地使用权	68,668,577.47		35,398.23	8,947,004.34
特许权	178,767,259.34			178,767,259.34
二、累计摊销额合计	100,905,854.42	7,196,313.89	746,121.89	107,356,046.42
其中：软件	3,590,054.25	749,942.56	711,903.61	14,581,899.58
土地使用权	14,543,860.63	739,701.17	34,218.28	4,295,537.14
特许权	82,771,939.54	5,706,670.16		88,478,609.70
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	155,512,384.96	——	——	144,050,514.16
其中：软件	5,392,348.32	——	——	49,110,397.32
土地使用权	54,124,716.84	——	——	4,651,467.20
特许权	95,995,319.80	——	——	90,288,649.64

(十三)长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
扶贫款	132,316,007.52		5,424,115.32		126,891,892.20	
合　　计	132,316,007.52		5,424,115.32		126,891,892.20	——

(十四)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	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	136,321,769.04	32,072,471.75	152,045,423.00	35,955,274.93
资产减值准备	33,312,760.24	8,328,190.07	33,312,760.24	8,328,190.07
租赁负债	28,323,864.76	5,072,995.67	39,767,174.04	7,885,712.67
非同一控制下企业合并资产评估减值	74,685,144.04	18,671,286.01	78,965,488.72	19,741,372.19
二、递延所得税负债	127,187,611.84	29,980,592.82	147,043,966.77	34,128,284.42
使用权资产	30,740,968.47	4,611,145.27	36,316,355.89	7,205,992.35
非同一控制下企业合并资产评估增值	101,477,790.20	25,369,447.55	107,689,168.28	26,922,292.07

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	15,558,043.65	16,514,428.10	18,731,980.39	17,223,294.54
二、递延所得税负债	15,558,043.65	14,422,549.17	18,731,980.39	15,396,304.03

(十五)应付账款

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,490,911.40	17,908,904.23
1 至 2 年（含 2 年）	8,888,828.31	24,658,266.86
2 至 3 年（含 3 年）	19,745,143.53	4,047,443.90
3 年以上	43,011,226.12	43,428,069.98
合　　计	76,136,109.36	90,042,684.97

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
阳光电源股份有限公司	26,413,293.32	质保期内
合　　计	26,413,293.32	——

(十六)合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
土地租赁款	322,633.62	291,606.08
合　　计	322,633.62	291,606.08

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	521,284.36	27,381,560.20	27,535,685.22	367,159.34
二、离职后福利-设定提存计划		6,315,808.44	6,315,808.44	
合　计	521,284.36	33,697,368.64	33,851,493.66	367,159.34

2.短期职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,539,804.67	17,539,804.67	
二、职工福利费		1,907,045.97	1,907,045.97	
三、社会保险费		3,538,088.33	3,538,088.33	
其中：　医疗及生育保险费		3,436,345.60	3,436,345.60	
工伤保险费		101,742.73	101,742.73	
四、住房公积金		3,651,123.00	3,651,123.00	
五、工会经费和职工教育经费	521,284.36	745,498.23	899,623.25	367,159.34
合　计	521,284.36	27,381,560.20	27,535,685.22	367,159.34

3.设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		4,529,650.95	4,529,650.95	
二、失业保险费		198,171.10	198,171.10	
三、企业年金缴费		1,587,986.39	1,587,986.39	
合　计		6,315,808.44	6,315,808.44	

(十八)应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,381,601.54	5,027,085.34
水利建设基金	12,804.52	16,807.93
企业所得税	12,019,546.39	17,284,861.99
城市维护建设税	146,218.30	123,045.31
个人所得税	41,338.06	1,762,390.90
教育费附加（含地方教育费附加）	218,880.45	232,065.85
印花税	49,227.44	249,265.83
合　　计	16,869,616.70	24,695,523.15

(十九)其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
其他应付款项	382,303,574.15	158,003,269.15
合　　计	382,303,574.15	158,003,269.15

其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　　目	期末余额	期初余额
应付往来款	354,659,121.41	131,150,000.00
应付保证金及押金	9,332,447.94	11,694,273.60
专项经费	1,156,457.65	1,211,929.38
其他	17,155,547.15	13,947,066.17
合　　计	382,303,574.15	158,003,269.15

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
东旭新能源投资有限公司	12,883,142.15	未到期
南京安维士传动技术股份有限公司	1,059,685.00	未到期
合　　计	13,942,827.15	——

(二十)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	94,956,354.26	240,969,042.28
一年内到期的长期应付款	30,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的租赁负债	321,934.21	1,129,091.79
合　　计	125,278,288.47	272,098,134.07

1.一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	期初余额
质押借款	60,811,495.52	144,356,183.58
抵押借款	13,349,410.81	55,284,462.50
信用借款	20,795,447.93	41,328,396.20
合　计	94,956,354.26	240,969,042.28

2.一年内到期的长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
汪清县农村经济管理总站	30,000,000.00	30,000,000.00
合　计	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十一)长期借款

项　　目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	765,002,814.00	907,666,456.00	2.30-2.90
抵押借款	13,808,782.86	27,004,743.65	2.10-2.52

项　　目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	218,980,000.00	239,480,000.00	1.95-2.69
合　　计	997,791,596.86	1,174,151,199.65	——

(二十二)租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,175,498.69	59,839,598.69
减：未确认的融资费用	6,185,274.58	12,551,347.42
重分类至一年内到期的非流动负债	321,934.21	1,129,091.79
租赁负债净额	27,668,289.90	46,159,159.48

(二十三)长期应付款

项　　目	期末余额	期初余额
长期应付款	143,072,871.87	140,092,582.26
合　　计	143,072,871.87	140,092,582.26

长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项　　目	期末余额	期初余额
汪清县农村经济管理总站	143,072,871.87	140,092,582.26
合　　计	143,072,871.87	140,092,582.26

(二十四)长期应付职工薪酬

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	187,844.60			187,844.60
合　计	187,844.60			187,844.60

(二十五)递延收益

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	225,000.00		56,250.00	168,750.00
合　　计	225,000.00		56,250.00	168,750.00

政府补助项目情况

项　　目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
长春市月星家居公交车充电站建设项目	与收益相关	225,000.00		56,250.00			168,750.00
合　　计		225,000.00		56,250.00			168,750.00

(二十六)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　　计	2,436,074,070.53	100.00			2,436,074,070.53	100.00
国电投绿色能源股份有限公司	1,233,919,628.30	50.65			1,233,919,628.30	50.65
电投清能三期碳中和股权投资(天津)合伙企业(有限合伙)	1,202,154,442.23	49.35			1,202,154,442.23	49.35

(二十七)资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	91,432,248.15			91,432,248.15
合　　计	91,432,248.15			91,432,248.15
其中：国有独享资本公积	91,432,248.15			91,432,248.15

(二十八)专项储备

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,571,781.50	7,856,131.24	9,390,106.19	37,806.55	
合　　计	1,571,781.50	7,856,131.24	9,390,106.19	37,806.55	

(二十九)盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,297,202.45			70,297,202.45
合　　计	70,297,202.45			70,297,202.45

(三十)未分配利润

项　　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	581,789,204.27	585,682,975.52
期初调整金额		
本期期初余额	581,789,204.27	585,682,975.52
本期增加额	64,119,089.38	94,337,012.81
其中：本期净利润转入	64,119,089.38	94,337,012.81
其他调整因素		
本期减少额	96,100,000.00	98,230,784.06
其中：本期提取盈余公积数		1,867,496.39
本期分配现金股利数	96,100,000.00	96,363,287.67
本期期末余额	549,808,293.65	581,789,204.27

(三十一)营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	277,038,807.76	207,885,757.58	550,023,741.12	431,963,221.85
风力发电	170,096,154.16	116,329,303.58	336,386,178.89	244,945,409.36
光伏发电	106,942,653.60	91,255,954.26	213,637,562.23	184,648,544.43
其他		300,499.74		2,369,268.06
二、其他业务小计	29,363,633.44	497,513.18	40,084,420.06	6,547,894.82
资产出租收入	1,746,172.98		3,044,438.30	2,024,766.48
其他	27,617,460.46	497,513.18	37,039,981.76	4,523,128.34
合　　计	306,402,441.20	208,383,270.76	590,108,161.18	438,511,116.67

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	2,952.45	7,362.05
房产税	60,054.72	152,800.14
土地使用税	1,173.00	33,412.70
城市维护建设税	1,956,670.90	1,322,078.76
教育费附加	1,784,592.20	2,735,775.07
车船使用税	1,243.30	13,534.68
印花税	-34,686.80	-161,645.81
其他	100,394.30	284,513.42
合计	3,872,394.07	4,387,831.01

(三十三)管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,378.75	6,757.50
合　　计	3,378.75	6,757.50

(三十四)研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,160,680.38
折旧费		291,444.61
其他		1,143,748.07
合　　计		4,595,873.06

(三十五)财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,392,159.12	48,084,990.42
减：利息收入	56,352.32	130,823.47
手续费支出	13,572.22	24,559.77

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　　计	19,349,379.02	47,978,726.72

(三十六)其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
增值税返还		15,893,332.25	否
代扣代缴个人所得税手续费返还	48,060.53	33,183.62	否
政府补助一与日常经营活动相关	69,750.00	412,833.30	是
退伍军人减免政策抵减		27,000.00	否
合　　计	117,810.53	16,366,349.17	——
其中：政府补助	69,750.00	412,833.30	——

(三十七)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的投资收益	8,430,806.23	19,229,334.88
权益法核算的长期股权投资收益	574,440.78	
处置长期股权投资产生的投资收益	770,592.07	
合　　计	9,775,839.08	19,229,334.88

(三十八)信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,596,219.10
合　　计		-1,596,219.10

(三十九)资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-41,944.08
合　　计		-41,944.08

(四十)营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		3,308,606.43	
罚款违约金收入	50,925.92		50,925.92
无需支付的应付款项		96,787.00	
其他	124,050.00	1,666,265.37	124,050.00
合　　计	174,975.92	5,071,658.80	174,975.92

(四十一)营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金		1,036,483.61	
合　　计		1,036,483.61	

(四十二)所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,351,693.41	37,058,637.87
递延所得税调整	-513,106.04	-1,479,248.64
合　　计	16,838,587.37	35,579,389.23

(四十三)租赁

承租情况

项 目	金额
租赁负债的利息费用	510,696.47
与租赁相关的总现金流出	0.00

(四十四)合并现金流量表

1.现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	68,024,056.76	97,041,163.05
加：资产减值损失		1,596,219.10
信用减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧	133,091,032.98	277,137,780.63
无形资产摊销	7,196,313.89	14,769,786.53
长期待摊费用摊销	5,424,115.32	10,848,230.64
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)		41,944.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-3,308,606.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,383,683.15	48,084,990.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,471,887.40	-19,229,334.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,382,624.28	2,134,481.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,647,512.70	-3,613,729.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,493,786.06	-3,083,841.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,278,746.66	-170,087,277.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-85,507,283.53	-14,523,074.42

项　　目	本期发生额	上期发生额
其他	-1,378,645.30	-2,644,881.17
经营活动产生的现金流量净额	94,711,536.85	235,163,849.39
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：	——	——
现金的期末余额	30,310,699.83	22,124,635.61
减：现金的期初余额	22,124,635.61	6,164,409.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,186,064.22	15,960,225.89

2.现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	30,310,699.83	22,124,635.61
可随时用于支付的银行存款	30,310,699.83	22,124,635.61
二、期末现金及现金等价物余额	30,310,699.83	22,124,635.61

(四十五)所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	149,731.75 万元	电费收款权质押
固定资产	9,507.26 万元	抵押借款

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一)本企业的母公司

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(%)
国电投绿色能源股份有限公司	长春市人民大街 9699 号	电力、热力生产、销售	362,727.06	50.6520	50.6520

(二)本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	其他有限责任公司	其他有限责任公司	吉林省镇赉县	郜浩	电力建设及生产	7,500.00	100.00	100.00	69611841-X
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省镇赉县	吴洋	电力建设及生产	7,500.00	100.00	100.00	69611844-4
大庆市合庆新能源科技有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	黑龙江省大庆市	高强	电力建设及生产	8,100.00	100.00	100.00	MA1AX5LP-X
长岭县世景新能源有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省长春市	高强	电力建设及生产	6,260.00	100.00	100.00	30794155-0
扶余市吉瑞风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省扶余市	高强	电力建设及生产	14,700.00	100.00	100.00	07227245-1
扶余市吉成风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省扶余市	高强	电力建设及生产	9,500.00	100.00	100.00	07227240-0
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省松原市	高强	电力建设及生产	6,150.00	100.00	100.00	69104165-2
扶余市富汇风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省扶余市	郜浩	电力建设及生产	8,500.00	100.00	100.00	58948736-7

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
扶余市成瑞风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省扶余市	吴洋	电力建设及生产	9,000.00	100.00	100.00	55977535-X
前郭富汇风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省松原市	郜浩	电力建设及生产	9,500.00	100.00	100.00	66010690-0
前郭县成瑞风能有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	其他有限责任公司	吉林省松原市	高强	电力建设及生产	13,075.00	100.00	100.00	55529551-9
汪清县振发投资有限公司	其他有限责任公司	其他有限责任公司	吉林省汪清县	于海波	电力建设及生产	25,000.00	70.00	70.00	69100970-8
吉林吉电科能达综合能源有限公司	其他有限责任公司	其他有限责任公司	吉林省长春市	郜浩	电力建设及生产	120.00	60.00	60.00	MA17RG55-9
吉林吉电协合新能源有限公司	其他有限责任公司	其他有限责任公司	吉林省长春市	高强	电力建设及生产	10,000.00	51.00	51.00	55528169-4
吉林里程协合风力发电有限公司	其他有限责任公司	其他有限责任公司	吉林省镇赉县	高强	电力建设及生产	15,000.00	51.00	51.00	66425627-9
吉林泰合风力发电有限公司	其他有限责任公司	其他有限责任公司	吉林省镇赉县	高强	电力建设及生产	150,000.00	51.00	51.00	66876410-7

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
通榆边昭风力发电有限公司	同受母公司控制	MA178K1U-5
通榆开通风力发电有限公司	同受母公司控制	MA7J21UA-3
蛟河吉电绿色能源有限公司	同受母公司控制	MAC0A983-3
天津华信晶能新能源有限公司	同受母公司控制	MA076YP3-2
扶余吉电新能源有限公司	同受母公司控制	MA7DJFMF-9
滦南首油新能源科技有限公司	同受母公司控制	MA0FPD3A-3
洮南杭泰太阳能发电有限公司	同受母公司控制	MA178L50-8
汪清旭蓝新能源有限公司	同受母公司控制	MA17P9PR-6
吉林中电投新能源有限公司	同受母公司控制	68695592-7
阜新杭泰太阳能发电有限公司	同受母公司控制	MA0YX7WW-2
松原市上元新能源有限公司	同受母公司控制	MA0Y5DRB-2
长岭中电投第二风力发电有限公司	同受母公司控制	58462421-1
长岭中电投第一风力发电有限公司	同受母公司控制	58462424-6
镇赉华兴风力发电有限公司	同受母公司控制	57894267-8
汪清吉电两山智慧能源有限公司	同受母公司控制	MA7DT2LU-4
吉林吉电绿色能源发展有限公司	同受母公司控制	MA17Y6G68
长春吉电能源科技有限公司	同受母公司控制	MA17QEMT-2
电能易购(北京)科技有限公司	最终受同一方控制	MA01X119-0
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	最终受同一方控制	MA002A4R-1
白山吉电能源开发有限公司	最终受同一方控制	MA17J904-6
国家电投集团数字科技有限公司	最终受同一方控制	71783756-1
吉林省吉致能源服务有限公司	母公司联营企业	MA84N8HB-0
国家电投集团吉林能源投资有限公司	最终受同一方控制	12392144-0
国家电力投资集团有限公司	最终控制方	71093105-3
吉林省电力科学研究院有限公司	母公司参股企业	72625785-X
中电华创电力技术研究有限公司	最终受同一方控制	31051582-7
吉电未来智维能源科技(吉林)有限公司	母公司联营企业	MA17T1WK-3
国核信息科技有限公司	最终受同一方控制	72326797-2
百瑞信托有限责任公司	最终受同一方控制	41604690-X
吉林省科能达环保节能科技有限公司	母公司下属子公司的股东	MA14WCX5-0
浙江正泰新能源开发有限公司	母公司下属子公司的股东	69458611-3
国家电投集团山南电力有限公司	最终受同一方控制	09959689-4
中能融合智慧科技有限公司	最终受同一方控制	MA01FFJ3-6

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
费用、其他利息支出：				
吉林吉电绿色能源发展有限公司	利息支出	其他利息支出	565,670.00	市场价
松原市上元新能源有限公司	利息支出	其他利息支出	195,650.00	市场价
镇赉华兴风力发电有限公司	利息支出	其他利息支出	1,794,208.35	市场价
合　计			2,555,528.35	
收入、债权投资收益：				
镇赉华兴风力发电有限公司	出租收入	固定资产出租	546,527.23	市场价
松原市上元新能源有限公司	出租收入	固定资产出租	143,682.36	市场价
汪清旭蓝新能源有限公司	出租收入	固定资产出租	832,814.10	市场价
吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	出租收入	固定资产出租	8,000.00	市场价
通榆边昭风力发电有限公司	服务收入	委托管理	3,440,007.29	市场价
通榆开通风力发电有限公司	服务收入	委托管理	3,445,175.04	市场价
蛟河吉电绿色能源有限公司	服务收入	委托管理	1,722,587.53	市场价
扶余吉电新能源有限公司	服务收入	委托管理	4,857,696.79	市场价
长岭县吉清能源有限公司	服务收入	委托管理	3,445,175.04	市场价
吉林中电投新能源有限公司	服务收入	委托管理	3,410,723.27	市场价
长岭中电投第二风力发电有限公司	服务收入	委托管理	1,705,361.65	市场价
长岭中电投第一风力发电有限公司	服务收入	委托管理	1,705,361.65	市场价
镇赉华兴风力发电有限公司	服务收入	委托管理	3,410,723.27	市场价
镇赉华兴风力发电有限公司	能源销售	电收入	121,890.53	市场价
松原市上元新能源有限公司	能源销售	电收入	49,889.08	市场价
汪清旭蓝新能源有限公司	能源销售	电收入	252,706.05	市场价
吉林吉电绿色能源发展有限公司	债权投资收益	持有期间收益	71,305.03	市场价
国电投绿色能源股份有限公司	债权投资收益	持有期间收益	8,062,978.77	市场价
合　计	——	——	37,232,604.68	——

2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
前郭县富邦能源科技服务有限公司	松原市上元新能源有限公司	房屋及建筑物、机器设备	301,640.00	2026/01/01	2026/12/31	287,364.73	协议定价	

3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林吉电新能源有限公司	吉林里程协合风力发电有限公司	41,312,419.26	2017/8/17	2027/11/23	否
吉林吉电新能源有限公司	吉林泰合风力发电有限公司	21,933,556.71	2017/8/17	2026/11/26	否

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
吉林吉电绿色能源发展有限公司	22,750,000.00	2025-6-21	2026-6-20	
拆出：				
国电投绿色能源股份有限公司	590,890,000.00	2025-9-29	2026-9-28	

(五)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	电能易购(北京)科技有限公司	471,769.45		1,012,775.32	
预付款项	国家电力投资集团有限公司			2,331,079.55	
预付款项	国家电力投资集团有限公司北京教育咨询发展中心	88,800.00		88,800.00	
小计		560,569.45		3,343,854.87	
其他应收款	国电投绿色能源股份有限公司	574,894,859.43		606,348,101.92	
其他应收款	吉林吉电绿色能源发展有限公司			1,000,000.00	
其他应收款	蛟河吉电绿色能源有限公司			1,213,304.37	
其他应收款	东旭新能源投资有限公司			70,052.66	
其他应收款	镇赉华兴风力发电有限公司			1,531,654.91	
	国家电投集团山南电力有限公司	2,282,000.00			
小计		577,176,859.43		610,163,113.86	
合　计		577,737,428.88		613,506,968.73	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	长春吉电能源科技有限公司	243,770.00	243,770.00
应付账款	国家电力投资集团有限公司		273,079.24

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	国家电投集团数字科技有限公司	141,300.00	342,760.30
应付账款	吉电未来智维能源科技（吉林）有限公司	1,624,472.40	646,313.40
应付账款	国核信息科技有限公司		41,802.76
应付账款	电能易购（北京）科技有限公司	1,335.03	62,074.61
应付账款	电能（北京）工程监理有限公司		135,000.00
应付账款	北京中电汇智科技有限公司	10,400.00	10,400.00
应付账款	中能融合智慧科技有限公司	7,736.75	58,136.75
应付账款	吉林电力股份有限公司科技开发分公司		72,000.00
应付账款	国家电投集团山南电力有限公司		2,065,000.00
小计		2,029,014.18	3,950,337.06
其他应付款	镇赉华兴风力发电有限公司	123,156,583.34	118,250,000.00
其他应付款	松原市上元新能源有限公司	15,133,609.91	12,900,000.00
其他应付款	长春吉电能源科技有限公司	42,830.00	42,830.00
其他应付款	国家电投集团数字科技有限公司	45,000.00	45,000.00
其他应付款	国核信息科技有限公司	44,159.10	44,159.10
其他应付款	吉林热电检修安装工程有限公司		14,000.00
其他应付款	电能易购(北京)科技有限公司		255.00
其他应付款	吉林吉电绿色能源发展有限公司	218,032,920.00	
小计		356,455,102.35	131,296,244.10

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,377,278,097.43	1,268,565,086.22
合　　计	1,377,278,097.43	1,268,565,086.22

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	196,628,701.84		259,453,949.19	
1 至 2 年	255,449,283.56		840,186,776.61	
2 至 3 年	775,265,814.12		112,865,023.13	11,013.02
3 年以上	149,945,310.93	11,013.02	56,070,350.31	
合 计	1,377,289,110.45	11,013.02	1,268,576,099.24	11,013.02

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种　　类	期末数				
	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,377,289,110.45	100.00	11,013.02	0.01	1,377,278,097.43
其中：低风险组合	1,377,245,058.37	99.99			1,377,245,058.37
账龄组合	44,052.08	0.01	11,013.02	25.00	33,039.06
合　　计	1,377,289,110.45	100.00	11,013.02	0.01	1,377,278,097.43

（续）

种　　类	期初数				
	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,268,576,099.24	100.00	11,013.02	0.01	1,268,565,086.22
其中：低风险组合	1,268,502,679.11	99.99			1,268,502,679.11
账龄组合	73,420.13	0.01	11,013.02	15.00	62,407.11
合　　计	1,268,576,099.24	100.00	11,013.02	0.01	1,268,565,086.22

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）						
1 至 2 年						
2 至 3 年				73,420.13	100.00	11,013.02
3 年以上	44,052.08	100.00	11,013.02			
合　计	44,052.08	100.00	11,013.02	73,420.13	100.00	11,013.02

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	1,377,245,058.37			1,268,521,034.14		
合　计	1,377,245,058.37			1,268,521,034.14		

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,013.02			11,013.02
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
期末余额	11,013.02			11,013.02

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
国电投绿色能源股份有限公司	往来款	574,894,859.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	41.74	
吉林里程协合风力发电有限公司	往来款	151,005,683.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.96	
汪清县振发投资有限公司	往来款	118,320,983.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.59	
大庆市合庆新能源科技有限公司	往来款	89,799,091.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	6.52	
前郭富汇风能有限公司	往来款	85,931,391.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.24	
合　　计	——	1,019,952,009.42	——	74.05	

(二)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,470,881,678.30		30,408,750.00	1,440,472,928.30
对联营企业投资		55,266,529.68		55,266,529.68
小计	1,470,881,678.30	55,266,529.68	30,408,750.00	1,495,739,457.98
合 计	1,470,881,678.30	55,266,529.68	30,408,750.00	1,495,739,457.98

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	其他		
一、子企业	1,440,472,928.30	1,470,881,678.30		30,408,750.00							1,440,472,928.30	
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00									75,000,000.00	
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00									75,000,000.00	
大庆市合庆新能源科技有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00									81,000,000.00	
长岭县世景新能源有限公司	62,600,000.00	62,600,000.00									62,600,000.00	
扶余市吉瑞风能有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00									148,000,000.00	
扶余市吉成风能有限公司	115,400,000.00	115,400,000.00									115,400,000.00	
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	65,500,000.00	65,500,000.00									65,500,000.00	
扶余市富汇风能有限公司	148,700,000.00	148,700,000.00									148,700,000.00	
扶余市成瑞风能有限公司	125,600,000.00	125,600,000.00									125,600,000.00	
前郭富汇风能有限公司	131,600,000.00	131,600,000.00									131,600,000.00	
前郭县成瑞风能有限公司	36,950,000.00	36,950,000.00									36,950,000.00	
汪清县振发投资有限公司	127,400,000.00	127,400,000.00									127,400,000.00	
西藏沛德能源科技有限公司		30,408,750.00		30,408,750.00								
吉林吉电科能达综合能源有限公司	720,000.00	720,000.00									720,000.00	
吉林吉电协合新能源有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00									51,000,000.00	
吉林里程协合风力发电有限公司	90,929,932.17	90,929,932.17									90,929,932.17	
吉林泰合风力发电有限公司	83,972,996.13	83,972,996.13									83,972,996.13	
前郭县富邦能源科技服务有限公司	21,100,000.00	21,100,000.00									21,100,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	其他		
一、子企业	1,440,472,928.30	1,470,881,678.30		30,408,750.00							1,440,472,928.30	
二、联营企业	29,400,000.00		29,400,000.00		25,866,529.68						55,266,529.68	
西藏沛德能源科技有限公司	29,400,000.00		29,400,000.00		25,866,529.68						55,266,529.68	
合　计	1,469,872,928.30	1,470,881,678.30	29,400,000.00	30,408,750.00	25,866,529.68						1,495,739,457.98	

(三)营业收入、营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计		37,676,991.26		76,777,764.74
光伏发电		37,676,991.26		76,777,764.74
二、其他业务小计	45,092,173.59	73,027.52	69,964,599.38	
平台服务费	45,092,173.59	73,027.52	69,964,599.38	
合　　计	45,092,173.59	37,750,018.78	69,964,599.38	76,777,764.74

(四)投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	574,440.78	
成本法核算的长期股权投资收益	770,592.07	
债权投资持有期间的投资收益	17,949,295.00	36,631,050.37
合　　计	19,294,327.85	36,631,050.37

(五)现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,031,836.88	18,674,963.88
加：资产减值损失		-92,814.17
信用减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧	422,509.69	743,396.95
无形资产摊销	33,162.60	66,325.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,295,807.55	5,144,359.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,294,327.85	-36,631,050.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		23,203.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-376,247.90	-797,176.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,828,829.99	-3,551,377.55
其他		

项　　目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	6,941,570.96	-16,420,169.74
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	5,141,611.05	7,552,349.59
减：现金的期初余额	7,552,349.59	156,684.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,410,738.54	7,395,664.79

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

吉林吉电新能源有限公司

二〇二六年十一月十七日

第 13 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2026.11.17	日期：2026.11.17	日期：2026.11.17

营业执照

（副 本）(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

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　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

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；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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。）

出　资　额　5190 万元

成立日期　2012 年 03 月 06 日

主要经营场所　北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业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

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 谢文
Full name

性　　别 女
Sex

出 生 日 期 1972-03-27
Date of birth

工 作 单 位 河南万隆兴业会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 410104197203270529
Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate

410000030036

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

2006-05-25

姓名：谢文

证书编号：410000030036

记

tration

络，继续有效一年。

id for another year after

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

年 /y 月 /m 日 /d

2017年3月23日

谢文的年检二维码.png

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name	石英
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1982-03-23
工作单位 Working unit	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	210503198203230626

证书编号：
No. of Certificate 110101410345

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

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 /y 09 月 /m 13 日 /d

石英的年检二维码.png

登记
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.

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
17CPA011698
43965628 46940502
北京注册会计师协会
2017

姓名：石英

证书编号：110101410345

年 /y 月 /m 日 /d