

中国节能环保集团有限公司

审计报告

大华审字[2026]0011008563 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

中国节能环保集团有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-180

审 计 报 告

大华审字[2026]0011008563 号

中国节能环保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国节能环保集团有限公司（以下简称“中国节能”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国节能 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度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，我们独立于中国节能，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、其他信息

中国节能管理层对其他信息负责。其他信息包括中国节能的年度决算文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其

他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中国节能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，中国节能管理层负责评估中国节能的持续经营能力，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中国节能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国节能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国节能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告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中国节能不能持续经营。

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

6. 就中国节能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（本页以下无正文）

（本页无正文，为大华审字[2026]0011008563 号审计报告之签字盖章页。）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
刘学传

中国·北京

中国注册会计师：_____
栗 科

二〇二六年四月二十八日

合并利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：中国节能环保集团有限公司

2025年度

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释55	44,822,162,614.31	48,654,156,505.13	加：营业外收入	注释68	181,434,041.72	267,282,767.37
其中：营业收入		44,698,297,210.23	48,536,595,777.33	其中：政府补助		3,388,269.77	4,157,040.42
△利息收入	注释56	123,205,026.72	116,883,052.55	减：营业外支出	注释69	272,704,487.82	246,883,189.66
△保险服务收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,428,058,457.06	1,072,678,268.00
▲已赚保费				减：所得税费用	注释70	1,122,163,035.45	1,182,323,658.82
△手续费及佣金收入	注释57	660,377.36	679,675.25	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		305,895,421.61	-109,645,390.82
二、营业总成本	注释55	42,372,197,451.03	45,406,756,879.16	（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本		30,546,048,665.22	33,396,945,535.37	归属于母公司所有者的净利润		-255,374,480.53	-416,668,114.66
△利息支出		7,148,744.64	8,890,303.90	*少数股东损益		561,269,902.14	307,022,723.84
△手续费及佣金支出	注释57	581,040.30	949,838.60	（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		305,895,421.61	-109,645,390.82
△分出保费的分摊				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		177,551,888.21	-284,517,122.30
△承保财务损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释71	119,626,719.29	-257,879,300.13
△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		159,953,983.52	-192,145,957.36
▲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		-1,036,787.66	
▲提取保险责任准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动		160,990,771.18	-192,145,957.36
▲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		714,386,702.94	711,347,975.00	6.其他			
销售费用	注释58	1,804,238,463.36	1,872,958,922.34	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-40,327,264.23	-65,733,342.77
管理费用	注释59	4,104,216,328.48	4,178,241,664.33	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-41,183,389.32	7,579,956.47
研发费用	注释60	1,078,864,306.42	1,300,781,707.06	2.其他债权投资公允价值变动			-89,087,016.39
财务费用	注释61	4,116,713,199.67	3,936,640,932.56	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		4,261,378,102.52	4,611,815,163.60	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		528,225,912.64	587,689,008.86	☆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）		305,779,419.71	-186,044,108.58	6.其他债权投资信用减值准备			25,398,037.65
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		652,728.31	564,001.53
加：其他收益	注释62	576,937,462.06	598,370,084.17	8.外币财务报表折算差额		203,396.78	-10,188,322.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释63	540,703,098.43	465,334,386.83	△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		171,063,543.46	291,538,584.91	△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）		-163,359.11	-18,927.52	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		57,925,168.92	-26,637,822.17
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		483,447,309.82	-394,162,513.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释64	10,289,926.93	50,834,066.10	归属于母公司所有者的综合收益总额		-135,747,761.24	-674,547,414.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释65	-1,103,271,199.03	-1,556,410,154.92	*归属于少数股东的综合收益总额		619,195,071.06	280,384,901.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释66	-985,790,387.89	-1,783,733,003.31	八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释67	30,658,198.49	30,500,612.97	基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,519,328,903.16	1,052,278,690.29	稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

企财03表

编制单位：中国节能环保集团有限公司

2025年度

金额单位：元

	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		44,808,390,408.18	45,252,856,426.10	收回投资收到的现金		3,932,487,243.69	7,949,859,339.58
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		990,576,176.10	203,021,861.18
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,849,569.61	207,577,230.99
△向其他金融机构拆入资金净增加额		27,472,798.73	-7,328,182.33	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,153,230.69	34,576,788.18
△收到签发保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		317,366,474.96	87,552,310.81
△收到分入再保险合同的现金净额				投资活动现金流入小计		5,500,432,695.05	8,482,587,530.74
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,748,193,214.07	11,843,185,598.50
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		4,289,917,463.73	4,429,296,648.91
▲保户储金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		132,260,994.56	187,322,194.22
△收取利息、手续费及佣金的现金		130,596,609.07	151,080,149.72	支付其他与投资活动有关的现金		458,844,976.95	667,526,947.02
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		14,629,216,649.31	17,127,331,388.65
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-9,128,783,954.26	-8,644,743,857.91
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		655,907,666.88	684,724,528.08	吸收投资收到的现金		4,168,252,896.25	601,940,615.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,915,614,341.34	2,251,334,435.45	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,668,252,896.25	101,940,615.54
经营活动现金流入小计		47,537,981,824.20	48,332,667,357.02	取得借款收到的现金		41,207,305,209.35	71,468,361,264.48
购买商品、接受劳务支付的现金		20,079,058,403.29	22,554,027,370.82	收到其他与筹资活动有关的现金		10,018,800,018.32	6,535,304,261.10
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		55,394,358,123.92	78,605,606,141.12
△存放中央银行和同业款项净增加额		130,235,928.86	-14,877,771.56	偿还债务支付的现金		38,861,188,334.73	65,132,764,390.01
△支付签发保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,863,311,188.34	7,540,569,728.17
△支付分出再保险合同的现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,057,443,949.91	1,843,600,784.27
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		10,486,503,715.20	7,188,261,171.74
▲支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		56,211,003,238.27	79,861,595,289.92
△拆出资金净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		-816,645,114.35	-1,255,989,148.80
△支付利息、手续费及佣金的现金		10,205,406.06	30,378,916.21	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,307,339.81	-43,223,258.03
▲支付保单红利的现金				五、现金及现金等价物净增加额		2,497,077,035.93	-46,275,919.64
支付给职工及为职工支付的现金		6,852,317,712.53	6,771,280,200.22	加：期初现金及现金等价物余额		13,940,296,866.82	13,986,572,786.46
支付的各项税费		4,069,783,250.16	4,556,771,659.36	六、期末现金及现金等价物余额		16,437,373,902.75	13,940,296,866.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,993,182,358.57	4,537,406,636.87				
经营活动现金流出小计		35,134,783,059.47	38,434,987,011.92				
经营活动产生的现金流量净额	注释75	12,403,198,764.73	9,897,680,345.10				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

合并报表
金额单位：元

编制单位：中国节能环保集团有限公司

2025年度

本期金额

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	8,326,149,158.04	-	-	9,215,000,000.00	13,500,000,000.00	5,724,172,688.58	-	182,463,705.68	191,378,726.88	53,153,150.74	296,598,597.95	-268,573,633.18	37,222,342,394.69	47,995,154,936.43	85,217,497,331.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,125,940,624.22	-1,125,940,624.22	-108,189,413.96	-1,234,130,038.16
二、本年初余额	8,326,149,158.04	-	-	9,215,000,000.00	13,500,000,000.00	5,724,172,688.58	-	182,463,705.68	191,378,726.88	53,153,150.74	296,598,597.95	-1,394,514,257.40	36,096,401,770.47	47,886,965,522.47	83,983,367,292.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,820,000,000.00	-2,820,000,000.00	246,663,609.88	-	102,668,226.37	29,547,733.40	-	921,890.28	-1,170,066,542.55	-790,265,082.62	1,706,815,215.31	916,550,132.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	119,626,719.29	-	-	-	-	-	-255,374,480.53	-135,747,761.24	619,195,071.06	483,447,309.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	2,820,000,000.00	-2,820,000,000.00	246,663,609.88	-	-	-	-	-	-	246,663,609.88	2,114,803,470.29	2,361,467,080.17
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,248,709.59	90,248,709.59
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	2,820,000,000.00	-2,820,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	246,663,609.88	-	-	-	-	-	-	246,663,609.88	2,024,554,760.70	2,271,218,370.58
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	29,547,733.40	-	-	-	29,547,733.40	30,260,623.87	59,808,357.27
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	219,232,678.38	-	-	-	219,232,678.38	141,413,601.64	360,646,280.02
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-189,684,944.98	-	-	-	-189,684,944.98	-111,152,977.77	-300,837,922.75
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	921,890.28	-931,650,554.94	-930,728,664.66	-1,057,443,949.91	-1,988,172,614.57
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	921,890.28	-921,890.28	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,057,443,949.91	-1,057,443,949.91
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-930,728,664.66	-930,728,664.66	-	-930,728,664.66
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-16,958,492.92	-	-	-	16,958,492.92	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-16,958,492.92	-	-	-	16,958,492.92	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,326,149,158.04	-	-	12,035,000,000.00	10,680,000,000.00	5,970,836,298.46	-	285,131,932.05	220,926,460.28	53,153,150.74	297,520,488.23	-2,564,580,799.95	35,306,136,687.85	49,593,780,737.78	84,899,917,425.63

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

廖生印

主管会计工作负责人：

宋庆印

第 1 页

会计机构负责人：

刘静印



合并所有者权益变动表

编制单位：中国宝安集团股份有限公司 2025年度 金额单位：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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	9,218,820,000.00	-	9,015,000,000.00	13,700,000,000.00	5,166,551,790.92	-	-	445,537,354.49	164,273,140.34	53,153,150.74	291,701,829.05	1,110,287,484.37	39,165,324,749.91	49,411,859,389.27	88,577,184,139.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,218,820,000.00	-	9,015,000,000.00	13,700,000,000.00	5,166,551,790.92	-	-	445,537,354.49	164,273,140.34	53,153,150.74	291,701,829.05	1,110,287,484.37	39,165,324,749.91	49,411,859,389.27	88,577,184,139.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-890,670,841.96	-	200,000,000.00	-200,000,000.00	557,620,897.66	-	-	-263,073,646.81	27,105,586.54	-	4,896,768.90	-1,378,861,117.55	-1,942,982,355.22	-1,416,704,452.84	-3,359,686,808.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-257,879,300.13	-	-	-	-416,668,114.66	-	-	-394,162,513.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	200,000,000.00	-200,000,000.00	-333,049,944.30	-	-	-	-	-	-	-	-333,049,944.30	115,540,634.79	-217,509,309.51
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,248,709.59	90,248,709.59
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	200,000,000.00	-200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-333,049,944.30	-	-	-	-	-	-	-	-333,049,944.30	25,291,925.20	-307,758,019.10
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	27,105,586.54	-	-	-	27,105,586.54	30,970,794.97	58,076,381.51
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	27,105,586.54	-	-	-	27,105,586.54	164,216,974.97	435,942,763.66
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-244,820,202.15	-	-	-	-244,820,202.15	-133,248,180.00	-377,868,382.15
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,896,768.90	-967,387,351.57	-962,490,582.67	-1,843,600,784.27	-2,806,091,566.94
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,896,768.90	-4,896,768.90	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,843,600,784.27	-1,843,600,784.27
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-962,490,582.67	-962,490,582.67	-	-962,490,582.67
（五）所有者权益内部结转	-890,670,841.96	-	-	-	890,670,841.96	-	-	-5,194,348.68	-	-	-	5,194,348.68	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-5,194,348.68	-	-	-	5,194,348.68	-	-	-
6.其他	-890,670,841.96	-	-	-	890,670,841.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,328,149,158.04	-	9,215,000,000.00	13,500,000,000.00	5,724,172,688.58	-	-	182,463,705.68	191,378,726.88	53,153,150.74	296,598,597.95	-268,573,633.18	37,222,342,394.69	47,995,154,936.43	85,217,497,331.12

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）
企业法定代表人：廖生印 主管会计工作负责人：朱庆印 会计机构负责人：刘静印

母公司资产负债表

编制单位：中国民生药业集团有限公司		2025年12月31日		附注十二		期末余额	期初余额
项目	注释十一	期末余额	期初余额	项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		8,789,250,576.79	5,240,705,292.65	短期借款		1,223,763,494.45	1,209,833,333.33
△结算备付金		-	-	△向中央银行借款		-	-
△拆出资金		-	-	△拆入资金		-	-
△衍生金融资产		1,964,187,349.95	1,710,806,724.58	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资产		-	-	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
△应收票据		-	-	衍生金融负债		-	-
应收账款		-	-	应付票据		-	-
△应收款项融资		8,798.00	995,113.71	应付账款		4,861.00	-
预付款项		-	-	预收款项		-	142,500.00
△应收保费		-	-	合同负债		669,170.53	2,311,763.76
△应收分保账款		-	-	△卖出回购金融资产款		-	-
△应收分保合同准备金		-	-	△吸收存款及同业存放		-	-
应收资金集中管理款		-	-	△代理买卖证券款		-	-
其他应收款	注释2	20,097,514,247.52	16,669,406,723.35	△代理承销证券款		-	-
其中：应收股利		979,964,995.30	1,124,708,686.29	△预收保费		-	-
△买入返售金融资产		-	-	应付职工薪酬		3,783,206.51	6,014,795.58
存货		-	212,809.27	其中：应付工资		-	-
其中：原材料		-	-	应付福利费		-	-
库存商品(产成品)		-	212,809.27	=其中：职工奖励及福利基金		-	-
合同资产		-	-	应交税费		14,348,646.10	13,881,048.12
△保险合同资产		-	-	其中：应交税金		13,828,953.18	13,380,517.74
△分出再保险合同资产		-	-	其他应付款		108,660,343.48	95,319,047.17
持有待售资产		-	-	其中：应付股利		-	-
一年为期的非流动资产		-	-	△应付手续费及佣金		-	-
其他流动资产		2,758,292.00	2,682,997.37	△应付分保账款		-	-
流动资产合计		30,883,719,264.27	23,654,809,660.93	持有待售负债		-	-
非流动资产：				一年为期的非流动负债		7,920,192,777.54	9,553,995,647.10
△发放贷款和垫款		-	-	其他流动负债		40,160.23	-
债权投资		-	-	流动负债合计		9,271,762,649.84	10,872,498,135.06
△可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
其他债权投资		-	-	△保险合同准备金		-	-
△持有至到期投资		-	-	长期借款		32,415,016,557.39	32,115,304,562.04
长期应收款		6,524,087,314.19	11,201,214,459.63	应付债券		25,200,000,000.00	19,700,000,000.00
长期股权投资	注释3	50,006,243,194.95	48,394,013,856.94	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资		593,166,468.79	518,166,468.79	永续债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	△保险合同负债		-	-
投资性房地产		61,856,584.40	66,094,076.72	△分出再保险合同负债		-	-
固定资产		139,542,413.22	151,348,345.68	租赁负债		-	-
其中：固定资产原价		358,808,609.43	357,121,111.19	长期应付款		2,750,000,000.00	-
累计折旧		219,266,196.21	205,772,785.51	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产减值准备		-	-	预计负债		-	-
在建工程		10,569,749.74	9,440,545.80	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	其中：特准储备基金		-	-
无形资产		57,625,571.08	50,399,475.70	非流动负债合计		60,365,016,557.39	51,815,304,562.04
开发支出		-	-	负债合计		69,636,779,207.23	62,687,802,697.10
商誉		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		30,817.56	92,452.60	实收资本（或股本）		8,328,149,158.04	8,328,149,158.04
递延所得税资产		-	-	资本公积		8,328,149,158.04	8,328,149,158.04
其他非流动资产		35,534,916.30	35,534,916.30	库存资本		-	-
其中：特准储备物资		-	-	国有法人资本		-	-
非流动资产合计		59,428,657,030.23	60,426,304,598.56	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		8,328,149,158.04	8,328,149,158.04
				其他权益工具		20,715,000,000.00	21,215,000,000.00
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		12,035,000,000.00	9,215,000,000.00
				减：库存股		1,617,358,237.24	1,617,358,237.24
				其他综合收益		256,940,239.54	256,940,239.54
				其中：外币报表折算差额		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		53,153,150.74	53,153,150.74
				其中：法定公积金		53,153,150.74	53,153,150.74
				任意公积金		-	-
				储备基金		-	-
				企业发展基金		-	-
				利润分配		-	-
				△一般风险准备		-	-
				未分配利润		-10,295,003,698.29	-10,077,289,223.17
资产总计		90,312,376,294.50	84,081,114,259.49	所有者权益（或股东权益）合计		20,675,597,087.27	21,393,311,562.39
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,312,376,294.50	84,081,114,259.49

注：表中“*”科目为合并财务报表专用；带△科目科目为金融类企业专用；带▲科目科目为执行新保险合同准则企业专用；带#科目科目为执行新金融工具准则企业专用。下同。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


母公司利润表

编制单位：中国节能环保集团有限公司

2025年度

金财02表
金额单位：元

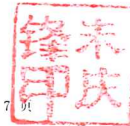
项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释4	129,804,443.08	120,576,020.20	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		673,140,490.85	214,452,050.17
其中：营业收入		129,804,443.08	120,576,020.20	加：营业外收入		19,769,058.63	5,016,645.59
△利息收入		-	-	其中：政府补助		-	-
△保险服务收入		-	-	减：营业外支出		24,795,359.95	25,078,798.25
△手续费		-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		668,114,189.53	194,389,897.51
△手续费及佣金收入		-	-	减：所得税费用		-	-
二、营业总成本	注释1	1,274,980,508.33	1,186,759,709.32	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		668,114,189.53	194,389,897.51
其中：营业成本		5,102,460.40	4,656,142.54	持续经营净利润		668,114,189.53	194,389,897.51
△利息支出		-	-	终止经营净利润		-	-
△手续费及佣金支出		-	-	六、其他综合收益的税后净额		-	-
△保险服务费用		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分出保费的分摊		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
△减：摊回保险服务费用		-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
△承保财务损失		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
△减：分出再保险财务收益		-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
▲退保金		-	-	△5.不能转损益的保险合同金融变动		-	-
▲赔付支出净额		-	-	6.其他		-	-
▲提取保险责任准备金净额		-	-	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
▲保单红利支出		-	-	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
▲分保费用		-	-	2.其他债权投资公允价值变动		-	-
税金及附加		15,869,690.94	11,673,054.92	△3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
销售费用		-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
管理费用		195,365,093.03	218,188,603.81	△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
研发费用		133,300.00	100,000.00	6.其他债权投资信用减值准备		-	-
财务费用		1,058,509,963.96	952,141,908.05	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
其中：利息费用		1,727,051,839.89	1,878,401,196.65	8.外币财务报表折算差额		-	-
利息收入		929,977,777.81	862,091,439.15	△9.可转损益的保险合同金融变动		-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		227,256,358.68	-104,889,393.91	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动		-	-
其他		-	-	11.其他		-	-
加：其他收益		108,996.01	195,705.61	七、综合收益总额		668,114,189.53	194,389,897.51
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	1,611,464,017.26	1,227,799,851.95	八、每股收益：		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,495,161.19	57,050,623.14	基本每股收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	稀释每股收益		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-			-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-			-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		218,039,311.38	75,815,239.47			-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,082,959.28	-23,177,422.67			-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-212,809.27	-			-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	2,364.93			-	-

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

企财03表
金额单位：元

附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	79,958,474.89	79,621,038.38	收回投资收到的现金	908,182,192.90	41,843,232.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	取得投资收益收到的现金	1,910,652,838.77	794,557,558.55	
△向中央银行借款净增加额	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额	-	171,951.85	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	361,300.00	
△收到签发保险合同原保费取得的现金	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	4,762,856,064.27	2,129,085,802.65	
△收到分入再保险合同的现金净额	-	-	投资活动现金流入小计	7,581,691,095.94	2,966,019,845.67	
▲收到原保险合同保费取得的现金	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,541,306.11	7,236,477.57	
▲收到再保业务现金净额	-	-	投资支付的现金	2,746,424,399.18	823,250,430.17	
▲保户储金及投资款净增加额	-	-	▲质押贷款净增加额	-	-	
△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	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	4,859,133,819.96	6,269,059,496.60	
△拆入资金净增加额	-	-	投资活动现金流出小计	7,619,099,525.25	7,099,546,404.34	
△回购业务资金净增加额	-	-	投资活动产生的现金流量净额	-37,408,429.31	-4,133,526,558.67	
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
收到的税费返还	-	-	吸收投资收到的现金	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,020,941,656.71	978,123,407.71	取得借款所收到的现金	24,258,000,000.00	36,853,594,547.72	
经营活动现金流入小计	3,100,900,131.60	1,057,744,446.09	收到其他与筹资活动有关的现金	7,020,000,000.00	1,900,272,917.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,500.00	筹资活动现金流入小计	31,278,000,000.00	38,753,867,465.60	
△客户贷款及垫款净增加额	-	-	偿还债务支付的现金	20,363,767,145.64	29,037,634,312.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,543,113,426.26	2,792,208,757.78	
△支付签发保险合同赔款的现金	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	7,526,528,039.85	1,740,926,609.27	
△支付分出再保险合同的现金净额	-	-	筹资活动现金流出小计	30,433,408,611.75	33,570,769,679.05	
△保单质押贷款净增加额	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	844,591,388.25	5,183,097,786.55	
▲支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-724,178.26	-	
△拆出资金净增加额	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	3,541,957,332.71	871,890,816.18	
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	5,214,006,644.08	4,342,115,827.90	
▲支付保单红利的现金	-	-	六、期末现金及现金等价物余额	8,755,963,976.79	5,214,006,644.08	
支付给职工及为职工支付的现金	107,221,867.46	116,440,957.44				
支付的各项税费	97,846,065.92	43,995,612.56				
支付其他与经营活动有关的现金	160,333,646.19	1,074,928,787.79				
经营活动现金流出小计	365,401,579.57	1,235,424,857.79				
经营活动产生的现金流量净额	2,735,498,552.03	-177,680,411.70				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国节能环保集团有限公司 2025年度 金额单位：元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,328,149,158.04	-	9,215,000,000.00	12,000,000,000.00	1,617,358,237.24	-	256,940,239.54	-	53,153,150.74	-	-10,077,289,223.17	21,393,311,562.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	8,328,149,158.04	-	9,215,000,000.00	12,000,000,000.00	1,617,358,237.24	-	256,940,239.54	-	53,153,150.74	-	-10,077,289,223.17	21,393,311,562.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,820,000,000.00	-3,320,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-217,714,475.12	-717,714,475.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	668,114,189.53	668,114,189.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	2,820,000,000.00	-3,320,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,820,000,000.00	-3,320,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-885,828,664.65	-885,828,664.65
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-885,828,664.65	-885,828,664.65
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,328,149,158.04	-	12,035,000,000.00	8,680,000,000.00	1,617,358,237.24	-	256,940,239.54	-	53,153,150.74	-	-10,295,003,698.29	20,675,597,087.27

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：中国节能环保集团有限公司

2025年度

企财01表
金额单位：元

项 目	所有者权益（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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	9,218,820,000.00	-	9,015,000,000.00	12,000,000,000.00	716,727,395.28	-	255,023,064.55	-	53,153,150.74	-	-9,369,512,613.02	21,889,210,997.55
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	9,218,820,000.00	-	9,015,000,000.00	12,000,000,000.00	716,727,395.28	-	255,023,064.55	-	53,153,150.74	-	-9,369,512,613.02	21,889,210,997.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-890,670,841.96	-	200,000,000.00	-	900,630,841.96	-	1,917,174.99	-	-	-	-707,776,610.15	-495,899,435.16
（一）综合收益总额											194,389,897.51	194,389,897.51
（二）所有者投入和减少资本	-890,670,841.96	-	200,000,000.00	-	900,630,841.96	-	-	-	-	-	-2,594,265.59	207,365,734.41
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	9,960,000.00	-	-	-	-	-	-	9,960,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他	-890,670,841.96	-	-	-	890,670,841.96	-	-	-	-	-	-2,594,265.59	-2,594,265.59
（三）专项储备提取和使用							-	-				-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-896,412,500.04	-896,412,500.04
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
△2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-	-
1.其他											-896,412,500.04	-896,412,500.04
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	1,917,174.99	-	-	-	-3,159,742.03	-1,242,567.04
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益							1,917,174.99				-1,917,174.99	-
6.其他											-1,242,567.04	-1,242,567.04
四、本年年末余额	8,328,149,158.04	-	9,215,000,000.00	12,000,000,000.00	1,617,358,237.24	-	256,940,239.54	-	53,153,150.74	-	-10,077,289,223.17	21,393,311,562.39

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国节能环保集团有限公司
2025 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

中国节能环保集团有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中国节能”）是国务院国资委直属以节能环保为主业的中央企业，是我国节能环保领域规模大、专业全、综合实力强的旗舰企业。本公司成立于 1989 年 6 月 22 日，本公司原营业执照注册号为：100000000010315，三证合一后统一社会信用代码为：91110000100010310K；公司类型为有限责任公司（国有独资）；注册资本为 810,000.00 万元（实收资本：832,814.92 万元）；法定代表人：廖家生；住所：北京市大兴区宏业东路 1 号院 25 号楼。本公司实行董事会负责制，重大事项由董事会研究决定，对下属全资、控股子公司通过股东会、董事会、经营班子进行授权经营。

2019 年 6 月 26 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的国有资本经营预算资金 40,000.00 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	810,000.00	100.00
合计		810,000.00	100.00

2019 年 8 月 19 日，根据财政部、人力资源社会保障部、国资委下发的财资〔2019〕37 号文件规定，将国务院国有资产监督管理委员会持有本公司股权的 10%以 2018 年 12 月 31 日为基准日一次性划转给全国社会保障基金理事会持有，基准日股权为 770,000.00 万元，划转金额为 77,000.00 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	733,000.00	90.49
2	全国社会保障基金理事会	77,000.00	9.51
合计		810,000.00	100.00

2020 年 10 月 15 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的国有资本经营预算资金 45,000.00 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	778,000.00	90.99
2	全国社会保障基金理事会	77,000.00	9.01
合计		855,000.00	100.00

2021 年 5 月 26 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的国有资本经营预算资金 20,000.00 万元。扣除公司 2021 年 4 月向财政部上缴国拨结余资金 3,118.00 万元后，公司 2021 度国有资本净增加 16,882.00 万元。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	794,882.00	91.17
2	全国社会保障基金理事会	77,000.00	8.83
合计		871,882.00	100.00

2022 年 5 月 26 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的国有资本经营预算资金 30,000.00 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	824,882.00	91.46
2	全国社会保障基金理事会	77,000.00	8.54
合计		901,882.00	100.00

2023 年 6 月 20 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的国有资本经营预算资金 20,000.00 万元，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	844,882.00	91.65
2	全国社会保障基金理事会	77,000.00	8.35
合计		921,882.00	100.00

根据 2024 年 5 月 16 日国资委资本函【2024】4 号文件要求，公司将以前年度划转社保基金后收到的注资，一次性按照经审计的 2023 年度母公司实收资本占合并报表归属于母公司所有者权益的比例计算计入实收资本，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	国务院国有资产监督管理委员会	755,814.92	90.75
2	全国社会保障基金理事会	77,000.00	9.25
合计		832,814.92	100.00

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司的经营范围：投资开发、经营、管理和综合利用节能、节材、环保、新能源和替代能源的项目、与上述业务有关的物资、设备、产品的销售（国家有专项专营规定的除外）；节电设备的生产与租赁；建设项目监理、评审、咨询；房地产开发与经营；进出口业务；本公司投资项目所需物资设备的代购、代销（国家有专项规定的除外）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。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

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或其他方法确定的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

（4）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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实

际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3）套期关系的套期比率，等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包

括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(3) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- （1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- （2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- （3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- （4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- （1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- （2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（十一）应收款项

1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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：

项目	确定组合的依据
应收账款：	——
组合 1：账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：不计提坏账准备的组合	本组合为非合并范围内关联方或政府、大型央企等信用风险较低的客户形成的商品/服务销售的应收款项
组合 3：特殊风险组合	本组合为除组合 1、2 以外其他应收款项
合同资产：	——
工程项目款、环境工程业务、安装工程款等	本组合为业主尚未结算的建造工程款项等
质保金	本组合为质保金
其他	本组合为其他合同资产

3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、职工备用金、代职工及其他单位垫付款等应收款项。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
其他认定组合	本组合为日常经常活动中应收取的单位往来款及其他应收款项。

5. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

（十二）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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十六）投资性房地产

采用成本价值模式计量：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	按实际使用年限	—	—
房屋建筑物	8-55	3.00-5.00	1.73-12.13

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十七）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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，固定资产折旧采用年

限平均法或工作量法等分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据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。并在年度终了，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	8-55	3-5	1.73-12.13	年限平均法
机器设备	2-20	0-5	4.75-50.00	年限平均法
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.17	年限平均法
电子设备	4-12	3-5	7.92-24.25	年限平均法
其他设备	5-22	3-5	4.32-19.40	年限平均法
合同能源管理设备	合同约定运营期限	—	—	—

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础

确定资产组的可收回金额。

（十八）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	10	0.00	10.00

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括其中：软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权特许权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十六）租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股

份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于股份支付条款和条件的不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于股份支付条款和条件的有利修改，本公司按照如下规定进行处理：

（1）如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

（2）如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相

应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

（3）如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、未决诉讼等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十一）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

（三十二）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费

用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（三十五）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十六）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5.售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十六）持有待售及终止经营

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

（三十七）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年

内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：交易性金融资产、其他权益工具投资等。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本公司本报告期无重大前期差错更正事项。

(四) 清产核资期初调整事项

根据《国有企业清产核资办法》（国务院国资委令第 1 号）、《国务院国资委关于中国节能环保集团有限公司专项清产核资结果的批复》（国资财评[2026]85 号）及相关文件规定，本公司以 2024 年 12 月 31 日为基准日，清查出资产损失 1,234,130,038.18 元，全部转入相应资产减值准备科目，减少 2025 年 1 月 1 日所有者权益 1,234,130,038.18 元，其中减少未分配利润 1,125,940,624.22 元，减少少数股东权益 108,189,413.96 元。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按具体的税率（具体税率有 13%/10%/9%/6%/5%/3%）计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%/5%/1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%/16.5%/15%/免税等
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1.5%、1%计缴
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
中国节能环保集团有限公司	25%	
中国新时代控股集团有限公司	25%	
中国地质工程集团有限公司	25%	
中国启源工程设计研究院有限公司	25%	
中国环境保护集团有限公司	25%	
中环保水务投资有限公司	25%	
中节能水务发展有限公司	25%	
中节能环保投资发展（江西）有限公司	25%	
中节能资产经营有限公司	25%	
中节能实业发展有限公司	25%	
中节能节能科技有限公司	25%	
中节能（天津）投资集团有限公司	25%	
中节能（山东）投资发展有限公司	25%	
中节能万润股份有限公司	15%	注 1
中节能风力发电股份有限公司	25%	
中节能太阳能股份有限公司	25%	
中国第四冶金建设有限责任公司	25%	
中节能资本控股有限公司	25%	
中国节能环保（香港）投资有限公司	16.5%	
中节能生态环境科技有限公司	25%	
中节能财务有限公司	25%	
中节能铁汉生态环境股份有限公司	免征/25%	注 2
中节能国祯环保科技股份有限公司	15%	注 3

公司名称	税率	备注
中节能生态产品发展研究中心有限公司	25%	
中节能大数据有限公司	25%	
中节能工程技术研究院有限公司	25%	
中节能（深圳）生态发展有限公司	25%	

注 1：中节能万润股份有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在高新技术企业认定管理工作网发布《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》及《山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，2023 年第一批高新技术企业予以公示。2023 年 11 月 29 日被授予 GR202337002476 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据相关文件规定，公司本年度继续执行 15%的企业所得税税率。

注 2：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税；以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，中节能铁汉生态环境股份有限公司从事林木的培育和种植所得免征企业所得税。

注 3：2023 年 10 月 16 日，中节能国祯环保科技股份有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号编号为 GR202334002042，有效期三年。

七、企业合并及合并财务报表
(一) 子公司情况

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 (万元)	持股 比例(%)	享有表 决权(%)	投资额(万 元)	取得 方式
1	中国新时代控股集团有限公司	二级	1	北京市	北京市	投资与资产管理	204,425.00	100.00	100.00	106,280.09	1
2	中国地质工程集团有限公司	二级	1	北京市	北京市	其他土木工程建筑施工	154,718.00	100.00	100.00	126,567.09	1
3	中国启源工程设计研究院有限公司	二级	1	陕西省西安市	陕西省西安市	工程设计活动	53,173.14	100.00	100.00	59,778.26	1
4	中国环境保护集团有限公司	二级	1	北京市	北京市	固体废物治理	486,822.48	100.00	100.00	488,934.06	1
5	中环保水务投资有限公司	二级	1	北京市	北京市	投资与资产管理	233,333.33	55.00	55.00	142,695.18	1
6	中节能水务发展有限公司	二级	1	北京市	北京市	污水处理及其再生利用	145,910.49	100.00	100.00	133,815.38	1
7	中节能环保投资发展(江西)有限公司	二级	1	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理及其再生利用	95,287.68	94.75	94.75	90,287.68	1
8	中节能资产经营有限公司	二级	1	北京市	北京市	投资与资产管理	176,564.12	100.00	100.00	532,764.03	1
9	中节能实业发展有限公司	二级	1	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资与资产管理	339,111.60	68.75	68.75	260,508.03	1
10	中节能节能科技有限公司	二级	1	北京市	北京市	其他专业技术服务业	95,000.00	100.00	100.00	322,203.98	1
11	中节能(山东)投资发展有限公司	二级	1	山东省烟台市	山东省烟台市	投资与资产管理	43,000.00	100.00	100.00	46,221.33	1
12	中节能万润股份有限公司	二级	1	山东省烟台市	山东省烟台市	有机化学原料制造	92,295.92	25.96	25.96	59,269.60	1
13	中节能风力发电股份有限公司	二级	1	北京市	北京市	风力发电	644,038.04	48.57	48.57	400,870.15	1
14	中节能太阳能股份有限公司	二级	1	重庆市	重庆市	太阳能发电	392,444.25	34.59	34.59	345,981.00	1
15	中国第四冶金建设有限责任公司	二级	1	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	住宅房屋建筑	20,000.00	51.00	51.00	14,589.69	1
16	中节能资本控股有限公司	二级	1	北京市	北京市	投资与资产管理	272,564.66	100.00	100.00	346,087.23	1
17	中国节能环保(香港)投资有限公司	二级	3	香港特别行政区	香港特别行政区	其他专业技术服务业	64,105.83	100.00	100.00	64,174.24	1
18	中节能生态环境科技有限公司	二级	1	北京市	北京市	其他技术推广服务	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
19	中节能财务有限公司	二级	2	北京市	北京市	财务公司服务	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表 决权(%)	投资额(万 元)	取得 方式
20	中节能铁汉生态环境股份有限公司	二级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	土壤污染治理修复服务	296,529.81	27.30	27.30	228,335.15	3
21	中节能国祯环保科技股份有限公司	二级	1	安徽省合肥市	安徽省合肥市	水污染治理	68,104.22	29.99	29.99	166,729.89	1
22	中节能生态产品发展研究中心有限公司	二级	1	北京市	北京市	其他专业咨询与调查	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
23	中节能大数据有限公司	二级	1	北京市	北京市	其他信息技术	152,500.00	80.00	80.00	122,000.00	1
24	中节能工程技术研究院有限公司	二级	1	北京市	北京市	工程和技术研究	27,567.62	100.00	100.00	32,839.23	1
25	中节能（深圳）生态发展有限公司	二级	1	广东省深圳市	广东省深圳市	土壤污染治理修复服务	48,512.04	100.00	100.00	48,343.75	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	中节能数智（北京）环境技术研究院有限公司	48.00	48.00	1,000.00	240.00	4 级	实际控制权
2	西安四方建设管理有限责任公司	41.00	41.00	2,100.00	861.00	3 级	实际控制权
3	中机国际（西安）技术发展有限公司	48.65	48.65	3,500.00	1,702.86	3 级	实际控制权
4	中节能德信工程管理成都有限公司	40.00	40.00	1,000.00	567.60	3 级	实际控制权
5	中节能晶和科技有限公司	40.27	40.27	12,500.00	15,826.90	3 级	实际控制权
6	华尚健康（北京）科技股份有限公司	40.00	70.00	19,900.00	8,000.00	4 级	实际控制权
7	烟台九目化学股份有限公司	45.33	45.33	18,750.00	8,500.00	3 级	实际控制权
8	中节能城市节能研究院有限公司	45.00	45.00	5,000.00	2,250.00	3 级	实际控制权
9	江苏中节能建筑能源有限公司	45.00	45.00	4,444.00	270.00	3 级	实际控制权
10	中节能万润股份有限公司	25.96	25.96	92,295.92	59,269.60	2 级	上市公司第一大股东，实际控制
11	中节能风力发电股份有限公司	48.57	48.57	647,332.76	400,870.15	2 级	上市公司第一大股东，实际控制
12	中节能太阳能股份有限公司	34.59	34.59	391,779.78	345,981.00	2 级	上市公司第一大股东，实际控制
13	中节能国祯环保科技股份有限公司	29.99	29.99	68,104.22	166,729.89	2 级	上市公司第一大股东，实际控制
14	中节能铁汉生态环境股份有限公司	27.30	27.30	296,529.81	228,335.15	2 级	上市公司第一大股东，实际控制

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	92.84	92.84	20,100.00	18,660.00	3 级	公司对深汕特别合作区汕美生态建设有限公司持股比例为 92.84%，但在其董事会的表决权未达会计准则要求的控制条件，本项投资属于合营性质，因此作为权益法核算的长期股权投资。

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
2	林州市汉林建设工程有限公司	90.00	90.00	9,745.69	2,143.00	4 级	章程约定各重大事项时必须经全体股东表决一致通过，董事会提案时，需全体董事一致同意方可向股东会提交，公司无法控制以上，故未纳入合并范围。
3	大方县汉方缘建设管理有限公司	90.00	90.00	5,577.98	5,070.78	3 级	章程约定各重大事项时必须经全体股东表决一致通过，董事会提案时，需全体董事一致同意方可向股东会提交，公司无法控制以上，故未纳入合并范围。
4	昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	88.90	88.90	10,000.00	5,000.00	3 级	章程约定各重大事项时必须经全体股东表决一致通过，董事会提案时，需全体董事一致同意方可向股东会提交，公司无法控制以上，故未纳入合并范围。
5	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	80.00	80.00	5,000.00	2,166.60	3 级	章程约定各重大事项时必须经全体股东表决一致通过，董事会提案时，需全体董事一致同意方可向股东会提交，公司无法控制以上，故未纳入合并范围。
6	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	75.00	75.00	10,000.00	490.00	4 级	章程约定各重大事项时必须经全体股东表决一致通过，董事会提案时，需全体董事一致同意方可向股东会提交，公司无法控制以上，故未纳入合并范围。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	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	中节能万润股份有限公司	74.04	209,374,136.30	69,048,190.80	4,934,328,410.14
2	中环保水务投资有限公司	45.00	122,365,611.45	44,021,499.55	2,063,237,192.86
3	中节能风力发电股份有限公司	51.43	354,375,742.30	363,992,985.83	8,588,985,506.65
4	中节能环保保护股份有限公司	33.04	287,831,432.23	122,870,680.56	4,691,269,938.34
5	中节能国祯环保科技股份有限 公司	70.01	249,265,009.17	92,971,928.79	3,834,821,967.00
6	中节能实业发展有限公司	31.25	561,786.19	180,833,333.33	1,485,965,522.94
7	中节能太阳能股份有限公司	65.41	537,590,777.01	304,809,258.46	15,477,861,117.41
8	中节能铁汉生态环境股份有限 公司	72.70	-1,353,392,289.10		439,152,270.77

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数			
	中环保水务投资有限公司	中节能实业发展有限公司	中节能万润股份有限公司	中节能风力发电股份有限公司
流动资产	2,022,551,161.80	11,892,575,416.87	3,724,558,845.58	10,939,927,469.26
非流动资产	6,671,363,574.51	10,699,474,530.33	7,020,667,441.03	33,453,623,888.23
资产合计	8,693,914,736.31	22,592,049,947.20	10,745,226,286.61	44,393,551,357.49
流动负债	1,831,228,343.11	9,046,258,274.31	1,390,449,221.86	4,855,562,022.98
非流动负债	1,578,850,448.79	6,421,357,204.90	1,406,310,149.41	21,296,095,372.18
负债合计	3,410,078,791.90	15,467,615,479.21	2,796,759,371.27	26,151,657,395.16
营业收入	1,961,384,779.03	2,495,777,205.13	3,716,627,622.02	4,495,439,975.42
净利润	352,649,055.76	-19,251,887.55	385,654,937.75	718,109,888.80
综合收益总额	352,649,055.76	-19,363,972.44	377,162,941.92	754,469,009.79
经营活动现金流量	496,757,406.11	580,448,384.35	1,089,888,714.86	3,936,077,171.87

续：

项目	期末金额/本期数			
	中节能太阳能股份有限公司	中节能环保保护股份有限公司	中节能铁汉生态环境股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司
流动资产	14,546,181,375.38	9,427,446,560.16	8,646,216,162.94	6,668,844,789.41
非流动资产	37,287,491,623.41	20,545,548,245.92	16,032,843,813.30	10,778,824,079.00
资产合计	51,833,672,998.79	29,972,994,806.08	24,679,059,976.24	17,447,668,868.41
流动负债	7,449,744,951.59	4,631,807,298.46	20,721,722,086.58	6,845,594,234.65
非流动负债	20,483,461,394.92	10,894,606,400.09	2,937,578,382.83	5,571,450,075.01
负债合计	27,933,206,346.51	15,526,413,698.55	23,659,300,469.41	12,417,044,309.66

项目	期末金额/本期数			
	中节能太阳能股份有限公司	中节能环保保护股份有限公司	中节能铁汉生态环境股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司
营业收入	4,957,477,263.11	5,987,380,008.88	900,385,470.19	3,672,370,841.27
净利润	825,991,106.75	893,968,538.10	-2,155,318,610.77	390,038,070.37
综合收益总额	831,277,704.93	894,424,766.10	-2,087,363,134.53	392,107,331.39
经营活动现金流量	4,133,466,777.62	2,199,976,148.00	102,786,699.50	737,388,868.05

续：

项目	期初金额/上期数			
	中环保水务投资有限公司	中节能实业发展有限公司	中节能万润股份有限公司	中节能风力发电股份有限公司
流动资产	1,740,954,839.88	12,932,915,771.95	3,790,366,641.74	10,553,451,631.44
非流动资产	6,652,945,837.76	10,464,437,633.96	6,800,561,979.01	33,512,217,433.62
资产合计	8,393,900,677.64	23,397,353,405.91	10,590,928,620.75	44,065,669,065.06
流动负债	1,813,023,078.75	12,851,553,126.78	1,327,417,930.80	5,139,941,403.24
非流动负债	1,496,555,624.32	3,220,848,047.97	1,491,369,499.10	20,600,151,774.34
负债合计	3,309,578,703.07	16,072,401,174.75	2,818,787,429.90	25,740,093,177.58
营业收入	1,870,004,945.16	1,421,076,946.36	3,693,259,130.43	5,026,977,588.10
净利润	345,514,633.68	-142,098,318.02	383,238,072.15	1,371,430,630.69
综合收益总额	345,514,633.68	-142,298,255.66	396,142,581.05	1,311,279,807.98
经营活动现金流量	214,408,346.01	980,431,075.61	1,096,284,140.35	3,353,999,828.09

续：

项目	期初金额/上期数			
	中节能太阳能股份有限公司	中节能环保保护股份有限公司	中节能铁汉生态环境股份有限公司	中节能国祯环保科技股份有限公司
流动资产	15,039,046,645.00	9,258,318,477.89	9,642,273,998.93	6,239,596,939.30
非流动资产	33,944,820,034.56	21,248,037,653.56	17,197,081,836.37	10,217,720,397.74
资产合计	48,983,866,679.56	30,506,356,131.45	26,839,355,835.30	16,457,317,337.04
流动负债	6,524,933,610.96	4,635,059,220.61	17,506,301,879.99	5,872,612,660.20
非流动负债	18,940,264,826.80	11,920,590,212.61	6,226,187,873.54	5,821,085,781.60
负债合计	25,465,198,437.76	16,555,649,433.22	23,732,489,753.53	11,693,698,441.80
营业收入	6,039,099,376.15	5,919,339,848.70	1,045,939,213.20	3,837,344,451.87
净利润	1,227,456,062.82	628,643,140.41	-2,728,330,138.88	389,992,036.47
综合收益总额	1,222,782,264.26	628,176,408.18	-2,730,077,487.11	388,791,916.30
经营活动现金流量	1,889,826,590.65	1,872,995,984.27	179,462,785.18	744,592,830.35

（五）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（%）	享有表决权（%）	不再纳入合并范围的原因
中国地质矿业马斯喀特有限责任公司	阿曼	其他建筑安装	100.00	100.00	注销
赵县兆盛污水处理工程有限公司	河北省石家庄市赵县	环境保护专用设备制造	100.00	100.00	注销
鸡泽县兆盛污水处理工程有限公司	河北省邯郸市鸡泽县	环境保护专用设备制造	100.00	100.00	注销
江苏中节能兆盛智慧环境科技有限公司	江苏省无锡市宜兴市	环境保护专用设备制造	100.00	100.00	注销
中节能智慧营销策划有限公司	上海市	其他未列明商务服务业	100.00	100.00	注销
银川中节能联合电力有限公司	宁夏回族自治区银川市	电力供应	51.00	51.00	其他股东收回表决权导致丧失控制
中节能榆林太阳能科技有限公司	陕西省榆林市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
中节能鄂尔多斯市太阳能科技有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
中节能繁峙太阳能科技有限公司	山西省忻州市	太阳能发电	100.00	100.00	注销
中节能环保（南京）有限公司	江苏省南京市	房地产开发经营	100.00	100.00	清算
中节能（汕头）再生资源技术有限公司	广东省汕头市	危险废物治理	49.75	49.75	转让
中节能（梧州）清洁技术发展有限公司	广西壮族自治区梧州市	危险废物治理	100.00	100.00	注销
深圳中节能铁汉生态环境研发与设计有限公司	广东省深圳市	工程和技术研究和试验发展	100.00	100.00	注销
江苏铁汉生态旅游有限公司	江苏省盐城市	园林绿化工程施工	100.00	100.00	注销
元谋县元汉建设有限公司	云南省楚雄彝族自治州	其他污染治理	90.00	90.00	注销
深圳市龙祯环保有限公司	广东省深圳市	水污染治理	100.00	100.00	注销
中节能国祯湟水（西宁）环境综合治理有限公司	青海省西宁市	水污染治理	100.00	100.00	注销
云南国祯环保科技有限公司	云南省昆明市	水污染治理	100.00	100.00	注销

（六）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
中节能陕西风力发电有限公司	3,000,000.00		新成立
中节能（朔州）风力发电有限公司			新成立
中节能（辛集）科技有限公司	1,000,003.48	3.48	新成立
中节能（贺州）风力发电有限公司			新成立
中节能（察哈尔右翼前旗）风力发电有限公司	277,961,100.00		新成立
中节能（秦皇岛）科技有限公司			新成立
中节能合容（张北）科技有限公司			新成立
中节能（钦州）清洁能源有限公司			新成立
中节能（阿克塞县）风力发电有限公司			新成立
余姚舒泰新能源有限公司	198,758,406.20	25,367,302.55	收购
中节能（福建）太阳能科技有限公司	15,000,000.00		新成立
中节能运达太阳能科技（永靖）有限公司			新成立
中节能（诏安）太阳能科技有限公司			新成立
宝利莱太阳能科技（永登）有限公司			新成立
中节能太阳能科技（道真）有限公司			新成立
绿能智诚（天津）投资合伙企业（有限合伙）	2,750,004,583.33	4,583.33	新成立

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方的权益比例	形成合并时持有的被购买方的持股比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额					
						金额	确定方法				
余姚舒泰新能源有限公司	2025/3/31	购买方实际取得对被购买方控制权的日期		100.00	173,897,307.47	217,466,354.05	资产评估	216,395,100.00		61,579,983.04	23,953,155.42

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2025 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,591,001.16	18,320,602.18
银行存款	15,943,777,873.17	10,845,591,770.87
其他货币资金	2,152,961,029.47	4,841,981,402.12
合计	18,116,329,903.80	15,705,893,775.17
其中：存放在境外的款项总额	2,364,382,594.10	2,442,477,305.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	40,242,587.64	122,746,566.70
信用证保证金	632,975.67	29,082,771.37
履约保证金	52,709,542.08	51,527,475.11
用于担保的定期存款或通知存款	1,277,253.02	1,227,625.04
冻结的货币资金	308,008,128.54	427,251,032.67
存放中央银行存款准备金	1,182,281,590.41	1,052,045,661.55
保函保证金	100,444,340.78	78,503,116.67
未到期应收利息	246,361.52	83,347,316.45
其他	183,517,221.39	59,731,342.79
合计	1,869,360,001.05	1,905,462,908.35

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,676,676,728.94	1,247,619,561.18
其中：债务工具投资	195,408,291.88	144,844,516.49
权益工具投资	1,321,165,870.39	855,376,585.88
其他	160,102,566.67	247,398,458.81
合计	1,676,676,728.94	1,247,619,561.18

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	233,078,022.42	725,850.00	232,352,172.42	164,265,821.29	62,226.17	164,203,595.12

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	63,494,623.63	1,298,666.15	62,195,957.48	40,969,795.21	948,200.03	40,021,595.18
合计	296,572,646.05	2,024,516.15	294,548,129.90	205,235,616.50	1,010,426.20	204,225,190.30

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	296,572,646.05	100.00	2,024,516.15	0.68	294,548,129.90
合计	296,572,646.05	—	2,024,516.15	—	294,548,129.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,235,616.50	100.00	1,010,426.20	0.49	204,225,190.30
合计	205,235,616.50	—	1,010,426.20	—	204,225,190.30

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
商业承兑汇票	63,494,623.63	1,298,666.15	2.05
商业承兑汇票小计	63,494,623.63	1,298,666.15	—
银行承兑汇票	233,078,022.42	725,850.00	0.31
银行承兑汇票小计	233,078,022.42	725,850.00	—
合计	296,572,646.05	2,024,516.15	—

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收票据						
按组合计提预期信用 损失的应收票据	1,010,426.20	1,014,089.95				2,024,516.15
其中：银行承兑汇票	62,226.17	663,623.83				725,850.00
商业承兑汇票	948,200.03	350,466.12				1,298,666.15

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	1,010,426.20	1,014,089.95				2,024,516.15

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	901,031.47
商业承兑汇票	429,610.50
合计	1,330,641.97

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,968,737.47	45,244,318.54
商业承兑汇票	21,150,787.90	18,524,765.72
合计	150,119,525.37	63,769,084.26

注释 4. 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)	16,020,031,752.97	300,192,768.24	17,959,933,684.46	320,033,894.35
1 至 2 年	10,995,645,721.16	588,450,492.57	9,089,084,224.67	413,948,655.61
2 至 3 年	5,727,636,781.13	447,529,020.95	5,670,562,218.57	520,936,657.98
3 年以上	15,528,644,488.51	5,505,493,305.25	14,445,055,217.54	4,616,416,692.49
合计	48,271,958,743.77	6,841,665,587.01	47,164,635,345.24	5,871,335,900.43

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,649,442,182.35	5.49	1,785,565,349.75	67.39	863,876,832.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,622,516,561.42	94.51	5,056,100,237.26	11.08	40,566,416,324.16
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,921,440,769.56	32.98	4,544,966,664.82	28.55	11,376,474,104.74
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款组合	2,105,466,242.62	4.36			2,105,466,242.62
组合 3: 特殊风险组合	27,595,609,549.24	57.17	511,133,572.44	1.85	27,084,475,976.80
合计	48,271,958,743.77	—	6,841,665,587.01	—	41,430,293,156.76

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款	1,969,339,724.99	4.18	1,442,742,572.38	73.26	526,597,152.61
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	45,195,295,620.25	95.82	4,428,593,328.05	9.80	40,766,702,292.20
组合 1：采用账龄分析法计 提坏账准备的应收账款	16,507,333,149.07	35.00	4,059,595,122.23	24.59	12,447,738,026.84
组合 2：不计提坏账准备的 应收账款组合	1,121,161,359.75	2.38			1,121,161,359.75
组合 3：特殊风险组合	27,566,801,111.43	58.45	368,998,205.82	1.34	27,197,802,905.61
合计	47,164,635,345.24	—	5,871,335,900.43	—	41,293,299,444.81

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
贵州平塘三天旅游发展有限责 任公司	450,585,848.15	97,220,925.63	21.58	预计无法收回
梅州市华汉房地产开发有限公司	391,295,617.86	191,947,273.13	49.05	预计无法收回
内江市博威能源有限公司	188,260,134.48	188,260,134.48	100.00	预计无法收回
天津市滨海天合再生资源回收 利用有限公司	125,443,503.20	125,443,503.20	100.00	预计无法收回
湖州经开物产管理有限公司	100,665,917.00	2,154,054.93	2.14	按照回款计划 折现计提
滦南县住房和城乡建设局	82,072,173.63	23,365,299.83	28.47	预计无法收回
成渝钒钛科技有限公司	52,324,698.74	52,324,698.74	100.00	预计无法收回
江阴市澄西资产经营管理有限 公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
浙江南控商业集团有限公司	46,176,283.38	660,434.96	1.43	按照回款计划 折现计提
山西省绛县明迈特有限公司	46,140,975.42	46,140,975.42	100.00	预计无法收回
湖州南太湖新区管理委员会	45,760,589.97	1,122,580.55	2.45	按照回款计划 折现计提
临沂市城市管理局	40,343,575.00	40,343,575.00	100.00	预计无法收回
江苏孟弗斯新能源工程有限公 司	31,074,472.62	31,074,472.62	100.00	涉诉，预计无法收回
杨志强	30,129,784.49	30,129,784.49	100.00	预计无法收回
贵州清水江城投集团有限公司	24,050,955.31	4,810,191.06	20.00	预计无法收回
大冶联润实业发展有限公司	22,867,474.23	22,867,474.23	100.00	预计无法收回
重庆两江新区鱼复工业园建设 投资有限公司	22,557,982.84	22,557,982.84	100.00	预计无法收回
中建三局集团有限公司	22,538,266.70	22,538,266.70	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
德州经济技术开发区管理委员会	21,020,790.00	21,020,790.00	100.00	预计无法收回
广东华南虎足球俱乐部有限公司	20,924,044.37	20,924,044.37	100.00	预计无法收回
三浦威特园区建设发展有限公司	20,434,184.29	20,434,184.29	100.00	预计无法收回
凤冈县国有资产投资经营管理 有限公司	19,374,003.87	3,874,800.77	20.00	预计无法收回
兴义市电力有限责任公司	19,321,262.48	17,829,661.02	92.28	破产重整
浙江昱辉阳光能源有限公司	16,856,486.72	16,856,486.72	100.00	涉诉，预计无法收回
北京百创环保有限公司	16,312,246.79	16,312,246.79	100.00	预计无法收回
比科新工程（建业公司）	15,764,437.60	15,764,437.60	100.00	预计无法收回
海南新佳旅业开发有限公司	15,492,380.28	15,492,380.28	100.00	预计无法收回
重庆华辉盛锦房地产开发有限 公司	15,421,108.84	4,934,289.04	32.00	预计无法收回
北京瑞坤置业有限责任公司	14,526,066.14	14,526,066.14	100.00	预计无法收回
沈阳亚澳东北通讯电源有限公 司	14,490,362.05	14,490,362.05	100.00	历史遗留
重庆两江新区水土高新技术产业 产业园建设投资有限公司	13,956,417.26	13,956,417.26	100.00	预计无法收回
PT.ChiIndonesia	13,141,059.69	13,141,059.69	100.00	预计无法收回
天津港保税区明玉进出口贸易 有限公司	12,130,600.00	12,130,600.00	100.00	预计无法收回
唐山中厚板材有限公司	11,745,986.49	11,745,986.49	100.00	预计无法收回
哈尔滨宇光虚拟网络技术有限 公司	11,500,000.00	11,500,000.00	100.00	预计无法收回
北京运通博远房地产开发有限 公司	11,339,668.57	11,339,668.57	100.00	预计无法收回
吉林天宇建设集团股份有限公 司	11,256,384.00	11,256,384.00	100.00	预计无法收回
北京天洋基业投资有限公司	10,977,543.11	10,977,543.11	100.00	预计无法收回
机械工业第六设计研究院有限 公司	10,844,766.82	10,844,766.82	100.00	预计无法收回
贵州六盘水攀登开发投资贸易 有限公司	10,757,283.10	2,151,456.62	20.00	预计无法收回
NationalWaterCompany	10,680,039.30	6,060,800.89	56.75	判决已胜诉， 正在强制执行
长沙有色冶金设计研究院有限 公司	10,475,468.68	10,475,468.68	100.00	预计无法收回
临沂沂河新区综合行政执法局	10,446,200.00	10,446,200.00	100.00	预计无法收回
江西瑞晶太阳能科技有限公司	10,170,553.13	10,170,553.13	100.00	涉诉，预计无法收回
洋浦西部钢铁有限公司	10,047,933.79	10,047,933.79	100.00	预计无法收回
廊坊华夏新城建设发展有限公 司	9,460,119.29	9,460,119.29	100.00	预计无法收回
武汉环投千子山环境产业有限 公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
郑州兰博尔科技有限公司	8,770,000.00	8,770,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
常熟市悦昌光伏科技有限公司	8,614,152.36	8,614,152.36	100.00	涉诉，预计无法收回
华盛绿能农业科技有限公司	8,228,260.00	8,228,260.00	100.00	涉诉，预计无法收回
临沂市罗庄区综合行政执法局	8,218,200.00	8,218,200.00	100.00	预计无法收回
辽宁立德电力电子股份有限公司	8,127,412.08	8,127,412.08	100.00	涉诉，预计无法收回
国网甘肃省电力公司	7,781,576.39	7,781,576.39	100.00	预计无法收回
廊坊市锦域房地产开发有限公司	7,491,716.68	7,491,716.68	100.00	预计无法收回
宁夏回族自治区新圣基建筑工程有限公司	7,078,970.42	7,078,970.42	100.00	预计无法收回
内蒙古电力（集团）有限责任公司	6,976,069.08	6,976,069.08	100.00	预计无法收回
北京财懋房地产开发有限公司	6,971,970.35	6,971,970.35	100.00	预计无法收回
霸州市孔雀海房地产开发有限公司	6,738,614.03	6,738,614.03	100.00	预计无法收回
华夏幸福（元氏）产业新城建设发展有限公司	6,543,834.02	6,543,834.02	100.00	预计无法收回
江西省城建建设集团有限公司	6,507,408.05	6,507,408.05	100.00	预计无法收回
恒大园林集团有限公司	6,468,276.23	6,468,276.23	100.00	预计无法收回
临沂市兰山区住房和城乡建设局	6,466,276.68	6,466,276.68	100.00	预计无法收回
青岛佳明测控科技股份有限公司	6,098,724.15	6,098,724.15	100.00	预计无法收回
国网宁夏电力有限公司	6,012,910.00	6,012,910.00	100.00	预计无法收回
河南正商新府置业有限公司	5,826,817.39	5,826,817.39	100.00	预计无法收回
无锡中科光电技术有限公司	5,756,000.00	5,756,000.00	100.00	预计无法收回
北京浩瀚新元环保科技有限公司	5,441,400.00	5,441,400.00	100.00	预计无法收回
诸城市政源水务有限公司	5,425,720.98	5,425,720.98	100.00	预计无法收回
福州昌发建筑工程有限公司	5,103,499.45	5,103,499.45	100.00	预计无法收回
长治市中力实业有限公司	5,094,081.69	5,094,081.69	100.00	预计无法收回
固安孔雀海房地产开发有限公司	5,028,314.28	5,028,314.28	100.00	预计无法收回
绵阳福潮高新建材制品有限公司	5,017,781.73	5,017,781.73	100.00	预计无法收回
其他五百万以下客商汇总	313,498,546.63	309,651,028.49	98.77	预计无法收回
合计	2,649,442,182.35	1,785,565,349.75	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	6,466,516,742.56	40.62	169,867,246.33	8,370,335,261.79	50.71	220,539,503.10
1-2 年 (含 2 年)	3,767,221,272.45	23.66	373,246,900.20	2,422,199,402.15	14.67	260,523,543.81
2-3 年 (含 3 年)	1,031,847,354.38	6.48	226,168,940.31	1,500,140,569.14	9.09	348,714,022.56
3 年以上	4,655,855,400.17	29.24	3,775,683,577.98	4,214,657,915.99	25.53	3,229,818,052.76
合计	15,921,440,769.56	100.00	4,544,966,664.82	16,507,333,149.07	100.00	4,059,595,122.23

(2) 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合	2,105,466,242.62			1,121,161,359.75		
特殊风险组合	27,595,609,549.24	1.85	511,133,572.44	27,566,801,111.43	1.34	368,998,205.82
合计	29,701,075,791.86	—	511,133,572.44	28,687,962,471.18	—	368,998,205.82

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
NationalWaterCompany	8,145,559.18	14,206,360.07	收到银行回款
南宁五投节能科技有限公司	3,930,172.00	3,930,172.00	收到银行回款
山东小鸭集团有限责任公司	3,428,205.78	3,428,205.78	收到银行回款
国网山东综合能源服务有限公司	2,612,326.44	2,612,326.44	收到银行回款
魏桥纺织股份有限公司	2,024,592.00	2,024,592.00	收到银行回款
石嘴山市润泽供排水有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	收到银行回款
儋州市水务局	1,500,000.00	1,500,000.00	收到银行回款
华盛绿能农业科技有限公司	1,371,740.00	9,600,000.00	诉讼转回 137.174 万元, 剩余 822.826 万未转回
中建三局集团有限公司	1,269,685.13	8,031,165.14	收到银行回款
重庆香江环保产业有限公司	1,150,338.28	1,150,338.28	收到银行回款
丰镇市住房保障中心	824,235.38	824,235.38	收到银行回款
中昊海外建设工程有限公司乌干达分公司	796,044.19	796,044.19	经仲裁收回部分款项
重庆华辉盛锦房地产开发有限公司	494,590.32	3,032,200.13	收到银行回款
广东阿格蕾雅光电材料有限公司	237,400.00	474,800.00	收到银行回款
江苏润恒物流发展有限公司	216,000.00	713,592.91	收到润恒公司回款 270000 元, 冲回坏账准备 216000 元

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
零星客户	7,802.70	7,802.70	收到银行回款
都匀经济开发区产业发展服务办公室	5,919.54	94,086.03	收到银行回款
合计	29,514,610.94	—	—

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因 关联交易产生
莒南县农业农村局	往来款	18,379,324.89	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公会 决议	否
保定爱绿城环保科技有限公司	往来款	10,040,953.54	诉讼失败，不应收取	诉讼	否
临沂市河东区畜牧 发展促进中心	往来款	9,785,919.27	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公会 决议	否
天津市冠能商贸有限公司	货款	4,813,223.10	无法收回	董事会批准	否
临沂市兰山区农业 农村局	往来款	4,665,022.66	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公 会决议	否
平邑县畜牧发展促 进中心	往来款	2,740,362.94	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公 会决议	否
临沂市罗庄区农业 农村局	往来款	1,990,142.00	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公 会决议	否
兰陵县农业农村局	往来款	1,537,527.99	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公 会决议	否
供水用户	水费	960,180.23	所涉及欠款方营业执照 均已注销或吊销，欠款 确认无法收回	公司行政办公 会决议通	否
临沂高新区农业农 村工作办公室	往来款	750,108.00	因政府政策变化， 已无法收回	总经理办公会 决议	否
上海盛加科技有限 公司	往来款	687,290.00	无法收回	司法判决书	否
永泰县住房和城乡建设局	污水处理运 营费	300,000.00	法院诉讼	诉讼判决	否
江苏煦和新材料有 限公司	货款	222,418.39	债务人破产	内部审批	否
北京朗新明环保科 技有限公司南京分 公司	往来款	200,000.00	无法收回	司法判决书	否
无锡市水务集团有 限公司	往来款	200,000.00	无法收回	总经理办公会 决议	否
江西岳峰集团环保 新材有限公司	往来款	171,635.48	公司已停业	总经理办公会 决议	否
江门市新会区会城 街道办事处	污水处理运 营费	127,325.68	公司破产	会议纪要	否
成都锦居幻享家酒 店有限公司	往来款	94,883.40	无法收回	经三重一大决 策审批	否
凤城市污水处理厂	往来款	93,900.00	无法收回	司法判决书	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
巢湖坤鹏工程建设有限公司	提供劳务应收款	82,000.00	法院诉讼	诉讼判决	否
上海环保工程成套有限公司	往来款	80,500.00	无法收回	司法判决书	否
晖保智能科技有限公司（上海）有限公司	设计费	47,000.00	债务人吊销	董事会批准	否
上海市青浦区水务局事业人员服务所	往来款	42,150.00	无法收回	司法判决书	否
金沙县林业局	应收账款	27,000.00	无法收回	股东会批准	否
河北丰之晋环保服务有限公司	往来款	15,713.59	无法收回	总办会	否
曲阳县鸿渐运输有限公司	往来款	5,700.80	无法收回	总办会	否
合计	—	58,060,281.96	—	—	—

5. 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
国网甘肃省电力公司	2,588,943,357.42	5.36	42,901,905.56
国网宁夏电力有限公司	2,428,197,175.93	5.03	30,234,752.66
国网浙江省电力有限公司	2,016,982,470.09	4.18	20,169,824.74
国网新疆电力有限公司	1,925,508,356.52	3.99	19,255,083.56
国网青海省电力公司	1,582,199,495.71	3.28	18,725,005.95
合计	10,541,830,855.67	21.84	131,286,572.47

注释 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	272,103,938.28	122,339,267.03
应收账款	1,216,686.00	
合计	273,320,624.28	122,339,267.03

注释 6. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,015,850,708.50	49.77	1,340,797,147.56	58.25
1-2 年（含 2 年）	394,479,356.40	19.33	281,365,629.41	12.22
2-3 年（含 3 年）	161,573,330.25	7.91	221,576,206.63	9.63
3 年以上	469,225,020.98	22.99	458,227,112.41	19.90

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
小计	2,041,128,416.13	100.00	2,301,966,096.01	100.00
减：减值准备	14,025,279.82	—	6,211,076.74	—
合计	2,027,103,136.31	—	2,295,755,019.27	—

1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中节能铁汉生态环境股份有限公司迪拜分公司	PrimeBuildBuildingMaterialsTradingCo.L.L.C	98,831,052.56	1-2 年	正在陆续收货
中国第四冶金建设有限责任公司	黎平县仟山农林开发有限公司	60,000,000.00	3 年以上	未到结算期
中国第四冶金建设有限责任公司	北京中融嘉汇投资管理有限公司	46,905,424.38	3 年以上	未到结算期
中国第四冶金建设有限责任公司	贵州大群物资贸易有限公司	43,874,688.38	1-2 年	未到结算期
中国启源工程设计研究院有限公司	陕西浩宇建设工程有限公司	31,862,818.00	3 年以上	合同未执行完
中国启源工程设计研究院有限公司	陕西建工基础建设集团有限公司	18,691,921.78	3 年以上	合同未执行完
中国第四冶金建设有限责任公司	贵州嘉超建筑工程有限公司	14,592,347.91	1-2 年	未到结算期
中国第四冶金建设有限责任公司	青岛泰丰建筑劳务有限公司	11,201,093.41	3 年以上	未到结算期
中机国际（西安）技术发展有限公司	苏州安泰变压器有限公司	10,903,410.37	3 年以上	项目尚未完成
中国第四冶金建设有限责任公司	邵东县杰群劳务有限公司	10,213,239.32	2-3 年	未到结算期
合计		347,075,996.11	—	—

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（%）	坏账准备
PrimeBuildBuildingMaterialsTradingCo.L.L.C	156,195,944.24	7.65	
贵州瑞华建筑工程有限公司	100,000,000.00	4.90	
黎平县仟山农林开发有限公司	60,000,000.00	2.94	
北京中融嘉汇投资管理有限公司	46,905,424.38	2.30	
贵州大群物资贸易有限公司	43,874,688.38	2.15	
合计	406,976,057.00	19.94	

注释 7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	36,832,898.66	39,578,163.13
其他应收款项	4,028,837,687.56	3,649,103,000.96
合计	4,065,670,586.22	3,688,681,164.09

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		596,515.68	—	—
烟台万海舟化工有限公司		596,515.68	暂未收回	否
账龄一年以上的应收股利	36,832,898.66	38,981,647.45		—
厦门水务中环污水处理有限公司	15,009,260.27	15,009,260.27	对方现金流受限	否
中地南通国际劳务工程管理有限公司	67,853.02	67,853.02	资金回收不理想尚未安排资金	否
烟台万海舟化工有限公司	7,472,147.27	6,875,631.59	暂未收回	否
江西金控商业保理有限公司		2,745,264.47		否
潍坊棕铁投资发展有限公司	14,283,638.10	14,283,638.10	以实物资产分配股利，尚未完成产权变更登记手续	否
合计	36,832,898.66	39,578,163.13	—	—

（二）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）	1,992,569,589.80	49,273,653.58	2,545,908,472.29	120,028,664.88
1 至 2 年	1,606,376,567.52	154,204,300.39	471,958,937.22	427,940,614.61
2 至 3 年	470,984,486.38	440,215,156.62	342,065,797.32	326,174,492.86
3 年以上	3,435,540,429.30	2,832,940,274.85	3,715,109,463.07	2,551,795,896.59
合计	7,505,471,073.00	3,476,633,385.44	7,075,042,669.90	3,425,939,668.94

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,797,290,845.29	37.27	2,614,178,126.19	93.45	183,112,719.10

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 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	4,708,180,227.71	62.73	862,455,259.25	18.32	3,845,724,968.46
其中：账龄组合	2,453,785,222.00	32.69	790,921,574.48	32.23	1,662,863,647.52
无风险组合	1,648,428,848.24	21.97			1,648,428,848.24
其他认定	605,966,157.47	8.07	71,533,684.77	11.80	534,432,472.70
合计	7,505,471,073.00	—	3,476,633,385.44	—	4,028,837,687.56

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,663,533,937.01	37.65	2,551,558,894.32	95.80	111,975,042.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,411,508,732.89	62.35	874,380,774.62	19.82	3,537,127,958.27
其中：账龄组合	2,625,527,889.25	37.11	860,554,393.79	32.78	1,764,973,495.46
无风险组合	1,265,477,422.56	17.89			1,265,477,422.56
其他认定	520,503,421.08	7.36	13,826,380.83	2.66	506,677,040.25
合计	7,075,042,669.90	—	3,425,939,668.94	—	3,649,103,000.96

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
北京百创环保有限公司	625,000,812.11	460,957,832.13	73.75	预计无法全部收回
江西中节能高新材料有限公司	221,669,513.74	221,669,513.74	100.00	预计无法收回
天津中节能智能玻显科技有限公司	174,562,343.59	171,490,197.68	98.24	预计无法全部收回
四川省蒲江县财政局	115,000,000.00	115,000,000.00	100.00	预计无法收回
山西省绛县明迈特有限公司	109,343,945.03	109,343,945.03	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司四川分公司	97,808,522.16	97,808,522.16	100.00	预计无法收回
内蒙古地质工程有限责任公司	89,236,788.39	89,236,788.39	100.00	预计无法收回
天津东海苑置业投资有限公司	78,175,261.40	78,175,261.40	100.00	预计无法收回
中节能金峰农业科技有限公司	67,591,757.49	67,591,757.49	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司重庆分公司	64,257,304.74	64,257,304.74	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国第四冶金建设有限责任公司 赣州分公司	47,728,379.75	47,728,379.75	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 马鞍山分公司	45,772,957.95	45,772,957.95	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 北京分公司	45,088,909.26	45,088,909.26	100.00	预计无法收回
山西蓝天环保设备有限公司	43,451,429.70	43,451,429.70	100.00	预计无法收回
哈尔滨市管廊建设运营管理有限公司	37,002,262.25	37,002,262.25	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 攀枝花分公司	36,968,765.78	36,968,765.78	100.00	预计无法收回
天津市福鸿房地产开发有限公司	35,643,712.51	35,643,712.51	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 青海分公司	35,157,285.85	35,157,285.85	100.00	预计无法收回
四川鑫炬新兴新材料科技有限公司	34,894,034.24	34,894,034.24	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 河南分公司	31,869,151.95	31,869,151.95	100.00	预计无法收回
启源（西安）大荣环保科技有限公司	29,165,204.81	23,332,163.85	80.00	预计无法收回
烟台万斯特	28,958,636.52	28,958,636.52	100.00	预计无法收回
中益能储热技术集团有限公司	25,509,370.21	24,696,276.70	96.81	预计无法收回
金科环境股份有限公司	23,502,287.20	18,801,829.76	80.00	涉诉，预计无法收回
惠州市建捷实业有限公司	23,247,125.47	23,247,125.47	100.00	预计无法收回
其他待查找网络司法扣划	22,191,527.39	22,191,527.39	100.00	预计无法收回
天津市蓟州区交通局	21,277,000.00	21,277,000.00	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 江苏分公司	21,242,337.13	21,242,337.13	100.00	预计无法收回
中节能（新疆）新能源有限公司	21,143,173.71	21,143,173.71	100.00	预计无法收回
天津市华鑫达投资有限公司	20,776,044.25	20,776,044.25	100.00	预计无法收回
天津广泽塑料制品有限公司	19,886,715.34	19,886,715.34	100.00	预计无法收回
山西光华铸管有限公司	18,268,769.98	18,268,769.98	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 福州分公司	16,076,960.06	16,076,960.06	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司 新疆分公司	15,841,733.32	15,841,733.32	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西曜鑫煤焦有限公司	15,600,000.00	15,600,000.00	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司台州分公司	15,237,525.81	15,237,525.81	100.00	预计无法收回
广西来宾旭日园博园投资发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
范厥冬	13,019,265.59	13,019,265.59	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司苏州分公司	12,700,657.80	12,700,657.80	100.00	预计无法收回
南安市财政局	12,515,229.00	12,515,229.00	100.00	预计无法收回
北京中融嘉汇投资管理有限公司	12,178,730.00	12,178,730.00	100.00	预计无法收回
启源(陕西)领先电子材料有限公司	12,126,112.10	12,126,112.10	100.00	预计无法收回
浙江中节能海洋能源开发有限公司	12,036,277.45	12,036,277.45	100.00	已注销
MAADENGOLD&BASEMETALSCOMPANY	11,488,200.00	11,488,200.00	100.00	预计无法收回
兰州九洲项目部	11,030,355.30	11,030,355.30	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司上海分公司	10,865,689.28	10,865,689.28	100.00	预计无法收回
芜湖招标代理处	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
金堂县财政局	9,650,000.00	9,650,000.00	100.00	预计无法收回
西汉项目部	9,364,908.21	9,364,908.21	100.00	预计无法收回
杨慧明	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
张宏兴	8,432,886.35	8,432,886.35	100.00	涉及刑事诉讼
天津市金能电力电子有限公司	8,258,989.80	8,258,989.80	100.00	该企业已清算
甘肃国投节能投资有限责任公司	8,256,600.00	8,256,600.00	100.00	预计无法收回
贵州茅台酒厂(集团)绿生有机肥有限责任公司	8,010,000.00	8,010,000.00	100.00	预计无法收回
贵溪市人民法院	7,621,222.06	7,621,222.06	100.00	预计无法收回
国家自然科学基金委员会	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预计无法收回
湖北凌志装饰工程有限公司	7,360,278.00	7,360,278.00	100.00	预计无法收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	7,000,695.42	7,000,695.42	100.00	预计无法收回
东营市住房和城乡建设管理局	6,963,029.07	6,149,935.55	88.32	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司韶关分公司	6,957,469.86	6,957,469.86	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
FORWARDAFRICARESSOURCES	6,891,600.00	6,891,600.00	100.00	预计无法收回
ALFAALFABLIMITED	6,449,146.46	6,449,146.46	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司海南分公司	6,289,049.20	6,289,049.20	100.00	预计无法收回
天津创能国环新型建材有限公司	6,266,048.58	5,206,846.44	83.10	预计无法全部收回
孙国祥项目	5,960,731.75	5,960,731.75	100.00	预计无法收回
中国第四冶金建设有限责任公司西安分公司	5,688,421.57	5,688,421.57	100.00	预计无法收回
深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	5,599,213.74	5,599,213.74	100.00	预计无法收回
汉唐证券有限责任公司	5,423,367.36	5,423,367.36	100.00	打包债务
河源市建业人防设计有限公司	5,305,534.06	5,305,534.06	100.00	预计无法收回
其他五百万以下客商汇总	131,933,588.19	129,154,882.55	97.89	预计无法收回
合计	2,797,290,845.29	2,614,178,126.19	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	532,955,345.77	21.72	27,132,888.88	1,088,011,356.16	41.44	48,431,909.83
1-2 年(含 2 年)	766,440,823.67	31.24	53,797,104.62	260,087,469.57	9.91	19,767,110.37
2-3 年(含 3 年)	158,120,976.37	6.44	42,184,749.40	291,511,780.43	11.10	63,670,922.54
3 年以上	996,268,076.19	40.60	667,806,831.58	985,917,283.09	37.55	728,684,451.05
合计	2,453,785,222.00	—	790,921,574.48	2,625,527,889.25	—	860,554,393.79

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	1,648,428,848.24			1,265,477,422.56		
其他认定	605,966,157.47	11.80	71,533,684.77	520,503,421.08	2.66	13,826,380.83
合计	2,254,395,005.71	—	71,533,684.77	1,785,980,843.64	—	13,826,380.83

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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	1,059,163,510.03	487,042,482.93	1,879,733,675.98	3,425,939,668.94
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,172,949.37	1,172,949.37		
--转入第三阶段	-795,000.00	-160,300.00	955,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	116,728,747.13	-26,680,311.83	77,772,002.13	167,820,437.43
本期转回	-160,000.00		-77,436,707.60	-77,596,707.60
本期转销				
本期核销			-4,938,694.98	-4,938,694.98
其他变动	-27,866,553.40	319,996.81	-7,044,761.76	-34,591,318.35
期末余额	1,145,897,754.39	461,694,817.28	1,869,040,813.77	3,476,633,385.44

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川鑫炬新兴新材料科技有限公司	51,702,712.99	86,596,747.23	收回款项
北京百创环保有限公司	18,432,423.99	18,432,423.99	收回款项
启源（西安）大荣环保科技有限公司	2,893,700.89	2,893,700.89	收回款项
江西中节能高新材料有限公司	2,057,969.08	2,057,969.08	收回款项
启源（陕西）领先电子材料有限公司	1,104,000.00	1,104,000.00	收回款项
辽宁矽钛照临能源有限公司	850,000.00	7,850,695.42	收回款项
天津市金能电力电子有限公司	175,410.65	175,410.65	收回款项
双鸭山东方双大制砖有限责任公司	150,000.00	150,000.00	收回款项
王世云	100,000.00	100,000.00	收回款项
北京城市排水集团有限责任公司	50,000.00	50,000.00	收回款项
贵州茅台酒厂（集团）绿生有机肥有限责任公司	40,000.00	40,000.00	收回款项
烟台万斯特	20,490.00	28,979,126.52	收回款项
王岩松	20,000.00	20,000.00	收回款项
合计	77,596,707.60	148,450,073.78	—

4. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中节能（梧州）清洁技术发展有限公司	借款利息	3,965,069.39	公司注销	股东会批准	是

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
赵县生物产业园区管理委员会	往来款	540,000.00	智慧子公司注销	总经理办公会批准	否
李松	备用金	268,800.00	预计无法收回	总经理办公会批准	否
杨福光	备用金	71,224.00	预计无法收回	总经理办公会批准	否
黄祖癸	备用金	39,200.00	预计无法收回	总经理办公会批准	否
谢怡艳	备用金	29,964.40	预计无法收回	总经理办公会批准	否
黄华梨	备用金	8,205.10	预计无法收回	总经理办公会批准	否
吴如红	往来款	6,360.00	智慧子公司注销	总经理办公会批准	否
蓝浩珉	备用金	4,960.00	预计无法收回	总经理办公会批准	否
陈硕	往来款	4,912.09	智慧子公司注销	总经理办公会批准	否
合计	—	4,938,694.98	—	—	—

5. 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
北京百创环保有限公司	往来款	628,531,478.31	0-5 年以上都有分布	8.37	460,957,832.13
绥芬河市住房和城乡建设局	补贴款	455,000,716.04	1 年以内、2-5 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	6.06	189,401,803.64
MagofLifeFZ-LLC	押金及保证金	401,889,540.00	1 年以内、1-2 年	5.35	20,094,477.00
江西宁昇源高新材料有限公司	往来款	221,669,513.74	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	2.95	221,669,513.74
阳江市财政局	押金、保证金	200,000,000.00	1 年以内	2.66	
合计	—	1,907,091,248.09	—	25.39	892,123,626.51

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,193,061,439.95	140,429,889.39	1,052,631,550.56	1,104,853,929.42	119,825,378.44	985,028,550.98
自制半成品及在产品	7,531,864,120.32	167,660,549.14	7,364,203,571.18	7,229,711,307.16	146,593,652.09	7,083,117,655.07
其中：开发成本	6,225,290,729.68	35,793,600.00	6,189,497,129.68	5,946,229,872.81	35,793,600.00	5,910,436,272.81
库存商品（产成品）	5,328,817,918.86	523,347,662.77	4,805,470,256.09	6,708,828,883.24	496,378,543.92	6,212,450,339.32
其中：开发产品	3,592,577,401.34	164,194,559.46	3,428,382,841.88	4,892,713,721.41	178,219,628.61	4,714,494,092.80
周转材料	18,935,412.72	1,678,054.70	17,257,358.02	34,564,341.55	1,504,555.86	33,059,785.69
合同履约成本	1,817,275,879.94		1,817,275,879.94	1,453,075,962.02		1,453,075,962.02
消耗性生物资产	351,497,562.66	105,877,839.57	245,619,723.09	385,407,230.95	61,288,171.09	324,119,059.86
其他	428,804,449.49	162,216.11	428,642,233.38	499,755,873.97	319,774.06	499,436,099.91
其中：尚未开发的土地储备	147,723,052.15		147,723,052.15	147,723,052.15		147,723,052.15
合计	16,670,256,783.94	939,156,211.68	15,731,100,572.26	17,416,197,528.31	825,910,075.46	16,590,287,452.85

注释 9.合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程设备款	9,855,238,618.93	625,005,846.54	9,230,232,772.39	9,723,592,777.25	1,020,535,092.53	8,703,057,684.72
质保金	970,123,084.46	16,925,439.93	953,197,644.53	1,221,221,039.18	16,568,880.67	1,204,652,158.51
应收国补电费	1,785,972,582.39	116,714,488.48	1,669,258,093.91	1,416,618,346.79	63,118,596.05	1,353,499,750.74
其他	23,084,428.09		23,084,428.09	68,821,710.33		68,821,710.33
合计	12,634,418,713.87	758,645,774.95	11,875,772,938.92	12,430,253,873.55	1,100,222,569.25	11,330,031,304.30

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
应收工程设备款减值准备	1,020,535,092.53	132,772,624.61	409,779.86		-527,892,090.74	625,005,846.54
质保金减值准备	16,568,880.67	453,974.10			-97,414.84	16,925,439.93
应收国补电费减值准备	63,118,596.05	50,567,199.83			3,028,692.60	116,714,488.48
合计	1,100,222,569.25	183,793,798.54	409,779.86		-524,960,812.98	758,645,774.95

注释 10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,024,861,547.62	1,893,995,491.92
一年内到期的合同资产	15,796,522.31	27,108,700.15
一年内到期的其他非流动资产	25,473.35	13,111,405.25
合计	2,040,683,543.28	1,934,215,597.32

注释 11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,144,690,968.64	2,308,998,261.36
预缴税金	287,100,503.58	286,642,389.23
增值税留抵税额	151,794,655.27	291,334,842.54
抵债资产	7,246,736.17	9,301,957.80
待认证进项税	5,697,520.74	10,241,486.51
已开票未确认收入销项税		3,636,579.24
碳排放权资产	2,864,602.61	5,778,031.59
待摊费用	2,308,105.76	1,460,011.80
应收退货成本	27,046.33	63,793.24
合同取得成本		44,512.55
待处理流动资产损益	1,172,936.40	1,172,936.40
应收未确认租赁款	2,020,518.35	
房产暂估进项税额	21,802,579.10	
其他	21,467,040.59	9,432,365.74
合计	2,648,193,213.54	2,928,107,168.00

注释 12. 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重点企业债券	45,000.00	45,000.00		45,000.00	45,000.00	
小计	45,000.00	45,000.00		45,000.00	45,000.00	
减：一年内到期的债权投资						
合计	45,000.00	45,000.00		45,000.00	45,000.00	

注释 13.其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
信托产品	2,000,000.00	41,751,472.20
重庆同兴垃圾处理有限公司	45,621,487.78	45,621,487.78
企业债	320,298.92	320,298.92
合计	47,941,786.70	87,693,258.90

注释 14.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	238,975,664.03	109,436,938.64	129,538,725.39	14,972,077.45	208,866.60	14,763,210.85	2.60 至 11.00
其中：未实现融资收益	113,283,796.62		113,283,796.62	2,677,482.33		2,677,482.33	2.60 至 11.00
分期收款销售商品	67,526,492.63	3,376,324.62	64,150,168.01	74,714,028.63	3,810,281.02	70,903,747.61	2.60 至 11.00
分期收款提供劳务	2,771,346,171.19	99,442,751.49	2,671,903,419.70	3,429,151,433.73	213,807,865.51	3,215,343,568.22	2.60 至 11.00
其他	1,721,271,184.92	417,508,636.98	1,303,762,547.94	2,215,090,019.03	472,304,749.79	1,742,785,269.24	2.60 至 11.00
合计	4,799,119,512.77	629,764,651.73	4,169,354,861.04	5,733,927,558.84	690,131,762.92	5,043,795,795.92	—

注释 15.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
对合营企业投资	450,539,217.07	-1,288,620.06		449,250,597.01
对联营企业投资	9,986,381,213.61	226,092,662.38	94,929,352.18	10,117,544,523.81
小计	10,436,920,430.68	224,804,042.32	94,929,352.18	10,566,795,120.82
减：长期股权投资减值准备	177,568,137.88	18,750,000.00		196,318,137.88
合计	10,259,352,292.80	206,054,042.32	94,929,352.18	10,370,476,982.94

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		
合计	6,221,764,454.47	10,436,920,430.68	2,602,758.00	60,110,431.72	171,063,543.46	-43,068,628.97	17,026,076.34	34,818,920.46	18,750,000.00	77,180,293.49	10,566,795,120.82	196,318,137.88
一、 合营企业	417,803,793.32	450,539,217.07			-1,288,620.06						449,250,597.01	28,859.05
林州市汉林建设工程有限公司	21,430,000.00	20,578,280.52									20,578,280.52	
昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	50,000,000.00	49,992,719.60			-2,405,488.07						47,587,231.53	
大方县汉方缘建设管理有限公司	50,707,800.00	50,576,905.91			-30,979.49						50,545,926.42	
潍坊棕铁投资发展有限公司	75,000,000.00	85,927,179.95			-44,334.19						85,882,845.76	
深圳市华水环保科技有限公司	4,000,000.00	28,859.05									28,859.05	28,859.05
深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	186,600,000.00	213,781,882.15			-31,035.69						213,750,846.46	
沿河汉江缘生态建设有限责任公司	21,665,993.32	21,659,178.60			-18.15						21,659,160.45	
江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	4,900,000.00	2,415,645.26									2,415,645.26	
新疆达风变电运营有限责任公司	3,500,000.00	5,578,566.03			1,223,235.53						6,801,801.56	
二、 联营企业	5,803,960,661.15	9,986,381,213.61	2,602,758.00	60,110,431.72	172,352,163.52	-43,068,628.97	17,026,076.34	34,818,920.46	18,750,000.00	77,180,293.49	10,117,544,523.81	196,289,278.83
荆门京环环保科技有限公司	4,883,233.18	4,274,063.16			424,702.43						4,698,765.59	
广东国宏电力有限公司	33,980,000.00	37,900,939.68									37,900,939.68	37,900,939.68

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		
双鸭山东方双大制砖有限公司	34,408,770.92	29,498,395.53			-2,764,303.62						26,734,091.91	
瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司	42,158,821.38	47,680,141.74			-207,789.24						47,472,352.50	
铜陵瑞泰颜料有限公司	13,500,000.00	15,858,510.06			233,805.67						16,092,315.73	
百宏实业控股有限公司	2,728,313,072.06	7,008,791,842.59			236,139,463.92	-43,068,628.97	6,473,858.39				7,208,336,535.93	
银川中节能联合电力有限公司	74,155,421.00				-1,710,069.22					77,927,477.46	76,217,408.24	
启源（西安）大荣环保科技有限公司	48,000,000.00	8,185,619.79			-5,045,549.82						3,140,069.97	
智慧神州天融（北京）监测技术有限公司	11,951,000.00	5,627,314.44			5,019,691.15						10,647,005.59	
中航工业南充可再生能源有限公司	93,643,600.00	119,455,735.38			13,311,837.71			12,633,138.93			120,134,434.16	
北京南宫生物质能源有限公司	17,150,000.00	39,273,221.11			12,543,448.93						51,816,670.04	
东实长华环保股份有限公司	9,000,000.00	11,053,988.50			174,626.77						11,228,615.27	
横琴花木交易中心股份有限公司	17,400,000.00	6,383,801.23									6,383,801.23	6,383,801.23
江西省江汉生态环境工程有限公司	26,900,000.00	15,541,428.25			-1,118,499.34						14,422,928.91	
深圳幸福天下投资有限公司	70,462,500.00	41,949,244.61		38,534,473.73	-3,414,770.88							

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		
浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）	206,686,295.83	205,860,186.66			-98,579,211.71						107,280,974.95	
兰州有色冶金设计研究院有限公司	34,410,000.00	68,458,119.73			2,248,744.53			3,441,000.00			67,265,864.26	
赤峰市翁牛特旗山川矿业有限责任公司	4,000,000.00											
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	9,984,500.00	9,984,500.00									9,984,500.00	
滨海矿业公司	90,333,866.82	98,559,806.30			137,578.60					564,778.34	99,262,163.24	
中地南通国际劳务工程管理有限公司	1,713,101.51	2,344,243.66			14,018.03						2,358,261.69	
北部矿业投资有限公司	11,500,000.00	9,485,968.17			-38,593.64						9,447,374.53	
湘潭中地房地产开发有限公司	20,000,000.00	12,018,369.88			-579,014.53						11,439,355.35	
甘肃绿碳生态资源科技有限公司	2,450,000.00	1,259,499.43		1,259,499.43								
深圳迪远工程审图有限公司	2,661,596.87	2,661,596.87			409,500.00			756,000.00			2,315,096.87	
新时代资源科技有限公司	1,650,000.00											
英属开曼群岛商精曜股份有限公司	58,205,424.96	58,205,424.96									58,205,424.96	58,205,424.96
烟台京东方材料科技有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00			-4,067,193.35						155,932,806.65	
烟台万海舟化工有限公司	13,042,501.88	15,449,032.06			-734,031.72		-147,033.89				14,567,966.45	

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		
中节能绿建（杭州）科技发展有限公司	3,500,000.00	22,926,510.84			-2,120,032.50						20,806,478.34	
昆山中节能环保投资有限公司	4,400,000.00	37,552,519.94			374,246.74						37,926,766.68	
中四冶（上海）建设有限公司	7,200,000.00	6,438,894.89		6,438,894.89								
景德镇市国信节能科技股份有限公司	2,800,000.00	18,824,505.76			-14,231.14						18,810,274.62	
新时代新能源投资有限公司	13,077,563.67	1,138,010.61		13,077,563.67			11,939,553.06					
深圳市华达电子有限公司	17,800,736.65	17,800,736.65									17,800,736.65	17,800,736.65
中国科招高技术有限公司	23,210,895.28	18,858,137.84			1,007,211.60						19,865,349.44	5,232,275.63
新时代集团浙江新能源材料有限公司	209,454,545.00	140,096,584.98			-21,856,196.85		-1,240,301.22				117,000,086.91	39,633,417.59
新时代保险经纪有限公司	12,000,000.00	14,295,188.80			1,511,564.67			973,492.48			14,833,260.99	
中国节能皓信环境顾问集团有限公司	3,612,880.01											
中国恒有源发展集团有限公司	161,710,521.60	52,416,451.64			1,480,793.48					-1,311,962.31	52,585,282.81	
长垣中电建西北院国祯环保东区水系治理有限公司	20,000,000.00	20,057,145.65	2,599,800.00		31,998.81						22,688,944.46	
内蒙古北控易嘉生态环境治理有限公司	36,862,100.00	25,554,900.34			2,577,805.41						28,132,705.75	

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		
中电建国祯十五里河项目管理有限公司	3,000,000.00	2,151,417.84			129,532.74						2,280,950.58	
长垣中电建西北院国祯环保南区水系治理有限公司	112,054,240.00	132,821,076.48			7,327,146.89						140,148,223.37	
宿州市安国华污水处理有限公司	21,422,148.00	35,013,502.86			53,492.63						35,066,995.49	
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	81,512,900.00	81,512,900.00									81,512,900.00	
中交二航局潜江环保有限公司	96,450,372.00	81,240,401.38			11,245.51						81,251,646.89	
利辛县三峡水环境综合治理有限责任公司	33,000,000.00	32,809,569.04			932,188.77						33,741,757.81	
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	5,116,200.00	6,314,760.43			-592,500.00						5,722,260.43	
四川泸天化麦王环保科技有限公司	24,000,000.00	29,870,055.69			46,723.75						29,916,779.44	
蚌埠麦王环境技术有限公司	800,000.00	2,416,758.25		800,000.00	-1,616,758.25							
上海华谊环保科技有限公司	8,000,000.00	14,507,442.30			1,772,462.70						16,279,905.00	
厦门市政环境科技股份有限公司	932,000,780.00	973,324,837.01			28,103,441.67			17,015,289.05			984,412,989.63	

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		
辽宁节能投资控股有限公司	12,382,683.09	12,382,683.09									12,382,683.09	12,382,683.09
宁国港能建设投资有限公司	2,958.00		2,958.00		-2,958.00							
南京春辉科技实业有限公司	13,254,464.56	32,206,663.50			3,329,538.63						35,536,202.13	
广东新金山置业有限公司	8,000,000.00											
孝感市中环环境治理有限公司	4,790,966.88	7,507,693.89			-511,031.89						6,996,662.00	
徐州市危险废物集中处置中心有限公司	90,000,000.00	93,681,493.42			59,622.94				18,750,000.00		93,741,116.36	18,750,000.00
国祯评估增值		52,205,474.35			-3,751,291.57						48,454,182.78	
铁汉评估增值		-15,306,097.65			1,669,756.11						-13,636,341.54	

1. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
流动资产	136,046,024.52	230,440,690.91
其中:现金和现金等价物	6,877,113.11	9,299.05
非流动资产	54,159,659.03	3,031,137.14
资产合计	190,205,683.55	233,471,828.05
流动负债	17,085,724.52	13,988.76
非流动负债		
负债合计	17,085,724.52	13,988.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	173,119,959.03	233,457,839.29
按持股比例计算的净资产份额	85,882,845.76	213,750,846.46
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	85,882,845.76	213,750,846.46
存在公开报价的权益投资的公允价值		
净资产	173,119,959.03	233,457,839.29
营业收入		
财务费用	-347.96	283.42
所得税费用		24,242.84
净利润	-88,668.37	-33,430.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-88,668.37	-33,430.73
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续:

项目	期初余额/上期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
流动资产	135,249,948.76	230,526,274.03
其中:现金和现金等价物	6,883,261.54	6,857.03
非流动资产	54,011,421.89	3,032,512.14
资产合计	189,261,370.65	233,558,786.17
流动负债	17,085,138.25	67,516.15

项目	期初余额/上期发生额	
	潍坊棕铁投资发展有限公司	深汕特别合作区汕美生态建设有限公司
非流动负债		
负债合计	17,085,138.25	67,516.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	172,176,232.40	233,491,270.02
按持股比例计算的净资产份额	86,088,116.20	215,932,726.51
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	86,088,116.20	215,932,726.51
存在公开报价的权益投资的公允价值		
净资产	172,176,232.40	233,491,270.02
营业收入		
财务费用	-2,112.63	190.89
所得税费用	9,045.72	145,428.75
净利润	-1,441,900.84	446,047.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,441,900.84	446,047.39
企业本期收到的来自合营企业的股利		

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	百宏实业控股有限公司	厦门市政环境科技股份有限公司	浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	13,044,584,000.00	1,462,929,621.83	592,991.05
非流动资产	12,596,561,000.00	8,378,507,337.13	218,821,066.00
资产合计	25,641,145,000.00	9,841,436,958.96	219,414,057.05
流动负债	13,889,453,000.00	1,199,858,804.91	70,000.00
非流动负债	248,898,000.00	2,651,643,885.78	
负债合计	14,138,351,000.00	3,851,502,690.69	70,000.00
净资产	11,502,794,000.00	5,989,934,268.27	219,344,057.05
按持股比例计算的净资产份额	4,248,320,977.29	962,582,436.91	107,280,974.95
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	7,208,336,535.93	984,412,989.63	107,280,974.95
存在公开报价的权益投资的公允价值			

项目	期末金额/本期数		
	百宏实业控股有限公司	厦门市政环境科技股份有限公司	浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）
营业收入	18,049,176,000.00	1,505,705,754.60	
净利润	643,196,000.00	168,969,003.28	-201,179,601.28
其他综合收益	-116,791,000.00		
综合收益总额	526,405,000.00	168,969,003.28	-201,179,601.28
企业本期收到的来自联营企业的股利		17,015,289.05	

续：

项目	期初金额/上期数		
	百宏实业控股有限公司	厦门市政环境科技股份有限公司	浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	15,904,789,000.00	1,370,072,800.81	593,591.05
非流动资产	12,309,993,000.00	8,349,517,745.94	420,000,000.00
资产合计	28,214,782,000.00	9,719,590,546.75	420,593,591.05
流动负债	16,727,542,000.00	1,141,689,562.89	70,000.00
非流动负债	497,647,000.00	2,730,876,564.43	
负债合计	17,225,189,000.00	3,872,566,127.32	70,000.00
净资产	10,989,593,000.00	5,847,024,419.43	420,523,591.05
按持股比例计算的净资产份额	4,052,595,691.52	939,616,824.20	206,059,082.75
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	4,052,595,691.52	973,324,837.01	206,059,082.75
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	20,631,678,000.00	1,468,991,294.77	
净利润	747,901,000.00	171,468,830.26	-67.28
其他综合收益	21,807,000.00		
综合收益总额	769,708,000.00	171,468,830.26	-67.28
企业本期收到的来自联营企业的股利		10,219,593.23	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末金额/本期数	期初金额/上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	363,338,892.20	150,830,154.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-33,430.73	1,151,496.02
其他综合收益		
综合收益总额	-33,430.73	1,151,496.02

项目	期末金额/本期数	期初金额/上期数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,621,224,744.47	2,012,186,229.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	23,909,246.93	395,432,516.00
其他综合收益	-7,120,026.12	
综合收益总额	16,789,220.81	395,432,516.00

注释 16.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
天津渤钢二十八号企业管理合伙企业（有限合伙）	225,676.66	225,676.66	1,268.25				
股票-中天金融集团股份有限公司	22,426,119.83						
重庆干信外经贸集团有限公司	365,204,402.81	403,437,074.20		-38,232,671.39	-64,690,207.07		
湖北五峰抽水蓄能有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	12,112,800.00	12,112,800.00					
甘肃电力交易中心有限公司	677,512.31	677,512.31					
SPIEnergyCo.,Ltd.		160,443.02		-156,489.30	-2,514,170.75		
特变电工新疆新能源股份有限公司	14,991,900.00	14,991,900.00					

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
深圳市招商丝路资本管理有限责任公司		1,039,309.12			744,813.49	105,504.37	企业会计准则规定其他权益工具投资处置时，其他综合收益转入留存收益
宁夏惠民基金管理有限公司	868,979.99	854,238.61		14,741.38	118,979.99		
抚州市抚河流域投资开发有限公司	90,052,957.21	89,911,546.40		141,410.81	-4,947,042.80		
深圳市水务规划设计院股份有限公司	138,676,265.00	121,171,050.00	576,380.00	82,905,604.00	124,092,602.22	62,613,860.00	企业会计准则规定其他权益工具投资处置时，其他综合收益转入留存收益。
中国地质物资供销沈阳有限公司		100,000.00				559,500.00	本年出售此股权终止确认
中国地质物资供销上海有限公司	400,000.00	400,000.00					
浙江中地建设有限公司	1,302,435.28	1,310,104.71		-7,669.43	-7,669.43		
中地海外集团有限公司	181,863,528.83	148,376,635.44	4,400,000.00	33,486,893.39	33,486,893.39		

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
新疆环保循环产业集团有限责任公司		500,000.00					
西安启成印务有限责任公司	187,000.00	187,000.00					
深圳市国成科技投资有限公司	9,451,470.62	11,063,555.51		-112,084.89	-1,561,013.10		
北京万邦达环保技术股份有限公司	269,648,666.90	158,480,627.54	496,285.89	111,168,039.36	-333,504,118.08		
江西金控商业保理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00					
股票 - 信能低碳 HK0145	159,826.47	138,437.27		21,389.20			
股票 - 上实环境 HK807	218,226,940.26	192,665,412.05	13,349,242.05	25,561,528.21			
股票 - 中国再保险 HK1508	22,002,439.29	11,681,994.60	654,566.21	10,320,444.69			
股票-迪诺斯 HK1452	1,142,573.30	713,050.80		429,522.50			
北京国家建筑绿色低碳技术创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00					

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
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00					
苏州中方财团控股股份有限公司	268,569,165.56	268,569,165.56	3,426,646.00				
航天投资控股有限公司	84,767,950.00	84,767,950.00	801,216.57				
国家绿色发展基金股份有限公司	180,000,000.00	105,000,000.00					
北京绿色交易所有限公司	24,829,353.23	24,829,353.23					
惠州市中铁物流有限公司					-1,109,980.00		
四川达兴能源股份有限公司	27,384,819.73	27,384,819.73					
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）	20,491,216.37	20,491,216.37	573,485.67		-81,556,673.90		
天津合佳威立雅环境服务有限公司	13,959,181.50	13,959,181.50	3,581,478.03				
合计	2,017,623,181.15	1,763,200,054.63	27,860,568.67	225,540,658.53	-331,447,586.04	63,278,864.37	—

注释 17.其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	589,802,326.87	633,562,771.40
合计	589,802,326.87	633,562,771.40

注释 18.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	7,255,087,291.78	68,490,701.96	130,679,305.70	7,192,898,688.04
1. 房屋、建筑物	7,215,412,271.63	68,393,511.98	130,679,305.70	7,153,126,477.91
2. 土地使用权	39,675,020.15	97,189.98		39,772,210.13
二. 累计折旧/摊销合计	1,280,948,861.96	119,426,966.85	13,384,870.42	1,386,990,958.39
1. 房屋、建筑物	1,268,791,630.63	118,488,065.57	13,384,870.42	1,373,894,825.78
2. 土地使用权	12,157,231.33	938,901.28		13,096,132.61
三. 账面净值合计	5,974,138,429.82	—	—	5,805,907,729.65
1. 房屋、建筑物	5,946,620,641.00	—	—	5,779,231,652.13
2. 土地使用权	27,517,788.82	—	—	26,676,077.52
四. 减值准备合计	65,078,840.60	1,367,081.97	402,657.07	66,043,265.50
1. 房屋、建筑物	64,521,790.29	1,367,081.97	402,657.07	65,486,215.19
2. 土地使用权	557,050.31			557,050.31
五. 账面价值合计	5,909,059,589.22	—	—	5,739,864,464.15
1. 房屋、建筑物	5,882,098,850.71	—	—	5,713,745,436.94
2. 土地使用权	26,960,738.51	—	—	26,119,027.21

注释 19.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,343,372,404.73	81,355,695,514.44
固定资产清理	34,919,574.58	332,227.59
合计	82,378,291,979.31	81,356,027,742.03

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	125,763,871,515.59	8,461,152,356.49	1,536,010,248.63	132,689,013,623.45
其中：土地资产	79,341,206.73	80,995.47	153,375.01	79,268,827.19
房屋及建筑物	20,289,451,105.48	1,282,922,515.79	173,104,885.69	21,399,268,735.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	98,833,103,996.02	5,829,301,707.59	1,197,361,689.65	103,465,044,013.96
运输工具	1,201,910,236.78	56,166,932.37	84,690,623.52	1,173,386,545.63
电子设备	769,405,151.40	75,724,065.91	22,781,112.07	822,348,105.24
办公设备	459,777,859.03	32,140,081.31	12,974,543.05	478,943,397.29
酒店业家具	54,990.17			54,990.17
其他	4,130,826,969.98	1,184,816,058.05	44,944,019.64	5,270,699,008.39
二、累计折旧合计	42,163,270,779.10	5,797,274,042.76	625,327,496.07	47,335,217,325.79
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,366,741,391.80	727,276,837.54	29,911,037.22	6,064,107,192.12
机器设备	33,590,397,566.27	4,825,282,258.00	464,036,167.43	37,951,643,656.84
运输工具	923,357,510.30	92,047,229.47	78,373,422.90	937,031,316.87
电子设备	538,455,987.49	77,218,004.55	18,870,947.29	596,803,044.75
办公设备	312,751,989.14	38,972,744.27	11,647,520.44	340,077,212.97
酒店业家具	52,456.17	226.56		52,682.73
其他	1,431,513,877.93	36,476,742.37	22,488,400.79	1,445,502,219.51
三、账面净值合计	83,600,600,736.49	—	—	85,353,796,297.66
其中：土地资产	79,341,206.73	—	—	79,268,827.19
房屋及建筑物	14,922,709,713.68	—	—	15,335,161,543.46
机器设备	65,242,706,429.75	—	—	65,513,400,357.12
运输工具	278,552,726.48	—	—	236,355,228.76
电子设备	230,949,163.91	—	—	225,545,060.49
办公设备	147,025,869.89	—	—	138,866,184.32
酒店业家具	2,534.00	—	—	2,307.44
其他	2,699,313,092.05	—	—	3,825,196,788.88
四、减值准备合计	2,244,905,222.05	857,222,327.63	91,703,656.75	3,010,423,892.93
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	693,458,099.55	181,497,977.70		874,956,077.25
机器设备	1,338,325,737.25	565,795,055.74	91,234,558.22	1,812,886,234.77
运输工具	13,507,130.49	3,700,945.84	338,342.18	16,869,734.15
电子设备	2,600,662.19	294,918.83	38,730.23	2,856,850.79
办公设备	1,301,922.36	206,319.87	61,904.29	1,446,337.94
酒店业家具				
其他	195,711,670.21	105,727,109.65	30,121.83	301,408,658.03
五、账面价值合计	81,355,695,514.44	—	—	82,343,372,404.73
其中：土地资产	79,341,206.73	—	—	79,268,827.19
房屋及建筑物	14,229,251,614.13	—	—	14,460,205,466.21
机器设备	63,904,380,692.50	—	—	63,700,514,122.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	265,045,595.99	—	—	219,485,494.61
电子设备	228,348,501.72	—	—	222,688,209.70
办公设备	145,723,947.53	—	—	137,419,846.38
酒店业家具	2,534.00	—	—	2,307.44
其他	2,503,601,421.84	—	—	3,523,788,130.85

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	479,672.09	283,360.82	173,023.49	23,287.78	
机器设备	568,724,969.61	354,663,512.91	189,182,416.52	24,879,040.18	
办公设备	1,001,170.14	927,075.89	21,550.59	52,543.66	
运输工具	996,859.24	878,018.39	69,292.77	49,548.08	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	169,574.81	1,513.61	报废处置
机器设备	32,853,523.00	98,747.39	报废处置
运输工具		100,837.99	报废处置
电子设备	59,952.64	91,846.77	报废处置
办公设备	51,157.15	24,069.36	报废处置
其他	1,785,366.98	15,212.47	报废处置
合计	34,919,574.58	332,227.59	—

注释 20.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园项目	8,935,364,394.41		8,935,364,394.41	7,763,158,138.93		7,763,158,138.93
厂房及设备	1,249,329,138.82	293,338,645.36	955,990,493.46	1,319,212,677.00	363,254,380.48	955,958,296.52
风电场项目	2,476,512,970.47	30,890,419.21	2,445,622,551.26	1,020,553,911.24	13,529,275.28	1,007,024,635.96
光伏发电项目	2,025,711,418.33		2,025,711,418.33	2,894,978,119.06		2,894,978,119.06
供热及余热发电	775,398,166.59	165,533,210.22	609,864,956.37	730,487,076.49	165,533,210.22	564,953,866.27
垃圾资源化、废物处理	583,875,466.86	159,202,769.47	424,672,697.39	809,526,262.39	404,700,593.49	404,825,668.90
污水处理及水厂建设	549,545,749.06		549,545,749.06	672,379,904.05		672,379,904.05
提标改造工程	260,462,100.26	180,190.07	260,281,910.19	647,442,521.64	133,634,370.92	513,808,150.72
其他	36,015,314.36		36,015,314.36	22,014,288.33		22,014,288.33
工程物资	148,548,823.90		148,548,823.90	4,138,537.67		4,138,537.67
合计	17,040,763,543.06	649,145,234.33	16,391,618,308.73	15,883,891,436.80	1,080,651,830.39	14,803,239,606.40

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	其他减少原因
中节能太阳能临沂平邑一期 300 兆瓦光伏复合发电项目	185,230.40	875,668,395.64	524,510,014.94	846,043,842.61		554,134,567.97	
中节能漳浦旧镇 300MW 渔光互补光伏电站项目	183,577.25	324,899,097.10	356,457,221.27			681,356,318.37	
中节能滨海太平镇 300 兆瓦并网光伏复合发电项目	123,844.98	12,320,327.91	4,624,148.13	16,944,476.04			
万润研发中心项目	36,000.00	280,934,064.76	57,207,716.62	337,566,832.09	574,949.29		不满足固定资产确认条件，支出性质为研发活动，转研发费用
中国节能上海首座	920,569.85	5,768,103,796.66	410,090,071.99		78,711,526.23	6,099,482,342.42	转入存货
中节能嵩县九皋镇风电场项目	68,946.46	297,718,559.36	124,630,433.62			422,348,992.98	
节能科创大厦项目	99,711.31	250,408,277.35	193,560,423.24			443,968,700.59	
察布查尔县电化学储能+市场化并网光伏发电一期 300 兆瓦项目	170,347.84	1,152,055,602.44	66,352,773.73	1,218,408,376.17			
中节能第十二师产业园区低碳转型 50 万千瓦光伏项目	147,391.76		839,187,824.93			839,187,824.93	
中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目	180,467.36	699,456,028.02	266,843,145.74			966,299,173.76	
儒商科技大厦	86,689.05	772,618,347.43	1,675,758.40			774,294,105.83	
风电办公楼	45,737.48		346,404,892.09			346,404,892.09	
太阳能办公楼	39,722.19		287,679,444.81			287,679,444.81	
合计	2,288,235.93	10,434,182,496.67	3,479,223,869.51	2,418,963,526.91	79,286,475.52	11,415,156,363.75	

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
中节能太阳能临沂平邑一期 300 兆瓦光伏复合发电项目	85.24	95.09	16,402,524.67	13,226,193.61	2.69	自有资金及借款
中节能漳浦旧镇 300MW 渔光互补光伏电站项目	39.82	40.25	36,669,110.70	20,752,593.54	3.18	自有资金及借款
中节能滨海太平镇 300 兆瓦并网光伏复合发电项目	99.46	100.00	44,823,907.37			自有资金及借款
万润研发中心项目	93.93	100.00				自有资金
中国节能上海首座	83.55	83.55	1,067,055,620.62	4,228,288.22	4.54	自有资金及借款
中节能嵩县九皋镇风电场项目	68.09	96.00	5,046,592.15	4,088,049.80	2.21	自有资金及借款
节能科创大厦项目	69.21	69.21	2,031,066.07	2,031,066.07	2.58	金融机构贷款
察布查尔县电化学储能+市场化并网光伏发电一期 300 兆瓦项目	91.04	100.00	17,536,478.35			自有资金及借款
中节能第十二师产业园区低碳转型 50 万千瓦光伏项目	64.48	76.58	8,368,360.76	8,368,360.76	2.42	自有资金及借款
中节能万润（蓬莱）新材料一期建设项目	53.54	60.00	31,647,271.03	14,172,489.81	2.04	金融机构贷款、其他
儒商科技大厦	89.32	89.32	33,601,507.91			自有资金及借款
风电办公楼	95.89	95.89	4,652,066.82	4,652,066.82	2.65	自有资金及借款
太阳能办公楼	92.45	92.45				自有资金
合计	—	—	1,267,834,506.45	71,519,108.63	—	—

2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
达州厂区建设	3,354,017.88	根据评估报告计提设备减值
待维修大部件	17,361,143.93	无法维修的大部件
合计	20,715,161.81	—

注释 21.生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	1,519,580.39		380,961.18	1,138,619.21
1. 桃	17,737.23		2,800.61	14,936.62
2. 冬枣	1,331,259.80		369,711.29	961,548.51
3. 葡萄	21,787.51		3,440.13	18,347.38
4. 柿子	17,496.44		1,543.80	15,952.64
5. 枸杞	113,972.68			113,972.68
6. 花椒	17,326.73		3,465.35	13,861.38
合计	1,519,580.39		380,961.18	1,138,619.21

注释 22.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	2,482,820,426.66	621,044,932.24	142,662,632.74	2,961,202,726.16
其中：土地	1,407,971,327.80	483,200,514.70	16,224,049.00	1,874,947,793.50
房屋及建筑物	293,348,072.42	91,500,234.66	125,288,818.49	259,559,488.59
机器运输办公设备	64,911,430.49	53,817,533.86	1,149,765.25	117,579,199.10
其他	716,589,595.95	-7,473,350.98		709,116,244.97
二、累计折旧合计	475,742,284.90	210,651,006.31	110,912,340.74	575,480,950.47
其中：土地	155,088,344.45	93,952,771.96	4,545,724.29	347,108,158.67
房屋及建筑物	222,822,655.16	80,061,581.52	105,181,679.69	95,089,790.44
机器运输办公设备	9,288,817.43	5,983,556.37	1,145,259.72	14,127,114.08
其他	88,542,467.86	30,653,096.46	39,677.04	119,155,887.28
三、使用权资产账面净值合计	2,007,078,141.76	—	—	2,385,721,775.69
其中：土地	1,252,882,983.35	—	—	1,527,839,634.83
房屋及建筑物	70,525,417.26	—	—	164,469,698.15
机器运输办公设备	55,622,613.06	—	—	103,452,085.02
其他	628,047,128.09	—	—	589,960,357.69
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	2,007,078,141.76	—	—	2,385,721,775.69
其中：土地	1,252,882,983.35	—	—	1,527,839,634.83
房屋及建筑物	70,525,417.26	—	—	164,469,698.15
机器运输办公设备	55,622,613.06	—	—	103,452,085.02
其他	628,047,128.09	—	—	589,960,357.69

注释 23.无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	54,222,437,369.05	2,775,490,755.45	900,285,914.59	56,097,642,209.91
其中：软件	497,453,790.14	57,582,855.67	1,626,688.44	553,409,957.37
土地使用权	5,059,568,857.50	348,422,597.63	708,449,134.70	4,699,542,320.43
专利权	373,815,498.96	1,068,307.76	6,092,190.19	368,791,616.53
非专利技术	248,678,942.12	731,256.09	16,940,477.62	232,469,720.59
商标权	10,548,474.74	169,728.98	41,350.20	10,676,853.52
著作权	5,812,480.65	14,157,817.71		19,970,298.36
特许权	47,571,196,014.73	2,146,360,742.55	166,874,718.45	49,550,682,038.83
采矿权	110,814,432.12			110,814,432.12
探矿权	7,300,000.00			7,300,000.00
项目开发许可	50,976,615.32	2,060,780.85		53,037,396.17
药品生产技术	51,063,912.88	2,166,001.26		53,229,914.14
房屋使用权	5,889,965.06			5,889,965.06
海域使用权	146,933,181.21	202,770,666.95		349,703,848.16
其他	82,385,203.62		261,354.99	82,123,848.63
二、累计摊销额合计	12,694,086,372.04	2,150,061,531.26	678,305,914.01	14,165,841,989.29
其中：软件	301,088,781.92	75,130,806.30	1,310,895.96	374,908,692.26
土地使用权	1,651,574,500.74	149,168,891.11	654,685,589.36	1,146,057,802.49
专利权	312,282,799.54	19,367,451.75	2,793,318.89	328,856,932.40
非专利技术	130,631,937.90	14,717,207.76	4,843,791.28	140,505,354.38
商标权	9,703,600.88	150,044.71	7,808.78	9,845,836.81
著作权	1,415,028.86	1,104,826.66		2,519,855.52
特许权	10,122,329,998.48	1,858,562,800.76	14,403,154.75	11,966,489,644.49
采矿权	38,485,359.85			38,485,359.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
探矿权				
项目开发许可	21,974,960.00	3,540,229.59		25,515,189.59
药品生产技术	37,011,291.23	4,797,114.73		41,808,405.96
房屋使用权	2,114,035.66			2,114,035.66
海域使用权	46,528,841.48	18,718,218.75		65,247,060.23
其他	18,945,235.50	4,803,939.14	261,354.99	23,487,819.65
三、减值准备金额合计	268,021,972.08	2,263,690.52	31,142,204.94	239,143,457.66
其中：软件	6,609,812.33	235,988.26		6,845,800.59
土地使用权	750,820.15			750,820.15
专利权	36,750,191.40			36,750,191.40
非专利技术	11,513,329.24	2,027,702.26		13,541,031.50
商标权				
著作权				
特许权	188,428,449.87		31,142,204.94	157,286,244.93
采矿权	12,893,439.69			12,893,439.69
探矿权	7,300,000.00			7,300,000.00
项目开发许可				
药品生产技术				
房屋使用权	3,775,929.40			3,775,929.40
海域使用权				
其他				
四、账面价值合计	41,260,329,024.93	—	—	41,692,656,762.96
其中：软件	189,755,195.89	—	—	171,655,464.52
土地使用权	3,407,243,536.61	—	—	3,552,733,697.79
专利权	24,782,508.02	—	—	3,184,492.73
非专利技术	106,533,674.98	—	—	78,423,334.71
商标权	844,873.86	—	—	831,016.71
著作权	4,397,451.79	—	—	17,450,442.84
特许权	37,260,437,566.38	—	—	37,426,906,149.41
采矿权	59,435,632.58	—	—	59,435,632.58
探矿权		—	—	
项目开发许可	29,001,655.32	—	—	27,522,206.58
药品生产技术	14,052,621.65	—	—	11,421,508.18
房屋使用权		—	—	
海域使用权	100,404,339.73	—	—	284,456,787.93
其他	63,439,968.12	—	—	58,636,028.98

注释 24.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
厄立特里亚 Augaro 金矿勘查项目	52,891,937.81	3,154,250.10	526,407.27				56,572,595.18
银川经开区综合能源节能降碳管理平台设计与应用研究	7,962,273.29	1,200.00				4,870,908.09	3,092,565.20
软件系统委外开发支出	695,127.40		1,284,719.78	1,365,173.83			614,673.35
药品开发	5,697,961.75	6,288,690.10		2,166,001.26			9,820,650.59
基于物联网技术的危废智能收集设备及处置中心创新监测技术（集团化管理 ERP）	25,321.92				25,321.92		
危险废物处理处置关键技术研究与示范	16,944,387.66				16,023,778.98		920,608.68
危废智能收集设备及处置中心创新监测技术	10,876,016.71						10,876,016.71
危废全过程监管平台	10,850,073.70				5,534,158.45		5,315,915.25
基于微流控分析技术的水质五日生化需氧量（BOD5）快速分析方法研究及产品研发	7,634,319.20						7,634,319.20
危废资源化交易平台研发（废油交易平台）	6,166,374.92						6,166,374.92
环境污染溯源与管控	5,825,242.74						5,825,242.74
kj-2016-005 激光补光光源和测距光源的产品开发	5,445,603.00						5,445,603.00
HTR&D1201-01-02 耦合器件	4,604,069.52						4,604,069.52
广西环江县铅锌矿研发项目	3,649,813.41						3,649,813.41

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
危废全过程监管平台研发（园区监管平台）	3,324,748.01						3,324,748.01
开发基于区块链技术的碳核证系统研究自筹经费	3,288,481.05						3,288,481.05
汇融数据生态环境地图开发（二期）项目	3,069,849.56			3,069,849.56			
HTR&D1201-01-03 激光器芯片电极工艺优化	3,025,628.86						3,025,628.86
连续流动水质在线监测	1,936,561.40						1,936,561.40
HTR&D1201-01-01 列阵	1,639,437.91						1,639,437.91
智能机器人核心视觉系统	1,463,574.32						1,463,574.32
生态环境系统集成平台	1,340,868.73						1,340,868.73
基于连续流动技术的水质监测装备	1,439,342.13						1,439,342.13
涵盖固态、半固态、液态和气态等不同形态危废的（课题一子课题）	1,263,400.82				1,263,400.82		
深圳办事处	1,101,977.44						1,101,977.44
固化车间升级改造	1,212,562.76				1,212,562.76		
KXTJL 项目	2,184,608.47	12,946,719.38		15,131,327.85			
绿色账户大数据管理平台（二期）		11,186,542.12					11,186,542.12
其他项目	11,351,320.34	42,756,164.79		11,577,187.76	37,539,941.27	4,587,457.47	402,898.63
合计	176,910,884.83	76,333,566.49	1,811,127.05	33,309,540.26	61,599,164.20	9,458,365.56	150,688,508.35

注释 25.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中节能兆盛环保有限公司	292,158,566.48			292,158,566.48	292,158,566.48			292,158,566.48
中节能（秦皇岛）环保能源有限公司	131,141,495.98			131,141,495.98	26,720,970.04			26,720,970.04
承德环能热电有限责任公司	8,130,350.75			8,130,350.75				
中节能（保定）环保能源有限公司	6,397,558.19			6,397,558.19				
中节能（沧州）环保能源有限公司	4,538,112.56			4,538,112.56				
中节能（通化）环保能源有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00				
中节能（石家庄）环保能源有限公司	1,225,559.29			1,225,559.29				
中节能润达（烟台）环保股份有限公司	180,794,400.32			180,794,400.32				
襄阳中环水务有限公司	135,599,999.65			135,599,999.65				
蚌埠中环水务有限公司	522,857.83			522,857.83				
中节能晶和科技有限公司	49,399,913.37			49,399,913.37				
中节能（荆门）环科水务技术发展有限公司	25,103,833.55			25,103,833.55				
中节能东方双鸭山建材设备有限公司	3,118,423.99			3,118,423.99	3,118,423.99			3,118,423.99
中节能德信工程管理成都有限公司/持续亏损	2,246,485.93			2,246,485.93	2,246,485.93			2,246,485.93
天津中节能绿色建筑开发有限公司/持续亏损	945,800.00			945,800.00	945,800.00			945,800.00
中节能（北京）新能源投资发展有限公司	747,907.36			747,907.36	747,907.36			747,907.36
中节能唯绿（北京）科技股份有限公司	46,041,734.54			46,041,734.54	1,270,700.00	2,551,191.74		3,821,891.74
重庆中节能清洁能源有限公司	1,223,984.52			1,223,984.52				
中节能新能源泰州有限公司	24,395,717.51			24,395,717.51	24,395,717.51			24,395,717.51

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡中节能建筑能源有限公司	23,604,736.23			23,604,736.23	23,604,736.23			23,604,736.23
瑞科际再生能源股份有限公司	45,151,360.01			45,151,360.01	3,326,784.88			3,326,784.88
中节能河北生物质能发电有限公司	101,622,611.66			101,622,611.66	101,622,611.66			101,622,611.66
烟台九目化学股份有限公司	1,607,795.56			1,607,795.56				
烟台海川化学制品有限公司	1,317,114.77			1,317,114.77				
MPBiomedicals,LLC	761,689,582.21		16,911,365.16	744,778,217.05	90,236,168.29	38,368,724.71	2,574,557.26	126,030,335.74
收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司	27,409,160.75			27,409,160.75	27,409,160.75			27,409,160.75
溢价收购中节能（广西）清洁技术发展有限公司	17,860,000.00			17,860,000.00	17,860,000.00			17,860,000.00
溢价收购中节能元泰（山东）环保科技有限公司	48,629,077.00			48,629,077.00	48,629,077.00			48,629,077.00
北京融合环保有限公司	738,908,168.77			738,908,168.77				
中节能国祯环保科技股份有限公司	678,286,637.80			678,286,637.80				
中节能铁汉生态环境股份有限公司	651,485,472.14			651,485,472.14	651,485,472.14			651,485,472.14
江苏儒商科技发展有限公司	12,969,881.86			12,969,881.86				
合计	4,028,274,300.58		16,911,365.16	4,011,362,935.42	1,315,778,582.26	40,919,916.45	2,574,557.26	1,354,123,941.45

注释 26.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
大修理支出	31,089,529.90	22,729,482.69	9,079,718.69	3,535,902.01	41,203,391.89	费用化处理
服务费	13,990,543.26	17,237,103.87	5,570,177.36		25,657,469.77	
其他	39,169,940.60	4,417,184.50	5,756,549.46	186,298.38	37,644,277.26	汇率折算差额
一年以上待摊费用	156,756,454.05	15,702,117.15	27,679,817.78	73,520.33	144,705,233.09	汇率折算差额
装修费	118,336,481.21	21,350,385.52	42,730,290.13	6,453,441.81	90,503,134.79	汇率折算差额；小股东回购项目，本期结转至营业外支出
合计	359,342,949.02	81,436,273.73	90,816,553.42	10,249,162.53	339,713,506.80	

注释 27.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税资产负债

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	11,975,366,789.34	2,578,685,600.70	12,271,968,864.48	2,224,957,222.44
资产减值准备	7,188,821,805.16	1,586,830,826.07	6,901,043,987.83	1,242,894,219.04
可抵扣亏损	1,112,615,384.20	203,136,907.91	2,237,134,268.32	338,681,963.99
租赁负债	1,852,740,735.19	446,329,003.10	1,617,358,286.14	388,933,368.89
预提费用	382,570,465.24	59,696,965.16	374,082,039.31	59,097,246.26
递延收益	136,940,181.40	24,908,747.94	123,302,792.17	20,556,169.27
预计负债	880,788,457.93	160,102,162.54	773,824,204.78	125,672,905.15
未实现内部交易	69,548,701.54	13,610,404.47	81,453,112.76	15,171,898.81
公允价值变动	6,874,100.68	1,773,438.88	4,480,030.28	1,222,706.79
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	63,732.28	15,933.07	4,119,343.71	1,029,835.93
固定资产折旧方法\折旧年限导致会计折旧比税法多	2,570,928.20	623,448.39	2,914,962.88	702,560.11
分期付款购买资产	225,448,704.42	56,362,176.11		
无形资产会计摊销比税法多	40,591,759.44	6,088,763.92	50,209,310.97	7,531,396.65
其他	75,791,833.66	19,206,823.14	102,046,525.33	23,462,951.55
二、递延所得税负债	2,922,191,570.58	699,624,646.44	2,566,808,127.56	591,099,400.25
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	18,112,082.44	4,528,020.61	26,262,100.96	6,565,525.24
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	118,154,559.42	29,538,639.85	95,086,164.13	14,326,855.53
使用权资产	1,726,717,026.74	413,329,000.00	1,592,438,002.47	375,543,366.10
固定资产评估增值及折旧、处置	677,982,993.54	156,428,557.94	706,231,913.24	157,719,682.93
公允价值计量变动计入损益的资产、负债（公允价值增值）	143,564,372.09	35,880,836.36	111,627,540.09	27,683,865.68
其他	5,106,094.26	1,276,523.57	25,334,728.95	6,311,801.45
生物银行付款	10,089,151.37	3,026,745.43	9,827,677.72	2,948,303.32
分期付款购买资产	222,465,290.72	55,616,322.68		

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	381,126,135.90	2,197,559,464.80	349,976,116.36	1,874,981,106.08
二、递延所得税负债	381,126,135.90	318,498,510.54	349,976,116.36	241,123,283.89

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,546,185,472.52	6,646,097,752.72
可抵扣亏损	16,746,225,678.40	15,845,975,037.10
合计	24,292,411,150.92	22,492,072,789.82

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		2,182,194,462.44	
2026 年	2,422,360,745.56	2,257,940,032.51	
2027 年	2,544,642,099.84	2,839,183,351.13	
2028 年	3,572,454,034.61	3,552,171,477.34	
2029 年	3,207,473,400.77	2,693,971,854.01	
2030 年	3,333,129,700.71	2,320,513,859.67	
2031 年及以后	1,666,165,696.91		
合计	16,746,225,678.40	15,845,975,037.10	—

注释 28.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	895,524,187.60	1,261,673,795.11
合同资产	49,402,892.24	71,872,335.12
合同履约成本	700,884.90	700,884.90
BT 合同	155,038,303.26	547,216,870.88
PPP 合同	10,892,302,438.10	10,779,044,375.14
增值税留抵税额	816,805,951.61	613,647,616.30
风电项目前期费用	1,052,183,816.64	1,114,357,979.77
CMBN 次级类资产支持票据	15,000,000.00	15,000,000.00
其他	413,625,056.25	371,941,425.01
合计	14,290,583,530.60	14,775,455,282.23

注释 29.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	296,399,350.74	1,013,318,837.98
抵押借款	629,745,092.64	279,865,113.00
保证借款	652,356,736.10	195,489,238.06
信用借款	8,532,894,696.38	8,640,391,294.00

项目	期末余额	期初余额
合计	10,111,395,875.86	10,129,064,483.04

注释 30.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
现金流量套期工具（利率掉期合约）	1,098,274.18	3,671,348.30
合计	1,098,274.18	3,671,348.30

注释 31.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	366,979,845.74	528,216,989.03
商业承兑汇票	442,035,742.09	393,047,110.58
合计	809,015,587.83	921,264,099.61

注释 32.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,191,764,900.67	12,638,654,151.22
1-2 年（含 2 年）	4,636,282,539.36	4,841,727,454.31
2-3 年（含 3 年）	2,934,687,626.71	2,723,176,524.51
3 年以上	6,837,680,314.03	6,220,670,202.27
合计	25,600,415,380.77	26,424,228,332.31

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江大东吴集团建设有限公司	192,736,974.10	未到结算期
贵州省聚旻信建筑工程有限公司	163,972,624.92	未到结算期
贵州省吴远德建筑工程有限公司	155,438,942.48	未到结算期
重庆乾源爆破有限责任公司	115,678,800.44	未到结算期
贵州富力明建筑工程有限公司	112,581,139.27	未到结算期
四川鹏胜锐建筑工程有限公司	106,546,265.08	未到结算期
中冶天工集团有限公司	92,590,951.44	未到结算期
陕西建工第七建设集团有限公司	90,662,251.32	未到结算期
金风科技股份有限公司	88,109,512.24	未到结算期
明阳智慧能源集团股份公司	77,490,233.84	未到结算期
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	74,858,463.82	未到结算期
浙江航兴建设集团有限公司	74,419,481.19	未到结算期
三一重能股份有限公司	60,840,000.00	未到结算期
阜阳市星鸿工程机械租赁有限公司	58,638,253.72	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽两淮建设有限责任公司	58,099,897.86	未到结算期
东方电气（广元）新能源有限公司	57,300,000.00	未到结算期
中国电建集团四川工程有限公司	56,170,226.34	未到结算期
北京市通州区水务工程事务中心	55,540,000.00	未到结算期
中国电建集团核电工程有限公司	53,989,021.74	未到结算期
七冶建设集团有限责任公司	52,865,450.13	未到结算期
广州清晨环保工程有限公司	51,518,374.89	未到结算期
江苏艺磊生态建设有限公司	48,627,371.32	未到结算期
山东淄建集团有限公司	46,930,984.84	未到结算期
中国铁建大桥工程局集团有限公司	45,400,299.86	未到结算期
贵州鸿泰源建筑工程有限公司	45,269,268.28	未到结算期
广州市国启工程总承包有限公司	43,820,023.45	未到结算期
广东国沅建设工程有限公司	42,718,420.17	未到结算期
佛山市顺德区杰晟热能科技有限公司	38,825,686.96	未到结算期
湖南省工业设备安装有限公司	36,968,762.41	未到结算期
贵州鲁班建工（集团）有限公司	36,266,388.69	未到结算期
重庆博物农林有限责任公司	35,196,678.02	未到结算期
贵州六盘水七冶建筑安装有限公司	34,783,217.97	未到结算期
中国电建集团重庆工程有限公司	34,721,309.81	未到结算期
重庆博达建设集团股份有限公司	33,049,470.61	未到结算期
贵州省恒昌大建设集团有限公司	32,801,759.81	未到结算期
王明川	31,452,800.00	未到结算期
中铁十六局集团第四工程有限公司	30,799,889.51	未到结算期
重庆悦来投资集团有限公司	30,565,777.58	未到结算期
合计	2,498,244,974.11	—

注释 33. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	161,353,035.51	1,455,041,811.01
1 年以上	1,249,009,127.43	16,150,144.56
合计	1,410,362,162.94	1,471,191,955.57

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
成都托普勒精密材料有限公司	2,689,222.00	合同存在纠纷
成都天资铜业有限公司	1,239,794.75	合同存在纠纷
中建天成	1,400,000.00	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京东方广场	1,872,473.12	未到结算期
合计	7,201,489.87	—

注释 34.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收材料设备款	1,050,210,345.30	1,305,439,081.59
预收工程款	2,347,721,693.43	1,851,742,778.40
预收垃圾处理费、污水处理费、热力费等	71,146,388.58	69,736,856.26
预收其他款项	1,167,337,954.50	1,860,973,133.54
合计	4,636,416,381.81	5,087,891,849.79

注释 35.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	797,674,789.63	6,276,682,975.12	6,253,606,241.72	820,751,523.03
二、 离职后福利-设定提存计划	34,750,022.58	715,027,507.54	713,972,491.50	35,805,038.62
三、 辞退福利	11,227,437.61	80,444,799.88	79,499,251.49	12,172,986.00
四、 其他	242,733.03	1,091,705.67	1,018,212.85	316,225.85
合计	843,894,982.85	7,073,246,988.21	7,048,096,197.56	869,045,773.50

2. 短期薪酬列示

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	548,269,037.43	4,882,981,290.32	4,858,171,181.92	573,079,145.83
二、 职工福利费	51,701,980.96	406,610,510.25	407,126,910.43	51,185,580.78
三、 社会保险费	14,781,540.87	364,806,001.96	367,788,405.20	11,799,137.63
其中：医疗保险费及生育保险费	8,755,948.12	322,065,411.25	322,844,731.48	7,976,627.89
工伤保险费	429,002.24	25,648,599.74	25,711,517.04	366,084.94
其他	5,596,590.51	17,091,990.97	19,232,156.68	3,456,424.80
四、 住房公积金	2,293,155.47	407,621,692.80	407,756,672.79	2,158,175.48
五、 工会经费和职工教育经费	170,854,423.42	128,747,678.27	124,898,471.72	174,703,629.97
六、 短期带薪缺勤	3,500,988.02		739,807.72	2,761,180.30
七、 短期利润分享计划				
八、 其他短期薪酬	6,273,663.46	85,915,801.52	87,124,791.94	5,064,673.04
合计	797,674,789.63	6,276,682,975.12	6,253,606,241.72	820,751,523.03

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	16,896,130.57	620,107,418.75	622,582,916.87	14,420,632.45
二、失业保险费	781,575.75	22,983,433.65	23,020,229.23	744,780.17
三、企业年金缴费	17,055,647.54	71,261,153.61	67,698,852.43	20,617,948.72
四、其他	16,668.72	675,501.53	670,492.97	21,677.28
合计	34,750,022.58	715,027,507.54	713,972,491.50	35,805,038.62

注释 36.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	555,258,206.22	456,577,858.14
消费税	14,251.72	38,638.19
资源税	14,900,384.33	1,217,471.43
企业所得税	674,237,300.77	655,043,841.76
城市维护建设税	25,169,966.60	16,191,829.88
房产税	49,804,922.21	53,158,483.89
土地使用税	54,662,374.88	50,285,137.16
个人所得税	56,023,240.91	61,848,916.45
教育费附加（含地方教育费附加）	20,338,584.18	12,643,230.44
其他税费	251,156,262.18	264,239,035.51
合计	1,701,565,494.00	1,571,244,442.85

注释 37.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,729,642.53	1,745,048.02
应付股利	631,777,474.85	610,343,775.65
其他应付款项	6,736,548,264.15	6,562,424,833.60
合计	7,370,055,381.53	7,174,513,657.27

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,332,222.32	1,526,590.36
短期借款应付利息	33,538.43	159,638.39
其他利息	363,881.78	58,819.27
合计	1,729,642.53	1,745,048.02

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	631,777,474.85	610,343,775.65
合计	631,777,474.85	610,343,775.65

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	3,727,778,197.47	3,089,015,465.09
应付保证金及押金	766,138,811.51	673,596,440.44
代扣代缴款	296,081,636.52	283,051,696.80
应付个人款	80,651,341.60	96,618,579.25
应付党费	12,814,002.90	12,490,987.61
预提费用	105,237,886.08	109,592,569.84
其他	1,747,846,388.07	2,298,059,094.57
合计	6,736,548,264.15	6,562,424,833.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西金控商业保理有限公司	126,090,706.12	未到支付期
梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	103,259,004.85	协商延期支付
应付投资款-京东方	100,000,000.00	未到支付期
贵州欣扬光华城市建设投资有限公司	69,047,882.02	未到结算期
黔南东升发展有限公司	66,000,000.00	未到结算期
潍坊棕铁投资发展有限公司	65,789,200.50	协商延期支付
贵州富腾建筑工程有限公司	63,512,339.00	未到结算期
张莉	61,039,594.86	未到结算期
曾顺军	59,621,787.27	未到结算期
合计	714,360,514.62	—

注释 38. 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	16,042,738,342.86	15,475,486,478.81
一年内到期的应付债券	5,432,832,037.21	3,158,699,037.20
一年内到期的长期应付款	4,858,481.12	116,852,685.21
一年内到期的租赁负债	255,385,781.90	176,799,629.43
一年内到期的其他非流动负债		2,187,200.06
合计	21,735,814,643.09	18,930,025,030.71

注释 39.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,560,388,237.12	1,755,832,428.67
已背书未终止确认的应收票据	62,438,442.29	87,258,731.68
其他	1,602,256.36	8,596,546.39
合计	1,624,428,935.77	1,851,687,706.74

注释 40.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	27,983,616,404.52	27,279,242,088.68	2.05-6.37
抵押借款	4,009,208,516.33	4,476,615,030.05	2.8-5.86
保证借款	4,433,383,060.21	5,579,347,379.19	2.8-6.37
信用借款	44,838,564,831.51	49,395,666,415.74	1.95-6.37
合计	81,264,772,812.57	86,730,870,913.66	—

注释 41.应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	20,000,000,000.00	17,000,000,000.00
公司债	11,168,890,050.73	11,126,330,579.18
可转换债券	6,148,569,772.78	1,615,578,347.13
合计	37,317,459,823.51	29,741,908,926.31

应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 中国环保 MTN001	1,500,000,000.00	2024/11/22	5	1,500,000,000.00
2024 年科技创新公司债券（支持西部大开发）（风电 WK02）	500,000,000.00	2024/11/19	3+2	500,000,000.00
2024 年科技创新公司债券（支持西部大开发）（风电 WK01）	500,000,000.00	2024/11/19	2+2	500,000,000.00
可转换公司债券（节能转债）	3,000,000,000.00	2021/6/21	6	3,000,000,000.00
2022 年碳中和绿色公司债券（GC 风电 01）	500,000,000.00	2022/9/14	3+2	500,000,000.00
可转债	2,950,000,000.00	2025/3/28	6	2,950,000,000.00
绿色科技创新公司债 23 太阳 GK02	800,000,000.00	2023/5/22	3+2	800,000,000.00
22 太阳 G1	1,000,000,000.00	2022/2/5	3+2	1,000,000,000.00
23 铁汉 K1	2,800,000,000.00	2023/9/1	3	2,800,000,000.00
25 中节能 MTN003	2,000,000,000.00	2025/4/25	15	2,000,000,000.00
25 节能 K4	1,500,000,000.00	2025/4/24	5	1,500,000,000.00
25 节能 K2	1,000,000,000.00	2025/1/17	10	1,000,000,000.00
25 节能 K1	1,500,000,000.00	2025/1/17	5	1,500,000,000.00
GK 节能 02	1,000,000,000.00	2024/7/10	10	1,000,000,000.00
GK 节能 01	200,000,000.00	2024/7/10	5	200,000,000.00
24 节能 K2	1,000,000,000.00	2024/8/8	10	1,000,000,000.00
24 节能 K1	500,000,000.00	2024/8/8	5	500,000,000.00
24 中节能 MTN003B	1,500,000,000.00	2024/7/19	10	1,500,000,000.00
24 中节能 MTN003A	1,500,000,000.00	2024/7/19	5	1,500,000,000.00
24 中节能 MTN002	1,000,000,000.00	2024/4/20	9	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 中节能 GN001	1,500,000,000.00	2024/3/1	4	1,500,000,000.00
24 中节能 MTN001B	2,000,000,000.00	2024/3/20	9	2,000,000,000.00
24 中节能 MTN001A	2,000,000,000.00	2024/3/20	4	2,000,000,000.00
22 中节能 MTN006	2,000,000,000.00	2022/8/11	5	2,000,000,000.00
22 中节能 MTN005	2,000,000,000.00	2022/6/27	5	2,000,000,000.00
22 中节能 MTN002	2,000,000,000.00	2022/3/11	5	2,000,000,000.00
G16 节能 4	1,500,000,000.00	2016/9/26	10	1,500,000,000.00
22 中节能 MTN001	2,000,000,000.00	2022/1/20	3	2,000,000,000.00
25 节能 K3	1,000,000,000.00	2025/4/24	3	1,000,000,000.00
2023 年碳中和绿色公司债券（GC 风电 K1）	1,500,000,000.00	2023/3/21	3+2	1,500,000,000.00
2025 年科技创新公司债券（25 风电 K2）	1,000,000,000.00	2025/5/6	5	1,000,000,000.00
25 中国环保 MTN002	500,000,000.00	2025/4/16	3	500,000,000.00
25 中国环保 MTN003	500,000,000.00	2024/4/28	3	500,000,000.00
合计	45,750,000,000.00	—	—	45,750,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 中国环保 MTN001	1,500,000,000.00		3,786,164.42			1,503,786,164.42
2024 年科技创新公司债券（支持西部大开发）（风电 WK02）	500,606,565.10		11,250,000.00	-131,754.40	11,250,000.00	500,738,319.50
2024 年科技创新公司债券（支持西部大开发）（风电 WK01）	500,565,996.92		10,850,000.04	-166,752.96	10,850,000.00	500,732,749.92
可转换公司债券（节能转债）	3,076,530,035.13		49,205,477.86	-77,739,326.78	45,003,615.00	3,158,471,224.77

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022 年碳中和绿色公司债券（GC 风电 01）	503,704,846.36	165,000,000.00	11,915,743.43	-181,855.34	178,250,000.00	502,552,445.13
可转债		2,950,000,000.00	4,509,863.02	-43,330,364.31	97,500.00	2,997,742,727.33
绿色科技创新公司债 23 太阳 GK02	815,506,530.78		25,116,924.07		25,040,000.00	815,583,454.85
22 太阳 G1	1,028,294,722.17		19,514,940.84		202,200,000.00	845,609,663.01
23 铁汉 K1	2,824,180,049.51		111,720,000.00	-1,481,521.29	111,720,000.00	2,825,661,570.80
25 中节能 MTN003		2,000,000,000.00	35,833,333.33			2,035,833,333.33
25 节能 K4		1,500,000,000.00	22,799,166.67			1,522,799,166.67
25 节能 K2		1,000,000,000.00	21,266,666.67			1,021,266,666.67
25 节能 K1		1,500,000,000.00	29,000,000.00			1,529,000,000.00
GK 节能 02	1,012,808,333.31		26,500,000.02		26,500,000.00	1,012,808,333.33
GK 节能 01	202,204,000.01		4,559,999.99		4,560,000.00	202,204,000.00
24 节能 K2	1,009,545,833.33		23,700,000.00		23,700,000.00	1,009,545,833.33
24 节能 K1	504,229,166.67		10,500,000.00		10,500,000.00	504,229,166.67
24 中节能 MTN003B	1,517,874,999.99		39,000,000.01		39,000,000.00	1,517,875,000.00
24 中节能 MTN003A	1,515,812,499.99		34,500,000.01		34,500,000.00	1,515,812,500.00
24 中节能 MTN002	1,021,305,555.56		29,500,000.00		29,500,000.00	1,021,305,555.56
24 中节能 GN001	1,534,566,666.65		40,800,000.00		40,800,000.00	1,534,566,666.65
24 中节能 MTN001B	2,048,461,111.11		61,000,000.00		61,000,000.00	2,048,461,111.11
24 中节能 MTN001A	2,044,012,222.26		55,400,000.00		55,400,000.00	2,044,012,222.26
22 中节能 MTN006	2,025,165,555.56		63,800,000.00		63,800,000.00	2,025,165,555.56
22 中节能 MTN005	2,036,153,333.33		69,600,000.00		69,600,000.00	2,036,153,333.33
22 中节能 MTN002	2,059,819,444.44		73,000,000.00		73,000,000.00	2,059,819,444.44

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
G16 节能 4	1,514,200,000.00		53,250,000.00		53,250,000.00	1,514,200,000.00
22 中节能 MTN001	2,053,280,000.00		5,920,000.00		2,059,200,000.00	
25 节能 K3		1,000,000,000.00	13,874,722.22			1,013,874,722.22
2023 年碳中和绿色公司债券（GC 风电 K1）	1,536,130,816.01		47,687,914.83	-279,025.69	47,700,000.00	1,536,397,756.53
2025 年科技创新公司债券（25 风电 K2）		1,000,000,000.00	14,755,000.02	884,085.69		1,013,870,914.33
25 中国环保 MTN002		500,000,000.00	7,308,767.11			507,308,767.11
25 中国环保 MTN003		500,000,000.00	7,037,808.21			507,037,808.21
合计	34,384,958,284.19	12,115,000,000.00	1,038,462,492.77	-122,426,515.08	3,276,421,115.00	44,384,426,177.04

注释 42. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,834,611,806.13	2,652,377,845.45
减：未确认的融资费用	835,169,612.38	827,012,828.31
重分类至一年内到期的非流动负债	255,385,781.90	176,799,629.43
租赁负债净额	1,744,056,411.85	1,648,565,387.71

注释 43. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	633,853,172.93	364,141,898.11
专项应付款	341,825,598.72	208,333,726.68
合计	975,678,771.65	572,475,624.79

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 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
合计	572,669,336.01	252,324,790.61
其中：1. 庄河市住房和城乡建设局	225,448,704.42	
2. 象山县财政局	120,000,000.00	120,000,000.00
3. 漳州市自然资源局	105,187,098.13	
4. 慈溪市海洋与渔业局	92,033,533.46	98,324,790.61
5. 收国开行专项建设基金	30,000,000.00	34,000,000.00

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	157,110,000.00			157,110,000.00
其中：1. 萍乡公司萍乡市财政局地方政府债券资金转贷	100,000,000.00			100,000,000.00
2. 余家湖供水管网工程	22,000,000.00			22,000,000.00
3. 兆盛公司 200t/d 顺推式高效炉排和新型余热炉及烟气处理模块化装置研发及产业化项目国拨资金	19,910,000.00			19,910,000.00
4. 大功率半导体激光器及组件	9,000,000.00			9,000,000.00
5. 照明用白光 LED 外延芯片及封装生产线	6,200,000.00			6,200,000.00

注释 44. 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
辞退福利	979,132.46		315,606.24	663,526.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	1,963,280.86	288,380.69	808.61	2,250,852.94
合计	2,942,413.32	288,380.69	316,414.85	2,914,379.16

注释 45. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	381,211,486.96	367,202,012.32
产品质量保证	34,177,988.34	33,991,202.53
弃置费用	75,540,041.42	17,060,724.08
待执行的亏损合同	19,233,225.65	13,296,682.86
其他	1,072,599,973.21	898,313,408.77
合计	1,582,762,715.58	1,329,864,030.56

注释 46. 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	1,609,394,517.21	117,225,660.26	234,759,409.68	1,491,860,767.79
土地返还款	6,704,377.75		259,184.10	6,445,193.65
深圳南山 BOT 项目	206,411.08		206,411.08	
合计	1,616,305,306.04	117,225,660.26	235,225,004.86	1,498,305,961.44

注释 47. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未实现融资收益	679,834.32	679,834.32
预收租金的长期部分	42,108,457.09	4,742,851.71
附回购条件投资款	56,823,866.68	54,466,575.01
待转销项税额	7,026,117.35	9,061,801.28
预收租赁费	16,773,184.58	19,397,833.85
其他	2,575,424.25	48,778.76
合计	125,986,884.27	88,397,674.93

注释 48.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（%）
国务院国有资产监督管理委员会	7,558,149,158.04	90.75			7,558,149,158.04	90.75
全国社会保障基金理事会	770,000,000.00	9.25			770,000,000.00	9.25
合计	8,328,149,158.04	—			8,328,149,158.04	—

注释 49.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	92,150,000.00	9,215,000,000.00	70,200,000.00	7,020,000,000.00	42,000,000.00	4,200,000,000.00	120,350,000.00	12,035,000,000.00
其他	135,000,000.00	13,500,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	43,200,000.00	4,320,000,000.00	106,800,000.00	10,680,000,000.00
合计	—	22,715,000,000.00	—	8,520,000,000.00	—	8,520,000,000.00	—	22,715,000,000.00

注释 50.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,311,424,490.42	312,400,975.89	47,464,481.89	1,576,360,984.42
二、其他资本公积	4,412,748,198.16	8,477,325.73	26,750,209.85	4,394,475,314.04
合计	5,724,172,688.58	320,878,301.62	74,214,691.74	5,970,836,298.46
其中：国有独享资本公积	101,010,445.84			101,010,445.84

注释 51.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	191,338,402.90	219,229,142.38	189,641,085.00	220,926,460.28	
维简费		3,536.00	3,536.00		
其他	40,323.98		40,323.98		
合计	191,378,726.88	219,232,678.38	189,684,944.98	220,926,460.28	—

注释 52.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,621,593.47			8,621,593.47
任意盈余公积金	44,531,557.27			44,531,557.27
合计	53,153,150.74			53,153,150.74

注释 53.一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险减值准备	296,598,597.95	921,890.28		297,520,488.23
合计	296,598,597.95	921,890.28		297,520,488.23

注释 54.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	-268,573,633.18	1,110,287,484.37
期初调整金额	-1,125,940,624.22	
期初余额	-1,394,514,257.40	1,110,287,484.37
本期增加额	-238,415,987.61	-411,473,765.98
其中：本期净利润转入	-255,374,480.53	-416,668,114.66
其他综合收益结转留存收益	16,958,492.92	5,194,348.68
本期减少额	931,650,554.94	967,387,351.57
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	921,890.28	4,896,768.90

项目	本期发生额	上期发生额
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	930,728,664.66	962,490,582.67
期末余额	-2,564,580,799.95	-268,573,633.18

注释 55.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	44,249,603,240.73	30,170,502,145.58	48,172,757,539.76	33,139,696,085.19
集团本部	76,689,525.66	864,968.08	73,630,604.12	418,650.22
节能板块	1,825,321,823.39	1,476,980,177.94	1,944,517,564.39	1,543,033,958.76
环保板块	16,972,565,564.18	11,435,930,526.23	17,777,033,999.98	12,303,710,439.70
新能源板块	9,378,968,820.75	5,224,867,760.23	11,013,272,244.15	5,755,246,781.26
高新材料与健康产业板块	5,595,957,564.07	2,456,068,170.27	5,665,415,099.88	2,462,532,229.77
战略支持与服务板块-绿建施工支持类	12,179,538,434.32	11,121,313,558.81	12,664,675,472.17	11,989,352,908.52
战略支持与服务板块-产业金融支持类	585,671,995.10	287,763,094.12	724,759,191.00	292,938,936.87
战略支持与服务板块-其他支持类	381,279,288.84	386,779,932.80	423,397,430.11	397,404,774.22
抵消	-2,746,389,775.58	-2,220,066,042.90	-2,113,944,066.04	-1,604,942,594.13
2. 其他业务小计	572,559,373.58	383,276,304.58	481,400,965.37	267,089,592.68
集团本部	53,114,917.42	4,237,492.32	46,945,416.08	4,237,492.32
节能板块	43,699,466.15	17,430,970.62	40,369,956.13	12,730,005.42
环保板块	233,976,942.50	94,793,307.16	188,088,132.83	91,972,006.88
新能源板块	73,948,417.78	60,197,703.24	52,804,720.10	59,102,084.31
高新材料与健康产业板块	68,573,292.20	37,835,342.61	52,791,051.02	23,886,046.50
战略支持与服务板块-绿建施工支持类	88,996,307.96	147,186,173.23	66,170,831.32	37,199,959.40
战略支持与服务板块-产业金融支持类	1,707,863.60	1,202,646.06	2,181,683.54	1,642,499.75
战略支持与服务板块-其他支持类	66,540,548.47	39,664,541.12	77,307,287.99	43,624,710.87
抵消	-57,998,382.50	-19,271,871.78	-45,258,113.64	-7,305,212.77
合计	44,822,162,614.31	30,553,778,450.16	48,654,158,505.13	33,406,785,677.87

注释 56.利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	123,205,026.72	116,883,052.55
—存放同业	107,421,285.54	100,968,580.59
—存放中央银行	15,783,741.18	15,914,471.96
利息支出	7,148,744.64	8,890,303.90
—拆入资金	7,148,744.64	8,890,303.90
利息净收入	116,056,282.08	107,992,748.65

注释 57.手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	660,377.36	679,675.25
—顾问和咨询费	660,377.36	660,377.34
—其他		19,297.91
手续费及佣金支出	581,040.30	949,838.60
—手续费支出	581,040.30	949,838.60
手续费及佣金净收入	79,337.06	-270,163.35

注释 58.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,000,848,096.30	1,004,729,522.41
业务宣传费	568,538,451.42	624,153,407.33
办公费	4,528,270.60	5,757,096.80
销售服务费	40,042,520.96	38,474,958.31
折旧费	28,305,002.74	29,968,747.41
修理费	21,969,147.30	27,263,604.05
业务招待费	14,797,621.76	15,267,733.82
差旅费	14,165,101.81	17,772,859.96
仓储保管费	11,357,616.68	17,917,984.02
样品及产品损耗	3,434,192.06	3,329,935.41
广告费	9,721,299.28	11,461,582.26
水电费	415,746.78	2,677,201.01
咨询费	6,505,703.88	4,720,376.49
展览费	8,365,905.46	10,882,382.30
租赁费	3,584,913.11	3,529,024.08
运输费	2,885,158.41	2,044,533.60
保险费	2,882,272.82	3,733,602.75
包装费	2,338,784.57	2,114,447.80

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	1,704,052.17	698,848.68
物业费	934,268.33	1,472,630.04
使用权资产折旧	102,272.35	
无形资产摊销	936,080.78	142,295.68
装卸费	729,627.28	922,487.20
低值易耗品摊销	1,796,840.59	1,321,543.79
长期待摊费用摊销	123,150.96	123,150.96
其他	53,226,364.96	42,478,966.18
合计	1,804,238,463.36	1,872,958,922.34

注释 59.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,682,860,801.79	2,679,828,442.24
折旧费	301,392,555.35	368,326,390.31
咨询费	119,046,164.32	108,908,590.53
租赁费	80,354,354.27	108,277,223.56
差旅费	90,295,893.75	100,305,340.38
无形资产摊销	113,091,002.87	113,514,647.98
办公费	78,043,406.98	83,139,858.08
聘请中介机构费	87,474,300.08	88,264,572.22
业务招待费	29,114,452.86	52,908,840.66
物业费	43,896,906.58	24,803,442.63
劳务费	13,591,189.27	8,384,124.92
水电费	25,537,895.26	25,793,756.16
股份支付	2,837,710.44	10,548,415.36
修理费	23,073,655.24	28,504,445.05
使用权资产折旧	15,190,644.98	13,690,394.48
诉讼费	15,463,087.75	19,121,709.44
车辆费	4,114,103.63	5,375,453.98
邮电通讯费	13,113,488.75	11,766,382.83
保险费	15,335,048.14	14,612,714.95
机物料消耗	2,618,369.00	15,436,867.19
长期待摊费用摊销	4,505,487.01	7,526,394.77
装修费	4,791,179.40	1,875,689.06
低值易耗品摊销	3,204,585.29	3,559,822.47
劳动保护费	2,849,556.54	1,335,379.03

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	2,245,082.59	2,555,355.55
董事会费	1,461,238.76	2,424,992.78
排污费	265,338.47	14,272,368.36
其他	328,448,829.11	263,180,049.36
合计	4,104,216,328.48	4,178,241,664.33

注释 60.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	522,456,822.52	630,070,904.35
材料费	273,107,987.75	379,929,494.52
折旧费	67,186,204.39	84,763,525.17
专家咨询费	14,275,337.64	13,775,307.78
委外研发费	18,880,989.31	12,701,321.88
燃料动力费	16,314,002.71	24,578,623.02
无形资产摊销	8,833,980.07	15,913,319.39
租赁费	5,338,153.11	9,369,761.79
仪器设备维护费	4,207,101.11	3,913,450.37
差旅费	3,467,999.99	6,544,398.59
长期待摊费用摊销	4,755,404.24	6,110,500.47
试验费	8,500,074.82	9,381,477.77
办公费	2,285,986.83	3,947,017.85
样机、样品	1,899,505.52	2,980,504.85
设备调试费	3,431,187.29	2,015,137.54
使用权资产折旧	2,560,184.93	2,551,558.27
测试仪器购置费	10,220,976.13	4,721,819.17
其他	111,142,408.06	87,513,584.28
合计	1,078,864,306.42	1,300,781,707.06

注释 61.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,261,378,102.52	4,611,815,163.60
减：利息收入	528,225,912.64	587,689,008.86
汇兑净损失	305,779,419.71	-186,044,108.58
银行手续费	77,781,590.08	98,558,886.40
合计	4,116,713,199.67	3,936,640,932.56

注释 62.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	514,623,742.93	509,264,596.98
税收返还	18,920,288.65	11,967,470.21
项目补贴	16,166,090.60	18,892,848.15
个税手续费返还	3,319,953.73	4,222,242.60
其他	23,907,386.15	54,022,926.23
合计	576,937,462.06	598,370,084.17

注释 63.投资收益

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	171,063,543.46	291,538,584.91
处置长期股权投资产生的投资收益	162,939,500.74	141,890,063.29
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,590,196.54	25,606,091.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,899,124.11	47,100,619.68
其他权益工具投资持有期间的投资收益	27,860,568.67	26,516,945.20
其他债权投资持有期间的投资收益	4,000,477.44	4,191,758.17
处置其他债权投资取得的投资收益	-110,502.31	-537,115.39
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,344,047.57	3,602,093.45
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,895,000.00	4,775,456.44
债务重组产生的投资收益	-28,114,010.74	-67,926,288.97
其他	139,335,152.95	-11,423,821.82
合计	540,703,098.43	465,334,386.83

注释 64.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,201,460.01	51,161,047.75
其他非流动金融资产	-911,533.08	
其他		-326,981.65
合计	10,289,926.93	50,834,066.10

注释 65.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,064,099,439.54	-1,531,012,117.27
其他债权投资减值损失	-39,171,759.49	-25,398,037.65
合计	-1,103,271,199.03	-1,556,410,154.92

注释 66.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-194,182,084.71	-225,936,045.09
合同资产减值损失	-85,079,494.02	-663,289,748.85
长期股权投资减值损失	-18,750,000.00	
投资性房地产减值损失	-801,116.52	-289,081.79
固定资产减值损失	-470,203,248.93	-275,370,777.41
在建工程减值损失	-20,715,161.81	-47,635,772.20
无形资产减值损失	-2,263,690.52	-33,169,303.15
商誉减值损失	-40,919,916.45	-512,362,547.98
其他	-152,875,674.93	-25,679,726.84
合计	-985,790,387.89	-1,783,733,003.31

注释 67.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	25,960,966.30	28,988,261.86
使用权资产处置损益	4,697,232.19	1,512,351.11
合计	30,658,198.49	30,500,612.97

注释 68.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	5,010,062.07	32,472,133.44	5,010,062.07
接受捐赠	785,000.00	69,213.20	785,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	3,388,269.77	4,157,040.42	3,388,269.77
拆迁补偿款	7,174,257.60	7,005,841.98	7,174,257.60
盘盈利得	1,114,139.91	57,458.82	1,114,139.91
违约赔偿收入	82,848,938.45	110,871,994.13	82,848,938.45
出售无偿取得的碳排放配额		15,023,962.26	
罚款利得	6,449,192.43	8,393,873.64	6,449,192.43
各种奖励款收入		10,483,469.27	
无需支付的款项	20,827,404.04	28,778,205.98	20,827,404.04
预计未决诉讼损失转回		5,028,958.33	
非同一控制企业合并利得	1,071,254.05	2,013,839.62	1,071,254.05
其他	52,765,523.40	42,926,776.28	52,765,523.40
合计	181,434,041.72	267,282,767.37	181,434,041.72

1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府各项补贴款	3,388,269.77	4,157,040.42
合计	3,388,269.77	4,157,040.42

注释 69. 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
非流动资产毁损报废损失	11,239,786.55	22,026,800.24	11,239,786.55
公益性捐赠支出	25,963,419.21	25,466,389.35	25,963,419.21
行政性罚款、滞纳金	38,762,502.66	61,839,884.61	38,762,502.66
赔偿金、违约金及罚款支出	109,257,398.12	52,001,982.88	109,257,398.12
诉讼支出	29,127,335.57	48,016,176.57	29,127,335.57
非常损失	1,175,739.07	463,828.86	1,175,739.07
盘亏损失	493,605.67		493,605.67
对外捐赠支出	1,592,930.00	450,714.99	1,592,930.00
预计担保损失		-424,413.30	
其他	55,091,770.97	37,041,825.46	55,091,770.97
合计	272,704,487.82	246,883,189.66	272,704,487.82

注释 70. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,392,192,501.56	1,452,770,597.08
递延所得税调整	-270,029,466.11	-270,446,938.26
合计	1,122,163,035.45	1,182,323,658.82

注释 71. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	183,535,573.83	23,581,590.31	159,953,983.52
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,036,787.66		-1,036,787.66
2. 其他权益工具投资公允价值变动	184,572,361.49	23,581,590.31	160,990,771.18
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-41,183,389.32		-41,183,389.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-41,183,389.32		-41,183,389.32
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
3. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	1,424,650.51	771,922.20	652,728.31
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	1,424,650.51	771,922.20	652,728.31
5. 外币报表折算差额	203,396.78		203,396.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	203,396.78		203,396.78
三. 其他综合收益合计	143,980,231.80	24,353,512.51	119,626,719.29

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 不能重分类进损益的其他综合收益	-188,585,490.77	3,560,466.59	-192,145,957.36
1.其他权益工具投资公允价值变动	-188,585,490.77	3,560,466.59	-192,145,957.36
二. 将重分类进损益的其他综合收益	-65,545,342.26	188,000.51	-65,733,342.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	7,579,956.47		7,579,956.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	7,579,956.47		7,579,956.47
2.其他债权投资公允价值变动	-89,087,016.39		-89,087,016.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-89,087,016.39		-89,087,016.39
3.其他债权投资信用减值准备	25,398,037.65		25,398,037.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	25,398,037.65		25,398,037.65
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	752,002.04	188,000.51	564,001.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	752,002.04	188,000.51	564,001.53
5.外币报表折算差额	-10,188,322.03		-10,188,322.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	-10,188,322.03		-10,188,322.03
三．其他综合收益合计	-254,130,833.03	3,748,467.10	-257,879,300.13

注释 72.股份支付

1. 中节能风力发电股份有限公司

(1) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					6,161,000.00	11,582,680.00	285,600.00	536,928.00
项目人员					1,026,800.00	1,930,384.00	40,800.00	76,704.00
合计					7,187,800.00	13,513,064.00	326,400.00	613,632.00

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,021,610.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,821,428.79

2. 中节能太阳能股份有限公司

(1) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司领导班子成员			659,098.00	2,736,505.72			739,200.00	3,101,683.20
高级管理人员			8,900.00	36,846.00				

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中层人员			4,351,223.00	18,076,084.60			217,800.00	913,888.80
核心管理/技术骨干人员			2,279,952.00	9,449,905.82			78,405.00	328,987.38
合计			7,299,173.00	30,299,342.14			1,035,405.00	4,344,559.38

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《上市公司股权激励管理办法》的规定确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据期末可行权人员数量估计可行权工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,356,703.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	703,829.59

注释 73. 租赁

1. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	277,549,519.53
租赁收入	286,950,521.37
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	521,747,312.64
第 1 年	186,287,335.84
第 2 年	112,643,690.02
第 3 年	94,834,494.11
第 4 年	34,803,899.42
第 5 年	33,341,915.64
5 年以上	59,835,977.61

2. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	72,699,945.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	78,037,730.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	987,539.32
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,114,370.01
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	1,291,351.28
与租赁相关的总现金流出	398,285,281.62
售后租回交易产生的相关损益	443,668.28
售后租回交易现金流入	68,000,000.00
售后租回交易现金流出	18,768,551.33
其他	118,525.45

注释 74.分部信息

项目	集团本部		节能板块		环保板块		新能源板块	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	129,804,443.08	120,576,020.20	1,869,021,289.54	1,984,887,520.52	17,206,542,506.68	17,965,122,132.81	9,452,917,238.53	11,066,076,964.25
其中：对外交易收入	85,908,860.91	79,180,184.27	1,862,225,848.48	1,978,465,584.64	17,045,287,902.01	17,479,296,362.15	9,449,828,684.60	11,062,140,005.98
分部间交易收入	43,895,582.17	41,395,835.93	6,795,441.06	6,421,935.88	161,254,604.67	485,825,770.66	3,088,553.93	3,936,958.27
二、对联营和合营企业的投资收益	24,495,161.19	57,050,623.14	234,663,200.37	268,880,629.52	64,565,270.94	39,661,956.55	1,223,235.53	1,091,239.17
三、资产减值损失	-212,809.27		-2,423,973.03	-43,331,502.17	-65,764,557.58	-178,686,789.35	-485,653,082.38	-297,233,146.91
四、信用减值损失	-11,082,959.28	-23,177,422.67	18,876,131.85	-31,571,230.65	-540,698,271.04	-266,540,065.87	13,511,467.36	-23,774,443.78
五、折旧费和摊销费	26,595,334.62	351,552,956.84	396,123,782.28	3,114,847,467.88	2,948,967,074.29	20,836,769,858.36	3,861,116,795.28	29,182,467,588.80
六、利润总额	668,114,189.53	194,389,897.51	138,846,742.19	105,801,588.75	2,142,237,651.49	1,763,478,706.80	1,982,923,370.99	3,179,330,148.02
七、所得税费用			33,835,307.91	38,562,030.47	458,853,968.60	472,712,783.92	438,822,375.44	580,443,454.51
八、净利润	668,114,189.53	194,389,897.51	105,011,434.28	67,239,558.28	1,683,383,682.89	1,290,765,922.88	1,544,100,995.55	2,598,886,693.51
九、资产总额	90,312,376,294.50	84,081,114,259.49	15,912,501,262.56	15,690,647,274.90	87,556,438,872.86	85,633,506,954.71	96,227,224,356.28	93,049,535,744.62
十、负债总额	69,636,779,207.23	62,687,802,697.10	8,027,104,179.81	7,681,456,051.83	56,437,852,360.62	57,588,229,966.93	54,084,863,741.67	51,205,291,615.34
十一、其他重要的非现金项目			198,068,429.79	277,087,627.25	90,462,407.35	17,942,757.21	1,223,235.53	1,091,239.17
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额			198,068,429.79	277,087,627.25	90,462,407.35	17,942,757.21	1,223,235.53	1,091,239.17

续：

项目	高新材料与健康产业板块		战略支持与服务板块-绿建施工支持类		战略支持与服务板块-产业金融支持类	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	5,664,530,856.27	5,718,206,150.90	12,268,534,742.28	12,730,846,303.49	587,379,858.70	726,940,874.54
其中：对外交易收入	5,643,795,797.76	5,693,665,122.49	10,166,767,283.17	11,721,688,462.27	163,638,657.24	158,336,724.17
分部间交易收入	20,735,058.51	24,541,028.41	2,101,767,459.11	1,009,157,841.22	423,741,201.46	568,604,150.37
二、对联营和合营企业的投资收益	-13,817,655.26	-17,343,307.00	-88,105,552.42	11,943,209.54	37,291,410.81	36,904,835.80
三、资产减值损失	-116,113,277.79	-145,046,448.61	-517,758,978.95	-821,592,213.73		
四、信用减值损失	-10,510,565.64	-8,444,741.43	-762,840,209.98	-973,795,191.54	-32,831,559.93	41,502,023.09
五、折旧费和摊销费	559,804,608.43	4,657,313,591.48	-239,995,331.47	3,401,348,700.81	8,518,474.04	73,503,197.86
六、利润总额	650,951,888.63	667,899,369.28	-2,361,979,321.32	-3,090,881,505.01	183,577,196.57	422,214,862.58
七、所得税费用	55,850,106.39	80,126,271.11	42,424,092.08	-85,955,316.79	36,940,550.21	92,141,082.00
八、净利润	595,101,782.24	587,773,098.17	-2,404,403,413.40	-3,004,926,188.22	146,636,646.36	330,073,780.58
九、资产总额	16,747,285,701.41	16,512,289,463.06	68,839,799,498.53	71,465,812,689.92	39,272,998,065.78	32,131,900,688.73
十、负债总额	3,743,659,378.72	3,780,116,389.37	58,479,083,328.07	58,558,817,413.53	26,446,162,994.78	22,047,534,185.37
十一、其他重要的非现金项目	-12,612,935.22	141,025,406.99	-99,139,465.41	65,227,630.21	1,480,793.48	3,685,148.12
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-12,612,935.22	141,025,406.99	-99,139,465.41	65,227,630.21	1,480,793.48	3,685,148.12

续：

项目	战略支持与服务板块-其他支持类		抵消		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	447,819,837.31	500,704,718.10	-2,804,388,158.08	-2,159,202,179.68	44,822,162,614.31	48,654,158,505.13
其中：对外交易收入	404,709,580.14	481,386,059.16			44,822,162,614.31	48,654,158,505.13
分部间交易收入	43,110,257.17	19,318,658.94	-2,804,388,158.08	-2,159,202,179.68		
二、对联营和合营企业的投资收益	-3,957,206.60	224,889.92	-85,294,321.10	-106,875,491.73	171,063,543.46	291,538,584.91
三、资产减值损失	-55,003,709.62	-62,488,373.42	257,140,000.73	-235,354,529.12	-985,790,387.89	-1,783,733,003.31
四、信用减值损失	-15,136,068.74	-240,352,045.12	237,440,836.37	-30,257,036.95	-1,103,271,199.03	-1,556,410,154.92
五、折旧费和摊销费	106,484,895.68	1,661,497,865.32	-727,316,153.79		6,940,299,479.36	63,279,301,227.35
六、利润总额	-315,108,896.80	-322,248,571.13	-1,661,504,364.22	-1,847,306,228.80	1,428,058,457.06	1,072,678,268.00
七、所得税费用	2,570,548.61	3,576,218.82	52,866,086.21	717,134.78	1,122,163,035.45	1,182,323,658.82
八、净利润	-317,679,445.41	-325,824,789.95	-1,714,370,450.43	-1,848,023,363.58	305,895,421.61	-109,645,390.82
九、资产总额	5,468,614,879.24	5,673,413,431.43	-134,737,271,343.68	-123,873,721,763.67	285,599,967,587.48	280,364,498,743.19
十、负债总额	6,437,036,528.34	5,381,691,688.15	-82,592,491,557.39	-72,549,808,557.37	200,700,050,161.85	196,381,131,450.25
十一、其他重要的非现金项目	357,445.77	224,889.92			179,839,911.29	506,284,698.87
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	357,445.77	224,889.92			179,839,911.29	506,284,698.87

注释 75.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	305,895,421.61	-109,645,390.82
加: 资产减值准备	985,790,387.89	1,783,733,003.31
信用减值损失	1,103,271,199.03	1,556,410,154.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,797,274,042.76	5,518,334,971.09
使用权资产折旧	210,651,006.31	173,487,823.81
无形资产摊销	2,150,061,531.26	2,065,462,343.72
长期待摊费用摊销	90,816,553.42	93,453,776.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	30,658,198.49	30,500,612.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,229,724.48	-10,445,333.20
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-10,289,926.93	-50,834,066.10
财务费用(收益以“-”填列)	4,261,378,102.52	4,425,771,055.02
投资损失(收益以“-”填列)	-540,703,098.43	-465,334,386.83
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-322,578,358.72	-260,980,735.19
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	77,375,226.65	-10,816,310.02
合同资产的减少	-204,164,840.32	842,351,669.69
存货的减少(增加以“-”填列)	745,940,744.37	-3,471,784,407.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,076,763,639.34	-4,793,266,027.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,207,643,510.32	2,581,281,591.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,403,198,764.73	9,897,680,345.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	24,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,246,969,902.75	13,800,430,866.82
减: 现金的期初余额	13,800,430,866.82	13,937,805,786.46
加: 现金等价物的期末余额	190,404,000.00	139,866,000.00
减: 现金等价物的期初余额	139,866,000.00	48,767,000.00
现金及现金等价物净增加额	2,497,077,035.93	-46,275,919.64

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	151,476,570.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,070,421.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,854,845.86
取得子公司支付的现金净额	132,260,994.56
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	74,680,645.93
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,527,415.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	71,153,230.69

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,246,969,902.75	13,800,430,866.82
其中：库存现金	19,591,001.16	18,320,602.18
可随时用于支付的银行存款	8,328,309,630.29	8,325,719,782.66
可随时用于支付的其他货币资金	475,157,603.59	159,613,358.35
可用于支付的存放中央银行款项	246,264,835.80	17,975,951.08
存放同业款项	7,168,122,070.88	5,278,801,172.55
拆放同业款项		
二、现金等价物	190,404,000.00	139,866,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,437,373,902.75	13,940,296,866.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	161,454,418.42	115,601,544.15

注释 76. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,627,949,225.68
其中：美元	173,641,711.22	7.0288	1,220,492,859.82
欧元	15,831,543.81	8.2355	130,380,679.05
港币	189,139,789.19	0.9032	170,831,057.60
阿尔及利亚第纳尔	410,868,828.80	0.0540	22,186,916.76
澳大利亚元	122,573,616.21	4.6892	574,772,201.13
澳门元	723,566.16	0.8769	634,495.17
巴西雷亚尔	400,009.72	1.2776	511,052.42
博茨瓦纳普拉	12,559,497.61	0.5377	6,753,241.86
布隆迪法郎	2,660,677,371.00	0.0024	6,385,625.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	3,880,982.47	1.9071	7,401,421.67
菲律宾比索	22,721,184.59	0.1187	2,697,004.61
刚果法郎	2,381,338,653.00	0.0031	7,382,149.82
哈萨克斯坦坚戈	4,738,676.00	0.0140	66,341.46
韩元	2,147,091,601.00	0.0049	10,520,748.84
几内亚法郎	41,075,375,200.14	0.0008	32,860,300.16
科摩罗法郎	920,734,518.53	0.0167	15,376,266.46
利比亚第纳尔	2,582.00	1.3182	3,403.59
林吉特	809.77	1.7319	1,402.44
卢布	21,823,207.71	0.0881	1,922,624.60
卢旺达法郎	954,598,110.40	0.0048	4,582,070.93
马拉维克瓦查	30,897,476.44	0.0041	126,679.65
马洛蒂	121,851,236.95	0.4224	51,469,962.49
梅蒂卡尔	115,289,473.93	0.1100	12,681,842.13
纳克法	127,866.29	0.4686	59,918.14
纳米比亚元	7,782,230.07	0.4230	3,291,883.32
挪威克朗	36,069,565.07	0.6968	25,133,272.94
其他	167,532.35	1.0000	167,532.35
日元	302,328,396.00	0.0448	13,544,312.14
瑞士法郎	39,672.51	8.8510	351,141.39
塞地	92,765.58	0.6726	62,394.13
塞族第纳尔	4,649,828.95	0.0701	325,953.01
沙特里亚尔	48,244,367.42	1.8680	90,120,478.34
斯里兰卡卢比	339,827,427.30	0.0227	7,714,082.60
苏丹磅	3,260,229.78	0.0117	38,144.69
塔卡	879,536,449.22	0.0577	50,749,253.12
坦桑尼亚先令	2,697,329,462.61	0.0029	7,822,255.44
乌干达先令	687,146,560.88	0.0020	1,374,293.12
乌兹别克斯坦苏姆	353,822,510.86	0.0006	212,293.51
西非法郎	2,024,714,133.53	0.0126	25,511,398.08
新加坡元	478,578.16	5.4586	2,612,366.74
新西兰元	291,096.96	4.0520	1,179,524.88
印度卢比	176,331,414.20	0.0780	13,753,850.31
英镑	4,857,372.04	9.4346	45,827,362.25
越南盾	460,903.98	0.0003	138.27
赞比亚克瓦查	176,425,353.46	0.3175	56,015,049.72
中非法郎	162,061,813.00	0.0126	2,041,978.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	—	—	2,359,809,596.34
其中：美元	59,239,500.58	7.0288	416,382,601.68
欧元	2,840,522.52	8.2355	23,393,123.21
港币	156,000.00	0.9032	140,899.20
阿尔及利亚第纳尔	17,209,312.24	0.0540	929,302.86
澳大利亚元	2,076,007.67	4.6892	9,734,815.17
巴西雷亚尔	673,455.43	1.2776	860,406.66
博茨瓦纳普拉	8,743,588.34	0.5377	4,701,427.45
布隆迪法郎	10,073,013,815.85	0.0024	24,175,233.16
迪拉姆	212,230,303.18	1.9071	404,744,411.19
哈萨克斯坦坚戈	85,809,510.67	0.0140	1,201,333.15
韩元	229,237,800.00	0.0049	1,123,265.22
几内亚法郎	138,856,709,480.40	0.0008	111,085,367.58
科摩罗法郎	5,010,525,205.91	0.0167	83,675,770.94
卢布	4,102,947.60	0.0881	361,469.68
卢旺达法郎	205,481,792.90	0.0048	986,312.61
马洛蒂	10,323,495.62	0.4224	4,360,644.55
梅蒂卡尔	220,503,461.62	0.1100	24,255,380.78
挪威克朗	14,883,811.21	0.6968	10,371,039.65
其他	-1,674,898.70	1.0000	-1,674,898.70
日元	82,478,235.00	0.0448	3,695,024.93
塞地	171,164,808.05	0.6726	115,125,449.89
塞族第纳尔	8,315,012.37	0.0701	582,882.37
沙特里亚尔	215,438,365.43	1.8680	402,438,866.62
斯里兰卡卢比	670,729,160.40	0.0227	15,225,551.94
塔卡	362,715,060.54	0.0577	20,928,658.99
坦桑尼亚先令	68,040,228,162.34	0.0029	197,316,661.67
乌干达先令	4,545,755,481.25	0.0020	9,091,510.96
乌兹别克斯坦苏姆	36,567,345,224.31	0.0006	21,940,407.13
西非法郎	2,874,858,129.84	0.0126	36,223,212.44
新加坡元	482,091.60	5.4586	2,631,545.21
新西兰元	6,724.65	4.0520	27,248.28
印度卢比	27,963,599.00	0.0780	2,181,160.72
英镑	1,719.60	9.4346	16,223.74
赞比亚克瓦查	1,292,164,213.35	0.3175	410,262,137.74
中非法郎	104,376,799.00	0.0126	1,315,147.67
短期借款	—	—	970,849,680.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	1,074,900,000.00	0.9032	970,849,680.00
长期借款	—	—	3,508,024,730.44
其中：欧元	318,523,373.59	8.2355	2,623,199,243.20
港币	357,683,046.10	0.9032	323,059,327.24
澳大利亚元	119,800,000.00	4.6892	561,766,160.00

注释 77.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
货币资金	1,995,306,841.31	保证金、诉讼等
应收票据	1,330,641.97	质押借款
应收账款	13,826,000,349.67	质押借款
存货	5,995,325,765.04	抵押担保、质押担保
固定资产	2,923,830,942.92	抵押担保
无形资产	6,738,038,593.17	抵押担保
在建工程	6,215,715,968.12	抵押担保
其他	12,672,884,198.69	抵押担保、质押担保

九、或有事项的说明

（一）担保事项

项目	本年末实际担保金额	上年末实际担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金 额	代偿损 失金额	已计入预计 负债金额	本年计入预 计负债金额
一、融资担保合计	24,452,105,575.21	28,813,322,718.76	460,713,900.00	14,000,000.00					
（一）对子企业融资担保	24,230,171,611.96	28,629,733,101.90	460,713,900.00	14,000,000.00					
1.按股比担保	19,013,879,577.63	22,605,372,201.04	460,713,900.00						
2.超股比担保	5,216,292,034.33	6,024,360,900.86		14,000,000.00					
其中：对所控股上市公司担保	2,910,000,000.00	2,972,000,000.00							
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保	221,933,963.25	183,589,616.86							
1.按股比担保	221,933,963.25	183,589,616.86							
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保	2,158,412,527.69	777,500,000.00							
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保	2,158,412,527.69	777,500,000.00							
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保									

项目	本年末实际担保金额	上年末实际担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金 额	代偿损 失金额	已计入预计 负债金额	本年计入预 计负债金额
三、隐性融资担保	6,510,451,205.20	7,031,931,999.77							
（一）共同借款合同	6,200,547,525.20	6,930,095,999.77							
（二）差额补足承诺									
（三）支持性函件	309,903,680.00	101,836,000.00							
1.安慰函	209,903,680.00								
2.承诺函	100,000,000.00	101,836,000.00							
3.流动性支持函									
4.维好协议									
5.其他									

（二）重要的未决诉讼事项

1. 中国地质集团有限公司

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司中国地质集团有限公司（以下简称中国地质）未决诉讼 152 起、涉及劳动争议纠纷，建设工程合同纠纷，买卖合同纠纷，劳务合同纠纷等，其中中国地质为原告的未决诉讼 46 起，中国地质为被告的未决诉讼 106 起，中国地质为第三人的未决诉讼 5 起。其中涉及重大金额的未决事项如下：

（1）中国地质中东分公司（以下简称中东分公司）与 AlHarbi 公司于 2018 年 4 月 10 日签订 725-C03Mardumah 区域场地开发-1 期项目的分包合同，2021 年 2 月 17 日利雅得商业法院宣布 Harbi 进入财务重组程序，2022 年 6 月 19 日法院判决批准 Harbi 财务重组提案，其中显示分公司已确认的账款余额为 27,574,393 沙特里亚尔（约人民币 5,239.14 万元）。中东分公司于 2024 年 7 月 6 日通过律师向法院否决了托管人提出的终止财务重组程序的提议。现等待法院最终的判决。

（2）中东分公司起诉 AL-Mobty，要求支付工程款，法院一审判决 Al-Mobty 支付欠款金额 2,873.05 万里亚尔（折合人民币 5,477.80 万元）及补偿 10.00 万里亚尔律师费，总计 2,883.05 万里亚尔。二审法院维持一审判决结果。Al-Mobty 向高院和二审法院再次提交上诉反驳。高院判决不接受 Al-Mobty 的上诉反驳。目前，二审法院还未有处理结果。Al-Mobty 已启动破产清算程序，中东分公司巴哈医院项目债权申报已获得清算托管人最终建议金额 2,873.05 万里亚尔（折合人民币 5,477.80 万元）。最终建议金额托管人已提交利雅得商业法院等待法院批准结果。

（3）汝南创业路等三条市政道路项目已于 2020 年 11 月 5 日正式完成竣工验收，业主未支付全部工程款。中国地质向驻马店市中级人民法院递交正式诉讼申请，诉讼第一被告为东珠生态，第二被告为汝南县住建局；目前本案已于 2026 年 1 月 9 日第一次开庭，尚未判决。

（4）汝南 G328 国道提升工程项目已于 2020 年 12 月 10 日正式完成竣工验收，业主未支付全部工程款。中国地质向驻马店市中级人民法院递交正式诉讼申请，诉讼第一被告为东珠生态，第二被告为汝南县住建局。目前本案已于 2026 年 1 月 9 日第一次开庭，尚未判决。

（5）中国地质起诉登封市民康实业有限公司，2025 年 11 月一审判决已出具，判决登封市民康实业有限公司支付中国地质工程款 8,292.03 万元及利息、逾期支付工程进度款应付利息 404.28 万元、勘察设计费 296.00 万元及利息、损失 1,463.93 万元、损失补偿 100.00 万元。2025 年 11 月，双方均上诉，至 2026 年 1 月，二审驳回上诉，维持原判。

（6）中国地质承接金塔光和环境服务有限公司涉案项目，结算工程量后未支付工程款，2023 年 3 月 15 日双方签订结算协议，但至起诉日尚未支付，中国地质起诉要求被告支付工程款、利息、违约金、停工损失共 4,238.36 万元，并在欠付工程款范围内享有建设工程价款优先受偿权。鉴于第三人包头城建提出管辖权异议，认为基于之前未生效结算协议约定仲裁管辖，认为法院无权管辖，故法院裁定驳回中国地质的起诉。中国地质上诉，二审撤销一审判决，

指令甘肃金塔法院审理。

(7) SaadAlMobty&PartnersContractingCompany (以下简称 AL-Mobty) 起诉中国地质工程集团有限公司中东分公司 (以下简称中东分公司), 要求支付设备款 1,876.25 万里亚尔 (折合人民币 3,504.84 万元)。现仲裁组仍在审理中。由于 AL-Mobty 已开启破产清算流程, 此案由破产托管人接管, 仲裁委员会在等待破产托管人重新任命律师代理此案。下次开庭日期待定。

(8) 中国地质起诉被告连云港瑞丰房地产开发有限公司, 诉求被告支付剩余工程款及利息等共 4,875.89 万元。一审判决被告于本判决发生法律效力之日起十日内给付原告工程款 2,963.26 万元及逾期利息, 律师费 22.50 万元; 反诉中国地质支付连云港瑞丰房地产开发有限公司律师费 9.00 万元, 维修费 25.41 万元。双方均上诉, 目前正在二审中。

(9) 南京金润国际广场桩基及地下连续墙工程为 2011 年实施的项目, 2025 年 5 月江苏盛凡公司向南京市建邺区人民法院提起诉讼, 要求被告南京苏豪公司支付其拖欠的工程款 10,584.08 万元及利息等, 并将中国地质列为第三人, 现等待法院后续安排。

(10) 2025 年 12 月 2 日北京岩土工程勘察院有限公司将金源矿业 (东平) 有限责任公司起诉至泰安市中级人民法院, 要求支付拖欠工程款, 诉讼请求金额暂合计 14,660.93 万元, 并对诉讼金额进行了诉前财产保全。本案尚未正式开庭, 已组织庭前质证。

2. 中节能资产经营有限公司

本公司子公司中节能资产经营有限公司 (以下简称资产公司) 国债基金项目未决案件 1 件, 涉案金额 4,500,000 元。资产经营公司均作为国有资本金出资人代表提起诉讼, 要求国债基金项目相关单位落实国债基金权益, 涉及金额较大的案件情况如下:

(1) “铁岭阀门股份有限公司大口径污水处理阀门国产化项目” 为资产公司管理的国债项目, 涉及国债资金 4,500,000 元。

2010 年, 集团公司与资产公司签订《产权转让协议书》, 约定将其合法拥有的 108 个经营基金等项目的产权权益转让至资产公司, 其中包括 “铁岭阀门股份有限公司大口径污水处理阀门国产化项目” 项目。

2023 年 6 月, 资产公司为落实国家资本金出资人权益, 委托代理律所向法院提起诉讼, 要求铁岭阀门股份有限公司返还国债资金。

2024 年 5 月, 一审判决未支持资产公司诉讼请求, 遂资产公司上诉; 2024 年 12 月二审法院判令撤销一审判决, 发回重审; 2025 年 9 月资产公司重审一审胜诉, 现对方上诉, 等待开庭审理中。

3. 中节能节能科技有限公司

(1) 截止 2025 年 12 月 31 日，中节能节能科技有限公司需要说明的涉及诉讼案件情况：

序号	原告	被告	案件描述	诉讼标的额 (万元)	案件进展
1	中南水务工程有限公司	湘潭中节能城市节能有限公司	2025 年 4 月 28 日,中南水务公司向湘潭市雨湖区人民法院提起诉讼,要求湘潭公司支付湘潭市万楼新城片区能源综合利用项目未支付未付款项及违约金,该项目于 2021 年 12 月开始建设,后因部分项目不达标且未能及时整改,导致未能完成竣工验收,且双方对工程量审计不能达成一致意见,现中南水务要求湘潭公司支付湘潭市万楼新城片区能源综合利用项目,剩余工程款、剩余履约保证金、及违约金合计 7,337.52 万元	7,337.52	2025 年 4 月 28 日,湘潭公司收到诉讼文书,2025 年 6 月 10 日开庭,双方共同选定湖南新泉工程咨询有限公司作为本案涉诉工程的司法鉴定机构。 2025 年 7 月 4 日雨湖区法院组织各方股东召开质证谈话,法院将移交司法鉴定室开始走司法鉴定工作。 2025 年 12 月 8 日,鉴定机构出具征求意见稿,鉴定金额为 52,284,768.11 元,,现湘潭公司及股东方就鉴定意见初稿出具意见后提交法院。
2	黄河银行	中节能国机联合电力(宁夏)有限公司	2025 年 9 月 10 日,黄河银行向银川市兴庆区人民法院提起诉讼,要求国机联合公司就《固定资产借款合同》的纠纷问题偿还本金及利息合计 5,809.92 万元,该合同于 2020 年 7 月 24 日签订,中节能工业节能有限公司、中国能源工程集团有限公司对上述债务分别承担 55%和 45%的连带责任,后因国机联合公司不能按期还款,被黄河银行诉讼,目前黄河银行已向法院提起保全措施,涉及资产包括中节能工业节能有限公司永宁分公司房产,国机联合公司持有联营企业股权、不动产及设备。	5,809.92	2025 年 9 月 10 日,国机联合公司收到诉讼文书,2025 年 10 月 16 日开庭。 2025 年 12 月 1 日,一审判决,要求国机联合公司支付本金及利息 5,809.92 万元,由中节能工业节能有限公司、中国能源工程集团有限公司对上述债务分别承担 55%和 45%的连带责任。

序号	原告	被告	案件描述	诉讼标的额 (万元)	案件进展
3	湖南省工业设备安装有限公司	中节能工业节能有限公司	2011 年底，工业公司委托湘安公司作为富民项目土建、安装工程的总包方，后因工程结算事宜双方一直未能达成一致意见，故引发纠纷。后湘安公司提起仲裁要求工业公司支付工程尾款及利息 1,553.15 万元。	1,553.15	2021 年 7 月，工业公司收到湘安公司仲裁申请书，要求工业公司支付富民项目工程尾款 949.42 万元及利息 603.73 万元。 组庭后，湘安公司申请对工程进行造价鉴定，仲裁委于 2022 年 3 月向双方发送了挑选鉴定机构的通知。 2025 年 6 月，仲裁庭与工业公司代理律师沟通案件情况。
4	吉林市圣龙房地产开发有限公司	中节能（吉林）综合能源有限公司	2024 年 9 月，吉林圣龙公司提起诉讼认为：吉林公司 2023 年 10 月供热试水时供热管道破裂致使圣龙公司持有物业的地下室被水淹，造成消防系统、锅炉及循环系统、制冷系统的设施、设备遭受损失，该项目已在中国人民财产保险有限公司吉林市分公司投保。 圣龙公司要求吉林公司支付设备维修费用及除湿费用等各项损失合计 512.76 万元。	512.76	2024 年 9 月 29 日首次开庭，因吉林公司已投保，所以追加保险公司为被告，开庭改期。 2024 年 10 月 17 日、2024 年 11 月 4 日开庭，目前法院正在选定鉴定机构对该事项进行鉴定。 2025 年 6 月 23 日，一审判决有保险公司赔偿吉林圣龙公司经济损失 20.92 万元，驳回吉林圣龙公司其他诉求。 2025 年 8 月 11 日，收到保险公司申请再审的法院传票，2025 年 8 月 27 日开庭。 2025 年 10 月 16 日，二审裁定撤销一审判决，发回重审。

4. 中国第四冶金建设有限责任公司

截止 2025 年 12 月 31 日，中国第四冶金建设有限责任公司未决诉讼确认预计负债金额合计 324,253,175.84 元，其中 2025 年度新增未结涉诉案件共 97 件，涉及新增诉讼金额共 1,287,641,300.00 元。

5. 中节能太阳能股份有限公司

(1) 2023 年 8 月，太阳能有限收到宁夏回族自治区银川市中级人民法院（以下简称“银川中院”）送达的两份执行裁定书，裁定冻结、划拨协助执行人太阳能有限银行存款合计 2,357 万元。该银行账户被冻结的原因为：银川中院和银川市兴庆区人民法院曾向太阳能有限送达《协助执行通知书》，要求冻结第三方仲裁案的被申请人在太阳能有限的到期债权。太阳能有限下属三家子公司在未收到法院协助执行文书的情况下基于自身的合同关系曾向该案被申请人支付了 2,357 万元，资金来源为太阳能有限通过承兑汇票形式提供的借款。银川中院据此裁定太阳能有限追回该 2,357 万元。随后，太阳能有限 6 个银行账户被司法冻结。

太阳能有限不服执行裁定，于 2023 年 9 月向最高人民法院提起执行监督程序。2024 年 8 月 22 日对太阳能有限银行账户执行司法扣划 7,935,578.06 元。太阳能有限于 2025 年 9 月 1 日收到了宁夏高院的执行裁定书，最终裁定该案发回银川中院重新审查。太阳能有限最终需配合执行的具体数额有待银川中院进一步审查，目前暂未收到书面通知。

(2) 宁夏科迈德电力科技有限公司（以下简称科迈德公司）与中节能太阳能关岭科技有限公司（以下简称关岭公司）、中节能福泉太阳能科技有限公司（以下简称福泉公司）、中节能（荔波）太阳能科技有限公司（以下简称荔波公司）、中节能册亨太阳能科技有限公司（以下简称册亨公司）建设工程施工合同纠纷案

2025 年 2 月 5 日，关岭公司、福泉公司、荔波公司、册亨公司收到贵州省册亨县人民法院传票及科迈德公司起诉书，科迈德公司分别从被告宁夏宁通电力有限公司（以下简称宁通公司）、中国水利水电第十工程局有限公司（以下简称水电十局）处承揽了公司下属子公司的册亨共享储能项目部分工程。因科迈德公司与宁通公司和水电十局之间的工程款等纠纷，科迈德公司起诉水电十局、宁通公司分别支付工程款，并请求作为发包方的关岭公司、福泉公司、荔波公司、册亨公司在与水电十局的 EPC 总承包合同中未付工程款的范围内支付相应款项（金额预计不超过 35,546,988.23 元，具体金额尚待竣工结算审计确认。）尚未取得生效判决。

6. 中节能国祯环保科技股份有限公司

2025 年 8 月 31 日，江苏凌志环保工程有限公司（以下简称“凌志环保公司”）、向节能国祯、沭阳县城乡水务发展有限公司发起诉讼，请求法院判令节能国祯向凌志环保公司支付管网工程款暂计 161,719,592.20 元及逾期支付利息损失（以 161,719,592.20 元为基数，自 2021 年 11 月 5 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际给付之日止，

利息暂计至 2025 年 7 月 22 日为 21,185,271.22)。事项原由主要是 2017 年 6 月 2 日,双方签订合同工程量为 5 个乡镇污水处理工程配套外管网及泵站施工、安装项目,合同金额 11,272.2057 万元,并约定最终工程价款按照政府结算价下浮 4%结算经并支付,项目已于 2019 年 11 月 4 日竣工验收,项目竣工后沭阳县城乡水务发展有限公司迟迟未进行审计决算,致使工程结算价无法确认,按照已完成的工程量 228,128,420.20 元,节能国祯累计已支付工程款 66,408,828 元,尚未支付工程款金额为 161,719,592.20 元。截至目前,该诉讼在宿迁市中级人民法院审理阶段。

7. 中节能铁汉生态环境股份有限公司

截至财务报表报出日,本公司子公司中节能铁汉生态环境股份有限公司尚未完成判决的涉诉金额 156,973.39 万元,中节能铁汉生态环境股份有限公司已根据诉讼最佳估计数计提相关成本。

8. 中节能环保保护股份有限公司

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司中节能环保保护股份有限公司作为被告形成的未决诉讼标的 25,313.87 万元。

(1) 中节能环保保护股份有限公司作为被告方：

主体	对方当事人名称	案件名称	诉讼金额（万元）	案件最新进展	最新进展日期
中节能（肥西）环保能源有限公司	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司诉肥西公司工程施工合同纠纷案	13,864.81	一审已作出判决，我方上诉，目前二审审理中。	2026/3/30
中节能（大城）环保能源有限公司	浙江省二建建设集团有限公司	浙江省二建建设集团有限公司与中节能（大城）环保能源有限公司相关建筑合同纠纷	4,733.04	一审审理中。	2026/3/30
中节能（唐山）环保装备有限公司	山东三石节能环保科技有限公司	山东三石节能环保科技有限公司与中节能（唐山）环保装备有限公司相关服务合同纠纷	2,600.00	一审已作出判决，我方上诉，目前二审审理中。	2026/3/30
中节能（唐山）环保装备有限公司	广东瑞马热能设备制造有限公司	广东瑞马热能设备制造有限公司与中节能（唐山）环保装备有限公司相关买卖合同纠纷	1,444.07	一审审理中。	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	宜兴市玮达盛鑫环保设备有限公司	中节能兆盛环保有限公司与宜兴市玮达盛鑫环保设备有限公司买卖合同纠纷	910.77	一审已作出判决，拟上诉	2026/3/30
中节能（东光）环保能源有限公司	桑洪才	中节能（东光）环保能源有限公司与桑洪才工程建设合同纠纷	568.68	高院裁定继续再审，再审一审审理中	2026/3/30
中节能（石家庄）环保能源有限公司	石家庄城联凯源房地产开发有限公司	石家庄城联凯源房地产开发有限公司与中节能（石家庄）环保能源有限公司服务合同纠纷	285.70	一审审理中	2026/3/30

主体	对方当事人名称	案件名称	诉讼金额（万元）	案件最新进展	最新进展日期
中节能西安启源机电装备有限公司	西安合容电力设备有限公司	西安合容电力设备有限公司与中节能西安启源机电装备有限公司买卖合同纠纷	220.00	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	十堰悠尚贸易有限公司	中节能兆盛环保有限公司与十堰悠尚贸易有限公司买卖合同纠纷	210.00	一审审理中	2026/3/30
中节能（毕节）环保能源有限公司	贵州毕节经济开发区兴业投资运营有限责任公司	中节能（毕节）环保能源有限公司与贵州毕节经济开发区兴业投资运营有限责任公司合同纠纷	186.21	一审已作出判决，对方上诉，目前二审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	陈伟宁	中节能兆盛环保有限公司与陈伟宁买卖合同纠纷	162.37	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	常州市武农生态能源工程有限公司	中节能兆盛环保有限公司与常州市武农生态能源工程有限公司合同纠纷	128.22	一审审理中	2026/3/30

（2）中节能环保保护股份有限公司作为原告方：

主体	对方当事人名称	案件名称	诉讼金额（万元）	案件最新进展	最新进展日期
中节能环保保护股份有限公司	周震球、周兆华、羊云芬、无锡市金久盛投资企业（有限合伙）	中节能环保装备股份有限公司诉周震球、周兆华、羊云芬、无锡市金久盛投资企业（有限合伙）的合同纠纷（承诺补偿合同纠纷）	2,348.98	二审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	被告一：鸡泽县双塔镇人民政府；被告二：鸡泽县人民政府	鸡泽县双塔镇人民政府案	314.98	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	山东兆盛天玺环保科技有限公司	中节能兆盛环保有限公司与山东兆盛天玺环保科技有限公司买卖合同纠纷	186.00	一审审理中	2026/3/30

主体	对方当事人名称	案件名称	诉讼金额（万元）	案件最新进展	最新进展日期
中节能兆盛环保有限公司	被告一:天津第三市政公路工程有限公司；被告二:天津渤城资产运营有限公司	天津第三市政公路工程有限公司案（天津渤城资产运营有限公司）	175.59	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	广州市房屋开发建设有限公司	广州市房屋开发建设有限公司案	134.04	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	山西大土河焦化有限责任公司	中节能兆盛环保有限公司与山西大土河焦化有限责任公司买卖合同纠纷	133.26	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	十堰悠尚贸易有限公司	十堰悠尚贸易有限公司案	130.00	一审审理中	2026/3/30
中节能（唐山）环保装备有限公司	沧州金达电器设备有限公司	中节能（唐山）环保装备有限公司诉沧州金达电器设备有限公司的买卖合同纠纷	126.14	二审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	洪福广，李立（天津居若环保科技有限公司清算人损害债权人利益）	天津居若环保科技有限公司清算人损害债权人利益案	118.90	一审审理中	2026/3/30
中节能兆盛环保有限公司	成都市温江天府建筑有限公司	中节能兆盛环保有限公司与成都市温江天府建筑有限公司买卖合同纠纷	103.27	一审审理中	2026/3/30

（三）其他承诺及或有事项

1. 中节能风力发电股份有限公司

（1）资本承诺

①2022 年 10 月，中节能风力发电股份有限公司与中国三峡建工（集团）有限公司、中核汇能有限公司、中建三局城市投资运营有限公司签订《股东协议》，约定共同出资设立湖北五峰抽水蓄能有限公司，其中约定中节能风力发电股份有限公司以货币方式认缴出资人民币 200,000 万元，占注册资本的 10%，出资时间为 2030 年 12 月 31 日前。截至 2025 年 12 月 31 日，中节能风力发电股份有限公司已出资 100 万元，尚有 19,900 万元未出资。

②2022 年 10 月 26 日，中节能风力发电股份有限公司与哈电风能有限公司共同出资设立临澧哈电节能风力发电有限公司，注册资本 1000 万元，章程约定中节能风力发电股份有限公司持股 66%，应于 2035 年 12 月 31 日前出资 660 万元，截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资。

③2024 年 1 月 2 日，中节能风力发电股份有限公司与张家口中合新能源集团有限公司共同出资设立北京中节能风力发电有限公司，注册资本 1000 万元，章程约定中节能风力发电股份有限公司持股 51%，应于 2030 年 12 月 1 日前出资 510 万元，截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资。

④2024 年 11 月 18 日，中节能风力发电股份有限公司与甘肃奥森豪威新能源有限责任公司共同出资设立中节能（景泰县）风力发电有限公司，注册资本 1000 万元，章程约定中节能风力发电股份有限公司持股 99%，应于 2029 年 10 月 30 日前出资 990 万元，截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资。

⑤2025 年 1 月 8 日，中节能风力发电股份有限公司与广西特立碳科技有限公司共同出资设立中节能（贺州）风力发电有限公司，注册资本 1000 万元，章程约定中节能风力发电股份有限公司持股 85%，应于 2029 年 11 月前出资 850 万元，截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资。

⑥2025 年 2 月 13 日，中节能风力发电股份有限公司与辛集聚智能能源有限公司共同出资设立中节能（辛集）科技有限公司，注册资本 1000 万元，章程约定中节能风力发电股份有限公司持股 80%，应于 2030 年 1 月前出资 800 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，中节能风力发电股份有限公司已出资 80 万元，尚有 720 万元未出资。

⑦2025 年 6 月 25 日，中节能风力发电股份有限公司与张家口中合新能源集团有限公司、张北县大容新能源开发有限公司共同出资设立中节能合容（张北）科技有限公司，注册资本 1000 万元，章程约定中节能风力发电股份有限公司持股 51%，应于 2030 年 6 月 1 日前出资 510 万元，截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资。

⑧2025 年 7 月 25 日，中节能风力发电股份有限公司与钦州市产城能源开发有限公司共同出资设立中节能（钦州）清洁能源有限公司，注册资本 10 万元，章程约定中节能风力发

电股份有限公司持股 51%，应于 2030 年 1 月 31 日前出资 800 万元，截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资。

(2) 其他承诺事项

①经营租赁承诺

白石公司 2014 年至 2016 年与项目所在地 17 个地主签订风场土地租赁协议，租期 30 年，租金的支付根据协议规定的条款，按当年土地使用及建设占用的情况计算当年的基本租金。第一年年租金按照协议签订日至合同执行日的间隔进行折现，设定增长率，之后年度的增长率根据协议规定计算。公司有权提前 24 个月通知地主，终止土地租赁协议。2025 年度支付租金 199.59 万澳大利亚元，折合人民币 917.75 万元。

中节能风电（澳大利亚）控股有限公司于 2021 年 4 月与 NorthernSitePtyLimitedandSouthernSitePtyLimited 签订了一个租期为 5 年、9 月 1 日起租的办公室租赁合同。根据约定，办公室租金每月支付，每年按照 3.75% 的固定增长率增加。

②其他承诺事项

项目	期末余额	上年年末余额
已签订尚未履行或尚未完全履行的工程、设备和其他合同	1,887,834,988.88	1,945,784,271.16
已批准但未签订的合同	1,331,169,212.48	425,834,932.05

(3) 其他或有事项

节能风电子公司白石公司在澳大利亚地区经营风力发电业务，并与当地电网公司签订风电场接入协议。按照协议约定，由电网公司专门为风电场建设输变电配套设施，风电场承诺使用该配套设施并开具电网公司为唯一受益人的履约银行保函，保函金额在配套设施建设期随着电网公司投资进度逐月增加，建成后 25 年内随着履行承诺而逐年减少，直至归零。为此，中节能风力发电股份有限公司与澳大利亚国民银行有限公司上海分行签订协议，开立备用信用证，再由澳大利亚国民银行的本土银行向电网公司开立保函。截至 2025 年 12 月 31 日，已开具保函金额 12,742,500.00 澳大利亚元。

2. 中国第四冶金建设有限责任公司

(1) 截止 2025 年 12 月 31 日，中国第四冶金建设有限责任公司根据兰州市医保局(2022) 63 号文件，测算预计应付兰州市 2007 年实行政策性破产的 552 名人员医疗保险费企业承担部分 13,677,370.20 元；

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，中国第四冶金建设有限责任公司根据甘肃省社会保险事业管理局出具的单位欠费明细表，测算预计应付兰州市 2007 年实行政策性破产的 8 名人员社会保险费企业承担部分 5,736,362.18 元；

3. 中节能国祯环保科技股份有限公司

截至 2025 年 12 月 31 日，中节能国祯环保科技股份有限公司及其下属公司未结清保函金额 83,112.65 万元。

4. 中节能太阳能股份有限公司

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	1,519,026,945.24	3,631,317,777.74

5. 中节能环保投资发展（江西）有限公司

(1) 开出保函、信用证

序号	开立单位	保函种类	开立币种	期末原币金额	期末金额折人民币
1	中节能环保投资发展（江西）有限公司	履约保函	RMB	434,950.00	434,950.00
2	中节能环保投资发展（江西）有限公司	投标保函	RMB	800,000.00	800,000.00
3	中节能环保投资发展（江西）有限公司	付款保函	RMB	8,077,250.98	8,077,250.98

6. 中节能铁汉生态环境股份有限公司

(1) 深圳市南国绿洲园林绿化有限公司（以下简称“南国绿洲”）通过工程代付协议等方式，占用中节能铁汉生态环境股份有限公司非经营性资金往来 18,302 万元。为此，中节能铁汉生态环境股份有限公司和南国绿洲于 2025 年签订债权债务协议，明确 18,302 万元资金被南国绿洲占用。截至财务报表报出日，南国绿洲尚未偿还上述款项。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，广州市国启工程总承包有限公司、启东市青藤园林绿化工程有限公司、福建省惠一建设工程有限公司、大吉园林工程宿迁有限公司以工程款被占用为由向中节能铁汉生态环境股份有限公司提起诉讼，涉及金额 3544.52 万元。根据专业机构分析，中节能铁汉生态环境股份有限公司支付的款项性质为工程款，不存在被占用的情形。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项说明

1. 中节能风力发电股份有限公司

2026 年 3 月 19 日，本公司子公司中节能风力发电股份有限公司第六届董事会召开第 4 次会议，审议通过了《中节能风力发电股份有限公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）》（以下简称“预案修订稿”），向本公司及一致行动人中节能资本控股有限公司（以下简称“中节能资本”）在内的不超过 35 名特定投资者发行股票。

本次向特定对象发行采取竞价发行方式，发行的定价基准期为发行期首日。本次发行的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%，且不低于发行前公司

最近一期末经审计的归属于母公司普通股股东的每股净资产。

截至 2025 年 9 月末，中节能风力发电股份有限公司总股本为 6,440,379,197 股。本次向特定对象发行的股票数量不超过 1,932,113,759 股（含本数），本次向特定对象发行股票的最终发行数量将由董事会与保荐机构（主承销商）根据相关监管机构最终同意注册的发行数量上限、募集资金总额上限和发行价格等具体情况协商确定。

（二）利润分配情况

1. 中节能风力发电股份有限公司

2026 年 4 月 20 日，本公司子公司中节能风力发电股份有限公司第六届董事会召开第九次会议，批准 2025 年度利润分配预案，以截至 2025 年 12 月 31 日公司股本总额 6,440,380,390 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.03 元（含税），共计分配现金 19,321,141.17 元（含税）。

2. 中节能国祯环保科技股份有限公司

拟分配的股利总额（元）	21,112,309.16
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	21,112,309.16

3. 中节能万润股份有限公司

2025 年度利润分配预案：拟以公司截至 2026 年 3 月 31 日总股本 929,969,005.00 股扣除回购专用证券账户持有的公司股份 7,059,200 股后的 915,900,025 股为基数，以截至 2025 年 12 月 31 日未分配利润，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.25 元（含税）。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1. 中节能风力发电股份有限公司

2026 年 1 月 21 日，本公司子公司中节能风力发电股份有限公司董事会薪酬与考核委员会召开第六届第三次会议审议通过了《关于审议公司高级管理人员剩余限制性股票解除限售的议案》，公司薪酬与考核委员会认为：“根据《公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及《中节能风力发电股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的有关规定和公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司高级管理人员剩余限制性股票已满足解除限售条件，本次可解除限售的高级管理人员共 6 人，可解除限售的限制性股票数量共计 316,000 股。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会，持有本公司 90.75%的股权。

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 15.长期股权投资。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛即发集团股份有限公司	子公司少数股东
抚州市抚河流域投资开发有限公司	子公司少数股东
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	子公司少数股东
芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	子公司少数股东
南昌经济技术开发区三峡一期水环境综合治理有限责任公司	子公司少数股东

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物 单位：人民币万元

单位名称	本年发生额	上年发生额
烟台万海舟化工有限公司	7,445.38	5,498.07
滨海矿业公司	15,338.41	

2. 接受关联方提供劳务 单位：人民币万元

关联方名称	本年发生额	上年发生额
上海华谊环保科技有限公司		78.28
新疆达风变电运营有限责任公司	463.08	530.97
青岛即发集团股份有限公司	0.97	33.94

3. 向关联方销售货物 单位：人民币万元

关联方名称	本年发生额	上年发生额
烟台万海舟化工有限公司	181.40	129.35
抚州市抚河流域投资开发有限公司		71.11

4. 向关联方提供劳务 单位：人民币万元

关联方名称	本年发生额	上年发生额
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	8,088.37	8,019.68
芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	4,382.12	4,831.96
利辛县三峡水环境综合治理有限责任公司	2,826.34	2,858.87
中交二航局潜江环保有限公司	1,638.15	1,721.35
南昌经济技术开发区三峡一期水环境综合治理有限责任公司	2,280.07	1,958.70
太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司	1,524.04	1,911.90
宿州市安国华污水处理有限公司	4.35	3.69
中电建国禎十五里河项目管理有限公司	1,639.38	1,287.36
上海华谊环保科技有限公司	109.70	56.28

关联方名称	本年发生额	上年发生额
长垣中电建西北院国祯环保南区水系治理有限公司	81.74	41.54

5. 为关联方提供担保 单位：人民币万元

单位名称	本期担保额	上期担保额
抚州市抚河流域投资开发有限公司		15,720.56

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项 单位：人民币元

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
应收账款					
	南昌经济技术开发区 三峡一期水环境治理 有限责任公司	31,869,581.59	1,716,054.90	29,454,713.63	1,546,795.88
	长江三峡绿洲技术发 展有限公司	1,595,551.75	159,555.18	1,595,551.75	47,866.55
	彭泽县三峡水环境综 合治理有限责任公司	21,159.91	2,115.99	1,027,824.60	30,834.74
	亳州建工有限公司			91,615.13	9,161.51
	梅州市梅县区伟宏投 资开发有限公司	1,700,588.00	1,700,588.00	1,700,588.00	850,294.00
	凤冈县茶心谷文化主 题酒店有限责任公司	858,083.00	757,801.40	858,083.00	756,730.04
	梅州市华汉房地产开 发有限公司	391,295,617.86	191,947,273.13	391,295,617.86	81,311,333.92
	深圳市佳期婚庆产业 管理有限公司	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
	广东华南虎足球俱乐 部有限公司	20,924,044.37	20,924,044.37	20,924,044.37	20,924,044.37
	烟台万海舟化工有限 公司	11,831,204.25		4,165,981.32	
	宿州市安国华污水处 理有限公司	85,946,560.83	78,140,048.77	85,903,890.06	45,862,465.44
	芜湖市三峡三期水环 境综合治理有限责任 公司	143,930,189.94	8,750,675.41	122,942,093.10	6,575,442.45
	太原市麦王瑞能工业 废水处理有限公司	87,690,729.78	22,292,610.69	79,393,761.84	15,113,381.42

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
	芜湖市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	55,486,568.54	2,642,833.02	71,956,354.29	2,950,320.35
	利辛县三峡水环境综合治理有限责任公司	57,758,743.08	3,806,189.41	46,175,058.25	2,618,900.07
	中交二航局潜江环保有限公司	15,397,463.44	461,923.90	20,058,143.18	796,086.19
	无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	17,288,154.41	1,728,815.44		
	中电建国祯十五里河项目管理有限公司	16,857,461.70	505,723.85	14,687,215.72	513,502.60
	上海华谊环保科技有限公司	474,092.43	14,222.77	936,232.50	51,860.56
	四川泸天化麦王环保科技有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
	长垣中电建西北院国祯环保南区水系治理有限公司	450,059.68	13,501.79	254,653.33	7,639.60
	伊川县汉溪建设工程管理有限公司			61,692,279.02	32,457,096.01
	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	62,666.00	62,666.00	62,666.00	62,666.00
	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	87,801.00	87,801.00	87,801.00	70,916.50
	大方县汉方缘建设管理有限公司	24,382,649.07	2,293,192.41	24,382,649.07	1,699,679.84
	林州市汉林建设工程有限公司	1,507,343.94	390,404.96	1,363,843.94	372,608.52
	抚州市抚河流域投资开发有限公司	8,062,341.06	1,284,245.95	4,597,506.84	825,712.23
	江西省江汉生态环境工程有限公司	135,226.97	32,576.18	137,428.82	26,488.61
	昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	55,065.00	55,065.00	55,065.00	41,035.50
其他应收款					
	青岛即发集团股份有限公司	212,276.78	42,455.36	212,276.78	21,227.68

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
	界首国祯置业发展有限公司			27,500.00	27,500.00
	深圳爱淘苗电子商务有限公司	5,599,213.74	4,961,859.67	5,052,126.09	866,751.24
	深圳市华汉投资有限公司	10,479,737.59	10,394,237.59	90,000.00	4,500.00
	林州市汉林建设工程有限公司			818.82	40.94
	太原市麦王瑞能工业废水处理有限公司			3,452,958.53	2,313.75
	上海华谊环保科技有限公司	1,174,310.80	234,862.16	1,847,713.25	137,633.15
	四川泸天化麦王环保科技有限公司	2,416,884.95	554,910.87	3,166,884.95	352,455.44
	中交二航局潜江环保有限公司			49,921.75	17,904.35
	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	3,217,355.71	2,357,907.86	3,018,337.29	2,347,956.94
	昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	594,694.84	93,498.90	425,094.34	63,764.15
	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	1,138,400.00	1,039,400.00	1,138,400.00	519,700.00
	大方县汉方缘建设管理有限公司	313,370.53	174,115.84	242,632.57	87,185.63
	抚州市抚河流域投资开发有限公司	566,425.92	49,272.06	333,943.86	20,950.76
合同资产					
	亳州建工有限公司			13,415,929.22	134,159.30
	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	19,576,441.25	1,342,943.86	19,625,015.79	1,187,313.46
	梅州市华汉房地产开发有限公司	13,365.77	916.89	13,365.77	808.63
	深圳爱淘苗电子商务有限公司	8,910.89	611.29	8,910.89	539.11
	深圳市华汉投资有限公司	358,749.71	24,610.23	358,749.71	21,704.36
	深圳市乐只村商业管理有限公司	57,724.10	3,959.87	57,724.10	3,492.31

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
	凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	98,486,711.13	98,486,711.13	98,486,711.13	5,958,446.03
	宿州市安国华污水处理有限公司	20,219,118.53	202,191.17	20,214,768.81	202,147.68
	大方县汉方缘建设管理有限公司	24,382,649.07	2,293,192.41		
	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	30,063,829.89	2,062,378.73	30,063,829.89	1,818,861.71
	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	20,199,520.52	1,385,687.11	20,199,520.52	1,222,070.99
	抚州市抚河流域投资开发有限公司	56,455,749.41	3,872,864.41	61,920,583.63	3,746,195.31
	伊川县汉溪建设工程管理有限公司			2,523,368.19	152,663.78
长期应收款					
	新疆达风变电运营有限责任公司	18,734,457.36		25,734,457.36	

2. 应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海华谊环保科技有限公司		437,726.36
	江西省江汉生态环境工程有限公司	15,081,174.48	15,023,342.07
	新疆达风变电运营有限责任公司	5,232,800.00	6,000,000.00
	烟台万海舟化工有限公司	13,871,117.31	14,467,839.00
	运达能源科技集团股份有限公司		169,477,207.37
	亳州建工有限公司		21,782,664.71
	青岛即发集团股份有限公司		383,487.16
应付票据			
	运达能源科技集团股份有限公司		26,440,000.00
其他应付款			
	青岛即发集团股份有限公司	10,412,758.12	20,000,000.00
	潍坊棕铁投资发展有限公司	65,789,200.50	65,789,200.50
	江西省江汉生态环境工程有限公司	785,481.18	2,791,059.55

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	大方县汉方缘建设管理有限公司	493,784.30	493,784.30
	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	103,259,004.85	103,307,579.39
	深圳市深汕特别合作区汕美生态建设有限公司	224,747,914.98	224,849,994.98
合同负债			
	江西省江汉生态环境工程有限公司	1,460.55	1,460.82

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,798.00		995,113.71	
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	2,862,334.44	2,862,334.44	2,862,334.44	2,862,334.44
合计	2,871,132.44	2,862,334.44	3,857,448.15	2,862,334.44

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,862,334.44	99.69	2,862,334.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,798.00	0.31			8,798.00
其中：账龄组合	8,798.00	0.31			8,798.00
合计	2,871,132.44	—	2,862,334.44	—	8,798.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,862,334.44	74.20	2,862,334.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	995,113.71	25.80			995,113.71

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
其中：账龄组合	995,113.71	25.80			995,113.71
合计	3,857,448.15	—	2,862,334.44	—	995,113.71

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
河北省海峡商贸总公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
中国联通公司	964,895.60	964,895.60	100.00	预计无法收回
山西能源总公司	1,397,438.84	1,397,438.84	100.00	预计无法收回
合计	2,862,334.44	2,862,334.44	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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）	8,798.00	100.00		995,113.71	100.00	
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	8,798.00	—		995,113.71	—	

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
山西能源总公司	1,397,438.84	48.67	1,397,438.84
中国联通公司	964,895.60	33.61	964,895.60
河北省海峡商贸总公司	500,000.00	17.41	500,000.00
上海遐瑞医药科技有限公司	8,798.00	0.31	
合计	2,871,132.44	100.00	2,862,334.44

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,215,326,890.03	794,535,433.46

项目	期末余额	期初余额
应收股利	979,964,995.30	1,124,708,686.29
其他应收款项	17,902,222,362.19	14,750,162,603.60
合计	20,097,514,247.52	16,669,406,723.35

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	1,215,326,890.03	794,535,433.46
小计	1,215,326,890.03	794,535,433.46
减：坏账准备		
合计	1,215,326,890.03	794,535,433.46

（二）应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	222,657,360.28	367,401,051.27	—	—
1. 中节能国祯环保科技股份有限公司	9,489,223.32		子公司未付	否
2. 中节能风力发电股份有限公司	109,877,138.68	262,355,874.06	子公司未付	否
3. 中国地质工程集团有限公司	8,487,140.14		子公司未付	否
4. 中节能太阳能股份有限公司	77,274,959.36	69,783,045.90	子公司未付	否
5. 中国启源工程设计研究院有限公司	17,528,898.78	12,385,355.48	子公司未付	否
6. 中节能环保投资发展（江西）有限公司		22,876,775.83	子公司未付	否
账龄一年以上的应收股利	757,307,635.02	757,307,635.02	—	—
1. 中国地质工程集团有限公司	320,832,339.12	320,832,339.12	子公司未付	否
2. 中环保水务投资有限公司	39,342,528.14	39,342,528.14	子公司未付	否
3. 海特光电有限责任公司	22,966.34	22,966.34	子公司未付	否
4. 中节能节能科技有限公司	59,848,298.00	59,848,298.00	子公司未付	否
5. 中节能水务发展有限公司	28,386,947.34	28,386,947.34	子公司未付	否
6. 中节能资本控股有限公司	12,671,954.44	12,671,954.44	子公司未付	否
7. 中节能科技投资有限公司	16,080,496.66	16,080,496.66	子公司未付	否
8. 中节能绿色建筑产业有限公司	245,916,541.76	245,916,541.76	子公司未付	否
9. 中节能工业节能有限公司	7,063,796.27	7,063,796.27	子公司未付	否
10. 中节能（天津）投资集团有限公司	27,141,766.95	27,141,766.95	子公司未付	否
合计	979,964,995.30	1,124,708,686.29	—	—

(三) 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）	4,261,526,959.74	5,402.71	6,121,495,712.45	
1 至 2 年	5,032,946,288.83		1,683,609,434.04	3,280,259.66
2 至 3 年	1,675,131,518.08		1,797,465,558.47	
3 年以上	7,047,278,837.60	114,655,839.35	5,251,170,181.42	100,298,023.12
合计	18,016,883,604.25	114,661,242.06	14,853,740,886.38	103,578,282.78

2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	65,264,436.42	0.36	63,638,249.39	97.51	1,626,187.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,951,619,167.83	99.64	51,022,992.67		17,900,596,175.16
其中：账龄组合	51,152,657.75	0.28	51,022,992.67	99.75	129,665.08
无风险组合	44,931,788.32	0.25			44,931,788.32
其他组合	17,855,534,721.76	99.11			17,855,534,721.76
合计	18,016,883,604.25	—	114,661,242.06	—	17,902,222,362.19

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	53,458,951.56	0.36	51,832,764.53	96.96	1,626,187.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,800,281,934.82	99.64	51,745,518.25		14,748,536,416.57
其中：账龄组合	51,745,518.25	0.35	51,745,518.25	100.00	
无风险组合	29,034,903.14	0.20			29,034,903.14
其他组合	14,719,501,513.43	99.09			14,719,501,513.43
合计	14,853,740,886.38	—	103,578,282.78	—	14,750,162,603.60

期末单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中汽财务有限责任公司	835,437.66	835,437.66	100.00	预计无法收回
甘肃国投节能投资有限责任公司	8,256,600.00	8,256,600.00	100.00	预计无法收回
国家自然科学基金委员会	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预计无法收回
江门食品厂	4,394,514.62	4,394,514.62	100.00	预计无法收回
东营市住房和城乡建设管理局	6,963,029.07	6,149,935.55	88.32	预计无法收回
中益能储热技术集团有限公司	25,509,370.21	24,696,276.70	96.81	预计无法收回
北京百创环保有限公司	11,805,484.86	11,805,484.86	100.00	预计无法收回
合计	65,264,436.42	63,638,249.39	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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）	135,067.79	0.26	5,402.71			
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上	51,017,589.96	99.74	51,017,589.96	51,745,518.25	100.00	51,745,518.25
合计	51,152,657.75	—	51,022,992.67	51,745,518.25	—	51,745,518.25

（2）采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方及款项性质组合	17,855,534,721.76			14,719,501,513.43		
无风险组合	44,931,788.32			29,034,903.14		
合计	17,900,466,510.08			14,748,536,416.57		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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	51,745,518.25		51,832,764.53	103,578,282.78
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	-722,525.58		11,805,484.86	11,082,959.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,022,992.67		63,638,249.39	114,661,242.06

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
中节能铁汉生态环境股份有限公司	往来款	7,546,871,468.99	1 年以下， 1-2 年	41.89	
中节能节能科技有限公司	往来款	3,696,346,427.96	4 年以下， 5 年以上	20.52	
中节能绿色建筑产业有限公司	往来款	2,305,464,039.80	5 年以上	12.80	
中国第四冶金建设有限责任公司	往来款	1,063,506,887.06	3 年以下	5.90	
中节能（天津）投资集团有限公司	往来款	1,043,020,000.00	2 年以上	5.79	
合计	—	15,655,208,823.81	—	86.90	

注释 3. 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	46,017,424,710.37	1,401,499,999.18	307,345,822.36	47,111,578,887.19
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,534,868,729.66	573,495,161.19	55,420,000.00	3,052,943,890.85
小计	48,552,293,440.03	1,974,995,160.37	362,765,822.36	50,164,522,778.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	46,017,424,710.37	1,401,499,999.18	307,345,822.36	47,111,578,887.19
减：长期股权投资减值准备	158,279,583.09			158,279,583.09
合计	48,394,013,856.94	1,974,995,160.37	362,765,822.36	50,006,243,194.95

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中节能风力发电股份有限公司	4,008,701,497.19			4,008,701,497.19		
中环保水务投资有限公司	1,426,951,788.27			1,426,951,788.27		
中国环境保护集团有限公司	4,865,344,800.52	23,995,833.00		4,889,340,633.52		
中节能（山东）投资发展有限公司	462,213,290.14			462,213,290.14		
中节能实业发展有限公司	2,605,080,280.60			2,605,080,280.60		
中节能万润股份有限公司	597,564,669.12	102,477,186.59	107,345,822.36	592,696,033.35		
中节能资产经营有限公司	5,327,640,272.19			5,327,640,272.19		
中节能太阳能股份有限公司	3,459,809,997.75			3,459,809,997.75		
中国启源工程设计研究院有限公司	597,782,622.81			597,782,622.81		
中国地质工程集团有限公司	1,265,670,932.14	93,300.00		1,265,764,232.14		
中国新时代控股集团有限公司	1,062,800,889.60			1,062,800,889.60		
中国节能环保（香港）投资有限公司	641,742,411.05			641,742,411.05		
中节能节能科技有限公司	3,222,039,849.26			3,222,039,849.26		
中节能工程技术研究院有限公司	260,724,600.00	67,667,700.00		328,392,300.00		
中节能环保投资发展（江西）有限公司	880,000,000.00	22,876,775.83		902,876,775.83		
中国第四冶金建设有限责任公司	145,896,900.00			145,896,900.00		145,896,900.00
中节能水务发展有限公司	1,338,153,779.94	130,680.00		1,338,284,459.94		
中节能财务有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
中节能资本控股有限公司	3,460,872,287.17	200,000,000.00		3,660,872,287.17		
中节能环保装备股份有限公司	418,604,441.25			418,604,441.25		
中节能生态环境科技有限公司	1,015,741,476.24	984,258,523.76		2,000,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中节能生态产品发展研究中心有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中节能国祯环保科技股份有限公司	1,667,298,895.61			1,667,298,895.61		
中节能铁汉生态环境股份有限公司	2,283,351,529.52			2,283,351,529.52		
深圳市铁汉生态修复有限公司	483,437,500.00			483,437,500.00		
中节能大数据有限公司	1,220,000,000.00			1,220,000,000.00		
中节能科创投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
合计	46,017,424,710.37	1,401,499,999.18	307,345,822.36	47,111,578,887.19		145,896,900.00

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	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		
合计	2,534,868,729.66	549,000,000.00	55,420,000.00	24,495,161.19						3,052,943,890.85	12,382,683.09
一、 合营企业											
二、 联营企业	2,534,868,729.66	549,000,000.00	55,420,000.00	24,495,161.19						3,052,943,890.85	12,382,683.09
中节能亚行产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	2,522,486,046.57		55,420,000.00	24,494,246.19						2,491,560,292.76	
辽宁节能投资控股有限公司	12,382,683.09									12,382,683.09	12,382,683.09
绿能智诚（天津）投资合伙企业（有限合伙）		549,000,000.00		915.00						549,000,915.00	

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,689,525.66	864,968.08	73,630,604.12	418,650.22
其他业务	53,114,917.42	4,237,492.32	46,945,416.08	4,237,492.32
合计	129,804,443.08	5,102,460.40	120,576,020.20	4,656,142.54

注释 5. 投资收益

1. 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	24,495,161.19	57,050,623.14
成本法核算的长期股权投资收益	1,078,501,454.89	1,155,266,005.08
处置长期股权投资产生的投资收益	479,106,373.18	
交易性金融资产持有期间的投资收益	20,203,457.55	8,132,326.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,929,707.88	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	4,227,862.57	7,350,897.31
合计	1,611,464,017.26	1,227,799,851.95

注释 6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

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	668,114,189.53	194,389,897.51
加：资产减值准备	212,809.27	
信用减值损失	11,082,959.28	23,177,422.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,730,923.02	18,009,609.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,802,776.36	5,641,323.26
长期待摊费用摊销	61,635.24	340,457.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-2,364.93
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-218,039,311.38	-75,815,239.47
财务费用（收益以“-”填列）	1,954,308,198.57	1,814,396,393.52
投资损失（收益以“-”填列）	-1,611,464,017.26	-1,227,799,851.95

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,168,819,648.22	-909,576,227.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,073,508,037.62	-20,441,831.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,735,498,552.03	-177,680,411.70
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,755,963,976.79	5,214,006,644.08
减：现金的期初余额	5,214,006,644.08	4,342,115,827.90
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	3,541,957,332.71	871,890,816.18

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,755,963,976.79	5,214,006,644.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,700,849,535.21	5,150,185,365.69
可随时用于支付的其他货币资金	55,114,441.58	63,821,278.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,755,963,976.79	5,214,006,644.08

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

（一）中节能太阳能股份有限公司

（1）年金计划主要内容及重大变化

企业年金所需费用由企业和员工个人共同缴纳，企业和个人缴费总额不超过上年度企业工资总额的 12%。企业缴费部分包括基本缴费和补充缴费，分别由缴费基数乘以缴费比例确定。企业缴费总额不得超过上年度企业工资总额的 8%，如超出，则根据超出额度的比例普

遍下调全体员工企业缴费的比例。员工个人缴费为企业缴费的 1/4，个人缴费由单位从本人工资中代扣代缴。

(二) 中节能铁汉生态环境股份有限公司重要债务重组

(1) 债务重组情况

项目	债务重组方式	原重组债权 账面价值	确认的债务重 组损失	债权转为 股份导致 的投资增 加额	该投资占债 务人股份总 额的比例(%)
中宁县自然资源局	低于债权账面价值的 现金收回债权	192,008,960.00	27,788,776.80	—	—
佛山市南海区桂 城街道办事处	低于债权账面价值的 现金收回债权	135,121.25	35,121.25		
伊川县滨河新区 管理委员会	低于债权账面价值的 现金收回债权	53,570,366.02	100,000.00		
珠海市斗门区政 府投资建设工程 管理中心	低于债权账面价值的 现金收回债权	4,047,847.99	47,847.99		
天津世纪兴房地 产开发有限公司	低于债权账面价值的 现金收回债权	235,492.84	181,540.92		
	合计	249,997,788.10	28,153,286.96		

续:

项目	债务重组方式	或有应付/ (应收) 金额	公允价值确定方法及依据
中宁县自然资源局	低于债权账面价值的 现金收回债权		协商确定
佛山市南海区桂 城街道办事处	低于债权账面价值的 现金收回债权		协商确定
伊川县滨河新区 管理委员会	低于债权账面价值的 现金收回债权		协商确定
珠海市斗门区政 府投资建设工程 管理中心	低于债权账面价值的 现金收回债权		协商确定
天津世纪兴房地 产开发有限公司	低于债权账面价值的 现金收回债权		协商确定
	合计		

(2) 债务重组的主要内容

铁汉公司本年度债务重组损失主要涉及两个事项，一是与中宁县自然资源局于 2025 年就中宁县生态连城黄河过境段一期 PPP 项目签订债权债务终止协议；二是与伊川县滨河新

区管理委员会于 2025 年就伊川县体育公园、滨河新区潜溪河公园、邑涧河生态湿地公园、先锋渠建设工程 PPP 项目签订的债权转让协议铁汉生态本年度债务重组损失主要涉及两个事项，一是与中宁县自然资源局于 2024 年就中宁县生态连城黄河过境段一期 PPP 项目签订债权债务终止协议；二是与贵州清水江城投集团有限公司于 2024 年就杉木湖中央公园建设项目、都匀经济开发区项目签订的债权债务终止协议。债权人披露情况如下：

项目	债务重组方式	原重组债权账面价值	确认的债务重组损失	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）
贵州清水江城投集团有限公司	低于债权账面价值的现金收回债权	16,881,136.46	-9,330,320.83	—	—
中宁县自然资源局	低于债权账面价值的现金收回债权	560,614,142.42	-30,614,142.42	—	—
合计		577,495,278.88	-39,944,463.25		

续：

项目	债务重组方式	或有应付/应收金额	公允价值确定方法及依据
贵州清水江城投集团有限公司	低于债权账面价值的现金收回债权		协商确定
中宁县自然资源局	低于债权账面价值的现金收回债权		协商确定
合计			—

（三）中节能国祯环保科技股份有限公司

（1）股权质押及司法冻结

截至 2025 年 12 月 31 日，国祯环保仍在质押期内的无限售流通股：686,156.00 股。质押及司法冻结具体情况如下：

持有人名称	质押/司法冻结数量	冻结类型
李松珊	10,980.00	司法冻结
傅卓斌	60.00	司法冻结
张伟	500.00	司法冻结
李科颀	200.00	司法冻结
舒亚平	14,600.00	司法冻结
李炜	285,336.00	司法冻结
李炜	372,600.00	司法冻结

持有人名称	质押/司法冻结数量	冻结类型
严标	1,700.00	司法冻结
深圳市盈信国富实业有限公司	180.00	司法冻结
合计	686,156.00	—

（四）中节能风力发电股份有限公司

（1）年金计划

风力发电及下属子公司中节能风力发电（张北）有限公司、中节能风力发电（张北）运维有限公司、中节能风力发电（新疆）有限公司、中节能港建风力发电（张北）有限公司、中节能港建（甘肃）风力发电有限公司、中节能（甘肃）风力发电有限公司、中节能（张北）风能有限公司、中节能（内蒙古）风力发电有限公司、青海东方华路新能源投资有限公司、中节能风力发电四川有限公司、通辽市东兴风盈风电科技有限公司、中节能（五峰）风力发电有限公司根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。

六、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。





营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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



(副本)(7-1)

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 杨晨辉

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、文件；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；(市场主体依法自主选择经营范围，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市禁止从事的经营活动。)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2026年01月08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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨晨辉

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110114

批准执业文号：京财

批准执业日期：2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

说明

证书序号：0022858

- 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》。



2026年11月3日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记 Annual Renewal Registratic

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



刘学伟的年检二维码.png



姓名 刘学伟
Full name 男
Sex
出生日期 1983-11-23
Date of birth
工作单位 利安达信隆
Working unit 会计师事务所有限责任公司
身份证号码 371302198311230818
Identity card No.



2014年4月8日

注意事项

- 一、注册会计师执业时，必须同时领用委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出：天健永信分所 2013.12.25
转入：大华 2013.12.25

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：110001540204
注册注册会计师协会
发证日期：2008-6-3
有效期至：2015-6-3



姓名：刘学伟
证书编号：110001540204
有效期至：2015-6-3
发证日期：2008-6-3





姓 名 梁科
E.g./l. name 梁科
性 别 男
Sex 男
出生日期 1996-09-16
Date of birth 1996-09-16
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合
身份证号 130406199609161817
Identity card No. 130406199609161817



证书编号: 110101481379
No. of Certificate 110101481379
批准注册地点 北京注册会计师协会
Approval/Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 2023年10月23日
Date of issuance 2023年10月23日



梁科 110101481379

有效期一年。
for another year after