

烟台龙源电力技术股份有限公司

2026 年半年度报告

定 2026-004

2026 年 8 月 15 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曲增杰、主管会计工作负责人尹立杰及会计机构负责人(会计主管人员)贾翠锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

1、行业竞争加剧的风险。国内煤电节能环保及低碳化改造领域整体处于增长阶段，但近些年行业外新竞争者持续涌入，单一成熟技术改造项目市场空间收窄，行业竞争持续加剧。对此，公司一是高效落地示范项目：延吉热电厂褐煤掺烧改造项目顺利通过专家验收，国能亿利流化床宽负荷脱硝改造项目完成安装。二是深入挖潜煤电绿色低碳转型：公司实施的广东清远煤电机组耦合生物质发电示范工程完成带料试运行，并成功入选国家能源局首批新型电力系统“新一代煤电”示范机组。三是持续释放管理效能：深化业务架构改革，整合事业部资源成立工程服务中心，优化营销队伍推进营销体系财务共享改革，以机制创新激发经营活力。

2、技术领先优势缩小的风险。作为行业内的专业化服务商，公司拥有多项核心技术知识产权，积淀了丰富的工程调试与稳定运行经验，形成行业领先的技术优势。公司通过以下举措持续巩固技术领先地位：一是抢占技术新高地：600MW 燃煤发电锅炉混氢燃烧关键技术与工程验证项目顺利通过中国电机工程学会权威鉴定，依托“40 兆瓦锅炉洁净燃烧工程实验室”搭建的大容量氢煤混烧中试试验装置首次实现了 50%绿氢大比例掺烧以及 100%纯氢

燃烧。二是科技项目实现层级突破：公司联合国能九江申报的电厂专业化煤炭码头节能环保输送装备研发与应用项目荣获 2025 年度中国港口协会科技进步奖一等奖，《低挥发分煤发电机组 NO_x 超低排放协同调控关键技术开发与应用》等两项成果获得山东省科技进步二等奖，“宽负荷富氧煤燃烧技术”获批国家科技重大专项。

3、应收账款回收的风险。公司期末应收账款占总资产比例 20.40%，应收账款回收依然存在压力。对此，公司将继续加大回款力度，制定有针对性的回款策略，积极与业主沟通，通过各种灵活方式，保障回款工作的有效开展。尽管公司加大清收力度并取得积极成果，但仍然存在应收账款无法全额回收的风险。

4、关联交易占比较高的风险。公司关联交易主要客户为国家能源集团及其所属单位，报告期内，公司向其销售商品、提供劳务的关联交易占同类交易金额的比例为 71.67%。国家能源集团作为全球最大煤电、风电及煤化工企业，系公司重要目标客户，合作符合常规商业逻辑：一方面可稳固公司在煤粉燃烧领域的市场优势，另一方面公司依托国家能源实施关键技术工程示范，加速研发突破。为防控风险，公司建立健全关联交易制度，强化定价公允性审查，严格执行审批及披露程序。目前公司关联交易定价合理，未损害中小股东权益。未来公司将拓展多元客户降低依赖度，但在央企主导的能源行业适度关联交易仍具合理性，对业务协同与产业战略落地具有积极作用。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本集团、本公司、公司、龙源技术	指	烟台龙源电力技术股份有限公司
控股股东	指	国家能源集团科技环保有限公司
实际控制人、国家能源集团	指	国家能源投资集团有限责任公司
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	龙源技术	股票代码	300105
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台龙源电力技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙源技术		
公司的外文名称（如有）	Yan Tai Long Yuan Power Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Long Yuan Technology		
公司的法定代表人	曲增杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘克冷	宫文静
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区烟台开发区白云山路 2 号	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区烟台开发区白云山路 2 号
电话	0535-3417182	0535-3417182
传真	0535-3417190	0535-3417190
电子信箱	p0002400@chnenergy.com.cn	p0002400@chnenergy.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	358,593,199.29	362,335,096.65	-1.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,321,906.49	28,279,610.01	-67.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,793,085.91	26,920,621.74	-71.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,445,275.42	-122,280,251.25	17.04%
基本每股收益（元/股）	0.0181	0.0548	-66.97%
稀释每股收益（元/股）	0.0181	0.0548	-66.97%
加权平均净资产收益率	0.51%	1.47%	-0.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,593,020,757.62	2,650,363,780.49	-2.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,787,025,442.67	1,855,127,934.64	-3.67%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	9,321,906.49	28,279,610.01	-67.04%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,077.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正	892,950.05	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	630,500.80	
减：所得税影响额	707.32	
合计	1,528,820.58	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务及报告期内变化

目前公司主要业务分为节能业务、环保业务及新能源业务。

公司节能业务包括节油业务及综合节能改造业务。其中，节油业务包括燃煤机组点火稳燃及火焰监测等业务；综合节能改造业务包括省煤器、余热利用、煤种适应性改造、旁路烟道、锅炉综合改造等业务。

公司环保业务包括低氮燃烧及工业尾气治理、固废处理、智能化（软件）等业务。

公司新能源业务包括混氢燃烧、清洁供暖、光伏、生物质等新能源领域业务。

（二）主要经营模式

报告期内，公司开展节能环保项目主要经营模式如下：

1、采购模式

公司采购部门负责全公司原材料、配套设备、工具等物资采购工作。公司制定了《采购管理规定》《采购计划管理实施办法》等制度及相关实施细则。对采购业务的组织职责、采购方式、计划管理、组织实施、采购结果审定、合同签订、资料管理等过程进行了规范。计划部门根据设计部门提出的项目采购清单，结合库存情况向采购部门下达采购计划。采购部门依据采购计划要求的内容及时间实施采购。

2、生产模式

本公司绝大部分产品、设备为定制式产品，规格与技术参数等指标需根据项目具体情况进行设计。

公司根据意向客户节能、环保需求的实际情况，提出技术方案供客户参考，客户通过公开招标或直接订货的方式与公司签订供货合同。接受订单后，公司设计部门根据客户需求及现场工况进行试验定型，并提交设计方案与客户进行沟通，确定最终设计方案；设计方案确定后，计划部门下达生产与采购计划；制造与采购部门按照计划安排生产和采购工作。产品生产完成后，在厂内进行分系统设备联调试验，验收合格后，包装发货。货到现场后，工程部门负责现场的拆箱验货和安装指导，设备全部安装完成后，负责设备的整体调试。双方根据合同约定进行项目验收。项目验收后，交由所属分公司负责项目的售后服务工作。

3、销售模式

公司根据产品特点及市场营销需要，采用在全国主要区域设立分公司的方式进行市场营销。每个分公司配备专职销售人员分管所属区域的市场推广、产品销售、售后服务等工作。市场营销部负责制定公司整体销售目标、销售策略等管理工作，并负责指导分公司开展工作，协调分公司与公司本部各部门之间的业务沟通。本部的海外业务部负责对海外市场进行产品推广。

（三）报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 35,859.32 万元，同比减少 1.03%；归属上市公司股东的净利润 932.19 万元，同比减少 67.04%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 779.31 万元，同比减少 71.05%。公司主要经营情况如下：

1、科技研发方面：公司 600MW 燃煤发电锅炉混氢燃烧关键技术与工程验证项目，顺利通过中国电机工程学会权威鉴定，整体成果达到国际领先水平，为煤电机组源头降碳提供了成熟可行的技术方案。依托“40 兆瓦锅炉洁净燃烧工程实验室”搭建的大容量氢煤混烧中试试验装置首次实现了 50%绿氢大比例掺烧以及 100%纯氢燃烧，并通过第三方性能试验。新型降碳技术的持续突破，为煤电机组源头降碳提供了可行的技术方案。

2、工程应用方面：延吉热电厂褐煤掺烧改造项目顺利通过专家验收，国能亿利流化床宽负荷脱硝改造项目完成安装，公司自主研发的新型大功率等离子体发生器在大唐许昌电厂 1 号炉首次成功投入商业应用。广东清远煤电机组耦合生物质发电示范工程完成试运行，并成功入选国家能源局首批新型电力系统“新一代煤电”示范机组。

3、经营管理方面：持续深化业务架构改革，整合事业部资源成立工程服务中心，优化营销队伍推进营销体系财务共享改革，以机制创新激发经营活力。品牌宣传持续发力，混氢燃烧技术、氢煤混烧试验等重点成果，先后被《国家能源

集团报》《中国煤炭网》《中国电力报》、央视综合频道等中央及行业主流媒体报道，企业品牌知名度、行业影响力持续扩大。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司抢抓国家新一代煤电技术建设战略机遇，依托煤电灵活性改造与低碳化改造政策支持，深化高效等离子体点火及深度调峰技术应用，助力“三改”联动高效实施；推动燃烧器升级改造，促进机组综合性能提升；推进熔盐储能、混氢燃烧、氢煤混烧等前瞻技术研发应用，为未来业绩增长培育新动能。

报告期内，公司实现营业收入 35,859.32 万元，同比减少 1.03%；管理费用、销售费用、研发费用、财务费用合计支出 7,058.31 万元，同比增长 1.82%；信用减值损失 276.10 万元，同比增长 54.59%；其他收益 227.89 万元，同比减少 34.65%；利润总额 555.05 万元，同比减少 74.05%；所得税费用-377.14 万元，同比增加 45.27%；归属上市公司股东的净利润 932.19 万元，同比减少 67.04%。公司报告期内各业务板块经营情况如下：

节能板块实现收入 20,050.24 万元，同比减少 26.72%。该板块中，节油业务实现收入 17,547.86 万元，同比增长 1,912.38 万元，同比增长 12.23%；综合节能改造业务实现收入 2,471.32 万元，同比减少 8,856.32 万元，同比减少 78.18%；其他业务实现收入 31.06 万元，同比减少 366.56 万元，同比减少 92.19%。

环保板块实现收入 9,571.87 万元，同比增长 36.05%。该板块中，低氮燃烧业务实现收入 7,015.84 万元，同比增长 1,451.38 万元，同比增长 26.08%；智能化（软件）业务实现收入 2,225.51 万元，同比增长 1,022.75 万元，同比增长 85.03%；处理边角废料等销售收入 227.22 万元，同比减少 41.37 万元，同比减少 15.40%；其他业务实现收入 103.30 万元，同比增长 103.30 万元，同比增长 100%。

新能源板块实现收入 6,237.21 万元，同比增长 239.54%。该板块中，生物质业务实现收入 6,119.76 万元，同比增长 6,119.76 万元，同比增长 100%；分布式光伏项目实现收入 117.45 万元，同比减少 106.33 万元，同比减少 47.52%。

二、核心竞争力分析

（一）技术优势

公司为国家级高新技术企业，以 2 个国家级科研平台“国家企业技术中心”、“低碳智能燃煤发电与超净排放全国重点实验室”，4 个山东省级研发平台及 40MW 洁净低碳燃烧工程实验室等高端研发平台为依托，开展关键技术研发工作，打造了一个集研发、实验、应用于一体的创新平台。报告期内，600MW 燃煤发电锅炉混氢燃烧关键技术与工程验证项目顺利通过中国电机工程学会权威鉴定，“基于局部温度动态控制的空预器堵塞防治技术研究与应用”项目成果获评国际领先水平，依托“40 兆瓦锅炉洁净燃烧工程实验室”搭建的大容量氢煤混烧中试试验装置首次实现了 50%绿氢大比例掺烧以及 100%纯氢燃烧。公司联合国能九江申报的电厂专业化煤炭码头节能环保输送装备研发与应用项目荣获 2025 年度中国港口协会科技进步奖一等奖，《低挥发分煤发电机组 NO_x 超低排放协同调控关键技术开发与应用》等两项成果获得山东省科技进步二等奖，“宽负荷富氧煤燃烧技术”获批国家科技重大专项。报告期末，公司拥有授权专利 391 项，其中国内发明专利 166 项，国外发明专利 22 项，拥有计算机软件著作权 25 项，不断提升核心竞争力。

（二）人才优势

公司拥有由节能环保行业专家及博士、硕士组成的研发团队，泰山产业领军人才 2 人，工信部制造业人才支持计划（先进基础工艺人才）1 人，硕士学历以上人才 133 人（全员占比 25.14%）。报告期内，公司建立“三支队伍”“10+49”预备人选库；公司构建了以 17 名三支队伍人才为“头雁”，牵引 20 名骨干专家、11 名在读工程博士、199 名分级技术骨干及 7 个彩虹人才库的雁阵式梯队，形成了人才聚集、梯队完善的人才优势。

（三）营销优势

公司秉承“客户至上，持续改进”的服务理念，始终将客户的需求和满意度放在首位。目前，公司已在全国主要区域设立九个分公司，构建了完善的市场营销与售后服务网络，使公司的新产品、新业务能够迅速应用于示范项目，并在当地形成良好的辐射效应。公司在南非设立分公司，充分发挥桥头堡作用，加大海外市场开拓力度。为保障服务质量，公司制定了严格的售后服务规章和流程，在同行业中率先推行“24 小时到厂服务”承诺，确保快速响应、高效服务。同时，公司建立了完善的客户反馈解决机制，实现了客户及设备信息档案的规范化管理。

（四）品牌优势

公司深耕行业二十余年，累计完成燃煤锅炉改造项目超千台，积淀了丰富的工程调试与稳定运行经验，形成行业领先的技术服务品牌。公司与大型发电集团及重点煤化企业形成长期战略合作，并在美、韩、印、俄及南非等国家和地区实现工程项目海外落地。公司持特种设备生产许可证、环保工程专业承包一级及环境工程设计甲级等 12 项核心资质，构建起“设计-施工-调试”总承包服务链，依托模块化施工管理体系实现资源配置优、综合成本低、项目质量高等优势。公司通过 ISO 三体系认证，建立涵盖质量追溯、HSE 管控、知识产权保护等全周期项目管理机制，助力公司树立能源领域研发及工程服务良好品牌。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	358,593,199.29	362,335,096.65	-1.03%	
营业成本	280,587,769.53	272,607,119.15	2.93%	
销售费用	23,126,005.05	21,577,174.08	7.18%	
管理费用	33,284,893.89	27,182,617.08	22.45%	
财务费用	-6,791,736.33	-5,981,464.14	-13.55%	
所得税费用	-3,771,368.85	-6,890,282.76	45.27%	主要系上期母公司递延所得税资产增加，相应减少递延所得税费用所致。
研发投入	20,963,903.96	26,540,646.81	-21.01%	
经营活动产生的现金流量净额	-101,445,275.42	-122,280,251.25	17.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-200,581,900.00	-3,330,617.87	-5,922.36%	主要系公司本期办理三个月以上银行定期存款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-77,587,123.20	-51,815,359.20	-49.74%	主要是公司本期利润分配的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-379,506,726.50	-177,426,228.32	-113.90%	主要变动原因见本表经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额的变动分析。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
节油业务	175,478,633.46	116,265,779.91	33.74%	12.23%	28.39%	-8.34%
低氮燃烧业务	70,158,340.41	53,269,229.92	24.07%	26.08%	34.61%	-4.81%
生物质业务	61,197,632.50	65,118,527.20	-6.41%	100.00%	100.00%	-6.41%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	61	44,699.23	61	44,699.23			46	25,448.68	115	103,412.46
EP	35	9,574.54	35	9,574.54			20	6,507.18	100	37,690.35
合计	96	54,273.76	96	54,273.76			66	31,955.86	215	141,102.81

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	509,126.77	9.17%	参股其他公司年末确认投资收益，处置交易性金融资产收益	是
营业外收入	811,998.99	14.63%	主要是对供应商的质量扣款、安全扣款、违规扣款等	否
营业外支出	181,498.19	3.27%	主要是客户对公司的质量扣款等	否
其他收益	2,278,944.91	41.06%	计入当期损益的政府补助	是
信用减值损失	2,761,002.37	49.74%	主要是应收账款、其他应收款、长期应收款、应收票据计提的坏账准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	753,437,830.71	29.06%	905,167,006.97	34.15%	-5.09%	
应收账款	528,865,599.20	20.40%	420,792,696.78	15.88%	4.52%	
存货	441,590,760.31	17.03%	352,694,332.77	13.31%	3.72%	
投资性房地产	6,309,063.76	0.24%	6,177,127.29	0.23%	0.01%	
长期股权投资	230,848,025.41	8.90%	230,338,898.64	8.69%	0.21%	

固定资产	284,960,680.74	10.99%	301,659,541.16	11.38%	-0.39%	
使用权资产	421,106.47	0.02%	791,428.99	0.03%	-0.01%	
合同负债	182,209,424.38	7.03%	139,898,378.85	5.28%	1.75%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，资产权利受限的货币资金余额 697,439,185.67 元，其中定期存款及其利息 656,215,972.21 元，银行承兑汇票保证金 2,600,105.46 元，保函保证金 33,268,191.00 元，农民工工资保证金 5,352,917.00 元，ETC 押金 2,000.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
131,997,049.22	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市	募集资金	募集资金净额	本期已使用募	已累计使用募	报告期末募集	报告期内变更	累计变更用途	累计变更用途	尚未使用募集	尚未使用募集	闲置两年以上
------	------	------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

		日期	总额	(1)	集资金总额	集资金总额(2)	资金使用比例(3) = (2) / (1)	用途的募集资金总额	的募集资金总额	的募集资金总额比例	资金总额	资金用途及去向	募集资金金额
2010	上市	2010年08月20日	116,600	110,862.15	0	110,862.15	100.00%	0	0	0.00%	0	募集资金已经使用完毕, 募集资金专用账户办理了销户手续。	0
合计	--	--	116,600	110,862.15	0	110,862.15	100.00%	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明:

公司募集资金投资项目于 2020 年 6 月 30 日结项。报告期内, 根据第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》, 公司已于 2026 年 3 月 4 日将剩余超募资金利息 13,199.70 万元永久补充流动资金。截至报告期末, 公司募集资金账号已经注销。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
1、等离子体低 NOx 燃烧推广工程	2010 年 08 月 20 日	等离子体低 NOx 燃烧推广工程	生产建设	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2012 年 08 月 20 日			是	否
2、等离子体节能环保设备增产项目	2010 年 08 月 20 日	等离子体节能环保设备增产项目	生产建设	否	36,965	36,965		31,578.65	85.43%	2014 年 06 月 30 日	1,897.63	-6,253.75	否	否
3、	2010	营销	生产	否	4,500	4,500		2,186	48.58	2012			是	否

营销网络建设项目	年 08 月 20 日	网络建设项目	建设					.09	%	年 08 月 20 日				
节余资金永久补流	2010 年 08 月 20 日	节余资金永久补流	补流	否	0	0		7,700.26	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	46,465	46,465		46,465	--	--	1,897.63	-6,253.75	--	--
超募资金投向														
无	2010 年 08 月 20 日	无	无	否		0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--		0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	64,397.15	64,397.15	0	64,397.15	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	64,397.15	64,397.15	0	64,397.15	--	--			--	--
合计				--	110,862.15	110,862.15	0	110,862.15	--	--	1,897.63	-6,253.75	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		公司募集资金投入项目分为等离子体低 NO _x 燃烧推广工程、等离子体节能环保设备增产项目和营销网络建设项目，上述募集资金投资项目于 2020 年 6 月 30 日结项。其中等离子体低 NO _x 燃烧推广工程和营销网络建设项目于 2012 年 8 月 20 日已完工，但其属于不产生直接经济效益的项目；2014 年 6 月末等离子体节能环保设备增产项目厂房已达到预定可使用状态，截至报告期末实际投入使用 144 个月，效益尚未达到年度预期数据。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		项目可行性未发生重大变化。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用												
		2010 年 12 月 3 日，根据本公司第一届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充公司流动资金的议案》，使用超募资金 10,000 万元永久性补充流动资金，截至 2012 年 3 月 31 日止，已将超募资金全部拨付完毕。2013 年 12 月 3 日，根据本公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，使用超募资金 10,000 万元永久性补充流动资金，截至 2014 年 12 月 31 日止，已将超募资金全部拨付完毕。 2022 年 8 月 25 日，根据本公司第五届董事会第十次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 19,000 万元永久补充流动资金。截至 2023 年末，已将超募资金全部拨付完毕。 2023 年 8 月 17 日，根据本公司第五届董事会第十六次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 19,000 万元永久补充流动资金。截至 2023 年末，已将超募资金全部拨付完毕。 2024 年 8 月 15 日，根据本公司第六届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金及利息 19,000 万元永久补充流动资金（其中超募资金 6,397.15 万，利息 12,602.85 万）。截至 2024 年末，已将超募资金全部拨付完毕。 2025 年 10 月 23 日，根据本公司第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金产生的利息 13,202.92 万元（实际使用金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。截至 2026 年 6 月 30 日，超募资金产生的利息 13,199.70 万元已拨付												

	完毕。 公司超募资金及利息已经拨付完毕，募集资金专用账户办理了销户手续。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2014 年 3 月 25 日，本公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整公司募集资金投资项目实施进度的议案》，将等离子体节能环保设备增产项目完工时间调整为 2014 年 6 月 30 日。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年度，本公司以募集资金 31,714,055.12 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2013 年 1 月 22 日，根据本公司第二届董事会第八次会议审议通过的《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月，到期归还本公司募集资金专用账户。截至 2013 年 7 月 17 日止，本公司将暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金全部归还至募集资金专用账户，期限未超过 6 个月。 (2) 2013 年 7 月 30 日，根据本公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月，到期归还本公司募集资金专用账户，本年度从募集资金专用账户中实际划转 9,038 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司将暂时补充流动资金的 9,038 万元募集资金全部归还至募集资金专用账户，期限未超过 6 个月。 (3) 2014 年 4 月 23 日，根据本公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月，到期归还本公司募集资金专用账户，本年度从募集资金专用账户中实际划转 8,000 万元。截至 2014 年 10 月 22 日，本公司将暂时补充流动资金的 8,000 万元募集资金全部归还至募集资金专用账户，期限未超过 6 个月。 (4) 2014 年 11 月 27 日，根据本公司第三届董事会第一次会议审议通过的《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月，到期归还本公司募集资金专用账户。2015 年 1 月从募集资金专用账户中实际划转 5,000 万元，截至 2015 年 5 月 22 日，本公司将暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金全部归还至募集资金专用账户，期限未超过 6 个月。 (5) 2015 年 8 月 19 日，根据本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于以闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月，到期归还本公司募集资金专用账户。截至到期日，公司未使用该资金，闲置募集资金 10,000 万元未拨付。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 营销网络建设项目计划投入资金 4,500 万元，截至 2012 年 8 月 20 日，实际投入 2,186.09 万元，项目结余 2,313.91 万元。项目结余系由于公司根据实际情况调整了海外推广策略，海外办事处建设、参加展会费用少于预计。等离子体低 NO_x 燃烧推广项目无结余。等离子体节能环保设备增产项目计划投入资金 36,965 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，实际投入 31,578.65 万元，项目结余 5,386.35 万元。项目结余系由于本项目建设投资少于预计。 2021 年 7 月 5 日，根据本公司第五届董事会第二次会议审议通过的《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将节余募集资金 13,957.81 万元（截至 2020 年 6 月，其中：募投项目节余 7,700.26 万元，其余为利息收入）转入公司一般户永久补充流动资金。该议案已经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2021 年 9 月 30 日，本公司已将上述款项转入一般银行账户。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司超募资金及利息已经拨付完毕，募集资金专用账户办理了销户手续。
募集资金使	无

用及披露中存在的问题或其他情况	
-----------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国能龙源(烟台)换热设备有限公司	子公司	生产、销售、安装、换热设备、热能设备、热能节能设备并提供相关技术咨询。 (不含须经行政许	30,000,000.00	53,418,977.67	40,387,780.13	12,422,646.00	2,020,581.08	1,328,668.28

		可审批的 项目)						
--	--	-------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧的风险。国内煤电节能环保及低碳化改造领域整体处于增长阶段，但近些年行业外新竞争者持续涌入，单一成熟技术改造项目市场空间收窄，行业竞争持续加剧。对此，公司一是高效落地示范项目：延吉热电厂褐煤掺烧改造项目顺利通过专家验收，国能亿利流化床宽负荷脱硝改造项目完成安装。二是深入挖潜煤电绿色低碳转型：公司实施的广东清远煤电机组耦合生物质发电示范工程完成带料试运行，并成功入选国家能源局首批新型电力系统“新一代煤电”示范机组。三是持续释放管理效能：深化业务架构改革，整合事业部资源成立工程服务中心，优化营销队伍推进营销体系财务共享改革，以机制创新激发经营活力。

2、技术领先优势缩小的风险。作为行业内的专业化服务商，公司拥有多项核心技术知识产权，积淀了丰富的工程调试与稳定运行经验，形成行业领先的技术优势。公司通过以下举措持续巩固技术领先地位：一是抢占技术新高地：600MW 燃煤发电锅炉混氢燃烧关键技术与工程验证项目顺利通过中国电机工程学会权威鉴定，依托“40 兆瓦锅炉洁净燃烧工程实验室”搭建的大容量氢煤混烧中试试验装置首次实现了 50%绿氢大比例掺烧以及 100%纯氢燃烧。二是科技项目实现层级突破：公司联合国能九江申报的电厂专业化煤炭码头节能环保输送装备研发与应用项目荣获 2025 年度中国港口协会科技进步奖一等奖，《低挥发分煤发电机组 NOx 超低排放协同调控关键技术开发与应用》等两项成果获得山东省科技进步二等奖，“宽负荷富氧煤燃烧技术”获批国家科技重大专项。

3、应收账款回收的风险。公司期末应收账款占总资产比例 20.40%，应收账款回收依然存在压力。对此，公司将继续加大回款力度，制定有针对性的回款策略，积极与业主沟通，通过各种灵活方式，保障回款工作的有效开展。尽管公司加大清收力度并取得积极成果，但仍然存在应收账款无法全额回收的风险。

4、关联交易占比较高的风险。公司关联交易主要客户为国家能源集团及其所属单位，报告期内，公司向其销售商品、提供劳务的关联交易占同类交易金额的比例为 71.67%。国家能源集团作为全球最大煤电、风电及煤化工企业，系公司重要目标客户，合作符合常规商业逻辑：一方面可稳固公司在煤粉燃烧领域的市场优势，另一方面公司依托国家能源实施关键技术工程示范，加速研发突破。为防控风险，公司建立健全关联交易制度，强化定价公允性审查，严格执行审批及披露程序。目前公司关联交易定价合理，未损害中小股东权益。未来公司将拓展多元客户降低依赖度，但在央企主导的能源行业适度关联交易仍具合理性，对业务协同与产业战略落地具有积极作用。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 28 日	公司本部	实地调研	机构	九一私募、赢仕投资、上海证券	行业环境、市场机会、公司业绩、增长动力等	详见公司在巨潮资讯网披露的调研活动信息
2026 年 5 月 15 日	公司本部	网络平台线上交流	其他	中小投资者	公司业绩说明会	详见公司在巨潮资讯网披露

						的调研活动信息
2026 年 6 月 10 日	公司本部	网络平台线上交流	机构	鹏安基金、鹏华基金、恒安标准人寿、弘尚资产、高熵资产	新技术情况、新技术市场开拓情况等	详见公司在巨潮资讯网披露的调研活动信息
2026 年 6 月 11 日	公司本部	实地调研	机构	华泰证券	经营亮点、业务板块划分、新技术特点、市场空间等	详见公司在巨潮资讯网披露的调研活动信息

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司 2025 年 10 月 10 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过《未来三年（2025 年-2027 年）股东回报规划》。

2025 年 8 月 14 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过《烟台龙源电力技术股份有限公司市值管理制度》。具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体披露的上述制度。公司严格遵守《公司章程》及《未来三年（2025 年-2027 年）股东回报规划》，2026 年 5 月 25 日完成 2025 年度现金分红。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李云翔	副总经理	聘任	2026 年 01 月 23 日	工作调动
尹立杰	总会计师	聘任	2026 年 04 月 09 日	工作调动
刘克冷	总会计师	解聘	2026 年 04 月 09 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极践行社会责任。坚持绿色低碳发展，获评“国家级绿色工厂”，并中标全国首个船舶等离子体固废处理项目，推动航运环保技术应用。以科技创新引领行业发展，多个项目成果获评国际领先水平，助力能源结构优化。持续开展校企合作，深化产学研融合，推动技术进步与人才培养。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国家能源集团科技环保有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：承诺人及其直接或间接控制的其他企业目前不存在与龙源技术及其控制的企业从事直接或间接竞争业务的情形。将来不会新增与龙源技术及其控制的企业直接或间接竞争的经营业务。如发生相关情形，承诺人将采取合法有效的措施予以规范或避免。承诺人保证不利用控股股东地位谋求不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法利益。承诺人若因违反上述承诺给龙源技术及其他股东造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。	2023 年 11 月 27 日		截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未有违反承诺的情况发生。
	国家能源集团科技环保有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺：本次权益变动完成后，承诺人及关联方将尽量减少并规范与龙源技术及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的	2023 年 11 月 27 日		截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未有违反承诺的情况发生。

			关联交易，承诺人及关联方将遵循市场交易的公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序。承诺人保证承诺人及其控制的其他企业及关联方将不通过与龙源技术及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使龙源技术及其控制的企业承担任何不正当的义务。承诺人将促使承诺人及其控制的其他企业及关联方不通过与龙源技术之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损龙源技术和其他股东利益的关联交易。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	雄亚（维尔京）有限公司、烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司、烟台海融电力技术有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺人及承诺人控制的企业不直接从事电力领域燃烧控制设备系统的研究开发、设计制造、现场调试、人员培训、技术咨询等业务；不进行与公司业务相同或相似且和龙源技术的业务构成竞争的任何投资。若承诺人和承诺人控制的企业违反了上述承诺，由此给公司造成的一切损失由承诺	2010 年 08 月 20 日		截至本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未有违反承诺的情况发生。

			人承担。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉寿光市誉铨生	20,770.38	否	在审	/	/	2026年03月24日	巨潮资讯网

物科技有限公司及其保证人、文水县扶农生物科技有限公司及其保证人两案件							
寿光市誉铎生物科技有限公司、文水县扶农生物科技有限公司基于前述第一项两案件分别提起的反诉请求	6,375.83 [*]	否	在审	/	/	2026 年 06 月 26 日	巨潮资讯网

注：两案件反诉合计金额暂为 6,375.83 万元（按各位诉讼请求合计则为 6,575.83 万元）。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截至报告期末，公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项合计 9 件	2,208.14	否	2 件案件已结案，5 件案件正在执行程序，2 件案件正在审理中。	对公司无重大影响。	2 件案件已执行完毕或不涉及执行，案件结案。5 件案件判决书或调解书已生效，正在执行程序。2 件案件尚在审理中。	/	/

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------

				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	市场化定价	市场价	25,699.52	71.67%	174,800	否	电汇、承兑	0	2025年12月15日	巨潮资讯网
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	同一实际控制人	购买商品、接受劳务及接受服务	购买商品、接受劳务及接受服务	市场化定价	市场化定价	1,822.05	3.93%	9,300	否	电汇、承兑	0	2025年12月15日	巨潮资讯网
合计				--	--	27,521.57	--	184,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2025年12月15日，经公司六届十四次董事会批准，同意公司2026年度向国家能源集团及其直接或间接控制的企业销售节能、环保等产品以及提供服务（包括但不限于以合同能源管理模式提供的各种服务）合同总额不超过人民币174800万元。同意公司2026年度向国家能源集团及其直接或间接控制的企业进行日常性采购产品及接受提供服务（包括房屋租赁、物资采购、服务及其他产品、服务）合同总额不超过人民币9300万元。 与日常经营相关的关联交易履行情况请见上表。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
国家能源集团财务有限公司	同一实际控制人	90,000	依国家规定	75,483.11	100,680.12	106,209.71	69,953.52

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
不适用							

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
国家能源集团财务有限公司	同一实际控制人	授信	30,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司没有控股的财务公司，与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	341,550	0.07%				-18,750	-18,750	322,800	0.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	341,550	0.07%				-18,750	-18,750	322,800	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	341,550	0.07%				-18,750	-18,750	322,800	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	515,472,870	99.93%				18,750	18,750	515,491,620	99.94%
1、人民币普通股	515,472,870	99.93%				18,750	18,750	515,491,620	99.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	515,814,420	100.00%				0	0	515,814,420	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

离职的董事及高级管理人员，按照持股及变动规则管理有关规定对其所持股份进行锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨怀亮	84,150	18,750		65,400	离任董事锁定股	董事离任后，在原定任期内和任期届满后6个月内每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
梁成永	69,300			69,300	离任高管锁定股	高管离任后，在原定任期内和任期届满后6个月内每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
牛涛	69,300			69,300	离任高管锁定股	高管离任后，在原定任期内和任期届满后6个月内每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定

刘克冷	71,775			71,775	高管锁定股	高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
王西伦	47,025			47,025	高管锁定股	高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
合计	341,550	18,750	0	322,800	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,852		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
国家能源集团科技环保有限公司	国有法人	23.13%	119,322,720.00	0	0	119,322,720.00	不适用		0		
雄亚(维尔京)有限公司	国有法人	18.66%	96,228,000.00	0	0	96,228,000.00	不适用		0		
刘远军	境内自然人	1.80%	9,263,100.00	6,178,600.00	0	9,263,100.00	不适用		0		
烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司	境内非国有法人	0.63%	3,260,000.00	-2,100,000.00	0	3,260,000.00	不适用		0		
曹波	境内自然人	0.61%	3,133,797.00	-200,000.00	0	3,133,797.00	不适用		0		
张颖	境内自然人	0.61%	3,130,050.00	240,050.00	0	3,130,050.00	不适用		0		
吕荣典	境内自然人	0.60%	3,120,100.00	2,009,300.00	0	3,120,100.00	不适用		0		
刘三燕	境内自然人	0.42%	2,170,000.00	2,170,000.00	0	2,170,000.00	不适用		0		
张响林	境内自然人	0.29%	1,510,000.00	80,000.00	0	1,510,000.00	不适用		0		

申万宏源 证券有限 公司约定 回购专用 账户	其他	0.29%	1,500,000. 00	0	0	1,500,000. 00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		国家能源集团科技环保有限公司与雄亚（维尔京）有限公司实际控制人均为国家能源集团，未知其他股东是否存在一致行动关系或关联关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）		无						
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
国家能源集团科技环保有限公司		119,322,720.00				人民币普通股		119,322,720.00
雄亚(维尔京)有限公司		96,228,000.00				人民币普通股		96,228,000.00
刘远军		9,263,100.00				人民币普通股		9,263,100.00
烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司		3,260,000.00				人民币普通股		3,260,000.00
曹波		3,133,797.00				人民币普通股		3,133,797.00
张颖		3,130,050.00				人民币普通股		3,130,050.00
吕荣典		3,120,100.00				人民币普通股		3,120,100.00
刘三燕		2,170,000.00				人民币普通股		2,170,000.00
张响林		1,510,000.00				人民币普通股		1,510,000.00
申万宏源证券有限公司约定回购专用账户		1,500,000.00				人民币普通股		1,500,000.00
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明		国家能源集团科技环保有限公司与雄亚（维尔京）有限公司实际控制人均为国家能源集团，未知其他股东是否存在一致行动关系或关联关系。						
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）		股东吕荣典通过普通证券账户持有公司840000股，通过华福证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司2280100股，合计持有公司3120100股。 股东张响林通过普通证券账户持有公司850000股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司660000股，合计持有公司1510000股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：烟台龙源电力技术股份有限公司

2026 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	753,437,830.71	905,167,006.97
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	14,648,592.75	34,022,463.17
应收账款	528,865,599.20	420,792,696.78
应收款项融资	29,318,467.37	45,696,270.62
预付款项	87,810,817.49	76,970,299.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,108,430.34	91,881,985.88
其中：应收利息		
应收股利	27,901,844.51	27,901,844.51
买入返售金融资产		
存货	441,590,760.31	352,694,332.77
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	4,663,063.89	12,170,151.16
流动资产合计	1,953,443,562.06	1,939,395,207.23
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	23,826,272.62	79,378,435.68
长期股权投资	230,848,025.41	230,338,898.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,234,326.34	3,234,326.34
投资性房地产	6,309,063.76	6,177,127.29
固定资产	284,960,680.74	301,659,541.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	421,106.47	791,428.99
无形资产	54,413,427.90	57,699,770.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,944,877.59	2,277,177.03
递延所得税资产	33,619,414.73	29,411,867.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	639,577,195.56	710,968,573.26
资产总计	2,593,020,757.62	2,650,363,780.49
流动负债：		
短期借款		
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	11,915,818.20	13,060,200.00
应付账款	531,139,970.15	594,497,274.41
预收款项		
合同负债	182,209,424.38	139,898,378.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,586,726.08	10,428,514.48
应交税费	11,120,130.57	7,423,800.88
其他应付款	12,346,884.78	9,951,968.38
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	711,683.03	788,332.14
其他流动负债	12,547,426.92	11,221,059.33
流动负债合计	798,578,064.11	787,269,528.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,939,023.93	1,939,023.93
递延收益	5,478,226.91	6,027,293.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,417,250.84	7,966,317.38
负债合计	805,995,314.95	795,235,845.85
所有者权益：		
股本	515,814,420.00	515,814,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	687,130,236.31	687,130,236.31
减：库存股		
其他综合收益	54.98	
专项储备	2,290,975.44	2,343,265.88
盈余公积	141,316,173.08	141,316,173.08
一般风险准备		
未分配利润	440,473,582.86	508,523,839.37
归属于母公司所有者权益合计	1,787,025,442.67	1,855,127,934.64
少数股东权益		
所有者权益合计	1,787,025,442.67	1,855,127,934.64
负债和所有者权益总计	2,593,020,757.62	2,650,363,780.49

法定代表人：曲增杰 主管会计工作负责人：尹立杰 会计机构负责人：贾翠锋

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	749,226,219.57	901,878,991.45
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	14,648,592.75	34,022,463.17
应收账款	528,865,599.20	420,786,576.78
应收款项融资	29,318,467.37	45,696,270.62
预付款项	87,751,568.86	76,895,451.25
其他应收款	93,099,931.54	91,873,487.08
其中：应收利息		
应收股利	27,901,844.51	27,901,844.51
存货	431,017,625.88	347,920,617.76
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	4,309,043.21	12,169,921.02
流动资产合计	1,938,237,048.38	1,931,243,779.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,826,272.62	79,378,435.68
长期股权投资	252,918,025.41	252,408,898.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,234,326.34	3,234,326.34
投资性房地产	6,309,063.76	6,177,127.29
固定资产	283,951,288.29	300,575,658.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	421,106.47	791,428.99
无形资产	54,413,427.90	57,699,770.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,912,244.08	2,237,012.71
递延所得税资产	33,619,414.73	29,411,697.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	660,605,169.60	731,914,356.43
资产总计	2,598,842,217.98	2,663,158,135.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	11,915,818.20	13,060,200.00
应付账款	556,332,608.27	624,529,239.47
预收款项		
合同负债	182,134,424.38	139,808,929.31
应付职工薪酬	35,939,336.95	9,786,974.67
应交税费	10,799,122.07	6,619,751.97
其他应付款	12,336,884.78	9,941,968.38
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	711,683.03	788,332.14
其他流动负债	12,547,426.92	11,213,008.87
流动负债合计	822,717,304.60	815,748,404.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,939,023.93	1,939,023.93
递延收益	5,478,226.91	6,027,293.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,417,250.84	7,966,317.38
负债合计	830,134,555.44	823,714,722.19
所有者权益：		
股本	515,814,420.00	515,814,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	687,490,195.59	687,490,195.59
减：库存股		
其他综合收益	54.98	
专项储备	364,319.62	401,683.96
盈余公积	141,316,173.08	141,316,173.08
未分配利润	423,722,499.27	494,420,940.74
所有者权益合计	1,768,707,662.54	1,839,443,413.37
负债和所有者权益总计	2,598,842,217.98	2,663,158,135.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	358,593,199.29	362,335,096.65

其中：营业收入	358,593,199.29	362,335,096.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,706,308.81	344,176,452.20
其中：营业成本	280,587,769.53	272,607,119.15
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	2,535,472.71	2,250,359.22
销售费用	23,126,005.05	21,577,174.08
管理费用	33,284,893.89	27,182,617.08
研发费用	20,963,903.96	26,540,646.81
财务费用	-6,791,736.33	-5,981,464.14
其中：利息费用		
利息收入	7,022,282.77	6,696,460.83
加：其他收益	2,278,944.91	3,487,342.24
投资收益（损失以“—”号填列）	509,126.77	1,485,186.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	509,126.77	1,485,186.13
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）	-2,761,002.37	-1,786,064.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,077.05	28,862.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,920,036.84	21,373,970.88
加：营业外收入	811,998.99	251,410.92
减：营业外支出	181,498.19	236,054.55
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,550,537.64	21,389,327.25
减：所得税费用	-3,771,368.85	-6,890,282.76

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,321,906.49	28,279,610.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,321,906.49	28,279,610.01
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）	9,321,906.49	28,279,610.01
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	54.98	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54.98	
（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	54.98	
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	54.98	
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	9,321,961.47	28,279,610.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,321,961.47	28,279,610.01
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0181	0.0548
（二）稀释每股收益	0.0181	0.0548

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：曲增杰 主管会计工作负责人：尹立杰 会计机构负责人：贾翠锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	361,839,973.64	365,808,170.31

减：营业成本	287,261,209.80	279,455,043.00
税金及附加	2,525,961.29	2,235,764.82
销售费用	23,126,005.05	21,577,174.08
管理费用	33,196,491.47	27,091,192.96
研发费用	20,963,903.96	26,540,646.81
财务费用	-6,784,064.79	-5,974,391.04
其中：利息费用		
利息收入	7,014,317.04	6,689,176.73
加：其他收益	2,278,780.03	3,474,382.54
投资收益（损失以“—”号填列）	509,126.77	1,485,186.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	509,126.77	1,485,186.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,761,682.37	-1,783,254.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,247.79	28,862.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,579,939.08	18,087,916.55
加：营业外收入	811,998.99	232,410.92
减：营业外支出	181,498.19	236,054.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,210,439.88	18,084,272.92
减：所得税费用	-4,463,281.65	-7,866,178.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,673,721.53	25,950,451.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,673,721.53	25,950,451.60
（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	54.98	
（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	54.98	

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	54.98	
7.其他		
六、综合收益总额	6,673,776.51	25,950,451.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0129	0.0503
（二）稀释每股收益	0.0129	0.0503

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	434,778,095.95	480,994,034.20
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	6,180,926.32	
收到其他与经营活动有关的现金	28,184,748.18	30,336,831.98
经营活动现金流入小计	469,143,770.45	511,330,866.18
购买商品、接受劳务支付的现金	411,285,397.19	498,807,169.39
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	79,747,374.42	75,028,543.33
支付的各项税费	8,775,501.61	23,484,313.74
支付其他与经营活动有关的现金	70,780,772.65	36,291,090.97
经营活动现金流出小计	570,589,045.87	633,611,117.43
经营活动产生的现金流量净额	-101,445,275.42	-122,280,251.25
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		240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,245.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	50,000,000.00	276,245.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	581,900.00	3,606,862.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	
投资活动现金流出小计	250,581,900.00	3,606,862.87
投资活动产生的现金流量净额	-200,581,900.00	-3,330,617.87
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,372,163.00	51,581,442.00
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	214,960.20	233,917.20
筹资活动现金流出小计	77,587,123.20	51,815,359.20
筹资活动产生的现金流量净额	-77,587,123.20	-51,815,359.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	107,572.12	
五、现金及现金等价物净增加额	-379,506,726.50	-177,426,228.32
加：期初现金及现金等价物余额	435,507,371.54	392,614,397.54
六、期末现金及现金等价物余额	56,000,645.04	215,188,169.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	437,997,290.66	480,784,334.20
收到的税费返还	6,180,926.32	
收到其他与经营活动有关的现金	30,021,866.27	30,296,984.60
经营活动现金流入小计	474,200,083.25	511,081,318.80
购买商品、接受劳务支付的现金	418,931,390.89	500,713,151.23
支付给职工以及为职工支付的现金	79,267,487.54	74,479,240.69
支付的各项税费	7,594,702.40	22,300,501.03
支付其他与经营活动有关的现金	70,775,373.46	36,251,782.97
经营活动现金流出小计	576,568,954.29	633,744,675.92
经营活动产生的现金流量净额	-102,368,871.04	-122,663,357.12
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		240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,245.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	

投资活动现金流入小计	50,000,000.00	276,245.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	581,900.00	3,283,062.87
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	
投资活动现金流出小计	250,581,900.00	3,283,062.87
投资活动产生的现金流量净额	-200,581,900.00	-3,006,817.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,372,163.00	51,581,442.00
支付其他与筹资活动有关的现金	214,960.20	233,917.20
筹资活动现金流出小计	77,587,123.20	51,815,359.20
筹资活动产生的现金流量净额	-77,587,123.20	-51,815,359.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	107,572.12	
五、现金及现金等价物净增加额	-380,430,322.12	-177,485,534.19
加：期初现金及现金等价物余额	432,219,356.02	387,367,198.03
六、期末现金及现金等价物余额	51,789,033.90	209,881,663.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
一、上年年末余额	515,814,420.00				687,130,236.31			2,343,265.88	141,316,173.08		508,523,839.37		1,855,127,934.64	1,855,127,934.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	515,814,420.00				687,130,236.31			2,343,265.88	141,316,173.08		508,523,839.37		1,855,127,934.64	1,855,127,934.64
三、本期增减变动金额（减少以							54.98	52,290.44			68,050,256.5		68,102,491.9	68,102,491.9

“一”号填列)										1		7		7
(一) 综合收益总额						54.98				9,321,906.49		9,321,961.47		9,321,961.47
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-77,372,163.00		-77,372,163.00		-77,372,163.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-77,372,163.00		-77,372,163.00		-77,372,163.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项										-52,290		-52,290		-52,290

储备								.44					.44		.44
1. 本期提取								1,920,893.18					1,920,893.18		1,920,893.18
2. 本期使用								1,973,183.62					1,973,183.62		1,973,183.62
（六）其他															
四、本期期末余额	515,814,420.00				687,130,236.31		54.98	2,290,975.44	141,316,173.08		440,473,582.86		1,787,025,442.67		1,787,025,442.67

上年金额

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、上年年末余额	515,887,020.00				684,496,125.20	9,802,643.40		1,238,060.69	141,316,173.08		595,775,930.29		1,928,910,665.86		1,928,910,665.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	515,887,020.00				684,496,125.20	9,802,643.40		1,238,060.69	141,316,173.08		595,775,930.29		1,928,910,665.86		1,928,910,665.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-72,600.00				1,165,328.28	-9,802,643.40		-3,016.82			-22,286,818.80		-11,394,463.94		-11,394,463.94
（一）综合收益总额											28,279,610.01		28,279,610.01		28,279,610.01
（二）所有者投入和减少资本	-72,600.00				1,165,328.28	-9,802,643.40							10,895,371.68		10,895,371.68
1．所有者投入的普通股	-72,600.00				20,369.44								-52,230.56		-52,230.56
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					1,144,958.84	-9,802,643.40							10,947,602.24		10,947,602.24

额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-	-	-			
										50,566	50,566	50,566			
										,428.8	,428.8	,428.8			
										1	1	1			
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										-	-	-			
										50,566	50,566	50,566			
										,428.8	,428.8	,428.8			
										1	1	1			
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							-								
							3,016.					3,016.		3,016.	
							82					82		82	
1. 本期提取							3,761,					3,761,		3,761,	
							301.73					301.73		301.73	
2. 本期使用							3,764,					3,764,		3,764,	
							318.55					318.55		318.55	
(六) 其他															
四、本期期末余额	515,81				685,66		1,235,	141,31		573,48		1,917,		1,917,	
	4,420.				1,453.		043.87	6,173.		9,111.		516,20		516,20	
	00				48			08		49		1.92		1.92	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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、上年年末余额	515,814,420.00				687,490,195.59			401,683.96	141,316,173.08	494,420,940.74		1,839,443,413.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	515,814,420.00				687,490,195.59			401,683.96	141,316,173.08	494,420,940.74		1,839,443,413.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							54.98	-37,364.34		-70,698,441.47		-70,735,750.83
（一）综合收益总额							54.98			6,673,721.53		6,673,776.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-77,372,163.00		-77,372,163.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-77,372,163.00		-77,372,163.00
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								- 37,364.34				- 37,364.34
1. 本期提取								1,920,893.18				1,920,893.18
2. 本期使用								1,958,257.52				1,958,257.52
（六）其他												
四、本期期末余额	515,814,420.00				687,490,195.59		54.98	364,319.62	141,316,173.08	423,722,499.27		1,768,707,662.54

上期金额

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、上年年末余额	515,887,020.00				684,856,084.48	9,802,643.40			141,316,173.08	585,442,377.74		1,917,699,011.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	515,887,020.00				684,856,084.48	9,802,643.40			141,316,173.08	585,442,377.74		1,917,699,011.90
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	- 72,600.00				1,165,328.28	- 9,802,643.40				- 24,615,977.21		- 13,720,605.53
（一）综合收益总额										25,950,451.60		25,950,451.60
（二）所有者投入和减	- 72,600.00				1,165,328.28	- 9,802,643.40						10,895,371.68

少资本												
1. 所有者投入的普通股	- 72,600.00				20,369.44							- 52,230.56
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					1,144,958.84	- 9,802,643.40						10,947,602.24
4. 其他												
（三）利润分配										- 50,566,428.81		- 50,566,428.81
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 50,566,428.81		- 50,566,428.81
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								3,761,301.73				3,761,301.73
2. 本期使用								3,761,301.73				3,761,301.73
（六）其他												
四、本期期末余额	515,814,420.00				686,021,412.76				141,316,173.08	560,826,400.53		1,903,978,406.37

三、公司基本情况

烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）是由国电科技环保集团有限公司（以下简称“科环集团”）、烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司（以下简称“龙源燃控”）、雄亚（维尔京）有限公司（以下简称“雄亚公司”）以及烟台海融电力技术有限公司（以下简称“烟台海融公司”）于 2008 年 2 月 26 日共同发起设立的股份有限公司，科环集团为本公司的母公司，国家能源投资集团有限责任公司为本公司的最终控制方。

本公司设立时总股本为 6,600.00 万股,每股面值 1 元。2010 年 8 月向境内投资者发行了 2,200 万股人民币普通股（A 股），于 2010 年 8 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，发行后总股本增至 8,800 万股。

经本公司第一届董事会第十五次会议决议以及本公司 2010 年度股东大会决议，2011 年 5 月，本公司以 2010 年末总股本 8,800 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增 7,040 万股。

经本公司第二届董事会第四次会议决议以及本公司 2011 年度股东大会决议，2012 年 5 月，本公司以 2011 年末总股本 15,840 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增 12,672 万股。

经本公司第二届董事会第十五次会议决议以及本公司 2013 年度股东大会决议，2014 年 6 月，本公司以 2013 年末总股本 28,512 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增 22,809.6 万股。

根据公司 2020 年 11 月 29 日召开的第四届董事会第十四次会议、2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《〈2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案；2021 年 2 月 25 日召开的第四届董事会第十五次会议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，龙源技术向董事、高级管理人员中层管理人员及核心技术(业务)骨干共计 78 人授予限制性股票 936.40 万股。该增资事项经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 3 月 18 日出具报告号为 XYZH/2021.JNAA40030 的《验资报告》。

根据公司 2021 年 8 月 26 日召开的第五届董事会第四次会议、2021 年 9 月 15 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过的《关于因权益分派实施调整公司限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，因激励对象离职，同意公司回购并注销其持有的 180,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格为 3.572 元/股。上述经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 11 月 15 日出具大信验字【2021】第 31-10027 号验资报告。

2022 年 4 月 6 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销第一个解除限售期的全部限制性股票 3,044,360.00 股（未包含离职激励对象已获授的数量）和已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 230,000.00 股，回购注销股票共计 3,274,360.00 股，本次限制性股票的回购价格为人民币 3.572 元/股，实际应支付人民币 11,696,013.92 元，变更后股本为 519,125,640.00 股。上述经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2022 年 6 月 15 日出具“信会师报字[2022]第 ZG12195 号”审计报告。

2022 年 8 月 25 日第五届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 145,200 股，本次限制性股票的回购价格为人民币 3.572 元/股，实际支付人民币 518,654.40 元，变更后股本为 518,980,440.00 股。上述经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2022 年 11 月 4 日出具“信会师报字[2022]第 ZG12453 号”审计报告。

2023 年 4 月 12 日第五届董事会第十三次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 2,882,220.00 股，本次限制性股票的回购价格为人民币 3.372 元/股，实际支付人民币 9,718,845.84 元，变更后股本为 516,098,220.00 股。

2024 年 4 月 10 日第五届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》、2024 年 8 月 15 日第六届董事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 211,200.00 股，本次限制性股票的回购价格为人民币 3.222 元/股，实际支付人民币 680,486.40 元，变更后股本为 515,887,020.00 股。上述经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2024 年 12 月 5 日出具“中兴华验字（2024）第 010105 号”审计报告。

2025 年 1 月 2 日第六届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 72,600.00 股，本次限制性股票的回购价格为人民币 3.222 元/股，实际支付人民币 233,917.20 元，变更后股本为 515,814,420.00 股。上述经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2025 年 5 月 16 日出具“中兴华验字（2025）第 010027 号”审计报告。

2023 年 11 月，国家能源集团科技环保有限公司（以下简称“国能科环”）与科环集团双方签署《国家能源集团科技环保有限公司与国电科技环保集团有限责任公司之吸收合并协议》，合并后控股股东将变更为国能科环，控股股东持有本公司的股份数量不变，2024 年 10 月 14 日国能科环完成过户登记手续。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 515,814,420.00 元，股本总数 515,814,420.00 股，其中有限售条件股份为 322,800.00 股。本公司股票面值为每股人民币 1 元，国能科环持有本公司 23.13% 股份，国家能源投资集团有限责任公司为本公司的最终控制方。

本公司统一社会信用代码为：91370600705877689M，营业期限为：1998 年 12 月 26 日至无固定期限。法定代表人：曲增杰。本公司住所：中国（山东）自由贸易试验区烟台片区烟台开发区白云山路 2 号。

本公司经营范围：一般项目：电力设施器材制造；电力设施器材销售；大气环境污染防治服务；水污染治理；固体废物治理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；机械设备销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；软件销售；软件开发；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司

期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

11、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计

入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融资产减值

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团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。通常逾期超过 30 日，本集团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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	银行承兑汇票（非（6+9）银行承兑汇票）； 已收到的国家能源投资集团有限责任公司系统内 企业出具的未到期商业承兑汇票；	不计提坏账准备
账龄组合	已收到的其他企业未到期商业承兑汇票	预期信用损失

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月）	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收账款

本集团对于因销售产品或提供劳务产生的符合收入准则规范的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较应收账款在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该款项在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来评估金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款。除单独评估信用风险的应收账款外，本集团根据账龄分布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。

1) 单项确定预期信用损失的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额为 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款视为重大应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，采用单项计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄分布作为信用风险特征	预期信用损失
合并范围内关联方组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合	不计提坏账，除有确凿证据表明无法收回的计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月）	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

本集团资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

16、合同资产

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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“五、11、金融工具”。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品和周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

18、持有待售资产

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本集团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。有关规定要求本集团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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（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	20-45	0	2.22-5.00
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
电子设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
办公设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

对本公司及控股子公司持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧。对本公司 2014 年之后转固的房屋及建筑物按照双倍余额递减法、分 20-40 年、按照 0% 的残值率计提折旧。

25、在建工程

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

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公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费及改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本集团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。

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，本集团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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理，除此以外的，按照上述设定收益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净资产或净负债。

34、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对应用简化处理的除短期租赁和低价值资产租赁以外的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：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。

本集团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计提折旧；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计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

②融资租赁

在租赁开始日，本集团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。本集团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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则》进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

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) 2026 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	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
烟台龙源电力技术股份有限公司	15.00%
国能龙源（烟台）换热设备有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 本公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337005187，发证时间为 2023 年 12 月 7 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 本公司属于先进制造业企业, 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号) 的有关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

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
银行存款	12,679,428.83	132,050,030.86
其他货币资金	41,223,213.46	18,285,885.45
存放财务公司款项	699,535,188.42	754,831,090.66
合计	753,437,830.71	905,167,006.97
其中：存放在境外的款项总额	11,479,449.95	

其他说明

截至报告期末, 资产权利受限的货币资金余额 697,439,185.67 元, 其中定期存款及其利息 656,215,972.21 元, 银行承兑汇票保证金 2,600,105.46 元, 保函保证金 33,268,191.00 元, 农民工工资保证金 5,352,917.00 元, ETC 押金 2,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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	3,431,940.55	12,840,909.17
商业承兑票据	11,216,652.20	21,181,554.00
合计	14,648,592.75	34,022,463.17

(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	15,781,570.55	100.00%	1,132,977.80	7.18%	14,648,592.75	35,759,075.17	100.00%	1,736,612.00	4.86%	34,022,463.17
其中：										
低风险组合	3,431,940.55	21.75%			3,431,940.55	22,148,875.17	61.94%			22,148,875.17
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	12,349,630.00	78.25%	1,132,977.80	9.17%	11,216,652.20	13,610,200.00	38.06%	1,736,612.00	12.76%	11,873,588.00
合计	15,781,570.55	100.00%	1,132,977.80	7.18%	14,648,592.75	35,759,075.17	100.00%	1,736,612.00	4.86%	34,022,463.17

按组合计提坏账准备类别名称：以账龄特征为基础的预期信用损失组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）			2.00%
7至12个月	9,549,630.00	572,977.80	6.00%
1至2年			10.00%
2至3年	2,800,000.00	560,000.00	20.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%
合计	12,349,630.00	1,132,977.80	

确定该组合依据的说明：

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月）	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票：已收到的国家能源投资集团有限责任公司系统内企业出具的未到期商业承兑汇票	3,431,940.55	0.00	0.00%
合计	3,431,940.55	0.00	

确定该组合依据的说明：

公司将银行承兑汇票、已收到的国家能源投资集团有限责任公司系统内企业出具的未到期商业承兑汇票确认为低风险组合，不计提坏账准备。

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	
应收票据坏账损失	1,736,612.00	-603,634.20				1,132,977.80
合计	1,736,612.00	-603,634.20				1,132,977.80

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

（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
----	----------	-----------

（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）	414,939,935.67	326,411,164.26
其中：6 个月以内（含 6 个月）	257,821,134.05	247,020,245.80
7-12 个月	157,118,801.62	79,390,918.46
1 至 2 年	149,766,705.40	178,010,995.36
2 至 3 年	93,028,557.86	39,275,243.73
3 年以上	42,618,041.89	44,472,563.83
3 至 4 年	13,748,485.34	13,806,605.34
4 至 5 年	17,322,508.34	18,921,428.98
5 年以上	11,547,048.21	11,744,529.51
合计	700,353,240.82	588,169,967.18

(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	171,177,900.95	24.44%	108,017,359.52	63.10%	63,160,541.43	126,421,200.95	21.49%	107,513,932.26	85.04%	18,907,268.69
其中：										
单项金额虽重大并单项计提坏账准备的应收账款	171,177,900.95	24.44%	108,017,359.52	63.10%	63,160,541.43	126,421,200.95	21.49%	107,513,932.26	85.04%	18,907,268.69
按组合计提坏账准备的应收账款	529,175,339.87	75.56%	63,470,282.10	11.99%	465,705,057.77	461,748,766.23	78.51%	59,863,338.14	12.96%	401,885,428.09
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	529,175,339.87	75.56%	63,470,282.10	11.99%	465,705,057.77	461,748,766.23	78.51%	59,863,338.14	12.96%	401,885,428.09

合计	700,353,240.82	100.00%	171,487,641.62	24.49%	528,865,599.20	588,169,967.18	100.00%	167,377,270.40	28.46%	420,792,696.78
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
文水县扶农生物科技有限公司	77,559,142.89	62,870,254.22	97,144,479.65	62,870,254.22	64.72%	可收回金额
寿光市誉铎生物科技有限公司	48,862,058.06	44,643,678.04	74,033,421.30	45,147,105.30	60.98%	可收回金额
合计	126,421,200.95	107,513,932.26	171,177,900.95	108,017,359.52		

按组合计提坏账准备类别名称：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	213,064,434.05	4,261,288.68	2.00%
7-12个月	136,991,788.93	8,219,507.34	6.00%
1至2年	85,881,744.71	8,586,322.47	10.00%
2至3年	50,619,330.29	10,123,866.06	20.00%
3至4年	13,748,485.34	6,874,242.67	50.00%
4至5年	17,322,508.34	13,858,006.67	80.00%
5年以上	11,547,048.21	11,547,048.21	100.00%
合计	529,175,339.87	63,470,282.10	

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月）	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

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	
按单项计提的应收账款坏账	107,513,932.26	503,427.26				108,017,359.52

准备						
按组合计提的 应收账款坏账 准备	59,863,338.14	3,619,943.96		13,000.00		63,470,282.10
合计	167,377,270.40	4,123,371.22		13,000.00		171,487,641.62

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
客户 1	97,144,479.65		97,144,479.65	13.87%	62,870,254.22
客户 2	74,033,421.30		74,033,421.30	10.57%	45,147,105.30
客户 3	59,412,011.51		59,412,011.51	8.48%	5,607,321.55
客户 4	38,136,773.58		38,136,773.58	5.45%	762,735.47
客户 5	18,490,055.49		18,490,055.49	2.64%	4,256,661.61
合计	287,216,741.53		287,216,741.53	41.01%	118,644,078.15

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

(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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

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

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
应收票据	29,318,467.37	45,696,270.62
合计	29,318,467.37	45,696,270.62

(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：										
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）	
2026 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：

(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
----	----------	-----------

(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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	45,696,270.62	33,849,351.95	50,227,155.20		29,318,467.37	
合计	45,696,270.62	33,849,351.95	50,227,155.20		29,318,467.37	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	27,901,844.51	27,901,844.51
其他应收款	65,206,585.83	63,980,141.37
合计	93,108,430.34	91,881,985.88

(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

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					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)	
2026 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
国能科环望奎新能源有限公司	27,901,844.51	27,901,844.51
合计	27,901,844.51	27,901,844.51

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
土地收回补偿款	37,207,033.00	37,207,033.00
押金和保证金等	19,566,365.30	17,111,017.04
备用金及其他往来款项	8,482,752.29	9,712,718.09

合计	65,256,150.59	64,030,768.13
----	---------------	---------------

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）	15,892,440.40	16,346,917.15
1 至 2 年	5,853,232.28	4,460,314.21
2 至 3 年	5,460,161.86	4,919,440.92
3 年以上	38,050,316.05	38,304,095.85
3 至 4 年	37,913,857.40	38,267,637.20
4 至 5 年	100,000.00	
5 年以上	36,458.65	36,458.65
合计	65,256,150.59	64,030,768.13

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	65,256,150.59	100.00%	49,564.76	0.08%	65,206,585.83	64,030,768.13	100.00%	50,626.76	0.08%	63,980,141.37
其中：										
低风险组合	65,059,971.22	99.70%			65,059,971.22	63,822,788.76	99.68%			63,822,788.76
以账龄特征为基础的 预期信用损失组合	196,179.37	0.30%	49,564.76	25.27%	146,614.61	207,979.37	0.32%	50,626.76	24.34%	157,352.61
合计	65,256,150.59	100.00%	49,564.76	0.08%	65,206,585.83	64,030,768.13	100.00%	50,626.76	0.08%	63,980,141.37

按组合计提坏账准备类别名称：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	106,079.37	6,364.76	6.00%
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00%
2 至 3 年	47,000.00	9,400.00	20.00%
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	30,100.00	30,100.00	100.00%

合计	196,179.37	49,564.76	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的其他应收款，本集团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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	6.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	50,626.76			50,626.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,062.00			-1,062.00
2026 年 6 月 30 日余额	49,564.76			49,564.76

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	
处于第一阶段的其他应收款	50,626.76	-1,062.00				49,564.76
合计	50,626.76	-1,062.00				49,564.76

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
----	------

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
烟台经济技术开发区自然资源和规划局	土地补偿款	37,207,033.00	3-4 年	57.02%	
雄安龙源清洁能源科技有限公司	保证金	10,184,391.18	1 年以内 54,434.37 元；1-2 年 4,284,302.62 元；2-3 年 5,145,448.79 元；3-4 年 700,205.40 元	15.61%	
中国平安财产保险股份有限公司济南中心支公司	医疗保险	3,512,075.00	1 年以内	5.38%	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	2,616,950.00	1 年以内	4.01%	
国家能源集团共享服务中心有限公司	商旅平台充值款	2,251,666.55	1 年以内	3.45%	
合计		55,772,115.73		85.47%	

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	84,237,884.12	95.93%	74,213,739.37	96.42%
1 至 2 年	931,536.43	1.06%	1,490,123.03	1.94%
2 至 3 年	1,610,662.83	1.84%	1,091,103.37	1.42%
3 年以上	1,030,734.11	1.17%	175,334.11	0.22%

合计	87,810,817.49		76,970,299.88	
----	---------------	--	---------------	--

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：无

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	8,235,000.00	9.38%
供应商 2	6,847,534.00	7.80%
供应商 3	4,975,028.19	5.67%
供应商 4	4,451,772.03	5.07%
供应商 5	3,575,000.00	4.07%
合计	28,084,334.22	31.99%

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	49,024,776.82	55,773.71	48,969,003.11	46,073,454.58	55,773.71	46,017,680.87
在产品	16,106,232.18		16,106,232.18	9,519,262.43		9,519,262.43
合同履约成本	361,619,851.22	5,556,151.63	356,063,699.59	286,115,134.36	6,190,288.38	279,924,845.98
自制半成品	19,310,425.16		19,310,425.16	16,535,745.29		16,535,745.29
委托加工物资	1,141,400.27		1,141,400.27	696,798.20		696,798.20
合计	447,202,685.65	5,611,925.34	441,590,760.31	358,940,394.86	6,246,062.09	352,694,332.77

(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	
原材料	55,773.71					55,773.71
合同履约成本	6,190,288.38			634,136.75		5,556,151.63
合计	6,246,062.09			634,136.75		5,611,925.34

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

(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
待抵扣进项税	2,146,116.00	6,234,773.34
预缴税金	2,516,947.89	5,935,377.82
合计	4,663,063.89	12,170,151.16

补偿性资产相关信息

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)	
2026 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)	
2026 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

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

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	
分期收款销售商品	24,721,003.87	894,731.25	23,826,272.62	81,030,839.58	1,652,403.90	79,378,435.68	4%
合计	24,721,003.87	894,731.25	23,826,272.62	81,030,839.58	1,652,403.90	79,378,435.68	

(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	24,721,003.87	100.00%	894,731.25	3.62%	23,826,272.62	81,030,839.58	100.00%	1,652,403.90	2.04%	79,378,435.68
其中：										
按组合计提坏账准备	24,721,003.87	100.00%	894,731.25	3.62%	23,826,272.62	81,030,839.58	100.00%	1,652,403.90	2.04%	79,378,435.68
合计	24,721,003.87	100.00%	894,731.25	3.62%	23,826,272.62	81,030,839.58	100.00%	1,652,403.90	2.04%	79,378,435.68

按组合计提坏账准备类别名称：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的长期应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	24,721,003.87	894,731.25	3.62%
合计	24,721,003.87	894,731.25	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,652,403.90			1,652,403.90
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-757,672.65			-757,672.65
2026 年 6 月 30 日余额	894,731.25			894,731.25

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	
长期应收款坏账准备	1,652,403.90	-757,672.65				894,731.25
合计	1,652,403.90	-757,672.65				894,731.25

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	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

资单位	余额 (账面 价值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账面 价值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
雄安龙 源清洁 能源科 技有限 公司	11,403,9 82.82				- 143,310. 52						11,260,6 72.30	
国能科 环望奎 新能源 有限公 司	204,696, 261.36				593,089. 50						205,289, 350.86	
国能 (雄 安)地 热开发 有限公 司	14,238,6 54.46				59,347.7 9						14,298,0 02.25	
小计	230,338, 898.64				509,126. 77						230,848, 025.41	
合计	230,338, 898.64				509,126. 77						230,848, 025.41	

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
以公允价值计量的非金融资产	3,234,326.34	3,234,326.34
合计	3,234,326.34	3,234,326.34

其他说明：

2022 年 5 月 13 日提交盖章版《青海省投 3 号企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》，2022 年 6 月 22 日青海省投瑞达企业管理合伙企业（有限合伙）（新省投的债权人持股平台）成立，公司股权比例为 1.1%。股权登记时点股权的公允价值为 3,234,326.34 元。

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,241,685.23			11,241,685.23
2.本期增加金额	1,260,927.81			1,260,927.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,260,927.81			1,260,927.81
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	749,300.21			749,300.21
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	749,300.21			749,300.21
4.期末余额	11,753,312.83			11,753,312.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,064,557.94			5,064,557.94
2.本期增加金额	1,014,921.93			1,014,921.93
(1) 计提或摊销	164,081.28			164,081.28
(2) 固定资产转入增加	850,840.65			850,840.65
3.本期减少金额	635,230.80			635,230.80
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	635,230.80			635,230.80
4.期末余额	5,444,249.07			5,444,249.07
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	6,309,063.76			6,309,063.76
2.期初账面价值	6,177,127.29			6,177,127.29

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：

(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	284,960,680.74	301,659,541.16
合计	284,960,680.74	301,659,541.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	204,489,923.25	32,091,255.70	13,606,278.74	286,728,295.35	17,353,753.85	554,269,506.89
2.本期增加金额	749,300.21	332,543.50			128,023.80	1,209,867.51
(1) 购置		332,543.50			128,023.80	460,567.30
(2)						

）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转入	749,300.21					749,300.21
3.本期减少金额	1,260,927.81	318,118.26				1,579,046.07
（1）处置或报废		318,118.26				318,118.26
（2）转入投资性房地产	1,260,927.81					1,260,927.81
4.期末余额	203,978,295.65	32,105,680.94	13,606,278.74	286,728,295.35	17,481,777.65	553,900,328.33
二、累计折旧						
1.期初余额	131,906,958.33	26,656,577.23	11,658,805.76	66,864,761.52	15,522,862.89	252,609,965.73
2.本期增加金额	4,843,581.25	1,391,558.73	196,479.63	10,981,420.53	83,808.63	17,496,848.77
（1）计提	4,208,350.45	1,391,558.73	196,479.63	10,981,420.53	83,808.63	16,861,617.97
（2）投资性房地产转入	635,230.80					635,230.80
3.本期减少金额	850,840.65	316,326.26				1,167,166.91
（1）处置或报废		316,326.26				316,326.26
（2）转入投资性房地产	850,840.65					850,840.65
4.期末余额	135,899,698.93	27,731,809.70	11,855,285.39	77,846,182.05	15,606,671.52	268,939,647.59
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	68,078,596.72	4,373,871.24	1,750,993.35	208,882,113.30	1,875,106.13	284,960,680.74
2.期初账面价值	72,582,964.92	5,434,678.47	1,947,472.98	219,863,533.83	1,830,890.96	301,659,541.16

(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
----	------	------

(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

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(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

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,467,479.55	2,467,479.55
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,467,479.55	2,467,479.55
二、累计折旧		

1.期初余额	1,676,050.56	1,676,050.56
2.本期增加金额	370,322.52	370,322.52
(1) 计提	370,322.52	370,322.52
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,046,373.08	2,046,373.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	421,106.47	421,106.47
2.期初账面价值	791,428.99	791,428.99

(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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,253,162.00	102,507,133.12	541,138.21	15,092,218.07	135,393,651.40
2.本期增加金额				296,620.74	296,620.74
(1) 购置				296,620.74	296,620.74
(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	17,253,162.00	102,507,133.12	541,138.21	15,388,838.81	135,690,272.14
二、累计摊销					

1.期初余额	5,571,940.92	63,499,547.66	541,138.21	8,081,253.84	77,693,880.63
2.本期增加 金额	179,251.50	2,837,207.30		566,504.81	3,582,963.61
(1) 计 提	179,251.50	2,837,207.30		566,504.81	3,582,963.61
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	5,751,192.42	66,336,754.96	541,138.21	8,647,758.65	81,276,844.24
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	11,501,969.58	36,170,378.16		6,741,080.16	54,413,427.90
2.期初账面 价值	11,681,221.08	39,007,585.46		7,010,964.23	57,699,770.77

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 75.71%

(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		
合计						

(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		
合计						

(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
装修费	167,674.62		27,262.23		140,412.39

绿化费	550,631.98		178,341.09		372,290.89
改造费	1,558,870.43		126,696.12		1,432,174.31
合计	2,277,177.03		332,299.44		1,944,877.59

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	179,176,840.77	26,876,526.11	177,062,975.15	26,559,514.27
可抵扣亏损	68,926,804.40	10,339,020.66	35,667,159.20	5,350,073.88
售后服务	1,939,023.93	290,853.59	1,939,023.93	290,853.59
租赁业务	711,683.03	106,752.45	788,332.14	118,249.82
合计	250,754,352.13	37,613,152.81	215,457,490.42	32,318,691.56

(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
应收定期存款利息	6,215,972.21	932,395.83	1,479,809.44	221,971.42
固定资产折旧	19,987,841.86	2,998,176.28	17,107,589.51	2,566,138.43
租赁业务	421,106.47	63,165.97	791,428.99	118,714.35
合计	26,624,920.54	3,993,738.08	19,378,827.94	2,906,824.20

(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	3,993,738.08	33,619,414.73	2,906,824.20	29,411,867.36
递延所得税负债	3,993,738.08		2,906,824.20	

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

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

补偿性资产相关信息

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	697,439,185.67	697,439,185.67		截至报告期末，资产权利受限的货币资金余额 697,439,185.67 元，其中定期存款及其利息 656,215,972.21 元，银行承兑汇票保证金 2,600,105.46 元，保函保证金 33,268,191.00 元，农民工工资保证金 5,352,917.00 元，ETC 押金 2,000.00 元。	469,659,635.43	469,659,635.43		截至报告期末资产权利受限的货币资金余额 469,659,635.43 元，其中：定期存款及其利息 451,373,749.98 元，银行承兑汇票保证金 3,918,060.00 元，保函保证金 9,016,260.79 元，农民工工资保证金 5,349,564.66 元，ETC 押金 2,000.00 元。
应收票据					500,000.00	500,000.00		已背书未终止确认的应收票据
合计	697,439,185.67	697,439,185.67			470,159,635.43	470,159,635.43		

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

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
银行承兑汇票	11,915,818.20	13,060,200.00
合计	11,915,818.20	13,060,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为：不适用。

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
1 年以内（含 1 年）	401,626,914.66	470,964,510.91
1-2 年（含 2 年）	83,158,575.32	77,975,645.48

2-3 年（含 3 年）	38,015,498.10	41,646,522.22
3 年以上	8,338,982.07	3,910,595.80
合计	531,139,970.15	594,497,274.41

(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
供应商 6	7,097,350.00	合同未执行完毕
供应商 7	6,654,676.60	合同未执行完毕
供应商 8	5,501,924.54	合同未执行完毕
供应商 9	4,500,000.00	合同未执行完毕
供应商 10	4,188,100.00	合同未执行完毕
供应商 11	4,094,819.31	合同未执行完毕
供应商 12	2,577,796.17	合同未执行完毕
供应商 13	2,474,400.00	合同未执行完毕
供应商 14	2,269,780.00	合同未执行完毕
供应商 15	2,139,260.00	合同未执行完毕
供应商 16	1,952,000.00	合同未执行完毕
合计	43,450,106.62	

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	12,346,884.78	9,951,968.38
合计	12,346,884.78	9,951,968.38

(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
应付质量保证金等	9,252,252.03	7,264,371.17
党组织工作经费、代扣款等	3,094,632.75	2,687,597.21
合计	12,346,884.78	9,951,968.38

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

(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
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	194,756,851.30	150,619,438.18
减：其他流动负债	-12,547,426.92	-10,721,059.33
合计	182,209,424.38	139,898,378.85

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
客户 6	13,243,830.00	本期预收，未达到结算条件
客户 7	9,923,926.55	本期预收，未达到结算条件
合计	23,167,756.55	

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	9,695,684.46	93,748,802.70	67,623,087.93	35,821,399.23
二、离职后福利-设定提存计划	732,830.02	13,341,706.98	13,309,210.15	765,326.85
三、辞退福利		321,112.70	321,112.70	
合计	10,428,514.48	107,411,622.38	81,253,410.78	36,586,726.08

(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		69,528,493.17	44,268,493.17	25,260,000.00
2、职工福利费		5,146,802.47	5,146,802.47	
3、社会保险费		7,730,168.20	7,730,168.20	
其中：医疗保险费		4,338,041.81	4,338,041.81	
工伤保险费		486,060.39	486,060.39	
补充医疗保险		2,906,066.00	2,906,066.00	
4、住房公积金		6,357,650.70	6,357,650.70	
5、工会经费和职工教育经费	9,695,684.46	1,530,999.11	665,284.34	10,561,399.23
8.其他短期薪酬		3,454,689.05	3,454,689.05	
合计	9,695,684.46	93,748,802.70	67,623,087.93	35,821,399.23

(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		8,427,901.36	8,427,901.36	
2、失业保险费		353,347.49	353,347.49	
3、企业年金缴费	732,830.02	4,560,458.13	4,527,961.30	765,326.85
合计	732,830.02	13,341,706.98	13,309,210.15	765,326.85

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	4,732,468.10	2,441,118.58

企业所得税	4,610,961.78	982,217.67
个人所得税	2,195.31	2,630,299.57
城市维护建设税	504,178.05	60,715.81
房产税	653,866.22	647,802.27
土地使用税	93,066.66	92,774.16
教育费附加（含地方教育费附加）	360,213.45	44,112.95
印花税	163,155.20	524,744.40
其他税费	25.80	15.47
合计	11,120,130.57	7,423,800.88

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
一年内到期的租赁负债	711,683.03	788,332.14
合计	711,683.03	788,332.14

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,547,426.92	10,721,059.33
未终止确认的应收票据		500,000.00
合计	12,547,426.92	11,221,059.33

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

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

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------

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
预提售后服务费	1,939,023.93	1,939,023.93	质保义务
合计	1,939,023.93	1,939,023.93	

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	6,027,293.45	252,000.00	801,066.54	5,478,226.91	政府补助
合计	6,027,293.45	252,000.00	801,066.54	5,478,226.91	

其他说明：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
政府边坡补助工程	3,349,544.05			206,201.93		3,143,342.12	与资产相关
研发课题项目补助经费	2,122,530.69	252,000.00		563,483.36		1,811,047.33	与资产相关
工信部制造业人才支持计划（先进基础工艺人才）	250,000.00					250,000.00	与资产相关
其他政府补助	305,218.71			31,381.25		273,837.46	与资产相关
合计	6,027,293.45	252,000.00		801,066.54		5,478,226.91	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	515,814,420.00						515,814,420.00

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）	685,458,470.51			685,458,470.51
其他资本公积	1,671,765.80			1,671,765.80
合计	687,130,236.31			687,130,236.31

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

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						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						54.98		54.98
外币财务报表折算差额						54.98		54.98
其他综合收益合计						54.98		54.98

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	2,343,265.88	1,920,893.18	1,973,183.62	2,290,975.44
合计	2,343,265.88	1,920,893.18	1,973,183.62	2,290,975.44

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	134,084,427.72			134,084,427.72
储备基金	3,615,872.67			3,615,872.67
企业发展基金	3,615,872.69			3,615,872.69
合计	141,316,173.08			141,316,173.08

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	508,523,839.37	595,775,930.29
调整后期初未分配利润	508,523,839.37	595,775,930.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,321,906.49	28,279,610.01
应付普通股股利	77,372,163.00	50,566,428.81
期末未分配利润	440,473,582.86	573,489,111.49

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	356,320,949.80	278,546,096.68	359,649,085.90	270,719,904.95
其他业务	2,272,249.49	2,041,672.85	2,686,010.75	1,887,214.20
合计	358,593,199.29	280,587,769.53	362,335,096.65	272,607,119.15

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		节能环保		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					358,593,199.29	280,587,769.53	358,593,199.29	280,587,769.53
其中：								
节能环保					358,593,199.29	280,587,769.53	358,593,199.29	280,587,769.53
按经营地区					358,593,199.29	280,587,769.53	358,593,199.29	280,587,769.53

分类								
其中：								
华北地区					120,226,350.32	81,323,364.19	120,226,350.32	81,323,364.19
华南地区					94,830,021.46	88,784,376.79	94,830,021.46	88,784,376.79
华东地区					73,330,033.50	54,868,289.72	73,330,033.50	54,868,289.72
华中地区					22,453,426.65	15,906,950.85	22,453,426.65	15,906,950.85
西南地区					19,688,796.15	18,471,871.83	19,688,796.15	18,471,871.83
西北地区					19,121,322.97	15,212,368.36	19,121,322.97	15,212,368.36
东北地区					8,943,248.24	6,020,547.79	8,943,248.24	6,020,547.79
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					358,593,199.29	280,587,769.53	358,593,199.29	280,587,769.53

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 1,230,489,063.46 元。

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	663,483.39	456,680.96
教育费附加	473,901.10	326,200.68
房产税	885,552.42	784,104.75
土地使用税	189,890.16	185,385.00

车船使用税	1,800.00	-696.44
印花税	320,792.35	498,650.53
环境保护税	53.29	33.74
合计	2,535,472.71	2,250,359.22

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	22,159,289.23	16,289,022.82
折旧费	3,647,051.09	3,061,405.20
劳务费	1,557,046.99	1,723,882.88
差旅费	1,337,888.25	600,884.72
中介机构费	812,896.00	739,495.11
技术服务费	747,900.30	1,354,110.26
无形资产摊销	674,729.87	610,496.83
取暖费	444,679.34	445,665.88
水电物业费	420,327.96	360,775.28
消防警卫	305,649.62	138,316.66
长期待摊费用	287,552.52	287,552.55
办公费	279,269.48	170,666.04
财产保险费	169,811.32	264,150.94
董事费	155,764.85	165,599.47
修理费	111,317.72	245,395.70
其他	173,719.35	725,196.74
合计	33,284,893.89	27,182,617.08

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	15,300,248.47	12,895,210.84
售后维护	2,282,212.38	2,639,513.97
差旅费	1,779,036.13	2,106,674.57
租赁费	1,585,338.37	1,382,877.03
技术服务费	561,880.16	602,846.05
车辆使用费	319,093.16	353,659.61
劳务费	309,238.99	49,335.22
物业服务费	289,065.67	232,310.83
折旧费	224,899.12	299,084.61
运输费	149,131.57	256,396.78
业务招待费	123,263.00	445,803.90
其他	202,598.03	313,460.67
合计	23,126,005.05	21,577,174.08

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	12,975,696.01	16,079,647.09
开发领料	5,720,025.09	4,730,929.70
差旅费	1,020,426.14	1,291,086.68
无形资产摊销	427,457.44	1,491,696.32
技术服务费	295,566.04	2,302,963.33
折旧费	246,270.66	497,220.04
其他	278,462.58	147,103.65
合计	20,963,903.96	26,540,646.81

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,022,282.77	6,696,460.83
手续费等	230,546.44	714,996.69
合计	-6,791,736.33	-5,981,464.14

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
先进制造业增值税加计抵减	1,286,968.21	2,009,973.44
递延收益摊销	801,066.54	693,058.07
个税返还	99,026.65	154,624.26
烟台市标准化工作资助	80,000.00	
稳岗补贴	11,883.51	36,286.47
2023 年度制造业高质量发展专项资金		580,500.00
2022 年小升规奖励资金		12,900.00
合计	2,278,944.91	3,487,342.24

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

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	509,126.77	1,485,186.13
合计	509,126.77	1,485,186.13

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	603,634.20	-656,400.00
应收账款坏账损失	-4,123,371.22	-2,137,643.74
其他应收款坏账损失	1,062.00	2,749.89
长期应收款坏账损失	757,672.65	1,005,229.55
合计	-2,761,002.37	-1,786,064.30

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

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
非流动资产处置收益	6,077.05	28,862.36

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
供应商质量扣款等	811,998.99	251,410.92	811,998.99
合计	811,998.99	251,410.92	811,998.99

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
质量扣款等	181,498.19	236,054.55	181,498.19
合计	181,498.19	236,054.55	181,498.19

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	436,178.52	6,910,863.24
递延所得税费用	-4,207,547.37	-13,801,146.00
合计	-3,771,368.85	-6,890,282.76

(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	5,550,537.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	832,580.64
子公司适用不同税率的影响	202,058.11
非应税收入的影响	-76,369.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	808,676.74
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	-2,391,797.75
加计扣除费用的影响	-3,146,517.58
所得税费用	-3,771,368.85

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

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
收到的政府补助款	442,910.16	1,880,071.81
利息收入	781,321.32	3,920,510.58
暂收暂付款项及其他	26,960,516.70	24,536,249.59
合计	28,184,748.18	30,336,831.98

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
差旅费	10,606,034.67	9,431,350.17
招待费	109,977.20	542,452.90

车辆使用费	339,402.94	502,262.32
办公费	337,308.86	264,487.36
董事会费	155,764.85	165,599.47
各类保证金、暂收暂付款项及其他	59,232,284.13	25,384,938.75
合计	70,780,772.65	36,291,090.97

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

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

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
定期存款	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

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

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
支付租金	214,960.20	
库存股回购		233,917.20
合计	214,960.20	233,917.20

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

(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	9,321,906.49	28,279,610.01
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,511,770.70	17,193,002.91
使用权资产折旧	370,322.52	389,248.24
无形资产摊销	3,582,963.61	3,766,828.18
长期待摊费用摊销	332,299.44	332,299.47
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）	-6,077.05	-28,862.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-509,126.77	-1,485,186.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,207,547.37	-13,801,146.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-88,896,427.54	-147,102,392.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	38,791,372.27	71,627,645.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-81,497,734.09	-83,237,363.79
其他	2,761,002.37	1,786,064.30
经营活动产生的现金流量净额	-101,445,275.42	-122,280,251.25
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	56,000,645.04	215,188,169.22
减：现金的期初余额	435,507,371.54	392,614,397.54
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	-379,506,726.50	-177,426,228.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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	56,000,645.04	435,507,371.54
可随时用于支付的银行存款	56,000,645.04	435,507,371.54
三、期末现金及现金等价物余额	56,000,645.04	435,507,371.54

(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
货币资金	697,439,185.67	348,471,389.22	截至报告期末，资产权利受限的货币资金余额 697,439,185.67 元，其中定期存款及其利息 656,215,972.21 元，银行承

			兑汇票保证金 2,600,105.46 元，保函保证金 33,268,191.00 元，农民工工资保证金 5,352,917.00 元，ETC 押金 2,000.00 元。
合计	697,439,185.67	348,471,389.22	

(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			11,479,449.95
其中：美元			
欧元			
港币			
南非兰特	27,796,624.40	0.41298	11,479,449.95
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

烟台龙源电力技术股份有限公司南非分公司注册成立于南非比勒陀利亚。鉴于该分公司在当地开展经营活动过程中, 商品销售、物资采购及各项费用支出等主要以南非兰特计价结算, 根据其经营所处的主要经济环境, 选定南非兰特作为记账本位币。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息		
短期租赁费用 (适用简化处理)	管理费用/销售费用	1,564,830.41
低价值资产租赁费用 (适用简化处理)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

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	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
营业收入	173,063.57	
合计	173,063.57	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高水分褐煤锅炉大功率等离子体无油点火关键技术研究与应用	1,014,387.53	2,591,470.91
基于炉内气相碱金属在线监测的燃用高碱煤锅炉防沾污技术研究与应用	1,946,305.61	2,205,693.18
其他项目研究	18,003,210.82	21,743,482.72
合计	20,963,903.96	26,540,646.81
其中：费用化研发支出	20,963,903.96	26,540,646.81

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

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
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		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

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	
国能龙源（烟台）换	30,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00%		设立

热设备有限 公司							
-------------	--	--	--	--	--	--	--

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：

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 会计处理方法
				直接	间接	
雄安龙源清洁能源科技有限 公司	河北省雄安新区	中国（河北） 自由贸易试验区雄安片区雄 安高新区服务中心 621-034	一般项目：余 热发电关键技 术研发；新兴 能源技术研 发；供暖服 务；合同能源 管理；技术服 务、技术开 发、技术咨 询、技术交 流、技术转 让、技术推 广；新能源原 动设备销售； 余热余压余气 利用技术研 发；在线能源 计量技术研 发；在线能源 监测技术研 发；以自有资 金从事投资活 动；碳减排、 碳转化、碳捕 捉、碳封存技 术研发。（除 依法须经批准 的项目外，凭 营业执照依法 自主开展经营 活动）许可项 目：热力生产 和供应；矿产 资源勘查；矿 产资源（非煤 矿山）开采。 （依法须经批 准的项目，经	40.00%	0.00%	权益法

			相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准			
国能科环望奎新能源有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市望奎县经济开发区办公综合楼 207 室	从事建设及运营风力发电、光伏发电；风电场及光伏电站勘测、设计、施工；风力及光伏发电设备安装、调试、维修及有关技术咨询	35.00%	0.00%	权益法
国能（雄安）地热开发有限公司	河北雄安新区	中国（河北）自由贸易试验区雄安片区雄安新区服务中心 620-017	许可项目：非煤矿山矿产资源开采；矿产资源勘查；建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；发电业务、输电业务、供（配）电业务；燃气汽车加气经营；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新兴能源技术研发；矿产资源储量评估服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；热力生产和供应；供冷服务；余热发电关键技术研发；余热余压余气利用技术研发；发电技	35.00%		权益法

			术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；新能源汽车换电设施销售；机动车充电销售；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；环保咨询服务；合同能源管理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农林牧渔业废弃物综合利用；农林废物资源化无害化利用技术研发；市政设施管理；物业管理。（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）			
--	--	--	--	--	--	--

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		
	雄安龙源清洁能源科技有限公司	国能科环望奎新能源有限公司	国能（雄安）地热开发有限公司	雄安龙源清洁能源科技有限公司	国能科环望奎新能源有限公司	国能（雄安）地热开发有限公司
流动资产	34,894,688.99	161,565,983.64	24,529,257.86	27,455,343.38	197,932,786.27	24,174,044.41
非流动资产	86,386,956.67	1,438,537,380.93	17,003,131.70	93,642,920.43	1,466,016,855.26	17,573,354.94
资产合计	121,281,645.66	1,600,103,364.57	41,532,389.56	121,098,263.81	1,663,949,641.53	41,747,399.35
流动负债	92,289,847.43	327,858,407.31	1,144,876.62	90,599,124.77	348,818,033.86	1,529,451.51
非流动负债		684,716,066.16	48,168.78		730,285,146.64	48,168.78
负债合计	92,289,847.43	1,012,574,473.47	1,193,045.40	90,599,124.77	1,079,103,180.50	1,577,620.29
少数股东权益						104,333.32
归属于母公司股东权益	29,633,798.23	587,528,891.10	40,339,344.16	30,499,139.04	584,846,461.03	40,065,445.74
按持股比例计算的净资产份额	11,853,519.29	205,635,111.89	14,118,770.46	12,199,655.62	204,696,261.36	14,022,906.01

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	11,260,672.30	205,289,350.86	14,298,002.25	11,403,982.82	204,696,261.36	14,240,171.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	10,177,943.38	58,247,802.50	4,278,179.25	14,674,469.70	73,051,515.24	
净利润	-358,276.29	1,694,541.44	169,565.10	-334,459.64	4,625,628.52	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-358,276.29	1,694,541.44	169,565.10	-334,459.64	4,625,628.52	
本年度收到的来自联营企业的股利				240,000.00		

其他说明

东营龙源清洁能源科技有限公司企业名称于 2026 年 6 月 3 日完成工商变更，变更后企业名称为雄安龙源清洁能源科技有限公司。

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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	本期未确认的损失（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
递延收益	6,027,293.45			801,066.54		5,226,226.91	与资产相关
研发课题项目经费	2,122,530.69			563,483.36		1,559,047.33	与资产相关
边坡工程补贴	3,349,544.05			206,201.93		3,143,342.12	与资产相关
工信部制造业人才支持计划（先进基础工艺人才）	250,000.00					250,000.00	与资产相关
其他政府补助	305,218.71			31,381.25		273,837.46	与资产相关

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
其他收益	2,278,944.91	3,487,342.24

其他说明

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计抵减	1,286,968.21	2,009,973.44
递延收益摊销	801,066.54	693,058.07
个税返还	99,026.65	154,624.26
烟台市标准化工作资助	80,000.00	
稳岗补贴	11,883.51	36,286.47
2023 年度制造业高质量发展专项资金		580,500.00
2022 年小升规奖励资金		12,900.00
合 计	2,278,944.91	3,487,342.24

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本集团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。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本集团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、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，各项金融工具的详细情况说明见本附注五和附注七。

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2026 年 6 月 30 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2026 年 6 月 30 日：无）

2、流动风险

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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据		11,915,818.20				11,915,818.20
应付账款		531,139,970.15				531,139,970.15
合计		543,055,788.35				543,055,788.35

（续上表）

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据		13,060,200.00				13,060,200.00
应付账款		594,497,274.41				594,497,274.41
合计		607,557,474.41				607,557,474.41

3、市场风险

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。本集团承受汇率风险主要与美元有关。2019 年 11 月 25 日，龙源技术与 ZPC 公司签订了《Hwange 电厂锅炉（1-6 号）等离子体点火系统设计、采购、生产、安装及调试合约》。合同金额 1933 万美元。2021 年 1 月 7 日本公司收到合同首付款 322.17 万美元，2026 年 6 月 30 日存货-在产品-津巴布韦万吉项目 2300.20 万元，因该事项采用美元结算，存在未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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
票据背书	应收款项融资	29,318,467.37	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		29,318,467.37		

(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

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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			32,552,793.71	32,552,793.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			32,552,793.71	32,552,793.71
应收款项融资			29,318,467.37	29,318,467.37
其他非流动金融资产			3,234,326.34	3,234,326.34
持续以公允价值计量			32,552,793.71	32,552,793.71

的负债总额				
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

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据:其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、应付账款等。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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
国家能源集团科技环保有限公司	北京	节能环保	533,222.22 万元	23.13%	23.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国家能源投资集团有限责任公司。

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
雄安龙源清洁能源科技有限公司	联营企业
国能科环望奎新能源有限公司	联营企业
国能（雄安）地热开发有限公司	联营企业

其他说明

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
国能河北龙山发电有限责任公司	同一实际控制人
国能易购（北京）科技有限公司	同一实际控制人
国家能源集团共享服务中心有限公司	同一实际控制人
国能榆次热电有限公司	同一实际控制人
中国神华能源股份有限公司神朔铁路分公司	同一实际控制人
国家能源集团国际工程咨询有限公司	同一实际控制人
国家能源菏泽发电有限公司	同一实际控制人
国能智深控制技术有限公司	同一母公司
国能宿州热电有限公司	同一实际控制人
国能龙源环保有限公司	同一母公司
国能河北衡水发电有限责任公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同一实际控制人
国能水务环保有限公司	同一母公司
国能龙源电力技术工程有限责任公司	同一实际控制人
国能供应链内蒙古有限公司	同一实际控制人
国能哈尔滨热电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团乐东发电有限公司	同一实际控制人
国能河北定州发电有限责任公司	同一实际控制人
国能清远发电有限责任公司	同一实际控制人
国家能源集团财务有限公司	同一实际控制人
国能诚信（北京）物资有限公司	同一实际控制人
国能东北（沈阳）物资有限公司	同一实际控制人
国网能源和丰煤电有限公司	同一实际控制人
秦皇岛发电有限责任公司	同一实际控制人
国能江苏谏壁发电有限公司	同一实际控制人
国电电力朝阳热电有限公司	同一实际控制人
国能宁夏六盘山能源发展有限公司	同一实际控制人
国能水务环保有限公司南京分公司	同一母公司
国能中卫发电有限公司	同一实际控制人
国能亿利能源有限责任公司电厂	同一实际控制人
国家能源集团谏壁发电厂	同一实际控制人
国能浙江宁海发电有限公司	同一实际控制人
国能新疆化工有限公司	同一实际控制人
国能长源荆门发电有限公司	同一实际控制人
国能三河发电有限责任公司	同一实际控制人
国能九江发电有限公司	同一实际控制人
国能河北沧东发电有限责任公司	同一实际控制人
国能黄金埠发电有限公司	同一实际控制人
中国神华能源股份有限公司	同一实际控制人
北京国电电力有限公司上湾热电厂	同一实际控制人

国能粤电台山发电有限公司	同一实际控制人
国能宁夏灵武发电有限公司	同一实际控制人
国能康平发电有限公司	同一实际控制人
国能荥阳热电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司烯烃一分公司	同一实际控制人
国能新疆能源化工有限公司	同一实际控制人
山西鲁晋王曲发电有限责任公司	同一实际控制人
国能保定发电有限公司	同一实际控制人
国能徐州发电有限公司	同一实际控制人
国能（肇庆）热电有限公司	同一实际控制人
国能达州发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	同一实际控制人
国家能源泰安热电有限公司	同一实际控制人
国电长源汉川第一发电有限公司	同一实际控制人
国电环境保护研究院有限公司	同一实际控制人
华能靖远热电有限公司	同一实际控制人
国能四川华蓥山发电有限公司	同一实际控制人
天津国能津能滨海热电有限公司	同一实际控制人
国能长源汉川发电有限公司	同一实际控制人
国能吉林龙华热电股份有限公司延吉热电厂	同一实际控制人
国能山西河曲发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司甲醇分公司	同一实际控制人
国能内蒙古西来峰电力有限公司	同一实际控制人
国能宁夏鸳鸯湖第一发电有限公司	同一实际控制人
国能安顺第二发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宝庆发电有限公司	同一实际控制人
国能驻马店热电有限公司	同一实际控制人
国能神华九江发电有限责任公司	同一实际控制人
国能丰城发电有限公司	同一实际控制人
国电电力大连庄河发电有限责任公司	同一实际控制人
国能北电胜利能源有限公司	同一实际控制人
国能铜陵发电有限公司	同一实际控制人
国能织金发电有限公司	同一实际控制人
国能广投北海发电有限公司	同一实际控制人
国电电力廊坊能源有限公司	同一实际控制人
国能（福州）热电有限公司	同一实际控制人
国家能源（山东）新能源有限公司石横分公司	同一实际控制人
国能滦河热电有限公司	同一实际控制人
国家能源博兴发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司煤制油分公司	同一实际控制人
国能（东营）热电有限公司	同一实际控制人
国能安顺发电有限公司	同一实际控制人
国能常州发电有限公司	同一实际控制人
元宝山发电有限责任公司	同一实际控制人
国家能源集团泰州发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团物资有限公司山东分公司	同一实际控制人
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司	同一实际控制人
中国神华能源股份有限公司哈尔乌素露天煤矿	同一实际控制人
国能物资内蒙古有限公司	同一实际控制人
神华准格尔能源有限责任公司	同一实际控制人
国能四川天明发电有限公司	同一实际控制人
国能谏壁（江苏）能源有限公司	同一实际控制人
国能河北定鑫发电有限责任公司	同一实际控制人
国家能源集团山东石横热电有限公司	同一实际控制人
国能承德热电有限公司	同一实际控制人
国能（沈阳）热电有限公司	同一实际控制人

国家能源集团华北电力有限公司廊坊热电厂	同一实际控制人
国能长源武汉青山热电有限公司	同一实际控制人
国电长源第一发电有限责任公司	同一实际控制人
国家能源费县发电有限公司	同一实际控制人
国能山西神头第二发电厂有限公司	同一实际控制人
天津国能津能热电有限公司	同一实际控制人
北京国能龙威发电技术有限公司	同一母公司
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司洗选中心	同一实际控制人
国家能源集团新疆能源化工有限公司	同一实际控制人
国能（泉州）热电有限公司	同一实际控制人
国能常州第二发电有限公司	同一实际控制人
国能陈家港发电有限公司	同一实际控制人
国能广投柳州发电有限公司	同一实际控制人
国能锦界能源有限责任公司	同一实际控制人
国能民权热电有限公司	同一实际控制人
国能神福（石狮）发电有限公司	同一实际控制人
国能神皖池州发电有限责任公司	同一实际控制人
神华准格尔能源有限责任公司矸石发电分公司	同一实际控制人
国能国源电力（北京）有限公司	同一实际控制人
国能（天津）大港发电厂有限公司	同一实际控制人
国电电力大同湖东发电有限公司	同一实际控制人
国能安庆能源有限责任公司	同一实际控制人
国能博州新能源有限公司	同一实际控制人
国能吉林热电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团国源电力有限公司	同一实际控制人
国家能源（山东）工程技术有限公司	同一实际控制人
国家能源集团传媒中心有限公司	同一实际控制人
国家能源集团科学技术研究院有限公司成都分公司	同一实际控制人
国家能源集团科学技术研究院有限公司沈阳分公司	同一实际控制人
国家能源集团科学技术研究院有限公司太原分公司	同一实际控制人
国家能源集团科学技术研究院有限公司武汉分公司	同一实际控制人
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	同一实际控制人
国家能源集团辽宁电力有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司矿山机械制造维修分公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司煤制油化工销售分公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司生产安装分公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司物业服务分公司	同一实际控制人
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司物资公司	同一实际控制人
国家能源集团山东电力有限公司	同一实际控制人
国家能源集团物资有限公司电子商务中心	同一实际控制人
国家能源集团物资有限公司上海分公司	同一实际控制人
国家能源集团置业有限公司北京昌平中心	同一实际控制人
国家能源集团置业有限公司东北分公司	同一实际控制人
国家能源集团置业有限公司华北分公司	同一实际控制人
国能（保定）电气有限公司	同一母公司
国能（北京）电气技术有限公司	同一母公司
国能（北京）国际经贸有限公司	同一实际控制人
国能（河曲）热电有限公司	同一实际控制人
国能（宁波）节能环保科技有限公司	同一实际控制人
国能（山东）能源环境有限公司	同一实际控制人
国能包头置业有限公司榆林矿区分公司	同一实际控制人
国能大渡河流域水电开发有限公司	同一实际控制人
国能电力技术工程有限公司	同一实际控制人
国能锅炉压力容器检验有限公司	同一实际控制人
国能节能技术有限公司	同一母公司

国能科慧（北京）置业有限责任公司	同一实际控制人
国能南京电力试验研究有限公司	同一实际控制人
国能宁夏电力共享服务有限公司	同一实际控制人
国能宁夏煤业报业有限责任公司	同一实际控制人
国能山东置业有限公司	同一实际控制人
国能寿光发电有限责任公司	同一实际控制人
国能双辽发电有限公司	同一实际控制人
国能物资南方有限公司	同一实际控制人
国能信控技术股份有限公司	同一实际控制人
国能英力特能源化工集团股份有限公司	同一实际控制人
国能长源武汉实业有限公司	同一实际控制人
国能卓越（北京）科技发展有限公司	同一实际控制人
宁夏工业职业学院	同一实际控制人
山东中华发电有限公司聊城发电厂	同一实际控制人
陕西德源府谷能源有限公司	同一实际控制人
神华工程技术有限公司	同一实际控制人
神华培训中心有限公司	同一实际控制人
雄亚（维尔京）有限公司	同一实际控制人

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
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	购买商品、接受劳务及接受服务	18,220,543.33	93,000,000.00	否	9,752,326.84

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
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	出售商品、提供劳务	256,995,154.06	250,335,352.33

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 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
国电大渡 河流域水 电开发有 限公司	房产	12,210.23	12,210.23			12,820.74	12,820.74				
国家能源 集团山东 电力有限 公司	房产	123,703.7 1	123,703.7 1			129,888.9 0	129,888.9 0				
国家能源 集团新疆 能源有限 责任公司	房产	202,575.0 0	202,575.0 0			212,703.7 5	212,703.7 5				
国电长源 武汉实业 有限公司	房产	278,127.0 9	263,044.2 3			292,033.4 4	276,196.4 4				
国能英力 特能源化 工集团股 份有限公司	房产	77,912.00	77,912.00			81,807.60	81,807.60				
国家能源 集团科技 环保有限 公司	房产	356,039.0 9	392,255.2 3			427,558.2 0	427,558.2 0				
国家能源 集团辽宁 电力有限 公司	房产	288,000.0 0	288,000.0 0			313,920.0 0	288,000.0 0				
合计		1,338,567. 12	1,359,700. 40			1,470,732. 63	1,428,975. 63				

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

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				

(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
关键管理人员报酬	1,567,644.00	742,023.00

(8) 其他关联交易

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在国家能源集团财务有限公司银行存款及利息期末余额为 69,953.52 万元，本期产生利息收入 730.85 万元。

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	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	277,467,826.27	14,478,303.90	232,419,855.71	12,578,171.16
应收账款	雄安龙源清洁能源	59,412,011.51	5,607,321.55	46,699,742.11	3,051,291.31

	源科技有限公司				
应收票据	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位			15,288,058.95	
预付账款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	9,115,458.70		9,582,770.22	
其他应收款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	5,754,064.99	1,464.98	5,655,304.39	1,380.98
其他应收款	雄安龙源清洁能源科技有限公司	10,184,391.18		10,129,956.81	
应收股利	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	27,901,844.51		27,901,844.51	
货币资金	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	699,535,188.42		754,831,090.66	
应收款项融资	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	8,105,600.00		23,866,657.03	
长期应收款	雄安龙源清洁能源科技有限公司	5,020,078.40	100,401.57	17,332,539.91	354,646.96

(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	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	38,160,997.49	30,459,981.28
合同负债	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	115,868,837.43	103,736,743.64
应付票据	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	5,406,818.20	5,495,000.00

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

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内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）本集团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）本集团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。本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团主要生产等离子体点火设备和低 NO_x 燃烧系统等相关产品，本集团以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确地进行区分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	节油业务	低氮燃烧业务	生物质业务	综合节能改造业务	智能化（软件）业务	分布式光伏项目	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	175,478,633.46	70,158,340.41	61,197,632.50	24,713,190.28	22,255,063.33	1,174,504.92	3,615,834.39		358,593,199.29
营业成本	116,265,779.91	53,269,229.92	65,118,527.20	23,519,467.12	18,153,519.48	1,393,787.76	2,867,458.14		280,587,769.53

(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）	414,939,935.67	326,411,164.26
其中：6 个月以内（含 6 个月）	257,821,134.05	247,020,245.80
7-12 个月	157,118,801.62	79,390,918.46
1 至 2 年	149,766,705.40	178,004,195.36
2 至 3 年	93,028,557.86	39,275,243.73
3 年以上	42,618,041.89	44,472,563.83
3 至 4 年	13,748,485.34	13,806,605.34
4 至 5 年	17,322,508.34	18,921,428.98
5 年以上	11,547,048.21	11,744,529.51
合计	700,353,240.82	588,163,167.18

(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	171,177,900.95	24.44%	108,017,359.52	63.10%	63,160,541.43	126,421,200.95	21.49%	107,513,932.26	85.04%	18,907,268.69
其中：										
单项金额虽重大并单项计提坏账准备的应收账款	171,177,900.95	24.44%	108,017,359.52	63.10%	63,160,541.43	126,421,200.95	21.49%	107,513,932.26	85.04%	18,907,268.69

按组合计提坏账准备的应收账款	529,175,339.87	75.56%	63,470,282.10	11.99%	465,705,057.77	461,741,966.23	78.51%	59,862,658.14	12.96%	401,879,308.09
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	529,175,339.87	75.56%	63,470,282.10	11.99%	465,705,057.77	461,741,966.23	78.51%	59,862,658.14	12.96%	401,879,308.09
合计	700,353,240.82	100.00%	171,487,641.62	24.49%	528,865,599.20	588,163,167.18	100.00%	167,376,590.40	28.46%	420,786,576.78

按单项计提坏账准备类别名称：按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
文水县扶农生物科技有限公司	77,559,142.89	62,870,254.22	97,144,479.65	62,870,254.22	64.72%	可收回金额
寿光市誉铎生物科技有限公司	48,862,058.06	44,643,678.04	74,033,421.30	45,147,105.30	60.98%	可收回金额
合计	126,421,200.95	107,513,932.26	171,177,900.95	108,017,359.52		

按组合计提坏账准备类别名称：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	213,064,434.05	4,261,288.68	2.00%
7-12个月	136,991,788.93	8,219,507.34	6.00%
1至2年	85,881,744.71	8,586,322.47	10.00%
2至3年	50,619,330.29	10,123,866.06	20.00%
3至4年	13,748,485.34	6,874,242.67	50.00%
4至5年	17,322,508.34	13,858,006.67	80.00%
5年以上	11,547,048.21	11,547,048.21	100.00%
合计	529,175,339.87	63,470,282.10	

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月）	2.00
7个月至1年	6.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

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	
按单项计提的应收账款坏账准备	107,513,932.26	503,427.26				108,017,359.52
按组合计提的应收账款坏账准备	59,862,658.14	3,619,943.96		13,000.00		63,470,282.10
合计	167,376,590.40	4,123,371.22		13,000.00		171,487,641.62

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
客户 1	97,144,479.65		97,144,479.65	13.87%	62,870,254.22
客户 2	74,033,421.30		74,033,421.30	10.57%	45,147,105.30
客户 3	59,412,011.51		59,412,011.51	8.48%	5,607,321.55
客户 4	38,136,773.58		38,136,773.58	5.45%	762,735.47
客户 5	18,490,055.49		18,490,055.49	2.64%	4,256,661.61
合计	287,216,741.53		287,216,741.53	41.01%	118,644,078.15

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	27,901,844.51	27,901,844.51
其他应收款	65,198,087.03	63,971,642.57

合计	93,099,931.54	91,873,487.08
----	---------------	---------------

(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
国能科环望奎新能源有限公司	27,901,844.51	27,901,844.51
合计	27,901,844.51	27,901,844.51

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
土地回收补偿款	37,207,033.00	37,207,033.00
押金和保证金等	19,132,083.59	17,111,017.04
备用金及其他往来款项	8,908,535.20	9,704,219.29
合计	65,247,651.79	64,022,269.33

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）	15,883,941.60	16,346,917.15
1 至 2 年	5,853,232.28	4,460,314.21
2 至 3 年	5,460,161.86	4,919,440.92
3 年以上	38,050,316.05	38,295,597.05
3 至 4 年	37,913,857.40	38,259,138.40
4 至 5 年	100,000.00	0.00
5 年以上	36,458.65	36,458.65
合计	65,247,651.79	64,022,269.33

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	65,247,651.79	100.00%	49,564.76	0.08%	65,198,087.03	64,022,269.33	100.00%	50,626.76	0.08%	63,971,642.57
其中：										
低风险组合	65,051,472.42	99.70%			65,051,472.42	63,814,289.96	99.68%			63,814,289.96
以账龄特征为基础的 预期信用损失组合	196,179.37	0.30%	49,564.76	25.27%	146,614.61	207,979.37	0.32%	50,626.76	24.34%	157,352.61
合计	65,247,651.79	100.00%	49,564.76	0.08%	65,198,087.03	64,022,269.33	100.00%	50,626.76	0.08%	63,971,642.57

按组合计提坏账准备类别名称：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	106,079.37	6,364.76	6.00%
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00%
2 至 3 年	47,000.00	9,400.00	20.00%
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	30,100.00	30,100.00	100.00%
合计	196,179.37	49,564.76	

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的其他应收款，本集团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。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	6.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	50,626.76			50,626.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,062.00			-1,062.00
2026 年 6 月 30 日余额	49,564.76			49,564.76

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	
其他应收款坏账准备	50,626.76	-1,062.00				49,564.76
合计	50,626.76	-1,062.00				49,564.76

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
----	------

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
烟台经济技术开发区自然资源和规划局	土地补偿款	37,207,033.00	3-4 年	57.02%	
雄安龙源清洁能源科技有限公司	保证金	10,184,391.18	1 年以内 54,434.37 元； 1-2 年 4,284,302.62 元； 2-3 年 5,145,448.79 元； 3-4 年 700,205.40 元	15.61%	
中国平安财产保险股份有限公司济南中心支公司	医疗保险	3,512,075.00	1 年以内	5.38%	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	2,616,950.00	1 年以内	4.01%	
国家能源集团共享服务中心有限公司	商旅平台充值款	2,251,666.55	1 年以内	3.45%	
合计		55,772,115.73		85.47%	

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	22,070,000.00		22,070,000.00	22,070,000.00		22,070,000.00
对联营、合营企业投资	230,848,025.41		230,848,025.41	230,338,898.64		230,338,898.64
合计	252,918,025.41		252,918,025.41	252,408,898.64		252,408,898.64

(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		
国能龙源 (烟台) 换热设备 有限公司	22,070,000.00						22,070,000.00	
合计	22,070,000.00						22,070,000.00	

(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												
雄安龙源清洁能源科技有限公司	11,403,982.82				-143,310.52						11,260,672.30	
国能科环望奎新能源有限公司	204,696,261.36				593,089.50						205,289,350.86	
国能（雄安）地热开发有限公司	14,238,654.46				59,347.79						14,298,002.25	
小计	230,338,898.64				509,126.77						230,848,025.41	
合计	230,338,898.64				509,126.77						230,848,025.41	

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	356,167,498.45	285,219,536.95	359,525,363.07	275,207,912.83
其他业务	5,672,475.19	2,041,672.85	6,282,807.24	4,247,130.17
合计	361,839,973.64	287,261,209.80	365,808,170.31	279,455,043.00

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		节能环保		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					361,839,973.64	287,261,209.80	361,839,973.64	287,261,209.80
其中：								
节能环保					361,839,973.64	287,261,209.80	361,839,973.64	287,261,209.80
按经营地区分类					361,839,973.64	287,261,209.80	361,839,973.64	287,261,209.80
其中：								
华北地区					121,314,903.68	83,257,541.91	121,314,903.68	83,257,541.91
华南地区					95,688,631.39	90,896,005.66	95,688,631.39	90,896,005.66
华东地区					73,993,978.25	56,173,265.53	73,993,978.25	56,173,265.53
华中地区					22,656,724.45	16,285,278.41	22,656,724.45	16,285,278.41
西南地区					19,867,062.44	18,911,202.94	19,867,062.44	18,911,202.94
西北地区					19,294,451.24	15,574,176.12	19,294,451.24	15,574,176.12
东北地区					9,024,222.19	6,163,739.23	9,024,222.19	6,163,739.23
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					361,839,973.64	287,261,209.80	361,839,973.64	287,261,209.80

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 1,230,489,063.46 元。

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	509,126.77	1,485,186.13
合计	509,126.77	1,485,186.13

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	6,077.05	
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）	892,950.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	630,500.80	
减：所得税影响额	707.32	
合计	1,528,820.58	--

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	0.51%	0.0181	0.0181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43%	0.0151	0.0151

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

4、其他：无