

•

中国电建集团租赁有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZG217568 号

中国电建集团租赁有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85



审计报告

信会师报字[2025]第 ZG217568 号

中国电建集团租赁有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国电建集团租赁有限公司（以下简称电建租赁公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了电建租赁公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于电建租赁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估电建租赁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电建租赁公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2025 年 4 月 30 日



中国电建集团租赁有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	198,438,247.87	213,925,982.76
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	35,301,723.44	434,378,461.49
应收账款	六、(三)	1,111,250,684.99	554,087,785.85
应收款项融资	六、(四)	282,979,872.68	261,764,559.18
预付款项	六、(五)	1,528,594,955.54	981,924,833.26
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	六、(六)	700,171,677.42	1,959,121,118.36
其他应收款	六、(七)	190,085,419.08	190,891,220.01
其中: 应收股利	六、(七)		1,806,705.50
△买入返售金融资产			
存货	六、(八)	75,480,127.40	86,588,989.31
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(九)	3,872,775,595.58	2,567,094,713.11
其他流动资产	六、(十)	581,244,506.79	237,169,894.17
流动资产合计		8,576,322,810.79	7,486,947,557.50
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(十一)	5,437,185,796.70	5,674,746,331.71
长期股权投资	六、(十二)	117,715,252.33	102,408,527.25
其他权益工具投资	六、(十三)	43,399,814.04	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十四)	151,992,257.93	170,893,286.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十五)	21,438,720.71	22,488,256.74
开发支出	六、(十六)	4,167,589.00	
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	328,586.38	
递延所得税资产	六、(十八)	13,560,212.60	12,911,812.14
其他非流动资产	六、(十九)	4,358,693.24	4,271,900.79
非流动资产合计		5,794,146,922.93	6,017,720,115.08
资产总计		14,370,469,733.72	13,504,667,672.58

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

沈沉

主管会计工作负责人:

郭利

会计机构负责人:

郭利



中国电建集团租赁有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、(二十)	1,134,138,167.34	3,302,212,729.10
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十一)	1,475,884,216.09	1,293,590,042.72
应付账款	六、(二十二)	584,661,325.51	735,277,119.72
预收款项	六、(二十三)	71,740,312.78	104,340,787.04
合同负债	六、(二十四)	9,920,651.65	48,458,479.85
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	六、(二十五)	7,887,678.85	6,522,402.55
应交税费	六、(二十六)	32,633,147.95	23,640,942.35
其他应付款	六、(二十七)	3,269,598,116.00	3,199,902,235.51
其中：应付股利	六、(二十七)	448,638.34	448,638.34
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十八)	365,764,094.35	1,034,582,274.58
其他流动负债	六、(二十九)	1,289,684.70	1,933,970.10
流动负债合计		6,953,517,395.22	9,750,460,983.52
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	六、(三十)	4,570,655,452.00	1,040,555,986.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款	六、(三十一)		41,742,735.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十八)	4,100.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,570,659,552.40	1,082,298,721.75
负债合计		11,524,176,947.62	10,832,759,705.27
所有者权益：			
实收资本	六、(三十二)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	六、(三十三)	700,000,000.00	700,000,000.00
其中：优先股			
永续债	六、(三十三)	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积	六、(三十四)	5,231,256.02	5,441,816.26
减：库存股			
其他综合收益		-1,816,828.47	
专项储备			
盈余公积	六、(三十五)	83,202,765.85	74,375,814.28
△一般风险准备			
未分配利润	六、(三十六)	44,606,478.75	-122,785,141.35
归属于母公司所有者权益合计		2,831,223,672.15	2,657,032,489.19
少数股东权益		15,069,113.95	14,875,478.12
所有者权益合计		2,846,292,786.10	2,671,907,967.31
负债和所有者权益总计		14,370,469,733.72	13,504,667,672.58

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈沉

郭利

郭利



中国电建集团租赁有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		54,617,742.97	117,511,425.09
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,301,723.44	428,728,461.49
应收账款			58,649.99
应收款项融资			10,993,553.68
预付款项		986,263,568.15	512,385,176.18
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款		700,171,677.42	1,959,121,118.36
其他应收款		621,643,264.22	472,454,548.63
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,887,960,270.50	2,584,253,867.21
其他流动资产		572,184,837.04	223,992,708.01
流动资产合计		6,858,143,083.74	6,309,499,508.64
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,418,521,170.75	5,660,260,781.26
长期股权投资		907,423,490.88	770,116,765.80
其他权益工具投资		43,399,814.04	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,817,580.90	18,982,687.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		529,609.92	637,211.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,689,164.67	12,079,454.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,395,380,831.16	6,492,076,901.29
资产总计		13,253,523,914.90	12,801,576,409.93

企业法定代表人:

沈沉

主管会计工作负责人:

郭小

会计机构负责人:

刘洪利



中国电建集团租赁有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		915,320,000.00	3,102,212,729.10
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		977,275,000.00	779,888,615.00
应付账款		542,418,861.93	676,637,624.41
预收款项		56,166,823.64	79,745,748.96
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		1,292,650.44	821,353.44
应交税费		21,944,631.13	12,958,048.37
其他应付款		2,953,577,709.65	3,311,217,175.24
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		365,764,094.35	1,034,582,274.58
其他流动负债			
流动负债合计		5,833,759,771.14	8,998,063,569.10
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款		4,570,655,452.00	1,040,555,986.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			41,742,735.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,100.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,570,659,552.40	1,082,298,721.75
负债合计		10,404,419,323.54	10,080,362,290.85
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		700,000,000.00	700,000,000.00
其中：优先股			
永续债		700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积			210,560.24
减：库存股			
其他综合收益		-1,816,828.47	
专项储备			
盈余公积		83,202,765.85	74,375,814.28
△一般风险准备			
未分配利润		67,718,653.98	-53,372,255.44
所有者权益合计		2,849,104,591.36	2,721,214,119.08
负债和所有者权益总计		13,253,523,914.90	12,801,576,409.93

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈沉

魏弘弘

2025.1.31



中国电建集团租赁有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		867,348,674.07	894,959,582.07
其中: 营业收入	六、(三十七)	867,348,674.07	894,959,582.07
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		555,089,292.76	573,820,248.71
其中: 营业成本	六、(三十七)	359,443,106.19	370,587,284.98
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加	六、(三十八)	12,260,101.01	11,985,415.70
销售费用	六、(三十九)	66,684,789.42	68,229,572.71
管理费用	六、(三十九)	112,367,519.07	113,381,688.24
研发费用	六、(三十九)	1,886,630.90	207,663.29
财务费用	六、(三十九)	2,447,146.17	9,428,623.79
其中: 利息费用	六、(三十九)	15,700,084.15	13,934,443.26
利息收入	六、(三十九)	16,878,666.55	14,950,212.68
加: 其他收益	六、(四十)	5,401,776.21	55,356,427.02
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十一)	4,147,358.64	-14,255,254.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十一)	15,306,725.08	4,492,086.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、(四十一)	-2,922,151.72	-14,727,578.05
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十二)	21,565,260.79	-152,096,234.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十三)	-12,123,353.68	-787,614.90
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十四)	1,054.52	973,274.47
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		331,251,477.79	210,329,931.04
加: 营业外收入	六、(四十五)	936,525.07	367,377.07
减: 营业外支出	六、(四十六)		284,604.17
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		332,188,002.86	210,412,703.94
减: 所得税费用	六、(四十七)	127,289,563.15	68,130,119.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		204,898,439.71	142,282,584.11
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		204,704,803.88	142,194,565.64
少数股东损益		193,635.83	88,018.47
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		204,898,439.71	142,282,584.11
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,816,828.47	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,816,828.47	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,816,828.47	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,816,828.47	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
△7. 可转损益的保险合同金融变动			
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		203,081,611.24	142,282,584.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,887,975.41	142,194,565.64
归属于少数股东的综合收益总额		193,635.83	88,018.47
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

沈沉

主管会计工作负责人:

郭小华

会计机构负责人:

郭小华



中国电建集团租赁有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		646,113,028.90	669,147,686.65
其中: 营业收入		646,113,028.90	669,147,686.65
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		404,006,085.63	430,892,028.73
其中: 营业成本		323,283,248.48	347,081,446.90
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		6,517,899.49	7,656,415.95
销售费用		26,144,018.15	29,500,254.63
管理费用		62,764,652.15	66,976,746.29
研发费用			15,202.04
财务费用		-14,703,732.64	-20,338,037.08
其中: 利息费用			
利息收入		14,703,732.64	24,213,919.51
加: 其他收益		78,195.36	50,992,933.54
投资收益 (损失以“-”号填列)		15,687,756.58	6,526,196.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,306,725.08	4,492,086.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		381,031.50	2,009,600.29
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		17,081,032.45	-157,499,610.73
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-5,671,790.28	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,769.91	18,083.18
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		269,283,907.29	138,293,259.97
加: 营业外收入		403,871.30	367,374.50
减: 营业外支出			62,223.48
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		269,687,778.59	138,598,410.99
减: 所得税费用		111,283,685.39	45,143,012.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		158,404,093.20	93,455,398.17
(一) 持续经营净利润		158,404,093.20	93,455,398.17
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,816,828.47	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,816,828.47	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,816,828.47	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
△7. 可转损益的保险合同金融变动			
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
9. 其他			
七、综合收益总额		156,587,264.73	93,455,398.17
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

沈沉

主管会计工作负责人:

赵飞

会计机构负责人:

张明利



中国电建集团租赁有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,643,855,931.20	17,501,237,900.86
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,072,174.12	
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,327,426.76	11,472,595.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,483,279,225.64	1,989,015,603.52
经营活动现金流入小计		17,132,534,757.72	19,501,726,099.84
购买商品、接受劳务支付的现金		13,809,111,066.33	13,547,558,774.44
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		12,671,874.27	
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		138,320,247.37	103,664,543.38
支付的各项税费		146,967,230.52	94,941,516.73
支付其他与经营活动有关的现金		4,575,447,416.69	4,440,478,167.27
经营活动现金流出小计		18,682,517,835.18	18,186,643,001.82
经营活动产生的现金流量净额		-1,549,983,077.46	1,315,083,098.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,806,705.50	766,446.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,550.00	1,815,273.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,810,255.50	2,581,719.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,797,630.42
投资支付的现金		15,822,252.00	21,587,225.49
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			249,734.31
投资活动现金流出小计		15,822,252.00	23,634,590.22
投资活动产生的现金流量净额		-14,011,996.50	-21,052,870.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		700,000,000.00	700,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,072,725,911.51	6,864,384,517.49
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,880,000,000.00	3,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,152,725,911.51	11,064,384,517.49
偿还债务支付的现金		5,421,280,369.39	5,957,060,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,652,030.27	393,763,912.49
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			279,363.10
支付其他与筹资活动有关的现金		6,109,025,312.19	4,918,199,038.04
筹资活动现金流出小计		11,864,957,711.85	11,269,023,725.53
筹资活动产生的现金流量净额		287,768,199.66	-204,639,208.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,667.97	14,313.83
五、现金及现金等价物净增加额		-1,276,209,206.33	1,089,405,332.94
加: 期初现金及现金等价物余额		2,173,047,101.12	1,083,641,768.18
六、期末现金及现金等价物余额		896,837,894.79	2,173,047,101.12

企业法定代表人:

沈

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

郭



中国电建集团租赁有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,107,937,381.14	13,447,959,069.28
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		83,137.94	36,201.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,587,973,874.02	3,947,050,405.75
经营活动现金流入小计		13,695,994,393.10	17,395,045,676.41
购买商品、接受劳务支付的现金		10,098,589,953.10	10,545,596,765.87
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		97,437,343.47	65,428,249.08
支付的各项税费		106,301,622.64	55,179,550.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,893,763,096.25	6,103,443,748.70
经营活动现金流出小计		15,196,092,015.46	16,769,648,313.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,500,097,622.36	625,397,362.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,806,705.50	96,224,608.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		236,967,155.70	592,817,414.09
投资活动现金流入小计		238,775,861.20	689,082,023.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			59,203.54
投资支付的现金		137,822,252.00	131,587,225.49
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		282,967,155.70	44,575,488.06
投资活动现金流出小计		420,789,407.70	176,221,917.09
投资活动产生的现金流量净额		-182,013,546.50	512,860,105.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		700,000,000.00	700,000,000.00
取得借款收到的现金		5,840,926,190.31	6,509,384,517.49
收到其他与筹资活动有关的现金		3,777,734,643.87	4,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,818,660,834.18	11,309,384,517.49
偿还债务支付的现金		5,208,280,369.39	5,429,940,599.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,877,791.73	361,479,272.08
支付其他与筹资活动有关的现金		5,931,234,627.26	5,552,270,352.04
筹资活动现金流出小计		11,458,392,788.38	11,343,690,223.97
筹资活动产生的现金流量净额		360,268,045.80	-34,305,706.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,321,843,123.06	1,103,951,762.12
加: 期初现金及现金等价物余额		2,076,632,543.45	972,680,781.33
六、期末现金及现金等价物余额		754,789,420.39	2,076,632,543.45

企业法定代表人:

沈沉

主管会计工作负责人:

张月

会计机构负责人:

郭日兴



中国电建集团租赁有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	实收资本	资本公积	其他权益工具	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
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	5,441,816.26	700,000,000.00				74,375,814.28		-122,785,141.35	2,657,032,489.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	2,000,000,000.00	5,441,816.26	700,000,000.00				74,375,814.28		-122,785,141.35	2,657,032,489.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-210,560.24			-1,816,828.47		8,826,951.57		167,391,620.10	174,191,182.96
（一）综合收益总额					-1,816,828.47				204,704,803.88	202,887,975.41
（二）所有者投入和减少资本		-210,560.24					-1,676,232.21			-1,886,792.45
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-210,560.24								
（三）专项储备提取和使用							-1,676,232.21			-1,886,792.45
1. 提取专项储备						39,717.81				39,717.81
2. 使用专项储备						-39,717.81				-39,717.81
（四）利润分配							10,503,183.78		-37,313,183.78	-26,810,000.00
1. 提取盈余公积							10,503,183.78		-10,503,183.78	
其中：法定公积金							10,503,183.78		-10,503,183.78	
任意公积金										
△2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他									-26,810,000.00	-26,810,000.00
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	5,231,256.02	700,000,000.00		-1,816,828.47		83,202,765.85		44,606,478.75	2,831,223,672.15
										15,069,113.95
										2,846,292,786.10

企业法定代表人：

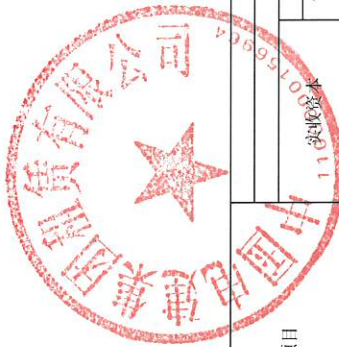
沈沉

主管会计工作负责人：

张一

会计机构负责人：

王



中国电建集团租赁有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	2,000,000,000.00					5,441,816.26				74,375,814.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,000,000,000.00					5,441,816.26				74,375,814.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备									225,570.57	
2. 使用专项储备									-225,570.57	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
△2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	2,000,000,000.00					5,441,816.26				74,375,814.28
五、所有者权益合计										
六、所有者权益合计										
七、所有者权益合计										
八、所有者权益合计										
九、所有者权益合计										
十、所有者权益合计										
十一、所有者权益合计										
十二、所有者权益合计										
十三、所有者权益合计										
十四、所有者权益合计										
十五、所有者权益合计										
十六、所有者权益合计										
十七、所有者权益合计										
十八、所有者权益合计										
十九、所有者权益合计										
二十、所有者权益合计										
二十一、所有者权益合计										
二十二、所有者权益合计										
二十三、所有者权益合计										
二十四、所有者权益合计										
二十五、所有者权益合计										
二十六、所有者权益合计										
二十七、所有者权益合计										
二十八、所有者权益合计										
二十九、所有者权益合计										
三十、所有者权益合计										
三十一、所有者权益合计										
三十二、所有者权益合计										
三十三、所有者权益合计										
三十四、所有者权益合计										
三十五、所有者权益合计										
三十六、所有者权益合计										
三十七、所有者权益合计										
三十八、所有者权益合计										
三十九、所有者权益合计										
四十、所有者权益合计										
四十一、所有者权益合计										
四十二、所有者权益合计										
四十三、所有者权益合计										
四十四、所有者权益合计										
四十五、所有者权益合计										
四十六、所有者权益合计										
四十七、所有者权益合计										
四十八、所有者权益合计										
四十九、所有者权益合计										
五十、所有者权益合计										
五十一、所有者权益合计										
五十二、所有者权益合计										
五十三、所有者权益合计										
五十四、所有者权益合计										
五十五、所有者权益合计										
五十六、所有者权益合计										
五十七、所有者权益合计										
五十八、所有者权益合计										
五十九、所有者权益合计										
六十、所有者权益合计										
六十一、所有者权益合计										
六十二、所有者权益合计										
六十三、所有者权益合计										
六十四、所有者权益合计										
六十五、所有者权益合计										
六十六、所有者权益合计										
六十七、所有者权益合计										
六十八、所有者权益合计										
六十九、所有者权益合计										
七十、所有者权益合计										
七十一、所有者权益合计										
七十二、所有者权益合计										
七十三、所有者权益合计										
七十四、所有者权益合计										
七十五、所有者权益合计										
七十六、所有者权益合计										
七十七、所有者权益合计										
七十八、所有者权益合计										
七十九、所有者权益合计										
八十、所有者权益合计										
八十一、所有者权益合计										
八十二、所有者权益合计										
八十三、所有者权益合计										
八十四、所有者权益合计										
八十五、所有者权益合计										
八十六、所有者权益合计										
八十七、所有者权益合计										
八十八、所有者权益合计										
八十九、所有者权益合计										
九十、所有者权益合计										
九十一、所有者权益合计										
九十二、所有者权益合计										
九十三、所有者权益合计										
九十四、所有者权益合计										
九十五、所有者权益合计										
九十六、所有者权益合计										
九十七、所有者权益合计										
九十八、所有者权益合计										
九十九、所有者权益合计										
一百、所有者权益合计										
一百零一、所有者权益合计										
一百零二、所有者权益合计										
一百零三、所有者权益合计										
一百零四、所有者权益合计										
一百零五、所有者权益合计										
一百零六、所有者权益合计										
一百零七、所有者权益合计										
一百零八、所有者权益合计										
一百零九、所有者权益合计										
一百一十、所有者权益合计										
一百一十一、所有者权益合计										
一百一十二、所有者权益合计										
一百一十三、所有者权益合计										
一百一十四、所有者权益合计										
一百一十五、所有者权益合计										
一百一十六、所有者权益合计										
一百一十七、所有者权益合计										
一百一十八、所有者权益合计										
一百一十九、所有者权益合计										
一百二十、所有者权益合计										
一百二十一、所有者权益合计										
一百二十二、所有者权益合计										
一百二十三、所有者权益合计										
一百二十四、所有者权益合计										
一百二十五、所有者权益合计										
一百二十六、所有者权益合计										
一百二十七、所有者权益合计										
一百二十八、所有者权益合计										
一百二十九、所有者权益合计										
一百三十、所有者权益合计										
一百三十一、所有者权益合计										
一百三十二、所有者权益合计										
一百三十三、所有者权益合计										
一百三十四、所有者权益合计										
一百三十五、所有者权益合计										
一百三十六、所有者权益合计										
一百三十七、所有者权益合计										
一百三十八、所有者权益合计										
一百三十九、所有者权益合计										
一百四十、所有者权益合计										
一百四十一、所有者权益合计										
一百四十二、所有者权益合计										
一百四十三、所有者权益合计										
一百四十四、所有者权益合计										
一百四十五、所有者权益合计										
一百四十六、所有者权益合计										
一百四十七、所有者权益合计										
一百四十八、所有者权益合计										
一百四十九、所有者权益合计										
一百五十、所有者权益合计										
一百五十一、所有者权益合计										
一百五十二、所有者权益合计										
一百五十三、所有者权益合计										
一百五十四、所有者权益合计										
一百五十五、所有者权益合计										
一百五十六、所有者权益合计										
一百五十七、所有者权益合计										
一百五十八、所有者权益合计										
一百五十九、所有者权益合计										
一百六十、所有者权益合计										
一百六十一、所有者权益合计										
一百六十二、所有者权益合计										
一百六十三、所有者权益合计										
一百六十四、所有者权益合计										
一百六十五、所有者权益合计										
一百六十六、所有者权益合计										
一百六十七、所有者权益合计										
一百六十八、所有者权益合计										
一百六十九、所有者权益合计										
一百七十、所有者权益合计										
一百七十一、所有者权益合计										
一百七十二、所有者权益合计										
一百七十三、所有者权益合计										
一百七十四、所有者权益合计										
一百七十五、所有者权益合计										
一百七十六、所有者权益合计										
一百七十七、所有者权益合计										
一百七十八、所有者权益合计										
一百七十九、所有者权益合计										
一百八十、所有者权益合计										
一百八十一、所有者权益合计										
一百八十二、所有者权益合计										
一百八十三、所有者权益合计										
一百八十四、所有者权益合计										
一百八十五、所有者权益合计										
一百八十六、所有者权益合计										
一百八十七、所有者权益合计										
一百八十八、所有者权益合计										
一百八十九、所有者权益合计										
一百九十、所有者权益合计										
一百九十一、所有者权益合计										
一百九十二、所有者权益合计										
一百九十三、所有者权益合计										



中国电建集团租赁有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		700,000,000.00		210,560.24				74,375,814.28		-53,372,255.44	2,721,214,119.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,000,000,000.00		700,000,000.00		210,560.24				74,375,814.28		-53,372,255.44	2,721,214,119.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-210,560.24		-1,816,828.47		8,826,951.57		121,090,909.42	127,890,472.28
（一）综合收益总额							-1,816,828.47		-1,676,232.21		158,404,093.20	156,587,264.73
（二）所有者投入和减少资本					-210,560.24							-1,886,792.45
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-210,560.24				-1,676,232.21			-1,886,792.45
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配												
1．提取盈余公积									10,503,183.78		-37,313,183.78	-26,810,000.00
其中：法定公积金									10,503,183.78		-10,503,183.78	
任意公积金									10,503,183.78		-10,503,183.78	
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		700,000,000.00				-1,816,828.47		83,202,765.85		67,748,653.98	2,849,104,591.36

企业法定代表人:

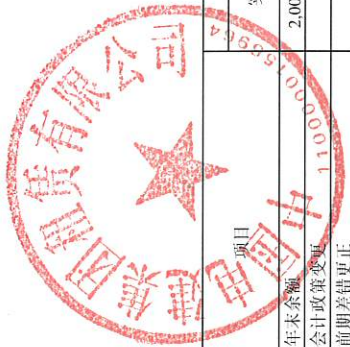
沈沉

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

王



中国电建集团租赁有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额				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
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				210,560.24				74,375,814.28		-146,827,653.61	1,927,758,720.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,000,000,000.00				210,560.24				74,375,814.28		-146,827,653.61	1,927,758,720.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				210,560.24				74,375,814.28		-53,372,255.44	2,721,214,119.08

企业法定代表人：

沈沉

主管会计工作负责人：

陈一凡

会计机构负责人：

郭兴利

中国电建集团租赁有限公司 二〇二四年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

中国电建集团租赁有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）创建于 2004 年，在北京市工商行政管理局注册登记，注册地址为：北京市西城区裕民路 4 号。总部地址位于北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场四区 8 号楼 7-8M 层，注册资本为人民币 200,000.00 万元，法定代表人为沈沉，统一社会信用代码：911100007109327937。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：融资租赁业务；各种施工机械、车辆及其他机械和电气设备的租赁、销售、维修；机械零配件的生产、销售；水泥、钢材、焦炭的销售；提供相关的技术服务；进出口业务；技术、管理咨询、展览；销售沥青；销售化工产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售化工产品以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主营业务分为融资租赁业务、供应链贸易业务、资产经营业务三大板块。

（三） 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国电力建设股份有限公司，实际控制人为中国电力建设集团有限公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经 XX 于 2025 年 XX 月 XX 日批准报出。

（五） 营业期限

营业期限：2004 年 8 月 30 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以业务收支的主要货币为记账本位币。

各单位在选择记账本位币时主要考虑的因素包括：

- 1、对所从事的活动拥有很强的自主性；
- 2、境外经营活动中与企业的交易在境外经营活动中占有较大比重；
- 3、境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；
- 4、境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。

(四) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(五) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面

价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方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。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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制,是指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,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。

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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额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。资产负债表日对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；对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，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

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”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近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,

则不终止确认该金融资产。

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。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。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款以及租赁应收款，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利

率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、房地产开发成本、其他存货等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度

存货在取得时按成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用加权平均法或先进先出法确定发出存货的成本。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；钢模板等周转材料按周转次数分次摊销。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

(十二) 合同资产与合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现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，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见附注“三、（二十）、长期资产减值”。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认条件

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
固定资产装修	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、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，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

5、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、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。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 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。

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。

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。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符

合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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，本公司采取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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不

予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

类别	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	授权使用期	直线法
房产使用权	20-25 年	直线法
软件	3-10 年	直线法
核心存款	10 年	直线法
其他	20 年	直线法

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。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。
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。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

1、 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、使用权资产、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损) 远远低于(或者高于) 预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、 资产可收回金额的计量

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

4、 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 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。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

5、 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司以单项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, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 公司在认定资产组时, 还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的, 该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。资产组或资产组组合的可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。

(二十一) 长期待摊费用

本公司内所属公司在筹建期间的开办费用于发生时直接计入当期损益。
长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

各项费用的摊销期限分别为：

类别	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	2-10 年
其他	1-10 年（不含 1 年）

(二十二) 抵债资产

抵债资产是指本集团依法行使债权或担保物权而受偿于债务人、担保人或第三方的实物资产或财务权利。抵债资产按公允价值进行初始确认，并按账面价值和可收回金额的较低者进行后续计量。如抵债资产的可收回金额低于其账面价值，资产被减记至可收回金额。
对于受让的非金融资产类抵债资产，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属该资产的税金等其他成本进行初始计量，并按照抵债资产账面价值与可收回金额孰

低进行后续计量，减值测试方法及减值准备计提方法详见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

(二十三) 职工薪酬

1、 职工薪酬的内容

职工薪酬，是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。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

（2）离职后福利，是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，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是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。

（4）其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、 职工薪酬的确认原则与计量方法

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中

向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利应当在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具,按照活跃市场中的报价,同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具,采用期权定价模型等估值技术,并同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。

4、 确认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,本公司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。

(二十六) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十九) 收入

1、 收入的确认

本公司的收入主要来源于工程承包业务、勘测设计和咨询业务、电力投资与运营业务、其他业务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产；
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(三十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公

司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），

且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十三) 租赁

1、 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、会计政策和会计估计变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号包含三方面内容，分别是：①关于流动负债与非流动负债的划分；②关于供应商融资安排的披露；③关于售后租回交易的会计处理；该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	金融服务收入按照 6%的税率计算销项税额。销售货物和应税劳务收入按照 13%计算销项税额。销项税额在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。出租或转让 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产收入按照 5%的征收率计算应纳税额。	13、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

六、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	198,438,247.87	213,925,982.76
其他货币资金	-	-
合计	198,438,247.87	213,925,982.76
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	151,114,701.63	118,734,665.05

- 2、期末存在保证金 1,772,030.50 元。
- 3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	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						
商业承兑汇票	36,022,166.78	720,443.34	35,301,723.44	442,861,188.52	8,482,727.03	434,378,461.49
合计	36,022,166.78	720,443.34	35,301,723.44	442,861,188.52	8,482,727.03	434,378,461.49

(三) 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）	1,010,980,946.41	1,151,639.70	455,390,238.27	1,701,866.86
1 至 2 年	64,858,104.35	3,801,659.11	65,757,051.46	6,041,764.24
2 至 3 年	36,552,335.89	4,925,238.67	43,071,166.13	5,050,380.67
3 至 4 年	9,532,636.37	1,009,312.31	1,419,637.00	390,388.20
4 至 5 年	54,289.00	27,144.50	1,864,005.44	505,955.13
5 年以上	3,157,274.39	2,969,907.13	2,806,751.36	2,530,708.71
合计	1,125,135,586.41	13,884,901.42	570,308,849.66	16,221,063.81

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,447,061.10	0.22	2,447,061.10	100.00		2,447,061.11	0.43	2,447,061.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,122,688,525.31	99.78	11,437,840.32	1.02	1,111,250,684.99	567,861,788.55	99.57	13,774,002.70	2.43	554,087,785.85
其中：										
组合 1：账龄分析	132,245,811.20		11,437,840.32		120,807,970.88	180,455,011.67		13,774,002.70		166,681,008.97
组合 2：关联方（集团内）	990,442,714.11				990,442,714.11	387,406,776.88				387,406,776.88
合计	1,125,135,586.41	100.00	13,884,901.42		1,111,250,684.99	570,308,849.66	100.00	16,221,063.81		554,087,785.85

3、 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
南京新瑞康工程机械有限公司	2,522.00	2,522.00	100.00	款项基本无法收回
杭州中水水力发电设备有限公司	49,200.00	49,200.00	100.00	预计无法收回
福建省福州星务劳务有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
杭州龙云水利机械制造有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
湖南云箭科技有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00	预计无法收回
维康公司	233,771.43	233,771.43	100.00	收回无望
山东邦克矿业设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	收回无望
新疆阿舍勒铜业股份有限公司	13,512.78	13,512.78	100.00	收回无望
福建中泰劳务有限公司	11,754.00	11,754.00	100.00	收回无望
新疆伊犁钢铁有限责任公司	5,536.43	5,536.43	100.00	收回无望
吉林水工机械有限公司	1,901,864.46	1,901,864.46	100.00	收回无望
合计	2,447,061.10	2,447,061.10		

4、 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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	57,581,985.54	43.54	1,151,639.70	85,093,343.61	47.15	1,701,866.86
1 至 2 年	38,016,591.12	28.75	3,801,659.11	59,111,422.40	32.76	5,911,142.24

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	32,818,111.12	24.82	4,922,716.67	33,669,204.42	18.66	5,050,380.67
3 至 4 年	2,970,374.38	2.25	891,112.31	1,301,294.00	0.72	390,388.20
4 至 5 年	54,289.00	0.04	27,144.50	1,011,910.24	0.56	505,955.13
5 年以上	804,460.04	0.60	643,568.03	267,837.00	0.15	214,269.60
合计	132,245,811.20	100.00	11,437,840.32	180,455,011.67	100.00	13,774,002.70

5、 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
广德淳慧水电资产股权 投资合伙企业	20,700.00	20,700.00	货币资金
合计	20,700.00	20,700.00	

6、 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
中电建（玉林市福绵区）水务投资有限 公司	200,000,000.00	17.78	
中国电建集团重庆工程有限公司基础 设施建设工程公司	25,761,874.15	2.29	
水电八局赣尾总包部本部	36,393,390.74	3.23	
塔吉克斯坦有限责任公司	30,048,196.27	2.67	3,280,489.91
水电蒙古国有限责任公司	45,850,674.95	4.08	2,682,254.58
合计	338,054,136.11	30.05	5,962,744.49

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收款项融资	282,979,872.68	261,764,559.18
合计	282,979,872.68	261,764,559.18

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,259,147,178.46	82.30		725,597,794.87	73.72	
1 至 2 年	20,256,948.30	1.32		13,671,707.33	1.39	
2 至 3 年	6,712,046.72	0.44		240,259,433.11	24.41	82,884.11
3 年以上	243,897,712.35	15.94	1,418,930.29	4,768,152.42	0.48	2,289,370.36
合计	1,530,013,885.83	100.00	1,418,930.29	984,297,087.73	100.00	2,372,254.47

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国电建集团租赁有限公司	敦煌大成聚光热电有限公司	240,000,000.00	3 年以上	未到结算期
中国电建集团租赁有限公司	中联重科股份有限公司	16,268,050.00	1 至 2 年	未到结算期
中国电建集团租赁有限公司	河南中电建物贸有限公司天津分公司	6,712,046.72	2 至 3 年	未到结算期
中电建物资有限公司宁波分公司	凌源钢铁股份有限公司	2,500,000.00	1 至 2 年	未到结算期
中国电建集团租赁有限公司	高邮市鑫宏泽风力发电有限公司	2,000,000.00	3 年以上	未到结算期
合计		267,480,096.72		

3、 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
敦煌大成聚光热电有限公司	240,000,000.00	15.69	
四川阳安东进建材有限公司	110,000,000.00	7.19	
安康新经济产业园区开发建设有 限公司	100,000,000.00	6.54	
开封市新宋风建设投资有限公司	80,000,000.00	5.23	
绥江县永固水泥有限责任公司	89,630,000.00	5.86	
合计	619,630,000.00	40.51	

(六) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	700,171,677.42	1,959,121,118.36
合计	700,171,677.42	1,959,121,118.36

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,806,705.50
其他应收款项	190,085,419.08	189,084,514.51
合计	190,085,419.08	190,891,220.01

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
鼎昊（北京）国际保险经纪有限公司		1,806,705.50
合计		1,806,705.50

2、 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）	89,183,175.83	1,099,412.25	126,602,372.86	2,471,887.48
1 至 2 年	43,445,063.84	4,344,506.40	66,458,444.33	3,268,025.97
2 至 3 年	66,165,120.33	4,779,017.06	1,565,166.17	189,316.55
3 至 4 年	1,546,894.17	376,151.51	203,600.00	61,080.00
4 至 5 年	203,600.00	101,800.00	1,657,296.74	1,652,648.37
5 年以上	74,635,984.07	74,393,531.94	109,053,802.36	108,813,209.58
合计	275,179,838.24	85,094,419.16	305,540,682.46	116,456,167.95

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	73,767,535.02	26.81	73,767,535.02	100.00		109,855,700.05	35.95	109,855,700.05	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	201,412,303.22	73.19	11,326,884.14	5.62	190,085,419.08	195,684,982.41	64.05	6,600,467.90	3.37	189,084,514.51
其中：										
组合 1：账龄分析	131,736,745.25		11,326,884.14		120,409,861.11	157,133,987.66		6,600,467.90		150,533,519.76
组合 2：关联方（集 团内）	69,675,557.97				69,675,557.97	38,550,994.75				38,550,994.75
合计	275,179,838.24	100.00	85,094,419.16		190,085,419.08	305,540,682.46	100.00	116,456,167.95		189,084,514.51

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
浙江泽源律师事务所	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
杭州迪雅科技有限公司	18,941,855.34	18,941,855.34	100.00	涉诉项目
杭州明州科技有限公司	1,648,000.00	1,648,000.00	100.00	涉诉项目
桐庐三桓水电设备有限公司	43,811.59	43,811.59	100.00	预计无法收回
九江市嘉盛粮油工业有限公司	37,344,315.96	37,344,315.96	100.00	涉诉项目
河北纵横钢铁集团有限公司	3,714,674.59	3,714,674.59	100.00	收回无望
杨泽民	300,000.00	300,000.00	100.00	收回无望
代付所属单位费用支出	12,410.00	12,410.00	100.00	收回无望
代付企业顾问工资	139,200.00	139,200.00	100.00	收回无望
代缴个人所得税	249,514.14	249,514.14	100.00	收回无望
九江嘉盛粮油股份有限公司	9,058,684.10	9,058,684.10	100.00	收回无望
吉林水工机械有限公司	799,145.30	799,145.30	100.00	收回无望
湖口新康达化工实业有限公司			100.00	已经核销
九江百利电气有限公司	1,415,924.00	1,415,924.00	100.00	收回无望
合计	73,767,535.02	73,767,535.02		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内 （含 1 年）	54,970,612.61	41.73	1,099,412.25	123,594,372.86	78.66	2,471,887.48
1 至 2 年	43,445,063.84	32.98	4,344,506.40	31,111,643.81	19.80	3,111,164.38
2 至 3 年	30,901,369.81	23.46	4,635,205.47	1,262,110.35	0.80	189,316.55
3 至 4 年	1,253,838.35	0.95	376,151.51	203,600.00	0.13	61,080.00
4 至 5 年	203,600.00	0.15	101,800.00	9,296.74	0.01	4,648.37
5 年以上	962,260.64	0.73	769,808.51	952,963.90	0.60	762,371.12
合计	131,736,745.25	100.00	11,326,884.14	157,133,987.66	100.00	6,600,467.90

（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	116,456,167.95			116,456,167.95
期初余额在本期	116,456,167.95			116,456,167.95
--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	4,713,366.24			4,713,366.24
本期转回				
本期转销				
本期核销	36,075,115.03			36,075,115.03
其他变动				
期末余额	85,094,419.16			85,094,419.16

(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
湖口新康达化工实业有限公司	其他	36,075,115.03	按照集团公司资产损失核销制度，公司已取得法院出具的终本裁定文件，符合资产核销条件。	经公司总经理办公会审议通过，请示集团公司并获得批复后，予以核销。	否
合计		36,075,115.03			

(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
中国电力建设股份有限公司	其他	42,883,338.93	1 年以内、2 至 3 年	15.58	
水电十局塔吉克斯坦塔中矿业井巷工程项目经理部	代收代垫款	25,607,503.22	1 年以内	9.31	
杭州迪雅科技有限公司	其他	18,941,855.34	5 年以上	6.88	18,941,855.34

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
九江市嘉盛 粮油工业有 限公司	其他	32,487,625.22	2 至 3 年	11.81	32,487,625.22
肇庆杭开新 能源有限公 司	其他	29,106,194.69	2 至 3 年	10.58	4,365,929.20
合计		149,026,517.40		54.16	55,795,409.76

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	1,274,102.66		1,274,102.66	1,321,473.82		1,321,473.82
库存商品(产成品)	74,655,212.24	449,187.50	74,206,024.74	85,795,306.69	527,791.20	85,267,515.49
合计	75,929,314.90	449,187.50	75,480,127.40	87,116,780.51	527,791.20	86,588,989.31

(九) 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	3,872,775,595.58	2,567,094,713.11
合计	3,872,775,595.58	2,567,094,713.11

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	581,244,506.79	237,169,894.17

项目	期末余额	期初余额
合计	581,244,506.79	237,169,894.17

(十一) 长期应收款
1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,816,306,116.03	392,953,339.13	5,451,968,273.32	6,088,560,045.04	413,813,713.33	5,674,746,331.71
减：未实现融资收益	2,609,075,809.94		2,609,075,809.94	3,682,794,179.45		3,682,794,179.45
分期收款销售商品	13,897,842.70	64,822.90	13,833,019.80			
合计	5,830,203,958.73	393,018,162.03	5,437,185,796.70	6,088,560,045.04	413,813,713.33	5,674,746,331.71

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	102,408,527.25	15,306,725.08		117,715,252.33
小计	102,408,527.25	15,306,725.08		117,715,252.33
减：长期股权投资减值准备				
合计	102,408,527.25	15,306,725.08		117,715,252.33

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	92,694,902.19	102,408,527.25			15,306,725.08						117,715,252.33	
一、合营企业												
二、联营企业	92,694,902.19	102,408,527.25			15,306,725.08						117,715,252.33	
天津中基大地工程有限公司	15,644,930.00	12,710,322.30			658.90						12,710,981.20	
中电建国际贸易服务有限公司	40,000,000.00	35,785,709.23			-3,059,557.05						32,726,152.18	
中电建鼎昊（北京）国际保险经纪有限公司	37,049,972.19	53,912,495.72			18,365,623.23						72,278,118.95	

(十三) 其他权益工具投资

1、 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
中电建海洋工程建设有限公司	30,016,401.59	30,000,000.00		16,401.59			
中电建万安绿色建材有限公司	13,383,412.45			-2,438,839.55			
合计	43,399,814.04	30,000,000.00		-2,422,437.96			

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	151,992,257.93	170,893,286.45
固定资产清理		
合计	151,992,257.93	170,893,286.45

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：	278,577,622.82	63,754,989.58	66,451,593.60	275,881,018.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	118,075,294.47	141,668.00		118,216,962.47
机器设备	136,206,203.42	63,539,823.00	63,539,823.00	136,206,203.42
运输工具	18,433,375.15		1,909,998.81	16,523,376.34
电子设备	1,568,613.85			1,568,613.85
办公设备	3,944,837.12	73,498.58	1,001,771.79	3,016,563.91
其他	349,298.81			349,298.81
二、累计折旧合计：	107,684,336.37	29,500,787.98	25,419,717.16	111,765,407.19
其中：土地资产				
房屋及建筑物	33,940,915.07	3,833,303.88		37,774,218.95
机器设备	54,016,584.65	27,484,267.83	24,683,766.17	56,817,086.31
运输工具	15,351,028.30	-1,378,730.59		13,972,297.71
电子设备	454,174.22	227,699.28		681,873.50
办公设备	3,599,131.23	-668,958.58	735,950.99	2,194,221.66
其他	322,502.90	3,206.16		325,709.06
三、固定资产账面净值合计	170,893,286.45	34,254,201.60	41,031,876.44	164,115,611.61
其中：土地资产				
房屋及建筑物	84,134,379.40	-3,691,635.88		80,442,743.52
机器设备	82,189,618.77	36,055,555.17	38,856,056.83	79,389,117.11
运输工具	3,082,346.85	1,378,730.59	1,909,998.81	2,551,078.63
电子设备	1,114,439.63	-227,699.28		886,740.35
办公设备	345,705.89	742,457.16	265,820.80	822,342.25
其他	26,795.91	-3,206.16		23,589.75
四、减值准备合计		12,123,353.68		12,123,353.68
其中：土地资产				
房屋及建筑物		9,883,600.35		9,883,600.35
机器设备		1,409,036.04		1,409,036.04
运输工具		46,191.42		46,191.42
电子设备		744,077.88		744,077.88
办公设备		38,939.49		38,939.49
其他		1,508.50		1,508.50
五、固定资产账面价值合计	170,893,286.45	22,130,847.92	41,031,876.44	151,992,257.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	84,134,379.40	-13,575,236.23		70,559,143.17
机器设备	82,189,618.77	34,646,519.13	38,856,056.83	77,980,081.07
运输工具	3,082,346.85	1,332,539.17	1,909,998.81	2,504,887.21
电子设备	1,114,439.63	-971,777.16		142,662.47
办公设备	345,705.89	703,517.67	265,820.80	783,402.76
其他	26,795.91	-4,714.66		22,081.25

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	29,206,829.87			29,206,829.87
其中：软件	2,887,232.46			2,887,232.46
土地使用权	26,319,597.41			26,319,597.41
二、累计摊销合计	6,718,573.13	1,049,536.03		7,768,109.16
其中：软件	1,461,544.10	465,368.47		1,926,912.57
土地使用权	5,257,029.03	584,167.56		5,841,196.59
三、无形资产减值准备				
金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	22,488,256.74	-1,049,536.03		21,438,720.71
其中：软件	1,425,688.36	-465,368.47		960,319.89
土地使用权	21,062,568.38	-584,167.56		20,478,400.82

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			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	
研发支出		6,054,219.90			1,886,630.90		4,167,589.00
合计		6,054,219.90			1,886,630.90		4,167,589.00

(十七) 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
电建云服务费摊销		328,586.38			328,586.38	
合计		328,586.38			328,586.38	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	54,611,430.71	13,560,212.60	51,672,802.24	12,911,812.14
资产减值准备	52,172,591.17	12,950,502.71	51,672,802.24	12,911,812.14
其他权益工具投资公允价值变动	2,438,839.54	609,709.89		
二、递延所得税负债	16,401.58	4,100.40		

2、 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	454,536,806.25	506,200,915.55
可抵扣亏损	23,206,126.48	7,816,872.80
合计	477,742,932.73	514,017,788.35

3、 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
2024			
2025			
2026			

年份	期末余额	期初余额	备注
2027			
2028	12,990,236.38	7,816,872.80	
2029	10,215,890.10		
合计	23,206,126.48	7,816,872.80	

(十九) 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	4,358,693.24	4,271,900.79
合计	4,358,693.24	4,271,900.79

(二十) 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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,134,138,167.34	3,302,212,729.10
合计	1,134,138,167.34	3,302,212,729.10

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,000,000.00	300,000,000.00
银行承兑汇票	209,534,216.09	379,827,174.82
信用证	1,262,350,000.00	613,762,867.90
合计	1,475,884,216.09	1,293,590,042.72

(二十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	270,052,613.92	440,260,144.37
1—2 年（含 2 年）	37,522,716.95	256,118,062.31
2—3 年（含 3 年）	253,521,546.00	17,403,902.63
3 年以上	23,564,448.64	21,495,010.41
合计	584,661,325.51	735,277,119.72

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中南勘测设计研究院有限公司	240,000,000.00	未到付款期
中国铁建重工集团股份有限公司	31,000,000.00	未到付款期
合计	271,000,000.00	

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	38,043,682.91	65,892,493.53
1—2 年（含 2 年）	22,400,638.86	34,444,909.07
2—3 年（含 3 年）	7,429,678.57	2,124,248.09
3 年以上	3,866,312.44	1,879,136.35
合计	71,740,312.78	104,340,787.04

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
贵州双龙航空港建设投资有限公司	10,391,063.80	未到结算期
贵州双龙航空港置业有限公司	3,876,484.52	未到结算期
保德县润泉太阳能发电有限公司	4,446,000.00	未到结算期
淳化中核新能源有限公司	4,668,000.00	未到结算期
河北幽算初字数据科技有限公司	7,020,000.00	未到结算期
合计	30,401,548.32	

(二十四) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	9,920,651.65	48,458,479.85
合计	9,920,651.65	48,458,479.85

(二十五) 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	6,461,136.43	115,725,019.35	114,350,931.19	7,835,224.59
二、离职后福利-设定提存计划	61,266.12	16,011,149.05	16,019,960.91	52,454.26
三、辞退福利		1,015,078.17	1,015,078.17	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	6,522,402.55	132,751,246.57	131,385,970.27	7,887,678.85

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		85,157,491.38	85,157,491.38	
二、职工福利费		5,278,232.19	5,278,232.19	
三、社会保险费	24,800.12	9,610,342.92	9,612,289.66	22,853.38
其中：医疗保险费及生育保险费	24,219.93	9,393,861.85	9,395,253.78	22,828.00
工伤保险费	580.19	216,481.07	217,035.88	25.38
商业保险		200,201.04	200,201.04	
四、住房公积金	29,768.00	7,595,573.56	7,595,389.56	29,952.00
五、工会经费和职工教育经费	6,406,511.85	3,781,204.27	2,405,467.01	7,782,249.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	56.46	4,101,973.99	4,101,860.35	170.10
合计	6,461,136.43	115,725,019.35	114,350,931.19	7,835,224.59

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	46,433.83	9,855,541.93	9,864,086.68	37,889.08
二、失业保险费	1,249.84	342,197.30	342,464.41	982.73
三、企业年金缴费	13,582.45	5,813,409.82	5,813,409.82	13,582.45
合计	61,266.12	16,011,149.05	16,019,960.91	52,454.26

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,323,727.16	4,221,933.05
企业所得税	22,333,776.82	11,828,861.46
城市维护建设税	89,881.70	97,530.79
个人所得税	4,333,798.22	4,966,227.59
教育费附加（含地方教育费附加）	68,230.34	82,695.99
其他税费	1,483,733.71	2,443,693.47
合计	32,633,147.95	23,640,942.35

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	448,638.34	448,638.34
其他应付款项	3,269,149,477.66	3,199,453,597.17
合计	3,269,598,116.00	3,199,902,235.51

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	448,638.34	448,638.34
合计	448,638.34	448,638.34

2、 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
资金中心资金融通	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
应付保证金	91,346,953.42	97,387,990.75
应付租赁费	3,440,000.00	3,440,000.00
风险抵押金	3,131,209.09	2,261,504.23
代扣代缴款	8,269,915.36	7,967,776.03
押金	1,872,770.53	1,555,097.15
党组织工作经费	605,331.11	593,159.41
供应链金融	309,176,835.92	16,637,546.10
其他	351,306,462.23	569,610,523.50
合计	3,269,149,477.66	3,199,453,597.17

（2）账龄超过一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
中国电力建设股份有限公司	2,500,000,000.00	未到付款期
信阳辰平济桥水务有限公司	30,000,000.00	未到付款期
合计	2,530,000,000.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	324,021,359.07	51,215,656.33
1 年内到期的长期应付款	41,742,735.28	983,366,618.25

项目	期末余额	期初余额
合计	365,764,094.35	1,034,582,274.58

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,289,684.70	1,933,970.10
合计	1,289,684.70	1,933,970.10

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	4,570,655,452.00	1,040,555,986.47	3.10%-6.20%
合计	4,570,655,452.00	1,040,555,986.47	

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		41,742,735.28
合计		41,742,735.28

(三十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00
中国电力建设股份有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

(三十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	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		700,000,000.00		700,000,000.00		700,000,000.00		700,000,000.00
合计		700,000,000.00		700,000,000.00		700,000,000.00		700,000,000.00

(三十四) 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（或股本）溢价	60,000.00			
二、其他资本公积	5,381,816.26		210,560.24	5,231,256.02
合计	5,441,816.26		210,560.24	5,231,256.02

注：本公司发行权益性工具相关的手续费冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十五) 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	74,375,814.28	10,503,183.78	1,676,232.21	83,202,765.85
任意盈余公积金				
合计	74,375,814.28	10,503,183.78	1,676,232.21	83,202,765.85

注：本公司发行权益性工具相关的手续费冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-122,785,141.35	-264,979,706.99

项目	本期金额	上期金额
期初调整金额		
本期期初余额	-122,785,141.35	-264,979,706.99
本期增加额	204,704,803.88	142,194,565.64
其中：归属于母公司所有者的净利润	204,704,803.88	142,194,565.64
其他调整因素		
本期减少额	37,313,183.78	
其中：本期提取盈余公积数	10,503,183.78	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	26,810,000.00	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	44,606,478.75	-122,785,141.35

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	864,739,372.01	359,138,764.43	892,189,114.64	369,914,295.38
其他业务	2,609,302.06	304,341.76	2,770,467.43	672,989.60
合计	867,348,674.07	359,443,106.19	894,959,582.07	370,587,284.98

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	953,958.40	1,145,035.84
教育费附加（含地方教育费附加）	715,060.11	879,352.56
房产税	634,172.41	885,762.34
土地使用税	407,643.66	408,335.82
车船使用税	6,320.00	7,723.33
印花税	9,542,946.43	8,659,205.81
合计	12,260,101.01	11,985,415.70

(三十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,464,676.69	54,433,585.50
包装费、装卸、运输、仓储、租赁等费用	2,169,496.30	3,087,432.95
广告费、展览费、销售服务费用	24,988.22	6,267.95
差旅、办公、会议、物业、水电等费用	6,195,329.38	7,814,076.01
折旧费、摊销费、修理费	940,679.55	1,177,610.84
外部劳务费、委托代销手续费	6,889,619.28	1,652,501.66
其他		58,097.80
合计	66,684,789.42	68,229,572.71

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,535,775.40	72,488,015.30
折旧、摊销及租赁费用等	8,671,357.72	14,113,484.35
差旅、业务及董事会费用	3,395,380.66	4,523,982.64
保险、修理费用	758,208.52	643,648.66
办公、物业、水电费用	3,135,541.30	5,611,896.76
咨询及中介服务费用	6,121,962.51	9,121,731.87
信息系统维护费	3,274,064.75	3,418,429.54
其他	5,475,228.21	3,460,499.12
合计	112,367,519.07	113,381,688.24

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,886,630.90	207,663.29
合计	1,886,630.90	207,663.29

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,700,084.15	13,934,443.26
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	16,878,666.55	14,950,212.68
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-17,667.97	-14,313.83
其中：汇兑收益		
汇兑损失	-17,667.97	-14,313.83
其他	3,643,396.54	10,458,707.04
合计	2,447,146.17	9,428,623.79

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
政府补助	4,836,699.20	4,223,500.00	是
个人所得税手续费返还	103,783.78	62,662.98	否
增值税进项加计扣除	461,293.23	51,070,264.04	否
合计	5,401,776.21	55,356,427.02	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,306,725.08	4,492,086.46
处置应收款项融资取得的投资收益	-8,237,214.72	-3,985,935.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,922,151.72	-14,727,578.05
债务重组产生的投资收益		-33,828.00
合计	4,147,358.64	-14,255,254.62

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,762,283.69	8,482,727.03
应收账款坏账损失	-2,336,162.39	-2,853,641.07
其他应收款坏账损失	1,700,678.24	-1,337,037.37

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	-13,167,492.95	147,804,185.70
合计	-21,565,260.79	152,096,234.29

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		787,614.90
固定资产减值损失	12,123,353.68	
合计	12,123,353.68	787,614.90

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,054.52	973,274.47
合计	1,054.52	973,274.47

(四十五) 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	397,150.15	3,880.00	397,150.15
违约金收入	169,891.36	363,330.15	169,891.36
其他	369,483.56	166.92	369,483.56
合计	936,525.07	367,377.07	936,525.07

(四十六) 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		222,380.69	
税收滞纳金、罚款支出		62,223.48	
合计		284,604.17	

(四十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,328,253.72	64,803,413.46
递延所得税费用	-38,690.57	3,326,706.37
合计	127,289,563.15	68,130,119.83

(四十八) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	204,898,439.71	142,282,584.11
加：资产减值损失	12,123,353.68	787,614.90
信用减值损失	-21,565,260.79	152,096,234.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,817,021.81	17,295,207.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,049,536.03	745,983.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,054.52	-973,274.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-397,150.15	218,500.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,682,416.18	13,920,129.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,147,358.64	14,255,254.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-644,300.06	3,326,706.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,187,465.61	-11,337,903.52
合同负债的增加（减少以“－”号填列）	-38,537,828.20	-12,056,784.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,071,971,176.93	1,683,802,873.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,806,419,535.05	-689,280,026.81

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,549,983,077.46	1,315,083,098.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,666,217.37	213,925,982.76
减：现金的期初余额	213,925,982.76	230,563,607.73
加：现金等价物的期末余额	700,171,677.42	1,959,121,118.36
减：现金等价物的期初余额	1,959,121,118.36	853,078,160.45
现金及现金等价物净增加额	-1,276,209,206.33	1,089,405,332.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,666,217.37	213,925,982.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	196,666,217.37	213,925,982.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	700,171,677.42	1,959,121,118.36
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	896,837,894.79	2,173,047,101.12
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		

(四十九) 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			
其中：			
美元	56.73	7.1884	407.80
欧元	100.00	7.5257	752.57

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国电力建设股份有限公司	北京市	建筑施工	1,722,615.93	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为中国电力建设集团有限公司

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
深圳能科达机械工程有限公司	广东省深圳市	其他机械设备及电子产品批发	160 万美元	75.00	75.00
深圳百业达机械设备租赁有限公司	广东省深圳市	建筑工程机械与设备经营租赁	2,352.12	100.00	100.00
中水电融通租赁有限公司	天津市滨海新区	其他机械与设备经营租赁	17,000.00	100.00	100.00
中电建物资有限公司	河北省廊坊市	建筑工程用机械制造	40,000.00	100.00	100.00
大家机械科技有限责任公司	河北省保定市	其他技术推广服务	5,000.00	100.00	100.00
电建供应链（天津）有限公司	天津市滨海新区	其他组织管理服务	10,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
浙江中水企业运营管理有限公司	浙江省杭州市	企业总部管理	5,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
1	天津中基大地工程有限公司	其他建筑安装	天津市武清区	5,000.00	31.29
2	中电建国际贸易服务有限公司	北京市房山区	贸易代理	100,000.00	20.00
3	中电建鼎昊（北京）国际保险经纪有限公司	北京市丰台区	保险经纪服务	5,000.00	49.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国水利水电第六工程局有限公司	同一最终控制方
中国电建市政建设集团有限公司	同一最终控制方
中国水利水电第八工程局有限公司	同一最终控制方
青岛颂康泰国际旅行社有限公司	同一最终控制方
中国电建集团河南工程有限公司	同一最终控制方
中电建宁夏工程有限公司	同一最终控制方
中电建成都铁塔有限公司	同一最终控制方
中国水利水电第一工程局有限公司	同一最终控制方
中电建聚源新能源有限责任公司	同一最终控制方
中国电建集团财务有限责任公司	同一最终控制方
中国电力建设集团有限公司	同一最终控制方
中国水利水电第五工程局有限公司	同一最终控制方
中国水利水电第四工程局有限公司	同一最终控制方
中国水利水电第十一工程局有限公司	同一最终控制方
中国水利水电第九工程局有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司关系
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	同一最终控制方
中电建建筑集团有限公司	同一最终控制方
中电建建筑集团第七工程公司	同一最终控制方
长春龙源电力设备有限公司	同一最终控制方
武汉既济电力商城有限公司	同一最终控制方
山西国京风力发电有限公司	同一最终控制方
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	同一最终控制方
河北电力装备有限公司	同一最终控制方
中国水电建设集团国际工程有限公司	同一最终控制方
中国电力建设股份有限公司	同一最终控制方
中电建生态环境集团有限公司	同一最终控制方
中国电建集团上海能源装备有限公司	同一最终控制方
河南中电建物贸有限公司	同一最终控制方
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	同一最终控制方
大家机械科技有限责任公司	同一最终控制方
深圳能科达机械工程有限公司	同一最终控制方
浙江中水发电设备有限公司	同一最终控制方
深圳百业达机械设备租赁有限公司	同一最终控制方
中水电融通租赁有限公司	同一最终控制方
中电建物资有限公司	同一最终控制方
上海电力建设有限责任公司	同一最终控制方
浙江华东工程建设管理有限公司	同一最终控制方
浙江华东工程咨询有限公司	同一最终控制方
湖北省电力装备有限公司	同一最终控制方
中国电建集团重庆工程有限公司	同一最终控制方
四川电力设计咨询有限责任公司	同一最终控制方
崇义中电建新能源发电有限公司	同一最终控制方
中电建吴(北京)国际保险经纪有限公司	同一最终控制方
中电建智享云数据有限公司	同一最终控制方
中电建(北京)基金管理有限公司	同一最终控制方
中电建物业管理有限公司	同一最终控制方
中电建华东投资有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司的关系
长沙玉屏山食品产业区开发建设有限公司	同一最终控制方
东阳市中电建水务有限公司	同一最终控制方
中卫市麦垛山新能源有限公司	同一最终控制方
无棣中电建新能源有限公司	同一最终控制方
中电建甘肃能源崇信发电有限责任公司	同一最终控制方
固始中能光伏建设有限责任公司	同一最终控制方

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电力建设股份有限公司	利息支出	63,709,166.66	85,291,944.41
中国电建集团财务有限责任公司	利息支出	20,238,750.15	22,121,127.49
中国水利水电第十一工程局有限公司	租赁业		1,195,384.83
中国水利水电第五工程局有限公司	其他	9,082.57	
中电建物业管理有限公司北京分公司	其他	135,955.13	169,943.91
中电建华东投资有限公司	其他	282,630.52	64,536.00
中国电建集团租赁有限公司	租赁业		15,243,310.43
青岛颂康泰国际旅行社有限公司	差旅费		2,872.84
中电建（北京）基金管理有限公司	其他		1,891,698.11

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电建集团财务有限责任公司	利息收入	11,496,199.66	10,770,193.66
中国电力建设股份有限公司	利息收入	1,481,670.17	1,087,124.54
中水电融通租赁有限公司	利息收入		15,243,310.43
贵阳院工程勘察院	销售贸易	2,350.99	
海南永顺建设工程有限公司	销售贸易	245,390.63	
河南工程公司	销售贸易	278,920.27	236,179.44
山东电力建设第三工程有限公司	销售贸易	699,917.68	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东电力建设第一工程公司	销售贸易	137,620.31	111,970.51
山东鲁能光钢结构有限公司	销售贸易		124,386.69
上海电力建筑工程有限公司	销售贸易	3,375,738.20	5,048,090.08
四川工程公司	销售贸易	291,839.40	103,259.21
西北水利水电工程有限责任公司	销售贸易		17,587.99
西北院内蒙古能源乌拉特中旗 150 万千瓦风储基地项目(建设公司)	销售贸易	866,740.97	
浙江华东工程建设管理有限公司	销售贸易	2,533.81	137,109.84
郑州市港区城市基础设施建设项目第二项目经理部第四工程处	销售贸易	999,897.00	1,182,971.32
中电建（南京）工程有限公司	销售贸易	1,209,307.31	
中电建成都建筑科技有限公司	销售贸易		28,862.98
中电建光明区存量排水设施提质增效工程（公明片区）施工总承包部	销售贸易	2,172.20	
中电建海洋工程建设有限公司	销售贸易	27,195.04	52,144.42
中电建基础局廊坊建设工程有限公司	销售贸易	93,785.98	
中电建建筑集团有限公司	销售贸易	8,543,711.33	4,018,383.99
中电建九局重庆工程建设有限公司	销售贸易	76,249.66	
中电建路桥集团有限公司	销售贸易	2,505,066.18	2,564,220.09
中电建罗田水库-铁岗水库输水隧洞工程施工总承包部	销售贸易	125,001.79	56,773.53
中电建宁夏电力建设工程公司	销售贸易		271,911.31
中电建宁夏工程有限公司	销售贸易	191,145.63	460,282.00
中电建农村供水保障体系省级筹建工程涿州市地表水厂以下工程施工总承包部	销售贸易	56,254.63	
中电建七局南方建设有限公司	销售贸易	535,058.84	418,199.06
中电建深汕生态环境有限责任公司	销售贸易	17,094.42	
中电建生态环境集团有限公司	销售贸易	505,710.61	
中电建生态郁南冲旺岭矿山项目总承包部	销售贸易	485,094.62	
中电建十四局城市建设投资有限公司	销售贸易	225,124.25	86,512.65
中电建十一局工程有限公司	销售贸易	533,683.69	3,068,953.58

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电建水电十四局深圳工程有限公司	销售贸易	71,353.39	124,391.20
中电建铁路建设投资集团有限公司	销售贸易	1,589,643.32	955,006.88
中电建武汉轨道交通建设管理有限公司	销售贸易	17,053.25	104,553.12
中电建武汉建设管理有限公司	销售贸易		3,665.04
中国电建集团福建工程有限公司	销售贸易	38,191.39	10,931.00
中国电建集团港航建设有限公司	销售贸易	959,594.23	1,969,482.25
中国电建集团贵州工程有限公司	销售贸易	263,575.84	
中国电建集团航空港建设有限公司	销售贸易	208,990.80	
中国电建集团河北工程有限公司	销售贸易	455,554.89	1,846,622.23
中国电建集团核电工程有限公司	销售贸易	1,607,020.83	3,322,101.04
中国电建集团湖北工程有限公司	销售贸易	456,975.25	280,788.41
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	销售贸易	282,604.35	
中国电建集团江西省电力建设有限公司	销售贸易	355,902.50	946,963.70
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	销售贸易	159,834.47	
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	销售贸易	281,852.28	
中国电建集团市政规划设计研究院有限公司	销售贸易	62,269.98	
中国电建集团铁路建设有限公司	销售贸易		86,608.77
中国电建市政集团有限公司	销售贸易	686,806.64	8,070,449.85
中国水电基础局有限公司	销售贸易	1,487,895.43	389,150.04
中国水电建设集团十五工程局有限公司	销售贸易	368,619.23	
中国水利水电第八工程局有限公司	销售贸易	11,111,348.94	24,286,510.81
中国水利水电第九工程局有限公司	销售贸易	597,697.38	3,313,099.46
中国水利水电第六工程局有限公司	销售贸易	28,492,732.62	15,369,019.01
中国水利水电第七工程局有限公司	销售贸易	5,604,533.57	6,236,332.17
中国水利水电第三工程局有限公司	销售贸易	4,397,528.36	4,206,276.15
中国水利水电第十二工程局有限公司	销售贸易	2,935,722.52	388,505.52
中国水利水电第十工程局有限公司	销售贸易	2,028,169.15	1,706,023.48
中国水利水电第十四工程局有限公司	销售贸易	14,667,285.82	8,789,501.85

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国水利水电第十五工程局有限公司	销售贸易	507,934.18	705,256.93
中国水利水电第十一工程局有限公司	销售贸易	7,581,809.23	7,031,267.78
中国水利水电第四工程局有限公司	销售贸易	6,352,887.89	4,205,713.95
中国水利水电第五工程局有限公司	销售贸易	14,751,339.51	9,652,487.27
中国水利水电第一工程局有限公司	销售贸易	2,716,049.75	1,110,206.86
东阳市中电建水务有限公司	租赁业		1,283,026.17
山东中电建核电地产投资有限公司	租赁业		13,030,754.75
长沙玉屏山食品产业区开发建设有限公 司	租赁业	10,658,313.68	11,960,357.70
中电建海洋工程建设有限公司	租赁业	1,081,415.93	
中电建河南万山绿色建材有限公司	租赁业	2,156,886.94	
中电建宁夏电力建设工程公司	租赁业	954,047.38	
中电建一局东原工程有限责任公司	租赁业	2,948,113.21	
中国电建地产集团有限公司	租赁业	7,788,396.24	23,439,450.39
中国电建集团福建工程有限公司	租赁业	382,721.54	684,970.37
中国电建集团江西省电力建设有限公司	租赁业	1,668,191.42	
中国电建集团山东电力建设有限公司	租赁业	3,075,674.08	
中国电建集团上海能源装备有限公司	租赁业	1,683,178.79	
中国电建集团四川工程有限公司	租赁业	1,450,349.79	
中国电建集团长春发电设备有限公司	租赁业	286,805.84	
中国电建集团重庆工程有限公司	租赁业	546,886.44	738,173.24
中国电力建设集团有限公司	租赁业	53,097.35	
中国水利水电第九工程局有限公司	租赁业	1,265,619.89	
中国水利水电第三工程局有限公司	租赁业	3,886,792.44	
中国水利水电第十二工程局有限公司	租赁业	79,646.02	
中国水利水电第十四工程局有限公司	租赁业	1,791,666.67	113,443.57
中国水利水电第十一工程局有限公司	租赁业	11,807,704.55	12,699,336.28
中国水利水电第五工程局有限公司	租赁业	1,741,906.49	
中卫市麦垛山新能源有限公司	租赁业		228,759.18
中国水利水电第三工程局有限公司	服务业		1,259,597.48
中国水利水电第十四工程局有限公司	服务业		141,509.43

3、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	北京华科软科技有限公司	108,000.00	368,000.00
其他应收款	西安国际陆港中电建丝路贸易有限公司	150,000.00	50,000.00
其他应收款	中电建生态环境集团有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应收款	中国电力建设股份有限公司	35,119,938.93	42,883,338.93
其他应收款	中国电力建设集团有限公司	243,055.82	243,055.82
其他应收款	中国水电基础局有限公司	20,000.00	
其他应收款	中国水利水电第六工程局有限公司	10,000.00	
其他应收款	中国水利水电第七工程局有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应收款	中国水利水电第三工程局有限公司		100,000.00
其他应收款	中国水利水电第十工程局有限公司		25,607,503.22
其他应收款	中国水利水电第十一工程局有限公司	120,000.00	
其他应收款	中国水利水电第四工程局有限公司	2,680,000.00	323,660.00
应收股利	中电建鼎昊（北京）国际保险经纪有限公司	1,806,705.50	
应收款项融资	湖北融和电力物资有限公司	4,340,344.61	9,504,408.74
应收款项融资	上海电力建筑工程有限公司		1,217,263.87
应收款项融资	郑州市港区城市基础设施建设项目第二项目经理部第四工程处		5,000,000.00
应收款项融资	中电建（南京）工程有限公司		13,000,000.00
应收款项融资	中电建建筑集团有限公司	2,150,000.00	20,722,425.86
应收款项融资	中电建路桥集团有限公司	6,740,544.00	
应收款项融资	中电建商业保理有限公司	121,659,733.27	90,741,574.46
应收款项融资	中电建十一局工程有限公司		5,000,000.00
应收款项融资	中国电建集团福建工程有限公司	2,856,899.50	
应收款项融资	中国电建集团港航建设有限公司		6,667,593.71
应收款项融资	中国电建集团核电工程有限公司		8,000,000.00
应收款项融资	中国电建市政集团有限公司		850,000.00
应收款项融资	中国水电基础局有限公司		615,073.31
应收款项融资	中国水利水电第六工程局有限公司		4,430,130.47
应收款项融资	中国水利水电第七工程局有限公司		1,300,000.00
应收款项融资	中国水利水电第十一工程局有限公司		17,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收款项融资	中国水利水电第四工程局有限公司		9,500,000.00
应收款项融资	中国水利水电第五工程局有限公司	204,494.00	1,355,849.48
应收票据	中国电建集团江西省电力建设有限公司		383,118.80
应收票据	中国电建集团上海能源装备有限公司	13,074,837.24	
应收票据	中国水利水电第六工程局有限公司	28,492,233.22	25,000,000.00
应收票据	中国水利水电第十二工程局有限公司		6,222.65
应收票据	中国水利水电第十一工程局有限公司		3,488,600.00
应收票据	中国水利水电第五工程局有限公司	5,650,000.00	
应收账款	海南永顺建设工程有限公司		319,539.84
应收账款	河南工程公司	6,325,343.55	
应收账款	湖北融和电力物资有限公司	3,942,608.17	
应收账款	山东电力建设第三工程有限公司		735,870.70
应收账款	上海电力建筑工程有限公司	46,986,589.11	9,966,347.00
应收账款	四川工程公司	4,200,321.04	4,251,200.28
应收账款	西北院内蒙古能源乌拉特中旗 150 万千瓦 风储基地项目(建设公司)		1,267,320.94
应收账款	浙江华东工程建设管理有限公司	221,218.82	
应收账款	郑州市港区城市基础设施建设项目第二 项目经理部第四工程处		1,334,609.98
应收账款	中电建（南京）工程有限公司		8,165,613.25
应收账款	中电建（三门峡）千禧商贸有限公司		173,193.24
应收账款	中电建（玉林市福绵区）水务投资有限公 司		200,000,000.00
应收账款	中电建成都建筑科技有限公司	43,752.28	
应收账款	中电建海洋工程建设有限公司	1,457,283.71	
应收账款	中电建建筑集团有限公司	15,076,623.38	56,811,341.85
应收账款	中电建九局重庆工程建设有限公司		1,946,500.35
应收账款	中电建路桥集团有限公司	5,971,241.10	9,671,326.31
应收账款	中电建罗田水库-铁岗水库输水隧洞工程 施工总承包部		108,299.34
应收账款	中电建宁夏电力建设工程公司	1,959,955.37	26,992.10
应收账款	中电建宁夏工程有限公司	1,002,480.97	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中电建七局南方建设有限公司		8,090,284.45
应收账款	中电建深汕生态环境有限责任公司		442,747.24
应收账款	中电建生态环境集团有限公司		1,976,310.22
应收账款	中电建十四局城市建设投资有限公司		318,245.91
应收账款	中电建十一局工程有限公司	3,765,899.07	12,541,828.50
应收账款	中电建铁路建设投资集团有限公司	2,208,149.16	18,218,178.55
应收账款	中电建武汉轨道交通建设管理有限公司		739,210.04
应收账款	中国电建集团成都电力金具有限公司	922,499.00	1,755,129.63
应收账款	中国电建集团港航建设有限公司	1,223,575.64	15,561,634.87
应收账款	中国电建集团贵州工程有限公司	4,939,870.68	2,325,540.77
应收账款	中国电建集团国际工程有限公司	29,300.00	
应收账款	中国电建集团海外投资有限公司	219,400.00	219,400.00
应收账款	中国电建集团航空港建设有限公司		33,846.78
应收账款	中国电建集团河北工程有限公司	4,065,471.36	
应收账款	中国电建集团核电工程有限公司	17,792,585.40	16,134,692.50
应收账款	中国电建集团湖北工程有限公司	7,212,664.73	0.09
应收账款	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	453,125.70	
应收账款	中国电建集团江西省电力建设有限公司	31,170,914.52	1,903,960.70
应收账款	中国电建集团江西省电力设计院有限公司	548,490.39	
应收账款	中国电建集团江西省水电工程局有限公司	3,462,224.96	3,664,899.53
应收账款	中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司		5,440,292.41
应收账款	中国电建集团铁路建设有限公司	3,887,831.07	945,764.74
应收账款	中国电建集团重庆工程有限公司	677,474.15	25,761,874.15
应收账款	中国电建市政集团有限公司	6,594,124.70	10,754,548.14
应收账款	中国电力建设股份有限公司	249,000.00	
应收账款	中国水电基础局有限公司	4,247,603.09	14,587,741.17
应收账款	中国水电建设集团国际工程有限公司	11,051,098.51	4,421,156.01
应收账款	中国水电建设集团十五工程局有限公司		4,103,659.17

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中国水利水电第八工程局有限公司	5,676,301.65	78,552,388.11
应收账款	中国水利水电第九工程局有限公司	8,963,951.24	7,706,995.52
应收账款	中国水利水电第六工程局有限公司	48,578,026.45	127,268,033.08
应收账款	中国水利水电第七工程局有限公司	14,138,925.81	33,584,868.19
应收账款	中国水利水电第三工程局有限公司	3,903,892.65	14,662,447.38
应收账款	中国水利水电第十二工程局有限公司	845,667.00	24,644,815.34
应收账款	中国水利水电第十工程局有限公司	3,827,438.00	24,182,574.37
应收账款	中国水利水电第十四工程局有限公司	11,543,641.71	50,906,539.07
应收账款	中国水利水电第十五工程局有限公司	13,277,454.75	17,171,635.70
应收账款	中国水利水电第十一工程局有限公司	34,233,483.75	48,569,913.43
应收账款	中国水利水电第四工程局有限公司	14,895,841.65	29,942,626.34
应收账款	中国水利水电第五工程局有限公司	17,698,246.78	68,865,417.90
应收账款	中国水利水电第一工程局有限公司	17,227,518.75	19,375,447.03
应收账款	中南勘测设计研究院有限公司	687,667.06	
预付账款	北京华科软科技有限公司		157,164.48
预付账款	河南中电建物贸有限公司	6,712,046.72	6,712,046.72
预付账款	中南勘测设计研究院有限公司	240,000,000.00	
长期应收款	芒市燧火新能源有限公司	65,784,290.43	65,784,290.43
长期应收款	杞县丰达新能源有限公司		28,002,480.16
长期应收款	山东电力建设第三工程公司	327,637.12	
长期应收款	天津中基大地工程有限公司		6,803,881.24
长期应收款	西安国际陆港中电建丝路贸易有限公司	323,104.13	
长期应收款	夏邑县长帆新能源科技有限公司	91,166,649.94	91,166,649.94
长期应收款	长沙玉屏山食品产业区开发建设有限公 司	223,665,000.00	
长期应收款	中电建（南京）工程有限公司		74,056,964.45
长期应收款	中电建宁夏电力建设工程公司	29,788,604.85	21,850,111.69
长期应收款	中国电建集团福建工程有限公司	11,870,337.60	4,373,282.28
长期应收款	中国电建集团江西省电力建设有限公司		51,116,935.32
长期应收款	中国电建集团江西省水电工程局有限公 司	29,386,123.92	
长期应收款	中国电建集团青海工程有限公司	4,372,630.92	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应收款	中国电建集团山东电力建设有限公司	158,872,559.29	116,533,929.07
长期应收款	中国电建集团上海能源装备有限公司	9,542,482.38	13,767,972.00
长期应收款	中国电建集团长春发电设备有限公司	9,521,345.72	86,152.04
长期应收款	中国电建集团重庆工程有限公司	14,927,673.12	9,951,782.08
长期应收款	中国水利水电第九工程局有限公司	26,082,854.15	25,106,854.16
长期应收款	中国水利水电第十四工程局有限公司	447,278,751.48	306,907,681.50
长期应收款	中国水利水电第五工程局有限公司	65,376,724.16	19,616,800.02

4、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	中国电建集团财务有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合同负债	湖北融和电力物资有限公司	3,338,327.60	
合同负债	湖北省电力装备有限公司		449,829.35
合同负债	山东电力建设第一工程公司		8,758,093.92
合同负债	浙江华东工程咨询有限公司		827,300.04
合同负债	中电建（西安）港航船舶科技有限公司	3,023,248.64	909,373.68
合同负债	中电建电力检修工程有限公司		46,089.49
合同负债	中国电建集团重庆工程有限公司	331,445.00	331,445.00
合同负债	中国水利水电第六工程局有限公司	374,198.00	
合同负债	中国水利水电第七工程局有限公司	1,091,325.52	10,926,934.59
合同负债	中国水利水电第十工程局有限公司	2,000,000.00	1,005,886.49
合同负债	中国水利水电第十一工程局有限公司		533,950.00
合同负债	中国水利水电第五工程局有限公司		2,106,468.98
合同负债	中南勘测设计研究院有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
其他应付款	青岛颂康泰国际旅行社有限公司		10,537.50
其他应付款	中国电建集团财务有限责任公司		72,628,355.22
其他应付款	中国电力建设股份有限公司	2,503,498,089.58	2,503,498,089.58
其他应付款	中国水利水电第六工程局有限公司		1,232,321.18
其他应付款	中南勘测设计研究院有限公司	3,440,000.00	3,440,000.00
应付账款	湖北省电力装备有限公司		449,829.35

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东电力建设第一工程公司		8,758,093.92
应付账款	浙江华东工程咨询有限公司		827,300.04
应付账款	中电建（西安）港航船舶科技有限公司	3,023,248.64	909,373.68
应付账款	中国电建集团重庆工程有限公司	331,445.00	331,445.00
应付账款	中国水利水电第十一工程局有限公司		533,950.00
应付账款	中南勘测设计研究院有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
预收账款	上海电力建设有限责任公司		900,000.00
预收账款	中国电建集团港航建设有限公司		462,714.59
预收账款	中国水电基础局有限公司		27,797.57
预收账款	中国水利水电第九工程局有限公司	615,287.32	1,874,356.15
预收账款	中国水利水电第六工程局有限公司		4,848,960.74
预收账款	中国水利水电第七工程局有限公司		5,087,142.96

八、 其他重要事项

于 2024 年 12 月 31 日，本公司存续的资产支持专项计划未到期融资余额为 83,091.07 万元。

九、 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

中国电建集团租赁有限公司
2025 年 4 月 30 日