

广东长青（集团）股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

财务报告

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：广东长青（集团）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	482,857,281.39	544,211,078.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	370,880.00	0.00
应收账款	3,540,992,470.31	3,419,136,638.78
应收款项融资	3,006,823.34	2,058,255.62
预付款项	17,450,927.02	7,634,613.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	265,763,777.96	30,281,403.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	258,826,257.05	290,374,519.02
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,385,521.84	31,785,883.33
流动资产合计	4,588,653,938.91	4,325,482,391.42
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	4,962,063.61	4,770,231.63
长期股权投资	4,973,911.68	0.00
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	4,915,866,397.44	5,196,092,681.13
在建工程	149,794,338.94	139,843,563.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,012,058.12	10,875,396.76
无形资产	717,036,822.20	763,921,750.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,825,581.80	15,469,458.72
递延所得税资产	53,133,136.77	49,840,967.16
其他非流动资产	446,400.00	192,737.50
非流动资产合计	5,868,050,710.56	6,181,006,786.84
资产总计	10,456,704,649.47	10,506,489,178.26
流动负债：		
短期借款	579,461,094.29	717,751,563.81
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	213,066,477.30	199,519,160.74
应付账款	674,729,489.61	907,799,953.26
预收款项		
合同负债	19,258,376.98	39,786,351.01
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	50,901,870.08	63,127,478.21
应交税费	54,347,894.22	43,176,827.82
其他应付款	172,592,543.63	224,088,973.69
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	1,493,106,887.36	1,042,922,792.44
其他流动负债	3,129,470.65	4,473,890.92
流动负债合计	3,260,594,104.12	3,242,646,991.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,507,347,631.26	3,675,874,044.26
应付债券	624,337,848.44	623,562,634.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,960,751.83	7,346,504.77
长期应付款	98,435,345.43	117,334,402.87
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,815,212.99	26,613,376.42
递延所得税负债	34,845.13	115,788.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,263,931,635.08	4,450,846,751.31
负债合计	7,524,525,739.20	7,693,493,743.21
所有者权益：		
股本	742,024,111.00	741,966,380.00
其他权益工具	104,602,146.82	104,655,054.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	879,785,900.30	879,469,778.99
减：库存股		
其他综合收益	-16,179,039.64	-16,712,458.90
专项储备	2,032,293.29	3,230,355.27
盈余公积	209,995,786.34	183,274,576.58
一般风险准备		
未分配利润	1,002,857,637.33	908,951,815.98
归属于母公司所有者权益合计	2,925,118,835.44	2,804,835,501.96
少数股东权益	7,060,074.83	8,159,933.09
所有者权益合计	2,932,178,910.27	2,812,995,435.05
负债和所有者权益总计	10,456,704,649.47	10,506,489,178.26

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	330,380,105.15	361,288,434.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	199,718.45	199,744.25
其他应收款	3,740,848,384.66	3,070,856,628.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,071,428,208.26	3,432,344,807.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,431,752,617.99	3,696,778,706.31
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	210,986.74	232,755.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,431,963,604.73	3,697,011,461.74
资产总计	7,503,391,812.99	7,129,356,269.29
流动负债：		
短期借款	579,461,094.29	717,751,563.81
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,246,526.66	4,069,190.32
应交税费	411,326.18	482,849.09
其他应付款	615,528,564.31	840,277,367.21
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	1,147,912,624.74	665,134,378.90
其他流动负债		
流动负债合计	2,347,560,136.18	2,227,715,349.33
非流动负债：		
长期借款	1,519,282,500.00	1,533,400,000.00
应付债券	624,337,848.44	623,562,634.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,143,620,348.44	2,156,962,634.27
负债合计	4,491,180,484.62	4,384,677,983.60
所有者权益：		
股本	742,024,111.00	741,966,380.00
其他权益工具	104,602,146.82	104,655,054.04
其中：优先股		
永续债		
资本公积	890,360,091.65	890,043,970.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	209,995,786.34	183,274,576.58
未分配利润	1,065,229,192.56	824,738,304.73
所有者权益合计	3,012,211,328.37	2,744,678,285.69
负债和所有者权益总计	7,503,391,812.99	7,129,356,269.29

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

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	1,872,747,370.47	1,906,005,899.00
其中：营业收入	1,872,747,370.47	1,906,005,899.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,723,326,616.85	1,828,993,190.40
其中：营业成本	1,441,269,548.24	1,517,030,031.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,945,572.95	25,541,559.87
销售费用		
管理费用	130,203,785.93	134,027,032.79
研发费用		
财务费用	124,907,709.73	152,394,566.29
其中：利息费用	124,522,493.36	152,195,083.24
利息收入	385,498.63	2,669,992.76
加：其他收益	95,513,519.54	67,385,926.10
投资收益（损失以“—”号填列）	-30,952,833.62	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-56,794,020.89	-44,867,726.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,197,765.80	201,419.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	154,989,652.85	99,732,326.98
加：营业外收入	7,996,645.39	33,155,833.35
减：营业外支出	217,954.05	2,907,381.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	162,768,344.19	129,980,779.16
减：所得税费用	40,886,479.84	46,125,434.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	121,881,864.35	83,855,344.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	121,881,864.35	83,855,344.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	120,627,031.11	82,492,756.02
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,254,833.24	1,362,588.89

六、其他综合收益的税后净额	533,419.26	-744,935.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	533,419.26	-744,935.99
（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	533,419.26	-744,935.99
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	533,419.26	-744,935.99
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	122,415,283.61	83,110,408.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,160,450.37	81,747,820.03
归属于少数股东的综合收益总额	1,254,833.24	1,362,588.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1626	0.1112
（二）稀释每股收益	0.1617	0.1112

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	383,716.89	191,152.93
销售费用		
管理费用	14,086,730.77	10,918,128.72
研发费用		
财务费用	25,096,711.11	21,226,773.54
其中：利息费用	24,777,659.60	19,848,569.82
利息收入	263,952.51	939,006.21
加：其他收益	54,813.44	18,048.90
投资收益（损失以“—”号填列）	325,480,553.15	310,107,233.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,692,427.39	-726,657.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	267,275,780.43	277,062,570.31
加：营业外收入		
减：营业外支出	62,928.22	1,035,569.23
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	267,212,852.21	276,027,001.08
减：所得税费用	754.62	47,405.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	267,212,097.59	275,979,595.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	267,212,097.59	275,979,595.41
（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	267,212,097.59	275,979,595.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

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	1,548,685,456.75	1,872,380,094.06
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	94,138,282.99	65,457,787.36
收到其他与经营活动有关的现金	16,801,152.40	60,064,722.41
经营活动现金流入小计	1,659,624,892.14	1,997,902,603.83
购买商品、接受劳务支付的现金	1,407,717,906.18	1,416,819,247.11
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	175,657,521.76	168,267,064.57
支付的各项税费	176,284,264.02	176,967,056.50
支付其他与经营活动有关的现金	67,324,810.15	126,387,608.60
经营活动现金流出小计	1,826,984,502.11	1,888,440,976.78
经营活动产生的现金流量净额	-167,359,609.97	109,461,627.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	877,429.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,248,150.04	133,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	171,320,941.86	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	173,569,091.90	1,010,429.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,626,902.33	76,583,234.48
投资支付的现金	5,025,587.00	0.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,652,489.33	76,583,234.48
投资活动产生的现金流量净额	106,916,602.57	-75,572,805.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	901,550,000.00	1,469,434,877.52
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	901,550,000.00	1,469,434,877.52
偿还债务支付的现金	783,302,710.41	1,383,192,043.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	117,089,341.71	210,084,318.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	668,643.65	248,814.95
筹资活动现金流出小计	901,060,695.77	1,593,525,176.06
筹资活动产生的现金流量净额	489,304.23	-124,090,298.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-59,953,703.17	-90,201,476.77
加：期初现金及现金等价物余额	514,989,640.33	457,391,677.74
六、期末现金及现金等价物余额	455,035,937.16	367,190,200.97

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	644,168,074.85	1,435,493,054.57
经营活动现金流入小计	644,168,074.85	1,435,493,054.57
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,138,122.81	5,444,538.12
支付的各项税费	3,390,670.60	2,481,263.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,417,543,711.97	1,887,283,767.29
经营活动现金流出小计	1,427,072,505.38	1,895,209,569.02
经营活动产生的现金流量净额	-782,904,430.53	-459,716,514.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	291,043,399.69	310,984,662.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,476.84	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	173,100,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	464,145,876.53	310,984,662.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,158.24	11,256.66
投资支付的现金	5,025,587.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,058,745.24	21,256.66
投资活动产生的现金流量净额	459,087,131.29	310,963,406.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	901,550,000.00	858,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	21,483,717.60	25,594,395.93
筹资活动现金流入小计	923,033,717.60	883,594,395.93
偿还债务支付的现金	576,702,500.00	642,341,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,023,426.38	108,421,030.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	624,725,926.38	750,762,697.39
筹资活动产生的现金流量净额	298,307,791.22	132,831,698.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,509,508.02	-15,921,409.65
加：期初现金及现金等价物余额	355,741,091.98	273,725,934.98
六、期末现金及现金等价物余额	330,231,583.96	257,804,525.33

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

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														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	741,966,380.00			104,655,054.04	879,469,778.99		- 16,712,458.90	3,230,355.27	183,274,576.58		908,951,815.98		2,804,835,501.96	8,159,933.09	2,812,995,435.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	741,966,380.00			104,655,054.04	879,469,778.99		- 16,712,458.90	3,230,355.27	183,274,576.58		908,951,815.98		2,804,835,501.96	8,159,933.09	2,812,995,435.05
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	57,731.00			-52,907.22	316,121.31		533,419.26	-1,198,061.98	26,721,209.76		93,905,821.35		120,283,333.48	- 1,099,858.26	119,183,475.22
（一）综合收益总额							533,419.26				120,627,031.11		121,160,450.37	1,254,833.24	122,415,283.61
（二）所有者投入和减少 资本	57,731.00			-52,907.22	316,121.31								320,945.09		320,945.09
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本	57,731.00			-52,907.22	316,121.31								320,945.09		320,945.09
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									26,721,209.76		-26,721,209.76		0.00	- 2,354,691.50	-2,354,691.50
1. 提取盈余公积									26,721,209.76		-26,721,209.76		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东） 的分配														- 2,354,691.50	-2,354,691.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结 转															
1. 资本公积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-1,198,061.98					-1,198,061.98		-1,198,061.98
1. 本期提取								24,514,265.28					24,514,265.28		24,514,265.28
2. 本期使用								25,712,327.26					25,712,327.26		25,712,327.26
（六）其他															
四、本期期末余额	742,024,111.00			104,602,146.82	879,785,900.30		- 16,179,039.64	2,032,293.29	209,995,786.34		1,002,857,637.33		2,925,118,835.44	7,060,074.83	2,932,178,910.27

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	741,955,382.00			138,220,256.04	841,829,071.95		- 14,881,756.73		159,462,559.90		790,267,310.19		2,656,852,823.35	8,013,933.12	2,664,866,756.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	741,955,382.00			138,220,256.04	841,829,071.95		- 14,881,756.73		159,462,559.90		790,267,310.19		2,656,852,823.35	8,013,933.12	2,664,866,756.47
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	3,076.00			-3,457.99	20,607.00		-744,935.99	3,299,915.76			8,310,078.63		10,885,283.41	- 1,107,735.02	9,777,548.39
（一）综合收益总额							-744,935.99				82,492,756.02		81,747,820.03	1,362,588.89	83,110,408.92
（二）所有者投入和减少 资本	3,076.00			-3,457.99	20,607.00								20,225.01		20,225.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投 入资本	3,076.00			-3,457.99	20,607.00								20,225.01		20,225.01
3. 股份支付计入所有者权 益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-74,182,677.39		-74,182,677.39	- 2,470,323.91	-76,653,001.30
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											-74,182,677.39		-74,182,677.39	- 2,470,323.91	-76,653,001.30
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								3,299,915.76					3,299,915.76		3,299,915.76
1. 本期提取								26,404,509.54					26,404,509.54		26,404,509.54
2. 本期使用								23,104,593.78					23,104,593.78		23,104,593.78
（六）其他															
四、本期期末余额	741,958,458.00			138,216,798.05	841,849,678.95		- 15,626,692.72	3,299,915.76	159,462,559.90		798,577,388.82		2,667,738,106.76	6,906,198.10	2,674,644,304.86

法定代表人： 何启强

主管会计工作负责人： 黄荣泰

会计机构负责人： 黄泳联

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	741,966,380.00			104,655,054.04	890,043,970.34				183,274,576.58	824,738,304.73		2,744,678,285.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	741,966,380.00			104,655,054.04	890,043,970.34				183,274,576.58	824,738,304.73		2,744,678,285.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	57,731.00			-52,907.22	316,121.31				26,721,209.76	240,490,887.83		267,533,042.68
（一）综合收益总额										267,212,097.59		267,212,097.59
（二）所有者投入和减少资本	57,731.00			-52,907.22	316,121.31							320,945.09
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	57,731.00			-52,907.22	316,121.31							320,945.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									26,721,209.76	-26,721,209.76		0.00
1. 提取盈余公积									26,721,209.76	-26,721,209.76		0.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	742,024,111.00			104,602,146.82	890,360,091.65				209,995,786.34	1,065,229,192.56		3,012,211,328.37

法定代表人： 何启强

主管会计工作负责人： 黄荣泰

会计机构负责人： 黄泳联

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	741,955,382.00			138,220,256.04	852,403,263.30				159,462,559.90	684,612,831.97		2,576,654,293.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	741,955,382.00			138,220,256.04	852,403,263.30				159,462,559.90	684,612,831.97		2,576,654,293.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,076.00			-3,457.99	20,607.00					201,796,918.02		201,817,143.03
（一）综合收益总额										275,979,595.41		275,979,595.41
（二）所有者投入和减少资本	3,076.00			-3,457.99	20,607.00							20,225.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,076.00			-3,457.99	20,607.00							20,225.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-74,182,677.39		-74,182,677.39
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,182,677.39		-74,182,677.39
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	741,958,458.00			138,216,798.05	852,423,870.30				159,462,559.90	886,409,749.99		2,778,471,436.24

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

三、公司基本情况

1、公司概况

广东长青（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。截止本期末公司总股本为 742,024,111 股，每股面值人民币 1 元。

公司统一社会信用代码：914420002820846270；法定代表人：何启强；公司住所及总部地址：中山市小榄工业大道南 42 号；经营范围：一般项目：农林牧渔业废弃物综合利用；固体废物治理；污水处理及其再生利用；资源再生利用技术研发；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；知识产权服务（专利代理服务除外）；企业管理咨询；企业管理；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动包括：垃圾处理及焚烧余热发电、生物质热电、工业集中供热、余热发电。

财务报告于 2025 年 8 月 28 日经公司第六届董事会第三十一次会议批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

本报告期内纳入合并范围的公司共 31 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”，合并财务报表范围变更披露详见本附注八“合并范围的变更”。

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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了本公司的财务状况、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

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

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
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 $\geq 5\%$
重要的在建工程项目	单项在建工程余额 $\geq 2,500$ 万元，且占在建工程总额 $\geq 15\%$
重要的承诺事项	单项承诺事项金额 ≥ 1 亿元，且占资产总额 $\geq 1\%$
重要的或有事项	单项或有事项金额 ≥ 1 亿元，且占资产总额 $\geq 1\%$
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额 ≥ 1 亿元，且占资产总额 $\geq 1\%$
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回的坏账准备金额 ≥ 500 万元，且占应收账款账面余额 $\geq 5\%$
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回的坏账准备金额 ≥ 500 万元，且占其他应收款账面余额 $\geq 5\%$
重要的核销应收账款	单项金额 ≥ 500 万元，且占应收账款账面余额 $\geq 5\%$
重要的核销其他应收款	单项金额 ≥ 500 万元，且占其他应收款账面余额 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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。

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。

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。

6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变

动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；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；编制现金流量表时，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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，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。

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，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，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一

揽子交易：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 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。
- (2) 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
 - (2) 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。
- 当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

11.4 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.5 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.6 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合如下：

应收票据及应收账款组合如下：	
组合名称	组合说明
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	按款项性质分类的应收账款
应收账款组合 3	账龄组合

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 11.6 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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。

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

其他应收款组合如下：

其他应收款组合如下：	
组合名称	组合说明
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	按款项性质分类的其他应收款
其他应收款组合 3	账龄组合

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 合同资产减值

对于不存在重大融资成分的合同资产，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的合同资产，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项合同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。

11.7 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.8 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

详见 11 金融工具附注。

13、应收账款

详见 11 金融工具附注。

14、应收款项融资

详见 11 金融工具附注。

15、其他应收款

详见 11 金融工具附注。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 11 金融工具附注。

17、存货

17.1 存货的类别

存货主要包括原材料、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

17.2 发出存货的计价方法

原材料的发出按加权平均法计价。

17.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

17.4 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

17.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

19、长期股权投资

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利

润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

19.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

19.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。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作相应调整。

19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

20、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

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	10-54	0-10	2-10
机器设备	年限平均法	5-20	3-10	5-19
运输工具	年限平均法	5-12.5	3-10	7-19
电子及办公设备	年限平均法	3-10	0-10	9-33

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

类别	转为固定资产的标准和时点
工程项目	完工验收后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、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

无形资产包括土地使用权、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权（不包括属于 BOT 项目资产的土地使用权）自购入日起，在权证期限内平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权自购入日起，在 10 年或法律规定的有效年限两者孰短的期限内平均摊销。商标自购入日起，在 5 年或法律规定的有效年限两者孰短的期限内平均摊销。特许经营权自购入日起，在经营期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产（包括属于 BOT 项目资产的土地使用权）自购入日起，在运营期限（自购入日起至特许权协议规定移交日止）与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

24、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、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负债。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。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

28、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

29、收入

29.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

29.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

报告期内公司收入主要来源于垃圾处理及焚烧余热发电、生物质热电、工业集中供热、余热发电及燃气具产品销售，主要产品是电力和热力。

- 1) 垃圾处理业务在对方将垃圾运至指定填埋处后，根据双方确认的称重设备读取数确认收入。
- 2) 发电业务在电力上网后，根据公司与当地供电局确认的计量设备读取数确认收入。
- 3) 供热业务在蒸汽通过管道输送至客户处后，根据双方确认的计量设备读取数确认收入。

30、合同成本

30.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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。

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

30.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

30.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

31、政府补助

31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

31.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

31.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

33.1.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“33.1.4 使用权资产”、“33.1.5 租赁负债”。

33.1.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：

- 1) 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；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

33.1.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

33.1.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

33.2.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33.2.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

33.2.3 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

34、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

35、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳增值税及消费税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、20%
教育费附加	应缴纳增值税及消费税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税及消费税额	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
名厨（香港）有限公司	境外子公司名厨(香港)有限公司的主要经营地在香港，适用香港利得税，报告期内适用的利得税税率均为 16.5%。境外子公司宣告利润分配时，公司需按企业所得税法的规定补缴境内企业所得税。

2、税收优惠

6.2.1 增值税

根据财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）的规定，子公司长青环保能源(中山)有限公司、中山市长青环保热能有限公司销售以城市生活垃圾为燃料生产的电力享受增值税即征即退优惠，退税比例为 100%；子公司长青环保能源(中山)有限公司垃圾及污水处理享受免征增值税优惠，子公司中山市长青环保热能有限公司垃圾处理享受免征增值税优惠；子公司沂水长青环保能源有限公司、明水长青环保能源有限公司、黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司、鄞城长青生物质能源有限公司、铁岭县长青环保能源有限公司、永城长青生物质能源有限公司、新野长青生物质能源有限公司、睢宁长青生物质能源有限公司、延津长青生物质能源有限公司、滑县长青生物质能源有限公司、阜宁长青生物质能源有限公司、宾县长青生物质能源有限公司销售以农作物秸秆等农林剩余物为燃料生产的电力享受增值税即征即退的政策，退税比例为 100%。

根据财政部、国家税务总局先后印发的《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）、《关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 17 号）、《关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 19 号）、《关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 21 号）等政策的规定，子公司茂名长青热电有限公司、广东长青（集团）蠡县热电有限公司、广东长源水务工程有限公司可以享受增值税期末留抵退税政策。

6.2.2 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 87 条、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]116 号）。报告期内，子公司中山市长青环保热能有限公司的污水处理项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《企业所得税法》第 33 条及《企业所得税法实施条例》第 99 条，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，且前述原材料占生产成品材料的比例不低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准，减按 90%计入收入总额。报告期内，本公司子公司沂水长青环保能源有限公司、明水长青环保能源有限公司、黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司、鄞城长青生物质能源有限公司、松原市长青生物质能源有限公司、郟城长青生物质能源有限公司、铁岭县长青环保能源有限公司、永城长青生物质能源有限公司、新野长青生物质能源有限公司、睢宁长青生物质能源有限公司、延津长青生物质能源有限公司、滑县长青生物质能源有限公司、阜宁长青生物质能源有限公司、宾县长青生物质能源有限公司享受该优惠政策。

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	28,822.94	40,689.82
银行存款	455,007,114.22	514,948,950.51
其他货币资金	27,821,344.23	29,221,438.06
合计	482,857,281.39	544,211,078.39
其中：存放在境外的款项总额	2,890,826.51	3,420,894.44

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日的其他货币资金中包含：承兑汇票保证金 23,687,103.26 元、保函保证金 3,415,719.78 元、农民工工资保证金 570,000.00 元、外汇监管资金 148,521.19 元。

2、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	0.00	0.00
商业承兑票据	370,880.00	0.00
合计	370,880.00	0.00

（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	400,000.00	100.00%	29,120.00	7.28%	370,880.00	50,174.37	100.00%	50,174.37	100.00%	0.00
其中：										
商业承兑汇票	400,000.00	100.00%	29,120.00	7.28%	370,880.00	50,174.37	100.00%	50,174.37	100.00%	0.00
合计	400,000.00	100.00%	29,120.00	7.28%	370,880.00	50,174.37	100.00%	50,174.37	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	400,000.00	29,120.00	7.28%
合计	400,000.00	29,120.00	

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	50,174.37	29,120.00	50,174.37	0.00	0.00	29,120.00
合计	50,174.37	29,120.00	50,174.37	0.00	0.00	29,120.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

3、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）	1,202,111,702.57	1,255,210,002.13
1 至 2 年	883,544,038.03	886,407,032.01
2 至 3 年	645,855,431.27	599,577,405.03
3 年以上	1,042,056,580.66	888,532,277.18
3 至 4 年	540,113,513.49	614,771,860.83
4 至 5 年	472,921,986.59	272,088,527.85
5 年以上	29,021,080.58	1,671,888.50
合计	3,773,567,752.53	3,629,726,716.35

(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账款	3,773,567,752.53	100.00%	232,575,282.22	6.16%	3,540,992,470.31	3,629,726,716.35	100.00%	210,590,077.57	5.80%	3,419,136,638.78
其中：										
按款项性质分类	3,047,045,282.51	80.75%	128,356,694.61	4.21%	2,918,688,587.90	2,976,098,687.71	81.99%	123,574,455.63	4.15%	2,852,524,232.08
账龄组合	726,522,470.02	19.25%	104,218,587.61	14.34%	622,303,882.41	653,628,028.64	18.01%	87,015,621.94	13.31%	566,612,406.70
合计	3,773,567,752.53	100.00%	232,575,282.22	6.16%	3,540,992,470.31	3,629,726,716.35	100.00%	210,590,077.57	5.80%	3,419,136,638.78

按组合计提坏账准备类别名称：按款项性质分类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已入目录售电补贴	2,828,509,230.36	125,868,660.76	4.45%
售电款标杆部分	118,322,726.43	0.00	0.00%
供暖价格补贴	55,910,872.85	2,488,033.85	4.45%
垃圾及污水处理费	44,302,452.87	0.00	0.00%
合计	3,047,045,282.51	128,356,694.61	

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,947,252.32	12,672,169.99	5.51%
1 至 2 年	136,090,704.78	12,349,494.64	9.07%
2 至 3 年	138,983,271.94	21,209,425.14	15.26%
3 至 4 年	99,543,365.42	21,077,829.07	21.17%
4 至 5 年	92,936,794.98	25,810,352.00	27.77%
5 年以上	29,021,080.58	11,099,316.77	38.25%
合计	726,522,470.02	104,218,587.61	

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	
按款项性质分类	123,574,455.63	20,379,439.27	0.00	0.00	-15,597,200.29	128,356,694.61
账龄组合	87,015,621.94	17,556,419.10	353,453.43	0.00	0.00	104,218,587.61
合计	210,590,077.57	37,935,858.37	353,453.43	0.00	-15,597,200.29	232,575,282.22

其他说明：

本期变动金额中的其他金额-15,597,200.29 元，主要系因出售鱼台子公司导致该子公司相关坏账准备随合并范围变动而转出所致。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	939,766,199.62	0.00	939,766,199.62	24.90%	82,570,594.43
第二名	830,833,125.09	0.00	830,833,125.09	22.02%	36,661,557.73
第三名	680,851,579.60	0.00	680,851,579.60	18.04%	29,468,842.62
第四名	514,637,105.62	0.00	514,637,105.62	13.64%	22,258,024.52
第五名	340,048,861.29	0.00	340,048,861.29	9.01%	14,785,168.56
合计	3,306,136,871.22	0.00	3,306,136,871.22	87.61%	185,744,187.86

4、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	3,006,823.34	2,058,255.62
合计	3,006,823.34	2,058,255.62

(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	3,006,823.34	100.00%	0.00	0.00%	3,006,823.34	2,058,255.62	100.00%	0.00	0.00%	2,058,255.62
其中：										
银行承兑汇票	3,006,823.34	100.00%	0.00	0.00%	3,006,823.34	2,058,255.62	100.00%	0.00	0.00%	2,058,255.62
合计	3,006,823.34	100.00%	0.00	0.00%	3,006,823.34	2,058,255.62	100.00%	0.00	0.00%	2,058,255.62

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	265,763,777.96	30,281,403.15
合计	265,763,777.96	30,281,403.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	142,175,283.57	16,300,000.00
应收股权处置款	131,388,828.78	0.00
保证金	15,257,087.88	16,951,887.88
其他	1,155,353.73	1,329,183.00
备用金、社保	798,758.45	1,479,196.40
合计	290,775,312.41	36,060,267.28

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）	258,831,137.45	2,811,413.05
1 至 2 年	132,594.93	13,210,170.49
2 至 3 年	12,485,694.94	235,708.74
3 年以上	19,325,885.09	19,802,975.00
3 至 4 年	128,073.63	4,029,163.54
4 至 5 年	4,071,030.00	1,190,430.00
5 年以上	15,126,781.46	14,583,381.46
合计	290,775,312.41	36,060,267.28

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	59,400.00	0.02%	59,400.00	100.00%	0.00	59,400.00	0.16%	59,400.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	59,400.00	0.02%	59,400.00	100.00%	0.00	59,400.00	0.16%	59,400.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	290,715,912.41	99.98%	24,952,134.45	8.58%	265,763,777.96	36,000,867.28	99.84%	5,719,464.13	15.89%	30,281,403.15
其中：										
按款项性质分类	16,055,846.33	5.52%	0.00	0.00%	16,055,846.33	17,375,684.28	48.19%	0.00	0.00%	17,375,684.28
账龄组合	274,660,066.08	94.46%	24,952,134.45	9.08%	249,707,931.63	18,625,183.00	51.65%	5,719,464.13	30.71%	12,905,718.87
合计	290,775,312.41	100.00%	25,011,534.45	8.60%	265,763,777.96	36,060,267.28	100.00%	5,778,864.13	16.03%	30,281,403.15

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
单项计提	59,400.00	59,400.00	59,400.00	59,400.00	100.00%	预计无法收回款项
合计	59,400.00	59,400.00	59,400.00	59,400.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按款项性质分类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金	15,257,087.88	0.00	0.00%
备用金、社保	798,758.45	0.00	0.00%
合计	16,055,846.33	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	257,810,066.08	18,768,034.45	7.28%
1-2 年	0.00	0.00	0.00%
2-3 年	11,500,000.00	1,593,900.00	13.86%
3-4 年	0.00	0.00	0.00%
4-5 年	1,000,000.00	240,200.00	24.02%
5 年以上	4,350,000.00	4,350,000.00	100.00%
合计	274,660,066.08	24,952,134.45	

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	5,719,464.13		59,400.00	5,778,864.13
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	19,250,050.68		0.00	19,250,050.68
本期转回	17,380.36		0.00	17,380.36
2025 年 6 月 30 日余额	24,952,134.45		59,400.00	25,011,534.45

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	59,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,400.00
按组合计提坏账准备	5,719,464.13	19,250,050.68	17,380.36	0.00	0.00	24,952,134.45

合计	5,778,864.13	19,250,050.68	17,380.36	0.00	0.00	25,011,534.45
----	--------------	---------------	-----------	------	------	---------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收股权处置款及其他往来款	256,764,112.35	1 年以内	88.30%	18,692,427.39
第二名	其他往来款	11,500,000.00	2~3 年	3.95%	1,593,900.00
第三名	项目保证金	10,000,000.00	5 年以上	3.44%	0.00
第四名	其他往来款	4,300,000.00	5 年以上	1.48%	4,300,000.00
第五名	项目保证金	2,500,000.00	4~5 年	0.86%	0.00
合计		285,064,112.35		98.04%	24,586,327.39

6、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	15,979,161.94	91.57%	6,741,768.90	88.31%
1 至 2 年	706,185.02	4.05%	227,051.34	2.97%
2 至 3 年	130,719.66	0.75%	46,655.14	0.61%
3 年以上	634,860.40	3.63%	619,137.75	8.11%
合计	17,450,927.02		7,634,613.13	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付账款总额 10,847,456.97 元， 占预付账款余额总额比例 62.16%。

7、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	234,298,607.77	0.00	234,298,607.77	265,127,901.66	0.00	265,127,901.66
低值易耗品	24,527,649.28	0.00	24,527,649.28	25,246,617.36	0.00	25,246,617.36

合计	258,826,257.05	0.00	258,826,257.05	290,374,519.02	0.00	290,374,519.02
----	----------------	------	----------------	----------------	------	----------------

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,911,802.03	30,312,163.52
所得税	1,473,719.81	1,473,719.81
合计	19,385,521.84	31,785,883.33

9、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		
	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	4,962,063.61	0.00	4,962,063.61	4,770,231.63	0.00	4,770,231.63
其中：未实现融资收益	1,437,936.39	0.00	1,437,936.39	1,629,768.37	0.00	1,629,768.37
合计	4,962,063.61	0.00	4,962,063.61	4,770,231.63	0.00	4,770,231.63

10、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												
北京 中科 信控 大数 据有 限公 司	0.00	0.00	5,025,587.00		-51,675.32		0.00				4,973,911.68	0.00
小计	0.00	0.00	5,025,587.00		-51,675.32		0.00				4,973,911.68	0.00
合计	0.00	0.00	5,025,587.00		-51,675.32		0.00				4,973,911.68	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

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,915,866,397.44	5,196,092,681.13
合计	4,915,866,397.44	5,196,092,681.13

(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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,529,943,401.12	4,341,596,754.69	50,238,904.35	54,943,786.10	6,976,722,846.26
2. 本期增加金额	864,138.54	24,884,664.95	-13,547.12	1,071,457.31	26,806,713.68
（1）购置	643,516.79	11,130,963.93	8,135.60	1,080,800.81	12,863,417.13
（2）在建工程转入	229,074.90	13,753,701.02	0.00	0.00	13,982,775.92
（3）其他	-8,453.15	0.00	-21,682.72	-9,343.50	-39,479.37
3. 本期减少金额	134,815,865.09	92,434,251.35	5,564,107.15	1,850,837.55	234,665,061.14
（1）处置或报废	0.00	5,449,699.13	4,188,393.91	254,280.01	9,892,373.05
（2）合并范围减少	134,815,865.09	86,984,552.22	1,375,713.24	1,596,557.54	224,772,688.09
4. 期末余额	2,395,991,674.57	4,274,047,168.29	44,661,250.08	54,164,405.86	6,768,864,498.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	677,510,209.07	1,031,417,962.62	35,609,308.55	36,092,684.89	1,780,630,165.13
2. 本期增加金额	57,758,733.04	122,397,826.52	2,863,640.65	2,666,653.28	185,686,853.49
（1）计提	57,763,935.36	122,397,826.52	2,869,979.94	2,675,996.78	185,707,738.60
（2）其他	-5,202.32	0.00	-6,339.29	-9,343.50	-20,885.11
3. 本期减少金额	61,056,930.70	45,844,350.12	5,055,339.72	1,362,296.72	113,318,917.26
（1）处置或报废	0.00	1,772,679.78	3,896,760.34	228,287.80	5,897,727.92
（2）合并范围减少	61,056,930.70	44,071,670.34	1,158,579.38	1,134,008.92	107,421,189.34
4. 期末余额	674,212,011.41	1,107,971,439.02	33,417,609.48	37,397,041.45	1,852,998,101.36
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	1,721,779,663.16	3,166,075,729.27	11,243,640.60	16,767,364.41	4,915,866,397.44
2. 期初账面价值	1,852,433,192.05	3,310,178,792.07	14,629,595.80	18,851,101.21	5,196,092,681.13

(2) 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
永城项目厂房、办公楼等房屋建筑物	51,132,982.61	正在办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	149,794,338.94	139,843,563.59
合计	149,794,338.94	139,843,563.59

(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
雄县项目	197,888,497.19	170,699,297.19	27,189,200.00	197,888,497.19	170,699,297.19	27,189,200.00
沂水项目	26,504,898.17	0.00	26,504,898.17	26,162,905.36	0.00	26,162,905.36
茂名项目	23,737,734.01	0.00	23,737,734.01	37,152,638.73	0.00	37,152,638.73
其他工程项目	72,362,506.76	0.00	72,362,506.76	49,338,819.50	0.00	49,338,819.50
合计	320,493,636.13	170,699,297.19	149,794,338.94	310,542,860.78	170,699,297.19	139,843,563.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
雄县项目	197,888,497.19	0.00	0.00	0.00	197,888,497.19	10,015,453.89	0.00	其他
沂水项目	26,162,905.36	459,123.94	0.00	117,131.13	26,504,898.17	149,178.89	56,247.78	其他
茂名项目	37,152,638.73	2,496,338.13	13,929,957.90	1,981,284.95	23,737,734.01	562,040.79	0.00	其他
其他工程项目	49,338,819.50	24,854,357.22	52,818.02	1,777,851.94	72,362,506.76	424,030.50	134,133.29	其他
合计	310,542,860.78	27,809,819.29	13,982,775.92	3,876,268.02	320,493,636.13	11,150,704.07	190,381.07	

(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
雄县项目	170,699,297.19	0.00	0.00	170,699,297.19	项目已终止
合计	170,699,297.19	0.00	0.00	170,699,297.19	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	120,307.83	15,638,903.40	15,759,211.23
2. 本期增加金额	0.00	998,864.24	998,864.24
(1) 新增租赁	0.00	998,864.24	998,864.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	120,307.83	16,637,767.64	16,758,075.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	101,201.55	4,782,612.92	4,883,814.47
2. 本期增加金额	9,553.14	852,649.74	862,202.88
(1) 计提	9,553.14	852,649.74	862,202.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	110,754.69	5,635,262.66	5,746,017.35
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	9,553.14	11,002,504.98	11,012,058.12
2. 期初账面价值	19,106.28	10,856,290.48	10,875,396.76

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	BOT 项目资产	软件	用煤权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	541,791,780.02	811,970,983.82	23,562,935.13	2,858,490.68	1,380,184,189.65
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额	27,414,713.20	0.00	115,124.00	0.00	27,529,837.20
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	27,414,713.20	0.00	115,124.00	0.00	27,529,837.20
4. 期末余额	514,377,066.82	811,970,983.82	23,447,811.13	2,858,490.68	1,352,654,352.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	100,291,443.57	505,690,290.95	9,423,157.57	857,547.21	616,262,439.30
2. 本期增加金额	5,646,763.66	19,485,385.25	850,063.31	142,924.53	26,125,136.75
(1) 计提	5,646,763.66	19,485,385.25	850,063.31	142,924.53	26,125,136.75
3. 本期减少金额	6,654,921.80	0.00	115,124.00	0.00	6,770,045.80
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	6,654,921.80	0.00	115,124.00	0.00	6,770,045.80
4. 期末余额	99,283,285.43	525,175,676.20	10,158,096.88	1,000,471.74	635,617,530.25
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	415,093,781.39	286,795,307.62	13,289,714.25	1,858,018.94	717,036,822.20
2. 期初账面价值	441,500,336.45	306,280,692.87	14,139,777.56	2,000,943.47	763,921,750.35

15、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
大修理费	8,008,789.56	146,283.19	3,166,629.19	1,456,591.06	3,531,852.50
道路维护费	7,460,669.16	0.00	166,939.86	0.00	7,293,729.30
合计	15,469,458.72	146,283.19	3,333,569.05	1,456,591.06	10,825,581.80

其他说明：

其他减少金额 1,456,591.06 元，主要系因出售鱼台子公司导致该子公司相关长期待摊费用随合并范围变动而转出所致。

16、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	188,679,403.00	47,159,855.79	168,879,674.75	42,207,438.28
可抵扣亏损	5,615,304.50	1,403,826.13	9,666,350.17	2,416,587.54
递延收益	8,787,129.51	2,196,782.38	9,049,292.96	2,262,323.24
租赁负债	9,587,623.81	2,396,905.97	9,638,347.95	2,409,587.01
其他	8,808,987.43	2,202,246.86	11,180,551.04	2,795,137.76
合计	221,478,448.25	55,359,617.13	208,414,216.87	52,091,073.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	9,045,302.12	2,261,325.49	9,463,581.70	2,365,895.39
合计	9,045,302.12	2,261,325.49	9,463,581.70	2,365,895.39

(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	2,226,480.36	53,133,136.77	2,250,106.67	49,840,967.16
递延所得税负债	2,226,480.36	34,845.13	2,250,106.67	115,788.72

(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
可抵扣暂时性差异	68,907,413.67	47,539,441.32
可抵扣亏损	968,833,840.40	966,834,931.41
合计	1,037,741,254.07	1,014,374,372.73

(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 年(对应 2020 年)	不适用	20,172,632.84	
2026 年(对应 2021 年)	93,671,824.80	114,286,609.56	
2027 年(对应 2022 年)	199,572,389.14	209,392,679.79	
2028 年(对应 2023 年)	216,081,345.15	223,624,468.56	

2029 年(对应 2024 年)	238,662,797.26	238,507,710.86	
2030 年(对应 2025 年)	57,431,717.59	不适用	
长期	163,413,766.46	160,850,829.80	
合计	968,833,840.40	966,834,931.41	

17、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
预付资产购置款	446,400.00	0.00	446,400.00	192,737.50	0.00	192,737.50
合计	446,400.00	0.00	446,400.00	192,737.50	0.00	192,737.50

18、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	30,712,170.74	30,712,170.74	保证金、冻结及境外资金	保证及境外	30,909,962.37	30,909,962.37	保证金、冻结及境外资金	保证及境外
固定资产	1,780,430,357.88	1,297,749,063.26	抵押质押	融资	1,778,606,021.60	1,338,700,471.20	抵押质押	融资
无形资产	341,873,152.23	291,340,845.74	抵押质押	融资	365,367,746.33	314,740,268.23	抵押质押	融资
应收账款	2,768,666,432.57	2,595,820,526.08	抵押质押	融资	2,702,405,378.75	2,546,674,071.10	抵押质押	融资
长期股权投资	60,000,000.00	60,000,000.00	抵押质押	融资	60,000,000.00	60,000,000.00	抵押质押	融资
合计	4,981,682,113.42	4,275,622,605.82			4,937,289,109.05	4,291,024,772.90		

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	49,990,000.00
信用借款	578,970,000.00	667,000,000.00
应计利息	491,094.29	761,563.81
合计	579,461,094.29	717,751,563.81

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	154,216,477.30	154,909,160.74
银行承兑汇票	58,850,000.00	44,610,000.00
合计	213,066,477.30	199,519,160.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	674,729,489.61	907,799,953.26
合计	674,729,489.61	907,799,953.26

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

于 2025 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付账款为 7,480,074.77 元（2024 年 12 月 31 日：12,655,759.84 元）。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	172,592,543.63	224,088,973.69
合计	172,592,543.63	224,088,973.69

（1）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
购置长期资产应付款	88,557,721.68	108,108,767.37
预提费用及其他	41,050,431.98	61,276,328.46
员工经营参与金	28,291,056.81	27,568,222.34
押金保证金	14,693,333.16	27,135,655.52
合计	172,592,543.63	224,088,973.69

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
账龄超过 1 年的重要其他应付款	123,056,187.70	主要是购置长期资产应付款及押金保证

		金等
合计	123,056,187.70	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,258,376.98	39,786,351.01
合计	19,258,376.98	39,786,351.01

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,127,478.21	156,994,384.80	169,219,992.93	50,901,870.08
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	15,200,667.60	15,200,667.60	0.00
三、辞退福利	0.00	72,083.60	72,083.60	0.00
合计	63,127,478.21	172,267,136.00	184,492,744.13	50,901,870.08

（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	57,373,323.75	132,009,691.80	142,897,625.88	46,485,389.67
2、职工福利费	146,841.71	7,097,108.24	7,068,953.44	174,996.51
3、社会保险费	0.00	7,670,177.32	7,670,177.32	0.00
其中：医疗保险费	0.00	6,739,493.43	6,739,493.43	0.00
工伤保险费	0.00	833,005.47	833,005.47	0.00
生育保险费	0.00	97,678.42	97,678.42	0.00
4、住房公积金	0.00	5,285,526.47	5,285,526.47	0.00
5、工会经费和职工教育经费	292,580.24	1,709,522.03	1,521,995.11	480,107.16
6、短期利润分享计划	5,314,732.51	3,222,358.94	4,775,714.71	3,761,376.74
合计	63,127,478.21	156,994,384.80	169,219,992.93	50,901,870.08

（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	0.00	14,596,604.16	14,596,604.16	0.00
2、失业保险费	0.00	604,063.44	604,063.44	0.00

合计	0.00	15,200,667.60	15,200,667.60	0.00
----	------	---------------	---------------	------

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	27,603,875.22	17,446,485.13
增值税	17,519,804.72	17,900,776.01
房产税及土地使用税	4,588,652.55	2,716,256.34
环境保护税	1,540,722.53	1,741,673.29
资源税	852,828.41	700,889.50
教育费附加	835,570.36	878,004.10
城市维护建设税	787,704.45	855,683.32
其他	375,028.98	549,426.83
个人所得税	243,707.00	387,633.30
合计	54,347,894.22	43,176,827.82

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,437,044,492.67	993,318,666.07
一年内到期的长期应付款	36,700,919.53	35,300,849.64
一年内到期的应付债券	13,789,581.18	8,002,839.62
一年内到期的租赁负债	924,267.35	993,976.26
应计利息	4,647,626.63	5,306,460.85
合计	1,493,106,887.36	1,042,922,792.44

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,129,470.65	4,473,890.92
合计	3,129,470.65	4,473,890.92

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,234,059,166.67	1,796,391,666.67
保证借款	241,900,000.00	240,400,000.00
保证及质押借款	671,633,610.73	710,051,003.62
保证及抵押借款	360,000,000.00	380,000,000.00

抵押及质押借款	315,000,000.00	350,000,000.00
保证、抵押及质押借款	1,121,799,346.53	1,192,350,040.04
减：1 年内到期的长期借款	-1,437,044,492.67	-993,318,666.07
合计	3,507,347,631.26	3,675,874,044.26

长期借款分类的说明：

保证借款均系母公司为子公司提供担保。

因借款抵押、质押使得所有权或使用权受到限制的资产情况详见附注七.18。

29、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	624,337,848.44	623,562,634.27
合计	624,337,848.44	623,562,634.27

（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	本期转股	期末余额	是否违约
长集转债 128105	800,000,000.00		2020年04月09日	6年	648,567,954.46	623,562,634.27		16,682,544.46	17,773,331.97		315,573.34	624,337,848.44	否
合计					648,567,954.46	623,562,634.27		16,682,544.46	17,773,331.97		315,573.34	624,337,848.44	

（3）可转换公司债券的说明

① 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东长青（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2009号）核准，本公司2020年4月9日发行可转换为本公司A股股票的可转换公司债券，募集资金总额为人民币80,000.00万元，发行期限为自发行之日起6年，即2020年4月9日至2026年4月8日。

可转换公司债券转股的起止日期：本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年4月15日）满六个月后的第一个交易日（2020年10月15日）起至可转债到期日（2026年4月8日）止。

② 可转换公司债券的回售情况说明

第一次回售申报期为 2024 年 9 月 20 日至 2024 年 9 月 26 日，回售价格为 100.814 元/张，回售数量为 1,940,694 张，回售金额为 195,649,124.89 元（含息、税）。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	8,885,019.18	8,340,481.03
减：一年内到期的租赁负债	-924,267.35	-993,976.26
合计	7,960,751.83	7,346,504.77

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	98,435,345.43	117,334,402.87
专项应付款	0.00	0.00
合计	98,435,345.43	117,334,402.87

（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
售后回租融资租赁款	135,136,264.96	152,635,252.51
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-36,700,919.53	-35,300,849.64
合计	98,435,345.43	117,334,402.87

长期应付款合同情况：

单位：元

公司名称	本金	账面价值	租赁期限	租赁条件
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	100,000,000.00	52,127,949.06	2022-11-18~ 2027-11-17	1、以公司 100%股权提供质押
				2、以项目供电及供热收益权提供质押
				3、以项目设备提供抵押
沂水长青环保能源有限公司	70,000,000.00	48,418,976.59	2023-12-20~ 2029-12-17	1、以项目供电收益权提供质押
				2、以项目设备提供抵押
沂水长青环保能源有限公司	50,000,000.00	34,589,339.31	2023-12-15~ 2029-12-14	1、以项目供电收益权提供质押
				2、以项目设备提供抵押
合 计	220,000,000.00	135,136,264.96		

32、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	26,613,376.42	130,000.00	928,163.43	25,815,212.99	与资产相关的政府补助

合计	26,613,376.42	130,000.00	928,163.43	25,815,212.99	
----	---------------	------------	------------	---------------	--

33、股本

单位：元

项目	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	741,966,380.00				57,731.00	57,731.00	742,024,111.00

34、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

发行在外的金融工具	发行时间	股息率或利息率	发行价格	数量	金额（元）	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
长集转债 128105	2020-4-9	第一年 0.40% 第二年 0.60% 第三年 1.00% 第四年 1.50% 第五年 1.80% 第六年 10.00%	100	8,000,000.00	800,000,000.00	2026-4-8	无	详见本附注七.34.2 说明
合计			100	8,000,000.00	800,000,000.00			

（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
长集转债 128105	6,052,945.00	104,655,054.04			3,060.00	52,907.22	6,049,885.00	104,602,146.82
合计	6,052,945.00	104,655,054.04			3,060.00	52,907.22	6,049,885.00	104,602,146.82

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：

上述其他权益工具本期减少系可转换公司债券 3,060 张转股形成。

35、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）	879,159,105.78	316,121.31	0.00	879,475,227.09
原制度资本公积转入	310,673.21	0.00	0.00	310,673.21
合计	879,469,778.99	316,121.31	0.00	879,785,900.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系可转换公司债券转股形成。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,712,458.90	533,419.26				533,419.26		-16,179,039.64
外币财务报表折算差额	-16,712,458.90	533,419.26				533,419.26		-16,179,039.64
其他综合收益合计	-16,712,458.90	533,419.26				533,419.26		-16,179,039.64

37、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	3,230,355.27	24,514,265.28	25,712,327.26	2,032,293.29
合计	3,230,355.27	24,514,265.28	25,712,327.26	2,032,293.29

38、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	183,274,576.58	26,721,209.76	0.00	209,995,786.34
合计	183,274,576.58	26,721,209.76	0.00	209,995,786.34

39、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	908,951,815.98	790,267,310.19
调整后期初未分配利润	908,951,815.98	790,267,310.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,627,031.11	82,492,756.02
减：提取法定盈余公积	26,721,209.76	0.00
应付普通股股利	0.00	74,182,677.39
期末未分配利润	1,002,857,637.33	798,577,388.82

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。

40、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	1,861,010,887.43	1,436,992,126.12	1,891,364,403.04	1,512,468,467.81
其他业务	11,736,483.04	4,277,422.12	14,641,495.96	4,561,563.64
合计	1,872,747,370.47	1,441,269,548.24	1,906,005,899.00	1,517,030,031.45

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期合计	
	营业收入	营业成本
按产品类型：		
电力	1,095,243,254.72	856,696,367.89
热力	735,401,422.86	561,608,345.55
其他	42,102,692.89	22,964,834.80
合计	1,872,747,370.47	1,441,269,548.24

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,990,362.09	7,153,946.37
城市维护建设税	5,149,805.62	4,261,598.29
教育费附加	5,231,184.17	4,179,697.20
土地使用税	3,572,290.08	3,406,235.17
环境保护税	3,213,932.47	3,987,470.19
资源税	1,471,188.00	1,370,899.75
印花税	1,242,354.34	1,099,833.88
其他	74,456.18	81,879.02
合计	26,945,572.95	25,541,559.87

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬、社保及其他福利	63,984,068.85	53,608,034.27
外部服务费	38,352,886.98	49,525,179.42
折旧及摊销	16,045,066.70	18,788,567.24
办公费	5,609,886.62	6,284,825.91
其他	5,171,578.73	4,461,438.13
差旅费	1,040,298.05	1,358,987.82

合计	130,203,785.93	134,027,032.79
----	----------------	----------------

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	124,522,493.36	152,195,083.24
利息收入	-385,498.63	-2,669,992.76
汇兑净损失/（净收益）	549,297.68	2,140,255.72
银行手续费	221,417.32	729,220.09
合计	124,907,709.73	152,394,566.29

44、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
资源综合利用即征即退增值税	94,138,292.99	65,457,526.70
财政扶持资金	915,440.31	1,126,223.12
财政奖励等	284,862.47	641,911.03
个税手续费及其他税收返还	174,923.77	160,265.25
合计	95,513,519.54	67,385,926.10

45、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	-51,675.32	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,901,158.30	0.00
合计	-30,952,833.62	0.00

46、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	21,054.37	0.00
应收账款坏账损失	-37,582,404.94	-43,549,420.53
其他应收款坏账损失	-19,232,670.32	-1,318,306.25
合计	-56,794,020.89	-44,867,726.78

47、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-2,197,765.80	201,419.06

48、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
赔偿、赔款及罚款收入	5,428,272.09	693,458.84	5,428,272.09
碳排放权交易收入	2,562,345.28	32,446,377.35	2,562,345.28
非流动资产报废利得	5,221.24	0.00	5,221.24
其他	806.78	10,995.74	806.78
无法支付的应付款项	0.00	5,001.42	0.00
合计	7,996,645.39	33,155,833.35	7,996,645.39

49、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
赔偿、赔款及罚款支出	132,116.41	245,355.13	132,116.41
对外捐赠	60,000.00	2,467,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	25,837.64	181,437.34	25,837.64
其他	0.00	13,588.70	0.00
合计	217,954.05	2,907,381.17	217,954.05

50、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	48,158,893.11	51,202,419.85
递延所得税费用	-7,272,413.27	-5,076,985.60
合计	40,886,479.84	46,125,434.25

（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	162,768,344.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,692,086.05
子公司适用不同税率的影响	-71,317.31
调整以前期间所得税的影响	750.00
非应税收入的影响	-26,431,121.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,685.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,500,781.00
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	20,305,616.66
所得税费用	40,886,479.84

51、其他综合收益

详见附注七.36 “其他综合收益”。

52、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
收到的政府补贴及其他营业外收入	5,902,259.26	36,114,897.22
押金、保证金及往来款	8,983,883.79	22,346,259.91
受限保证金净流入	1,400,093.83	0.00
银行利息收入	514,915.52	1,603,565.28
合计	16,801,152.40	60,064,722.41

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
付现的期间费用	54,948,619.04	94,404,694.24
押金、保证金及往来款	11,960,523.09	18,891,037.93
银行手续费	223,551.61	736,700.80
捐赠及其他营业外支出	192,116.41	2,609,852.95
受限保证金净流出	0.00	9,745,322.68
合计	67,324,810.15	126,387,608.60

（2）与筹资活动有关的现金

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
租赁支出	668,643.65	248,814.95
合计	668,643.65	248,814.95

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

53、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	121,881,864.35	83,855,344.91
加：资产减值准备	56,794,020.89	44,867,726.78

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,707,738.60	187,948,585.92
使用权资产折旧	862,202.88	802,616.48
无形资产摊销	26,125,136.75	25,955,951.02
长期待摊费用摊销	3,333,569.05	3,762,702.68
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）	2,197,765.80	-201,419.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,616.40	181,437.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	124,522,493.36	152,195,083.24
投资损失（收益以“-”号填列）	30,952,833.62	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,191,469.68	-4,992,948.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-80,943.59	-84,037.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,554,536.18	-102,039,112.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-496,777,507.64	-217,357,540.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-235,262,466.94	-65,432,763.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-167,359,609.97	109,461,627.05
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	455,035,937.16	367,190,200.97
减：现金的期初余额	514,989,640.33	457,391,677.74
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	-59,953,703.17	-90,201,476.77

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	455,035,937.16	514,989,640.33
其中：库存现金	28,822.94	40,689.82
可随时用于支付的银行存款	455,007,114.22	514,948,950.51
三、期末现金及现金等价物余额	455,035,937.16	514,989,640.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,890,826.51	3,420,894.44

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

承兑汇票保证金	23,687,103.26	13,348,023.88	无法随时支取
保函保证金	3,415,719.78	3,415,719.78	无法随时支取
其他保证金	570,000.00	0.00	无法随时支取
外汇监管资金	148,521.19	0.00	无法随时支取
合计	27,821,344.23	16,763,743.66	

54、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			3,039,347.70
其中：美元	404,467.99	7.1586	2,895,424.55
港币	157,809.46	0.9120	143,923.15

（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
 子公司名厨（香港）有限公司采用美元记账。

55、租赁

（1） 本公司作为承租方

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期发生额
短期租赁费用	9,382,620.64

与租赁相关的现金流量总额如下：

单位：元

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	214,317.56
与租赁相关的总现金流出	10,051,264.29

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	10,702,285.04	0.00
合计	10,702,285.04	0.00

(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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期出售 1 家子公司鱼台长青环保能源有限公司。

九、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	
创尔特热能科技(中山)有限公司	326,320,000.00	广东中山	广东中山	租赁服务	94.70%	5.30%	设立
长青环保能源(中山)有限公司	116,600,000.00	广东中山	广东中山	生活垃圾发电	75.00%	25.00%	设立
沂水长青环保能源有限公司	70,000,000.00	山东沂水	山东沂水	生物质热电联产	100.00%		设立
明水长青环保能源有限公司	100,000,000.00	黑龙江明水	黑龙江明水	生物质热电联产	100.00%		设立
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	60,000,000.00	黑龙江宁安	黑龙江宁安	生物质热电联产	100.00%		设立
松原市长青生物质能源有限公司	29,000,000.00	吉林松原	吉林松原	生物质热电联产	100.00%		设立
中山市长青环保热能有限公司	29,000,000.00	广东中山	广东中山	生活垃圾发电	100.00%		设立
鄄城长青生物质能源有限公司	26,000,000.00	山东菏泽	山东菏泽	生物质热电联产	100.00%		设立
江门市活力集团有限公司	50,000,000.00	广东江门	广东江门	租赁服务	51.00%	49.00%	同一控制下合并
名厨（香港）有限公司	20,482,208.98	香港	香港	其他服务	100.00%		同一控制下合并

中山骏伟金属制品有限公司	14,967,365.38	广东中山	广东中山	租赁服务	100.00%		非同一控制下合并
广东长青（集团）满城热电有限公司	65,000,000.00	河北保定	河北保定	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
茂名长青热电有限公司	26,500,000.00	广东茂名	广东茂名	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
广东长青（集团）蠡县热电有限公司	29,000,000.00	河北保定	河北保定	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
广东长青（集团）雄县热电有限公司	29,000,000.00	河北保定	河北保定	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
广东长青（集团）中方热电有限公司	19,330,000.00	湖南怀化	湖南怀化	生物质热电联产	100.00%		设立
郯城长青生物质能源有限公司	30,000,000.00	山东临沂	山东临沂	生物质热电联产	100.00%		设立
孝感长青热电有限公司	19,790,000.00	湖北孝感	湖北孝感	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
铁岭县长青环保能源有限公司	28,000,000.00	辽宁铁岭	辽宁铁岭	生物质热电联产	100.00%		设立
永城长青生物质能源有限公司	32,000,000.00	河南永城	河南永城	生物质热电联产	100.00%		设立
新野长青生物质能源有限公司	30,000,000.00	河南新野	河南新野	生物质热电联产	100.00%		设立
睢宁长青生物质能源有限公司	29,500,000.00	江苏睢宁	江苏睢宁	生物质热电联产	100.00%		设立
滑县长青生物质能源有限公司	30,000,000.00	河南滑县	河南滑县	生物质热电联产	100.00%		设立
阜宁长青生物质能源有限公司	29,000,000.00	江苏阜宁	江苏阜宁	生物质热电联产	100.00%		设立
延津长青生物质能源有限公司	115,000,000.00	河南延津	河南延津	生物质热电联产	100.00%		设立
宾县长青生物质能源有限公司	31,000,000.00	黑龙江宾县	黑龙江宾县	生物质热电联产	100.00%		设立
保定市长青供热有限公司	20,000,000.00	河北保定	河北保定	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
保定新能供热有限公司	20,000,000.00	河北保定	河北保定	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立
保定长源供热有限公司	20,000,000.00	河北保定	河北保定	工业园区燃煤集中供热	100.00%		设立

广东长源水务工程有限公司	10,000,000.00	广东茂名	广东茂名	工业园区燃煤集中供热	51.00%		设立
滑县长青水务服务有限公司	14,000,000.00	河南滑县	河南滑县	生物质热电联产	100.00%		设立

十、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

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
资源综合利用即征即退增值税	94,138,292.99	65,457,526.70
财政扶持资金	915,440.31	1,126,223.12
财政奖励等	284,862.47	641,911.03
合计	95,338,595.77	67,225,660.85

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

11.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公

司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注七.3 “应收账款”和附注七.5 “其他应收款”的披露。

11.1.2 流动性风险

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 105,704 万元（2024 年 12 月 31 日：人民币 112,493 万元）。

11.1.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项 目	期末余额（金额单位为人民币万元）				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
长期借款	143,704.45	193,353.50	62,882.64	94,498.63	494,439.21

11.1.3 市场风险

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

11.1.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要面临外币货币资金、外币应收款项及外币借款所产生的汇率风险，截至报告期末本公司的外币货币性项目余额见财务报表附注七.54 “外币货币性项目”。

于 2025 年 6 月 30 日，假设所有其他变量保持不变，人民币对外汇升值/贬值 10%，本公司净利润会增加/减少约人民币 22.80 万元。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响统一按 25%法定所得税税率测算。

11.1.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和融资租赁。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。截至 2025 年 6 月 30 日本公司持有的固定利率金融负债折合人民币约 6.52 亿元，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信期限及提款日进行合理的设计来控制公允价值利率风险。

截至 2025 年 6 月 30 日本公司持有的浮动利率金融负债折合人民币约 48.72 亿元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的税前利润将减少或增加约人民币 2,436 万元。

十二、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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			3,006,823.34	3,006,823.34
持续以公允价值计量的 资产总额			3,006,823.34	3,006,823.34
二、非持续的公允价值 计量	—	—	—	—

2、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

公司持续第三层次公允价值计量的项目为持有的银行承兑汇票。
持有的应收银行承兑汇票，划分至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	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
何启强、麦正辉、郭妙波、何启扬及中山市长青新产业有限公司形成一致行动人	62.42%	62.42%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

3、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
中山市创尔特智能家居科技有限公司	最终控股股东相同

4、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
中山市创尔特智能家居科技有限公司	提供服务	9,553,280.58	10,816,698.96

（2） 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
中山市长青环保热能有限公司	187,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2030 年 10 月 09 日	否
永城长青生物质能源有限公司	150,340,000.00	2019 年 10 月 29 日	2033 年 10 月 28 日	否
睢宁长青生物质能源有限公司	39,900,000.00	2019 年 12 月 11 日	2027 年 12 月 10 日	否
阜宁长青生物质能源有限公司	41,266,846.01	2020 年 01 月 08 日	2028 年 12 月 21 日	否
鄞城长青生物质能源有限公司	159,882,783.00	2019 年 12 月 25 日	2033 年 12 月 25 日	否
广东长青（集团）蠡县热电有限公司	236,130,000.00	2019 年 12 月 27 日	2033 年 12 月 26 日	否
郟城长青生物质能源有限公司	15,000,000.00	2020 年 03 月 24 日	2026 年 12 月 31 日	否
滑县长青生物质能源有限公司	165,491,940.00	2020 年 05 月 17 日	2034 年 05 月 17 日	否
宾县长青生物质能源有限公司	248,145,359.25	2020 年 05 月 17 日	2034 年 05 月 17 日	否
新野长青生物质能源有限公司	198,341,900.00	2020 年 05 月 17 日	2034 年 05 月 17 日	否
松原市长青生物质能源有限公司	236,488,251.48	2020 年 05 月 17 日	2034 年 05 月 17 日	否
广东长青（集团）蠡县热电有限公司	85,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2032 年 12 月 26 日	否
沂水长青环保能源有限公司	87,355,252.35	2023 年 12 月 13 日	2029 年 12 月 14 日	否
茂名长青热电有限公司	360,000,000.00	2024 年 01 月 01 日	2033 年 12 月 31 日	否
延津长青生物质能源有限公司	170,345,877.52	2024 年 01 月 05 日	2034 年 11 月 30 日	否
广东长青（集团）蠡县热电有限公司	58,850,000.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
广东长青（集团）满城热电有限公司	212,468,100.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
铁岭县长青环保能源有限公司	12,655,400.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
永城长青生物质能源	10,302,800.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否

有限公司				
睢宁长青生物质能源有限公司	13,338,700.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
宾县长青生物质能源有限公司	18,746,700.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
松原市长青生物质能源有限公司	4,887,100.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
酃城长青生物质能源有限公司	10,870,000.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
新野长青生物质能源有限公司	10,722,200.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
滑县长青生物质能源有限公司	9,315,500.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
郟城长青生物质能源有限公司	4,301,400.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
延津长青生物质能源有限公司	7,391,300.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
沂水长青生物质能源有限公司	3,716,400.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
宁安长青生物质能源有限公司	5,160,400.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
阜宁长青生物质能源有限公司	1,372,100.00	2025 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否

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
明水长青环保能源有限公司	315,000,000.00	2023 年 02 月 16 日	2030 年 10 月 09 日	否
创尔特热能科技（中山）有限公司	102,000,000.00	2024 年 02 月 28 日	2030 年 06 月 24 日	否

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,453,680.00	2,476,700.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中山市创尔特智能家居科技有限公司	1,592,213.43	1,802,783.16

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据广东长青（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第三十次会议决议，公司于 2025 年 7 月 25 日审议通过《关于转让长青环保能源（中山）有限公司（以下简称“长青能源”）与中山市长青环保热能有限公司（以下简称“长青热能”）100%股权的议案》，批准公司及全资子公司名厨（香港）有限公司将所持长青能源、长青热能的 100%股权转让予中山公用事业集团股份有限公司全资子公司中山公用环保能源投资有限公司。同日，交易各方已就本次交易签署正式《股权转让协议》，确定长青能源与长青热能截至评估基准日 100%股权作价人民币 49,424.25 万元。截至本报告披露日，公司已收到交易对方支付本次交易的第一期股权转让款合计 12,356.07 万元。

本次交易不涉及关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

除上述事项外，截至本财务报告签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,740,848,384.66	3,070,856,628.64
合计	3,740,848,384.66	3,070,856,628.64

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来款	3,502,768,604.08	3,070,834,405.76
应收股权处置款	131,388,828.78	0.00
其他往来款	125,375,283.57	0.00
其他	8,095.62	22,222.88
合计	3,759,540,812.05	3,070,856,628.64

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）	2, 500, 887, 526. 71	2, 183, 536, 834. 55
1 至 2 年	1, 150, 926, 618. 68	820, 758, 460. 77
2 至 3 年	104, 726, 666. 66	63, 561, 333. 32
3 年以上	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
3 至 4 年	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
4 至 5 年	0. 00	0. 00
5 年以上	0. 00	0. 00
合计	3, 759, 540, 812. 05	3, 070, 856, 628. 64

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,759,540,812.05	100.00%	18,692,427.39	0.50%	3,740,848,384.66	3,070,856,628.64	100.00%	0.00	0.00%	3,070,856,628.64
其中：										
合并范围内关联方款项	3,502,768,604.08	93.17%	0.00	0.00%	3,502,768,604.08	3,070,834,405.76	100.00%	0.00	0.00%	3,070,834,405.76
按款项性质分类	8,095.62	0.00%	0.00	0.00%	8,095.62	22,222.88	0.00%	0.00	0.00%	22,222.88
账龄组合	256,764,112.35	6.83%	18,692,427.39	7.28%	238,071,684.96	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,759,540,812.05	100.00%	18,692,427.39	0.50%	3,740,848,384.66	3,070,856,628.64	100.00%	0.00	0.00%	3,070,856,628.64

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与子公司往来款	3,502,768,604.08	0.00	0.00%
合计	3,502,768,604.08	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：按款项性质分类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、社保	8,095.62	0.00	0.00%
合计	8,095.62	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	256,764,112.35	18,692,427.39	7.28%
合计	256,764,112.35	18,692,427.39	

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,692,427.39	0.00	0.00	18,692,427.39
2025 年 6 月 30 日余额	18,692,427.39	0.00	0.00	18,692,427.39

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	
账龄组合	0.00	18,692,427.39	0.00	0.00	0.00	18,692,427.39
合计	0.00	18,692,427.39	0.00	0.00	0.00	18,692,427.39

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铁岭县长青环保能源有限公司	与子公司间往来款	442,353,407.77	1~2 年	11.77%	0.00
睢宁长青生物质能源有限公司	与子公司间往来款	323,904,183.72	1~2 年	8.62%	0.00
黑龙江省牡丹江农垦宁安长青环保能源有限公司	与子公司间往来款	310,922,629.40	1~2 年	8.27%	0.00
茂名长青热电有限公司	与子公司间往来款	309,597,254.43	1~2 年	8.23%	0.00
阜宁长青生物质能源有限公司	与子公司间往来款	306,078,528.08	2~3 年	8.14%	0.00
合计		1,692,856,003.40		45.03%	0.00

2、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	3,599,511,122.69	167,758,504.70	3,431,752,617.99	3,864,537,211.01	167,758,504.70	3,696,778,706.31
合计	3,599,511,122.69	167,758,504.70	3,431,752,617.99	3,864,537,211.01	167,758,504.70	3,696,778,706.31

(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		
创尔特热能科技（中山）有限公司	375,457,827.37						375,457,827.37	
中山骏伟金属制品有限公司	165,791,354.57						165,791,354.57	
江门市活力集团有限公司	27,515,515.27						27,515,515.27	
中山市长青环保热能有限公司	85,000,000.00						85,000,000.00	
长青环保能源（中山）有限公司	87,741,724.79						87,741,724.79	
名厨(香港)有限公司	20,490,789.01						20,490,789.01	
沂水长青环保能源有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
明水长青环保能源有限公司	353,820,000.00						353,820,000.00	
鱼台长青环保能源有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00			0.00	
黑龙江省牡丹江	60,000,000.00						60,000,000.00	

农垦宁安长青环保能源有限公司								
鄞城长青生物质能源有限公司	95,000,000.00						95,000,000.00	
松原市长青生物质能源有限公司	181,000,000.00						181,000,000.00	
广东长青（集团）满城热电有限公司	280,000,000.00						280,000,000.00	
茂名长青热电有限公司	151,000,000.00						151,000,000.00	
广东长青（集团）雄县热电有限公司	37,641,495.30	167,758,504.70					37,641,495.30	167,758,504.70
广东长青（集团）蠡县热电有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
广东长青（集团）中方热电有限公司	19,330,000.00						19,330,000.00	
郟城长青生物质能源有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
孝感长青热电有限公司	19,790,000.00						19,790,000.00	
铁岭县长青环保能源有限公司	122,000,000.00						122,000,000.00	
永城长青生物质能源有限公司	180,000,000.00						180,000,000.00	
新野长青生物质能源有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
睢宁长青生物质能源有限公司	122,000,000.00						122,000,000.00	
延津长青生物质能源有限公司	115,000,000.00						115,000,000.00	
滑县长青生物质能源有限公司	107,000,000.00						107,000,000.00	
阜宁长青生物质能源有限公司	69,000,000.00						69,000,000.00	
宾县长青生物质	232,900,000.00						232,900,000.00	

能源有限公司								
保定市长青供热有限公司	30,200,000.00						30,200,000.00	
保定新能供热有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
保定长源供热有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广东长源水务工程有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
滑县长青水务服务有限公司	14,000,000.00						14,000,000.00	
北京中科信控大数据有限公司			5,025,587.00			51,675.32	4,973,911.68	
合计	3,696,778,706.31	167,758,504.70	5,025,587.00	270,000,000.00		51,675.32	3,431,752,617.99	167,758,504.70

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	291,043,399.69	310,107,233.72
权益法核算的长期股权投资收益	-51,675.32	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	34,488,828.78	0.00
合计	325,480,553.15	310,107,233.72

十七、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	-33,098,924.10	主要为出售资产及长期资产处置净损益
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）	1,200,302.78	除资源综合利用即征即退增值税之外，本期记入其他收益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,778,691.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	123,248.45	
减：所得税影响额	1,594,903.22	
少数股东权益影响额（税后）	-7.40	
合计	-25,591,577.35	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目 123,248.45 元，主要系个人所得税手续费返还及投资收益。

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	4.21%	0.1626	0.1617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	0.1971	0.1916

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

☐适用 ☒不适用

十八、财务报表之批准

本财务报表于 2025 年 8 月 28 日业经本公司董事会批准通过。

广东长青（集团）股份有限公司

法定代表人：何启强

主管会计工作负责人：黄荣泰

会计机构负责人：黄泳联

日期：2025 年 8 月 28 日