中程 5

400279

青岛中资中程集团股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人郑昆山、主管会计工作负责人郭陆鹏及会计机构负责人（会计主管人员）郭陆鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会对尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告表示不认可，对此已做出专项说明，同时公司董事会和管理层将采取积极有效的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。具体内容详见公司于同日披露的《董事会关于非标准意见审计报告的专项说明》。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况.....5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....6

第三节 重大事件.....14

第四节 股份变动、融资和利润分配.....19

第五节 公司治理.....22

第六节 财务会计报告.....27

附件 会计信息调整及差异情况.....152

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	青岛市崂山区秦岭路 6 号永新国际金融中心 B 座 36 层证券事务部办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、青岛中程	指	青岛中资中程集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	青岛中资中程集团股份有限公司董事会
监事会	指	青岛中资中程集团股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《青岛中资中程集团股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
青岛国资委	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
城投集团	指	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司
城投城金	指	青岛城投城金控股集团有限公司
亚东国际	指	青岛亚东国际运输公司
印尼	指	印度尼西亚共和国
菲律宾	指	菲律宾共和国
新加坡	指	新加坡共和国
Madani 镍矿	指	青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司，PT.Madani Sejahtera
BMU 镍矿、BMU	指	青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司，PT.Bumi Morowali Utama
ASM 石灰石矿	指	青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司，PT.Aset Sulawesi Mineralindo
IPC 煤矿、东加煤矿	指	青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司，PT.Integra Prima Coal
TBR	指	青岛中资中程印尼资源有限公司，PT.Transon Bumindo Resources
MSS	指	PT. Metal Smeltindo Selaras
ELPI	指	ENERGY LOGICS PHILIPPINES,INC
天成公司	指	青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司，ZHONGZI ZHONGCHENG TIAN CHENG EPC PTE. LTD.
IUP	指	采矿业许可证
电力工程公司	指	青岛中资中程电力工程有限公司

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛中资中程集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Zhongzi Zhongcheng Group Co.,Ltd.		
	QDZC		
法定代表人	郑昆山	成立时间	1998 年 3 月 10 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-房屋建筑业（E47）-其他房屋建筑业（E479）-其他房屋建筑业（E4790）		
主要产品与服务项目	普通机械设备安装服务；冶金专用设备销售；建筑材料销售；货物进出口；对外承包工程；工程管理服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验、综合产业园开发运营等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	中程 5	证券代码	400279
进入退市板块时间	2025 年 9 月 17 日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	749,475,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁治	联系地址	青岛市崂山区秦岭路 6 号永新国际金融中心 B 座 36 层
电话	0532-68004136	电子邮箱	hengshunzqb@188.com
传真	0532-68004136		
公司办公地址	青岛市崂山区秦岭路 6 号永新国际金融中心 B 座 36 层	邮政编码	266061
公司网址	www.qdzc.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702007064604985		
注册地址	山东省青岛市城阳区流亭街道双元路西侧（空港工业聚集区）		
注册资本（元）	749,475,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

一、主要业务及经营模式

公司以印尼综合产业园开发运营为主要业务，继续拓展在印尼产业园区的相关业务，同时积极推进国内 EPC 总承包业务。报告期内，公司主营业务、经营模式等均未发生重大变化。

二、2025 年经营计划实现情况

2025 年公司实现营业收入 16,493.57 万元，比上年同期增加 20.65%，营业成本 4,254.26 万元，比上年同期下降 25.68%，实现营业利润-14,137.96 万元，比上年同期减亏 16,740.07 万元，实现归属于母公司股东的净利润-14,982.84 万元，比上年同期减亏 16,047.45 万元。公司报告期内亏损的主要原因为：(1)印尼园区入园企业不足导致园区的经济效益没有得到充分的体现；(2)由于境外经营管理链条长、园区运营所需人员多，导致人工成本较高，管理费用压降空间有限；(3)财务费用较高。

三、公司未来发展的展望

下述公司经营目标并不代表公司对 2026 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

（一）公司战略

当前，公司正处于“保生存”向“谋发展”转型的关键阶段。未来几年，公司将以“国内外双轮驱动”为战略指引，统筹印尼核心资产与国内 EPC 业务两大板块，以风险化解为前提、现金流保障为底线，在稳固生存根基的基础上，全力恢复持续经营能力，重塑市场形象与行业地位，实现公司价值的全面回归与可持续发展。

（二）2026 年经营计划

1. 深化园区运营，巩固基础业务

以园区运营服务稳定、保障现金流安全为核心目标。通过优化组织、规范操作与集中采购，保障园区相关业务正常运行，并推行精准考核与一专多能，压缩团队规模，提升运营效率。重点聚焦降本增效，重新核算成本、设立降本目标，持续压缩非必要支出。

2. 加大园区招商，盘活存量资产

围绕园区主导产业，积极引入具备产业协同能力的龙头企业入园发展，进一步提升园区经济效益。同时，积极开展国内 EPC 业务，强化专业人才队伍建设，降低运营风险。此外，全面梳理存量资产，盘活闲置资源，优化配置，提升经营效益。

3. 加强内部管理，防范重大风险

持续健全内部管理体系，完善内控流程与风险防控机制，全面规范决策、执行、监督各环节运行。强化制度执行与责任落实，提升财务管理、资金使用、项目运营等关键领域管控水平。加强内部监督检查与审计监督，及时排查整改问题，堵塞管理漏洞，提升运营效率与治理能力，保障公司规范稳健运行。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,935,740.78	136,704,332.52	20.65%
毛利率%	74.21%	58.13%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-149,828,352.87	-310,302,902.32	51.72%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-152,142,043.39	-318,419,936.46	52.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-410.42%	-	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-430.40%	-	-
基本每股收益	-0.20	-0.41	51.22%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,934,540,346.27	2,611,133,632.02	-25.91%
负债总计	1,990,938,725.82	2,444,112,472.37	-18.54%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-59,882,810.43	152,750,278.38	-139.20%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.08	0.20	-139.20%
资产负债率%（母公司）	54.68%	67.40%	-
资产负债率%（合并）	102.92%	93.60%	-
流动比率	0.31	0.66	-
利息保障倍数	-1.49	-1.81	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	327,066,195.88	-310,585,991.08	205.31%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-25.91%	-17.45%	-
营业收入增长率%	20.65%	-70.21%	-
净利润增长率%	50.60%	72.91%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,485,417.13	1.52%	75,941,281.55	2.91%	-61.17%

应收票据					
应收账款	474,901,188.72	24.55%	548,677,049.48	21.01%	-13.45%
预付账款	24,189,310.25	1.25%	23,395,489.70	0.90%	3.39%
合同资产	-	0.00%	812,205,313.94	31.11%	-100.00%
其他应收款	20,168,836.53	1.04%	12,411,157.70	0.48%	62.51%
存货	17,956,480.25	0.93%	23,624,117.33	0.90%	-23.99%
长期应收款	435,465,169.01	22.51%	-	0.00%	-
长期股权投资	16,446,506.91	0.85%	16,482,559.56	0.63%	-0.22%
投资性房地产	100,012,808.85	5.17%	110,194,405.43	4.22%	-9.24%
固定资产	211,680,205.64	10.94%	285,362,013.92	10.93%	-25.82%
在建工程	56,634,403.37	2.93%	66,128,707.58	2.53%	-14.36%
使用权资产	6,164,125.94	0.32%	38,938,781.88	1.49%	-84.17%
无形资产	497,589,899.51	25.72%	566,704,717.59	21.70%	-12.20%
短期借款	53,258,942.84	2.75%	312,279,898.16	11.96%	-82.95%
应付账款	504,176,164.27	26.06%	660,690,339.61	25.30%	-23.69%
合同负债	5,110,562.09	0.26%	10,017,688.08	0.38%	-48.98%
其他应付款	1,182,538,632.05	61.13%	1,204,419,380.49	46.13%	-1.82%
租赁负债	3,834,859.85	0.20%	19,304,127.32	0.74%	-80.13%
预计负债	151,886,580.76	7.85%	144,728,295.85	5.54%	4.95%

项目重大变动原因

1、合同资产较期初减少 100%，主要原因是本报告期镍电项目及光伏项目完成结算，合同资产转入应收账款及长期应收款所致。

2、长期应收款较期初增加，主要原因是本报告期根据结算协议，将菲律宾项目应收账款及合同资产转入长期应收款所致。

3、短期借款较期初减少 82.95%，主要原因是本报告期偿还银行借款所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	164,935,740.78	-	136,704,332.52	-	20.65%
营业成本	42,542,607.80	25.79%	57,242,511.92	41.87%	-25.68%
毛利率%	74.21%	-	58.13%	-	-
税金及附加	2,036,097.53	1.23%	3,917,545.28	2.87%	-48.03%
销售费用	400.00	0.00%	2,195,679.02	1.61%	-99.98%
管理费用	128,931,127.09	78.17%	159,329,820.20	116.55%	-19.08%
财务费用	70,952,323.42	43.02%	114,808,017.53	83.98%	-38.20%
信用减值损失	-9,856,844.57	-5.98%	-42,514,048.24	-31.10%	76.82%

(损失以“-”号填列)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-65,470,448.63	-39.69%	-76,822,179.08	-56.20%	14.78%
投资收益	11,509,092.96	6.98%	9,196,440.05	6.73%	25.15%
资产处置收益	41,476.30	0.03%	223,441.53	0.16%	-81.44%
其他收益	1,923,952.01	1.17%	1,925,288.47	1.41%	-0.07%
营业外收入	984,031.39	0.60%	1,564,809.93	1.14%	-37.12%
营业外支出	28,846,526.14	17.49%	15,854,453.90	11.60%	81.95%
所得税费用	-10,976,463.69	-6.65%	-2,698,665.09	-1.97%	-306.74%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增加 20.65%，主要原因是本报告期新增装卸业务及 EPC 总包业务收入所致。
2、营业成本较上年同期减少 25.68%，主要原因是上年同期菲律宾光伏业务计提了大额产品质量保证金。
3、财务费用较上年同期减少 38.20%，主要原因是本报告期有息负债减少，利息支出减少所致。
4、信用减值损失(损失以“-”号填列)较上年同期增加 76.82%，主要原因是本报告期镍电项目业主大额回款导致相关坏账准备冲回所致。
5、营业外支出较上年同期增加 81.95%，主要原因是本报告期行政处罚及未决诉讼计提预计负债增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	159,510,569.09	133,018,675.10	19.92%
其他业务收入	5,425,171.69	3,685,657.42	47.20%
主营业务成本	37,249,693.64	55,547,857.32	-32.94%
其他业务成本	5,292,914.16	1,694,654.60	212.33%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
光伏发电	1,312,585.13	358,599.23	72.68%	-	-	-
光伏设备集成			-	-	-100.00%	-
EPC 总包业务	5,819,608.56	5,562,084.14	4.43%	-	-	-
机械成套装备	0.00	-5,393,169.21	-	-100.00%	-81.40%	-
租赁设备	2,778,598.53	1,115,396.77	59.86%	74.50%	60.82%	3.41%

房屋租赁	4,191,285.74	4,924,096.33	-17.48%	122.79%	267.50%	-46.26%
土地出租	39,917,272.86	1,023,847.60	97.44%	1.77%	-3.72%	0.15%
物业服务	18,736,293.15	5,074,463.53	72.92%	-5.12%	-38.62%	14.79%
建造业务	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
材料销售	1,197,916.74	368,817.83	69.21%	172.86%	3.96%	50.02%
贸易业务	35,969.21	0.00	100.00%	-	-	-
代理服务	0.00	0.00	-	-100.00%	-	-
矿渣处理	69,931,334.89	26,119,484.17	62.65%	-6.66%	-38.65%	19.48%
装卸服务	20,699,793.51	3,140,889.08	84.83%	-	-	-
咨询服务	315,082.46	248,098.33	21.26%	-	-	-

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	11,674,531.10	5,699,708.82	51.18%	259.59%	-77.74%	739.82%
国外	153,261,209.68	36,842,898.98	75.96%	14.84%	16.45%	-0.33%

收入构成变动的原因

1、 公司报告期拓展国内业务，子公司承接分布式光伏发电项目 EPC 业务，实现收入 581.96 万元；
2、 国内子公司报告期内建成分布式光伏发电项目，实现售电收入 131.26 万元；
3、 印尼园区报告期内新增装卸业务，实现收入 2,069.98 万元。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	PT.Metal Smeltindo Selaras	150,991,050.87	91.55%	是
2	东合国润能源（荣成）有限公司	5,819,608.56	3.53%	否
3	青岛华通都市产业园投资运营（集团）有限责任公司	4,039,285.74	2.45%	否
4	国网山东省电力公司青岛供电公司	1,312,585.13	0.80%	否
5	PT.KEMURNIAN TINGGI GAS INDONESIA	713,712.45	0.43%	否
合计		162,876,242.75	98.75%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	PT.Sentral Indotama Energi	26,119,484.17	61.40%	否
2	青岛建泰供应链管理有限公司	13,718,733.52	17.19%	否

3	徐州普圣达新能源有限公司	8,842,458.79	11.08%	否
4	山东辉固建筑工程有限公司	2,858,584.29	3.58%	否
5	河南青电新能源工程有限公司	2,553,211.06	3.20%	否
合计		54,092,471.83	67.79%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	327,066,195.88	-310,585,991.08	205.31%
投资活动产生的现金流量净额	-10,394,197.54	-4,166,348.71	-149.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-361,252,292.22	365,897,654.27	-198.73%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 205.31%，主要原因是本报告期客户回款增加以及支付货款、工程款金额减少所致。
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 149.48%，主要原因是本报告期购建固定资产支出增加所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 198.73%，主要原因是本报告期借入有息债务减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	子公司	生产建设	30,582.22 亿印尼盾	1,521,381,829.42	986,950,027.01	141,761,311.42	-39,401,140.93
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡国际控股有限公司）	子公司	投资	17,135.06 万美元	1,508,160,429.70	1,473,014,972.84		-4,175,008.00
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd.（青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司）	子公司	EPC	342.19 万美元	449,261,019.36	-712,390,924.37		-487,187,850.74

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力风险	公司持续亏损，截至本报告期期末，归属于母公司的净资产为-5,988.28 万元，持续经营能力存在不确定性。公司将持续专注主营业务，继续探索创新业务并依法依规有续开展，促进公司健康、可持续发展。
海外投资环境变化可能导致的资产安全性风险	公司在印尼持有部分矿产公司的股权，根据印尼矿业法及相关法律法规，持有 IUP 的企业在生产作业阶段，外国投资者持股超过 49%的，必须按照法律规定逐步将股权比例减持至 49%，即外国投资者必须履行股权剥离义务。后续印尼政府是否会进一步出台对外资持股矿产或销售矿相关产品的限制性政策，存在一定不确定性，公司仍可能面临印尼国家政策的变化带来的不利影响。公司收购了 IPC 煤矿 76%的股权、Madani 镍矿 95%的股权、ASM 石灰石矿 100%的股权。根据印尼矿业法及相关法律法规，公司作为外国投资者通过子公司只能直接持有上述各煤矿、镍矿矿产公司 49%的股权（除 ASM 石灰石矿股权，岩石类矿权需 100%印尼内资持有），为最大化的保障公司权益及实现对收购矿产的控制，剩余股权（IPC 煤矿 27%的股权、Madani 镍矿 46%的股权、ASM 石灰石矿 100%的股权）公司参照其他印尼外资企业采用其他方式进行控制。随着公司海外矿产业务的不断推进，上述矿产公司非直接持有的股权不排除存在失控的风险。针对以上风险，公司将与上述国家的政府部门及我国驻外大使馆保持积极良好的沟通，积极了解所在国的政策指向，保障公司业务的稳定发展。不断寻找更稳妥可控的方式，与相关方签订协议，降低公司非直接持有的股权可能失控的风险。
诉讼风险	截至本报告披露日，公司涉及多起诉讼纠纷，导致公司部分银行账户被冻结，公司流动资金紧张。同时公司涉及的诉讼目前部分已经判决并进入执行阶段，公司资产存在被强制执行的风险，对公司经营可能造成不利影响，对公司损益影响存在不确定性。公司将积极应对诉讼，尽量减少诉讼对公司带来的损失。
子公司被申请破产清算风险	公司印尼子公司 TBR 被法院宣布进入破产状态，虽然 TBR 已向印尼最高法院提起上诉并获受理，但截至目前结果尚未确定。若印尼最高法院驳回上诉或维持原判，TBR 破产将会对公司经营与资产造成不利影响。公司将根据印尼的相关法律法规，尽一

	切努力避免 TBR 的合法权益被侵害，公司将继续与各方沟通，全力维护公司和全体股东的合法权益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	204,610,271.33	-341.68%
作为被告/被申请人	418,160,314.88	-698.30%
作为第三人	940,448.35	-1.57%
合计	623,711,034.56	-1,041.55%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计	案件进展或执行情况

					负债	
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于印尼子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2023-048）、《关于印尼子公司重大诉讼进展的公告》（公告编号：2024-012）、《关于印尼子公司重大诉讼进展的公告》（公告编号：2024-036）、《关于印尼子公司重大诉讼进展及前期诉讼进展的公告》（公告编号：2025-021）、全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）《关于印尼子公司重大诉讼进展及前期诉讼进展的公告》。	被告/被申请人	PT.PAM MINERAL 诉 TBR、BMU 等运输道路使用权纠纷案	否	145,000,000	是	公司于 2025/3/24 收到法院三审判决，TBR 公司向雅加达西区地方法院提交了司法审查申请并获受理，于 2025/7/21 收到法院的宣誓庭审回执。
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于印尼子公司重大诉讼暨被申请破产清算及前期诉讼进展的公告》（公告编号：2025-010）、《关于印尼子公司重大诉讼暨被申请破产清算进展及前期诉讼进展的公告》（公告编号：2025-051）。	被告/被申请人	PT.Sentral Indotama Energi 诉 TBR 破产清算案	是	52,315,400	否	公司于 2025/6/16 取得印度尼西亚雅加达中区地方法院商事法庭作出的判决。判决：1.驳回破产申请人 SIE 的全部请求。2.向破产申请人 SIE 收取案件费用，金额为 3,930,000 印尼盾（约人民币 1,731.56 元）。
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于印尼子公司重大诉讼及前期诉讼进展情况的公告》（公告编号：2024-077）、《关于印尼子公司重大诉讼进展及前期诉讼进展情况的公告》（公告编号：2025-023 ）。	被告/被申请人	PT.Sentral Indotama Energi 诉 TBR 委托合同纠纷案	是	56,557,600	否	公司于 2025/4/14 获悉印度尼西亚西雅加达地区法院作出的判决。判决：1.接受被告关于绝对管辖权的抗辩；2.宣告西雅加达地方法院无权审理本案；3.判令原告承担案件

						费用，金额为365,000印尼盾（约173元人民币）。
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于新加坡子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2023-049）、《关于新加坡子公司重大诉讼进展及前期诉讼进展情况的公告》（公告编号：2025-050）。	原告/申请人	天成公司诉ELPI工程施工合同纠纷案	是	162,187,468.58	否	天成公司于2025/5/27提交变更诉讼请求申请并申请撤诉；于2025/6/6收到法院出具的撤诉裁定书结案。
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2024-047）、《关于控股子公司重大诉讼进展及前期诉讼进展的公告》（公告编号：2025-059）、全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）《关于控股子公司重大诉讼进展及前期诉讼进展的公告》（公告编号：2025-076）。	被告/被申请人	青岛海诺投资发展有限公司诉青岛中资中程高新技术产业发展有限公司房屋租赁合同纠纷	是	38,749,700	是	青岛中资中程高新技术产业发展有限公司于2025/11/4收到法院二审判决：驳回上诉，维持原判。
全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）《关于印尼子公司相关诉讼的公告》（公告编号：2025-071）、《关于印尼子公司相关诉讼进展及前期诉讼进展的公告》（公告编号：2026-002）。	被告/被申请人	PT.Cakra Gemilang Sukses诉TBR债务重整申请	否	226,800	否	TBR公司于2026/1/5/收到正式判决书，已向印尼最高法院提起上诉并获受理。
全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）《关于印尼子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2025-072）。	原告/申请人	TBR诉BMU借款纠纷	否	21,880,000	否	一审审理中。
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于公司累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号:2024-055）。	被告/被申请人	中国华电科工集团有限公司诉青岛中程买卖合同纠纷案	是	12,223,900	否	双方达成调解协议，2025/12/3法院出具确认调解协议效力的调解书。
	被告/被申请人	内蒙古纳顺装备工程（集团）有限公司诉青岛中程买卖合同纠纷案	是	16,800,890.68	否	双方已于2025/7/18达成和解，签订调解笔录，公司于2025/7/24收

						到法院出具的确认调解协议效力的裁定书。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

由于部分诉讼、仲裁案件尚未判决，其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行会计处理。公司将通过法律途径维护合法权益，加强与相关方沟通和协商，尽力妥善解决相关事项。公司将严格按照《两网公司及退市公司信息披露办法》等有关要求及时对相关诉讼、仲裁事项的进展情况履行信息披露义务；敬请广大投资者注意投资风险。

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,229,972.52	1,229,972.52
销售产品、商品，提供劳务	232,261,854.52	150,991,050.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	19,517,436.72	19,517,436.72
与关联方共同对外投资	13,230,000.00	13,230,000.00
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易：公司与关联方交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易。上述关联交易均是公司的正常业务，有利于公司经营业务的发展，不存在损害公司和全体股东利益的行为，具有一定的持续性，上述关联交易不会对公司的独立性构成影响。

与关联方共同对外投资：对与关联方共同投资的公司减资系根据公司发展规划，为进一步整合公司资源、优化资源配置、提高资金使用效率作出的审慎决定。不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）：《关于对控股公司减资暨关联交易的公告》（公告编号：2025-082）	出售资产	交建城投控股（山东）有限公司 46%股权	19517436.72 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次减资系根据公司发展规划，为进一步整合公司资源、优化资源配置、提高资金使用效率作出的审慎决定。不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结、保证金、定期存款、账户久悬	6,453,850.49	0.33%	冻结、保证金、定期存款、账户久悬
固定资产	非流动资产	查封	72,910.25	0.00%	查封
投资性房地产	非流动资产	抵押	52,149,046.89	2.70%	抵押融资
总计	-	-	58,675,807.63	3.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产未对公司经营产生实质影响。

(七)调查处罚事项

1.公司因涉嫌信息披露违法违规于 2025 年 1 月 16 日被中国证监会立案。公司及相关当事人于 2025 年 4 月 30 日收到了中国证监会下发的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2025】41 号）。2025 年 10 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书的公告》（公告编号：2025-074）。

2. 2025 年 8 月 14 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于公司副董事长被采取强制措施的公告》（公告编号：2025-068）。时任公司副董事长贾玉兰在青岛中程被挪用资金案中，因涉嫌职务侵占犯罪，被公安机关依法刑事拘留。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	687,391,126	91.72%	-360,419,196	326,971,930	43.63%
	其中：控股股东、实际控制人	231,187,314	30.85%	-231,187,314	0	0%
	董事、监事、高管	20,694,625	2.76%	-20,680,000	14,625	0.002%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	62,083,874	8.28%	360,419,196	422,503,070	56.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	231,187,314	231,187,314	30.85%
	董事、监事、高管	62,083,874	8.28%	-47,752,524	14,331,350	1.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		749,475,000	-		749,475,000	-
普通股股东人数						13,120

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，“控股股东、实际控制人”以及“董事、监事、高管”持有的无限售条件股份数量减少是因为根据《两网及退市公司股票转让办法》的相关规定，公司大股东在公司被行政处罚决定作出后 6 个月内不得减持股份。公司董事、监事、高管在其被行政处罚决定作出后 6 个月内不得减持股份。
“董事、监事、高管”持有的有限售条件股份数量减少是因为时任公司董事贾晓钰持有的 68,432,524 股公司有限售条件的股份被司法拍卖并过户予青岛亚东国际运输公司。

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	青岛亚东国际运输公司	0	176,984,406	176,984,406	23.61%	176,984,406	0	0	0
2	青岛城	166,315,6	0	166,315,691	22.19%	166,315,69	0	0	0

	投城金控股集团有限公司	91				1			
3	青岛程远投资管理有限公司	64,871,623	0	64,871,623	8.66%	64,871,623	0	0	0
4	贾晓钰	76,970,124	-68,432,524	8,537,600	1.14%	8,537,600	0	8,537,600	8,537,600
5	贾玉兰	5,749,875	0	5,749,875	0.77%	5,749,875	0	5,000,000	5,000,000
6	王会东	-注	-注	4,000,000	0.53%	0	4,000,000	0	0
7	郭成	1,193,400	2,637,800	3,831,200	0.51%	0	3,831,200	0	0
8	周育人	-注	-注	3,750,000	0.50%	0	3,750,000	0	0
9	吴昊	1,217,000	2,086,800	3,303,800	0.44%	0	3,303,800	0	0
10	汪雅瑛	-注	-注	3,272,600	0.44%	0	3,272,600	0	0
合计		316,317,713	-	440,616,795	58.79%	422,459,195	14,709,520	13,537,600	13,537,600

注：鉴于“王会东”“周育人”“汪雅瑛”未在中国证券登记结算有限责任公司下发的期初前 200 名股东名册中，公司无该数据。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东中，青岛程远投资管理有限公司为青岛城投城金控股集团有限公司的全资子公司，双方为一致行动关系，贾玉兰与贾晓钰是姑侄关系。除上述情况外，公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

（一）控股股东、实际控制人情况

截至本报告披露日，公司第一大股东青岛城投城金控股集团有限公司及其全资子公司青岛程远投资管理有限公司合计持有公司有表决权的股份比例为 27.85%，第二大股东青岛亚东国际运输公司持有公司有表决权的股份比例为 26.61%。没有投资者可实际支配公司股份表决权超过 30%，也没有投资者持有的股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响。根据《非上市公众公司收购管理办法》等相关规则认定，公司目前无控股股东及实际控制人。公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：2026-008）。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨纪国	董事长	男	1979 年 1 月	2023 年 1 月 3 日	2029 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
	总经理			2023 年 3 月 20 日	2026 年 1 月 16 日				
贾玉兰	副董事长	女	1963 年 2 月	2013 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 7 日	5,749,875	0	5,749,875	0.77%
崔明寿	董事	男	1967 年 7 月	2023 年 1 月 3 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
贾晓钰	董事	男	1984 年 8 月	2015 年 2 月 16 日	2025 年 10 月 31 日	76,970,124	-68,432,524	8,537,600	1.14%
司伟	董事	男	1971 年 10 月	2023 年 1 月 3 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
李少然	董事	男	1984 年 11 月	2025 年 4 月 14 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
张海锋	董事	男	1981 年 10 月	2023 年 1 月 3 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
王凯	董事	男	1981 年 11 月	2024 年 5 月 23 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
王竹泉	独立董事	男	1965 年 5 月	2019 年 6 月 18 日	2025 年 12 月 5 日	0	0	0	0%
韩斌	独立董事	男	1974 年 12 月	2023 年 1 月 3 日	2025 年 12 月 5 日	0	0	0	0%
贾彦龙	独立董事	男	1957 年 7 月	2023 年 1 月 3 日	2025 年 12 月 5 日	58,500	0	58,500	0.008%
赵忆波	独立董事	男	1970 年 4 月	2023 年 1 月 3 日	2025 年 12 月 5 日	0	0	0	0%
丁开山	监事会主席	男	1983 年 12 月	2023 年 1 月 3 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
延圆圆	监事	女	1987 年 4 月	2023 年 1 月 3 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
李明	监事	男	1987 年 4 月	2023 年 1 月 3 日	2029 年 1 月 15 日	0	0	0	0%

袁治	副总经理	男	1977 年 4 月	2024 年 9 月 27 日	2026 年 1 月 16 日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2024 年 12 月 10 日	2029 年 1 月 15 日				
郑昆山	董事	男	1963 年 8 月	2025 年 12 月 16 日	2029 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
于珊	副总经理	女	1973 年 2 月	2018 年 8 月 28 日	2029 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
郭陆鹏	财务总监	男	1984 年 9 月	2023 年 3 月 20 日	2029 年 1 月 15 日	0	0	0	0%

注：公司于 2026 年 1 月 16 日完成第五届董事会、监事会以及高级管理人员换届工作，新一届董事、监事以及高级管理人员的基本情况详见公司分别于 2025 年 12 月 31 日、2026 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事会、监事会换届公告》（公告编号：2025-098）、《董事长、职工代表董事、监事会主席、职工代表监事及高级管理人员换届公告》（公告编号：2026-011）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，杨纪国（董事长、总经理）、崔明寿（董事）、李少然（董事）、张海锋（董事）、丁开山（监事会主席）、延圆圆（监事）与本公司持股 5%以上股东存在关联关系。其余董事、监事、高级管理人员与本公司持股 5%以上的股东不存在关联关系。其中崔明寿（董事）、李少然（董事）、张海锋（董事）、丁开山（监事会主席）、延圆圆（监事）均于 2026 年 1 月 16 日任期届满离职。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
司伟	董事	离任	无	工作调动
李少然	无	新任	董事	选举
贾晓钰	董事	离任	无	个人原因
贾玉兰	副董事长	离任	无	个人原因
王竹泉	独立董事	离任	无	公司取消独立董事设置
韩斌	独立董事	离任	无	公司取消独立董事设置
贾彦龙	独立董事	离任	无	公司取消独立董事设置
赵忆波	独立董事	离任	无	公司取消独立董事设置
郑昆山	无	新任	职工董事	选举

注：公司于 2026 年 1 月 16 日完了第五届董事会、监事会以及高级管理人的换届，具体内容详见公司分别于 2025 年 12 月 31 日、2026 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事会、监事会换届公告》（公告编号：2025-098）、《董事长、职工代表董事、监事会主席、职工代表监事及高级管理人员换届公告》（公告编号：2026-011）。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、 李少然，男，1984 年 11 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士研究生。于 2014 年 12 月至今任职于青岛城市建设投资（集团）有限责任公司，现任青岛城市建设投资（集团）有限责任公司全资子公司青岛城投城金控股集团有限公司党委委员、副总经理、青岛程远投资管理有限

公司执行董事兼总经理。

2、郑昆山，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，中国民建会员，无境外永久居留权，全日制本科学士学位，具有中级经济师职称。郑昆山先生曾先后在贵州省安顺市蜡染总厂、贵州省安顺市经贸委任职，2008 年至 2023 年任贵州省安顺市中小企业服务中心主任。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	64		15	49
销售人员	5	5		10
技术人员	77		29	48
财务人员	28		6	22
后期服务人员	141		20	121
员工总计	315	5	70	250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	11
本科	102	60
专科	36	13
专科以下	161	166
员工总计	315	250

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司员工薪酬政策力求体现工资管理的激励性、竞争性和公平性，把个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的红利，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。公司薪酬政策分为月薪制和绩效奖金，并通过绩效考核将员工工作目标与企业战略目标以及个人绩效相结合，激发员工的积极性。

2、培训计划

员工培训的主要内容包括安全生产培训、专业技能培训、职业素养培训及党课学习。公司人力资源部门每年制定年度培训计划并组织实施。同时公司鼓励员工自己报名参加与本职工作相关专业学历教育。

3、离退休管理

无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规、规则的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。
1、关于股东与股东会
公司严格依法规范地召集、召开股东会，并尽可能为股东参加股东会提供便利，使其充分行使股东权利。
2、关于董事和董事会
各位董事能够依法开展工作，出席董事会，勤勉尽责地履行职责和义务。
3、关于监事和监事会
公司监事会人数及人员构成符合法律法规的要求；各位监事认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。
4、关于信息披露与透明度
公司依法履行信息披露义务，全国中小企业股份转让系统官方网站(www.neeq.com.cn)为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够拥有平等的机会获得信息。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》以及退市转板后按照《两网公司及退市公司信息披露办法》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理、建立健全内部管理制度。报告期内，未发现公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷。公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。公司已建立了《信息披露重大差错责任追究制度》，且制度得到规范执行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 6 月 27 日以现场投票与网络投票相结合的表决方式召开了 2024 年度股东大会，会议出席的股东和股东代理人共 280 人，其中通过网络投票方式表决的股东 268 人，代表股份 90,729,815 股，占公司有表决权股份总数的 12.1058%。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　　☐强调事项段 ☐其他事项段　　√持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0534 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郝伟宏	王莹		
	1年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0534号

青岛中资中程集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们接受委托，审计青岛中资中程集团股份有限公司（以下简称“青岛中程”或“公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了青岛中程 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

如财务报表附注六、8 长期应收款所述，截至 2025 年 12 月 31 日，青岛中程菲律宾光伏项目长期应收款账面余额 14.91 亿元，计提长期应收款减值准备 10.56 亿元，账面价值 4.35 亿元。我们了解了青岛中程管理层关于菲律宾光伏项目减值测试方法，检查了菲律宾光伏项目签署的补充结算协议以及期后回款情况。同时，我们通过公司获知业主方虽依法取得临时运营许可，具备开展售电等经营活动的资质，但项目中部分设备尚需整改。根据结算协议，业主方应在 25 年内进行回款，尽管公司已在资产负债表日后收到第一季度回款（折合人民币约 0.12 亿元），但由于其周期较长，未来现金流预测存在较大的不确定性，因此我们未能就其未来能够收取光伏项目剩余合同对价获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、2 所述，2025 年度合并净亏损为人民币 1.58 亿元，期末归属于母公司的所有者权益-0.60 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司流动负债超出流动资

产为人民币 12.61 亿元；流动负债中包括的短期借款、应付账款及非金融机构借款余额共计人民币 17.00 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额仅为人民币 0.23 亿元。上述事项连同财务报表附注三、2 所述的其他事项，表明存在可能导致对青岛中程持续经营能力重大疑虑的重大不确定性。

本事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

青岛中程管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括青岛中程 2025 年年度报告中涵盖的信息，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到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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于这些事项对财务报表可能存在影响。因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

青岛中程管理层（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，管理层负责评估青岛中程的持续经营能力，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青岛中程、终止运营或别无其他现实的选择。

青岛中程治理层（以下简称治理层）负责监督青岛中程的财务报告过程。

六、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所导致，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，就可能导致对青岛中程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青岛中程不能持续经营。

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	29,485,417.13	75,941,281.55
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			
应收账款	五、2	474,901,188.72	548,677,049.48
应收款项融资			
预付款项	五、5	24,189,310.25	23,395,489.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	20,168,836.53	12,411,157.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,956,480.25	23,624,117.33
其中：数据资源			
合同资产	五、3		812,205,313.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,974,084.86	2,693,759.92
流动资产合计		569,675,317.74	1,498,948,169.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	435,465,169.01	
长期股权投资	五、9	16,446,506.91	16,482,559.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	100,012,808.85	110,194,405.43
固定资产	五、11	211,680,205.64	285,362,013.92
在建工程	五、12	56,634,403.37	66,128,707.58
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	6,164,125.94	38,938,781.88
无形资产	五、14	497,589,899.51	566,704,717.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15		
长期待摊费用	五、16		4,289,295.41
递延所得税资产	五、17	40,865,309.30	24,084,981.03
其他非流动资产	五、18	6,600.00	
非流动资产合计		1,364,865,028.53	1,112,185,462.40
资产总计		1,934,540,346.27	2,611,133,632.02
流动负债：			
短期借款	五、20	53,258,942.84	312,279,898.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	504,176,164.27	660,690,339.61
预收款项			
合同负债	五、23	5,110,562.09	10,017,688.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	14,886,098.32	11,294,331.70
应交税费	五、25	68,429,336.01	60,458,623.74
其他应付款	五、22	1,182,538,632.05	1,204,419,380.49
其中：应付利息		67,224,178.74	7,115,272.23
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	五、26	2,402,299.94	14,604,313.54
其他流动负债			
流动负债合计		1,830,802,035.52	2,273,764,575.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	3,834,859.85	19,304,127.32

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	151,886,580.76	144,728,295.85
递延收益	五、29	4,415,249.69	6,315,473.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,136,690.30	170,347,897.05
负债合计		1,990,938,725.82	2,444,112,472.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	749,475,000.00	749,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	1,057,765,572.12	1,057,765,572.12
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-163,505,886.64	-80,845,312.03
专项储备	五、33	11,579,920.93	11,579,920.93
盈余公积	五、34	98,901,380.51	98,901,380.51
一般风险准备			
未分配利润	五、35	-1,814,098,797.35	-1,684,126,283.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-59,882,810.43	152,750,278.38
少数股东权益		3,484,430.88	14,270,881.27
所有者权益（或股东权益）合计		-56,398,379.55	167,021,159.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,934,540,346.27	2,611,133,632.02

法定代表人：郑昆山　　主管会计工作负责人：郭陆鹏　　会计机构负责人：郭陆鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,188,300.04	7,217,078.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	617,291,356.47	326,486,340.53
应收款项融资			
预付款项		99,667,561.44	98,722,568.44
其他应收款	十四、2	272,192,130.97	165,113,202.17
其中：应收利息			

应收股利			4,309,483.74
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			407,303,737.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		995,339,348.92	1,004,842,927.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,964,234,742.38	1,966,752,223.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		52,149,046.89	56,974,362.82
固定资产		36,126,427.60	39,592,314.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,164,125.94	8,405,626.22
无形资产		637,854.20	754,179.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			34,556.85
递延所得税资产			
其他非流动资产		47,018,490.30	47,874,716.30
非流动资产合计		2,106,330,687.31	2,120,387,979.23
资产总计		3,101,670,036.23	3,125,230,906.38
流动负债：			
短期借款		43,527,211.34	302,548,166.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,844,051.96	219,983,325.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,742,458.95	5,309,436.43
应交税费		10,495,600.18	11,257,079.99
其他应付款		1,515,425,221.54	1,547,055,315.55

其中：应付利息		67,224,178.72	6,799,574.07
应付股利			
合同负债		3,849,320.62	2,917,177.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,402,299.94	2,285,846.71
其他流动负债			
流动负债合计		1,677,286,164.53	2,091,356,348.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,834,859.85	6,237,159.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,930,195.75	8,893,794.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,765,055.60	15,130,954.33
负债合计		1,696,051,220.13	2,106,487,303.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		749,475,000.00	749,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,053,877,440.46	1,053,877,440.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,579,920.93	11,579,920.93
盈余公积		98,901,380.51	98,901,380.51
一般风险准备			
未分配利润		-508,214,925.80	-895,090,138.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,405,618,816.10	1,018,743,603.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,101,670,036.23	3,125,230,906.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入	五、36	164,935,740.78	136,704,332.52
其中：营业收入		164,935,740.78	136,704,332.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		244,462,555.84	337,493,573.95
其中：营业成本	五、36	42,542,607.80	57,242,511.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	五、37	2,036,097.53	3,917,545.28
销售费用	五、39	400.00	2,195,679.02
管理费用	五、38	128,931,127.09	159,329,820.20
研发费用			
财务费用	五、40	70,952,323.42	114,808,017.53
其中：利息费用		67,835,303.34	114,849,591.14
利息收入		-167,621.87	-1,441,817.96
加：其他收益	五、41	1,923,952.01	1,925,288.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	11,509,092.96	9,196,440.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-36,052.65	-3,950,534.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、43	-9,856,844.57	-42,514,048.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-65,470,448.63	-76,822,179.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	41,476.30	223,441.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-141,379,586.99	-308,780,298.70
加：营业外收入	五、46	984,031.39	1,564,809.93
减：营业外支出	五、47	28,846,526.14	15,854,453.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-169,242,081.74	-323,069,942.67
减：所得税费用	五、48	-10,976,463.69	-2,698,665.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-158,265,618.05	-320,371,277.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-158,265,618.05	-320,371,277.58

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,437,265.18	-10,068,375.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,828,352.87	-310,302,902.32
六、其他综合收益的税后净额		-82,419,759.82	-1,851,303.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-82,660,574.61	-1,876,548.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-82,660,574.61	-1,876,548.94
（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			
（6）外币财务报表折算差额		-82,660,574.61	-1,876,548.94
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		240,814.79	25,245.90
七、综合收益总额		-240,685,377.87	-322,222,580.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-232,488,927.48	-312,179,451.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,196,450.39	-10,043,129.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.41

法定代表人：郑昆山　　主管会计工作负责人：郭陆鹏　　会计机构负责人：郭陆鹏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	7,466,753.01	-26,314,492.87
减：营业成本	十四、4	1,512,860.68	-26,648,172.22
税金及附加		1,234,362.54	1,861,325.12
销售费用		400.00	1,658,341.51
管理费用		32,378,084.10	44,741,901.01

研发费用			
财务费用		67,856,252.24	115,806,429.44
其中：利息费用		68,061,113.12	114,888,600.15
利息收入		-133,139.99	-610,853.92
加：其他收益		8,842.31	12,625.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,958,790.09	1,904,360.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-36,052.65	-3,950,534.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		493,573,504.32	-19,782,599.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,613.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		662,741.78	187,201.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		407,688,671.95	-181,414,342.55
加：营业外收入		320,000.16	704,555.14
减：营业外支出		21,133,459.31	2,485,624.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		386,875,212.80	-183,195,412.15
减：所得税费用			-91,313.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		386,875,212.80	-183,104,099.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		386,875,212.80	-183,104,099.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		386,875,212.80	-183,104,099.13
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		587,188,674.85	374,631,827.02
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			108,935.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	14,786,383.59	3,576,630.83
经营活动现金流入小计		601,975,058.44	378,317,392.89
购买商品、接受劳务支付的现金		193,246,045.65	481,940,375.58
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			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,306,532.30	63,877,766.93
支付的各项税费		7,641,228.69	4,417,022.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	32,715,055.92	138,668,219.03
经营活动现金流出小计		274,908,862.56	688,903,383.97
经营活动产生的现金流量净额		327,066,195.88	-310,585,991.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,452,800.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,100.00	475,940.00
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			
投资活动现金流入小计		2,253,900.00	475,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,648,097.54	4,548,583.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50		93,705.46
投资活动现金流出小计		12,648,097.54	4,642,288.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,394,197.54	-4,166,348.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		410,000.00	190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		410,000.00	190,000.00
取得借款收到的现金		53,196,823.00	311,720,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	117,737,008.53	448,339,350.60
筹资活动现金流入小计		171,343,831.53	760,249,350.60
偿还债务支付的现金		11,720,000.00	47,997,618.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,491,902.49	18,561,342.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,625,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	512,384,221.26	327,792,735.27
筹资活动现金流出小计		532,596,123.75	394,351,696.33
筹资活动产生的现金流量净额		-361,252,292.22	365,897,654.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,191,639.72	550,845.42
五、现金及现金等价物净增加额		-45,771,933.60	51,696,159.90
加：期初现金及现金等价物余额		68,803,500.24	17,107,340.34
六、期末现金及现金等价物余额		23,031,566.64	68,803,500.24

法定代表人：郑昆山　　主管会计工作负责人：郭陆鹏　　会计机构负责人：郭陆鹏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		520,480,690.32	45,194,319.70
收到的税费返还			108,934.09
收到其他与经营活动有关的现金		13,687,295.94	167,721,736.97
经营活动现金流入小计		534,167,986.26	213,024,990.76
购买商品、接受劳务支付的现金		144,257,599.81	376,661,696.01
支付给职工以及为职工支付的现金		16,064,066.62	21,717,084.83
支付的各项税费		1,779,114.53	1,927,749.52
支付其他与经营活动有关的现金		26,630,500.55	151,393,878.64

经营活动现金流出小计		188,731,281.51	551,700,409.00
经营活动产生的现金流量净额		345,436,704.75	-338,675,418.24
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			153,964.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,100.00	439,700.00
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			
投资活动现金流入小计		801,100.00	593,664.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,600.00	218,325.83
投资支付的现金		440,000.00	460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		529,600.00	678,325.83
投资活动产生的现金流量净额		271,500.00	-84,661.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,476,823.00	302,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		115,500,000.00	433,200,000.00
筹资活动现金流入小计		158,976,823.00	735,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	47,997,618.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,477,629.99	18,269,121.61
支付其他与筹资活动有关的现金		497,286,175.00	330,215,564.48
筹资活动现金流出小计		504,763,804.99	396,482,304.54
筹资活动产生的现金流量净额		-345,786,981.99	338,717,695.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9.83	5,987.62
五、现金及现金等价物净增加额		-78,787.07	-36,396.66
加：期初现金及现金等价物余额		79,297.51	115,694.17
六、期末现金及现金等价物余额		510.44	79,297.51

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	749,475,000.00				1,057,765,572.12		-80,845,312.03	11,579,920.93	98,901,380.51		-1,684,126,283.15	14,270,881.27	167,021,159.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其													

他													
二、本年期初余额	749,475,000.00				1,057,765,572.12		-80,845,312.03	11,579,920.93	98,901,380.51		-1,684,126,283.15	14,270,881.27	167,021,159.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-82,660,574.61				-129,972,514.20	-10,786,450.39	-223,419,539.20
（一）综合收益总额							-82,660,574.61				-149,828,352.87	-8,196,450.39	-240,685,377.87
（二）所有者投入和减少资本												110,000.00	110,000.00
1．股东投入的普通股												110,000.00	110,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配												-2,700,000.00	-2,700,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-2,700,000.00	-2,700,000.00
4．其他													
（四）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.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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

（六）其他											19,855,838.67		19,855,838.67
四、本年期末余额	749,475,000.00				1,057,765,572.12		-163,505,886.64	11,579,920.93	98,901,380.51		-1,814,098,797.35	3,484,430.88	-56,398,379.55

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-78,968,763.09	11,579,920.93	98,901,380.51		-1,353,967,542.16	5,273,663.26	-359,940,768.43
加：会计政策变更													
前期差错											-19,855,838.67		-19,855,838.67

更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	749,475,000.00				207,765,572.12		-78,968,763.09	11,579,920.93	98,901,380.51		-1,373,823,380.83	5,273,663.26	-379,796,607.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					850,000,000.00		-1,876,548.94				-310,302,902.32	8,997,218.01	546,817,766.75
（一）综合收益总额							-1,876,548.94				-310,302,902.32	-10,043,129.36	-322,222,580.62
（二）所有者投入和减少资本					850,000,000.00							190,000.00	850,190,000.00

1.股东投入的普通股												190,000.00	190,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					850,000,000.00								850,000,000.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有 者													

（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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. 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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他												18,850,347.37	18,850,347.37
四、本年期末余额	749,475,000.00				1,057,765,572.12		-80,845,312.03	11,579,920.93	98,901,380.51		-1,684,126,283.15	14,270,881.27	167,021,159.65

法定代表人：郑昆山　　主管会计工作负责人：郭陆鹏　　会计机构负责人：郭陆鹏

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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、上年期末余额	749,475,000.00				1,053,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51		-895,090,138.60	1,018,743,603.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,475,000.00				1,053,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51		-895,090,138.60	1,018,743,603.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											386,875,212.80	386,875,212.80
（一）综合收益总额											386,875,212.80	386,875,212.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）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.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												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	749,475,000.00				1,053,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51		-508,214,925.80	1,405,618,816.10

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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	永续	其他								

		股	债				收益					
一、上年期末余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51		-711,986,039.47	351,847,702.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,475,000.00				203,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51		-711,986,039.47	351,847,702.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					850,000,000.00						-183,104,099.13	666,895,900.87
（一）综合收益总额											-183,104,099.13	-183,104,099.13
（二）所有者投入和减少资本					850,000,000.00							850,000,000.00
1．股东投入的普通股												
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					850,000,000.00							850,000,000.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）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.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												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	749,475,000.00				1,053,877,440.46			11,579,920.93	98,901,380.51		-895,090,138.60	1,018,743,603.30

青岛中资中程集团股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本情况。

青岛中资中程集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1998 年 3 月，公司统一社会信用代码 913702007064604985，公司注册资本为 74,947.50 万元人民币、实收资本为 74,947.50 万元人民币，公司住所为青岛市城阳区流亭街道双元路西侧（空港工业聚集区），公司法定代表人为郑昆山。

2、实际从事的主要经营活动。

公司经营范围：机械电气设备制造；电力设施器材制造；电子元器件与机电组件设备制造；普通机械设备安装服务；电力电子元器件销售；电力设施器材销售；机械设备销售；冶金专用设备销售；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿石销售；煤炭及制品销售；有色金属合金销售；石油制品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；货物进出口；技术进出口；对外承包工程；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；食品销售（仅销售预包装食品）；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；信息技术咨询服务；供应链管理服务；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。

本公司实际从事的经营活动：EPC 总承包、机械成套装备、工程施工、物业服务、采掘服务、装卸服务、土地租赁、国内外贸易。

3、财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

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

2、持续经营

公司 2025 年度营业收入较去年同期增加 0.28 亿元，2025 年年度合并净亏损为人民币 1.58 亿元，期末归属于母公司的所有者权益-0.60 亿元。2025 年 12 月 31 日，公司流动负债超出流动资产为人民币 12.61 亿元；流动负债中包括的短期借款、应付账款及非金融机构借款余额共计人民币 17.00 亿元。2025 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额仅为人民币 0.23 亿元。

自 2019 年以来，公司因入园项目不足、期间费用高等因素，连续亏损，“造血能力不足”是制约

公司持续发展的重要因素。鉴于前述情况，公司董事会在评估公司持续经营能力时，已审慎考虑公司未来流动资金、经营状况以及可用融资来源。公司已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况：

1、为缓解公司资金压力，满足公司日常经营资金需求，补充公司流动资金，增强公司抗风险能力，提高融资效率，公司 2026 年度拟向青岛城投城金控股集团有限公司及其受同一控股股东控制的关联公司申请借款累计不超过 16 亿元，借款利率不超过 8%/年，计息方式按照借款实际使用天数计息。借款在上述额度内，可循环使用，借款期限不超过一年。

2、针对公司资金大量“沉淀”在镍电项目、菲律宾项目的实际情况，公司积极加强与入园企业 MSS 公司的沟通，督促回款，2025 年实际回款金额达到 5.7 亿元。公司于 2025 年 4 月与菲律宾业主方签订了《Pasuquin 风电（132 兆瓦）-光伏（100 兆瓦）风光一体项目之结算协议》及《质押协议》，约定菲律宾项目最终结算金额 2.12 亿美元，并分 25 年还清，首期回款 1 亿比索已于 2026 年 3 月份支付到账。

3、公司将进一步规范和完善融资管理工作，拓展融资渠道，合理确定融资规模和融资结构，选择恰当的融资方式，优化融资报价流程，降低融资成本。同时明确融资业务各环节的审批、执行与相关会计记录的权责关系，严格控制财务风险；各分子公司融资业务集中由公司统一管理，降低财务费用，保障公司整体经营活动所需资金的平稳和高效运转。

4、公司将依托现有的园区和矿山，聚焦主业，不断提高持续经营能力。公司将加大招商引资力度，积极招引新的入园项目，进一步提升园区经济效益。同时，公司也将结合市场情况，尽快推进持有矿资源的勘探和开发。

5、公司将继续深化国内外产业结构布局，全面梳理、盘点现有资产和对外投资情况及下属分子公司的经营状况，加快处置低效资产，对无实质性经营业务或长期亏损的分子公司进行清理，优化资源配置和股权投资结构，整合公司资产，节约公司管理成本。

6、公司将在国内继续筛选高收益项目，完善业务管控流程及相关控制制度，确保风控措施能够有效防范业务风险；同时，加强对关联行业的分析和研究，提前预判行业趋势和价格走势，降低运营风险。

7、公司将持续降本增效，通过深化管理降低经营成本、多措并举降低管理费用、综合利用闲置资产开源节流、优化架构合理控制人工成本、源头控制招采管理、完善制度提升质效等方式多管齐下，确保降本增效的措施制度和目标任务落到实处。

公司董事会已审阅管理层编制的公司现金流量预测，公司董事会认为公司将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保本公司能够清偿到期的债务。因此，公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。尽管如此，公司管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。公司能否持续经营取决于公司计划和正在执行的一系列计划和措施的顺利达成，包括：

(1)经营性资金是否能够及时收回，公司印尼入园企业 MSS 公司以及承接菲律宾项目的 ELPI 公司仍存在大额欠款，是否能够及时、足额回款与其信用、经营状况相关，存在一定的不确定性。

(2)印尼综合产业园招引新的入园项目能为公司提供持续、稳定的收入、利润来源，但由于投资大、风险高等因素，是否能够招引到优质入园项目存在不确定性。

(3)矿产开发存在不确定性，公司持有的主要矿产包括镍矿、煤矿等，一方面在没有全面详勘的情况下实际矿资源量存在一定的不确定性，另一方面境外持有的矿权未来是否受印尼矿产资源政策的影响存在不确定性，再就是矿产价格存在周期性波动，实际经济效益存在不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、37 收入，附注三、11 金融工具，附注三、23 投资性房地产，附注三、24 固定资产，附注三、29 无形资产。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司之主要境外子公司的记账本位币包括印尼卢比、新加坡元、南非兰特、菲律宾比索等。本公司合并财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的境外经营实体	有正常经营业务，且收入总额或利润总额超过公司总收入或利润总额的 10%
重要的子公司/非全资子公司	收入总额或利润总额超过公司总收入或利润总额的 10%
重要的合营或联营企业	长期股权投资年末余额超过人民币 5,000 万元/收入总额或利润总额超过公司总收入或利润总额的 10%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单个项目超过公司总资产 0.5%或超过 1,000 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回金额	应收款项本期坏账准备收回或转回金额超过公司总资产 0.5%或超过 500 万元
重要的应收账款核销	应收款项核销金额超过公司总资产 0.5%或超过 500 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年且金额超过公司总资产 0.5%或超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年且金额超过 1,000 万元的应付款项

重要的在建工程	单个项目超过公司总资产 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	单个项目账面价值变动金额超过公司总资产 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单个项目超过公司总资产 0.5%或超过 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

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

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，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；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，本公司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。本公司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本公司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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。本公司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。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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。本公司将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，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

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，本公司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，本公司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。

（7）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成本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。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、22、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日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报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（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。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含

一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本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，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

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权投资、合同资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1--账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合 2--关联方组合	应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1--应收股利	应收股利
其他应收款组合 2--应收利息	应收利息
其他应收款组合 3--关联方组合	应收合并范围内关联方组合
其他应收款组合 4--其他	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1--账龄组合	应收外部客户款项
长期应收款组合 2-- 关联方组合	应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务

人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“11、金融工具”。

13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“11、金融工具”。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“11、金融工具”。

16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司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损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“11、金融工具”。

20、其他债权投资

其他债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“11、金融工具”。

21、长期应收款

长期应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“11、金融工具”。

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

（3）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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量： 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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控

制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5） 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	25-50	5%	1.90%-3.80%
土地使用权	直线法	50	0%	2%

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-35	0%-5%	2.71%-12.50%
机器设备	年限平均法	5-12	0%-5%	7.92%-20.00%
运输设备	年限平均法	6-10	0%-5%	9.50%-16.67%
其他设备	年限平均法	4-10	0%-5%	9.50%-25.00%

25、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

	②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
需安装调试的机器设备	完成安装调试并验收。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

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。

本公司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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	产权登记期限	直线法	
软件	1-10	预期经济利益年限	直线法	
矿的特许经营权	矿证有效期	预期经济利益年限	产量法	摊销额=（矿的特许经营权入账价值/可采储量*矿的产量）

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

无

30、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），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

无

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在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 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期

取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司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），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不

可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司业务类型主要包括：销售商品、提供劳务、建造合同、让渡资产使用权收入等。

A、销售商品收入：

1、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。取得相关商品的控制权，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、当存在第三方参与企业向客户提供商品时，本公司根据承诺的性质（即履约义务的性质）及向客户转让特定商品前是否控制该商品来确定交易中的身份是主要责任人还是代理人。当本公司的在交易中的身份为主要责任人时，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

B、提供劳务、建造合同收入：

满足下列条件之一的，属于在某一时间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（履约进度不能合理确定的除外）：

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。

除上述情况，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。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

C、让渡资产使用权收入：

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

39、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，

确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该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。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司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计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根

据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“37、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，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。

（2）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（3）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额

进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（4）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：1 支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。2 收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：1 支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。2 收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止

确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

☐适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☑不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	3%、6%、9%、12%、13%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、17%、20%、22%、25%、27%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国境内公司	20%、25%
中国香港境内公司	8.25%、16.5%
新加坡境内公司	17%
印度尼西亚境内公司	22%
南非境内公司	27%
菲律宾境内公司	25%

2、税收优惠

青岛中资中程集团股份有限公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。青岛程威光电科技有限公司、青岛中资中程高新技术产业发展有限公司符合政策要求，享受减免。

3、其他

本公司境外子公司增值税税率说明：

纳税主体名称	增值税税率
中国境内公司	3%、6%、9%、13%
印度尼西亚境内公司	12%
南非境内公司	15%
菲律宾境内公司	12%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,153.04	200,342.72
银行存款	29,171,945.11	75,550,138.83
其他货币资金	253,318.98	190,800.00
合计	29,485,417.13	75,941,281.55
其中：存放在境外的款项总额	12,623,622.44	67,927,873.29

其他说明：

①公司其他货币资金 253,318.98 元为矿产复垦保证金。
②公司使用有限制款项金额为 6,453,850.49 元。

2、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	350,188,416.99	56,503,606.80
1 至 2 年	47,692,826.34	275,639,816.55
2 至 3 年	120,923,607.54	230,682,168.25
3 年以上	246,845,324.51	375,139,629.38
3 至 4 年	8,806,433.69	140,604,642.05
4 至 5 年	9,319,334.43	22,145,464.90
5 年以上	228,719,556.39	212,389,522.43
合计	765,650,175.38	937,965,220.98

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,009,012.55	4.05%	31,009,012.55	100.00%	0.00	657,641,114.93	70.11%	171,948,611.13	26.15%	485,692,503.80
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,222,669.40	3.03%	23,222,669.40	100.00%	0.00	649,458,828.48	69.24%	163,766,324.68	25.22%	485,692,503.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,786,343.15	1.02%	7,786,343.15	100.00%	0.00	8,182,286.45	0.87%	8,182,286.45	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	734,641,162.83	95.95%	259,739,974.11	35.36%	474,901,188.72	280,324,106.05	29.89%	217,339,560.37	77.53%	62,984,545.68
其中：										
账龄组合	734,641,162.83	95.95%	259,739,974.11	35.36%	474,901,188.72	280,324,106.05	29.89%	217,339,560.37	77.53%	62,984,545.68
合计	765,650,175.38	100.00%	290,748,986.66	37.97%	474,901,188.72	937,965,220.98	100.00%	389,288,171.50	41.50%	548,677,049.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT.Metal Smeltindo Selaras	490,598,488.68	4,905,984.88				
通州建总集团有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
Energy Logic Philippines, Inc	133,732,086.12	133,732,086.12				
PT.Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	4,982,286.45	4,982,286.45	4,586,343.15	4,586,343.15	100.00%	预计无法收回
PT.Artabumi Sentra	25,128,253.68	25,128,253.68	23,222,669.40	23,222,669.40	100.00%	预计无法收回

Industri						
合计	657,641,114.93	171,948,611.13	31,009,012.55	31,009,012.55		

按组合计提坏账准备：按照预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	350,055,974.30	17,502,798.70	5.00%
1至2年(含2年)	47,682,951.11	4,768,295.11	10.00%
2至3年(含3年)	116,359,680.53	23,271,936.11	20.00%
3至4年(含4年)	7,392,849.88	3,696,424.94	50.00%
4至5年(含5年)	5,298,375.53	2,649,187.77	50.00%
5年以上	207,851,331.48	207,851,331.48	100.00%
合计	734,641,162.83	259,739,974.11	

确定该组合依据的说明：

按照账龄进行计提

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	171,948,611.13	-4,732,426.83			-136,207,171.75	31,009,012.55
按组合计提坏账准备	217,339,560.37	27,294,353.57			15,106,060.17	259,739,974.11
合计	389,288,171.50	22,561,926.74			-121,101,111.58	290,748,986.66

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
PT.Metal Smeltindo Selaras	508,026,749.33		508,026,749.33	66.35%	44,946,861.08
PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter	175,665,570.32		175,665,570.32	22.94%	175,665,570.32
PT.Artabumi Sentra Industri	34,974,813.73		34,974,813.73	4.57%	34,974,813.73
PT.MCC20	9,811,768.31		9,811,768.31	1.28%	4,629,531.02

Indonesia Construction					
宁波和泰电气有限公司	5,650,000.00		5,650,000.00	0.74%	5,650,000.00
合计	734,128,901.69		734,128,901.69	95.88%	265,866,776.15

其他说明：

①报告期内应收账款中应收关联方公司款项的情况：应收关联方 PT. Metal Smeltindo Selaras 508,026,749.33 元，占应收账款总额的 66.35%。

②报告期内公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

③报告期内无金融资产转移而终止确认的应收账款。

④报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

⑤报告期末，公司应收客户 PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter 款项余额为 175,665,570.32 元，应收该客户的款项为公司销售机械成套装备所产生，截至报告期末，该应收款项账龄超过 3 年，公司已计提坏账准备 175,665,570.32 元；公司应收客户 PT.Artabumi Sentra Industri 款项余额为 34,974,813.73 元，截至报告期末，该应收款项账龄超过 3 年的部分为 34,974,813.73 元，公司已计提坏账准备 34,974,813.73 元。

3、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	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
RKEF 特种冶炼设备成套				102,331,724.31	1,023,317.24	101,308,407.07
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂设备成套				58,279,020.32	582,790.20	57,696,230.12
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）一期施工总承包				25,586,386.49	255,863.86	25,330,522.63
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）新增项目一期施工总承包				12,507,682.91	125,076.83	12,382,606.08
RKEF 一期（4*33MVA 镍铁矿热炉）工程工艺变更施工总承包				26,408,584.42	264,085.84	26,144,498.58
青岛印尼综合产业园 RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）项目一期施工总承包合同补充协议				42,133,814.91	421,338.15	41,712,476.76
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃				90,038,217.96	900,382.18	89,137,835.78

煤电厂项目施工						
2*65MW 燃煤电厂新增项目施工总承包						
2*65MW 燃煤电厂工程扩容增加总承包				15,856,709.56	158,567.10	15,698,142.46
青岛印尼综合产业园 2*65MW 燃煤电厂项目施工总承包合同补充协议				16,146,700.09	161,467.00	15,985,233.09
菲律宾 100MW 光伏项目				1,156,634,091.45	729,824,730.08	426,809,361.37
合计				1,545,922,932.42	733,717,618.48	812,205,313.94

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
RKEF 特种冶炼设备成套	-101,308,407.07	报告期内已完成结算
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂设备成套	-57,696,230.12	报告期内已完成结算
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）一期施工总承包	-25,330,522.63	报告期内已完成结算
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）新增项目一期施工总承包	-12,382,606.08	报告期内已完成结算
RKEF 一期(4*33MVA 镍铁矿热炉）工程工艺变更施工总承包	-26,144,498.58	报告期内已完成结算
青岛印尼综合产业园 RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉)项目一期施工总承包合同补充协议	-41,712,476.76	报告期内已完成结算
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂项目施工	-89,137,835.78	报告期内已完成结算
2*65MW 燃煤电厂工程扩容增加总承包	-15,698,142.46	报告期内已完成结算
青岛印尼综合产业园 2*65MW 燃煤电厂项目施工总承包合同补充协议	-15,985,233.09	报告期内已完成结算
菲律宾 100MW 光伏项目	-426,809,361.37	报告期内已完成结算
合计	-812,205,313.94	——

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						1,565,778,771.09	100.00%	733,717,618.48	46.86%	832,061,152.61

其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的合同资产						1,565,778,771.09	100.00%	733,717,618.48	46.86%	832,061,152.61
其中：										
账龄组合										
合计						1,565,778,771.09	100.00%	733,717,618.48	46.86%	832,061,152.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
RKEF 特种冶炼设备成套	102,331,724.31	1,023,317.24				
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂设备成套	58,279,020.32	582,790.20				
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）一期施工总承包	25,586,386.49	255,863.86				
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）新增项目一期施工总承包	12,507,682.91	125,076.83				
RKEF 一期（4*33MVA 镍铁矿热炉）工程工艺变更施工总承包	26,408,584.42	264,085.84				
青岛印尼综合产业园 RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）项目一期施工总承包合同补充协议	42,133,814.91	421,338.15				
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂项目施工	90,038,217.96	900,382.18				
2*65MW 燃煤电厂工程扩容增加总承包	15,856,709.56	158,567.10				
青岛印尼综合产业园 2*65MW 燃煤电厂项目施工总承包合同补充协议	16,146,700.09	161,467.00				

菲律宾 100MW 光伏项目	1,156,634,091.45	729,824,730.08				
合计	1,545,922,932.42	733,717,618.48				

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他减少	原因
RKEF 特种冶炼设备成套				1,023,317.24	
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂设备成套				582,790.20	
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）一期施工总承包				255,863.86	
RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）新增项目一期施工总承包				125,076.83	
RKEF 一期(4*33MVA 镍铁矿热炉）工程工艺变更施工总承包				264,085.84	
青岛印尼综合产业园 RKEF(4*33MVA 镍铁矿热炉）项目一期施工总承包合同补充协议				421,338.15	
印尼苏拉威西 PSDI 2*65MW 燃煤电厂项目施工				900,382.18	
2*65MW 燃煤电厂工程扩容增加总承包				158,567.10	
青岛印尼综合产业园 2*65MW 燃煤电厂项目施工总承包合同补充协议				161,467.00	
菲律宾 100MW 光伏项目				729,824,730.08	
合计				733,717,618.48	——

其他说明：

其他减少 733,717,618.48 元，系报告期内已完成结算，合同资产减值准备转入坏账准备 733,717,618.48 元。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,168,836.53	12,411,157.70
合计	20,168,836.53	12,411,157.70

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,018,660.93	1,777,472.14
其他往来	78,536,713.11	85,099,245.23
合计	80,555,374.04	86,876,717.37

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	8,576,874.21	14,020,462.66
1至2年	6,221,883.07	20,584,481.32
2至3年	14,465,410.73	39,240,581.38
3年以上	51,291,206.03	13,031,192.01
3至4年	38,998,098.09	1,131,195.00
4至5年	1,100,655.00	9,960.00
5年以上	11,192,452.94	11,890,037.01
合计	80,555,374.04	86,876,717.37

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	59,002,472.72	73.24%	48,116,264.24	81.55%	10,886,208.48	72,651,837.74	83.63%	61,898,387.90	85.20%	10,753,449.84
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,002,472.72	73.24%	48,116,264.24	81.55%	10,886,208.48	72,651,837.74	83.63%	61,898,387.90	85.20%	10,753,449.84
按组合计提坏账准备	21,552,901.32	26.76%	12,270,273.27	56.93%	9,282,628.05	14,224,879.63	16.37%	12,567,171.77	88.35%	1,657,707.86
其中：										
账龄组合	21,552,901.32	26.76%	12,270,273.27	56.93%	9,282,628.05	14,224,879.63	16.37%	12,567,171.77	88.35%	1,657,707.86
合计	80,555,374.04	100.00%	60,386,537.51	74.96%	20,168,836.53	86,876,717.37	100.00%	74,465,559.67	85.71%	12,411,157.70

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东雅百特科技有限公司	38,500,000.00	27,746,550.16	38,500,000.00	27,613,791.52	71.72%	预计损失
PT.Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)	22,272,470.37	22,272,470.37	20,502,472.72	20,502,472.72	100.00%	预计损失
亿艾乐国际贸易（青岛）有限公司	11,879,367.37	11,879,367.37				
合计	72,651,837.74	61,898,387.90	59,002,472.72	48,116,264.24		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：按照预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	8,576,874.21	426,148.11	5.00%
1至2年(含2年)	370,391.17	37,039.12	10.00%
2至3年(含3年)	306,528.00	61,305.60	20.00%
3至4年(含4年)	6,000.00	3,000.00	50.00%
4至5年(含5年)	1,100,655.00	550,327.50	50.00%
5年以上	11,192,452.94	11,192,452.94	100.00%
合计	21,552,901.32	12,270,273.27	

确定该组合依据的说明：

按照账龄进行计提。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025年1月1日余额		62,575,522.66	11,890,037.01	74,465,559.67
2025年1月1日余额在本期				
——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		-11,611,440.44	-1,093,641.73	-12,705,082.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-1,769,997.65	396,057.66	-1,373,939.99
2025年12月31日余额		49,194,084.57	11,192,452.94	60,386,537.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	61,898,387.90	-12,012,126.01			-1,769,997.65	48,116,264.24
按组合计提坏账准备	12,567,171.77	-692,956.16			396,057.66	12,270,273.27
合计	74,465,559.67	-12,705,082.17			-1,373,939.99	60,386,537.51

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东雅百特科技有限公司	其他往来	38,500,000.00	3-4年	47.79%	27,613,791.52
青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司(PT.Bumi Morowali Utama)	其他往来	20,502,472.72	1-4年	25.45%	20,502,472.72
PT Rama Energy Perkasa	其他往来	6,255,000.00	5年以上	7.76%	6,255,000.00
PT.Cemara Hijau Pratama	其他往来	5,793,718.28	1年以内	7.19%	289,685.91
PT.Pam Auto Mobilindo	其他往来	1,406,122.48	5年以上	1.75%	1,406,122.48
合计		72,457,313.48		89.95%	56,067,072.63

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,254,535.78	5.19%	817,897.97	3.50%
1至2年	421,918.06	1.74%	155,885.04	0.67%
2至3年	154,706.00	0.64%	2,736,000.00	11.69%

3 年以上	22,358,150.41	92.43%	19,685,706.69	84.14%
合计	24,189,310.25		23,395,489.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付对象	期末余额	未及时结算的原因
四川省西点电力设计有限公司	14,967,610.51	尚未结算
XIDIAN RE-OPERATION AND MAIN	5,327,743.71	尚未结算
合计	20,295,354.22	--

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
四川省西点电力设计有限公司	14,967,610.51	61.88%
XIDIAN RE—OPERATION AND MAIN	5,327,743.71	22.03%
赖特空间科技集团有限公司	1,938,772.14	8.01%
江苏欧美钢结构幕墙科技有限公司	546,552.23	2.26%
PT.Hebei Geologikal Indonesia	364,323.98	1.51%
合计	23,145,002.57	95.69%

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,328,193.53	4,235,166.33	17,093,027.20	25,410,318.41	4,297,403.15	21,112,915.26
库存商品				1,684,455.10	1,684,455.10	
周转材料	7,889.19		7,889.19	8,570.27		8,570.27
合同履约成本	855,563.86		855,563.86	2,502,631.80		2,502,631.80
合计	22,191,646.58	4,235,166.33	17,956,480.25	29,605,975.58	5,981,858.25	23,624,117.33

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,297,403.15				62,236.82	4,235,166.33

库存商品	1,684,455.10			1,684,455.10		
合计	5,981,858.25			1,684,455.10	62,236.82	4,235,166.33

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房租	469,188.71	397,004.17
待抵扣进项税	302,583.36	2,236,485.34
被代扣所得税	2,198,192.98	54,452.06
预缴税款	4,119.81	5,818.35
合计	2,974,084.86	2,693,759.92

8、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
分期收款销售商品	1,523,251,034.06	1,087,785,865.05	435,465,169.01	31,983,333.40	31,983,333.40	0.00	
合计	1,523,251,034.06	1,087,785,865.05	435,465,169.01	31,983,333.40	31,983,333.40		

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,491,267,700.66	97.90%	1,055,802,531.65	70.80%	435,465,169.01					
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款	1,491,267,700.66	97.90%	1,055,802,531.65	70.80%	435,465,169.01					
按组合计提坏账准备	31,983,333.40	2.10%	31,983,333.40	100.00%	0.00	31,983,333.40	100.00%	31,983,333.40	100.00%	0.00
其中：										
账龄组	31,983,	2.10%	31,983,	100.00%	0.00	31,983,	100.00%	31,983,	100.00%	0.00

合	333.40		333.40			333.40		333.40		
合计	1,523,251,034.06	100.00%	1,087,785,865.05	71.41%	435,465,169.01	31,983,333.40	100.00%	31,983,333.40	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Energy Logic Philippines, Inc			1,491,267,700.66	1,055,802,531.65	70.80%	预计损失
合计			1,491,267,700.66	1,055,802,531.65		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	31,983,333.40	31,983,333.40	100.00%
合计	31,983,333.40	31,983,333.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额			31,983,333.40	31,983,333.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
其他变动			1,055,802,531.65	1,055,802,531.65
2025 年 12 月 31 日余额			1,087,785,865.05	1,087,785,865.05

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款销售商品	31,983,333.40				1,055,802,531.65	1,087,785,865.05
合计	31,983,333.40				1,055,802,531.65	1,087,785,865.05

9、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值

资单位	余额（账面价值）	准备期初余额	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	余额（账面价值）	准备期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
河南远海滨江恒顺股权投资基金	15,073,703.37				-18,340.91						15,055,362.46	
扬州远海滨江中程供应链有限公司	1,408,856.19				-17,711.74						1,391,144.45	
青岛星盾正宜电池科技有限公司		2,692,391.90										
PT.Bumi Morowali Utama(青岛中资中程印尼中苏镍矿有限公司)												
小计	16,482,559.56	2,692,391.90			-36,052.65						16,446,506.91	
合计	16,482,559.56	2,692,391.90			-36,052.65						16,446,506.91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

10、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	122,535,550.43	68,908,253.05		191,443,803.48
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		4,924,145.17		4,924,145.17
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）汇率变动		4,924,145.17		4,924,145.17
4.期末余额	122,535,550.43	63,984,107.88		186,519,658.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	70,041,417.83	9,162,413.14		79,203,830.97
2.本期增加金额	4,651,663.63	1,351,869.93		6,003,533.56
（1）计提或摊销	4,651,663.63	1,351,869.93		6,003,533.56
3.本期减少金额		583,520.53		583,520.53
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）汇率变动		583,520.53		583,520.53
4.期末余额	74,693,081.46	9,930,762.54		84,623,844.00
三、减值准备				
1.期初余额		2,045,567.08		2,045,567.08
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额		162,561.62		162,561.62
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）汇率变动		162,561.62		162,561.62

4.期末余额		1,883,005.46		1,883,005.46
四、账面价值				
1.期末账面价值	47,842,468.97	52,170,339.88		100,012,808.85
2.期初账面价值	52,494,132.60	57,700,272.83		110,194,405.43

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
青岛印尼综合产业园土地	47,863,761.96	49,160,649.17	0.00	公允价值：参考企业周边类似园区市场租赁价格，采用收益法评估；处置费用：主要为出售涉及的销售费用、交易税费、中介服务费等。	租金、折现率、增长率	租金依据前期租赁合同及周边园区调查、折现率采用累加法并参考各类投资收益率排序验证、增长率考虑物价增长因素
合计	47,863,761.96	49,160,649.17	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	8,160,741.19	已签订征地合同，土地证相关手续正在办理中。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,680,205.64	285,362,013.92
合计	211,680,205.64	285,362,013.92

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	构筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余		268,417,573.	139,840,440.	18,967,256.3	10,759,373.3	437,984,644.

额		71	94	7	9	41
2.本期增加金额	12,608,192.80	6,323,895.50	4,200.00		1,292.04	18,937,580.34
（1）购置			4,200.00		1,292.04	5,492.04
（2）在建工程转入	12,608,192.80	6,323,895.50				18,932,088.30
（3）企业合并增加						
（4）其他增加						
3.本期减少金额		27,017,239.16	14,155,366.22	4,790,026.10	1,415,736.88	47,378,368.36
（1）处置或报废		7,531,258.73	5,814,662.89	3,709,182.49	893,796.52	17,948,900.63
（2）合并范围转出						
（3）汇率变动影响		19,485,980.43	8,340,703.33	1,080,843.61	521,940.36	29,429,467.73
（4）其他减少						
4.期末余额	12,608,192.80	247,724,230.05	125,689,274.72	14,177,230.27	9,344,928.55	409,543,856.39
二、累计折旧						
1.期初余额		42,082,669.24	76,165,368.87	16,627,305.50	7,209,174.17	142,084,517.78
2.本期增加金额	356,218.28	19,073,991.56	12,804,688.66	572,059.78	1,122,896.31	33,929,854.59
（1）计提	356,218.28	19,073,991.56	12,804,688.66	572,059.78	1,122,896.31	33,929,854.59
（2）汇率变动影响						
3.本期减少金额		6,649,922.08	10,386,852.25	4,096,245.96	1,174,112.40	22,307,132.69
（1）处置或报废		2,635,955.43	4,826,008.56	3,193,628.89	678,924.12	11,334,517.00
（2）合并范围转出						
（3）汇率变动影响		4,013,966.65	5,560,843.69	902,617.07	495,188.28	10,972,615.69
（4）其他减少						
4.期末余额	356,218.28	54,506,738.72	78,583,205.28	13,103,119.32	7,157,958.08	153,707,239.68
三、减值准备						
1.期初余额		7,148,373.02	1,721,047.96	85,275.04	1,583,416.69	10,538,112.71
2.本期增加金额		19,867,976.50	15,269,097.87	438,853.09	206,118.73	35,782,046.19
（1）计提		19,867,976.50	15,269,097.87	438,853.09	206,118.73	35,782,046.19
（2）其他						
3.本期减少金额		1,543,132.33	572,672.52	19,124.33	28,818.65	2,163,747.83

（1）处置或报废			18,995.44		19,836.42	38,831.86
（2）合并范围转出						
（3）汇率变动影响		1,543,132.33	553,677.08	19,124.33	8,982.23	2,124,915.97
（4）其他						
4.期末余额		25,473,217.19	16,417,473.31	505,003.80	1,760,716.77	44,156,411.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,251,974.52	167,744,274.14	30,688,596.13	569,107.15	426,253.70	211,680,205.64
2.期初账面价值		219,186,531.45	61,954,024.11	2,254,675.83	1,966,782.53	285,362,013.92

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	73,921,983.24	14,964,087.77	25,244,800.59	33,713,094.88	
机器设备	55,457,170.98	19,708,565.48	10,124,604.60	25,624,000.90	
运输设备	837,779.14	836,844.76	0.00	934.38	
其他	1,492,957.35	1,203,332.30	121,954.04	167,671.01	
合计	131,709,890.71	36,712,830.31	35,491,359.23	59,505,701.17	

（3） 固定资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
TBR 房屋建筑物	36,238,536.21	16,370,559.71	19,867,976.50	公允价值：参考企业周边类似园区市场租赁价格，采用收益法评估；处置费用：主要为出售涉及的销售费用、交易税费、中介服务费等。	租金、折现率、增长率	租金依据前期租赁合同及周边园区调查、折现率采用累加法并参考各类投资收益率排序验证、增长率考虑物价增长因素
TBR 机器设备	26,502,031.75	13,796,600.00	12,705,431.75	公允价值采用市场法、处置税费为销售费用和交易税费。	市场价格	根据不同设备类型市场询价

TBR 运输设备	919,113.09	480,260.00	438,853.09	公允价值采用市场法、处置税费为销售费用和交易税费。	市场价格	根据不同设备类型市场询价
TBR 其他设备	733,098.73	526,980.00	206,118.73	公允价值采用市场法、处置税费为销售费用和交易税费。	市场价格	根据不同设备类型市场询价
高新机器设备	3,014,791.91	451,125.79	2,563,666.12	成本法	重置成本、成新率、处置费用	市场询价
合计	67,407,571.69	31,625,525.50	35,782,046.19			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,634,403.37	66,128,707.58
合计	56,634,403.37	66,128,707.58

（1） 在建工程情况

单位：元

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
码头工程项目	9,823,593.71	9,823,593.71	0.00	12,705,804.33	12,705,804.33	0.00
其他（小额或非经常）				1,317,011.98	7,765.85	1,309,246.13
取水工程				1,109,025.54	40,340.06	1,068,685.48
宾馆	14,469,553.53	526,316.07	13,943,237.46	15,718,723.62	571,753.44	15,146,970.18
印尼生活区建设	20,244,265.12	726,523.33	19,517,741.78	21,991,971.46	789,244.77	21,202,726.69
印尼生活区宿舍、食堂装修	4,960,673.82	172,287.05	4,788,386.77	5,388,933.43	187,160.75	5,201,772.68
西环路	3,635,256.24	132,034.03	3,503,222.21	3,949,091.31	143,432.65	3,805,658.66
绕园路	9,701,963.45	344,747.12	9,357,216.34	10,539,543.03	374,509.46	10,165,033.57
渣场	2,104,777.69	76,559.37	2,028,218.32	2,286,485.11	83,168.81	2,203,316.30
码头项目	1,623,744.94	58,532.13	1,565,212.81	1,763,924.36	63,585.26	1,700,339.10
2 号驳船码头改造	408,857.50	14,871.21	393,986.29	444,154.55	16,155.06	427,999.49
市政电施工	1,570,281.34	33,099.95	1,537,181.39	1,705,845.19	35,957.50	1,669,887.69
一号保安亭区域产业园大道				15,808.45	575.78	15,232.67

新增路缘石施工						
9 号保安亭区域 3#泄洪沟施工				271,457.45	958.83	270,498.62
青岛印尼综合产业园 400KW 发电机临时雨棚搭建项目				85,957.44	383.06	85,574.38
新修矿山主干道路施工				1,920,017.39	64,251.45	1,855,765.94
合计	68,542,967.34	11,908,563.97	56,634,403.37	81,213,754.64	15,085,047.06	66,128,707.58

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
码头工程项目	788,452,100.00	12,705,804.33			2,882,210.62	9,823,593.71	2%	2%				自有资金
取水工程	165,814,324.00	1,109,025.54		1,020,891.06	88,134.48		0.62%	100.00%				自有资金
宾馆	26,881,024.46	15,718,723.62			1,249,170.09	14,469,553.53	53.83%	53.83%				自有资金
印尼生活区建设	26,100,000.00	21,693,491.95			1,449,226.83	20,244,265.12	77.56%	77.56%				自有资金
印尼生活区宿舍、食堂装修	6,370,000.00	5,388,933.43			428,259.61	4,960,673.82	77.88%	77.88%				自有资金
西环路	5,000,000.00	3,949,091.31			313,835.07	3,635,256.24	72.71%	72.71%				自有资金
绕园路	24,810,962.00	10,539,543.03			837,579.58	9,701,963.45	39.10%	39.10%				自有资金
渣场	188,221,500.	2,286,485.11			181,707.42	2,104,777.69	1.12%	1.12%				自有资金

	00											
码头项目	1,190,425,000.00	1,763,924.36			140,179.42	1,623,744.94	0.14%	0.14%				自有资金
市政电施工	2,500,000.00	1,705,845.19			135,563.85	1,570,281.34	62.81%	62.81%				自有资金
新修矿山主干道路施工	15,000,000.00	1,920,017.39		1,906,794.50	13,222.89		12.71%	100.00%				自有资金
5MW光伏电站	14,685,000.00		14,685,000.00	14,685,000.00			100.00%	100.00%				自有资金
合计	2,454,259,910.46	78,780,885.26	14,685,000.00	17,612,685.56	7,719,089.86	68,134,109.84						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
码头工程项目	12,705,804.33		2,882,210.62	9,823,593.71	汇率变动
其他（小额或非经常）	7,765.85		7,765.85		在建工程转入管理费用
取水工程	40,340.06		40,340.06		项目完工转入固定资产
宾馆	571,753.44		45,437.37	526,316.07	汇率变动
印尼生活区建设	789,244.77		62,721.44	726,523.33	汇率变动
印尼生活区宿舍、食堂装修	187,160.75		14,873.70	172,287.05	汇率变动
西环路	143,432.65		11,398.62	132,034.03	汇率变动
绕园路	374,509.46		29,762.34	344,747.12	汇率变动
渣场	83,168.81		6,609.44	76,559.37	汇率变动
码头项目	63,585.26		5,053.13	58,532.13	汇率变动
2号驳船码头改造	16,155.06		1,283.85	14,871.21	汇率变动
市政电施工	35,957.50		2,857.55	33,099.95	汇率变动
一号保安亭区域产业园大道新增路缘石施工	575.78		575.78		项目完工转入固定资产
9号保安亭区域3#泄洪沟施工	958.83		958.83		项目完工转入固定资产
青岛印尼综合产业园400KW发电机临时雨棚搭建项目	383.06		383.06		项目完工转入固定资产
新修矿山主干道路施工	64,251.45		64,251.45		项目完工转入固定资产
合计	15,085,047.06		3,176,483.09	11,908,563.97	--

其他说明：

（4） 在建工程的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
印尼在建工程	56,634,403.37	66,623,293.56	0.00	公允价值：参考企业周边类似园区市场租赁价格，采用收益法评估；处置费用：主要为出售涉及的销售费用、交易税费、中介服务费等。	租金、折现率、增长率	租金依据前期租赁合同及周边园区调查、折现率采用累加法并参考各类投资收益率排序验证、增长率考虑物价增长因素
合计	56,634,403.37	66,623,293.56	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

13、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房租	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,728,729.58	59,400,640.17	72,129,369.75
2.本期增加金额			
（1）租入			
（2）合同变更重估调整			
（3）其他增加			
3.本期减少金额		59,400,640.17	59,400,640.17
（1）处置		57,171,477.07	57,171,477.07
（2）合同变更重估调整			
（3）其他减少			
（4）汇率变动影响		2,229,163.10	2,229,163.10
4.期末余额	12,728,729.58		12,728,729.58
二、累计折旧			
1.期初余额	4,323,103.36	27,433,502.14	31,756,605.50
2.本期增加金额			
（1）计提	2,241,500.28	5,717,147.66	7,958,647.94
（2）其他增加			
3.本期减少金额		33,150,649.80	33,150,649.80

（1）处置		32,121,136.48	32,121,136.48
（2）其他减少			
（3）汇率变动影响		1,029,513.32	1,029,513.32
4.期末余额	6,564,603.64		6,564,603.64
三、减值准备			
1.期初余额		1,433,982.37	1,433,982.37
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额		1,433,982.37	1,433,982.37
（1）处置		1,380,168.46	1,380,168.46
（2）其他减少			
（3）汇率变动影响		53,813.91	53,813.91
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,164,125.94		6,164,125.94
2.期初账面价值	8,405,626.22	30,533,155.66	38,938,781.88

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

14、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	矿的特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	441,449,259.65	5,516,280.14		1,710,865.98	157,709,700.00	606,386,105.77
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）其他转入						
3.本期减少金额	35,082,060.37					35,082,060.37
（1）处置						
（2）合并范围转出						
（3）汇率变动	35,082,060.37					35,082,060.37
（4）其他转出						

4.期末余额	406,367,199.28	5,516,280.14		1,710,865.98	157,709,700.00	571,304,045.40
二、累计摊销						
1.期初余额	18,039,232.79	914,551.87		956,686.57		19,910,471.23
2.本期增加金额	8,189,972.29			116,325.21		8,306,297.50
（1）计提	8,189,972.29			116,325.21		8,306,297.50
（2）汇率变动						
3.本期减少金额	1,790,483.88					1,790,483.88
（1）处置						
（2）汇率变动	1,790,483.88					1,790,483.88
（3）其他转出						
4.期末余额	24,438,721.20	914,551.87		1,073,011.78		26,426,284.85
三、减值准备						
1.期初余额	12,914,688.68	4,601,728.27			2,254,500.00	19,770,916.95
2.本期增加金额	29,843,809.97					29,843,809.97
（1）计提	29,843,809.97					29,843,809.97
（2）汇率变动						
3.本期减少金额	2,326,865.88					2,326,865.88
（1）处置						
（2）汇率变动	2,326,865.88					2,326,865.88
4.期末余额	40,431,632.77	4,601,728.27			2,254,500.00	47,287,861.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	341,496,845.31			637,854.20	155,455,200.00	497,589,899.51
2.期初账面价值	410,495,338.18			754,179.41	155,455,200.00	566,704,717.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	341,496,845.31	已签订征地合同，土地证相关手续正在办理中

（3） 无形资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
印尼园区土地	303,499,326.23	311,722,758.23	0.00	公允价值：参考企业周边类似园区市场租赁价格，采用收益法评估；处置费用：主要为出售涉及的销售费用、交易税费、中介服务费等。	租金、折现率、增长率	租金依据前期租赁合同及周边园区调查、折现率采用累加法并参考各类投资收益率排序验证、增长率考虑物价增长因素
印尼北县土地	66,540,796.04	36,696,986.07	29,843,809.97	价值类型为市场价值，采用市场法和成本法评估。	市场法主要是市场案例价格，成本法主要是土地取得价格	市场案例通过市场询价、成本法土地取得费为当地土地征收价格
合计	370,040,122.27	348,419,744.30	29,843,809.97			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

15、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下的企业合并	24,580,800.00					24,580,800.00
合计	24,580,800.00					24,580,800.00

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下的企业合并	24,580,800.00					24,580,800.00
合计	24,580,800.00					24,580,800.00

（3） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

资产组认定，公司以存在商誉的东加码头整体作为资产组组合进行商誉减值测试。期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

公司根据对东加码头未来规划，东加码头资产组未来盈利预测和现金流预测判断商誉发生减值，故对商誉计提了全额减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,081,335.16		1,040,755.25	40,579.91	
护坡	3,173,403.40		3,054,313.20	119,090.20	
其他	34,556.85		34,556.85		
合计	4,289,295.41		4,129,625.30	159,670.11	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,807,679.68	18,657,689.53	30,328,932.37	6,672,365.13
可抵扣亏损	275,992.73	55,198.55	15,763,841.47	3,468,045.12
信用减值准备	100,350,844.86	22,152,421.22	63,384,412.64	13,944,570.78
使用权资产及租赁负债			50,884,703.88	11,522,256.76
合计	185,434,517.27	40,865,309.30	160,361,890.36	35,607,237.79

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产及租赁负债			41,016,523.90	9,300,419.87
合计			41,016,523.90	9,300,419.87

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,865,309.30	9,300,419.87	24,084,981.03
递延所得税负债			9,300,419.87	

18、其他非流动资产

单位：元

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
其他	6,600.00		6,600.00			
合计	6,600.00		6,600.00			

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,453,850.49	6,453,850.49	冻结、保证金、定期存款、账户久悬	冻结、保证金、定期存款、账户久悬	7,137,781.31	7,137,781.31	保证金、资金冻结	承兑保证金、冻结资金
固定资产	1,458,205.14	72,910.25	查封	查封				
投资性房地产	129,481,643.43	52,149,046.89	抵押	抵押融资	129,481,643.43	56,974,362.82	抵押	抵押融资
合计	137,393,699.06	58,675,807.63			136,619,424.74	64,112,144.13		

20、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	53,258,942.84	312,279,898.16
合计	53,258,942.84	312,279,898.16

21、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,026,956.75	100,648,561.70
1-2年	62,096,332.52	176,784,113.27
2-3年	154,852,381.72	181,744,999.93
3年以上	247,200,493.28	201,512,664.71
合计	504,176,164.27	660,690,339.61

（2） 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

PT.Indonesia Anhui Energy Construction	85,421,427.40	尚未完成全部结算
PT.MCC20 Indonesia Construction	77,389,723.14	尚未完成全部结算
PT.Indo Fudong Konstruksi	73,803,191.81	尚未完成全部结算
PT.Sentral Indotama Energi	38,897,284.80	存在争议，尚未支付
CSMC—MIA JO	24,857,089.83	存在争议，尚未支付
Estimated cost of nickel electricity project	23,849,013.35	尚未完成全部结算
四川省西点电力设计有限公司	21,181,828.74	尚未完成全部结算
河南鑫盛源耐火科技有限公司	13,728,260.00	存在争议，尚未支付
合计	359,127,819.07	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	67,224,178.74	7,115,272.23
其他应付款	1,115,314,453.31	1,197,304,108.26
合计	1,182,538,632.05	1,204,419,380.49

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方借款利息	67,190,220.41	7,108,883.34
应付非关联方借款利息	33,958.33	6,388.89
合计	67,224,178.74	7,115,272.23

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,418,890.33	1,500,848.58
借款	1,075,794,798.05	1,166,740,857.52
其他	38,100,764.93	29,062,402.16
合计	1,115,314,453.31	1,197,304,108.26

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PT.Pacific Metalurgi Indo Semelter	4,372,543.82	存在债权债务纠纷
PT.Cemara Hijau Pratama	14,306,455.69	存在争议，正在诉讼
合计	18,678,999.51	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贸易货款及其他	70,082.56	1,051,228.59
2x65MW 燃煤电厂新增项目施工总承包	1,261,241.47	1,262,221.03
青岛印尼综合产业园 2*65MW 燃煤电厂项目施工总承包合同补充协议		4,857,143.23
租赁合同	3,779,238.06	2,847,095.23
合计	5,110,562.09	10,017,688.08

24、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,319,070.82	50,652,433.56	48,749,701.93	12,221,802.45
二、离职后福利-设定提存计划	4,508.67	2,188,087.84	2,183,053.46	9,543.05
三、辞退福利	970,752.21	3,382,163.61	1,698,163.00	2,654,752.82
合计	11,294,331.70	56,222,685.01	52,630,918.39	14,886,098.32

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,138,851.92	43,706,536.39	42,201,893.53	7,643,494.78
2、职工福利费	33,262.00	3,061,415.15	2,799,210.83	295,466.32
3、社会保险费	172,334.74	2,366,928.35	2,449,179.20	90,083.89
其中:医疗保险费	12,440.59	1,013,413.12	1,021,341.52	4,512.19
工伤保险费	70.56	94,592.01	94,200.11	462.46
国外保险	159,823.59	1,258,923.22	1,333,637.57	85,109.24
4、住房公积金	113,922.00	1,196,305.02	1,208,016.02	102,211.00
5、工会经费和职工教育经费	3,860,700.16	321,248.65	91,402.35	4,090,546.46
合计	10,319,070.82	50,652,433.56	48,749,701.93	12,221,802.45

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,332.32	2,019,132.62	2,014,309.26	9,155.68
2、失业保险费	176.35	87,800.69	87,589.67	387.37

3、企业年金缴费		81,154.53	81,154.53	
合计	4,508.67	2,188,087.84	2,183,053.46	9,543.05

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,809,958.59	10,664,034.81
企业所得税	49,557,649.04	48,531,747.13
个人所得税	123,579.57	36,038.28
城市维护建设税	842.32	2,270.21
房产税	161,388.00	238,165.10
土地使用税	135,001.11	135,001.11
印花税	1,280.47	212,965.67
教育费附加	237.16	972.95
地方教育费附加	158.11	648.63
代扣代缴所得税	639,241.64	636,779.85
合计	68,429,336.01	60,458,623.74

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,402,299.94	14,604,313.54
合计	2,402,299.94	14,604,313.54

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	4,271,652.76	19,995,277.32
减：未确认融资费用	-436,792.91	-691,150.00
合计	3,834,859.85	19,304,127.32

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	93,786,968.99	85,205,454.06	法律诉讼
产品质量保证	57,912,303.08	59,215,060.65	
待执行的亏损合同	187,308.69	307,781.14	亏损合同
合计	151,886,580.76	144,728,295.85	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

①本期根据重大诉讼的一审、二审判决结果，全额计提预计负债。
②根据项目实际结算数据及过往项目运行中出现的质量风险特征对产品质量保证进行了合理计提。

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,315,473.88		1,900,224.19	4,415,249.69	与资产相关的政府补助
合计	6,315,473.88		1,900,224.19	4,415,249.69	

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	749,475,000.00						749,475,000.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	172,366,181.12			172,366,181.12
其他资本公积	885,399,391.00			885,399,391.00
合计	1,057,765,572.12			1,057,765,572.12

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-80,845,312.03	-82,419,759.82				-82,660,574.61	240,814.79	-163,505,886.64
外币财务报表折算差额	-80,845,312.03	-82,419,759.82				-82,660,574.61	240,814.79	-163,505,886.64
其他综合收益合计	-80,845,312.03	-82,419,759.82				-82,660,574.61	240,814.79	-163,505,886.64

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,579,920.93			11,579,920.93

合计	11,579,920.93			11,579,920.93

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,901,380.51			98,901,380.51
合计	98,901,380.51			98,901,380.51

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,684,126,283.15	-1,353,967,542.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		-19,855,838.67
调整后期初未分配利润	-1,684,126,283.15	-1,373,823,380.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-149,828,352.87	-310,302,902.32
其他	19,855,838.67	
期末未分配利润	-1,814,098,797.35	-1,684,126,283.15

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,510,569.09	37,249,693.64	133,018,675.10	55,547,857.32
其他业务	5,425,171.69	5,292,914.16	3,685,657.42	1,694,654.60
合计	164,935,740.78	42,542,607.80	136,704,332.52	57,242,511.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
光伏行业	1,312,585.13	358,599.23
EPC 总包业务	5,819,608.56	5,562,084.14
机械设备成套		-5,393,169.21
租赁设备	2,778,598.53	1,115,396.77

房屋租赁	4,191,285.74	4,924,096.33
土地出租	39,917,272.86	1,023,847.60
物业服务	18,736,293.15	5,074,463.53
材料销售	1,197,916.74	368,817.83
贸易收入	35,969.21	
矿渣处理	69,931,334.89	26,119,484.17
咨询服务	315,082.46	248,098.33
装卸服务	20,699,793.51	3,140,889.08
按经营地区分类		
其中：		
国内	11,674,531.10	5,699,708.82
国外	153,261,209.68	36,842,898.98
合计	164,935,740.78	42,542,607.80

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,468.49	24,391.80
教育费附加	9,899.10	9,883.13
资源税	549,526.83	2,021,723.46
房产税	645,552.00	952,660.40
土地使用税	540,004.44	540,004.44
车船使用税	420.00	13,440.00
印花税	260,627.27	348,853.29
地方教育费附加	6,599.40	6,588.76
合计	2,036,097.53	3,917,545.28

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,074,296.78	63,710,080.89
办公费	1,434,623.74	3,925,955.14
差旅费	2,647,045.26	5,632,637.47
使用权资产摊销	2,241,500.28	10,898,107.88
折旧摊销费	50,591,124.47	50,450,887.65
业务招待费	117,589.90	234,812.26
中介服务费	13,350,716.27	10,774,596.26
保险费	-448,271.95	3,081,389.61
水电费	1,111,055.41	3,231,107.37
维修费	2,173,529.49	777,714.04
租赁费	1,418,036.92	2,176,645.62
车辆运营费用	246,757.90	499,479.48
权利许可证照	3,188,671.03	
其他	784,451.59	3,936,406.53
合计	128,931,127.09	159,329,820.20

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	400.00	
折旧费		491,212.10
售后维修费		15,000.00
商检港杂费		1,643,341.51
检测费		46,125.41
合计	400.00	2,195,679.02

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,835,303.34	114,849,591.14
减：利息收入	167,621.87	1,441,817.96
汇兑损益（收益按负数列示）	3,239,281.52	-215,379.71
手续费等	45,360.43	1,615,624.06
合计	70,952,323.42	114,808,017.53

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	8,842.31	14,144.09
稳岗补贴	3,921.91	
新加坡政府补贴	10,963.60	10,682.80
进项税额加计扣除		
与资产相关的政府补助	1,900,224.19	1,900,224.09
税收减免		237.49
合计	1,923,952.01	1,925,288.47

42、投资收益

单位：元

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	-36,052.65	-3,950,534.35
处置长期股权投资产生的投资收益	1,452,800.00	2,181,953.77
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		2,809,237.13
债务重组收益	10,092,345.61	8,155,783.50
合计	11,509,092.96	9,196,440.05

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,561,926.74	-4,280,836.09

其他应收款坏账损失	12,705,082.17	-38,233,212.15
合计	-9,856,844.57	-42,514,048.24

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-783,146.73
四、固定资产减值损失	-35,782,046.19	
九、无形资产减值损失	-29,843,809.97	
十一、合同资产减值损失	155,407.53	-76,039,032.35
合计	-65,470,448.63	-76,822,179.08

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	41,476.30	223,441.53
其中：固定资产处置利得或损失	673,013.05	223,441.53
其中：使用权资产处置利得或损失	-631,536.75	
合计	41,476.30	223,441.53

46、营业外收入

单位：元

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
无需支付的款项	320,000.16	1,487,996.96	320,000.16
其他	664,031.23	76,812.97	664,031.23
合计	984,031.39	1,564,809.93	984,031.39

47、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	139,776.64	7,122.63	139,776.64
非流动资产毁损报废损失		492,025.48	
盘亏损失	385.86		385.86
违约金及罚款类	14,026,372.84	2,642,532.01	14,026,372.84
预计负债	14,667,580.80	12,700,000.00	14,667,580.80
其他	12,410.00	12,773.78	12,410.00
合计	28,846,526.14	15,854,453.90	28,846,526.14

48、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,566,097.71	6,334,870.27
递延所得税费用	-19,542,561.40	-9,033,535.36
合计	-10,976,463.69	-2,698,665.09

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-169,242,081.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,310,520.44
子公司适用不同税率的影响	40,257,718.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,106.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,080,486.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,851,281.22
所得税费用	-10,976,463.69

49、其他综合收益

详见附注 32。

50、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,458.36	24,826.89
利息收入	214,181.73	798,358.00
收到的经营性往来款等	14,547,743.50	2,753,445.94
合计	14,786,383.59	3,576,630.83

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的其他现金支出	1,400.00	1,704,466.92
管理费用中的其他现金支出	20,958,428.37	26,434,792.77
财务费用中的现金支出	988,910.93	1,615,183.70
营业外支出等	1,040,306.47	1,873,288.75
支付的经营性往来款等	9,726,010.15	107,040,486.89
合计	32,715,055.92	138,668,219.03

（2） 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出		93,705.46
合计		93,705.46

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方借款	2,237,008.53	1,700,000.00
收到关联方借款	115,500,000.00	446,639,350.60
合计	117,737,008.53	448,339,350.60

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方还款	511,174,420.29	319,848,800.00
向非关联方还款	300,000.00	1,200,000.00
支付非金融机构的借款利息	0.00	4,924,333.33
支付租赁负债款项	909,800.97	1,819,601.94
合计	512,384,221.26	327,792,735.27

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	1,166,084,142.94	117,737,008.53	300,790,997.06	511,174,420.29	967,200,719.71	106,237,008.53
短期借款	312,279,898.16	53,196,823.00	0.00	11,720,000.00	300,497,778.32	53,258,942.84
租赁负债（包含一年内到期部分）	33,908,440.86	0.00	383,734.37	909,800.97	27,145,214.47	6,237,159.79
合计	1,512,272,481.96	170,933,831.53	301,174,731.43	523,804,221.26	1,294,843,712.50	165,733,111.16

51、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-158,265,618.05	-320,371,277.58

加：资产减值准备	75,327,293.20	119,336,227.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,581,518.22	36,656,418.20
使用权资产折旧	7,958,647.94	10,875,616.43
无形资产摊销	9,658,167.43	8,987,435.06
长期待摊费用摊销	4,129,625.30	11,741,074.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-41,476.30	-223,441.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		492,025.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	71,074,584.86	110,217,888.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,509,092.96	-9,196,440.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,542,561.40	-7,451,473.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-672,632.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,414,329.00	-74,689,947.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	232,217,475.20	365,817,680.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,063,303.44	-562,105,144.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	327,066,195.88	-310,585,991.08
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	23,031,566.64	68,803,500.24
减：现金的期初余额	68,803,500.24	17,107,340.34
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	-45,771,933.60	51,696,159.90

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,031,566.64	68,803,500.24

其中：库存现金	60,153.04	200,342.72
可随时用于支付的银行存款	22,971,413.60	68,603,157.52
三、期末现金及现金等价物余额	23,031,566.64	68,803,500.24
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	6,453,850.49	7,137,781.31

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,200,531.51	6,946,981.31	冻结、保证金、久悬
其他货币资金	253,318.98	190,800.00	矿产复垦保证金
合计	6,453,850.49	7,137,781.31	

52、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

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	1,118,397.65	7.0288	7,860,993.40
欧元			
港币	16,533.55	0.90322	14,933.43
新币	9,029.37	5.4586	49,287.72
印尼盾	11,247,297,272.67	0.000417	4,690,122.96
菲律宾比索	17,780.21	0.1195	2,124.74
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
印尼盾	1,344,296,517,998.22	0.000417	560,571,648.01
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	3,800,000.00	7.0288	26,709,440.00
新币	22,205.00	5.4586	121,208.21
印尼盾	88,297,960,769.99	0.000417	36,820,249.64
菲律宾比索	2,350,000.00	0.1195	280,825.00
应付账款			
其中：印尼盾	930,272,648,853.36	0.000417	387,923,694.57
其他应付款			
其中：美元	431,700.00	7.0288	3,034,332.96
印尼盾	34,968,387,848.98	0.000417	14,581,817.73
新币	21,000.00	5.4586	114,630.60
港币	5,000.00	0.90322	4,516.10

菲律宾比索	374,813.93	0.1195	44,790.26
南非兰特	45,950.00	0.42244	19,411.12
预付账款			
其中：美元	750,000.00	7.0288	5,271,600.00
印尼盾	1,250,300,220.53	0.000417	521,375.19
长期应收款			
其中：美元	212,164,704.00	7.0288	1,491,263,271.48
新币	1,195,627.59	5.4586	6,526,452.76

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	APL Tower Unit. TI LT.20,JL.Letjen S.Parman Kav.28,Tanjung Duren Selatan Grogol Petamburan Jakarta Barat DKI Jakarta	印尼盾
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡国际控股有限公司）	152 BEACH ROAD#11-05GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	新币
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd.（青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司）	192 WATERLOO STREET, #06-08, SKYLINE, SINGAPORE 187966	新币

53、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

项 目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,391,486.31
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	1,126,490.88
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,228,033.11
售后租回交易产生的相关损益	

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	4,191,285.74	
土地使用权	39,917,272.86	
机器设备	2,778,598.54	
合计	46,887,157.14	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		变更原因
					直接	间接	
Qingdao Hengshun Zhongsheng Group SouthAfrica(PTY)Ltd（青岛恒顺众昇集团南非有限公司）	100 万美元	1stFloor Greystone Building 4 FourwaysGolfPark Roos Street Fourways Johannesburg	1stFloor Greystone Building 4 FourwaysGolfPark Roos Street Fourways Johannesburg	电站建设、一级工业园、矿业等	100.00%		清算关停
Protea Holdings Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡普帝控股有限公司）	254,561 元新币	21B BUKIT PASOH ROADSINGAPORE(089835)	21B BUKIT PASOH ROADSINGAPORE(089835)	投资		100.00%	清算关停
青岛程威光电科技有限公司	100 万元	山东省青岛市黄岛区大新路 17 号 1-4 栋	山东省青岛市黄岛区大新路 17 号 1-4 栋	新能源发电		60.00%	资产收购

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Zhongzi Zhongcheng International Holdings Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡国际控股有限公司）	17,135.06万美元	192 WATERLOO STREET,#06-08,SKYLINE,SINGAPORE187966	192 WATERLOO STREET,#06-08,SKYLINE,SINGAPORE187966	投资公司	100.00%		直接投资
PT.Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	30,582.22亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28.Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, KotaAdm.Jakarta Barat,Provinsi DKl Jakarta.	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28.Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, KotaAdm.Jakarta Barat,Provinsi DKl Jakarta.	生产建设	100.00%		直接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Holding Pte.Ltd .（青岛中资中程新加坡煤炭控股有限公司）	1,600万美元	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	投资、并购		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd.（青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司）	342.19万美元	192 WATERLOO STREET, #06-08, SKYLINE, SINGAPORE 187966	192 WATERLOO STREET, #06-08, SKYLINE, SINGAPORE 187966	EPC		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng	1,930万美元	152 BEACH ROAD#11-05	152 BEACH ROAD#11-05	投资公司		100.00%	间接投资

Power Holding Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡能源控股有限公司）		GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)				
Zhongzi Zhongcheng An Shun Coal MinesPte.Ltd.（青岛中资中程新加坡安顺煤矿有限公司)	1,600 万美元	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	煤矿开采、投资、并购		100.00%	间接投资
Shiny Kindness International Limited（青岛中资中程香港泽善国际有限公司）	15,480 万港元	Room 1502, 15/F., World-Wide House, 19 Des Voeux Road Central, Hong Kong	Room 1502, 15/F., World-Wide House, 19 Des Voeux Road Central, Hong Kong	贸易、投资并购		100.00%	间接投资
PT.Transon Energy Kapitalindo（青岛中资中程印尼安能有限公司）	241.13 亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	采矿服务		100.00%	间接投资
PT.W & H Brothers Mining（青岛中资中程印尼兄弟矿业有限公司）	2,698.44 亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20 UNIT T1, JALAN LETJEND. S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	APL TOWER LANTAI 20 UNIT T1, JALAN LETJEND. S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	采矿及其他挖掘服务		100.00%	非同一控制下企业合并

PT.Kutal Nyala Resources（青岛中资中程印尼东加码头有限公司）	934 亿印尼盾	JL. HAM RIFADIN GRAND TAMANSARI BLOK C2 NO.1&2, HARAPAN BARU, SAMARINDA SEBERANG, Desa/Kelurahan Harapan Baru, Kec. Loa Janan Ilir, Kota Samarinda, Provinsi Kalimantan Timur,Kode Pos: 75132	JL. HAM RIFADIN GRAND TAMANSARI BLOK C2 NO.1&2, HARAPAN BARU, SAMARINDA SEBERANG, Desa/Kelurahan Harapan Baru, Kec. Loa Janan Ilir, Kota Samarinda, Provinsi Kalimantan Timur,Kode Pos: 75132	码头服务		76.00%	非同一控制下企业合并
PT.CIS Resources（青岛中资中程印尼中加煤矿有限公司）	200 亿印尼盾	JL.A.YANI KM.57 KOMPLEK BANJAR INDAH NO.54 RT.64 BANJARMASIN	JL.A.YANI KM.57 KOMPLEK BANJAR INDAH NO.54 RT.64 BANJARMASIN	煤矿		80.00%	非同一控制下企业合并
PT.Madani Sejahtera（青岛中资中程印尼苏岛镍矿有限公司）	110 亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta,Kode Pos: 11470	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta,Kode Pos: 11470	矿的开采及其他服务		95.00%	非同一控制下企业合并
PT.Transon Daya Indomining（青岛中资中程印尼矿业服务有限公司）	299.4 亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, , Kota Adm.	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, , Kota Adm.	采矿服务		100.00%	间接投资

		Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta,Jakarta,Kode Pos: 11470	Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta,Jakarta,Kode Pos: 11470				
Zhongzi Zhongcheng Coal Energy Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡煤炭能源有限公司）	1元新币	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	投资控股		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Coal Resource Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡煤炭资源有限公司）	1元新币	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	投资控股		100.00%	间接投资
PT.Transon Mining Development（青岛中资中程印尼安宁有限公司）	299.4亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV.28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, KotaAdm. Jakarta Barat, Prop. DKI Jakarta	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prop. DKI Jakarta	采矿服务		100.00%	间接投资
PT.Transon Global Resources（青岛中资中程印尼环宇资源有限公司）	291.15亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prop. DKI Jakarta	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28, Kel. Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	矿山服务		100.00%	间接投资

青岛恒顺众昇电气制造有限公司	10,000,000.00	青岛市城阳区	山东省青岛市城阳区流亭街道空港产业聚集区	电力设备的研发、生产制造、安装、调试、销售	100.00%		直接投资
北京科程物联网技术有限公司	10,000,000.00	北京市石景山区	北京市石景山区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务、数据处理等	51.00%		直接投资
Holywin Investment Pte.Ltd.（青岛中资中程新加坡圣赢投资有限公司）	980 万美元	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	投资控股		100.00%	并购
Philippines Qian Jia Services Incorporated(菲律宾乾嘉服务公司)	5,000 万比索	10-1 Fort Legend Tower, 3rd Ave cor. 31st St.,Bonifacio Global City, Taguig City, 1634, Philippines	10-1 Fort Legend Tower, 3rd Ave cor. 31st St.,Bonifacio Global City, Taguig City, 1634, Philippines	总承包施工		100.00%	间接投资
Zhongzi Zhongcheng Trading PTE. LTD.（青岛中资中程新加坡贸易有限公司）	1 美元	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	152 BEACH ROAD#11-05 GATEWAY EASTSINGAPORE(189721)	贸易		100.00%	间接投资
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	50,000,000.00	青岛市崂山区	青岛市崂山区	贸易	100.00%		直接投资
PT.Integra Prima Coal（青岛中资中程印尼东加煤矿有限公司）	270 亿印尼盾	APL TOWER LT 20 UNIT T1 JL LETJEN S PARMAN KAV 28, Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm.	APL TOWER LT 20 UNIT T1 JL LETJEN S PARMAN KAV 28, Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm.	煤矿开采及其他服务		76.00%	并购

		Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta, Kode Pos: 11470	Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta, Kode Pos: 11470				
交建城投控股（山东）有限公司	100,000,000.00	青岛市城阳区	青岛市城阳区	建筑工程、市政园林工程、金融服务等	46.00%		直接投资
PT.Aset Sulawesi Mineralindo（青岛中资中程印尼苏拉威西石灰石矿有限公司）	100亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20 UNIT T1, JALAN LETJEN S. PARMAN KAV. 28, Kel. Grogol, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	APL TOWER LANTAI 20 UNIT T1, JALAN LETJEN S.PARMAN KAV. 28, Kel. Grogol, Kec. Grogol Petamburan, KotaAdm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	石灰石开采		100.00%	并购
交建城投（山东）置业有限公司	10,000,000.00	青岛市城阳区	青岛市城阳区	土地整理；房地产开发建设、经营等		46.00%	间接投资
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	12,000,000.00	青岛市市南区	青岛市市南区	科技推广和应用服务业	51.00%		直接投资
交建城投（山东）项目管理有限公司	10,000,000.00	青岛市城阳区	青岛市城阳区	专业技术服务业		46.00%	间接投资
PT.Transon Alam Jaya（青岛中资中程印尼帝汶锰矿有限公司）	100亿印尼盾	Unit T1, FL.20 APL Tower, Jln. Letjen S. Parman Kav. 28, Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Provinsi DKI	Unit T1, FL.20 APL Tower, Jln. Letjen S. Parman Kav. 28, Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, Kota Adm. Jakarta Barat, Provinsi DKI	锰矿开采		100.00%	间接投资

		Jakarta,Kode Pos: 11470	Jakarta,Kode Pos: 11470				
PT.TRANSON JASA ANGKUTAN（青岛中资中程印尼运输服务有限公司）	299.4亿印尼盾	APL TOWER LANTAI 20, SUITE1, JALAN S. PARMAN KAV.28,Desa/Kelurahan Tanjung DurenSelatan, Kec. GrogolPetamburan, Kota Adm. JakartaBarat, Provinsi DKI JakartaKode Pos: 11470	APL TOWER LANTAI 20, SUITE 1, JALAN S. PARMAN KAV. 28,Desa/Kelurahan Tanjung Duren Selatan, Kec. Grogol Petamburan, KotaAdm. Jakarta Barat, Provinsi DKI Jakarta,Kode Pos: 11470	装卸服务		100.00%	间接投资
青岛中资中程电力工程有限公司	40,000,000.00	中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区汉城路6号黄海大厦806室	中国（山东）自由贸易试验区青岛片区前湾保税港区汉城路6号黄海大厦806室	工程总包		60.00%	资产收购
青岛程威光电科技有限公司	1,000,000.00	山东省青岛市黄岛区大新路17号1-4栋	山东省青岛市黄岛区大新路17号1-4栋	新能源发电		60.00%	资产收购

单位：元

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,446,506.91	16,482,559.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-36,052.65	-3,950,683.92
--综合收益总额	-36,052.65	-3,950,683.92

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,915,109.70	1,910,906.89

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融工具包括货币资金、股权投资、应收票据、应收款项、 短期借款、应付票据及应付款项等。本公司对应收款项融资按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；其余金融工具以摊余成本计量。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分子公司位于国外并以相应的外币为记账本位币，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、预付账款等。

②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务：浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司管理层负责监控利率风险。

（3）流动风险

是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用：加强经营和货款回收、不定时及定期进行现金流分析、加强资金预算、以票据进行结算、银行借款等融资手段，并采取长、短期负债适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截至本报告披露日，本企业无控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2 在合营或联营企业中的权益。。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司及其控制的子公司	持股 5%以上股东的一致行动人
青岛城投城金控股集团有限公司	持股 5%以上股东
青岛程远投资管理有限公司	持股 5%以上股东
青岛亚东国际运输公司	持股 5%以上股东
贾晓钰	过去 12 个月内，曾持股 5%以上股东
戴一鸣	过去 12 个月内，曾持股 5%以上股东
青岛熹源控股有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人直接或间接控制
新余清源环保投资管理有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人直接或间接控制
广西恒鼎房地产开发有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人直接或间接控制
青岛邦德集中供热设备有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人直接或间接控制
青岛众思创资产管理有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人直接或间接控制
马鞍山基石浦明股权投资合伙企业（有限合伙）	过去 12 个月内，公司关联自然人直接或间接控制
青岛城鑫控股集团有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
Qingdao Holdings International Limited（青岛控股）	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫供应链科技有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫智慧物流有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛华天大酒店有限责任公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛鑫诚嘉业投资开发有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫贸易有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫科技产业园有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛城鑫恒业产业园投资有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
青岛鑫诚海顺企业管理有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
城金（青岛）投资有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
扬州远海滨江中程供应链有限公司	公司关联自然人任董事、高级管理人员
山东肇鉴律师事务所	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
基明资产管理（上海）有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
马鞍山基石浦江资产管理有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
晶瑞（湖北）微电子材料有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员

辽宁港隆化工有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
上海芯联芯智能科技有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
潜江睿信纳米科技有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
上海基石新创管理咨询有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
广西全顺生物科技有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
广西先康达生物科技有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
广西圆颐食品贸易有限公司	过去 12 个月内，公司关联自然人任董事、高级管理人员
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书	公司现任及过去 12 个月内，关键管理人员

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛城投国际发展集团有限公司	人力资源服务	1,229,972.52	1,229,972.52	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PT. Metal Smeltindo Selaras	RKEF 特种冶炼设备成套		-14,529,789.31
PT. Metal Smeltindo Selaras	2*65MW 燃煤电厂设备成套		-16,799,950.44
PT. Metal Smeltindo Selaras	RKEF 项目施工		59,935,079.16
PT. Metal Smeltindo Selaras	2*65MW 燃煤电厂施工		-31,071,703.60
PT. Metal Smeltindo Selaras	土地出租	39,911,492.56	39,223,045.08
PT. Metal Smeltindo Selaras	物业服务	18,179,055.39	18,743,519.01
PT. Metal Smeltindo Selaras	设备租赁	2,269,374.52	443,326.51
PT. Metal Smeltindo Selaras	矿渣处理	69,931,334.89	74,923,086.28
PT. Metal Smeltindo Selaras	装卸服务	20,699,793.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
PT. Metal Smeltindo Selaras	土地使用权	39,911,492.56	39,223,045.08
PT. Metal Smeltindo Selaras	租赁设备	2,269,374.52	443,326.51

（3） 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛城市建设投资(集团）有限责任公司	300,000,000.00	2024 年 03 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	是
青岛城市建设投资(集团）有限责任公司	10,000,000.00	2025 年 03 月 03 日	2026 年 03 月 03 日	否
青岛城市建设投资(集团）有限责任公司	382,500,000.00	2025 年 02 月 19 日	2026 年 02 月 18 日	否

（4） 关联方资金拆借

拆入：

单位：元

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛城投国际发展集团有限公司	287,917,036.79	415,500,000.00	599,917,036.79	103,500,000.00
青岛城投资产管理有限公司		967,200,719.71		967,200,719.71
青岛城投城金控股集团有限公司	856,560,056.95		856,560,056.95	
青岛汇泉民资资本管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
华青发展（控股）集团有限公司	16,107,049.20		16,107,049.20	

（5） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,808,635.99	3,317,308.38

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：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	PT. Metal Smeltindo Selaras	508,026,749.33	44,946,861.08	540,262,197.40	8,795,112.63
应收账款	青岛星盾正宜电池科技有限公司	996,880.00	996,880.00	1,000,000.00	708,333.34
合同资产	PT. Metal Smeltindo Selaras			389,288,840.97	3,892,888.40

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青岛城投城金控股集团有限公司		856,560,056.95
其他应付款-利息	青岛城投城金控股集团有限公司		3,686,956.63
其他应付款	青岛汇泉民间资本管理有限公司		5,000,000.00
其他应付款	青岛城投国际发展集团有限公司	105,797,069.81	287,917,036.79
其他应付款-利息	青岛城投国际发展集团有限公司	781,615.14	3,106,228.55
其他应付款-其他	青岛城投国际发展集团有限公司		1,245,599.69
其他应付款	青岛城投资产管理有限公司	967,200,719.71	
其他应付款-利息	青岛城投资产管理有限公司	66,408,605.25	
其他应付款	华青发展（控股）集团有限公司		16,107,049.20
其他应付款-利息	华青发展（控股）集团有限公司		315,698.16
合同负债/其他流动负债	PT. Metal Smeltindo Selaras	1,161,912.07	6,119,364.26
其他应付款	贾晓钰	4,516.10	4,630.20
其他应付款	戴一鸣	1,507,412.49	1,539,447.92
应付账款	PT. Metal Smeltindo Selaras	2,634,606.00	2,862,054.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	613,525,427.37	1,114,561.95
1至2年	1,114,561.95	63,858,944.18
2至3年	2,651,367.15	221,458,052.37
3年以上	198,575,859.31	241,216,135.97
3至4年		42,589,771.66
4至5年		583,333.33
5年以上	198,575,859.31	198,043,030.98
合计	815,867,215.78	527,647,694.47

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						282,665,629.40	53.57%	2,826,656.29	1.00%	279,838,973.11

其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						282,665,629.40	53.57%	2,826,656.29	1.00%	279,838,973.11
按组合计提坏账准备的应收账款	815,867,215.78	100.00%	198,575,859.31	24.34%	617,291,356.47	244,982,065.07	46.43%	198,334,697.65	80.96%	46,647,367.42
其中：										
账龄组合	198,575,859.31	24.34%	198,575,859.31	100.00%		198,626,364.31	37.64%	198,334,697.65	99.85%	291,666.66
关联方组合	617,291,356.47	75.66%			617,291,356.47	46,355,700.76	8.79%			46,355,700.76
合计	815,867,215.78	100.00%	198,575,859.31	24.34%	617,291,356.47	527,647,694.47	100.00%	201,161,353.94	38.12%	326,486,340.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT.Metal Smeltindo Selaras	282,665,629.40	2,826,656.29				
合计	282,665,629.40	2,826,656.29				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)			
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上	198,575,859.31	198,575,859.31	100.00%
合计	198,575,859.31	198,575,859.31	

确定该组合依据的说明：

按照账龄进行计提

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	617,291,356.47		

合计	617,291,356.47		--

确定该组合依据的说明：合并内公司不计提坏账准备。

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,826,656.29	-2,826,656.29				0.00
按组合计提坏账准备	198,334,697.65	241,161.66				198,575,859.31
合计	201,161,353.94	-2,585,494.63				198,575,859.31

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司(Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd.)	601,057,145.84		601,057,145.84	73.67%	
PT.Pacific Metalurgi Indo Smelter	175,665,570.32		175,665,570.32	21.53%	175,665,570.32
青岛中资中程电力工程有限公司	10,391,978.23		10,391,978.23	1.27%	
PT.Artabumi Sentra Industri	6,985,852.22		6,985,852.22	0.86%	6,985,852.22
宁波和泰电气有限公司	5,650,000.00		5,650,000.00	0.69%	5,650,000.00
合计	799,750,546.61		799,750,546.61	98.02%	188,301,422.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,309,483.74
其他应收款	272,192,130.97	160,803,718.43
合计	272,192,130.97	165,113,202.17

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
交建城投控股（山东）有限公司		4,309,483.74
合计		4,309,483.74

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,119,589.02	1,119,589.02
其他往来	41,294,000.03	52,823,141.62
内部往来	259,959,025.64	149,051,233.04
合计	302,372,614.69	202,993,963.68

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	166,649,833.20	7,045,260.42
1至2年	41,317.77	5,998,801.00
2至3年	262,273.00	38,700,000.00
3年以上	135,419,190.72	151,249,902.26
3至4年	38,500,000.00	1,191,931.06
4至5年	1,149,451.06	34,271,318.98
5年以上	95,769,739.66	115,786,652.22
合计	302,372,614.69	202,993,963.68

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	38,500,000.00	12.73%	27,613,791.52	71.72%	10,886,208.48	50,379,367.37	24.82%	39,625,917.53	78.66%	10,753,449.84
其中：										
单项金额重大并单独	38,500,000.00	12.73%	27,613,791.52	71.72%	10,886,208.48	50,379,367.37	24.82%	39,625,917.53	78.66%	10,753,449.84

计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	263,872,614.69	87.27%	2,566,692.20	0.97%	261,305,922.49	152,614,596.31	75.18%	2,564,327.72	1.68%	150,050,268.59
其中：										
账龄组合	3,913,589.05	1.29%	2,566,692.20	65.58%	1,346,896.85	3,563,363.27	1.76%	2,564,327.72	71.96%	999,035.55
关联方组合	259,959,025.64	85.97%			259,959,025.64	149,051,233.04	73.43%			149,051,233.04
合计	302,372,614.69	100.00%	30,180,483.72	9.98%	272,192,130.97	202,993,963.68	100.00%	42,190,245.25	20.78%	160,803,718.43

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东雅百特科技有限公司	38,500,000.00	27,746,550.16	38,500,000.00	27,613,791.52	71.72%	预计损失
亿艾乐国际贸易（青岛）有限公司	11,879,367.37	11,879,367.37				
合计	50,379,367.37	39,625,917.53	38,500,000.00	27,613,791.52		

按组合计提坏账准备：按预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	588,592.06	29,429.60	5.00%
1至2年(含2年)	36,517.77	3,651.78	10.00%
2至3年(含3年)	262,273.00	52,454.60	20.00%
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)	1,090,100.00	545,050.00	50.00%
5年以上	1,936,106.22	1,936,106.22	100.00%
合计	3,913,589.05	2,566,692.20	

确定该组合依据的说明：

按照账龄进行计提

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	259,959,025.64		
合计	259,959,025.64		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

		值）	值）	
2025 年 1 月 1 日余额		40,277,741.70	1,912,503.55	42,190,245.25
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--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		-12,033,364.20	23,602.67	-12,009,761.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		28,244,377.50	1,936,106.22	30,180,483.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	39,625,917.53	-12,012,126.01				27,613,791.52
按组合计提坏账准备	2,564,327.72	2,364.48				2,566,692.20
合计	42,190,245.25	-12,009,761.53				30,180,483.72

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Zhongzi Zhongcheng Tian Cheng EPC Pte. Ltd.（青岛中资中程新加坡天成工程总承包有限公司）	内部往来	259,769,774.58	1 年以内及 5 年以上	85.91%	
山东雅百特科技有限公司	其他往来	38,500,000.00	3-4 年	12.73%	27,613,791.52
无锡市沪安电缆有限公司	其他往来	1,090,000.00	4-5 年	0.36%	545,000.00

青岛海沃置业有限公司	押金及保证金	955,291.02	5年以上	0.32%	955,291.02
北方重工集团有限公司	其他往来	505,600.00	5年以上	0.17%	505,600.00
合计		300,820,665.60		99.49%	29,619,682.54

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,947,788,235.47		1,947,788,235.47	1,950,269,663.77		1,950,269,663.77
对联营、合营企业投资	16,446,506.91		16,446,506.91	16,482,559.56		16,482,559.56
合计	1,964,234,742.38		1,964,234,742.38	1,966,752,223.33		1,966,752,223.33

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
ZhongziZhongchengInternationalHoldingsPte.Ltd.（青岛中资中程新加坡国际控股有限公司）	1,392,516,570.06						1,392,516,570.06	
PT. Transon Bumindo Resources（青岛中资中程印尼资源有限公司）	474,661,665.41						474,661,665.41	
QingdaoHengshunZhongshengGroupSouthAfrica(PTY)Ltd(青岛恒顺众昇集团南	2,921,428.30			2,921,428.30				

非有限公司）								
青岛恒顺众昇电气制造有限公司	4,690,000.00						4,690,000.00	
北京科程物联网技术有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
青岛中资中程国际贸易有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
交建城投控股（山东）有限公司	13,800,000.00						13,800,000.00	
青岛中资中程高新技术产业发展有限公司	6,120,000.00						6,120,000.00	
青岛中资中程电力工程有限公司	460,000.00		440,000.00				900,000.00	
合计	1,950,269,663.77		440,000.00	2,921,428.30			1,947,788,235.47	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
河南远海滨江恒顺股权投资基金	15,073,703.37				-18,340.91						15,055,362.46	
扬州远海滨江中程供应链有	1,408,856.19				-17,711.74						1,391,144.45	

限公司												
小计	16,482,559.56				-36,052.65						16,446,506.91	
合计	16,482,559.56				-36,052.65						16,446,506.91	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	-5,393,169.21	-31,329,739.75	-28,995,536.59
其他业务	7,466,753.01	6,906,029.89	5,015,246.88	2,347,364.37
合计	7,466,753.01	1,512,860.68	-26,314,492.87	-26,648,172.22

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
机械成套装备	-	-5,393,169.21
房屋租赁	4,388,832.53	5,079,404.70
贸易收入	1,947,930.17	1,222,344.00
其他业务	1,129,990.31	604,281.19
按经营地区分类		
其中：		
国内	7,466,753.01	1,512,860.68
国外		
合计	7,466,753.01	1,512,860.68

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-36,052.65	-3,950,534.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,257,444.05	153,840.46
债务重组利得	9,952,286.79	8,155,783.50
其他		-2,454,729.32

合计	8,958,790.09	1,904,360.29

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,494,276.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,927.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,838,782.30	
债务重组损益	10,092,345.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,862,694.75	
减：所得税影响额	-47.96	
少数股东权益影响额（税后）	-3,727,005.28	
合计	2,313,690.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-410.42%	-0.1999	-0.1999
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-430.40%	-0.2030	-0.2030

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因□不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同资产	832,061,152.61	812,205,313.94	899,829,575.99	879,973,737.32
流动资产合计	1,518,804,008.29	1,498,948,169.62	1,984,690,342.58	1,964,834,503.91
资产总计	2,630,989,470.69	2,611,133,632.02	3,183,136,593.85	3,163,280,755.18
未分配利润	-1,664,270,444.48	-1,684,126,283.15	-1,353,967,542.16	-1,373,823,380.83
归属于母公司所有者权益合计	172,606,117.05	152,750,278.38	-365,214,431.69	-385,070,270.36
负债和所有者权益总计	186,876,998.32	167,021,159.65	-359,940,768.43	-379,796,607.10
负债和所有者权益总计	2,630,989,470.69	2,611,133,632.02	3,183,136,593.85	3,163,280,755.18

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司于 2025 年 10 月收到中国证券监督管理委员会的《行政处罚决定书》（【2025】119 号）。《行政处罚决定书》认定公司披露的 2017 年至 2022 年年度报告存在虚假记载，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对前期会计差错进行了更正。详见《青岛中资中程集团股份有限公司前期会计差错更正的公告》。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,494,276.30
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,927.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,838,782.30
债务重组损益	10,092,345.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,862,694.75
非经常性损益合计	-1,413,362.72
减：所得税影响数	-47.96
少数股东权益影响额（税后）	-3,727,005.28
非经常性损益净额	2,313,690.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用