

雄安新动力科技股份有限公司
审 计 报 告
2025 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-7
二、 合并资产负债表	8-9
三、 合并利润表	10
四、 合并现金流量表	11
五、 合并股东权益变动	12-13
六、 资产负债表	14-15
七、 利润表	16
八、 现金流量表	17
九、 股东权益变动表	18-19
十、 财务报表附注	20-115

委托单位：雄安新动力科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2026]第 0351 号

雄安新动力科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了雄安新动力科技股份有限公司（以下简称“新动力公司”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了新动力公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）其他权益工具投资公允价值无法获取

纳入新动力公司 2025 年合并会计报表的普益石家庄股权投资基金管理中心（有限合伙）于 2023 年对中能（天津）智能传动设备有限公司（以下简称：天津中能）投资 10,000 万元，我们未能获取新动力公司或其聘请的第三方评估机构关于报表日公司对天津中能投资的估值资料，公司也未能安排我们查阅天津中能的账簿，导致我们无法确认公司其他权益工具投资价值是否准确。因此，我们无法判断该事项对公司财务报表的影响程度。

（二）中国证监会立案事项

新动力公司于 2025 年 9 月 19 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（证监立案字 0162025008 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案调查。

截止审计报告日，立案调查仍在进行中，我们无法判断该事项对公司财务报表的影响。

（三）成本费用跨期

新动力公司将属于以前年度的成本费用 695.96 万元计入 2025 年度，其中营业成本 310.96 万元，管理费用 385.00 万元，我们认为这些跨期成本、费用对公司本年经营成果影响重大，新动力公司未按《企业会计准则》的相关规定追溯调整以前年度会计报表，导致 2025 年净利润少计 695.96 万元，占公司当期净利润（绝对值）的 20.32%，期初未分配利润虚增 695.96 万元，占期初净资产的 2.89%。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于新动力公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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，如财务报表附注二所述，新动力公司已连续多年亏损，2025 年发生净亏损 3,425.13 万元，报表日新动力公司流动负债高于流动资产总额 9,627.13 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对新动力公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

（一）营业收入、营业成本确认

1、事项描述

2025 年度，新动力公司营业收入金额为人民币 24,626.73 万元，营业成本金额为人民币 18,828.97 万元，主要为洁净燃烧及锅炉节能提效业务收入。营业收入、营业成本确认的真实性、完整性和确认时点的准确性对经营成果产生重大影响，因此，我们将营业收入、营业成本的确认作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、37。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认，实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试与营业收入确认的相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行是否有效；

（2）对管理层进行访谈，了解营业收入确认政策，结合公司各类业务或产品的销售

合同主要条款，分析评价各类业务或产品收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；

(3) 结合业务或产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；

(4) 检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、客户签收单、调试报告等，判断收入确认的真实性；

(5) 对主要客户的营业收入进行函证，检查营业收入的真实性及完整性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，核对出库单、客户签收单、调试报告等支持性文件，判断营业收入确认期间是否恰当。

我们对营业成本确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解并测试与营业成本确认相关的关键内部控制的设计和运行，评价其运行的有效性。

(2) 了解公司的业务模式及采购情况及报告期内成本变动情况，并获得产成品成本计算明细表，分析成本变动合理性。

(3) 核查各类存货的收发存是否有业务流转的单据和统计数据支持，账面存货明细账是否与材料收发存、库存商品收发存统计一致。

(4) 对供应商实施函证程序，对未回函的供应商执行替代测试，对业务合同、业务单据、结算单据、付款情况进行核实分析。

(5) 对报告期主要原材料单价，结合市场报价进行比较分析。

(6) 取得编制的各月生产成本核算表，对生产成本核算表的成本归集分配进行检查和复核。

(7) 通过询问以及查阅报告期内标的资产员工名册、社保缴费记录等，核查是否存在劳务外包情形，人工成本核算是否完整等。

(8) 获取期后银行对账单和原始单据，对期后付款情况进行检查，核查是否存在未入账负债及成本费用的情况。

(9) 对存货等进行期末截止测试，检查存货出入库单及其他支持性文件，评价存货及成本是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，新动力公司存货账面余额为人民币 23,188.04 万元，跌价准备余额为 2,368.96 万元。存货账面价值重大，占合并财务报表资产总额的 30.76%。由于存货金额重大且存货跌价准备的计提涉及管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、6。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提，实施的审计程序主要包括：

（1）获取与公司存货跌价准备相关的内部控制制度有关的文件资料；

（2）对发出商品按客户进行梳理，了解项目的执行情况，是否存在取消、暂停或终止的情形；

（3）对公司的原材料、库存商品和发出商品实施监盘，检查存货的数量及呆滞情况；

（4）获取公司存货跌价准备计算表，执行存货可变现净值测试，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

（三）应收款项、其他应收款的预期信用损失

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，新动力公司合并财务报表中，应收账款账面价值为人民币 7,544.00 万元，其中应收账款账面余额 34,390.64 万元，计提减值准备 26,846.64 万元；其他应收款账面价值为人民币 548.68 万元，其他应收款账面余额 13,520.12 万元，计提减值准备 12,971.44 万元，对合并财务报表总资产而言金额重大。新动力公司按照风险特征划分不同组合，采用信用风险矩阵对上述金融工具的减值进行评估。管理层对预期信用损失的估计考虑所有合理且有依据的信息，包括客户信用评级、期末余额的账龄、是否存在纠纷以及历史回款情况等信息，还需要结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。管理层对应收款项不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等存在重大的判断和估计，因此我们认为该事项为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注五、3 和五、5。

2、审计应对

我们在审计过程中对应收账款的预期信用损失执行的审计工作主要包括：

- (1) 了解、评价和测试与预期信用损失估计相关的内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 与管理层讨论信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计，根据历史损失率评估其准确性，并结合当前经济状况来评价管理层使用的预期信用损失模型的合理性；
- (3) 对单项计提坏账准备的应收款项，与管理层讨论划分标准的合理性并对该类款项的可回收性进行分析；
- (4) 对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，根据客户性质以及历史损失率评价计算预期信用损失的关键假设的合理性；
- (5) 重新测算应收款项预期信用损失的计算过程，复核减值准备的金额。

五、其他信息

新动力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新动力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新动力公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对新动力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新动力公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

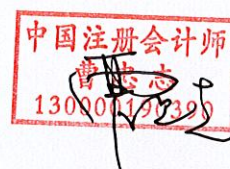
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,567,014.69	23,904,133.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,762,982.75	12,776,666.13
应收账款	五、3	75,440,045.15	89,215,051.55
应收款项融资			
预付款项	五、4	15,242,040.17	7,857,283.18
其他应收款	五、5	5,486,750.99	7,139,013.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	208,190,783.81	237,221,678.88
其中：数据资源			
合同资产	五、7	20,442,462.89	17,335,144.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	17,046,189.59	19,530,195.51
流动资产合计		357,178,270.04	414,979,167.79
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	20,744,498.91	28,867,466.38
其他权益工具投资	五、10	78,710,958.00	71,390,958.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	28,678,014.57	30,649,143.41
固定资产	五、12	97,779,362.83	107,631,728.32
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产	五、13	7,833,432.69	13,201,768.03
无形资产	五、14	85,796,860.22	88,484,951.37
开发支出			
商誉	五、15		
长期待摊费用	五、16	82,388.67	968,733.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,625,515.89	341,194,749.50
资产总计		676,803,785.93	756,173,917.29

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18		1,200,000.00
应付账款	五、19	154,448,922.00	160,755,673.44
预收款项	五、20	3,126,901.88	1,385,704.72
合同负债	五、21	154,059,444.43	186,456,436.02
应付职工薪酬	五、22	4,500,169.18	4,720,454.93
应交税费	五、23	12,527,326.04	15,124,990.32
其他应付款	五、24	36,253,718.65	38,635,286.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	58,792,352.98	30,021,869.80
其他流动负债	五、26	29,740,710.53	36,612,402.68
流动负债合计		453,449,545.69	474,912,818.34
非流动负债：			
长期借款	五、27		33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		6,676,203.27
长期应付款			
预计负债	五、29	7,492,478.97	
递延收益	五、30	1,060,800.00	1,000,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,553,278.97	40,677,003.27
负债合计		462,002,824.66	515,589,821.61
所有者权益：			
股本	五、31	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	587,304,888.17	587,304,888.17
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-28,224,331.14	-35,544,331.14
专项储备	五、34	2,297,444.22	1,149,322.04
盈余公积	五、35	44,974,168.45	44,974,168.45
一般风险准备			
未分配利润	五、36	-1,104,412,853.19	-1,070,164,225.58
归属于母公司股东权益合计		214,739,316.51	240,519,821.94
少数股东权益		61,644.76	64,273.74
所有者权益合计		214,800,961.27	240,584,095.68
负债和所有者权益总计		676,803,785.93	756,173,917.29

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、营业总收入	五、37	246,267,255.92	190,073,311.00
其中：营业收入	五、37	246,267,255.92	190,073,311.00
二、营业总成本		273,320,471.67	257,750,803.86
其中：营业成本	五、37	188,289,707.26	169,767,226.69
税金及附加	五、38	4,485,827.37	4,671,851.29
销售费用	五、39	13,914,378.56	13,920,345.08
管理费用	五、40	54,517,855.09	57,173,414.34
研发费用	五、41	8,401,613.98	7,762,077.17
财务费用	五、42	3,711,089.41	4,455,889.29
其中：利息费用		3,711,213.14	4,522,317.61
利息收入		13,191.39	99,562.35
加：其他收益	五、43	844,962.62	1,440,536.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-8,070,645.81	-6,623,190.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,122,967.47	-6,623,190.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	6,542,995.39	31,481,472.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,118,063.52	11,720,626.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-1,547,275.14	-379,926.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,401,242.21	-30,037,973.95
加：营业外收入	五、48	4,897,022.20	421,605.28
减：营业外支出	五、49	8,747,036.58	17,805,054.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,251,256.59	-47,421,423.17
减：所得税费用	五、50		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,251,256.59	-47,421,423.17
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）		-34,251,256.59	-47,421,423.17
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,248,627.61	-47,417,182.80
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,628.98	-4,240.37
六、其他综合收益的税后净额		7,320,000.00	-34,539,042.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,320,000.00	-34,514,331.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,320,000.00	-34,514,331.14
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		7,320,000.00	-34,514,331.14
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-24,710.86
七、综合收益总额		-26,931,256.59	-81,960,465.17
归属于母公司股东的综合收益总额		-26,928,627.61	-81,931,513.94
归属于少数股东的综合收益总额		-2,628.98	-28,951.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0481	-0.0665
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0481	-0.0665

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表 2025年度

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,593,970.14	177,957,780.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	9,681,021.12	23,362,753.31
经营活动现金流入小计		171,274,991.26	201,320,533.96
购买商品、接受劳务支付的现金		37,010,702.10	56,872,337.47
支付给职工以及为职工支付的现金		48,251,989.47	49,732,573.09
支付的各项税费		18,478,650.10	14,072,630.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	74,321,326.20	49,841,603.71
经营活动现金流出小计		178,062,667.87	170,519,144.52
经营活动产生的现金流量净额		-6,787,676.61	30,801,389.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		677,216.80	592,007.47
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		677,216.80	592,007.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,726.55	265,062.00
投资支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		757,726.55	265,062.00
投资活动产生的现金流量净额		-80,509.75	326,945.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	1,050,000.00	23,501,000.00
筹资活动现金流入小计		11,050,000.00	33,501,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	25,623,568.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,180,013.07	2,859,976.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	7,505,747.50	26,053,100.00
筹资活动现金流出小计		24,685,760.57	54,536,645.69
筹资活动产生的现金流量净额		-13,635,760.57	-21,035,645.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		23,785,560.52	13,692,871.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,281,613.59	23,785,560.52

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

增加此列

增加此列

本年数

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		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	其他			小计
	优先股	其他权益工具 永续债											
一、上年年末余额	712,800,000.00		587,304,888.17		-35,544,331.14	1,149,322.04	44,974,168.45		-1,070,164,225.58		240,519,821.94	64,273.74	240,584,095.68
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、本年初余额	712,800,000.00		587,304,888.17		-35,544,331.14	1,149,322.04	44,974,168.45		-1,070,164,225.58		240,519,821.94	64,273.74	240,584,095.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,320,000.00	1,148,122.18			-34,248,627.61		-25,780,505.43	-2,628.98	-25,783,134.41
（一）综合收益总额					7,320,000.00				-34,248,627.61		-26,928,627.61	-2,628.98	-26,931,256.59
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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）股东权益内部结转													
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						1,148,122.18					1,148,122.18		1,148,122.18
2、本期使用						1,550,875.80					1,550,875.80		1,550,875.80
（六）其他						402,753.62					402,753.62		402,753.62
四、本年年末余额	712,800,000.00		587,304,888.17		-28,224,331.14	2,297,444.22	44,974,168.45		-1,104,412,853.19		214,739,316.51	61,644.76	214,800,961.27

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第8页至第10页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

增加此列

增加此列

项 目	上年数												
	归属于母公司所有者权益					增加此列							
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	712,800,000.00		587,304,888.17		-4,073,899.37		44,974,168.45		-1,018,305,031.41		322,700,125.84	-1,824.11	322,698,301.73
加: 会计政策变更					3,043,899.37				-4,442,011.37		-1,398,112.00	95,324.97	-1,302,787.03
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	712,800,000.00		587,304,888.17		-1,030,000.00		44,974,168.45		-1,022,747,042.78		321,302,013.84	93,500.86	321,395,514.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-34,514,331.14	1,149,322.04			-47,417,182.80		-80,782,191.90	-29,227.12	-80,811,419.02
(一) 综合收益总额					-34,514,331.14				-47,417,182.80		-81,931,513.94	-28,951.23	-81,960,465.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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) 股东内部结转													
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						1,149,322.04					1,149,322.04		1,149,322.04
2、本期使用						1,544,453.76					1,544,453.76		1,544,453.76
(六) 其他						395,131.72					395,131.72		395,131.72
四、本年年末余额	712,800,000.00		587,304,888.17		-35,544,331.14	1,149,322.04	44,974,168.45		-1,070,164,225.58		240,519,821.94	64,273.74	240,584,095.68

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,143,481.66	2,375,262.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		519,532.75	2,492,380.00
应收账款	十七、1	4,145,850.56	12,747,498.71
应收款项融资			
预付款项		3,224,142.05	467,734.52
其他应收款	十七、2	78,069,602.54	275,449,267.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,440,676.41	18,628,940.83
其中：数据资源			
合同资产			123,744.60
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		103,543,285.97	312,284,828.43
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	十七、3	175,461,037.63	188,584,005.10
其他权益工具投资		13,320,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,678,014.57	30,649,143.41
固定资产		87,315,528.60	94,985,418.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,833,432.69	13,201,768.03
无形资产		84,888,789.72	87,514,936.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		20,937.47	840,245.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,517,740.68	421,775,516.90
资产总计		501,061,026.65	734,060,345.33

(承上页)



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,839,678.74	50,176,858.08
预收款项		3,126,901.88	1,385,704.72
合同负债		21,956,859.77	24,961,747.88
应付职工薪酬		1,287,567.53	1,361,359.27
应交税费		12,277,242.02	14,581,732.20
其他应付款		147,175,363.87	311,495,809.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,700,263.40	5,922,921.04
其他流动负债		3,373,924.52	5,737,407.17
流动负债合计		229,737,801.73	415,623,539.40
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			6,676,203.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,492,478.97	
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		7,492,478.97	6,676,203.27
负债合计		237,230,280.70	422,299,742.67
所有者权益：			
股本		712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		552,940,124.19	552,940,124.19
减：库存股			
其他综合收益		6,360,000.00	-960,000.00
专项储备			
盈余公积		44,974,168.45	44,974,168.45
未分配利润		-1,053,243,546.69	-997,993,689.98
所有者权益合计		263,830,745.95	311,760,602.66
负债和所有者权益总计		501,061,026.65	734,060,345.33

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2025年度

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	32,319,932.03	38,113,182.05
减：营业成本	十七、4	26,964,723.09	51,037,358.38
税金及附加		3,398,634.62	3,079,015.81
销售费用		84,934.53	80,944.73
管理费用		33,335,627.89	37,796,211.85
研发费用			
财务费用		527,125.33	855,893.88
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,761.22	5,836.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-20,749,893.80	-6,623,190.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,122,967.47	-6,623,190.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		6,572,502.64	32,264,665.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,988,324.76	13,374,797.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-153,435.18	66,694.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,299,503.31	-15,647,438.19
加：营业外收入		4,748,589.88	336,246.60
减：营业外支出		8,698,943.28	17,682,840.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,249,856.71	-32,994,031.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,249,856.71	-32,994,031.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		7,320,000.00	70,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,320,000.00	70,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		7,320,000.00	70,000.00
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		-47,929,856.71	-32,924,031.86

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

编制单位：雄安新动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,468,815.18	28,576,338.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,108,265.19	1,857,145.38
经营活动现金流入小计		14,577,080.37	30,433,484.14
购买商品、接受劳务支付的现金		340,765.20	6,102,929.39
支付给职工以及为职工支付的现金		171,057.74	1,465,885.38
支付的各项税费		3,879,032.06	3,601,970.57
支付其他与经营活动有关的现金		30,287,558.49	15,541,963.51
经营活动现金流出小计		34,678,413.49	26,712,748.85
经营活动产生的现金流量净额		-20,101,333.12	3,720,735.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,997,900.00
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		8,084.00	
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		8,084.00	2,997,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		8,084.00	2,997,900.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,197,896.36	28,323,832.89
筹资活动现金流入小计		37,197,896.36	28,323,832.89
偿还债务支付的现金			1,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,993.13
支付其他与筹资活动有关的现金		19,463,240.78	30,872,155.48
筹资活动现金流出小计		19,463,240.78	32,770,148.61
筹资活动产生的现金流量净额		17,734,655.58	-4,446,315.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-2,358,593.54	2,272,319.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,374,689.04	102,369.47
六、期末现金及现金等价物余额		16,095.50	2,374,689.04

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	712,800,000.00				552,940,124.19			-960,000.00		44,974,168.45		311,760,602.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	712,800,000.00				552,940,124.19			-960,000.00		44,974,168.45		311,760,602.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,320,000.00			-55,249,856.71		-47,929,856.71
（一）综合收益总额							7,320,000.00			-55,249,856.71		-47,929,856.71
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	712,800,000.00				552,940,124.19		6,360,000.00			44,974,168.45	-1,053,243,546.69	263,830,745.95

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

所有者权益变动表 (续)
2025年度

编制单位: 雄安新动力科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额		712,800,000.00				552,940,124.19		-4,073,899.37		44,974,168.45	-967,116,253.16		339,524,140.11
加: 会计政策变更													
前期差错更正								3,043,899.37			2,116,595.04		5,160,494.41
其他													
二、本年年初余额		712,800,000.00				552,940,124.19		-1,030,000.00		44,974,168.45	-964,999,658.12		344,684,634.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								70,000.00			-32,994,031.86		-32,924,031.86
(一) 综合收益总额								70,000.00			-32,994,031.86		-32,924,031.86
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者 (或股东) 的分配													
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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、本年年末余额		712,800,000.00				552,940,124.19		-960,000.00		44,974,168.45	-997,993,689.98		311,760,602.66

载于第20页至第115页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



雄安新动力科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

雄安新动力科技股份有限公司(曾用名“雄安科融环境科技股份有限公司”, 以下简称“公司”、“本公司”)前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司, 是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等 19 位自然人发起成立的有限责任公司。

2010 年 12 月 9 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1796 号文核准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,800.00 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价人民币 39.00 元, 并于 2010 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市交易, 股票代码: 300152。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 71,280.00 万股, 注册资本为 71,280.00 万元, 统一社会信用代码: 91320300750041506E。

注册地: 中国(河北)自由贸易试验区雄安片区保定市雄安市民服务中心企业办公区 A 栋西区

总部地址: 中国(河北)自由贸易试验区雄安片区保定市雄安市民服务中心企业办公区 A 栋西区

本公司及各子公司主要从事环保行业, 主要产品或服务为氢能源领域内技术的研发、推广和服务; 人工智能设备销售、人工智能应用软件开发; 通讯设备销售; 绿化管理、园林绿化工程施工; 环境卫生管理; 污水处理服务, 给排水设备的设计、研发、销售; 烟气治理、水利及水环境、生态环境治理、环境监测、固废污染物处理; 节能技术研发、技术咨询、技术服务, 燃烧及控制、节能、环保及新能源设备、锅炉、钢结构的工程设计、销售及管理、咨询服务; 房屋建筑工程、环保工程、钢结构工程施工总承包; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第六次会议于 2025 年 4 月

28 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

2、本财务报表以持续经营为基础列报。

公司已连续多年亏损，2025 年发生净亏损 3,425.13 万元，报表日公司流动负债高于流动资产总额 9,627.13 万元。2025 年经营活动现金净流量-678.77 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

在 2024 年度公司经营状况和财务状况均较上年明显改善的基础上，2025 年度公司拟采取措施如下：

（1）深耕核心市场，稳固业务增长

聚焦电力、石油石化、化工等核心领域，深化大客户战略合作，完善客户服务体系，主动对接设备更新与项目扩建需求，提供一体化解决方案，提升客户粘性与复购率。在巩固现有市场优势基础上，积极拓展优质新客户，扩大市场覆盖；依托技术、质量与交付保障能力抢抓行业机遇，扩大订单规模，持续巩固行业市场地位。

（2）精益生产管理，提质增效扩能

推进精益化生产管理，针对非标定制加工特点优化生产流程，科学排产、精简冗余工序，减少设备闲置与等待耗时，提升设备利用率与生产效率。结合订单需求优化设备调配与柔性生产，规范外协管理，突破产能瓶颈、保障订单按期交付并降低生产损耗。持续加大技术工艺研发投入，优化加工方案，提升产品精度与质量；加快数字化管理工具应用，实现数据协同与智能生产，有效降低生产运营成本。

（3）严控成本费用，提升盈利水平

强化原材料全链条管控，完善供应商分级管理与长期合作机制，通过集中采购、长期锁价稳定供应、降低采购成本；建立安全库存与动态库存管理机制，减少资金占用与仓储成本。推行费用精细化与预算管理，严格管控管理、销售等各项费用，压缩非必要

支出，强化执行监督，提升资金使用效率。完善全流程项目成本核算体系，精准管控各环节成本，强化盈利预判与投入优化，确保项目收益水平。

(4) 完善公司治理，强化现金流与风险管控

健全公司治理与经营决策机制，强化董事会、审计委员会及内控部门监督职能，保障决策科学、规范、高效。加强资金统筹与现金流管理，积极与金融机构沟通对接，推进存量贷款展期，合理使用授信额度，严控债务违约风险，提升资金流动性与抗风险能力，全面提升经营管理规范性与有效性。

(5) 优化资源配置，盘活存量资产

全面梳理存量资产，对效益偏低、短期难以提升的资产依法依规进行处置、盘活或清算，降低管理与持有成本，回笼资金并优化资源配置。集中资源聚焦核心主业，提升资产使用效率与整体盈利能力，增强公司可持续发展能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的转回或转销金额	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金

项目	重要性标准
	额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
账龄 1 年以上且金额重大的预付款项	单项金额占预付账款总额 5% 以上，且金额超过 100.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5% 以上，且金额超过 100.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5% 以上，且金额超过 500.00 万元
重要的投资活动项目	金额超过 1000.00 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

(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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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

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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内部往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项目下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投

资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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时,使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、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。确定组合的依据如下：

项目	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	有确凿证据证明能收回的应收款项；纳入合并范围内的关联方款项
账龄-组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法、个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，

且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	8-15	4.00	6.40-12.00
运输设备	年限平均法	8	4.00	12.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含

租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生

变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确认依据	摊销方法
土地使用权	权属证书载明的使用期限	权属证书载明的日期	年限平均法
计算机软件	5 年	软件的更新频率	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失

金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

28、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对

价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入

对于不需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和调试的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。如无法取得验收单或安装验收报告，通过对合同的分析，验收阶段款项全部收到后确认收入。

（2）工程项目

对于可单独区分的项目设计、工程建造本公司将其作为在某一项时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计

入当期损益。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣

暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①2025年12月5日，财政部发布《企业会计准则解释第19号》(财会(2025)32号)(以下简称“解释19号文”)，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容自2026年1月1日起施行。

②本公司自2026年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 2023年12月13日，子公司徐州燃烧控制研究院有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为15%。

(2) 根据财政部税务总局公告2023年第43号，自2023年1月1日至2027年12月31

日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号），该政策延续执行到 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2025年1月1日】，期末指【2025年12月31日】，本期指2025年度，上期指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,546.70	333.20
银行存款	5,350,453.05	23,785,798.35
其他货币资金	158,014.94	118,002.20
存放财务公司款项		
合计	5,567,014.69	23,904,133.75
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

①其他货币资金中保函保证金为 158,014.94 元。

②银行存款中受限资金 2,127,386.16 元，冻结资金是因涉及与诸城宝源新能源发电有限公司的诉讼保全所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票	9,712,982.75		9,712,982.75
合计	9,762,982.75		9,762,982.75

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	403,600.00		403,600.00
商业承兑汇票	12,373,066.13		12,373,066.13
合计	12,776,666.13		12,776,666.13

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,692,053.95	
商业承兑汇票		9,712,982.75
合计	39,692,053.95	9,712,982.75

(4) 期末因出票人未履约而其转应收账款的票据：无。

(5) 报告期实际核销的应收票据情况：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	50,899,597.38	40,090,100.95
1 至 2 年	12,857,124.77	35,914,950.84
2 至 3 年	13,649,224.15	13,916,585.37
3 至 4 年	5,885,292.63	10,592,291.81
4 至 5 年	7,329,374.13	5,648,257.15
5 年以上	253,285,791.96	261,568,059.86
合计	343,906,405.02	367,730,245.98

(2) 坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	215,827,665.93	62.76	215,827,665.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	128,078,739.09	37.24	52,638,693.94	41.10	75,440,045.15
其中：账龄分析法组合	128,078,739.09	37.24	52,638,693.94	41.10	75,440,045.15
无风险组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	343,906,405.02	100.00	268,466,359.87	78.06	75,440,045.15

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	224,288,608.86	60.99	224,288,608.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	143,441,637.12	39.01	54,226,585.57	37.80	89,215,051.55
其中：账龄分析法组合	143,441,637.12	39.01	54,226,585.57	37.80	89,215,051.55
无风险组合					
合计	367,730,245.98	100.00	278,515,194.43	75.74	89,215,051.55

① 按单项计提坏账准备

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
武汉凯迪电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00	预计不可收回
武汉凯迪电力股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00	预计不可收回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00	预计不可收回
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00	预计不可收回
监利县凯迪绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00	预计不可收回
湖南华电石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00	预计不可收回
蕲春县凯迪绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00	预计不可收回
皖能铜陵发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00	预计不可收回
山西潞宝集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00	预计不可收回
武汉燃控科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00	预计不可收回
河南蓝光环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00	预计不可收回
宜昌嘉英科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00	预计不可收回

岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	988,004.00	988,004.00	100.00	预计不可收回
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	745,039.00	745,039.00	100.00	预计不可收回
中国石化湛江东兴石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	623,679.96	623,679.96	100.00	预计不可收回
江苏三和碧水科技有限公司	558,000.00	558,000.00	558,000.00	558,000.00	100.00	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	532,200.00	532,200.00	532,200.00	532,200.00	100.00	预计不可收回
蓝天环保设备工程股份有限公司	527,650.00	527,650.00	527,650.00	527,650.00	100.00	预计不可收回
山东玉皇盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	495,790.70	495,790.70	100.00	预计不可收回
长沙锅炉厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	494,800.00	494,800.00	100.00	预计不可收回
河南河阳石化有限公司	425,000.00	425,000.00	425,000.00	425,000.00	100.00	预计不可收回
阿米那能源环保技术(中国)有限公司	421,000.00	421,000.00	421,000.00	421,000.00	100.00	预计不可收回
山东大王金泰集团有限公司	448,160.00	448,160.00	417,925.68	417,925.68	100.00	预计不可收回
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00	预计不可收回
北京中投北方环保科技有限公司	288,000.00	288,000.00	288,000.00	288,000.00	100.00	预计不可收回
环能(大悟)生物质能科技开发有限公司	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	100.00	预计不可收回
四川川锅科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	112,307.69	112,307.69	100.00	预计不可收回
武汉锅炉集团电站成套设备有限公司	92,976.00	92,976.00	92,976.00	92,976.00	100.00	预计不可收回
哈尔滨锅炉厂工业锅炉公司	85,800.00	85,800.00	85,800.00	85,800.00	100.00	预计不可收回
北京大邦实创节能技术服务有限公司	77,200.00	77,200.00	77,200.00	77,200.00	100.00	预计不可收回
运城关铝热电有限公司	68,160.00	68,160.00	68,160.00	68,160.00	100.00	预计不可收回
北京哈宜节能环保科技开发有限公司	50,040.00	50,040.00	50,040.00	50,040.00	100.00	预计不可收回
上海千齐环保设备贸易商行	47,500.00	47,500.00	47,500.00	47,500.00	100.00	预计不可收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	100.00	预计不可收回
贵州金元发电运营有限公司盘南分公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00	预计不可收回
中材装备集团有限公司	2,850.00	2,850.00	2,850.00	2,850.00	100.00	预计不可收回
斗山巴布科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	1,747.35	1,747.35	100.00	预计不可收回
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12				预计不可收回

杭州翔盛热电有限公司	3,005,000.00	3,005,000.00			预计不可收回
江苏中钨环保集团有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00			预计不可收回
中国石化集团四川维尼纶厂	513,000.00	513,000.00			预计不可收回
TOPTECINDUSTRYCOMPANYLIMITED	101,248.49	101,248.49			预计不可收回
合计	224,288,608.86	224,288,608.86	215,827,665.93	215,827,665.93	

② 按组合计提坏账准备

账龄分析法组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,899,597.38	1,178,637.64	2.32
1 至 2 年	12,857,124.77	899,998.73	7.00
2 至 3 年	13,649,224.15	2,964,010.13	21.72
3 至 4 年	5,885,292.63	3,056,328.98	51.93
4 至 5 年	7,229,720.28	6,981,938.58	96.57
5 年以上	37,557,779.88	37,557,779.88	100.00
合计	128,078,739.09	52,638,693.94	

③ 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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	801,802.02	53,424,783.55	224,288,608.86	278,515,194.43
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	376,835.62	60,704.41		437,540.03
本期转回		1,145,431.66	131,482.81	1,276,914.47
本期转销				
本期核销		880,000.00	8,329,460.12	9,209,460.12
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,178,637.64	51,460,056.30	215,827,665.93	268,466,359.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	224,288,608.86		131,482.81	8,329,460.12		215,827,665.93
账龄分析法组合	54,226,585.57	437,540.03	1,145,431.66	880,000.00		52,638,693.94
合计	278,515,194.43	437,540.03	1,276,914.47	9,209,460.12		268,466,359.87

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的的情况：无

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,209,460.12

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	销售款项	961,460.12	公司注销	总经理办公会审批	否
杭州翔盛热电有限公司	销售款项	3,005,000.00	公司注销	总经理办公会审批	否
江苏中铁环保集团有限公司	销售款项	3,850,000.00	公司注销	总经理办公会审批	否
临沂汇邦新能源有限公司	销售款项	880,000.00	无可执行的财产	总经理办公会审批	否
中国石化集团四川维尼纶厂	销售款项	513,000.00	公司注销	总经理办公会审批	否
合计		9,209,460.12			

(5) 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
武汉凯迪电力工程有限公司	111,550,495.60		111,550,495.60	30.57	111,550,495.60

武汉凯迪电力股份有限公司	57,305,124.25		57,305,124.25	15.71	57,305,124.25
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24		8,673,370.24	2.38	8,673,370.24
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00		8,508,000.00	2.33	8,508,000.00
广西睿成贸易有限公司	4,178,000.00	2,089,000.00	6,267,000.00	1.72	125,340.00
合计	190,214,990.09	2,089,000.00	192,303,990.09	52.71	186,162,330.09

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,156,402.23	86.32	7,311,411.73	93.05
1 至 2 年	1,580,311.05	10.37	449,846.98	5.73
2 至 3 年	418,083.38	2.74	96,024.47	1.22
3 年以上	87,243.51	0.57		
合计	15,242,040.17	100.00	7,857,283.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项合计的比例 (%)
山东四方安装工程有限公司	1,895,900.00	12.44
江苏优尚环境工程有限公司	1,260,000.00	8.27
欣驰建设工程有限公司	982,660.19	6.45
山东富泰建设工程有限公司	812,850.00	5.33
无锡玖田特钢有限公司	628,097.78	4.12
合计	5,579,507.97	36.61

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,486,750.99	7,139,013.91
合计	5,486,750.99	7,139,013.91

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,376,391.76	9,339,506.76
备用金	67,449.26	871,869.20
其他	2,671,632.34	2,290,689.89
往来款	124,085,769.04	130,091,540.42
合计	135,201,242.40	142,593,606.27

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,954,138.55	5,858,840.32
1 至 2 年	3,173,893.63	2,042,878.57
2 至 3 年	531,453.96	7,101,419.35
3 至 4 年	6,633,385.59	570,283.64
4 至 5 年	440,429.64	6,110,578.92
5 年以上	120,467,941.03	120,909,605.47
合计	135,201,242.40	142,593,606.27

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	100,620,713.27	74.42	100,620,713.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,580,529.13	25.58	29,093,778.14	84.13	5,486,750.99
其中：账龄分析法组合	34,580,529.13	25.58	29,093,778.14	84.13	5,486,750.99
无风险组合					
合计	135,201,242.40	100.0	129,714,491.41	95.94	5,486,750.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	106,436,924.83	74.64	106,436,924.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,156,681.44	25.36	29,017,667.53	80.26	7,139,013.91
其中：账龄分析法组合	35,106,681.44	24.62	29,017,667.53	82.66	6,089,013.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	1,050,000.00	0.74			1,050,000.00
合计	142,593,606.27	100.00	135,454,592.36	94.99	7,139,013.91

①按单项计提坏账准备

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
蓝天环保设备工程股份有限公司	74,374,674.32	74,374,674.32	74,374,674.32	74,374,674.32	100.00	预计不可收回
武汉燃控科技热能工程有限公司	13,847,630.67	13,847,630.67	13,847,630.67	13,847,630.67	100.00	预计不可收回
浙江汇通电气有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计不可收回
山西蕴宏环境科技发展有限公司	5,795,388.99	5,795,388.99	1,407,136.79	1,407,136.79	100.00	预计不可收回
福建银森集团有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00	预计不可收回
湖南华电石门发电有限公司	527,000.00	527,000.00	527,000.00	527,000.00	100.00	预计不可收回
安徽朝阳建筑工程有限公司	405,360.00	405,360.00	405,360.00	405,360.00	100.00	预计不可收回
江苏汉皇安装工程	343,000.00	343,000.00	343,000.00	343,000.00	100.00	预计不可收回
广州汇宁实业有限公司	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00	预计不可收回
北京中大万联科技有限公司	234,000.00	234,000.00	234,000.00	234,000.00	100.00	预计不可收回
常熟市常源电力建设监理有限公司	224,000.00	224,000.00	224,000.00	224,000.00	100.00	预计不可收回
洪阳冶化工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预计不可收回
福建省高德工程建设有限公司	166,336.36	166,336.36	166,336.36	166,336.36	100.00	预计不可收回
徐州腾龙钢结构工程有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00	预计不可收回
重庆荣安防火材料工程有限公司	137,550.40	137,550.40	137,550.40	137,550.40	100.00	预计不可收回
中国金城黄金物资总公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	预计不可收回

惠州市俊艺设计装饰工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计不可收回
山东大王金泰集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计不可收回
张庆民	77,000.00	77,000.00	77,000.00	77,000.00	100.00	预计不可收回
徐州佳信建筑安装工程	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00	100.00	预计不可收回
江西省安装工程有	65,743.60	65,743.60	65,743.60	65,743.60	100.00	预计不可收回
限公司						
上海卓然工程技术	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	100.00	预计不可收回
有限公司						
李玉山	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不可收回
四川省电力工业调	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不可收回
整试验所福溪调试						
项目部						
河北省张家口市科	49,500.00	49,500.00	49,500.00	49,500.00	100.00	预计不可收回
欣防腐工程技术有						
限公司						
徐州金蝶软件有限	198,680.00	198,680.00	48,530.00	48,530.00	100.00	预计不可收回
公司						
王爱山	39,200.00	39,200.00	39,200.00	39,200.00	100.00	预计不可收回
广州鑫际等离子成	33,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00	100.00	预计不可收回
套设备有限公司						
华电国际山东物资	30,500.00	30,500.00	30,500.00	30,500.00	100.00	预计不可收回
有限公司						
徐州黄山防腐保温	24,360.00	24,360.00	24,360.00	24,360.00	100.00	预计不可收回
工程有限公司						
江阴翰祥机电有限	22,742.10	22,742.10	22,742.10	22,742.10	100.00	预计不可收回
公司						
甘肃兰储物资机电	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
成套有限公司						
贵州鸭溪金元发电	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
运营有限公司						
南阳防爆电气研究	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不可收回
所有限公司						
上海剑城设备安装	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00	100.00	预计不可收回
有限公司						
李大伟	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	预计不可收回
嘉峪关市君创物资	11,700.00	11,700.00	11,700.00	11,700.00	100.00	预计不可收回
有限责任公司鑫联						
机械制造厂						
徐州市华正精工机	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计不可收回
械厂						
四川川锅锅炉有限	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计不可收回
责任公司						

北京国泰瑞安消防工程有限公司内蒙古分公司	9,647.10	9,647.10	9,647.10	9,647.10	100.00	预计不可收回
徐州通域空间结构有限公司管桁分公司	9,397.57	9,397.57	9,397.57	9,397.57	100.00	预计不可收回
天津泵业机械集团有限公司成套分公司	8,694.00	8,694.00	8,694.00	8,694.00	100.00	预计不可收回
泰星减速机股份有限公司	8,500.00	8,500.00	8,500.00	8,500.00	100.00	预计不可收回
江苏沪办采购资金服务部	7,555.94	7,555.94	7,555.94	7,555.94	100.00	预计不可收回
深圳市华哲电子有限公司	6,270.00	6,270.00	6,270.00	6,270.00	100.00	预计不可收回
中山铁王流体控制设备有限公司	6,044.88	6,044.88	6,044.88	6,044.88	100.00	预计不可收回
徐州市茗卉服饰有限公司	5,868.00	5,868.00	5,868.00	5,868.00	100.00	预计不可收回
北京谊和信科技有限公司	4,175.00	4,175.00	4,175.00	4,175.00	100.00	预计不可收回
南京坤晖流体设备有限公司	3,898.66	3,898.66	3,898.66	3,898.66	100.00	预计不可收回
徐州国际经济技术合作有限公司	3,208.70	3,208.70	3,208.70	3,208.70	100.00	预计不可收回
上海贾永连接器有限公司	2,830.00	2,830.00	2,830.00	2,830.00	100.00	预计不可收回
上海燎泰防爆电器有限公司	2,033.40	2,033.40	2,033.40	2,033.40	100.00	预计不可收回
江苏德邦工程有限公司徐州分公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00	预计不可收回
北京京海泉传感科技有限公司	1,950.00	1,950.00	1,950.00	1,950.00	100.00	预计不可收回
无锡市勒新橡塑制品厂	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	100.00	预计不可收回
淄川区万顺窑炉材料厂	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	100.00	预计不可收回
成都市旭展实业有限公司	1,673.10	1,673.10	1,673.10	1,673.10	100.00	预计不可收回
泰兴市苏中自动化仪表有限公司	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	100.00	预计不可收回
广西水利电力建设集团有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00	预计不可收回
沈阳拓普自动化科技有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00	预计不可收回
深圳市福泰佳科技有限公司	960.00	960.00	960.00	960.00	100.00	预计不可收回

淄博浩宝工贸有限公司	926.00	926.00	926.00	926.00	100.00	预计不可收回
深圳市森林焱机电设备有限公司	822.00	822.00	822.00	822.00	100.00	预计不可收回
中国水利电力物资有限公司	800.00	800.00	800.00	800.00	100.00	预计不可收回
盐城市金泰电器有限公司	640.00	640.00	640.00	640.00	100.00	预计不可收回
内蒙古招标有限公司	600.00	600.00	600.00	600.00	100.00	预计不可收回
陕西华达科技有限公司	495.00	495.00	495.00	495.00	100.00	预计不可收回
昆山中远干燥剂包装有限公司	384.00	384.00	384.00	384.00	100.00	预计不可收回
西安华超特种电子有限公司	344.00	344.00	344.00	344.00	100.00	预计不可收回
北京东胜千禧科技有限责任公司	200.00	200.00	200.00	200.00	100.00	预计不可收回
吉林化纤集团	200.00	200.00	200.00	200.00	100.00	预计不可收回
深圳市高斯达实业有限公司	200.00	200.00	200.00	200.00	100.00	预计不可收回
深圳市福田区创南实业展销柜	140.00	140.00	140.00	140.00	100.00	预计不可收回
广州市伟骏物资有限公司	88.90	88.90	88.90	88.90	100.00	预计不可收回
北京世纪阳光电子有限公司	50.40	50.40	50.40	50.40	100.00	预计不可收回
长沙微联电子技术有限公司	50.00	50.00	50.00	50.00	100.00	预计不可收回
浙江东明不锈钢制品股份有限公司南京分公司	22.38	22.38	22.38	22.38	100.00	预计不可收回
徐州伯瑞纳机械科技有限公司	348.72	348.72				预计不可收回
徐州韩氏机械设备有限公司	180.00	180.00				预计不可收回
中国邮政速递物流股份有限公司徐州市分公司	9,964.83	9,964.83				预计不可收回
四川大灏科技发展有限公司	24,991.46	24,991.46				预计不可收回
徐州化工机械有限公司	1,743.59	1,743.59				预计不可收回
宁波市甬邦环保科技有限公司	57,538.45	57,538.45				预计不可收回
徐州万方冶金材料有限公司	480.00	480.00				预计不可收回

南京万达仪表厂	1,807.53	1,807.53			预计不可收回
福建顺昌虹润精密仪器有限公司	261.54	261.54			预计不可收回
徐州市汇实物资贸易有限公司	216.08	216.08			预计不可收回
徐州市合众物资贸易有限公司	37.76	37.76			预计不可收回
徐州杭叉叉车销售有限公司	304.41	304.41			预计不可收回
德耐尔节能科技(上海)股份有限公司	871.79	871.79			预计不可收回
北京美佳星科技发展有限公司	7,990.00	7,990.00			预计不可收回
宁波市江东恒特环保工程有限公司	275.35	275.35			预计不可收回
陕西恒昌石化工程有限公司	482,000.00	482,000.00			预计不可收回
徐州市元申软件有限公司	37,000.00	37,000.00			预计不可收回
江苏摩力顿石油化工有限公司	36,480.00	36,480.00			预计不可收回
无锡新能源电力设备有限公司	615,317.85	615,317.85			预计不可收回
合计	106,436,924.83	106,436,924.83	100,620,713.27	100,620,713.27	

②组合计提坏账准备

账龄分析法组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,342,390.75	468,429.69	14.01
1 至 2 年	3,173,893.63	897,208.20	28.27
2 至 3 年	531,453.96	234,743.99	44.17
3 至 4 年	133,385.59	93,991.06	70.47
4 至 5 年	440,429.64	440,429.64	100.00
5 年以上	26,958,975.56	26,958,975.56	100.00
合计	34,580,529.13	29,093,778.14	

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	634,054.73	28,383,612.80	106,436,924.83	135,454,592.36
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	-165,625.04	241,770.15	611,747.80	687,892.91
本期转回		34.50	6,391,479.36	6,391,513.86
本期转销				
本期核销			36,480.00	36,480.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	468,429.69	28,625,348.45	100,620,713.27	129,714,491.41

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	106,436,924.83	611,747.80	6,391,479.36	36,480.00		100,620,713.27
账龄分析法组合	29,017,667.53	76,145.11	34.5			29,093,778.14
合计	135,454,592.36	687,892.91	6,391,513.86	36,480.00		129,714,491.41

②其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西蕴宏环境科技发展有限公司	5,000,000.00	收回	银行、票据	账龄五年以上，预计无法收回
合计	5,000,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
蓝天环保设备工程股份有限公司	往来款	73,394,674.32	五年以上	54.29	73,394,674.32
福建丰泉国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	五年以上	14.79	20,000,000.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	五年以上	10.24	13,847,630.67
浙江汇通电气有限公司	往来款	6,500,000.00	三至四年	4.81	6,110,000.00
上海哈瑞克斯钢纤维有限公司	往来款	2,000,000.00	五年以上	1.48	2,000,000.00
合计		115,742,304.99		85.61	115,352,304.99

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备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	19,447,250.49	30,735.03	19,416,515.46	20,355,197.76	1,624,183.31	18,731,014.45
在产品	7,496,086.17		7,496,086.17	6,706,911.51		6,706,911.51
库存商品	5,715,693.54		5,715,693.54	9,534,460.49		9,534,460.49
发出商品	179,914,352.09	4,423,142.45	175,491,209.64	203,804,950.90	1,877,814.03	201,927,136.87
委托加工物资	71,279.00		71,279.00	322,155.56		322,155.56
合同履约成本	19,235,725.94	19,235,725.94		19,235,725.94	19,235,725.94	
合计	231,880,387.23	23,689,603.42	208,190,783.81	259,959,402.16	22,737,723.28	237,221,678.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,624,183.31			1,593,448.28		30,735.03
在产品						

库存商品					
发出商品	1,877,814.03	2,545,328.42			4,423,142.45
委托加工物资					
合同履约成本	19,235,725.94				19,235,725.94
合计	22,737,723.28	2,545,328.42		1,593,448.28	23,689,603.42

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	20,974,154.74	531,691.85	20,442,462.89	17,700,653.35	365,508.47	17,335,144.88
合计	20,974,154.74	531,691.85	20,442,462.89	17,700,653.35	365,508.47	17,335,144.88

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额：无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,974,154.74	100.00	531,691.85	2.53	20,442,462.89
其中：账龄分析法组合	20,974,154.74	100.00	531,691.85	2.53	20,442,462.89
无风险组合					
合计	20,974,154.74	100.00	531,691.85	2.53	20,442,462.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,700,653.35	100.00	365,508.47	2.06	17,335,144.88
其中：账龄分析法组合	17,700,653.35	100.00	365,508.47	2.06	17,335,144.88
无风险组合					
合计	17,700,653.35	100.00	365,508.47	2.06	17,335,144.88

① 按组合计提坏账准备

账龄分析法组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,729,979.60	374,599.59	2.00
1 至 2 年	2,244,175.14	157,092.26	7.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	20,974,154.74	531,691.85	2.53

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组合	365,508.47	166,183.38				531,691.85
合计	365,508.47	166,183.38				531,691.85

(5) 本期实际核销的合同资产情况: 无。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税费重分类	17,046,189.59	19,530,195.51
合计	17,046,189.59	19,530,195.51

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
北京英诺格林科技有限 公司	28,867,466.38			-8,122,967.47		
合计	28,867,466.38			-8,122,967.47		

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期增加的 减值准备	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	其他			

一、联营企业				
北京英诺格林科技有限公司			20,744,498.91	
合计			20,744,498.91	

10、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广德天运新技术股份有限公司	13,320,000.00	6,000,000.00	7,320,000.00		6,860,000.00			基于长期发展而进行的战略投资
北京中氢环宇氢能科技服务有限公司						500,000.00		基于长期发展而进行的战略投资
中能（天津）智能传动设备有限公司	65,390,958.00	65,390,958.00						基于长期发展而进行的战略投资
合计	78,710,958.00	71,390,958.00	7,320,000.00		6,860,000.00			

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	56,927,797.66	271,012.78	57,198,810.44
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	56,927,797.66	271,012.78	57,198,810.44
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	26,454,784.79	94,882.24	26,549,667.03
2.本期增加金额	1,965,681.32	5,447.52	1,971,128.84
(1) 计提或摊销	1,965,681.32	5,447.52	1,971,128.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	28,420,466.11	100,329.76	28,520,795.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,507,331.55	170,683.02	28,678,014.57
2.期初账面价值	30,473,012.87	176,130.54	30,649,143.41

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一联二标钢构车间 (10600平方米)	11,500,503.28	尚未办理完毕
一联二标钢构车间 (5300平方米)	6,114,552.58	尚未办理完毕
合计	17,615,055.86	

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,779,362.83	107,631,728.32
固定资产清理		
合计	97,779,362.83	107,631,728.32

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	136,703,281.36	74,102,128.24	5,334,413.35	16,134,327.82	232,274,150.77
2、本期增加金额	1,066,157.72	301,681.42	745,226.55	337,186.67	2,450,252.36
(1) 购置	1,066,157.72	301,681.42	745,226.55	337,186.67	2,450,252.36
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3、本期减少金额		5,925,156.58	2,920,353.99	3,821,054.65	12,666,565.22
(1) 处置或报废		5,925,156.58	2,920,353.99	3,821,054.65	12,666,565.22
(2) 其他					
4、期末余额	137,769,439.08	68,478,653.08	3,159,285.91	12,650,459.84	222,057,837.91
二、累计折旧					
1、期初余额	54,827,309.48	54,059,333.12	2,588,730.00	13,167,049.85	124,642,422.45
2、本期增加金额	4,537,727.17	3,910,632.29	228,747.75	1,036,942.87	9,714,050.08
(1) 计提	4,537,727.17	3,910,632.29	228,747.75	1,036,942.87	9,714,050.08
(2) 其他					
3、本期减少金额		5,530,000.51	794,336.22	3,753,660.72	10,077,997.45
(1) 处置或报废		5,530,000.51	794,336.22	3,753,660.72	10,077,997.45
(2) 其他					
4、期末余额	59,365,036.65	52,439,964.90	2,023,141.53	10,450,332.00	124,278,475.08
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	78,404,402.43	16,038,688.18	1,136,144.38	2,200,127.84	97,779,362.83
2、期初账面价值	81,875,971.88	20,042,795.12	2,745,683.35	2,967,277.97	107,631,728.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	2,017,379.61	343,046.40		1,674,333.21	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一联二标钢构车间	43,043,721.57	尚未办理完毕
一联一标燃控车间	8,712,912.95	尚未办理完毕
食堂	7,499,888.56	尚未办理完毕
实验楼	2,836,380.76	尚未办理完毕
	62,092,903.84	

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,773,090.16	28,773,090.16
2.本期增加金额	869,282.85	869,282.85
3.本期减少金额	381,087.71	381,087.71
4.期末余额	29,261,285.30	29,261,285.30
二、累计折旧		
1.期初余额	15,571,322.13	15,571,322.13
2.本期增加金额	6,152,932.08	6,152,932.08
(1) 计提	6,152,932.08	6,152,932.08
3.本期减少金额	296,401.60	296,401.60
(1) 处置	296,401.60	296,401.60
4.期末余额	21,427,852.61	21,427,852.61
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,833,432.69	7,833,432.69
2.期初账面价值	13,201,768.03	13,201,768.03

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,405,067.84	128,786,375.29	5,966,417.00	139,157,860.13
2.本期增加金额				
(1) 购置	280,420.35			280,420.35
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,685,488.19	128,786,375.29	5,966,417.00	139,438,280.48
二、累计摊销				
1.期初余额	3,319,243.45	41,387,248.31	5,966,417.00	50,672,908.76
2.本期增加金额				
(1) 计提	374,467.38	2,594,044.12		2,968,511.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	3,693,710.83	43,981,292.43	5,966,417.00	53,641,420.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	991,777.36	84,805,082.86		85,796,860.22
2.期初账面价值	1,085,824.39	87,399,126.98		88,484,951.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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		

北京新动力国际文旅发展有限公司	499,898.54				499,898.54
合计	499,898.54				499,898.54

(2) 商誉减值准备

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		
北京新动力国际文旅发展有限公司	499,898.54					499,898.54
合计	499,898.54					499,898.54

16、长期待摊费用

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
装修费	840,245.03		819,307.58		20,937.45
软件维护费	128,488.96		67,037.74		61,451.22
合计	968,733.99		886,345.32		82,388.67

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末情况		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,285,401.10	质押	保函保证金、冻结资金
投资性房地产	30,197,723.00	抵押	抵押贷款
固定资产	83,220,923.53	抵押	抵押贷款
无形资产	84,292,239.68	抵押	抵押贷款
合计	199,996,287.31		

(续)

项目	期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	118,573.23	质押	保函保证金、冻结资金
投资性房地产	30,649,143.41	抵押	抵押贷款
固定资产	90,772,709.47	抵押	抵押贷款
无形资产	88,484,951.37	抵押	抵押贷款
合计	210,025,377.48		

注 1：公司以其位于徐州市经济技术开发区杨山路 12 号，宗地面积 38,902.56 平方米的土地使用权，原值 5,141,873.00 元；以建筑面积 9,904.54 平方米的地上建筑物，原值 59,451,972.64

元（含投资性房地产 23,632,831.79 元），以上资产共作价 2,805.00 万元做抵押为徐州燃控院向徐州农村商业银行股份有限公司杨庄支行取得流动资金借款 1,000.00 万元，借款期限为 2024 年 10 月 09 日至 2026 年 09 月 23 日，截至 2025 年 12 月 31 日，借款本金余额为 1,000.00 万元，计提利息 1.83 万元。雄安新动力科技股份有限公司为上述借款提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起 3 年。

注 2：公司以其位于徐州市经济技术开发区经五路东侧，蟠桃山南路北侧，宗地面积 302,418.30 平方米的土地使用权，原值 123,915,515.07 元（含投资性房地产 271,012.78 元）；以建筑面积 53,771.69 平方米的地上建筑物，原值 128,351,876.69 元（含投资性房地产 33,294,965.87 元）；以原值 62,022,115.42 元的生产经营用机器设备，以上资产共作价 16,374.27 万元做抵押为徐州燃控院向江苏银行股份有限公司徐州分行取得流动资金借款 6,000.00 万元，借款期限为 2023 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 14 日，截至 2025 年 12 月 31 日借款余额 4,307.37 万元，其中本金 4,300.00 万元，2026 年已偿还 100.00 万，4,200.00 万获得展期，计提利息 7.37 万元。雄安新动力科技股份有限公司为上述借款提供连带责任保证，保证期间为借款期限届满之次日起 3 年。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	93,673,196.38	83,815,898.72
1—2 年	21,473,854.07	29,629,729.87
2—3 年	7,839,916.98	8,290,821.42
3 年以上	31,461,954.57	39,019,223.43
合计	154,448,922.00	160,755,673.44

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁款	3,126,901.88	1,385,704.72
合计	3,126,901.88	1,385,704.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无。

21、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
合同负债	154,059,444.43	186,456,436.02
合计	154,059,444.43	186,456,436.02

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Kutch Copper Limited	8,443,447.73	未达到收入确认条件
山东恒信新能源有限公司	6,120,000.00	未达到收入确认条件
中国成达工程有限公司	5,640,000.00	未达到收入确认条件
上海美格凯化工有限公司	4,905,000.00	未达到收入确认条件
山东天弘化学有限公司	4,170,000.00	未达到收入确认条件
合计	29,278,447.73	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,578,293.70	45,688,743.79	45,872,407.63	4,394,629.86
二、离职后福利-设定提存计划	142,161.23	3,409,659.95	3,446,281.86	105,539.32
三、辞退福利		194,530.95	194,530.95	-
合计	4,720,454.93	49,292,934.69	49,513,220.44	4,500,169.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,768,727.53	39,971,916.99	40,059,468.26	3,681,176.26
2、职工福利费	600.00	1,612,681.09	1,613,281.09	-
3、社会保险费	58,877.48	2,178,417.71	2,199,509.28	37,785.91
其中：医疗保险费	51,766.89	1,868,026.37	1,889,863.99	29,929.27

工伤保险费	524.89	127,466.49	126,640.60	1,350.78
生育保险费	6,585.70	182,924.85	183,004.69	6,505.86
4、住房公积金	173,557.00	1,841,728.00	1,916,149.00	99,136.00
5、工会经费和职工教育经费	576,531.69	84,000.00	84,000.00	576,531.69
合计	4,578,293.70	45,688,743.79	45,872,407.63	4,394,629.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	133,448.22	3,304,248.36	3,341,478.08	96,218.50
2、失业保险费	8,713.01	105,411.59	104,803.78	9,320.82
合计	142,161.23	3,409,659.95	3,446,281.86	105,539.32

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,493,595.44	5,743,908.36
企业所得税	3,110,398.04	3,110,398.04
个人所得税	3,011,004.00	2,973,542.92
土地使用税	1,792,452.20	1,792,452.20
城市维护建设税	490,518.62	682,433.69
房产税	330,457.34	460,578.76
教育费附加	184,988.57	314,403.37
印花税	111,948.54	45,309.69
水利基金	1,358.49	1,358.49
环境保护税	604.80	604.80
合计	12,527,326.04	15,124,990.32

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,253,718.65	38,635,286.43
合计	36,253,718.65	38,635,286.43

(一) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,183,029.35	1,889,105.82

其他应付非关联方往来款	17,013,037.30	27,178,788.63
代垫款	878.65	542,383.88
股权转让款	4,285,280.00	4,285,280.00
借款	3,500,000.00	3,500,000.00
其他	8,271,493.35	1,239,728.10
合计	36,253,718.65	38,635,286.43

(二) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,092,089.58	24,098,948.76
一年内到期的租赁负债	5,700,263.40	5,922,921.04
合计	58,792,352.98	30,021,869.80

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,027,727.78	24,239,336.55
已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票	9,712,982.75	12,373,066.13
合计	29,740,710.53	36,612,402.68

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	53,092,089.58	57,098,948.76
减：一年内到期的长期借款	53,092,089.58	24,098,948.76
合计		33,000,000.00

注 1：2023 年 2 月 15 日，徐州燃控院向江苏银行股份有限公司徐州分行借款 6,000.00 万元(借款合同编号:I084223000600)，借款期限 2023 年 02 月 15 日至 2026 年 02 月 14 日，截止 2025 年 12 月 31 日尚有借款本金 4,300.00 万。

注 2：2024 年 10 月 09 日，徐州燃控院向徐州农村商业银行股份有限公司杨庄支行借款 1,000.00 万元(借款合同编号：(02005)农商循借字[2024]第 10092301 号)，借款期限 2024 年 10 月 09 日至 2026 年 09 月 23 日，按月付息到期一次性归还本金。

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,834,625.56	13,230,724.43
减：未确认融资费用	134,362.16	631,600.12
小计	5,700,263.40	12,599,124.31
减：一年内到期的租赁负债	5,700,263.40	5,922,921.04
合计		6,676,203.27

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	7,492,478.97		为诸城宝源新能源发电有限公司承担担保责任
合计	7,492,478.97		

注：2025 年 3 月 7 日，诸城市综合行政执法局就 2022 年 4 月至 7 月期间产生的生活垃圾外运费 7,492,478.97 元向诸城市人民法院提起追偿权诉讼，起诉诸城宝源新能源发电有限公司及新动力公司共同承担该费用及诉讼费。2025 年 9 月 16 日，法院作出一审判决，判令两被告共同偿还原告上述款项及案件受理费 32,124.00 元。新动力公司不服一审判决提起上诉，2026 年 2 月 28 日，二审法院作出终审判决，维持原判。根据一、二审判决结果，新动力公司需承担 7,492,478.97 元的连带责任。

30、递延收益

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	1,000,800.00	60,000.00		1,060,800.00	与资产相关
合计	1,000,800.00	60,000.00		1,060,800.00	--

31、股本

	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	712,800,000.00						712,800,000.00

32、资本公积

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）	454,358,204.71			454,358,204.71
其他资本公积	132,946,683.46			132,946,683.46
合计	587,304,888.17			587,304,888.17

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-35,544,331.14	7,320,000.00				7,320,000.00		-28,224,331.14

企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-35,544,331.14	7,320,000.00			7,320,000.00		-28,224,331.14

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	1,149,322.04	1,550,875.80	402,753.62	2,297,444.22
合计	1,149,322.04	1,550,875.80	402,753.62	2,297,444.22

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,974,168.45			44,974,168.45
合计	44,974,168.45			44,974,168.45

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,070,164,225.58	-1,018,305,031.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,442,011.37
调整后期初未分配利润	-1,070,164,225.58	-1,022,747,042.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,248,627.61	-47,417,182.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,104,412,853.19	-1,070,164,225.58

37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98
其他业务	8,293,945.49	6,967,042.38	5,675,309.45	1,112,532.71
合计	246,267,255.92	188,289,707.26	190,073,311.00	169,767,226.69

主营营业收入及成本的分解信息

项目	本期发生额	本期发生额	上期发生额	上期发生额
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、行业类型				
节能环保	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98

合计：	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98
二、按产品类型分类	-	-		
洁净燃烧	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98
合计：	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98
三、按销售渠道分类				
国内销售	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98
国外销售				
合计：	237,973,310.43	181,322,664.88	184,398,001.55	168,654,693.98

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,128,517.97	1,301,889.43
土地使用税	1,707,097.52	1,707,097.32
城市维护建设税	832,720.79	871,265.48
教育费附加	672,942.82	379,816.18
地方教育费附加		253,210.80
印花税	142,129.07	156,152.88
环境保护税	2,419.20	2,419.20
合计	4,485,827.37	4,671,851.29

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,445,618.97	10,484,959.70
售后服务费	909,674.40	1,198,104.92
业务招待费	1,255,091.89	960,034.06
差旅费	801,438.89	770,545.41
中介代理费	418,124.12	407,048.02
办公费	84,430.29	98,929.37
其他		723.6
合计	13,914,378.56	13,920,345.08

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,351,731.41	17,718,896.03
行政及运营费	8,699,819.18	10,995,848.24
折旧及摊销	7,583,732.13	8,182,417.40

咨询服务费	10,993,384.55	9,193,564.99
业务招待费	9,693,814.53	4,127,820.09
租赁费	1,836,538.16	6,144,847.27
诉讼费	301,709.62	459,601.42
广告宣传费	57,125.51	254,404.14
其他		96,014.76
合计	54,517,855.09	57,173,414.34

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,752,198.50	5,236,242.71
物料消耗	450,563.02	625,605.90
动力消耗	90,155.69	88,505.69
设备租赁费	1,533,297.24	1,560,078.50
折旧费用及长期费用摊销	6,516.20	54,025.45
差旅费	35,108.39	26,042.96
委托外部研发费	188,679.25	64,570.87
其他	345,095.69	107,005.09
合计	8,401,613.98	7,762,077.17

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,711,213.14	4,522,317.61
减：利息收入	13,191.39	99,562.35
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,844.45	187.44
手续费	16,912.11	33,321.47
合计	3,711,089.41	4,455,889.29

43、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	789,842.13	1,374,797.41
代扣代缴个人所得税手续费	55,120.49	65,739.28
合计	844,962.62	1,440,536.69

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,122,967.47	-6,623,190.58
债务重组收益	52,321.66	
合计	-8,070,645.81	-6,623,190.58

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	839,374.44	11,586,430.10
其他应收款坏账损失	5,703,620.95	19,895,042.73
合计	6,542,995.39	31,481,472.83

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-951,880.14	11,469,190.81
合同资产减值损失	-166,183.38	251,435.92
合计	-1,118,063.52	11,720,626.73

47、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置所得	-1,547,275.14	-379,926.76
合计	-1,547,275.14	-379,926.76

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	48,469.86	16,613.15	48,469.86
罚款收入	29,000.00		29,000.00
其他	2,587,444.49	404,992.13	2,587,444.49
核销无需支付的应付款	2,232,107.85		2,232,107.85
合计	4,897,022.20	421,605.28	4,897,022.20

49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠支出	4,000.00	2,000.00	4,000.00
债务担保损失	7,492,478.97	12,821,399.42	7,492,478.97
违约赔偿支出	117,997.81	3,495,317.15	117,997.81
罚款、滞纳金支出	451,737.55	106,912.98	451,737.55
无法收回的应收款项	655,813.04	1,363,314.89	655,813.04
其他	25,009.21	16,110.06	25,009.21
合计	8,747,036.58	17,805,054.50	8,747,036.58

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-34,251,256.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,562,814.15
子公司适用不同税率的影响	-1,651,057.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,228,932.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,884,535.30
额外可扣除项目的影响	2,100,403.50
所得税费用	

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	92,878.70	99,562.35
与收益相关的政府补助	73,573.27	296,331.61

收到的其他往来款	2,344,680.28	1,010,364.22
营业外收入及其他	66,316.62	70,375.20
收到的备用金押金	7,103,572.25	21,886,119.93
合计	9,681,021.12	23,362,753.31

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	5,726,435.59	1,388,503.30
支付的管理费用	33,508,175.37	26,562,119.99
支付的手续费	28,674.22	33,321.47
营业外支出中支付的现金	552,625.35	3,619,040.00
支付的其他往来款	17,831,505.98	10,783,237.46
支付保证金押金	8,253,247.73	7,455,381.49
支付的制造费用和项目成本	8,420,661.96	
合计	74,321,326.20	49,841,603.71

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款	1,050,000.00	23,501,000.00
合计	1,050,000.00	23,501,000.00

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	7,505,747.50	5,000,000.00
偿还非金融机构借款		21,051,000.00
退还少数股东的出资款		2,100.00
合计	7,505,747.50	26,053,100.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-34,251,256.59	-47,421,423.17
加：资产减值损失	1,118,063.52	-11,720,626.73
信用减值损失	-6,542,995.39	-31,481,472.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,714,050.08	12,723,361.49

使用权资产折旧	6,152,932.08	5,669,997.48
无形资产摊销	2,968,511.50	2,950,405.98
长期待摊费用摊销	886,345.32	891,931.80
资产处置损失（收益以“-”号填列）	1,547,275.14	379,926.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,711,213.14	4,522,317.61
投资损失（收益以“-”号填列）	8,070,645.81	6,623,190.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,079,014.93	-35,862,476.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,315,453.76	45,100,141.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,556,929.91	78,426,115.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,787,676.61	30,801,389.44
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,281,613.59	23,785,560.52
减：现金的期初余额	23,785,560.52	13,692,871.30
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	-20,503,946.93	10,092,689.22

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,281,613.59	23,785,560.52
其中：库存现金	58,546.70	333.2
可随时用于支付的银行存款	3,223,066.89	23,785,227.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	3,281,613.59	23,785,560.52
----------------	--------------	---------------

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.66	7.0288	4.64

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
短期租赁费用	
租赁负债的利息费用	538,059.25
低价值资产租赁费用	
售后租回交易产生的相关损益	
与租赁相关的现金流出总额	7,505,747.50
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

(2) 本公司作为出租方

① 作为出租人的经营租赁

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
固定资产（自有房产及机器设备租赁）	7,584,176.89	
无形资产	188,354.28	
合计	7,772,531.17	

② 作为出租人的融资租赁：无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,752,198.50	5,236,242.71
物料消耗	450,563.02	625,605.90
动力消耗	90,155.69	88,505.69
设备租赁费	1,533,297.24	1,560,078.50
折旧费用及长期费用摊销	6,516.20	54,025.45
差旅费	35,108.39	26,042.96

委托外部研发费	188,679.25	64,570.87
其他	345,095.69	107,005.09
合计	8,401,613.98	7,762,077.17
其中：费用化研发支出	8,401,613.98	7,762,077.17
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期末合并范围减少 1 家子公司。本公司子公司北京科融新生态技术有限公司于 2025 年 7 月 21 日取得北京市海淀区市场监督管理局的注销核准通知书，已注销完成，资产负债转至母公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	

徐州燃烧控制研究院有限公司	10,000.00	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00		同一控制下企业合并
北京新动力国际文旅发展有限公司	100.00	北京市	北京市	氢能开发	100.00		非同一控制下企业合并
徐州科融科技园发展有限公司)	1,000.00	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00		设立
北京科融新生态技术有限公司	10,000.00	北京市	北京市	生态技术	100.00		设立
科融(南京)生态资源发展有限公司	15,000.00	江苏省	江苏省南京市	生态资源	100.00		设立
雄安科融智能环保科技发展有限公司	10,000.00	河北省	河北省雄安新区	智能环保	100.00		设立
河南科融泉智科技有限公司	10,000.00	河南省	河南省郑州市	技术服务	100.00		设立
新疆燃控科技有限公司	1,000.00	新疆自治区	新疆乌鲁木齐	工程施工	100.00		设立
江苏氢利维新能源科技有限公司	10,000.00	江苏省	江苏省徐州市	技术开发	35.00	35.00	设立
徐州科融节能环保技术服务有限公司	100.00	江苏省	江苏省徐州市	节能环保	100.00		设立
上海氢利维科技有限公司	1,000.00	上海市	上海市	技术推广		100.00	设立
清科(深圳)氢能科技有限公司	5,909.09	广东省	广东省深圳市	工程和技术研究		100.00	设立
普益石家庄股权投资基金管理中心(有限合伙)	100,010.00	河北省	河北省石家庄市	股权投资管理及相关咨询	99.93		非同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接(%)	间接(%)	
北京英诺格林科技有限公司	北京市	北京海淀区	水处理	31.74		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发	期初余额/上期发生额
	北京英诺格林科技有限公司	北京英诺格林科技有限公司
流动资产	287,215,566.73	274,994,154.65
非流动资产	20,521,518.31	7,876,000.41
资产合计	307,737,085.04	282,870,155.06
流动负债	242,379,495.52	191,920,355.49
非流动负债		
负债合计	242,379,495.52	191,920,355.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	65,357,589.52	90,949,799.57
按持股比例计算的净资产份额	20,744,498.91	28,867,466.38
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	267,360,208.45	253,853,689.72
净利润	-22,741,523.00	-12,394,621.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,741,523.00	-12,394,621.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

4、其他

本公司子公司北京科融新生态技术有限公司于 2025 年 7 月 21 日取得北京市海淀区市场监督管理局的注销核准通知书，已注销完成。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,000,800.00	849,842.13		789,842.13		1,060,800.00	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗、留工、失业补贴	116,499.55	3,031.61
先进制造业进项税加计扣除	672,242.58	1,255,865.80
个税返还		
2023 年市级工业和信产业转型升级专项资金		15,000.00
2024 年度第一批市级转型升级资金		50,000.00
2023 年度推动科技创新专项资金市级资金		45,900.00
2023 年进一步支持引导产业高质量发展奖励		5,000.00
其他	1,100.00	
合计	789,842.13	1,374,797.41

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

1、风险管理目标和政策

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者之利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

（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。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（2）流动性风险

流动风险，是指企业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。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（3）市场风险

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、利率风险和其他价格风险。

①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。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

②汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险影响,因公司绝大部分交易于国内发生,绝大部分资产与负债以人民币计价,故本公司管理层认为,外汇风险对财务报表无重大影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资				
广德天运新技术股份有限公司	13,320,000.00			13,320,000.00
北京中氢环宇氢能科技服务有限公司				
中能(天津)智能传动设备有限公司			65,390,958.00	65,390,958.00
持续以公允价值计量的资产总额	13,320,000.00		65,390,958.00	78,710,958.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

3、持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

公司持有的应收款项融资，以对应应收票据的预计交易价格确认为公允价值。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期未发生各层级之间的转换。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期未发生估值技术变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、长期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债等，这些不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东、无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注详见附注八、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附注八、3、在合营安排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
程芳芳	本公司的董监高
齐龙龙	本公司的董监高
周攀	本公司的董监高
周赟升	本公司的董监高
陈文波	本公司的董监高
蔡昌	本公司的董监高
胡文晟	本公司的董监高

马辉	本公司的董监高
毛闯	本公司的董监高
刘垒	本公司的董监高
陈上级	本公司的董监高
武景海	本公司的董监高
王云中	本公司的董监高
北京矜豪科技发展股份有限公司	本公司的董监高的持股企业
徐州科中企业管理中心（有限合伙）	本公司的董监高的持股企业
徐州新燃企业管理中心合伙企业（有限合伙）	本公司的董监高的持股企业
山东新泰农村商业银行股份有限公司	本公司的董监高的持股企业
浙江江山农村商业银行股份有限公司	本公司的董监高的持股企业
肇庆市泓力房地产发展有限公司	本公司的董监高的持股企业
云南正先岩土工程勘探有限公司	本公司的董监高的持股企业
苏州科达科技股份有限公司	本公司的董监高的持股企业
上海世贵信息科技有限公司	本公司的董监高的持股企业
上海利根商贸有限公司	本公司的董监高的持股企业
上海乐普云智科技股份有限公司	本公司的董监高的持股企业
江苏优加利健康管理有限公司	本公司的董监高的持股企业
深圳市前海东西北基金管理有限公司	本公司的董监高的持股企业
深圳东西北投资管理中心（有限合伙）	本公司的董监高的持股企业
北京玖君利昌投资中心（有限合伙）	本公司的董监高的持股企业
江苏绿碳纳米科技有限公司	本公司的董监高的持股企业
湖北炼石环保科技有限公司	本公司的董监高的持股企业
上海思驱汽车科技有限公司	本公司的董监高的持股企业
北京明石博略管理咨询有限公司	本公司的董监高的持股企业
西安市灞桥区祺盛企业管理咨询部	本公司的董监高的持股企业
北京矜豪科技发展股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
肇庆市泓力房地产发展有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
云南正先岩土工程勘探有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
中投新亚太（安徽）投资管理有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
辅仁药业集团制药股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
苏州科达科技股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
深圳科达思创科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
睿视（苏州）视频科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
苏州科达系统集成有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
江苏本能科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业

广东韶关金字绿色矿业发展有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
江苏行声远科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
北京科达航宇科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海领世通信技术发展有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
苏州睿威博科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海科达致远科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
哈尔滨科达视讯智能制造有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
哈尔滨睿视科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
苏州市科远软件技术开发有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
科远智联（重庆）信息技术有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海泓镭智能科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
中国农业银行股份有限公司票据营业部	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
苏州科达科技股份有限公司北京分公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
苏州市科远软件技术开发有限公司上海分公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海世贵信息科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海利根商贸有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
深圳市前海海西南基金管理有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
深圳东西南北投资管理中心（有限合伙）	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
上海思驱汽车科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
怀来未名葡萄酒销售有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
怀来未名酒庄有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
株洲冶炼集团股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
北京空港科技园区股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
北京明石博略管理咨询有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
西安市灞桥区祺盛企业管理咨询部	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
武汉燃控碳烯科技有限公司	联营企业
北京英诺格林科技有限公司	联营企业

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州燃烧控制研究院有限公司	60,000,000.00	2023 年 6 月 20 日	2029 年 2 月 14 日	否

徐州燃烧控制研究院有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 9 日	2029 年 9 月 23 日	否
---------------	---------------	-----------------	-----------------	---

(2) 关键管理人员报酬

单位（万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	323.15	397.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京英诺格林科技有限公司	278,000.00	278,000.00	278,000.00	278,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	齐龙龙		5,252.32
其他应付款	毛闯		15,342.00

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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) 公司对子公司提供的担保情况

被担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
徐州燃烧控制研究院有限公司	连带责任担保	70,000,000.00			70,000,000.00
合计		70,000,000.00			70,000,000.00

(2) 未决诉讼:

雄安新动力科技股份有限公司（徐州燃控科技股份有限公司）于 2025年4月15日收到徐州经济技术开发区自然资源和规划局关于收缴土地使用权出让合同的提醒函，提醒函内容如下：

公司于2008年11月10日签订国有建设用地使用权出让合同（合同编号3203012008CR0023），取得宝莲寺路16号约453.78亩工业用地使用权，出让金11,617.00万元。土地出让合同约定开工时间为2009年2月10日前，竣工时间为2010年2月10日前。合同第三十三条约定“受让人未能按照本合同约定日期或同意延建所另行约定日期开工建设的，每延期一日，应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额1%的违约金。受让人未能按照本合同约定日期或同意延建所另行约定日期竣工的，每延期一日，应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额1%的违约金”，我局近期将据此收缴未按期开工、竣工违约金。

2025年5月11日，新动力公司收到徐州市自然资源和规划局的仲裁申请书，仲裁请求为：一、解除案涉《国有建设用地使用权出让合同》（编号：3203012008CR0023）中125,166.79平方米的国有建设土地出让约定，被申请人返还上述125,166.79平方米的国有建设土地使用权；二、裁决被申请人支付申请人开工违约金2,2975,212.94元（违约金暂计算至2025年4月23日）；三、仲裁费用由被申请人承担。

公司聘请的律师对上述案件出具的咨询意见，由于未按照约定日期开工建设无法按期竣工的原因，很大一部分在于申请人没有提供配合或者设置障碍。预计仲裁庭将不会裁决新动力公司返还125,166.79平方米土地使用权，并不会裁决新动力公司支付开工违约金22,975,212.94元。

(3) 公司对外抵押情况

抵押权人	抵押物	抵押金额	抵押起始日	抵押到期日	是否已经履行完毕
徐州农村商业银行股份有限公司	国有土地使用权及房屋所有权	10,000,000.00	2024-10-9	2026-9-23	否
江苏银行股份有限公司徐州分行	国有土地使用权及房屋所有权、机器设备	60,000,000.00	2023-6-20	2029-2-14	否

十五、资产负债表日后事项

(一) 雄安新动力科技股份有限公司 2026 年 1 月 19 日收到中国证券监督管理委员会河北监管局出具的《河北证监局关于对雄安新动力科技股份有限公司采取责令整改行政措施并对责任人出具警示函行政监管措施的决定》(行政监管措施决定书(2026)3 号), 内容如下:雄安新动力科技股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日披露的《2025 年第四次临时股东会决议公告》中, 对股东会议案表决结果的表述存在多处前后矛盾情况。公司上述行为违反《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 226 号, 以下简称《管理办法》)第三条第一款规定, 程芳芳作为新动力董事长, 马辉作为新动力董事会秘书, 违反《管理办法》第四条规定, 应当对公司上述违法行为承担主要责任。根据《管理办法》第五十三条规定, 我局决定对新动力采取责令改正的行政监管措施, 对程芳芳、马辉采取出具警示函的行政监管措施。你公司相关责任人及其他董事、高级管理人员应加强证券法律法规学习, 采取风险防范及控制措施, 杜绝此类行为再次发生, 并于收到本决定书之日起 15 日内向我局提交书面整改报告。根据《证券期货市场诚信监督管理办法》(证监会令第 166 号)第十一条, 将该行政监管措施记入证券期货市场诚信档案。

(二) 2025 年 3 月 7 日, 诸城市综合行政执法局就 2022 年 4 月至 7 月期间产生的生活垃圾外运费 7,492,478.97 元向诸城市人民法院提起追偿权诉讼, 起诉诸城宝源新能源发电有限公司及新动力公司共同承担该费用及诉讼费。2025 年 9 月 16 日, 法院作出一审判决, 判令两被告共同偿还原告上述款项及案件受理费 32,124.00 元。新动力公司不服一审判决提起上诉, 2026 年 2 月 28 日, 二审法院作出终审判决, 维持原判。根据一、二审判决结果, 新动力公司需承担 7,492,478.97 元的连带责任。

十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正: 无。
- 2、债务重组: 无重要的债务重组业务。
- 3、资产置换: 无。

4、年金计划：无。

5、终止经营：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,338,714.10	
1至2年	-	5,080,433.44
2至3年	3,218,210.12	6,850,819.71
3至4年	3,334,772.63	7,789,742.10
4至5年	6,766,233.91	5,593,970.38
5年以上	252,463,706.75	260,707,274.65
合计	267,121,637.51	286,022,240.28

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	215,453,865.93	80.66	215,453,865.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,667,771.58	19.34	47,521,921.02	91.98	4,145,850.56
其中：账龄分析法组合	51,667,771.58	19.34	47,521,921.02	91.98	4,145,850.56
无风险组合					
合计	267,121,637.51	100.00	262,975,786.95	98.45	4,145,850.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	223,914,808.86	78.04	223,914,808.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	62,107,431.42	21.71	49,359,932.71	79.48	12,747,498.71
其中：账龄分析法组合	62,107,431.42	21.71	49,359,932.71	79.48	12,747,498.71
无风险组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	286,022,240.28	100.00	273,274,741.57	95.54	12,747,498.71

① 按单项计提坏账准备

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
武汉凯迪电力工程有限公司	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	111,550,495.60	100.00	预计不可收回
武汉凯迪电力股份有限公司	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	57,305,124.25	100.00	预计不可收回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	8,673,370.24	100.00	预计不可收回
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	8,508,000.00	100.00	预计不可收回
监利县凯迪绿色能源开发有限公司	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	4,823,674.12	100.00	预计不可收回
湖南华电石门发电有限公司	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	4,743,000.00	100.00	预计不可收回
蕲春县凯迪绿色能源开发有限公司	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	3,916,990.00	100.00	预计不可收回
皖能铜陵发电有限公司	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	3,260,500.00	100.00	预计不可收回
山西潞宝集团焦化有限公司	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	1,696,000.00	100.00	预计不可收回
武汉燃控科技热能工程有限公司	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	1,403,100.00	100.00	预计不可收回
河南蓝光环保发电有限公司叶县分公司	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	1,247,079.34	100.00	预计不可收回
宜昌嘉英科技有限公司	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	1,115,662.00	100.00	预计不可收回
岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	988,004.00	988,004.00	988,004.00	988,004.00	100.00	预计不可收回

宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	745,039.00	745,039.00	745,039.00	745,039.00	100.00	预计不可收回
中国石化湛江东兴石油化工有限公司	623,679.96	623,679.96	623,679.96	623,679.96	100.00	预计不可收回
江苏三和碧水科技有限公司	558,000.00	558,000.00	558,000.00	558,000.00	100.00	预计不可收回
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	532,200.00	532,200.00	532,200.00	532,200.00	100.00	预计不可收回
蓝天环保设备工程股份有限公司	527,650.00	527,650.00	527,650.00	527,650.00	100.00	预计不可收回
山东玉皇盛世化工股份有限公司	495,790.70	495,790.70	495,790.70	495,790.70	100.00	预计不可收回
长沙锅炉厂有限责任公司	494,800.00	494,800.00	494,800.00	494,800.00	100.00	预计不可收回
河南河阳石化有限公司	425,000.00	425,000.00	425,000.00	425,000.00	100.00	预计不可收回
阿米那能源环保技术(中国)有限公司	421,000.00	421,000.00	421,000.00	421,000.00	100.00	预计不可收回
山东大王金泰集团有限公司	448,160.00	448,160.00	417,925.68	417,925.68	100.00	预计不可收回
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00	预计不可收回
环能(大悟)生物质能科技开发有限公司	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	100.00	预计不可收回
四川川锅科泰达能源技术有限公司	112,307.69	112,307.69	112,307.69	112,307.69	100.00	预计不可收回
武汉锅炉集团电站成套设备有限公司	92,976.00	92,976.00	92,976.00	92,976.00	100.00	预计不可收回
北京大邦实创节能技术服务有限公司	77,200.00	77,200.00	77,200.00	77,200.00	100.00	预计不可收回
运城关铝热电有限公司	68,160.00	68,160.00	68,160.00	68,160.00	100.00	预计不可收回
北京哈宜节能环保科技开发有限公司	50,040.00	50,040.00	50,040.00	50,040.00	100.00	预计不可收回

上海千齐环保设备贸易商行	47,500.00	47,500.00	47,500.00	47,500.00	100.00	预计不可收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	100.00	预计不可收回
贵州金元发电运营有限公司盘南分公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00	预计不可收回
中材装备集团有限公司	2,850.00	2,850.00	2,850.00	2,850.00	100.00	预计不可收回
斗山巴布科克能源技术(上海)有限公司	1,747.35	1,747.35	1,747.35	1,747.35	100.00	预计不可收回
TOPTECINDUSTRYCOMPANYLIMITED	101,248.49	101,248.49	-	-	100.00	预计不可收回
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	961,460.12	961,460.12				
杭州翔盛热电有限公司	3,005,000.00	3,005,000.00				
江苏中钨环保集团有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00				
中国石化集团四川维尼纶厂	513,000.00	513,000.00				
合计	223,914,808.86	223,914,808.86	215,453,865.93	215,453,865.93		

② 按组合计提坏账准备

账龄分析法组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,338,714.10	187,419.97	14.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	3,218,210.12	1,190,737.74	37.00
3 至 4 年	3,334,772.63	2,367,688.58	71.00
4 至 5 年	6,666,580.06	6,666,580.06	100.00
5 年以上	37,109,494.67	37,109,494.67	100.00
合计	51,667,771.58	47,521,921.02	91.98

③ 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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		49,359,932.71	223,914,808.86	273,274,741.57
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	187,419.97			187,419.97
本期转回		1,145,431.66	131,482.81	1,276,914.47
本期转销				-
本期核销		880,000.00	8,329,460.12	9,209,460.12
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	187,419.97	47,334,501.05	215,453,865.93	262,975,786.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	223,914,808.86		131,482.81	8,329,460.12		215,453,865.93
账龄分析法组合	49,359,932.71	187,419.97	1,145,431.66	880,000.00		47,521,921.02
合计	273,274,741.57	187,419.97	1,276,914.47	9,209,460.12		262,975,786.95

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的情况：无。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,209,460.12

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	销售款项	961,460.12	公司注销	总经理办公会审批	否

杭州翔盛热电有限公司	销售款项	3,005,000.00	公司注销	总经理办公 会审批	否
江苏中轶环保集团有限公司	销售款项	3,850,000.00	公司注销	总经理办公 会审批	否
中国石化集团四川维尼纶厂	销售款项	513,000.00	公司注销	总经理办公 会审批	否
临沂汇邦新能源有限公司	销售款项	880,000.00	无可执行的财产	总经理办公 会审批	否
合计		9,209,460.12			

(5) 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
武汉凯迪电力工程有限公司	111,550,495.60		111,550,495.60	41.76	111,550,495.60
武汉凯迪电力股份有限公司	57,305,124.25		57,305,124.25	21.45	57,305,124.25
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	8,673,370.24		8,673,370.24	3.25	8,673,370.24
浙江省工业设备安装集团有限公司	8,508,000.00		8,508,000.00	3.19	8,508,000.00
监利县凯迪绿色能源开发有限公司	4,823,674.12		4,823,674.12	1.801	4,823,674.12
合计	190,860,664.21		190,860,664.21	71.45	190,860,664.21

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,069,602.54	275,449,267.50
合计	78,069,602.54	275,449,267.50

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,931,257.76	3,978,257.76
备用金	54,082.00	672,953.56
其他	1,753,198.57	2,264,240.40
往来款	200,246,372.33	401,968,612.04
合计	205,984,910.66	408,884,063.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,164,620.08	44,413,468.52
1 至 2 年	1,780,263.63	188,549,418.67
2 至 3 年	72,339,215.69	6,544,773.40
3 至 4 年	6,516,741.33	14,367,944.53
4 至 5 年	364,829.64	34,790,131.46
5 年以上	119,819,240.29	120,218,327.18
合计	205,984,910.66	408,884,063.76

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	100,139,412.53	48.61	100,139,412.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	105,845,498.13	51.39	27,775,895.59	26.24	78,069,602.54
其中：账龄分析法组合	29,247,134.10	14.20	27,775,895.59	94.97	1,471,238.51
无风险组合	76,598,364.03	37.19			76,598,364.03
合计	205,984,910.66	100.00	127,915,308.12	62.10	78,069,602.54

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	105,945,130.54	25.91	105,945,130.54	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	302,938,933.22	74.09	27,489,665.72	9.07	275,449,267.50
其中：账龄分析法组合	29,333,905.48	7.17	27,489,665.72	93.71	1,844,239.76

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	273,605,027.74	66.92			273,605,027.74
合计	408,884,063.76	100.00	133,434,796.26	32.63	275,449,267.50

①按单项计提坏账准备

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
蓝天环保设备工程股份有限公司	74,374,674.32	74,374,674.32	74,374,674.32	74,374,674.32	100.00	预计不能收回
武汉燃控科技热能工程有限公司	13,847,630.67	13,847,630.67	13,847,630.67	13,847,630.67	100.00	预计不能收回
浙江汇通电气有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计不能收回
山西蕴宏环境科技发展有限公司	5,795,388.99	5,795,388.99	1,407,136.79	1,407,136.79	100.00	预计不能收回
福建银森集团有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00	预计不能收回
湖南华电石门发电有限公司	527,000.00	527,000.00	527,000.00	527,000.00	100.00	预计不能收回
安徽朝阳建筑工程有限公司	405,360.00	405,360.00	405,360.00	405,360.00	100.00	预计不能收回
江苏汉皇安装工程有限公司	343,000.00	343,000.00	343,000.00	343,000.00	100.00	预计不能收回
北京中大万联科技有限公司	234,000.00	234,000.00	234,000.00	234,000.00	100.00	预计不能收回
常熟市常源电力建设监理有限公司	224,000.00	224,000.00	224,000.00	224,000.00	100.00	预计不能收回
洪阳冶金工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预计不能收回
福建省高德工程建设有限公司	166,336.36	166,336.36	166,336.36	166,336.36	100.00	预计不能收回
徐州腾龙钢结构工程有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00	预计不能收回
重庆荣安防火材料工程有限公司	137,550.40	137,550.40	137,550.40	137,550.40	100.00	预计不能收回

中国金域黄金物资总公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00	预计不能收回
山东大王金泰集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计不能收回
张庆民	77,000.00	77,000.00	77,000.00	77,000.00	100.00	预计不能收回
徐州佳信建筑安装工程有 限公司	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00	100.00	预计不能收回
江西省安装工程有 限公司	65,743.60	65,743.60	65,743.60	65,743.60	100.00	预计不能收回
上海卓然工程技 术有限公司	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	100.00	预计不能收回
四川省电力工 业调整试验所 福溪调试项目 部	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不能收回
李玉山	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不能收回
河北省张家口 市科欣防腐工 程技术有限公 司	49,500.00	49,500.00	49,500.00	49,500.00	100.00	预计不能收回
徐州金蝶软件 有限公司	198,680.00	198,680.00	48,530.00	48,530.00	100.00	预计不能收回
王爱山	39,200.00	39,200.00	39,200.00	39,200.00	100.00	预计不能收回
徐州黄山防腐 保温工程有 限公司	24,360.00	24,360.00	24,360.00	24,360.00	100.00	预计不能收回
江阴翰祥机电 有限公司	22,742.10	22,742.10	22,742.10	22,742.10	100.00	预计不能收回
南阳防爆电气 研究所有限公 司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不能收回
甘肃兰储物资 机电成套有限 公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	预计不能收回
李大伟	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00	预计不能收回
嘉峪关市君创 物资有限责任 公司鑫联机械 制造厂	11,700.00	11,700.00	11,700.00	11,700.00	100.00	预计不能收回
四川川锅锅炉 有限责任公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计不能收回

北京国泰瑞安消防工程有限公司内蒙古分公司	9,647.10	9,647.10	9,647.10	9,647.10	100.00	预计不能收回
徐州通域空间结构有限公司管桁分公司	9,397.57	9,397.57	9,397.57	9,397.57	100.00	预计不能收回
天津泵业机械集团有限公司成套分公司	8,694.00	8,694.00	8,694.00	8,694.00	100.00	预计不能收回
泰星减速机股份有限公司	8,500.00	8,500.00	8,500.00	8,500.00	100.00	预计不能收回
中山铁王流体控制设备有限公司	6,044.88	6,044.88	6,044.88	6,044.88	100.00	预计不能收回
徐州市茗卉服饰有限公司	5,868.00	5,868.00	5,868.00	5,868.00	100.00	预计不能收回
北京谊和信科技有限公司	4,175.00	4,175.00	4,175.00	4,175.00	100.00	预计不能收回
南京坤晖流体设备有限公司	3,898.66	3,898.66	3,898.66	3,898.66	100.00	预计不能收回
徐州国际经济技术合作有限公司	3,208.70	3,208.70	3,208.70	3,208.70	100.00	预计不能收回
北京京海泉传感科技有限公司	1,950.00	1,950.00	1,950.00	1,950.00	100.00	预计不能收回
淄川区万顺窑炉材料厂	1,700.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	100.00	预计不能收回
成都市旭展实业有限公司	1,673.10	1,673.10	1,673.10	1,673.10	100.00	预计不能收回
泰兴市苏中自动化仪表有限公司	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	100.00	预计不能收回
沈阳拓普自动化科技有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00	预计不能收回
淄博浩宝工贸有限公司	926	926	926	926	100.00	预计不能收回
盐城市金泰电器有限公司	640	640	640	640	100.00	预计不能收回
昆山中远干燥剂包装有限公司	384	384	384	384	100.00	预计不能收回
广州市伟骏物资有限公司	88.9	88.9	88.9	88.9	100.00	预计不能收回

长沙微联电子技术有限公司	50	50	50	50	100.00	预计不能收回
浙江东明不锈钢制品股份有限公司南京分公司	22.38	22.38	22.38	22.38	100.00	预计不能收回
徐州万方冶金材料有限公司	480	480			100.00	预计不能收回
徐州市汇实物资贸易有限公司	216.08	216.08			100.00	预计不能收回
徐州市合众物资贸易有限公司	37.76	37.76			100.00	预计不能收回
徐州化工机械有限公司	1,743.59	1,743.59			100.00	预计不能收回
徐州杭叉叉车销售有限公司	304.41	304.41			100.00	预计不能收回
无锡新能源电力设备有限公司	615,317.85	615,317.85			100.00	预计不能收回
四川大灏科技发展有限公司	24,991.46	24,991.46			100.00	预计不能收回
陕西恒昌石化工程有限公司	482,000.00	482,000.00			100.00	预计不能收回
宁波市甬邦环保科技有限公司	57,538.45	57,538.45			100.00	预计不能收回
徐州市元申软件有限公司	37,000.00	37,000.00	-	-	100.00	预计不能收回
江苏摩力顿石油化工有限公司	36,480.00	36,480.00	-	-	100.00	预计不能收回
宁波市江东恒特环保工程有限公司	275.35	275.35			100.00	预计不能收回
南京万达仪表厂	1,807.53	1,807.53			100.00	预计不能收回
福建顺昌虹润精密仪器有限公司	261.54	261.54			100.00	预计不能收回
德耐尔节能科技(上海)股份有限公司	871.79	871.79			100.00	预计不能收回
北京美佳星科技发展有限公司	7,990.00	7,990.00			100.00	预计不能收回

合计	105,945,130.54	105,945,130.54	100,139,412.53	100,139,412.53	
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--

②组合计提坏账准备

A 账龄分析法组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	570,023.94	108,304.54	19.00
1 至 2 年	1,505,263.63	496,737.00	33.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	16,541.33	15,548.85	94.00
4 至 5 年	364,729.64	364,729.64	100.00
5 年以上	26,790,575.56	26,790,575.56	100.00
合计	29,247,134.10	27,775,895.59	

B 无风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,982,848.34		
1 至 2 年	275,000.00		
2 至 3 年	72,339,215.69		
3 至 4 年	200.00		
4 至 5 年	100.00		
5 年以上	1,000.00		
合计	76,598,364.03		

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	320,780.28	27,168,885.44	105,945,130.54	133,434,796.26
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-212,475.74	498,705.61	611,747.80	897,977.67
本期转回	-	-	6,380,985.81	6,380,985.81
本期转销				
本期核销	-	-	36,480.00	36,480.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	108,304.54	27,667,591.05	100,139,412.53	127,915,308.12

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款	105,945,130.54	611,747.80	6,380,985.81	36,480.00		100,139,412.53
账龄分析法组合	27,489,665.72	286,229.87				27,775,895.59
合计	133,434,796.26	897,977.67	6,380,985.81	36,480.00		127,915,308.12

②其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西蕴宏环境科技发展有限公司	5,000,000.00	收回	银行、票据	预期信用风险损失
合计	5,000,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,480.00

其中重要的其他应收款核销情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
蓝天环保设备工程股份有限公司	往来款	73,394,674.32	五年以上	35.63	73,394,674.32
福建丰泉国投环保工程有限公司	往来款	20,000,000.00	五年以上	9.71	20,000,000.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	往来款	13,847,630.67	五年以上	6.72	13,847,630.67
浙江汇通电气有限公司	往来款	6,500,000.00	三至四年	3.16	6,110,000.00
上海哈瑞克斯钢纤维有限公司	往来款	2,000,000.00	五年以上	0.97	2,000,000.00
合计		115,742,304.99		56.19	115,352,304.99

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3、长期股权投资

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	159,716,538.72	5,000,000.00	154,716,538.72	159,716,538.72		159,716,538.72
对联营、合营企业投资	20,744,498.91		20,744,498.91	28,867,466.38		28,867,466.38
合计	180,461,037.63	5,000,000.00	175,461,037.63	188,584,005.10		188,584,005.10

(1) 对子公司投资

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		
徐州燃烧控制研究院有限公司	7,714,438.72					7,714,438.72		
徐州科融科技园发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
科融(南京)生态资源发展有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		5,000,000.00	
普益石家庄股权投资基金管理中心(有限合伙)	137,002,100.00					137,002,100.00		
减：长期股权投资减值准备								

合计	159,716,538.72			5,000,000.00		154,716,538.72	5,000,000.00
----	----------------	--	--	--------------	--	----------------	--------------

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
北京英诺格林科技有限 公司	28,867,466.38			-8,122,967.47		
合计	28,867,466.38			-8,122,967.47		

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期增加的 减值准备	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	其他			
一、联营企业					
北京英诺格林科技有限 公司			20,744,498.91		
合计			20,744,498.91		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67
其他业务	23,702,219.42	22,355,123.67	29,491,943.17	24,560,112.71
合计	32,319,932.03	26,964,723.09	38,113,182.05	51,037,358.38

(2) 主营营业收入及成本的分解信息

项目	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、行业类型				
节能环保	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67
合计:	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67
二、按产品类型分类	-	-		
洁净燃烧	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67
合计:	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67

三、按销售渠道分类				
国内销售	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67
国外销售				
合计:	8,617,712.61	4,609,599.42	8,621,238.88	26,477,245.67

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,122,967.47	-6,623,190.58
处理子公司的投资收益	-12,668,032.33	
债务重组收益	41,106.00	
合计	-20,749,893.80	-6,623,190.58

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,547,275.14	
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）	117,599.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,131,482.81	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	52,321.66	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,492,478.97	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,642,464.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-95,885.50	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1.56	
合计	-95,887.06	--

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	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	-15.33	-0.0481	-0.0481
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.28	-0.0479	-0.0479

(此页无正文)

公司名称：雄安新动力科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2026 年 4 月 28 日

日期：2026 年 4 月 28 日

日期：2026 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



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

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2581 万元
成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；
税务服务；财政资金项目绩效评价服务；企业管理咨询；
企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询
策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务
（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息
技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件
开发；人工智能应用软件开发；法律培训（不含依法须经律师事
务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能
培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭
营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业
政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 01 月 04 日

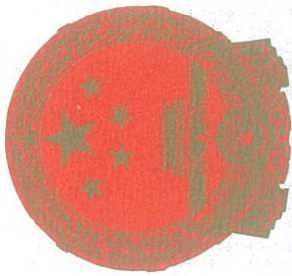
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年 十月 十日

中华人民共和国财政部制



姓名	曹忠志
Full name	曹忠志
性别	男
Sex	男
出生日期	1968年2月2日
Date of birth	1968年2月2日
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码	13010519680202093X
Identity card No.	13010519680202093X



曹忠志 130000190390

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号： 130000190390
No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1995年 6月 22日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 王晓蕊
Full name 王晓蕊
性别 女
Sex 女
出生日期 1979-01-31
Date of birth 1979-01-31
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 130124197901314523
Identity card No. 130124197901314523



王晓蕊 110002043683

姓名: 王晓蕊
证书编号: 110002043683

证书编号: 110002043683
No. of Certificate

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

发证日期: 2014年 05月 12日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d