



润建股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：润建股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,280,802,749.68	1,987,989,472.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,711,790.78	37,670,488.50
衍生金融资产		
应收票据	467,723,470.23	279,180,999.09
应收账款	6,991,707,662.08	6,054,131,732.23
应收款项融资	47,581,921.20	9,538,359.89
预付款项	645,829,209.11	191,326,684.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	829,915,966.31	430,733,711.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,639,456,098.42	1,920,761,023.15
其中：数据资源		
合同资产	1,173,775,812.83	1,110,051,694.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,459,226,327.20	1,075,010,668.55
其他流动资产	292,450,442.25	217,731,915.05
流动资产合计	15,844,181,450.09	13,314,126,749.36
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,865,226.27	11,721,982.14
长期股权投资	97,928,915.09	99,366,141.17
其他权益工具投资	28,516,858.89	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,082,206,952.81	1,134,130,129.61
在建工程	322,357,911.09	286,718,065.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	91,493,718.41	64,991,005.40
无形资产	112,745,386.34	104,100,127.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	141,872,719.94	141,872,719.94
长期待摊费用	4,770,985.88	6,219,297.35
递延所得税资产	209,336,823.98	182,568,048.03
其他非流动资产	2,484,723,686.95	2,228,897,216.34
非流动资产合计	4,587,819,185.65	4,260,584,733.24
资产总计	20,432,000,635.74	17,574,711,482.60
流动负债：		
短期借款	5,242,764,825.26	2,767,141,948.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,814,477,857.90	3,146,027,784.97
应付账款	2,886,776,502.87	3,756,521,173.34
预收款项	139,256.80	33,040.00
合同负债	634,742,889.11	410,527,383.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	73,617,434.59	102,351,009.21
应交税费	440,729,639.53	413,929,374.08
其他应付款	268,449,590.85	82,924,222.95

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	175,770,174.33	196,799,409.10
其他流动负债	58,922,500.48	41,049,425.99
流动负债合计	13,596,390,671.72	10,917,304,771.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	146,836,250.00	46,817,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	74,763,178.78	44,124,350.29
长期应付款	290,992,653.05	336,578,990.44
长期应付职工薪酬		
预计负债	177,619.58	177,619.58
递延收益	30,760,800.00	22,000,600.00
递延所得税负债	5,954,645.28	6,234,399.92
其他非流动负债	100,000.00	100,000.00
非流动负债合计	549,585,146.69	456,033,460.23
负债合计	14,145,975,818.41	11,373,338,232.18
所有者权益：		
股本	284,083,084.00	281,831,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,179,584,569.00	3,120,153,346.20
减：库存股	76,345,611.50	104,989,452.24
其他综合收益	8,600,605.54	-50,663.38
专项储备	200,807,711.76	233,168,217.63
盈余公积	183,503,832.43	183,503,832.43
一般风险准备		
未分配利润	2,493,682,129.26	2,454,449,696.63
归属于母公司所有者权益合计	6,273,916,320.49	6,168,066,048.27
少数股东权益	12,108,496.84	33,307,202.15
所有者权益合计	6,286,024,817.33	6,201,373,250.42
负债和所有者权益总计	20,432,000,635.74	17,574,711,482.60

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：黄宇

会计机构负责人：王念梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,120,666,395.22	1,744,966,734.40
交易性金融资产	12,303,790.59	23,323,965.47
衍生金融资产		
应收票据	455,609,884.76	276,708,090.56
应收账款	6,904,909,201.45	5,869,630,537.96
应收款项融资	47,581,921.20	3,031,578.81
预付款项	530,529,740.27	142,568,428.28
其他应收款	1,879,260,715.31	1,413,088,016.52
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
存货	1,808,774,098.79	1,297,436,067.77
其中：数据资源		
合同资产	1,139,567,290.74	1,068,511,336.64
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	1,459,226,327.20	1,075,010,668.55
其他流动资产	251,400,944.06	185,826,431.28
<b>流动资产合计</b>	<b>15,609,830,309.59</b>	<b>13,100,101,856.24</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	640,612,215.55	581,083,412.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	192,079,111.96	188,729,073.40
在建工程	185,621,624.61	185,621,624.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,803,807.33	51,213,616.23
无形资产	17,620,175.74	19,758,930.52
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57
长期待摊费用	3,504,534.40	3,537,746.60
递延所得税资产	170,199,053.73	143,774,518.44
其他非流动资产	2,479,684,628.39	2,225,029,057.93
非流动资产合计	3,751,337,468.28	3,408,960,296.79
资产总计	19,361,167,777.87	16,509,062,153.03
流动负债：		
短期借款	5,060,738,810.63	2,661,749,338.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,945,561,755.45	3,195,762,843.71
应付账款	2,382,256,364.49	3,188,191,539.20
预收款项	0.00	
合同负债	184,736,538.80	92,287,262.06
应付职工薪酬	59,445,239.88	78,896,800.95
应交税费	408,142,183.53	373,945,887.00
其他应付款	267,596,563.29	107,482,727.84
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	130,903,548.87	142,884,912.26
其他流动负债	42,272,064.08	18,875,703.16
流动负债合计	12,481,653,069.02	9,860,077,014.42
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,817,907.73	35,549,634.35
长期应付款	67,517,935.07	90,110,219.74
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,917,000.00	16,802,500.00
递延所得税负债	890,198.69	424,709.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	232,143,041.49	142,887,063.84
负债合计	12,713,796,110.51	10,002,964,078.26
所有者权益：		

股本	284,083,084.00	281,831,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,176,604,734.16	3,117,173,511.36
减：库存股	76,345,611.50	104,989,452.24
其他综合收益		
专项储备	198,968,024.96	231,787,378.74
盈余公积	183,503,832.43	183,503,832.43
未分配利润	2,880,557,603.31	2,796,791,733.48
所有者权益合计	6,647,371,667.36	6,506,098,074.77
负债和所有者权益总计	19,361,167,777.87	16,509,062,153.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	4,866,724,463.80	4,423,668,138.51
其中：营业收入	4,866,724,463.80	4,423,668,138.51
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	4,674,089,976.57	4,116,223,305.03
其中：营业成本	4,210,801,988.60	3,682,239,658.47
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	10,214,696.07	9,247,211.86
销售费用	146,510,957.25	126,141,643.57
管理费用	115,808,204.92	140,862,487.30
研发费用	170,961,463.31	166,170,983.27
财务费用	19,792,666.42	-8,438,679.44
其中：利息费用	68,588,308.12	43,660,208.84
利息收入	54,807,871.27	43,847,930.31
加：其他收益	10,333,772.38	10,004,099.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,364,816.52	-2,440,900.38

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,778,884.72	-2,119,469.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,612.60	-210,602.95
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	549,027.52	-254,110.07
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-102,849,976.87	-68,720,154.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-65,816,079.49	-14,033,948.72
资产处置收益（损失以“—”号填列）	773,320.75	706,340.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,259,735.00	232,706,160.57
加：营业外收入	316,285.04	893,733.63
减：营业外支出	4,584,126.14	3,698,220.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,991,893.90	229,901,674.17
减：所得税费用	10,972,528.08	10,237,714.92
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,019,365.82	219,663,959.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,019,365.82	219,663,959.25
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	39,232,432.63	235,913,220.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-22,213,066.81	-16,249,261.45
六、其他综合收益的税后净额	91,970.89	195,855.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57,609.39	87,669.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57,609.39	87,669.94

1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	57,609.39	87,669.94
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	34,361.50	108,185.65
七、综合收益总额	17,111,336.71	219,859,814.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,290,042.02	236,000,890.64
归属于少数股东的综合收益总额	-22,178,705.31	-16,141,075.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.84
（二）稀释每股收益	0.14	0.84

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：472,788.39 元，上期被合并方实现的净利润为：-805,592.47 元。

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：黄宇

会计机构负责人：王念梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	4,419,173,889.83	4,115,147,250.49
减：营业成本	3,814,143,559.11	3,422,286,041.44
税金及附加	6,888,462.45	7,113,862.96
销售费用	130,555,671.01	109,646,235.89
管理费用	70,004,274.76	80,145,602.95
研发费用	154,146,665.54	147,910,176.29
财务费用	-13,290,314.36	-39,041,211.03
其中：利息费用	62,194,037.00	41,708,182.72
利息收入	80,786,404.78	71,744,239.72
加：其他收益	9,088,075.75	8,766,623.85
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,534,559.21	-1,498,518.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,698,137.15	-1,296,637.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	-1,612.60	-202,467.06
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	549,027.52	-254,110.07
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-102,988,780.92	-82,722,492.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-64,210,225.51	-13,601,850.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	487,758.16	495,949.33
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,116,867.11	298,272,144.04
加：营业外收入	241,315.57	58,715.04
减：营业外支出	4,094,102.45	3,621,183.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	94,264,080.23	294,709,675.90
减：所得税费用	10,498,210.40	17,931,677.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	83,765,869.83	276,777,998.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	83,765,869.83	276,777,998.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	83,765,869.83	276,777,998.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

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	6,544,031,035.98	3,200,512,848.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	879,884.08	1,712,748.92
收到其他与经营活动有关的现金	438,028,892.50	201,209,887.71
经营活动现金流入小计	6,982,939,812.56	3,403,435,485.40
购买商品、接受劳务支付的现金	7,917,039,896.53	4,542,788,501.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	668,457,616.65	660,328,302.26
支付的各项税费	108,926,218.77	138,992,653.30
支付其他与经营活动有关的现金	815,374,838.70	460,195,822.51
经营活动现金流出小计	9,509,798,570.65	5,802,305,279.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,526,858,758.09	-2,398,869,794.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	262,695,974.04	286,175,433.05
取得投资收益收到的现金	17,628,762.44	15,773,458.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,985.28	223,668.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	356,688.69
投资活动现金流入小计	280,728,721.76	302,529,248.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,960,909.56	131,328,310.13
投资支付的现金	877,491,736.00	329,067,800.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,881,229.76	53,823,138.72

支付其他与投资活动有关的现金		2,313,473.01
投资活动现金流出小计	998,333,875.32	516,532,721.86
投资活动产生的现金流量净额	-717,605,153.56	-214,003,473.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,325,611.50	55,746,159.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	0.00
取得借款收到的现金	4,237,094,437.30	3,274,428,501.00
收到其他与筹资活动有关的现金	588,288,093.63	33,366,593.87
筹资活动现金流入小计	4,902,708,142.43	3,363,541,254.75
偿还债务支付的现金	2,025,171,055.00	1,743,409,701.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,171,568.80	37,459,328.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	163,969,365.23	133,727,655.30
筹资活动现金流出小计	2,233,311,989.03	1,914,596,684.51
筹资活动产生的现金流量净额	2,669,396,153.40	1,448,944,570.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,632.23	-566,958.68
五、现金及现金等价物净增加额	-575,037,126.02	-1,164,495,656.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,837,704,924.48	1,883,784,792.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,262,667,798.46	719,289,135.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	5,446,979,728.31	2,790,516,535.76
收到的税费返还	726,096.61	177,335.86
收到其他与经营活动有关的现金	514,041,801.40	267,172,994.97
经营活动现金流入小计	5,961,747,626.32	3,057,866,866.59
购买商品、接受劳务支付的现金	6,712,786,703.86	4,212,157,152.79
支付给职工以及为职工支付的现金	585,486,590.50	581,847,098.99
支付的各项税费	94,560,317.75	120,112,521.52
支付其他与经营活动有关的现金	771,895,895.11	521,585,465.76
经营活动现金流出小计	8,164,729,507.22	5,435,702,239.06
经营活动产生的现金流量净额	-2,202,981,880.90	-2,377,835,372.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	446,975,974.04	287,973,960.00
取得投资收益收到的现金	17,481,948.55	16,638,569.60

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	399,331.96	213,626.60
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	464,857,254.55	304,826,156.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,302,146.63	84,128,800.11
投资支付的现金	1,267,136,055.05	379,074,236.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,314,438,201.68	463,203,036.11
投资活动产生的现金流量净额	-849,580,947.13	-158,376,879.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	76,345,611.50	55,746,159.88
取得借款收到的现金	4,195,869,437.30	3,218,250,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	445,114,874.85	32,825,793.87
筹资活动现金流入小计	4,717,329,923.65	3,306,822,453.75
偿还债务支付的现金	1,983,764,805.00	1,707,169,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,561,895.51	35,116,099.91
支付其他与筹资活动有关的现金	134,270,881.44	131,012,952.25
筹资活动现金流出小计	2,160,597,581.95	1,873,298,752.16
筹资活动产生的现金流量净额	2,556,732,341.70	1,433,523,701.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,109.98	507,278.07
五、现金及现金等价物净增加额	-495,794,376.35	-1,102,181,272.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,599,140,343.61	1,735,791,642.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,103,345,967.26	633,610,369.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	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			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	281,831,071.				3,120,153,34	104,989,452.	-50,663.3	233,168,217.	183,503,832.		2,454,449,69		6,168,066,04	33,307,202.1	6,201,373,25	

	00				6.20	24	8	63	43		6.63		8.27	5	0.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	281,831,071.00				3,120,153,346.20	104,989,452.24	-50,663.8	233,168,217.63	183,503,832.43		2,454,449,696.63		6,168,066,048.27	33,307,202.15	6,201,373,250.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,252,013.00				59,431,222.80	-28,643,840.74	8,651,268.92	32,360,505.87			39,232,432.63		105,850,272.22	-21,198,705.31	84,651,566.91
（一）综合收益总额							57,609.39				39,232,432.63		39,290,420.2	-22,178,053.1	17,111,336.71
（二）所有者投入和减少资本	2,252,013.00				59,431,222.80	-28,643,840.74							90,327,076.54	980,000.00	91,307,076.54
1. 所有者投入的普通股													0.00	980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,252,013.00				59,431,222.80	-28,643,840.74							90,327,076.54		90,327,076.54
4. 其他													0.00		
（三）利润分配													0.00		
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		
4. 其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本													0.00		

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备								-					-		-
								32,360,505.87					32,360,505.87		32,360,505.87
1. 本期提取								487,051.45					487,051.45		487,051.45
2. 本期使用								32,847,557.32					32,847,557.32		32,847,557.32
(六) 其他							8,593,659.53						8,593,659.53		8,593,659.53
四、本期期末余额	284,083,084.00				3,179,584,569.00	76,345,611.50	8,600,605.54	200,807,711.76	183,503,832.43		2,493,682,129.26		6,273,916,320.49	12,108,496.84	6,286,024,817.33

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	279,697,039.00				3,074,807,017.33	104,989,452.24	-92,788.22	183,175,109.02	183,503,832.43		2,278,033,608.40		5,894,134,365.72	83,364,665.11	5,977,498,860.83	
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他															
二、本年期初余额	279,697,039.00				3,074,807.01	104,989,452.24	-92,788.22	183,175,109.02	183,503,832.43		2,278,033,608.40		5,894,134,365.72	83,364,466.51	5,977,498,832.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,134,032.00				43,538,987.02		87,669.94	27,558,250.80			235,913,220.70		309,232,160.46	-16,696,384.52	292,535,775.94
（一）综合收益总额							87,669.94				235,913,220.70		236,000,890.64	-16,141,075.80	219,859,814.84
（二）所有者投入和减少资本	2,134,032.00				43,538,987.02								45,673,019.02	-555,308.72	45,117,710.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,134,032.00				43,538,987.02								45,673,019.02		45,673,019.02
4. 其他														555,308.72	555,308.72
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备													27,5	27,5	27,5
													58,2	58,2	58,2
													50.8	50.8	50.8
													0	0	0
1. 本期提 取													32,1	32,1	32,1
													93,0	93,0	93,0
													78.3	78.3	78.3
													0	0	0
2. 本期使 用													4,63	4,63	4,63
													4,82	4,82	4,82
													7.50	7.50	7.50
(六) 其他													0.00		
四、本期期 末余额	281, 831, 071. 00				3,11 8,34 6,00 4.35	104, 989, 452. 24	- 5,11 8.28	210, 733, 359. 82	183, 503, 832. 43		2,51 3,94 6,82 9.10		6,20 3,36 6,52 6.18	66,6 68,0 81.9 9	6,27 0,03 4,60 8.17

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	281,8 31,07 1.00				3,117, 173,5 11.36	104,9 89,45 2.24		231,7 87,37 8.74	183,5 03,83 2.43	2,796, 791,7 33.48		6,506, 098,0 74.77
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	281,8 31,07 1.00				3,117, 173,5 11.36	104,9 89,45 2.24		231,7 87,37 8.74	183,5 03,83 2.43	2,796, 791,7 33.48		6,506, 098,0 74.77
三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)	2,252, 013.0 0				59,43 1,222. 80	- 28,64 3,840. 74		- 32,81 9,353. 78		83,76 5,869. 83		141,2 73,59 2.59

(一) 综合收益总额										83,765,869.83		83,765,869.83
(二) 所有者投入和减少资本	2,252,013.00				59,431,222.80	-28,643,840.74						90,327,076.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,252,013.00				59,431,222.80	-28,643,840.74						90,327,076.54
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) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									-32,819,353.78			-32,819,353.78
1. 本期提取												0.00

2. 本期使用								32,819,353.78				32,819,353.78
(六) 其他												0.00
四、本期末余额	284,083,084.00				3,176,604,734.16	76,345,611.50		198,968,024.96	183,503,832.43	2,880,557,603.31		6,647,371,667.36

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	279,697,039.00				3,073,634,524.34	104,989,452.24		182,709,298.30	183,503,832.43	2,513,891,999.11		6,128,447,240.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	279,697,039.00				3,073,634,524.34	104,989,452.24		182,709,298.30	183,503,832.43	2,513,891,999.11		6,128,447,240.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,134,032.00				43,538,987.02			27,205,241.40		275,768,950.75		348,647,211.17
（一）综合收益总额										276,777,998.46		276,777,998.46
（二）所有者投入和减少资本	2,134,032.00				43,538,987.02							45,673,019.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,134,032.00				43,538,987.02							45,673,019.02
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）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备								27,20 5,241. 40				27,20 5,241. 40
1. 本期提 取								31,84 0,068. 90				31,84 0,068. 90
2. 本期使 用								4,634, 827.5 0				4,634, 827.5 0
（六）其他										- 1,009, 047.7 1		- 1,009, 047.7 1
四、本期期 末余额	281,8 31,07 1.00				3,117, 173,5 11.36	104,9 89,45 2.24		209,9 14,53 9.70	183,5 03,83 2.43	2,789, 660,9 49.86		6,477, 094,4 52.11

### 三、公司基本情况

2018年2月2日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]262号《关于核准润建通信股份有限公司首次公开发行股份的批复》核准，润建股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票55,186,600股。本公司股票于2018年3月1日在深圳证券交易所中小板挂牌交易。首次公开发行股票后，本公司股本总额由165,559,747股变更为220,746,347股。2018年3月9日本公司注册资本变更为人民币220,746,347.00元，上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2018年2月26日出具了大华验字[2018]000095号《验资报告》。

经中国证监会证监许可[2020]2953号核准批复，本公司于2020年12月11日定向发行票面金额为人民币100元的可转换公司债券1,090万张，本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

“润建转债”于2023年7月21日触发有条件赎回条款，公司于2023年7月21日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于提前赎回“润建转债”的议案》，结合当前市场及公司自身情况，经过审慎考虑，公司董事会同意公司行使“润建转债”的提前赎回权利，按照可转债面值加当期应计利息的价格（即100.71元/张）赎回在赎回登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全部未转股“润建转债”。截至2023年8月21日收市，公司总股本因“润建转债”转股累计增加41,975,194股，“润建转债”已全部赎回，并自2023年8月30日起在深圳证券交易所摘牌。

2020年10月19日，本公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划授予相关事项的议案》。同意以2020年10月19日为授予日，向186名激励对象授予2,117.27万份股票期权。2020年11月26日，公司完成了股票期权的授予登记工作，本激励计划实际向185名激励对象授予2,111.80万份股票期权。2021年10月18日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过《关于2020年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，行权期为2021年10月19日至2022年10月18日。2022年10月18日召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过《关于2020年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，行权期为2022年10月19日至2023年10月18日。2023年10月20日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过《关于2020年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，行权期为2023年10月19日至2024年10月18日。截至2024年7月1日，共有19,109,530.00股股票期权行权，确认股本19,109,530.00股，至此2020年股票期权激励计划所授予的股票期权已全部行权完毕。

2025年3月14日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司2025年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向2025年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以2025年3月14日为授权日/授予日，向符合授予条件的347名激励对象授予股票期权498.6650万份，行权价格为22.97元/份；向符合授予条件的347名激励对象授予限制性股票498.6650万股，授予价格为15.31元/股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司2025年股票期权与限制性股票激励计划的限制性股票授予登记已完成。公司向309名激励对象授予225.2013万股限制性股票，股份来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股股票；向39名激励对象授予273.4637万股限制性股票，股份来源为公司从二级市场回购的本公司人民币A股普通股股票；上述限制性股票上市日期为2025年3月25日。

截至2025年6月30日，本公司持有统一社会信用代码为9145000074512688XN号的营业执照，注册资本人民币284,083,084元，股份总数为284,083,084股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股股份为73,522,341股，无限售条件的流通股股份为210,560,743股。

本公司属软件和信息技术服务行业，主要服务为通信工程施工总承包；通信信息网络系统集成；计算机信息系统集成；通信网络维护与优化；网络产品、通讯设备、通讯器材的销售；信息系统的技术研发与销售；数据中心的设计、建设、网络运维与节能改造；新能源电站开发、建设和运维。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥400 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	≥400 万元
账龄超过一年的重要应付账款	≥1500 万元

账龄超过一年的重要预付账款	≥500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	≥400 万元
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要非全资子公司

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等）, 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(5) 特殊交易的会计处理**

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本

位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收

票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收中央企业客户

应收账款组合 3 应收国企、政府及事业单位客户

应收账款组合 4 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内往来款

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收备用金

其他应收款组合 6 应收代垫款

其他应收款组合 7 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合并范围内关联方客户

合同资产组合 2 应收中央企业客户

合同资产组合 3 应收国企、政府及事业单位客户

合同资产组合 4 应收其他客户

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收保证金

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

**12、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	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。
商业承兑汇票		

**13、应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方客户	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
应收中央企业客户	信用风险特征	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。
应收国企、政府及事业单位客户		
应收其他客户		

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、11、金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收利息	本组合为金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收股利	本组合为应收未收的现金股利	
合并范围内往来款	本组合为合并范围内关联方款项	
应收押金和保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金和保证金	
应收备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金	
应收代垫款	本组合为日常经常活动中应收取的代垫款	
应收其他款项	除上述组合外的其他款项	

## 16、合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方客户	合并范围内关联方款项	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收中央企业客户	信用风险特征	
应收国企、政府及事业单位客户		
应收其他客户		

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

- A. 存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；
- B. 非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均法计价确认。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可

变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **18、持有待售资产**

### **19、债权投资**

详见附注五、11、金融工具

### **20、其他债权投资**

详见附注五、11、金融工具

### **21、长期应收款**

详见附注五、11、金融工具

### **22、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再

判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

**(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30、长期资产减值。

**23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**24、固定资产**

**(1) 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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
电站资产	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

**25、在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	2-10 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限
著作权	3 年	预计使用年限

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	租赁合同期限

### 32、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

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。

#### （2）预计负债的计量方法

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

### 35、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①通信网络业务的收入确认

在合同约定的服务期限内，公司依据业经客户确认的代维费用结算单或按合同约定分期确认提供通信网络维护服务的收入金额；通信网络建设服务与通信网络优化服务合同中明确约定按阶段对完成工作量出具工作量确认单，公司依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额确认收入，在客户或第三方监理进行项目决算审计并出具审定单后，公司在取得审定单当月调整对应项目收入，对于不符合上述条件的服务收入，于客户最终确认或验收后确认收入。

#### ②数字网络业务、算力网络业务、能源网络业务的收入确认

对含设备销售的系统解决方案，公司于设备安装调试完成，并经客户验收后确认收入；不含设备销售的系统解决方案，公司在已根据合同约定提供了相应服务并经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 39、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

**(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**41、租赁**

**(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

**(1) 租赁的识别**

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产

使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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低于 40,000 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	合同约定租期	-	-
土地使用权	年限平均法	合同约定租期	-	-

机器设备	年限平均法	合同约定租期	-	-
运输设备	年限平均法	合同约定租期	-	-

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

**(4) 关于租赁变更的会计处理**

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

**(5) 售后租回**

本公司按照附注五、37 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。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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(存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，采用原租赁的折现率)折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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）关于租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**(3) 售后租回**

本公司按照附注五、37 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。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**42、其他重要的会计政策和会计估计**

**43、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

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

适用 不适用

**44、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务、销售无形资产或者不动产	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
润建智慧能源有限责任公司	15%
广州市砾立能源科技有限公司	15%
广州市赛皓达智能科技有限公司	15%
广州恒泰电力工程有限公司	15%
润和世联数据科技有限公司	15%
广州鑫广源电力设计有限公司	15%
广州市旗鱼软件科技有限公司	15%
广东南粤云视科技有限公司	15%
广东润建电力科技有限公司	15%
润建国际有限公司	8.25%
R&JINTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE.LTD.	17%
PT.RJGFINTERNATIONALINDONESIA	22%
PT.RJIINTERNATIONALINDONESIA	22%
RJGFPHILPPINECORP.	20%
RUNJIAN (M) SDN. BHD.	24%
R&JTechnologiesGmbH	15%

## 2、税收优惠

本公司于 2019 年 8 月取得高新技术企业证书，并于 2024 年 10 月 18 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司润建智慧能源有限责任公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，并于 2023 年 12 月 28 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司润建智慧能源有限责任公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司广州市砾立能源科技有限公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，并于 2023 年 12 月 28 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司广州市砾立能源科技有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司孙公司广州市赛皓达智能科技有限公司于 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，并于 2024 年 11 月 28 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，孙公司广州市赛皓达智能科技有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司孙公司广州恒泰电力工程有限公司于 2023 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，孙公司广州恒泰电力工程有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司润和世联数据科技有限公司于 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，并于 2024 年 12 月 11 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司润和世联数据科技有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司广州鑫广源电力设计有限公司于 2017 年 12 月取得高新技术企业证书，并于 2023 年 12 月 28 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司广州鑫广源电力设计有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司广州市旗鱼软件科技有限公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，并于 2023 年 12 月 28 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司广州市旗鱼软件科技有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司广东南粤云视科技有限公司于 2023 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司广东南粤云视科技有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司子公司广东润建电力科技有限公司于 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司广东润建电力科技有限公司 2025 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2025 年度，本公司子公司符合小型微利企业判断标准的公司适用小型微利企业税收优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,144.30	40,698.86
银行存款	1,260,651,203.76	1,834,494,192.75
其他货币资金	20,131,401.62	153,454,581.17
合计	1,280,802,749.68	1,987,989,472.78
其中：存放在境外的款项总额	22,791,235.48	13,825,947.44

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,711,790.78	37,670,488.50

其中：		
债务工具投资	15,711,790.78	37,670,488.50
其中：		
合计	15,711,790.78	37,670,488.50

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	431,522,308.13	8,196,987.81
商业承兑票据	36,201,162.10	270,984,011.28
合计	467,723,470.23	279,180,999.09

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	492,460,616.04	100.00%	24,737,145.81	5.02%	467,723,470.23	298,640,672.58	100.00%	19,459,673.49	6.52%	279,180,999.09
其中：										
组合 1 商业承兑汇票组合	38,196,151.82	7.76%	1,921,364.72	5.03%	36,274,787.10	288,954,931.70	96.76%	17,970,920.42	6.22%	270,984,011.28
组合 2 银行承兑汇票组合	454,264,464.22	92.24%	22,815,781.09	5.02%	431,448,683.13	9,685,740.88	3.24%	1,488,753.07	15.37%	8,196,987.81

合计	492,460,616.04	100.00%	24,737,145.81	5.02%	467,723,470.23	298,640,672.58	100.00%	19,459,673.49	6.52%	279,180,999.09
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 商业承兑汇票	38,196,151.82	1,921,364.72	5.03%
组合 2 银行承兑汇票	454,264,464.22	22,815,781.09	5.02%
合计	492,460,616.04	24,737,145.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	17,970,920.42	-16,049,555.70				1,921,364.72
银行承兑汇票组合	1,488,753.07	21,327,028.02				22,815,781.09
合计	19,459,673.49	5,277,472.32				24,737,145.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	382,518,413.33
商业承兑票据	23,440,076.58
合计	405,958,489.91

### (5) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		411,054,641.44
商业承兑票据		25,766,301.78
合计		436,820,943.22

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,920,528,905.22	4,369,589,058.69
1 至 2 年	1,930,925,125.24	1,501,745,197.30
2 至 3 年	726,189,788.84	674,337,382.43
3 年以上	221,145,479.71	236,255,330.39
3 至 4 年	138,339,418.08	155,049,624.53
4 至 5 年	45,806,835.71	42,770,030.42
5 年以上	36,999,225.92	38,435,675.44
合计	7,798,789,299.01	6,781,926,968.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,746,858.79	0.38%	29,746,858.79	100.00%	0.00	29,821,391.28	0.44%	29,821,391.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,769,042,440.22	99.62%	777,334,778.14	10.01%	6,991,707,662.08	6,752,105,577.53	99.56%	697,973,845.30	10.34%	6,054,131,732.23
其										

中：										
组合 1 应收合并范围内关联方客户	14,300,510.44	0.18%	0.00	0.00%	14,300,510.44	18,394,903.98	0.27%			18,394,903.98
组合 2 应收中央企业客户	5,284,399,824.80	67.76%	469,263,675.29	8.88%	4,815,136,149.51	4,522,142,103.36	66.68%	400,823,960.80	8.86%	4,121,318,142.56
组合 3 应收国企、政府及事业单位客户	1,265,088,104.52	16.22%	164,819,829.96	13.03%	1,100,268,274.56	1,132,278,562.97	16.70%	155,864,509.01	13.77%	976,414,053.96
组合 4 应收其他客户	1,205,254,000.46	15.45%	143,251,272.89	11.89%	1,062,002,727.57	1,079,290,007.22	15.91%	141,285,375.49	13.09%	938,004,631.73
合计	7,798,789,299.01	100.00%	807,081,636.93	10.35%	6,991,707,662.08	6,781,926,968.81	100.00%	727,795,236.58	10.73%	6,054,131,732.23

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东讯创信息科技有限公司	4,049,299.99	4,049,299.99	4,049,299.99	4,049,299.99	100.00%	预计无法收回
400 万以下小计	25,772,091.29	25,772,091.29	25,697,558.80	25,697,558.80	100.00%	预计无法收回
合计	29,821,391.28	29,821,391.28	29,746,858.79	29,746,858.79		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	29,821,391.28		74,532.49			29,746,858.79
组合 2 应收中央企业客户	400,823,960.80	68,439,714.49				469,263,675.29
组合 3 应收国企、政府及事业单位客户	155,864,509.01	8,955,320.95				164,819,829.96
组合 4 应收其他客户	141,285,375.49	1,965,897.40			18,100.61	143,251,272.89
合计	727,795,236.58	79,360,932.84	74,532.49		18,100.61	807,081,636.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	3,127,691,448.86	455,947,417.10	3,583,638,865.96	39.56%	308,545,983.12
公司 2	825,544,736.15	99,190,548.99	924,735,285.14	10.21%	71,082,489.71
公司 3	546,725,869.37	69,107,992.53	615,833,861.90	6.80%	49,519,933.83
公司 4	310,213,736.59	72,827,244.25	383,040,980.84	4.23%	46,395,449.09
公司 5	222,969,986.96		222,969,986.96	2.46%	11,148,499.35
合计	5,033,145,777.93	697,073,202.87	5,730,218,980.80	63.26%	486,692,355.10

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	1,221,440,739.90	81,462,479.26	1,139,978,260.64	1,160,322,934.45	79,778,664.03	1,080,544,270.42
未到期的质保金	54,785,033.57	5,801,484.71	48,983,548.86	50,788,395.64	5,160,192.49	45,628,203.15
开票税金	18,577.36	1,115.66	17,461.70	18,577.36	1,115.66	17,461.70
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-16,562,337.81	-1,358,879.44	-15,203,458.37	-17,386,995.14	-1,248,753.92	-16,138,241.22
合计	1,259,682,013.02	85,906,200.19	1,173,775,812.83	1,193,742,912.31	83,691,218.26	1,110,051,694.05

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	239,439.41	0.02%	239,439.41	100.00%	0.00	239,439.41	0.02%	239,439.41	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,259,442,573.61	99.98%	85,666,760.78	6.80%	1,173,775,812.83	1,193,503,472.90	99.98%	83,451,778.85	6.99%	1,110,051,694.05
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方客户	1,637,609.12	0.13%			1,637,609.12	1,257,924.24	0.11%			1,257,924.24
组合 2 应收中央企业客户	809,458,400.07	64.26%	46,921,543.46	5.80%	762,536,856.61	775,926,139.34	65.00%	46,357,014.24	5.97%	729,569,125.10
组合 3 应收国企、政府及事业单位客户	303,061,085.68	24.06%	23,693,630.12	7.82%	279,367,455.56	228,205,384.46	19.12%	20,161,540.93	8.83%	208,043,843.53
组合 4 应收其他客户	145,285,478.74	11.53%	15,051,587.20	10.36%	130,233,891.54	188,114,024.86	15.76%	16,933,223.68	9.00%	171,180,801.18
合计	1,259,682,013.02	100.00%	85,906,200.19	6.82%	1,173,775,812.83	1,193,742,912.31	100.00%	83,691,218.26	7.01%	1,110,051,694.05

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方客户	1,637,609.12	0.00	0.00%
应收中央企业客户	809,458,400.07	46,921,543.46	5.80%
应收国企、政府及事业单位客户	303,061,085.68	23,693,630.12	7.82%
应收其他客户	145,285,478.74	15,051,587.20	10.36%

合计	1,259,442,573.61	85,666,760.78	
----	------------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备	0.00	0.00		
组合 2 应收中央企业客户	564,529.22			
组合 3 应收国企、政府及事业单位客户	3,532,089.19			
组合 4 应收其他客户	-1,881,636.48			
合计	2,214,981.93	0.00	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,581,921.20	9,538,359.89
合计	47,581,921.20	9,538,359.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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
其他说明：				

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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款项融资

单位：元

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	57,171,292.41	
合计	57,171,292.41	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	829,915,966.31	430,733,711.83
合计	829,915,966.31	430,733,711.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	771,086,930.28	377,876,758.01
备用金	26,391,375.53	20,382,372.14
代垫款项	2,961,970.37	9,463,267.45
其他款项	119,953,245.30	95,337,708.44
合计	920,393,521.48	503,060,106.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	753,963,627.49	329,756,402.71
1 至 2 年	105,695,578.26	91,990,063.68
2 至 3 年	18,435,945.35	30,443,237.59
3 年以上	42,298,370.38	50,870,402.06
3 至 4 年	13,400,687.72	13,661,909.56
4 至 5 年	9,198,599.29	11,552,498.81
5 年以上	19,699,083.37	25,655,993.69
合计	920,393,521.48	503,060,106.04

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	2,348,538.31	0.26%	2,348,538.31	100.00%	0.00	2,361,638.31	0.47%	2,361,638.31	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	918,044,983.17	99.74%	88,129,016.86	9.60%	829,915,966.31	500,698,467.73	99.53%	69,964,755.90	13.97%	430,733,711.83
其中:										
组合 4 应收押金和保证金	770,779,530.28	83.74%	68,323,030.34	8.86%	702,456,499.94	377,563,658.01	75.05%	51,021,989.66	13.51%	326,541,668.35
组合 5 应收备用金	26,398,775.53	2.87%	2,497,155.56	9.46%	23,901,619.97	20,382,372.14	4.05%	2,012,230.98	9.87%	18,370,141.16
组合 6 应收代垫款	913,432.06	0.10%	890,626.92	97.50%	22,805.14	7,414,729.14	1.47%	1,767,292.37	23.83%	5,647,436.77
组合 7 应收其他款项	119,953,245.30	13.03%	16,418,204.04	13.69%	103,535,041.26	95,337,708.44	18.95%	15,163,242.89	15.90%	80,174,465.55
合计	920,393,521.48	100.00%	90,477,555.17	9.83%	829,915,966.31	503,060,106.04	100.00%	72,326,394.21	14.38%	430,733,711.83

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,361,638.31	2,361,638.31	2,348,538.31	2,348,538.31	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4 应收押金和保证金	770,779,530.28	68,323,030.34	8.86%
组合 5 应收备用金	26,398,775.53	2,497,155.56	9.46%
组合 6 应收代垫款	913,432.06	890,626.92	97.50%
组合 7 应收其他款项	119,953,245.30	16,418,204.04	13.69%
合计	918,044,983.17	88,129,016.86	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,361,638.31	0.00	13,100.00	0.00	0.00	2,348,538.31
组合 4 应收押金和保证金	51,021,989.66	17,301,040.68	0.00	0.00	0.00	68,323,030.34
组合 5 应收备用金	2,012,230.98	484,924.58	0.00	0.00	0.00	2,497,155.56
组合 6 应收代垫款	1,767,292.37	-876,665.45	0.00	0.00	0.00	890,626.92
组合 7 应收其他款项	15,163,242.89	1,408,005.00	0.00	0.00	-153,043.85	16,418,204.04
合计	72,326,394.21	18,317,304.81	13,100.00	0.00	-153,043.85	90,477,555.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	保证金押金	120,000,000.00	1 年以内	13.04%	6,000,000.00
公司 2	保证金押金	103,000,000.00	1 年以内	11.19%	5,150,000.00
公司 3	保证金押金	60,000,000.00	1 年以内	6.52%	3,000,000.00

公司 4	保证金押金	45,000,000.00	1 年以内	4.89%	2,250,000.00
公司 5	其他款项	40,000,000.00	1 年以内	4.35%	2,000,000.00
合计		368,000,000.00		39.98%	18,400,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	623,052,361.02	96.47%	177,449,352.61	92.75%
1 至 2 年	11,920,065.86	1.85%	3,102,166.19	1.62%
2 至 3 年	6,462,631.07	1.00%	6,698,534.28	3.50%
3 年以上	4,394,151.16	0.68%	4,076,631.16	2.13%
合计	645,829,209.11		191,326,684.24	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	2025 年 6 月 30 日 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
公司 1	190,000,000.00	29.42%	一年以内	尚未到期
公司 2	97,404,425.06	15.08%	一年以内	尚未到期
公司 3	76,300,000.00	11.81%	一年以内	尚未到期
公司 4	30,000,000.00	4.65%	一年以内	尚未到期
公司 5	25,746,902.66	3.99%	一年以内	尚未到期
合计	419,451,327.72	64.95%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	862,249,670.94		862,249,670.94	259,456,336.98		259,456,336.98
库存商品	204,966,302.89		204,966,302.89	133,331,496.95		133,331,496.95
合同履约成本	1,475,233,166.28	151,047,653.41	1,324,185,512.87	1,422,164,156.57	87,556,681.37	1,334,607,475.20
发出商品	248,054,611.72		248,054,611.72	193,365,714.02		193,365,714.02
合计	2,790,503,751.83	151,047,653.41	2,639,456,098.42	2,008,317,704.52	87,556,681.37	1,920,761,023.15

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	87,556,681.37	63,490,972.04				151,047,653.41
合计	87,556,681.37	63,490,972.04				151,047,653.41

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	1,459,226,327.20	1,075,010,668.55
合计	1,459,226,327.20	1,075,010,668.55

**(1) 一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**(2) 一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	156,265,498.27	140,811,328.79
待认证进项税	46,967,798.36	51,688,513.01
预缴税金	59,873,950.29	1,623,077.95
留抵税额	23,835,846.98	20,607,350.36
出口退税	5,507,348.35	3,001,644.94
合计	292,450,442.25	217,731,915.05

其他说明：

**14、债权投资**

**(1) 债权投资的情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
云知声		8,593,659.53		8,593,659.53			28,516,858.89	
合计		8,593,659.53		8,593,659.53			28,516,858.89	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	11,865,226.27		11,865,226.27	11,721,982.14		11,721,982.14	
其中： 未实现融资收益	3,484,773.73		3,484,773.73	3,628,017.86		3,628,017.86	
合计	11,865,226.27		11,865,226.27	11,721,982.14		11,721,982.14	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,865,226.27				11,865,226.27	11,721,982.14	100.00%			11,721,982.14
其中：										
组合 2 应收其他款项	11,865,226.27				11,865,226.27	11,721,982.14	100.00%			11,721,982.14
合计	11,865,226.27				11,865,226.27	11,721,982.14	100.00%			11,721,982.14

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 应收其他款项	11,865,226.27		
合计	11,865,226.27		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	11,865,226.27			11,865,226.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广西融媒数字科技有限公司	1,474,666.85				-227,722.62							1,246,944.23	

长沙 麦融 高科 股份 有限 公司	3,985, 863.76				- 497,77 8.31						3,488, 085.45	
广西 信安 锐达 科技 有限 公司	10,011 ,116.4 7				- 1,021, 782.05						8,989, 334.42	
梯度 科技 股份 有限 公司	28,150 ,935.9 5				339,67 7.95						28,490 ,613.9 0	
广州 科城 信息 工程 有限 公司	5,245, 326.02				- 219,07 5.61						5,026, 250.41	
南京 润建 科技 有限 公司	459,05 7.06				- 45,593 .45						413,46 3.61	
南宁 翌思 达新 能源 科技 有限 公司	15,914 ,112.9 9				- 30,721 .91						15,883 ,391.0 8	
广州 花都 润建 科技 有限 公司	18,029 .22				4,858. 85						22,888 .07	
广西 数字 贺州 科技 有限 公司	1,805, 236.89				- 742,72 2.24						1,062, 514.65	
润康 新能 源科 技 (广 西) 有限 公司											0.00	
贵州 赛皓	14,223 .15				10,954 .35						25,177 .50	

达智 智能科 技有 限公 司												
广州 恒运 电力 工程 技术 有限 公司	32,287 ,572.8 1				- 1,354, 614.11						30,932 ,958.7 0	
华景 (天 津) 碳中 和股 权投 资基 金合 伙企 业 (有 限合 伙)			1,600, 000.00		- 1,075. 70						1,598, 924.30	
Pekat RE Mainte nance Sdn.B hd			748,36 8.77								748,36 8.77	
小计	99,366 ,141.1 7		2,348, 368.77	0.00	- 3,785, 594.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,928 ,915.0 9	
合计	99,366 ,141.1 7		2,348, 368.77	0.00	- 3,785, 594.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,928 ,915.0 9	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,082,206,952.81	1,134,130,129.61
合计	1,082,206,952.81	1,134,130,129.61

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	电站资产	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	815,391,305.56	411,008,122.13	20,205,052.46	14,923,383.47	51,630,714.31	28,450,960.18	41,697,859.04	1,383,307,397.15
2.本期增加金额		4,776,077.30	10,250,692.47	132,023.46	6,807,465.55	324,873.83		22,291,132.61
(1) 购置		4,776,077.30	10,250,692.47	141,029.92	6,807,465.55	324,873.83		22,300,139.07
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								

(3) 外币 报表折算 差额				-9,006.46					-9,006.46
3.本期 减少金额	29,038,227. 64	1,687,593.8 5	336,419.20	144,631.29	509,895.05	20,034.19			31,736,801. 22
( 1) 处置或 报废		1,687,593.8 5	336,419.20	144,631.29	509,895.05	20,034.19			2,698,573.5 8
(2) 其他 减少	29,038,227. 64								29,038,227. 64
4.期末 余额	786,353,07 7.92	414,096,60 5.58	30,119,325. 73	14,910,775. 64	57,928,284. 81	28,755,799. 82	41,697,859. 04		1,332,163,8 69.50
二、累计 折旧									
1.期初 余额	90,064,356. 08	111,453,73 8.63	9,665,346.9 1	10,609,701. 71	21,201,892. 50	4,244,760.1 5	1,937,471.5 6		249,177,26 7.54
2.本期 增加金额	14,396,995. 23	21,173,466. 66	1,697,108.7 7	579,752.48	5,561,468.1 1	1,010,859.0 2	815,212.44		45,234,862. 71
( 1) 计提	14,396,995. 23	21,173,466. 66	1,697,108.7 7	582,258.00	5,561,468.1 1	1,010,859.0 2	815,212.44		45,237,368. 23
(3) 外币 报表折算 差额				-2,505.52					-2,505.52
3.本期 减少金额	306,514.61	1,525,091.6 5	319,597.98	129,841.24	457,276.56	19,032.48			2,757,354.5 2
( 1) 处置或 报废		1,525,091.6 5	319,597.98	129,841.24	457,276.56	19,032.48			2,450,839.9 1
(2) 其他减少	306,514.61								306,514.61
4.期末 余额	104,154,83 6.70	131,102,11 3.64	11,042,857. 70	11,059,612. 95	26,306,084. 05	5,236,586.6 9	2,752,684.0 0		291,654,77 5.73
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	682,198,24 1.22	282,994,49 1.94	19,076,468. 03	3,851,162.6 9	31,622,200. 76	23,519,213. 13	38,945,175. 04	1,082,206,9 52.81
2.期初 账面价值	725,326,94 9.48	299,554,38 3.50	10,539,705. 55	4,313,681.7 6	30,428,821. 81	24,206,200. 03	39,760,387. 48	1,134,130,1 29.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	308,338,360.37	272,732,082.38
工程物资	14,019,550.72	13,985,983.52
合计	322,357,911.09	286,718,065.90

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五象云谷云计算中心	122,716,735.76		122,716,735.76	87,110,457.77		87,110,457.77
算力集群	185,621,624.61		185,621,624.61	185,621,624.61		185,621,624.61
合计	308,338,360.37		308,338,360.37	272,732,082.38		272,732,082.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
五象云谷云计算中心	160,224.00	87,110,457.77	35,606,277.99			122,716,735.76	72.22%	72.22%				自有资金及募集资金
算力集群		185,621,624.61				185,621,624.61						自有资金
合计	160,224.00	272,732,082.38	35,606,277.99			308,338,360.37						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他说明					

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	12,099,124.19		12,099,124.19	12,090,993.46		12,090,993.46
尚未安装的设备	1,920,426.53		1,920,426.53	1,894,990.06		1,894,990.06

合计	14,019,550.72		14,019,550.72	13,985,983.52		13,985,983.52
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,877,887.24	30,299,242.59	5,924,748.31		101,101,878.14
2.本期增加金额	49,338,892.96		1,893,319.94	439,852.17	51,672,065.07
(1) 租赁	49,338,892.96		1,893,319.94	439,852.17	51,672,065.07
3.本期减少金额	33,870,480.90	25,991.43	498,308.30	439,852.17	34,834,632.80
(1) 租赁到期	33,870,480.90	25,991.43	498,308.30	439,852.17	34,834,632.80
4.期末余额	80,346,299.30	30,273,251.16	7,319,759.95		117,939,310.41
二、累计折旧					
1.期初余额	30,341,924.39	2,742,316.26	3,026,632.09		36,110,872.74
2.本期增加金额	10,218,830.82	876,567.60	1,319,766.37	62,009.22	12,477,174.01
(1) 计提	10,218,830.82	876,567.60	1,319,766.37	62,009.22	12,477,174.01
3.本期减少金额	21,631,326.79	4,959.64	444,159.10	62,009.22	22,142,454.75
(1) 处					

置					
(1) 租赁到期	21,631,326.79	4,959.64	444,159.10	62,009.22	22,142,454.75
4. 期末余额	18,929,428.42	3,613,924.22	3,902,239.36		26,445,592.00
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	61,416,870.88	26,659,326.94	3,417,520.59		91,493,718.41
2. 期初账面 价值	34,535,962.85	27,556,926.33	2,898,116.22		64,991,005.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额	68,258,243.5 8	25,294,911.9 6		61,942,008.8 9	3,638.61	20,000.00	155,518,803. 04
2. 本期 增加金额	12,529,591.4 2	125,786.16		1,674,085.32			14,329,462.9 0
( 1) 购置	12,529,591.4 2	125,786.16		1,674,085.32			14,329,462.9 0
( 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	80,787,835.00	25,420,698.12		63,616,094.21	3,638.61	20,000.00	169,848,265.94
二、累计摊销							
1.期初余额	6,000,164.52	18,318,728.19		27,079,601.05	181.92	20,000.00	51,418,675.68
2.本期增加金额	944,802.67	1,771,981.07		2,967,238.26	181.92		5,684,203.92
(1) 计提	944,802.67	1,771,981.07		2,967,238.26	181.92		5,684,203.92
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,944,967.19	20,090,709.26		30,046,839.31	363.84	20,000.00	57,102,879.60
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	73,842,867.81	5,329,988.86		33,569,254.90	3,274.77		112,745,386.34
2.期初账面价值	62,258,079.06	6,976,183.77		34,862,407.84	3,456.69		104,100,127.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州逸信电子科技有限公司	10,212,316.57					10,212,316.57
广州市砾立能源科技有限公司	25,590,114.79					25,590,114.79
广州鑫广源电力设计有限公司	35,107,839.21					35,107,839.21
广州市赛皓达智能科技有限公司	13,375,147.07					13,375,147.07
广东博深咨询有限公司	5,587,446.57					5,587,446.57
润建智慧能源有限责任公司	5,174,079.96					5,174,079.96
山东旋几工业自动化有限公司	32,189,068.11					32,189,068.11
广东鹰扬电力设计有限公司	11,159,969.72					11,159,969.72
润和世联数据科技有限公司	23,034,983.24					23,034,983.24
广州智海信息科技有限公司	4,434,544.77					4,434,544.77
广州市旗鱼软件科技有限公司	14,135,783.51					14,135,783.51
合计	180,001,293.52					180,001,293.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山东旋几工业自动化有限公司	32,178,376.70					32,178,376.70
广州市旗鱼软件科技有限公司	5,950,196.88					5,950,196.88
合计	38,128,573.58					38,128,573.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	6,219,297.35	1,278,310.16	2,657,464.00	69,157.63	4,770,985.88
合计	6,219,297.35	1,278,310.16	2,657,464.00	69,157.63	4,770,985.88

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,418,371.66	35,114,669.39	169,798,492.73	25,273,907.13
内部交易未实现利润	24,320,068.29	5,856,507.06	21,685,205.95	5,884,426.47
可抵扣亏损	158,011,831.81	24,167,500.25	158,947,746.42	24,031,595.28
信用减值准备	913,552,746.79	139,751,034.49	809,168,235.29	123,750,353.72
应付职工薪酬	2,247,168.56	350,405.28	2,153,471.44	336,350.72
递延收益	25,917,000.00	3,887,550.00	17,074,000.00	2,561,100.00
租赁负债	49,883,142.72	9,081,024.89	63,333,951.15	9,834,115.07
交易性金融资产	0.00	0.00	243,634.86	36,545.23
合计	1,409,350,329.83	218,208,691.36	1,242,404,737.84	191,708,393.62

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,753,662.68	5,061,476.09	12,031,355.65	5,344,503.22
使用权资产	63,413,659.47	9,733,961.92	64,920,264.67	10,030,242.29
交易性金融资产	207,164.30	31,074.65		
合计	88,374,486.45	14,826,512.66	76,951,620.32	15,374,745.51

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,871,867.38	209,336,823.98	9,140,345.59	182,568,048.03
递延所得税负债	8,871,867.38	5,954,645.28	9,140,345.59	6,234,399.92

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	160,421,941.92	93,675,216.19
资产减值准备	11,663,477.11	12,054,086.75
合计	172,085,419.03	105,729,302.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	2,864,429.96	2,864,429.96	
2026	15,140,756.03	15,140,756.03	
2027	20,527,155.70	20,527,155.70	
2028	20,604,571.16	20,604,571.16	
2029	34,538,303.34	34,538,303.34	
2030	66,746,725.73		
合计	160,421,941.92	93,675,216.19	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,562,337.81	1,358,879.44	15,203,458.37	17,386,995.14	1,248,753.92	16,138,241.22
大额存单	3,890,158,036.68	0.00	3,890,158,036.68	3,260,597,611.35		3,260,597,611.35
预付购置长期资产款项	38,301,398.25	0.00	38,301,398.25	26,884,911.47		26,884,911.47
专项维修基金	287,120.85	0.00	287,120.85	287,120.85		287,120.85
减：一年内到期的其他非流动资产	- 1,459,226,327.20	0.00	- 1,459,226,327.20	- 1,075,010,668.55	0.00	- 1,075,010,668.55
合计	2,486,082,566.39	1,358,879.44	2,484,723,686.95	2,230,145,970.26	1,248,753.92	2,228,897,216.34

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,134,951.22	18,134,951.22	质押	银行承兑汇票保证金等	150,284,548.30	150,284,548.30	质押	银行承兑汇票保证金、借款保证金等
应收票据	427,324,726.22	405,958,489.91	质押	票据贴现	186,340,638.70	175,091,131.06	质押	票据贴现
固定资产	294,645,216.28	294,645,216.28	融资租赁	融资租赁取得借款	312,852,059.12	312,852,059.12	融资租赁	融资租赁取得借款

无形资产	41,041,859.27	41,041,859.27	抵押	抵押取得借款	41,630,772.59	41,630,772.59	抵押	抵押取得借款
其他流动资产	155,120,000.00	155,120,000.00	质押	质押开立承兑汇票	140,000,000.00	140,000,000.00	质押	质押开立承兑汇票
其他非流动资产	2,387,380,000.00	2,387,380,000.00	质押	质押开立承兑汇票	2,137,380,000.00	2,137,380,000.00	质押	质押开立承兑汇票
一年内到期的非流动资产	1,352,057,965.02	1,352,057,965.02	质押	质押开立承兑汇票	1,002,057,965.02	1,002,057,965.02	质押	质押开立承兑汇票
在建工程	185,621,624.61	185,621,624.61	融资租赁	融资租赁取得借款	185,621,624.61	185,621,624.61	融资租赁	融资租赁取得借款
应收账款	15,349,145.25	13,509,431.23	质押	保理融资	21,935,142.20	20,460,387.39	质押	保理融资
合计	4,876,675,487.87	4,853,469,537.54			4,178,102,750.54	4,165,378,488.09		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,707,623.45	5,000,000.00
保证借款	4,370,869,437.30	2,307,488,616.36
保理借款	432,590,727.59	263,074,061.49
票据贴现	427,145,079.34	185,977,634.63
未到期应付利息	9,451,957.58	5,601,636.38
合计	5,242,764,825.26	2,767,141,948.86

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	149,724,344.73	27,268,041.28
银行承兑汇票	3,664,753,513.17	3,118,759,743.69
合计	3,814,477,857.90	3,146,027,784.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	1,106,364,206.76	2,319,216,341.00
应付材料款	1,255,981,486.79	934,807,760.24
应付暂估款	308,195,195.17	332,570,440.32
应付工程款	43,370,379.76	93,761,635.90
应付技术服务费	84,784,424.64	52,589,799.88
应付长期资产购置款	52,982,233.61	9,096,430.31
应付其他	35,098,576.14	14,478,765.69
合计	2,886,776,502.87	3,756,521,173.34

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	268,449,590.85	82,924,222.95
合计	268,449,590.85	82,924,222.95

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	5,932,082.22	18,989,205.93
押金保证金	38,669,214.69	31,492,208.52
应付往来款	37,224,661.64	19,011,421.59
代收代付款	1,185,583.20	681,266.46
其他	185,438,049.10	12,750,120.45
合计	268,449,590.85	82,924,222.95

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**38、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	139,256.80	33,040.00
合计	139,256.80	33,040.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	228,663,109.34	300,457,019.34
预收货款	288,075,988.33	31,599,588.81
预收技术服务款	80,691,289.86	40,497,975.43
预收设计款	37,312,501.58	37,972,799.87
合计	634,742,889.11	410,527,383.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,435,672.40	553,578,462.76	581,846,554.79	73,167,580.37
二、离职后福利-设定提存计划	827,128.24	44,233,588.87	44,619,647.63	441,069.48
三、辞退福利	88,208.57	8,212,998.52	8,292,422.35	8,784.74
合计	102,351,009.21	606,025,050.15	634,758,624.77	73,617,434.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,614,885.36	502,262,799.79	530,319,444.48	72,558,240.67
2、职工福利费	365,357.20	21,640,646.28	21,851,435.13	154,568.35

3、社会保险费	329,364.30	19,060,500.32	19,265,547.75	124,316.87
其中：医疗保险费	287,776.78	17,605,805.56	17,828,883.23	64,699.11
工伤保险费	14,060.00	929,062.97	938,723.40	4,399.57
生育保险费	27,527.52	525,631.79	497,941.12	55,218.19
4、住房公积金	75,016.42	8,394,237.46	8,158,601.40	310,652.48
5、工会经费和职工教育经费	51,049.12	2,220,278.91	2,251,526.03	19,802.00
合计	101,435,672.40	553,578,462.76	581,846,554.79	73,167,580.37

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	796,492.24	42,937,404.21	43,315,541.15	418,355.30
2、失业保险费	30,636.00	1,296,184.66	1,304,106.48	22,714.18
合计	827,128.24	44,233,588.87	44,619,647.63	441,069.48

其他说明

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	357,917,037.38	317,547,034.44
企业所得税	75,173,167.25	87,990,043.31
个人所得税	262,723.53	329,936.16
城市维护建设税	3,197,149.57	3,734,247.66
其他	4,179,561.80	4,328,112.51
合计	440,729,639.53	413,929,374.08

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,123,249.99	76,065,648.50
一年内到期的长期应付款	93,981,318.62	101,453,421.15
一年内到期的租赁负债	11,665,605.72	19,280,339.45

合计	175,770,174.33	196,799,409.10
----	----------------	----------------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以不满足终止确认条件的应收票据背书转让清偿的负债	9,515,514.36	4,385,973.25
应交税费—待转销项税额贷方余额重分类	36,733,263.91	21,299,754.75
以不满足终止确认条件的供应链票据背书转让清偿的负债	12,673,722.21	15,363,697.99
合计	58,922,500.48	41,049,425.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,380,000.00	29,380,000.00
保证借款	187,456,250.00	93,437,500.00
未到期应付利息	123,249.99	65,648.50
减：一年内到期的长期借款	-70,123,249.99	-76,065,648.50
合计	146,836,250.00	46,817,500.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	103,275,501.04	77,054,168.28
减：未确认融资费用	-16,846,716.54	-13,649,478.54
减：一年内到期的租赁负债	-11,665,605.72	-19,280,339.45
合计	74,763,178.78	44,124,350.29

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	290,992,653.05	336,578,990.44
合计	290,992,653.05	336,578,990.44

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金融机构款项	384,973,971.67	438,032,411.59

小计	384,973,971.67	438,032,411.59
减：一年内到期的长期应付款	93,981,318.62	101,453,421.15
合计	290,992,653.05	336,578,990.44

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	177,619.58	177,619.58	未决诉讼预计赔偿金额
合计	177,619.58	177,619.58	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,000,600.00	9,614,500.00	854,300.00	30,760,800.00	尚未验收
合计	22,000,600.00	9,614,500.00	854,300.00	30,760,800.00	

其他说明：

### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金管理人出资款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,831,071.00				2,252,013.00	2,252,013.00	284,083,084.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,120,153,346.20		30,895,853.74	3,089,257,492.46
其他资本公积		90,327,076.54		90,327,076.54

合计	3,120,153,346.20	90,327,076.54	30,895,853.74	3,179,584,569.00
----	------------------	---------------	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	104,989,452.24		28,643,840.74	76,345,611.50
合计	104,989,452.24		28,643,840.74	76,345,611.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

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		8,593,659.53				8,593,659.53		8,593,659.53
其他权益工具投资公允价值变动		8,593,659.53				8,593,659.53		8,593,659.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	-50,663.38	91,970.89				57,609.39	34,361.50	6,946.01
外币财务报表折算差额	-50,663.38	91,970.89				57,609.39	34,361.50	6,946.01
其他综合收益合计	-50,663.38	8,685,630.42	0.00	0.00	0.00	8,651,268.92	34,361.50	8,600,605.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	233,168,217.63	487,051.45	32,847,557.32	200,807,711.76
合计	233,168,217.63	487,051.45	32,847,557.32	200,807,711.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	183,503,832.43			183,503,832.43
合计	183,503,832.43			183,503,832.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,454,449,696.63	2,278,033,608.40
调整后期初未分配利润	2,454,449,696.63	2,278,033,608.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,232,432.63	246,565,196.73
应付普通股股利		69,774,108.50
其他减少		375,000.00
期末未分配利润	2,493,682,129.26	2,454,449,696.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,863,427,061.88	4,208,901,997.33	4,423,379,575.78	3,681,846,263.27
其他业务	3,297,401.92	1,899,991.27	288,562.73	393,395.20
合计	4,866,724,463.80	4,210,801,988.60	4,423,668,138.51	3,682,239,658.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								

其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,722,150,986.00 元，其中，5,039,955,693.28 元预计将于 2025 年度确认收入，9,241,505,874.30 元预计将于 2026 年度确认收入，5,440,689,418.42 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,503,102.21	3,308,714.46

教育费附加	1,179,074.48	1,499,370.95
房产税	2,321,173.31	1,181,973.39
地方教育附加	786,797.36	998,663.68
其他	3,424,548.71	2,258,489.38
合计	10,214,696.07	9,247,211.86

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,635,133.14	76,228,584.99
办公服务费	13,139,566.92	9,461,762.59
中介费	6,578,960.64	10,634,829.85
业务招待费	2,625,338.24	3,026,162.58
使用权资产折旧	561,791.30	3,656,322.68
汽车费用	840,782.52	3,916,120.92
股权激励费用	12,396,895.97	
固定资产折旧	9,597,600.20	22,015,800.56
无形资产摊销	5,850,306.21	4,503,474.88
差旅费	3,267,552.16	3,149,221.22
易耗品摊销	464,924.05	170,684.95
租赁费	1,968,455.40	1,790,155.91
修理费	255,588.39	114,985.69
残疾人保障金	38,944.02	23,222.56
财产保险费摊销	239,308.39	102,256.20
其他	2,347,057.37	2,068,901.72
合计	115,808,204.92	140,862,487.30

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,902,406.87	79,415,433.54
业务费	7,084,203.70	11,894,905.11
办公服务费	20,067,894.37	20,412,068.30
股权激励费用	44,252,629.52	
差旅费	4,268,920.87	4,075,869.62
交通运输费	3,010,098.77	4,303,815.12
租赁费	1,386,841.59	2,075,869.11

使用权资产折旧	379,686.73	1,308,488.25
固定资产折旧	868,203.10	720,631.84
易耗品摊销	690,982.61	394,247.45
无形资产摊销	73,148.46	366,398.61
保险费	52,065.66	38,082.85
其他	473,875.00	1,135,833.77
合计	146,510,957.25	126,141,643.57

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,279,339.64	139,116,853.03
股权激励费用	20,185,006.58	
差旅费	1,973,392.82	3,640,295.53
办公水电	519,761.21	1,316,308.52
汽车费用	1,046,000.92	2,713,126.88
材料费	427,431.53	2,304,282.61
固定资产折旧	6,687,247.91	5,640,301.18
技术服务费	29,635.15	9,886,021.58
无形资产摊销	371,032.70	372,236.90
易耗品摊销	99,807.58	375,094.69
使用权资产折旧	0.00	193,833.00
租赁费	335,780.58	208,826.27
其他	7,026.69	403,803.08
合计	170,961,463.31	166,170,983.27

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	13,775,795.03	-187,721.47
汇兑净损失	-4,785,363.89	-15,882,761.51
银行手续费及其他	10,802,235.28	7,631,803.54
合计	19,792,666.42	-8,438,679.44

其他说明

### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	9,401,492.41	9,124,902.01
其中：与递延收益相关的政府补助	854,300.00	900,000.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	8,547,192.41	8,224,902.01
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	932,279.97	879,197.93
其中：增值税进项税加计抵减		62,192.33
个税扣缴税款手续费	932,279.97	817,005.60
合计	10,333,772.38	10,004,099.94

### 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

### 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	549,027.52	-254,110.07
合计	549,027.52	-254,110.07

其他说明：

### 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,785,452.77	-2,119,469.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,839.09	-213,374.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	165.02	8,279.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	432,922.92	94,267.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,612.60	-210,602.95
取得交易性金融资产的交易费用	-2,000.00	
合计	-3,364,816.52	-2,440,900.38

其他说明

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,277,472.32	856,341.94

应收账款坏账损失	-79,268,299.74	-67,665,524.18
其他应收款坏账损失	-18,304,204.81	-1,910,971.78
合计	-102,849,976.87	-68,720,154.02

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-63,490,972.04	
十一、合同资产减值损失	-2,214,981.93	-14,107,490.58
十二、其他	-110,125.52	73,541.86
合计	-65,816,079.49	-14,033,948.72

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	233,384.60	459,064.22
使用权资产处置利得或损失	527,231.99	277,718.47
合计	773,320.75	706,340.34

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		20,633.00	
非流动资产毁损报废利得	41,176.06	58,715.04	41,176.06
罚款违约金等	22,996.02	760,982.96	22,996.02
其他	252,112.96	53,402.63	252,112.96
合计	316,285.04	893,733.63	316,285.04

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99,663.06	250,918.94	99,663.06

公益性捐赠支出	3,970,000.00	3,089,003.42	3,970,000.00
罚款及赔偿	51,387.28	307,682.54	51,387.28
其他	463,075.80	50,615.13	463,075.80
合计	4,584,126.14	3,698,220.03	4,584,126.14

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,021,058.67	29,375,170.04
递延所得税费用	-27,048,530.59	-19,137,455.12
合计	10,972,528.08	10,237,714.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,991,893.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,198,784.09
子公司适用不同税率的影响	-4,485,879.36
调整以前期间所得税的影响	-13,350,549.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	846,169.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,918,060.76
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	29,652,599.87
其他	29,465.04
所得税费用	10,972,528.08

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注五、43 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	338,145,333.15	106,928,657.85

备用金	24,821,409.97	31,686,518.86
往来款	2,821,625.55	19,546,428.83
银行承兑汇票保证金、保函保证金	37,703,770.31	11,486,674.80
利息收入	6,155,535.75	7,492,536.33
政府补助	18,220,859.58	12,171,827.96
租赁收入		350,000.00
其他	10,160,358.19	11,547,243.08
合计	438,028,892.50	201,209,887.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费等支出	104,348,606.17	82,364,887.17
银行承兑汇票保证金、保函保证金	256,219.82	229,167.90
押金保证金	512,924,388.80	166,544,191.97
备用金	104,098,988.74	172,638,038.22
往来款	38,949,217.71	14,387,393.81
农民工保证金	5,167,269.04	157,299.01
手续费	32,867,944.36	19,998,673.01
其他	16,762,204.06	3,876,171.42
合计	815,374,838.70	460,195,822.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,313,473.01
合计		2,313,473.01

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的应收票据贴现	588,288,093.63	32,825,793.87
关联借款		540,800.00
合计	588,288,093.63	33,366,593.87

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	9,949,631.91	13,476,301.08
票据贴现利息	102,685.46	
票据贴现到期偿还	94,823,340.13	119,313,154.22
银行汇票保证金		83,200.00
其他	680,000.00	855,000.00
融资租赁款	58,413,707.73	
合计	163,969,365.23	133,727,655.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,019,365.82	219,663,959.25

加：资产减值准备	168,666,056.36	82,754,102.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,237,368.23	38,042,683.24
使用权资产折旧	12,477,174.01	12,106,548.03
无形资产摊销	5,684,203.92	7,749,339.57
长期待摊费用摊销	2,657,464.00	1,879,071.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-773,320.75	-706,340.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,487.00	192,203.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-549,027.52	254,110.07
财务费用（收益以“－”号填列）	3,630,848.94	-30,380,947.69
投资损失（收益以“－”号填列）	3,364,816.52	2,440,900.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,500,297.74	-19,219,030.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-548,232.85	81,575.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-782,186,047.31	-255,932,016.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,442,985,671.10	-1,751,031,270.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	269,011,686.63	-740,533,012.36
其他	198,876,367.75	33,768,329.96
经营活动产生的现金流量净额	-2,526,858,758.09	-2,398,869,794.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,262,667,798.46	719,289,135.89
减：现金的期初余额	1,837,704,924.48	1,883,784,792.04
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	-575,037,126.02	-1,164,495,656.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,881,229.76
其中：	
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,881,229.76

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,262,667,798.46	1,837,704,924.48
其中：库存现金	20,144.30	40,698.86
可随时用于支付的银行存款	1,260,651,203.76	1,834,494,192.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,996,450.40	3,170,032.87
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,667,798.46	1,837,704,924.48

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	483,884.25	7.1586	3,463,933.80
欧元	108,067.28	8.4024	908,024.52
港币	93,941.24	0.91195	85,669.90
英镑	3,484.72	9.83	34,254.80
澳元		0	
印尼盾	34,800,225,938.56	0.000442	15,381,699.87
新币	30,558.00	5.6179	171,671.78
菲币	2,007,198.04	0.127	254,914.15
马币	131,353.12	1.69503	222,647.50
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
印尼盾	79,164,948,302.44	0.000442	34,990,907.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	327,699.11	7.1586	2,345,866.89
欧元	190,947.77	8.4024	1,604,419.54
印尼盾	26,188,321,460.79	0.000442	11,575,238.08
马币	3,929.00	1.69503	6,659.77
应付账款			
其中：美元	608.02	7.1586	4,352.57
英镑	24.07	9.83	236.61
印尼盾	84,564,566,145.41	0.000442	37,377,538.24

预付款项			
其中：美元	12,157.09	7.1586	87,027.74
欧元	3,287.47	8.4024	27,622.64
英镑	346.19	9.83	3,403.05
印尼盾	7,693,783,178.90	0.000442	3,400,652.17
马币	397,043.99	1.69503	673,001.54
合同负债			
印尼盾	16,020,164,176.32	0.000442	7,080,912.57
马币	556,347.45	1.69503	943,025.71
其他应付款			
其中：美元	85,211.52	7.1586	609,995.19
欧元	627.43	8.4024	5,271.92
英镑	1,940.76	9.83	19,077.67
印尼盾	62,119,993.10	0.000442	27,457.04
马币	4,065.00	1.69503	6,890.30

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,876,647.78
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	4,138,379.13
租赁负债的利息费用	1,448,136.47
与租赁相关的总现金流出	32,627,460.03

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入
租赁收入	86,166.19
合计	86,166.19

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

本公司引入第三方供应链信息服务平台，为持有本公司电子债权凭证的供应商提供服务。本公司在电子债权凭证项下的付款义务是无条件且不可撤销的，不受电子债权凭证流转相关方之间任何商业纠纷的影响，本公司不就该付款责任主张抵销或者进行抗辩。本公司将根据业务规则于付款日划付等额电子债权凭证项下金额。电子债权凭证可转让、融资。

② 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额以及供应商已从融资提供方收到的款项

列报项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
短期借款	289,843,647.48	244,160,794.03
其中：供应商已收到的款项	293,375,032.06	247,870,379.72
应付账款	744,273,268.29	522,473,069.58
其中：供应商已收到的款项		—

③ 属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

属于该安排项下的负债和不属于该安排项下的可比应付账款的付款到期区间无明显变化。

④ 属于供应商融资安排的金融负债中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

本公司因供应商融资安排，2025 年 6 月末终止确认应付账款同时确认短期借款的金额为 289,843,647.48 元，属于不涉及现金收支的变动。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,279,339.64	139,116,853.03
股权激励费用	20,185,006.58	
差旅费	1,973,392.82	3,640,295.53
办公水电	519,761.21	1,316,308.52
汽车费用	1,046,000.92	2,713,126.88
材料费	427,431.53	2,304,282.61
固定资产折旧	6,687,247.91	5,640,301.18
技术服务费	29,635.15	9,886,021.58
无形资产摊销	371,032.70	372,236.90
易耗品摊销	99,807.58	375,094.69
使用权资产折旧	0.00	193,833.00
租赁费	335,780.58	208,826.27
其他	7,026.69	403,803.08
合计	170,961,463.31	166,170,983.27
其中：费用化研发支出	170,961,463.31	166,170,983.27
资本化研发支出	0.00	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东鹰扬电力设计有限公司	100.00%	合并前后合并双方均受润建股份有限公司控制且该控制并非暂时性	2025年05月30日	取得对被合并方控制权日期	656,446.79	472,788.39	474,718.56	- 805,592.47

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
<b>资产：</b>		
货币资金	922,100.70	568,704.76
应收款项	3,588,872.35	3,847,839.94
存货	6,261,952.54	6,117,171.08
固定资产	43,972.66	49,414.27
无形资产		
<b>负债：</b>		
借款		
应付款项	4,716,526.22	4,955,548.16
净资产	5,477,939.31	5,005,149.17
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,477,939.31	5,005,149.17

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

本报告期内新增子公司：

子公司全称	取得方式
五象云谷（南宁）商业管理有限公司	合资设立
广州钒亚能源科技有限公司	合资设立
润建（内蒙古）能源科技有限公司	合资设立
广西星辰智海科技有限公司	合资设立
丹棱县润和新能源有限公司	合资设立
丹棱县润储新能源有限公司	合资设立
威海旭蓝新能源有限公司	独资设立
曲尺（广西）数据服务有限公司	独资设立
烟台市润和新能源有限公司	独资设立
烟台市润储新能源有限公司	独资设立
贵阳新盛新能源有限公司	独资设立
榕江智源新能源有限公司	独资设立
贵阳创建新能源有限公司	独资设立
榕江智茂新能源有限公司	独资设立
贵阳顺能新能源有限公司	独资设立
榕江绿胜新能源有限公司	独资设立
广西数宽智能科技有限公司	合资设立
河北雄安润冀通创科技有限公司	独资设立
广西智安未来科技有限公司	合资设立

本报告期减少子公司的情况:

子公司全称	变更原因
贵州砾立数字科技有限公司	注销
辽宁禹立建设有限公司	注销
广州润盛新能源有限公司	注销
吐鲁番润雨储能有限公司	注销
吐鲁番奥润储能有限公司	注销
新和泽源储能科技有限公司	注销
新和华林泽园储能科技有限公司	注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
广西润联检测技术有限公司	30,000,000.00	广西	广西南宁	通信检验检测-广西	100.00%		独资设立
广西诚本规划设计咨询有限公司	30,010,000.00	广西	广西南宁	通信工程设计与咨询	100.00%		独资设立
广东卓联检测技术有限公司	30,000,000.00	广东	广东广州	通信检验检测-广州	100.00%		独资设立
润建（广东）有限公司	50,000,000.00	广东	广东广州	信息技术服务	100.00%		股权收购
润建（深圳）信息技术有限公司	10,000,000.00	广东	广东深圳	信息技术服务		100.00%	独资设立
广州从化润建科技有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	信息技术服务		100.00%	独资设立
广州睿和信息科技有限公司	1,000,000.00	广东	广东广州	信息技术服务		100.00%	独资设立
五象云谷有限公司	200,000,000.00	广西	广西南宁	数据中心建设与运营	70.00%		合资设立
五象云谷（南宁）商业管理有限公司	500,000.00	广西	广西南宁	园区物业服务管理		100.00%	合资设立
广东南粤云视科技有限公司	20,000,000.00	广东	广东广州	融媒体系统开发与实施	51.00%		合资设立
广州市冻立能源科技有限公司	50,100,000.00	广东	广东广州	云计算、大数据、智慧园区等	51.00%		股权收购
广州市赛皓达智能科技有限公司	30,500,000.00	广东	广东广州	无人机、智能监测		100.00%	股权收购
广州恒泰电力工程有限公司	55,000,000.00	广东	广东广州	电力工程施工		51.00%	股权收购
广州恒科能源科技有限公司	3,000,000.00	广东	广东广州	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和		100.00%	独资设立

				运维			
拓润电子(广州)有限公司	21,331,200.00	广东	广东广州	电力工程施工		100.00%	股权收购
广州鑫广源电力设计有限公司	23,000,000.00	广东	广东广州	电力设计(偏电网侧)		100.00%	股权收购
广东鹰扬电力设计有限公司	10,010,000.00	广东	广东佛山	电力设计(偏用户侧)		100.00%	股权收购
广东博深咨询有限公司	5,010,000.00	广东	广东广州	企业管理咨询服务		51.00%	股权收购
润建智慧能源有限责任公司	100,000,000.00	广东	广东广州	传统能源和新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	股权收购
湖南润玖科技有限公司	10,000,000.00	湖南	湖南长沙	智慧电能服务		51.00%	合资设立
润建新能源有限责任公司	200,000,000.00	广西	广西南宁	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	合资设立
广州福曦能源有限公司	1,000,000.00	广东	广东广州	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	独资设立
河源市东源县福曦能源有限公司	1,000,000.00	广东	广东河源	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	独资设立
广西南宁市福曦能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	独资设立
合山市合光能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西合山	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	独资设立
广西南宁市润良清洁能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	独资设立
广西南宁市润丰清洁能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	新能源(光伏、风电)投资、建设和运营和运维		100.00%	独资设立
合山市润鑫清洁能源有	1,000,000.00	广西	广西合山	新能源(光伏、风电)		100.00%	独资设立

限公司				投资、建设、运营和运维			
润建（甘肃）新能源有限公司	4,000,000.00	甘肃	甘肃兰州	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		54.00%	股权收购
隆安智穗新能源有限责任公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
润建（酒泉）新能源有限公司	3,000,000.00	甘肃	甘肃酒泉	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		54.00%	独资设立
广州钜亚能源科技有限公司	1,000,000.00	广东	广州市黄埔区			100.00%	合资设立
山东旋几工业自动化有限公司	13,826,500.00	山东	山东济南	工业互联网系统开发和产品销售	51.00%		股权收购
陕西旋几工业自动化有限公司	5,000,000.00	陕西	陕西西安	工业互联网系统开发和产品销售		100.00%	独资设立
润建国际有限公司	89,327,000.00	香港	香港 (HONGKONG)	信息技术服务	100.00%		独资设立
润建（新加坡）有限公司 R&J INTERNATIONAL(SINGAPORE) PTE.LTD.	4,305,723.00	新加坡	新加坡 (SINGAPORE)	信息技术服务	100.00%		独资设立
润建信息/智能国际（印尼）有限公司 PT.RJI International Indonesia	4,610,000.00	印度尼西亚	印尼中雅加达(Jakarta Pusat,Prov.D KI jakarta)	通信、信息、电力、能源及其他专业技术服务领域等的投资、建设与维护		67.00%	合资设立
润建股份国际（印尼）有限公司 PT. RJGF International Indonesia	4,610,000.00	印度尼西亚	印尼中雅加达(Jakarta Pusat,Prov.D KI jakarta)	通信、信息、电力、能源专业人员劳务外包、劳务派遣、教育培训服务		49.00%	合资设立
润建股份菲律宾有限公司 RJGF Philippine C	26,306,500.00	菲律宾	菲律宾马尼拉 (MAKATI)	通信及信息技术培训		99.99%	独资设立

orp.							
润建股份马来西亚有限公司 RUNJIAN (M) SDN. BHD.	2,997.56	马来西亚	马来西亚	通信+信息+新能源		99.99%	独资设立
天津安可达科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津市宝坻区	通信综合能源管理		100.00%	独资设立
广东润建电力科技有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	虚拟电厂技术, 电力技术研究和试验发展		100.00%	合资设立
上海润建科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海市普陀区	信息技术服务		100.00%	独资设立
润建(德国)有限公司 (R&J Technologies GmbH)	3,929,600.00	德国	德国	智慧能源技术、产品的开发与销售		100.00%	独资设立
润和世联数据科技有限公司	100,000,000.00	广东	广东广州	数据中心全生命周期服务		65.00%	股权收购
广西云数工程咨询有限公司	10,000,000.00	广西	广西南宁	数据中心全生命周期服务		100.00%	独资设立
海南禹尧数据科技有限公司	10,000,000.00	海南	海南	数据中心全生命周期服务		100.00%	股权收购
广州智海信息科技有限公司	20,060,000.00	广东	广东广州	弱电智能化工程施工与技术服务		51.00%	股权收购
润建数智科技(广东)有限公司	100,000,000.00	广东	广东广州	智慧校园信息化服务		35.00%	合资设立
广东润捷设计有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	建筑工程设计与咨询		100.00%	股权收购
深圳广润建设发展有限公司	101,000,000.00	广东	广东深圳	建筑工程施工		51.00%	股权收购
永福润福能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西桂林	新能源(光伏、风电)投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
永福福光能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西桂林	新能源(光伏、风电)投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
永福福曦能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西桂林	新能源(光伏、风电)投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立

永福福阳能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西桂林	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%	独资设立
广西瑾沐昇科技有限公司	30,000,000.00	广西	广西南宁	智慧教育服务	100.00%	独资设立
润建新能源（广西）有限公司	12,500,000.00	广西	广西南宁	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	80.00%	独资设立
广州研通通信工程有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	通信工程施工	100.00%	股权收购
广州市旗鱼软件科技有限公司	22,449,000.00	广东	广东广州	虚拟现实技术开发和产品销售	51.00%	股权收购
广州旗博士科技有限公司	6,000,000.00	广东	广东广州	虚拟现实技术开发和产品销售	100.00%	独资设立
润建（广州）信息科技有限公司	30,000,000.00	广东	广东广州	信息技术服务	100.00%	独资设立
广西金晟企业管理有限公司	10,000,000.00	广西	广西南宁	生产厂房租赁服务	100.00%	独资设立
南宁市福曦清洁能源有限公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%	独资设立
润曦数字能源科技（山东）有限公司	10,000,000.00	山东	山东济南	通信综合能源管理	100.00%	独资设立
润建（佛山）信息科技有限公司	30,000,000.00	广东	广东佛山	信息技术服务	100.00%	独资设立
广州润建智能科技有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	信息技术服务	100.00%	独资设立
润建（柳州）科技有限公司	10,000,000.00	广西	广西柳州	信息技术服务	100.00%	独资设立
润曦能源科技（陕西）有限公司	1,000,000.00	陕西	陕西西安	通信综合能源管理	100.00%	独资设立
深圳市争分科技有限公司	1,000,000.00	广东	广东深圳	产业工人平台业务	100.00%	独资设立
广州众连易达科技有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	智慧社区平台与运营业务	60.00%	合资设立
润建（苏州）智能科	10,000,000.00	江苏	江苏苏州	信息技术服务	100.00%	独资设立

技有限责任公司							
宜宾卓云信息科技有限公司	3,000,000.00	四川	四川宜宾	信息技术服务	100.00%		独资设立
北京润谷佳育智慧科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	信息技术服务	100.00%		独资设立
库车润初储能有限公司	1,000,000.00	阿克苏	新疆阿克苏	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	97.00%		合资设立
库车润商储能有限公司	10,000,000.00	阿克苏	新疆阿克苏	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		97.00%	合资设立
新疆达润储能有限公司	1,000,000.00	伊犁	新疆伊犁	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		97.00%	合资设立
广西润链科技有限公司	10,000,000.00	广西	广西南宁	供应链业务	100.00%		独资设立
德州润宝电力科技有限公司	84,250,000.00	山东	山东德州	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		股权收购
德州德创叁号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,100,000.00	山东	德州武城	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	99.75%		合资设立
德州晶安新能源有限公司	14,400,000.00	山东	德州武城	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	69.44%	30.56%	独资设立
广西润融智慧科技有限公司	10,000,000.00	广西	广西南宁	供应链业务	100.00%		独资设立
润建（内蒙古）能源科技有限公司	4,000,000.00	内蒙古	内蒙古	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	51.00%		合资设立
广西星辰智海科技有限公司	2,000,000.00	广西	广西南宁	技能培训、教育辅助及其他教育	51.00%		合资设立
南宁润东智算科技有限公司	10,000,000.00	广西	广西南宁	算力服务	51.00%		合资设立
河南省双派建筑工程有限公司	40,000,000.00	河南	河南周口	水利水电施工总承包二级资质	100.00%		股权收购

广州荔润数字科技有限公司	10,000,000.00	广东	广东广州	信息技术服务	100.00%		独资设立
贵阳润新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
凯里新晟新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州凯里	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
贵州润阳新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
凯里顺晟新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州凯里	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
润晟（贵阳）新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
凯里启达新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州凯里	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
凯里星泰新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
凯里创瑞新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
凯里顺拓新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
伊犁润仁储能有限公司	1,000,000.00	伊犁	伊犁	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	97.00%		合资设立
甘肃晶润新能源有限公司	5,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和	99.00%		合资设立

				运维			
云南润投新能源有限公司	1,000,000.00	云南昆明	云南昆明	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	51.00%		合资设立
智曦耀新能源科技（河北）有限公司	3,000,000.00	河北	河北廊坊	通信综合能源管理	100.00%		独资设立
中科丝路（新和）新能源科技有限公司	5,000,000.00	阿克苏	新疆阿克苏	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	80.00%		合资设立
中科丝路华林（新和）光伏科技有限公司	100,000,000.00	阿克苏	新疆阿克苏	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		80.00%	独资设立
丹棱县润和新能源有限公司	1,000,000.00	四川	四川眉山	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	90.00%		合资设立
丹棱县润储新能源有限公司	1,000,000.00	四川	四川眉山	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	合资设立
威海旭蓝新能源有限公司	1,000,000.00	山东	山东省威海市	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
曲尺（广西）数据服务有限公司	10,000,000.00	广西	广西南宁	数据服务	100.00%		独资设立
烟台市润和新能源有限公司	5,000,000.00	山东	山东烟台	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
烟台市润储新能源有限公司	5,000,000.00	山东	山东烟台	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
贵阳新盛新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
榕江智源新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州榕江县	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和		100.00%	独资设立

				运维			
贵阳创建新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
榕江智茂新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州榕江县	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
贵阳顺能新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州贵阳	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维	100.00%		独资设立
榕江绿胜新能源有限公司	1,000,000.00	贵州	贵州榕江县	新能源（光伏、风电）投资、建设、运营和运维		100.00%	独资设立
广西数宽智能科技有限公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	软件服务等	60.00%		合资设立
河北雄安润冀通创科技有限公司	50,000.00	河北	河北雄安	政企	100.00%		独资设立
广西智安未来科技有限公司	1,000,000.00	广西	广西南宁	信息技术服务	51.00%		合资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司直接持有润建数智科技（广东）有限公司 35%的股权，根据合资协议的约定，润建数智公司为本公司控股且合并报表之子公司，公司的执行董事、监事、经理、财务负责人均由本公司委派，认定本公司对润建数智公司实施控制。本公司与梁姬（直接持有润建数智 13%股权）、广州瑞优企业管理合伙企业（有限合伙）（直接持有润建数智 24%股权）签署一致行动人协议，一致行动人合计持有润建数智公司 72%股权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业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
				直接	间接	

						法
--	--	--	--	--	--	---

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	97,928,915.09	99,366,141.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,785,594.85	-9,126,282.82
--综合收益总额	-3,785,594.85	-9,126,282.82

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

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
1.与资产相关的政府补助							
服务业发展专项资金	4,926,600.00			82,800.00		4,843,800.00	与资产相关
2.与收益相关的政府补助							

新能源节能降碳及智能运维关键技术协同创新平台建设	2,500,000.00					2,500,000.00	与收益相关
基于北斗高精度定位技术的地质灾害综合监测预警平台研发与产业化	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
基于物联网的 RunDo 智慧安全用电平台研发与应用示范	800,000.00					800,000.00	与收益相关
南宁市“人才飞地”能源数字化技术广州研究中心	600,000.00					600,000.00	与收益相关
融合光伏发电技术的 5G 基站智能供电系统开发与产业化	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
广西文化产业互联网平台研制与应用示范	944,000.00					944,000.00	与收益相关
面向 5G 基站的低碳光储融合智能直流微电网供能关键技术研究与应用	900,000.00					900,000.00	与收益相关
空天地一体协同重大灾害应急智慧服务平台研发与应用示范	440,000.00					440,000.00	与收益相关
多维度智慧街面巡防系统研发与应用示范	250,000.00					250,000.00	与收益相关
东盟本地经贸信息知识图谱及热点追踪系统研发及推广应用	590,000.00					590,000.00	与收益相关
人工智能技术融合城市综合管理的应用研究与产业化	2,115,000.00					2,115,000.00	与收益相关

2024 年广西面向东盟的数字化建设补助资金	2,090,000.00					2,090,000.00	与收益相关
消防数字化平台及智能救援装备关键技术研究与应用	1,267,000.00			271,500.00		995,500.00	与收益相关
基于分布式电源系统的智能运行与可再生能源优化技术研究	760,000.00					760,000.00	与收益相关
基于机器学习的高速公路养护智能决策平台研发与应用	500,000.00					500,000.00	与收益相关
南宁国家级火炬软件产业基地能力提升建设	400,000.00					400,000.00	与收益相关
基于边缘物联代理技术的直流设备智能监控终端研发	240,000.00					240,000.00	与收益相关
“人才飞”能源数字化技术广州研究中心	178,000.00					178,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅创一财教 25-008 重大 157  人工智能技术融合城市综合管理的应用研		1,269,000.00				1,269,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅计二财教 25-007 重研 420  润建股份有限公司、华南理工大学 JZ45000		1,560,000.00				1,560,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅计二财教 25-007 重研 50  润建股份有限公		910,000.00				910,000.00	与收益相关

司、南宁桂电电子科技研究							
广西壮族自治区科学技术厅计一财教 25-007 重研 267  面向 5G 基站的低碳光储融合智能直流微电		600,000.00				600,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅消防数字化平台及智能救援装备关键技术研究与应用 JZ45000000 0001		445,500.00				445,500.00	与收益相关
南宁高新技术产业开发区管理委员会南财工交(2024) 441 号 2024 年自治区新型工业化领域资金(制造业数		0.00				0.00	与收益相关
南宁市数据局 2024 年“六个攻坚行动”数字经济提速增效攻坚行动(第二批)资金		4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
梯度科技股份有限公司补助款		330,000.00				330,000.00	与收益相关
南宁高新技术产业开发区管理委员会南财工交(2024) 441 号 2024 年自治区新型工业化领域资金(制造业数		500,000.00		500,000.00		0.00	与收益相关
合计	22,000,600.00	9,614,500.00	0.00	854,300.00	0.00	30,760,800.00	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		20,633.00
其他收益	10,333,772.38	10,004,099.94

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.19%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.98%

## 2、流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	
	1 年以内	1-5 年
短期借款	5,242,764,825.26	
应付票据	3,814,477,857.90	
应付账款	2,886,776,502.87	
其他应付款	268,449,590.85	
其他流动负债	9,515,514.36	
租赁负债	11,665,605.72	74,763,178.78
长期借款	70,123,249.99	146,836,250.00
长期应付款	93,981,318.62	290,992,653.05
其他非流动负债		100,000.00
合计	12,397,754,465.57	512,692,081.83

项目	2024 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1-5 年
短期借款	2,767,141,948.86	
应付票据	3,146,027,784.97	
应付账款	3,756,521,173.34	
其他应付款	82,924,222.95	
其他流动负债	41,049,425.99	
长期借款	76,065,648.50	46,817,500.00
租赁负债	19,280,339.45	44,124,350.29
长期应付款	101,453,421.15	336,578,990.44
其他非流动负债		100,000.00
合计	9,990,463,965.21	427,620,840.73

## 2. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和港币计价的交易有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、印尼盾、欧元或港币等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点。不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。因此本公司认为利率风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
供应链票据贴现	应收账款	15,349,145.25	继续涉入	
供应链票据背书	应收账款	12,673,722.21	继续涉入	
合计		28,022,867.46		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
短期借款	供应链票据贴现		15,349,145.25
其他流动负债	供应链票据背书		12,673,722.21
合计			28,022,867.46

其他说明

## 十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司所持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其公允价值以基金公司每日公布的理财产品收益或份额确定。

**3、持续和非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**

无。

**4、持续和非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**

本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、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****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、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**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

**9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方：本公司最终控制方为自然人李建国及蒋鹏北。李建国持有公司股权比例为 47.65%，其中：直接持有公司股权比例为 29.49%，通过徐州弘泽元天创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为 18.16%；蒋鹏北通过徐州弘泽元天创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为 0.18%。徐州弘泽元天创业投资合伙企业（有限合伙）系由李建国、蒋鹏北控制的企业，出资比例分别为 99%、1%。李建国与蒋鹏北系夫妻关系，李建国及蒋鹏北共同持有公司股权比例为 47.83%。

本企业最终控制方是自然人李建国及蒋鹏北。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 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十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司不重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

### 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
许文杰	副董事长、总经理
罗剑涛	董事会秘书
梁姬	董事、副总经理
方培豪	董事
周冠宇	董事、副总经理
唐敏	监事
陶秋鸿	监事
欧宇菲	监事
黄宇	财务总监
徐州弘泽元天创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的其他主要股东

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长沙麦融高科股份有限公司	采购商品	1,140,052.39	1,140,052.39	否	11,162,548.71
梯度科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	390,265.49	390,265.49	否	328,017.11
广西融媒数字科技有限公司	采购商品、接受劳务	18,867.92	18,867.92	否	5,831,444.23
广州花都润建科技有限公司	采购劳务	2,259,761.64	2,259,761.64	否	633,962.26
广西信安锐达科技有限公司	采购劳务	831,791.67	831,791.67	否	
信安锐达（三亚）科技有限公司	采购劳务	4,057,477.40	4,057,477.40	否	
信安锐达（梧州）科技有限公	采购劳务	13,229,946.43	13,229,946.43	否	

司					
信安锐达（宜良）科技有限公司	采购劳务	12,788,560.24	12,788,560.24	否	
合计		34,716,723.18	34,716,723.18		17,955,972.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙麦融高科股份有限公司	销售商品、提供劳务	859,090.66	20,193,390.19
广西融媒数字科技有限公司	销售商品、提供劳务	346,698.12	996,226.42
广西信安锐达科技有限公司	销售商品、提供劳务	303,119.04	
广州恒运电力工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,262,895.43	
广州科城信息工程有限公司	销售商品、提供劳务	1,481,893.78	
合计		4,253,697.03	21,189,616.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额									
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建国	1,000,000,000.00	2022年02月25日	2026年12月31日	否
李建国	400,000,000.00	2022年04月13日	2027年03月03日	否
李建国	600,000,000.00	2023年01月01日	2030年12月31日	否
李建国	500,000,000.00	2023年02月14日	2028年02月14日	否
李建国	500,000,000.00	2023年09月26日	2026年09月26日	否
李建国	800,000,000.00	2023年12月22日	2028年12月22日	否
李建国	200,000,000.00	2024年03月22日	2026年03月21日	否
李建国	600,000,000.00	2024年06月24日	2027年06月24日	否
李建国	100,000,000.00	2024年09月06日		否
李建国	400,000,000.00	2024年09月10日	2025年09月09日	否
李建国	400,000,000.00	2025年01月15日	2025年12月30日	否
李建国	600,000,000.00	2025年01月15日	2027年01月14日	否
李建国	400,000,000.00	2025年02月13日	2026年02月12日	否
李建国	204,000,000.00	2025年03月05日	2026年03月04日	否
李建国	500,000,000.00	2025年03月17日	2028年03月17日	否
李建国	800,000,000.00	2025年05月22日	2028年05月21日	否
李建国	300,000,000.00	2025年05月30日	2028年05月30日	否
李建国	600,000,000.00	2025年05月30日	2028年05月30日	否
李建国	800,000,000.00	2025年06月16日	2026年06月16日	否
李建国	500,000,000.00	2025年06月26日	2026年06月25日	否
李建国	50,000,000.00	2025年06月27日	2026年06月27日	否
李建国	500,000,000.00	2025年06月30日	2026年06月30日	否
合计	10,754,000,000.00			

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
拆出				
广西信安锐达科技有 限公司	34,573,751.98			由于广西信安锐达科技有限公司增资入股引入新股东，公司持股比例下降导致其成为参股公司，原为支持其日常管理经营提供的往来借款被动形成财务资助，截至 2025 年 6 月 30 日借款余额 34,573,751.98

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,570,257.68	3,687,095.84

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙麦融高科股份有限公司	82,975,169.26	7,470,106.71	93,830,077.55	7,433,889.27
应收账款	梯度科技股份有限公司	46,510.00	13,753.00	69,510.00	20,653.00
应收账款	广西数字贺州科技有限公司	865,087.48	177,908.91	865,087.48	177,908.91
应收账款	广西信安锐达科技有限公司	7,201,212.84	1,914,394.51	6,858,688.33	1,897,268.28
应收账款	广州科城信息工程有限公司	1,766,839.22	88,341.96	182,452.50	9,122.63
应收账款	广州恒运电力工程技术有限公司	568,499.03	28,424.95	681,618.61	34,080.93
应收账款	广西融媒数字科技有限公司	871,932.59	76,933.26	383,305.29	19,165.26
合同资产	长沙麦融高科股份有限公司	581,737.00	29,086.85	581,737.00	29,086.85
其他应收款	长沙麦融高科股份有限公司	70,000.00	3,500.00	70,000.00	3,500.00
其他应收款	广西信安锐达科技有限公司	37,913,957.01	1,895,697.85	37,013,855.44	1,850,692.77

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	梯度科技股份有限公司	2,785,285.64	3,553,085.64
应付账款	长沙麦融高科股份有限公司	2,709,342.10	2,230,983.80
应付账款	广西信安锐达科技有限公司	2,240,565.00	1,663,366.12
应付账款	信安锐达（三亚）科技有限公司	0.00	279,291.06
应付账款	广西融媒数字科技有限公司	79,533.29	67,782.68
应付账款	信安锐达（梧州）科技有限公司	879,946.41	
应付账款	信安锐达（宜良）科技有限公司	7,126,242.84	
应付票据	长沙麦融高科股份有限公司	0.00	5,794,603.38
应付票据	梯度科技股份有限公司	0.00	469,000.00
其他应付款	长沙麦融高科股份有限公司	38,812.50	38,812.50
其他应付款	罗剑涛	0.00	
其他应付款	黄宇	0.00	
其他应付款	方培豪	0.00	
其他应付款	欧宇菲	0.00	3,220.00
其他应付款	陶秋鸿	0.00	3,221.00
其他应付款	周冠宇	0.00	6,286.00
其他应付款	唐敏	0.00	1,608.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	4,986,650.00							
合计	4,986,650.00							

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	90,327,076.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	90,327,076.54

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
对外投资承诺（万元）	119,470.59	134,878.15

注：对外投资承诺为本公司对子公司及合营、联营公司尚未实际出资的金额。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务主要为提供通信网络管维、数字网络管维和能源网络管维，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,714,538,933.51	4,106,127,950.47
1 至 2 年	2,062,508,738.11	1,572,927,430.92
2 至 3 年	680,170,629.75	646,575,857.44
3 年以上	178,308,850.92	196,927,127.90
3 至 4 年	122,526,324.83	138,037,762.36
4 至 5 年	36,772,739.21	38,635,314.49
5 年以上	19,009,786.88	20,254,051.05
合计	7,635,527,152.29	6,522,558,366.73

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,942,234.01	0.09%	6,942,234.01	100.00%	0.00	6,942,234.01	0.11%	6,942,234.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,628,584,918.28	99.91%	723,675,716.83	9.49%	6,904,909,201.45	6,515,616,132.72	99.89%	645,985,594.76	9.91%	5,869,630,537.96
其中：										

应收合并范围内关联方客户	274,583,005.31	3.60%	0.00	0.00%	274,583,005.31	254,701,458.83	3.90%			254,701,458.83
应收中央企业客户	5,275,917,786.19	69.10%	467,493,917.50	8.86%	4,808,423,868.69	4,510,389,109.02	69.15%	398,290,419.05	8.83%	4,112,098,689.97
应收国企、政府及事业单位客户	1,074,894,588.10	14.08%	144,357,321.14	13.43%	930,537,266.96	887,067,693.28	13.60%	132,464,252.61	14.93%	754,603,440.67
应收其他客户	1,003,189,538.68	13.14%	111,824,478.19	11.15%	891,365,060.49	863,457,871.59	13.24%	115,230,923.10	13.35%	748,226,948.49
合计	7,635,527,152.29	100.00%	730,617,950.84	9.57%	6,904,909,201.45	6,522,558,366.73	100.00%	652,927,828.77	10.01%	5,869,630,537.96

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东讯创信息科技有限公司	4,049,299.99	4,049,299.99	4,049,299.99	4,049,299.99	100.00%	预计无法收回
400 万以下小计其他项目	2,892,934.02	2,892,934.02	2,892,934.02	2,892,934.02	100.00%	预计无法收回
合计	6,942,234.01	6,942,234.01	6,942,234.01	6,942,234.01		

按组合计提坏账准备类别名称: 按组合 1 应收合并范围内关联方客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合 1 应收合并范围内关联方客户	274,583,005.31		
合计	274,583,005.31		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 按组合 2 应收中央企业客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合 2 应收中央企业客户	5,275,917,786.19	467,493,917.50	8.86%
合计	5,275,917,786.19	467,493,917.50	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 组合 3 应收国企、政府及事业单位

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 3 应收国企、政府及事业单位	1,074,894,588.10	144,357,321.14	13.43%
合计	1,074,894,588.10	144,357,321.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4 应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4 应收其他客户	1,003,189,538.68	111,824,478.19	11.15%
合计	1,003,189,538.68	111,824,478.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,942,234.01					6,942,234.01
应收合并范围内关联方客户						
应收中央企业客户	398,290,419.05	69,203,498.45				467,493,917.50
应收国企、政府及事业单位客户	132,464,252.61	11,893,068.53				144,357,321.14
应收其他客户	115,230,923.10	-3,406,444.91				111,824,478.19
合计	652,927,828.77	77,690,122.07				730,617,950.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	3,120,512,476.84	446,414,198.95	3,566,926,675.79	40.29%	306,409,179.20
公司 2	824,663,999.04	97,262,088.09	921,926,087.13	10.41%	71,031,561.51
公司 3	544,282,587.73	65,685,012.51	609,967,600.24	6.89%	48,724,236.21
公司 4	299,393,892.51	71,733,162.34	371,127,054.85	4.19%	36,925,753.52
公司 5	222,969,986.96		222,969,986.96	2.52%	11,148,499.35
合计	5,011,822,943.08	681,094,461.89	5,692,917,404.97	64.30%	474,239,229.79

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,879,260,715.31	1,413,088,016.52
合计	1,879,260,715.31	1,413,088,016.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	741,314,121.24	343,526,267.78
往来款	1,091,726,274.50	1,020,575,120.50
备用金	23,957,855.75	14,759,411.63
代垫款项	889,397.77	7,008,683.81
其他款项	95,727,846.27	81,035,655.44
合计	1,953,615,495.53	1,466,905,139.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,030,452,052.08	576,794,663.99
1 至 2 年	365,016,279.21	274,008,742.26
2 至 3 年	296,947,468.87	309,312,877.41
3 年以上	261,199,695.37	306,788,855.50
3 至 4 年	243,016,763.01	282,359,968.72
4 至 5 年	6,285,072.70	8,083,116.80
5 年以上	11,897,859.66	16,345,769.98
合计	1,953,615,495.53	1,466,905,139.16

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%	0.00	300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,953,315,495.53	99.98%	74,054,780.22	3.79%	1,879,260,715.31	1,466,605,139.16	99.98%	53,517,122.64	3.65%	1,413,088,016.52
其中：										
合并范围内往来款	1,091,726,274.50	55.88%			1,091,726,274.50	1,020,575,120.50	69.57%			1,020,575,120.50
应收押金和保证金	741,014,121.24	37.92%	64,465,292.17	8.70%	676,548,829.07	343,226,267.78	23.40%	46,486,870.02	13.54%	296,739,397.76
应收备用金	23,957,855.75	1.23%	2,229,437.97	9.31%	21,728,417.78	14,759,411.63	1.01%	1,325,204.24	8.98%	13,434,207.39
应收代垫款	889,397.77	0.05%	889,397.77	100.00%	0.00	7,008,683.81	0.48%	1,653,265.61	23.59%	5,355,418.20
应收其他款项	95,727,846.27	4.90%	6,470,652.31	6.76%	89,257,193.96	81,035,655.44	5.52%	4,051,782.77	5.00%	76,983,872.67
合计	1,953,615,495.53	100.00%	74,354,780.22	3.81%	1,879,260,715.31	1,466,905,139.16	100.00%	53,817,122.64	3.67%	1,413,088,016.52

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	300,000.00					300,000.00
应收押金和保证金	46,486,870.02	17,978,422.15				64,465,292.17
应收备用金	1,325,204.24	904,233.73				2,229,437.97
应收代垫款	1,653,265.61	-763,867.84				889,397.77
应收其他款项	4,051,782.77	2,418,869.54				6,470,652.31
关联方组合						
合计	53,817,122.64	20,537,657.58				74,354,780.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	644,389,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	32.98%	0.00
公司 2	保证金押金	120,000,000.00	1 年以内	6.14%	6,000,000.00
公司 3	保证金押金	103,000,000.00	1 年以内	5.27%	5,150,000.00
公司 4	往来款	102,919,014.84	1 年以内	5.27%	0.00
公司 5	保证金押金	60,000,000.00	1 年以内	3.07%	3,000,000.00
合计		1,030,308,114.84		52.73%	14,150,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,309,360.40	53,258,116.02	577,051,244.38	569,082,420.19	53,258,116.02	515,824,304.17
对联营、合营企业投资	63,560,971.17		63,560,971.17	65,259,108.32		65,259,108.32
合计	693,870,331.57	53,258,116.02	640,612,215.55	634,341,528.51	53,258,116.02	581,083,412.49

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东博深咨询有限公司	5,100,000.00	0.00					5,100,000.00	
广东南粤云视科技有限公司	10,200,000.00	0.00					10,200,000.00	
山东旋几工业自动化有限公司	2,550,000.00	38,249,900.00					2,550,000.00	38,249,900.00
广州市旗鱼软件科技有限公司	12,138,000.00	15,008,216.02					12,138,000.00	15,008,216.02
广东润捷设计有限公司	1,540,000.00	0.00					1,540,000.00	
深圳广润建设发展有限公司	4,435,000.00	0.00					4,435,000.00	
广西瑾沐昇科技有限公司	1,600,000.00	0.00					1,600,000.00	
广西禾易企业管理有限公司	0.00	0.00					0.00	
广西融媒数字科技有限公司	0.00	0.00					0.00	
深圳市争分科技有限公司	1,000,000.00	0.00					1,000,000.00	
德州德创叁号创业投资基金	40,000,000.00	0.00					40,000,000.00	

合伙企业 (有限合伙)								
德州润宝 电力科技 有限公司	10,110,000. 00	0.00					10,110,000. 00	
天津安可 达科技有 限公司	800,000.00	0.00					800,000.00	
上海润建 科技有限 公司	1,000,000.0 0	0.00					1,000,000.0 0	
广东润建 电力科技 有限公司	7,000,000.0 0	0.00					7,000,000.0 0	
广州研通 通信工程 有限公司	1,900,000.0 0	0.00					1,900,000.0 0	
广西润联 检测技术 有限公司	30,000,000. 00	0.00					30,000,000. 00	
广州市添 立能源科 技有限公 司	34,710,000. 00	0.00					34,710,000. 00	
广西诚本 规划设计 咨询有限 公司	9,883,149.1 7	0.00					9,883,149.1 7	
广州卓联 科技有限 公司	1,100,000.0 0	0.00					1,100,000.0 0	
润建国际 有限公司	7,332,955.0 0	0.00	39,383,914. 45				46,716,869. 45	
R&JINTE RNATION AL(SINGA PORE) PTE.LTD.	18,574,600. 00	0.00	763,025.76				19,337,625. 76	
五象云谷 有限公司	140,000,00 0.00	0.00					140,000,00 0.00	
润建(广 东)有限 公司	2,250,000.0 0	0.00					2,250,000.0 0	
润建智慧 能源有限 责任公司	42,050,000. 00	0.00	20,000,000. 00				62,050,000. 00	
广州鑫广 源电力设 计有限公 司	58,600,000. 00	0.00	5,950,000.0 0				64,550,000. 00	
R&J Technologi es GmbH	4,035,600.0 0	0.00					4,035,600.0 0	
润和世联 数据科技 有限公司	38,000,000. 00	0.00					38,000,000. 00	

广州智海信息科技有限公司	5,100,000.00	0.00					5,100,000.00	
润建数智科技（广东）有限公司	7,000,000.00	0.00					7,000,000.00	
永福润福能源有限公司	1,000,000.00	0.00					1,000,000.00	
润建（广州）信息科技有限公司	865,000.00	0.00					865,000.00	
广西金晟企业管理有限公司	10,000,000.00	0.00					10,000,000.00	
广东鹰扬电力设计有限公司	5,950,000.00	0.00		5,950,000.00			0.00	
南宁润东智算科技有限公司			10,000.00				10,000.00	
广西星辰智海科技有限公司			1,020,000.00				1,020,000.00	
曲尺（广西）数据服务有限公司			50,000.00				50,000.00	
							0.00	
合计	515,824,304.17	53,258,116.02	67,176,940.21	5,950,000.00		0.00	577,051,244.38	53,258,116.02

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广西融媒数字科技有限公司	1,474,666.85				-227,722.62							1,246,944.23	
长沙麦融	3,985,863.76				-497,77							3,488,085.45	

高科股份有限公司					8.31							
广西信安锐达科技有限公司	10,011,116.47				-1,021,782.05						8,989,334.42	
梯度科技股份有限公司	28,150,935.95				339,677.95						28,490,613.90	
广州科城信息工程有限公司	5,245,326.02				-219,075.61						5,026,250.41	
南京润建科技有限公司	459,057.06				-45,593.45						413,463.61	
南宁翌思达新能源科技有限公司	15,914,112.99				-30,721.91						15,883,391.08	
广州花都润建科技有限公司	18,029.22				4,858.85						22,888.07	
小计	65,259,108.32				-1,698,137.15						63,560,971.17	
合计	65,259,108.32				-1,698,137.15						63,560,971.17	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,416,031,436.08	3,814,143,559.11	4,114,872,021.13	3,421,920,802.12
其他业务	3,142,453.75	0.00	275,229.36	365,239.32
合计	4,419,173,889.83	3,814,143,559.11	4,115,147,250.49	3,422,286,041.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,560,523,919.54 元，其中，4,281,215,637.56 元预计将于 2025 年度确认收入，8,426,969,863.58 元预计将于 2026 年度确认收入，4,852,338,418.41 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,698,137.15	-1,296,637.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-98,228.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益	265,419.00	585.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,612.60	-202,467.06
取得交易性金融资产的交易费用	-2,000.00	
合计	-1,534,559.21	-1,498,518.81

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	705,994.66	主要系长期资产处置收益
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）	9,318,692.41	主要系报告期获得的政府补助款
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	978,502.86	主要系基金产品理财及其他资金管理损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	900,101.57	主要系报告期计提关联公司财务资助利息

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	74,532.49	主要系报告期收回客户应收款项冲回减值准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,209,354.10	主要系捐赠支出及固定资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	932,279.97	主要系个税手续费返还
减：所得税影响额	1,222,057.69	
少数股东权益影响额（税后）	402,405.74	
合计	7,076,286.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.12	0.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

