

金通灵科技集团股份有限公司  
2025年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

---

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

# 审计报告

中兴华审字（2026）第 00009011 号

金通灵科技集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了金通灵科技集团股份有限公司（以下简称“金通灵”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金通灵 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金通灵，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

金通灵销售收入主要分为产品销售和系统集成收入，2025 年度营业收入为人民币 74,801.36 万元，较 2024 年度下降 46.85%。由于收入是关键业务指标之一，产生错报的固有风险较高，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对：

---

(1) 了解、评估金通灵与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性，测试其运行有效性，评估内部控制是否合理有效；

(2) 选取销售合同样本，查验合同条款中关于商品所有权上主要风险和报酬转移的条件，结合公司会计政策，评价收入模式、收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对主要产品本期收入、毛利与上年同期及同行业数据进行对比，执行分析性程序，评估毛利变动是否合理，是否与实际经营一致；

(4) 抽查发货记录、验收或移交单、海关报关单等原始单据，并与账面记录核对，以评价收入确认的准确性；

(5) 针对重要的系统集成项目开展实地走访，了解工程实际进度，核实工程投入与收入，判断工程投入是否真实合理，评价工程收入的准确性；

(6) 结合应收账款审计程序，就报告期内销售情况执行函证程序；

(7) 选取资产负债表日前后确认收入的交易样本，检查相关原始单据，判断收入是否记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与收入相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当、完整。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

2025年12月31日，合并财务报表中商誉0.00元。根据企业会计准则的要求，金通灵管理层（以下简称“管理层”）至少应当在每年年末对商誉进行减值测试。基于商誉减值测试的评估过程复杂，商誉金额重大且商誉减值的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

### 2、审计应对：

(1) 复核管理层对商誉所属资产组的认定；

(2) 了解管理层聘请的第三方评估机构情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；

---

(3) 复核管理层商誉减值测试模型的方法和采用的关键假设，如折现率及稳定期增长率，复核未来现金流量净现值的计算过程；

(4) 将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与历史情况进行分析比较；

(5) 将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行比较，以评价管理层对可收回现金流量预测的合理性；

(6) 对商誉减值测试所使用的关键假设执行敏感性测试和分析；

(7) 复核在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设披露的充分性；

(8) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，以评价管理层对商誉减值的判断。

#### 四、其他信息

金通灵管理层对其他信息负责。其他信息包括金通灵 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金通灵的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金通灵、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金通灵的财务报告过程。

---

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金通灵持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金通灵不能持续经营。

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

（六）就金通灵中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

---

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师:

2026年4月23日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	676,410,831.40	113,935,083.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	158,055,739.04	279,628,715.82
应收账款	五、3	681,157,067.80	787,549,002.74
应收款项融资	五、4	3,323,994.82	7,613,605.53
预付款项	五、5	83,053,705.20	74,297,620.82
其他应收款	五、6	31,163,810.28	30,220,131.98
其中：应收股利			
应收利息			
存货	五、7	268,349,335.33	308,065,997.65
合同资产	五、8	694,410,738.76	770,537,889.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	36,314,939.15	
其他流动资产	五、10	61,639,571.55	91,906,007.10
流动资产合计		<b>2,693,879,733.33</b>	<b>2,463,754,054.67</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	3,988,661.22	
长期股权投资	五、12	2,444,901.70	19,101,758.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	8,276,709.84	18,310,319.05
投资性房地产			
固定资产	五、14	788,640,890.75	892,754,951.98
在建工程	五、15	405,728,072.40	429,691,563.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	3,738,677.75	16,080,844.33
无形资产	五、17	185,038,887.62	208,626,741.92
开发支出			
商誉	五、18		159,876,157.31
长期待摊费用	五、19	211,173.77	348,748.73
递延所得税资产	五、20	23,038,964.98	82,594,854.55
其他非流动资产	五、21	7,461,873.64	47,393,345.04
非流动资产合计		<b>1,428,568,813.67</b>	<b>1,874,779,284.61</b>
资产总计		<b>4,122,448,547.00</b>	<b>4,338,533,339.28</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、23	443,048,153.14	566,201,697.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24		191,105,535.59
应付账款	五、25	816,987,410.71	923,923,140.98
预收款项			
合同负债	五、26	194,138,608.28	105,402,832.21
应付职工薪酬	五、27	50,782,323.35	31,288,175.94
应交税费	五、28	17,776,561.34	6,358,683.05
其他应付款	五、29	2,492,825,345.67	317,457,632.77
其中：应付利息		7,983,249.15	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	410,653,779.10	474,193,077.53
其他流动负债	五、31	176,065,546.48	219,744,221.34
流动负债合计		<b>4,602,277,728.07</b>	<b>2,835,674,997.10</b>
非流动负债：			
长期借款	五、32	217,581,222.22	380,635,350.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	1,685,518.37	9,667,793.05
长期应付款	五、34	38,028,808.02	131,188,497.57
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	40,187,440.00	399,378,784.83
递延收益	五、36	26,748,137.84	29,045,910.40
递延所得税负债	五、20	5,909,556.21	11,292,553.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>330,140,682.66</b>	<b>961,208,889.73</b>
负债合计		<b>4,932,418,410.73</b>	<b>3,796,883,886.83</b>
所有者权益：			
股本	五、37	1,489,164,214.00	1,489,164,214.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	1,348,797,932.05	1,349,546,619.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、39	8,861,085.78	4,870,852.32
盈余公积	五、40	44,048,643.09	44,048,643.09
未分配利润	五、41	-3,570,386,239.86	-2,206,025,332.54
归属于母公司所有者权益合计		-679,514,364.94	681,604,995.95
少数股东权益		-130,455,498.79	-139,955,543.50
股东权益合计		<b>-809,969,863.73</b>	<b>541,649,452.45</b>
负债和股东权益总计		<b>4,122,448,547.00</b>	<b>4,338,533,339.28</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>748,013,586.50</b>	<b>1,407,316,770.10</b>
其中：营业收入	五、42	748,013,586.50	1,407,316,770.10
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,065,811,968.67</b>	<b>1,713,223,949.14</b>
其中：营业成本	五、42	682,242,137.19	1,292,678,464.19
税金及附加	五、43	12,408,788.87	11,490,563.64
销售费用	五、44	64,282,226.42	78,935,913.98
管理费用	五、45	181,559,939.60	171,347,083.47
研发费用	五、46	57,459,969.81	81,309,893.05
财务费用	五、47	67,858,906.78	77,462,030.81
其中：利息费用		86,296,146.00	73,686,883.73
利息收入		19,825,109.65	2,515,541.93
加：其他收益	五、48	4,581,865.59	4,173,846.35
投资收益（损失以“-”填列）	五、49	-32,726,701.52	-8,151,093.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		919,226.76	1,221,297.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	五、50	-10,033,609.21	-272,080.95
信用减值损失（损失以“-”填列）	五、51	-39,654,128.65	-65,265,876.94
资产减值损失（损失以“-”填列）	五、52	-402,654,686.41	-508,348,764.61
资产处置收益（损失以“-”填列）	五、53	-367,041.60	-897,949.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”填列）</b>		<b>-798,652,683.97</b>	<b>-884,669,098.22</b>
加：营业外收入	五、54	3,191,351.30	8,221,457.70
减：营业外支出	五、55	520,671,708.63	446,587,017.08
<b>四、利润总额（亏损以“-”填列）</b>		<b>-1,316,133,041.30</b>	<b>-1,323,034,657.60</b>
减：所得税费用	五、56	54,441,873.99	68,555,592.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”填列）</b>		<b>-1,370,574,915.29</b>	<b>-1,391,590,250.45</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,370,574,915.29	-1,391,590,250.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,214,007.97	-77,092,194.50
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,364,360,907.32	-1,314,498,055.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划的变动额			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,370,574,915.29</b>	<b>-1,391,590,250.45</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,364,360,907.32	-1,314,498,055.95
归属于少数股东的综合收益总额		-6,214,007.97	-77,092,194.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）、基本每股收益		-0.4801	-0.8827
（二）、稀释每股收益		-0.4801	-0.8827

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		748,002,601.44	954,307,584.99
收到的税费返还		2,269,440.58	12,657,712.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	222,922,809.70	29,260,376.32
经营活动现金流入小计		<b>973,194,851.72</b>	<b>996,225,673.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		780,357,802.26	494,010,788.73
支付给职工以及为职工支付的现金		213,202,241.61	256,273,343.07
支付的各项税费		25,407,223.05	29,251,461.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	353,297,450.32	348,789,485.40
经营活动现金流出小计		<b>1,372,264,717.24</b>	<b>1,128,325,078.21</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-399,069,865.52</b>	<b>-132,099,404.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,419.40	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,322.58	3,984,523.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>314,741.98</b>	<b>3,984,523.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,663,619.97	43,864,099.34
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	五、57		212,533.54
投资活动现金流出小计		<b>25,663,619.97</b>	<b>44,076,632.88</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-25,348,877.99</b>	<b>-40,092,108.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		168,450,000.00	843,369,027.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	839,080,223.62	311,422,434.68
筹资活动现金流入小计		<b>1,007,530,223.62</b>	<b>1,154,791,462.10</b>
偿还债务支付的现金		546,339,871.41	824,073,505.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,211,638.69	71,791,429.28
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	34,593,533.31	124,457,737.51
筹资活动现金流出小计		<b>629,145,043.41</b>	<b>1,020,322,671.94</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>378,385,180.21</b>	<b>134,468,790.16</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		484,618.76	2,980,088.83
五、现金及现金等价物净增加额		-45,548,944.54	-34,742,634.84
加：期初现金及现金等价物余额		66,622,591.09	101,365,225.93
六、期末现金及现金等价物余额		<b>21,073,646.55</b>	<b>66,622,591.09</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表  
2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			4,870,852.32	44,048,643.09	-2,206,025,332.54	681,604,995.95	-139,955,543.50	541,649,452.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			4,870,852.32	44,048,643.09	-2,206,025,332.54	681,604,995.95	-139,955,543.50	541,649,452.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-748,687.03			3,990,233.46		-1,364,360,907.32	-1,361,119,360.89	9,500,044.71	-1,351,619,316.18
（一）综合收益总额										-1,364,360,907.32	-1,364,360,907.32	-6,214,007.97	-1,370,574,915.29
（二）股东投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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								3,990,233.46			3,990,233.46		3,990,233.46
1、本期提取								6,033,366.51			6,033,366.51		6,033,366.51
2、本期使用								2,043,133.05			2,043,133.05		2,043,133.05
（六）其他					-748,687.03						-748,687.03	15,714,052.68	14,965,365.65
四、本年年末余额	1,489,164,214.00				1,348,797,932.05			8,861,085.78	44,048,643.09	-3,570,386,239.86	-679,514,364.94	-130,455,498.79	-809,969,863.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）  
2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			3,073,627.78	44,048,643.09	-891,527,276.59	1,994,305,827.36	-62,863,349.00	1,931,442,478.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			3,073,627.78	44,048,643.09	-891,527,276.59	1,994,305,827.36	-62,863,349.00	1,931,442,478.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,797,224.54			-1,314,498,055.95	-1,312,700,831.41	-77,092,194.50	-1,389,793,025.91
（一）综合收益总额										-1,314,498,055.95	-1,314,498,055.95	-77,092,194.50	-1,391,590,250.45
（二）股东投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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								1,797,224.54			1,797,224.54		1,797,224.54
1、本期提取								6,643,732.83			6,643,732.83		6,643,732.83
2、本期使用								4,846,508.29			4,846,508.29		4,846,508.29
（六）其他													
四、本年年末余额	1,489,164,214.00				1,349,546,619.08			4,870,852.32	44,048,643.09	-2,206,025,332.54	681,604,995.95	-139,955,543.50	541,649,452.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		641,744,149.42	49,272,728.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		74,139,023.14	139,356,444.37
应收账款	十六、1	383,988,467.75	549,041,239.33
应收款项融资		2,972,092.22	1,083,404.10
预付款项		49,570,220.90	47,535,376.64
其他应收款	十六、2	886,091,059.88	1,176,420,779.57
存货		179,527,864.58	177,183,629.59
合同资产		593,055,951.62	731,372,968.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		29,146,800.00	
其他流动资产		135,697.29	3,971,371.20
<b>流动资产合计</b>		<b>2,840,371,326.80</b>	<b>2,875,237,940.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,988,661.22	
长期股权投资	十六、3	289,181,797.91	1,277,741,054.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,276,709.84	18,310,319.05
投资性房地产			
固定资产		359,295,180.13	393,788,200.71
在建工程		19,387,810.84	30,951,791.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,831,324.25	100,474,179.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,847,500.00	68,847,500.00
其他非流动资产		7,002,295.64	35,101,854.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>776,811,279.83</b>	<b>1,925,214,899.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,617,182,606.63</b>	<b>4,800,452,840.29</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

## 母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		296,011,452.05	333,754,382.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			174,935,535.59
应付账款		463,630,931.41	549,145,151.86
预收款项			
合同负债		108,476,913.35	126,323,501.22
应付职工薪酬		35,512,141.73	12,725,842.41
应交税费		8,749,338.41	1,575,314.97
其他应付款		2,605,051,895.80	436,066,459.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		332,534,624.05	424,431,027.47
其他流动负债		94,136,690.86	147,906,049.95
<b>流动负债合计</b>		<b>3,944,103,987.66</b>	<b>2,206,863,265.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		216,580,000.00	351,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		27,947,203.92	113,026,983.71
长期应付职工薪酬			
预计负债		150,971,748.54	396,800,127.32
递延收益		12,202,137.39	13,799,329.63
递延所得税负债		708,585.15	3,216,987.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>408,409,675.00</b>	<b>878,443,428.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,352,513,662.66</b>	<b>3,085,306,693.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,489,164,214.00	1,489,164,214.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,354,732,627.17	1,352,880,853.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,000,274.06	3,507,613.94
盈余公积		44,048,643.09	44,048,643.09
未分配利润		-3,629,276,814.35	-1,174,455,177.91
<b>股东权益合计</b>		<b>-735,331,056.03</b>	<b>1,715,146,146.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,617,182,606.63</b>	<b>4,800,452,840.29</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	432,649,203.58	775,588,551.13
减：营业成本	十六、4	396,114,961.81	713,314,627.33
税金及附加		5,238,971.13	4,296,894.93
销售费用		52,693,362.81	56,114,880.42
管理费用		115,127,606.48	80,333,435.08
研发费用		34,166,016.79	50,948,995.39
财务费用		37,030,238.74	39,662,845.66
其中：利息费用		70,900,372.67	61,069,097.75
利息收入		34,093,946.61	20,592,216.48
加：其他收益		2,641,248.23	1,974,225.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,007,059.66	-7,770,516.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		974,525.12	1,478,623.06
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）		-10,033,609.21	-272,080.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-515,647,147.04	-23,318,161.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,160,030,063.99	-95,449,480.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-261,781.27	-603,273.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,892,060,367.12	-294,522,415.60
加：营业外收入		148,916.26	199,576.43
减：营业外支出		505,418,587.88	432,476,219.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,397,330,038.74	-726,799,058.54
减：所得税费用		57,491,597.70	41,929,514.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,454,821,636.44	-768,728,572.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,454,821,636.44	-768,728,572.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,454,821,636.44	-768,728,572.72

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,521,288.49	371,696,773.75
收到的税费返还			3,280,350.51
收到其他与经营活动有关的现金		54,200,190.68	47,423,122.39
经营活动现金流入小计		<b>357,721,479.17</b>	<b>422,400,246.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		380,872,892.42	66,027,065.08
支付给职工以及为职工支付的现金		128,449,607.70	143,471,859.38
支付的各项税费		8,819,773.43	8,513,929.46
支付其他与经营活动有关的现金		169,786,852.14	436,965,759.87
经营活动现金流出小计		<b>687,929,125.69</b>	<b>654,978,613.79</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-330,207,646.52</b>	<b>-232,578,367.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,419.40	
取得投资收益收到的现金			20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,960.86	1,104,847.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>85,380.26</b>	<b>21,104,847.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,521,596.47	30,048,182.42
投资支付的现金			1,257,623.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>25,521,596.47</b>	<b>31,305,806.02</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-25,436,216.21</b>	<b>-10,200,958.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		143,450,000.00	624,876,025.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		780,702,748.50	241,580,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>924,152,748.50</b>	<b>866,456,025.23</b>
偿还债务支付的现金		509,839,871.41	523,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,371,445.99	47,978,671.06
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	73,255,881.59
筹资活动现金流出小计		<b>581,211,317.40</b>	<b>644,844,552.65</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>342,941,431.10</b>	<b>221,611,472.58</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		221,710.82	1,425,358.48
五、现金及现金等价物净增加额		-12,480,720.81	-19,742,494.31
加：期初现金及现金等价物余额		13,412,285.32	33,154,779.63
六、期末现金及现金等价物余额		<b>931,564.51</b>	<b>13,412,285.32</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表  
2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,352,880,853.65			3,507,613.94	44,048,643.09	-1,174,455,177.91	<b>1,715,146,146.77</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,489,164,214.00				1,352,880,853.65			3,507,613.94	44,048,643.09	-1,174,455,177.91	<b>1,715,146,146.77</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,851,773.52			2,492,660.12		-2,454,821,636.44	<b>-2,450,477,202.80</b>
（一）综合收益总额										-2,454,821,636.44	-2,454,821,636.44
（二）所有者投入和减少资本					1,851,773.52						1,851,773.52
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					1,851,773.52						1,851,773.52
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备								2,492,660.12			2,492,660.12
1、本期提取								3,048,971.38			3,048,971.38
2、本期使用								556,311.26			556,311.26
（六）其他											
四、本年年末余额	1,489,164,214.00				1,354,732,627.17			6,000,274.06	44,048,643.09	-3,629,276,814.35	<b>-735,331,056.03</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2025年度

编制单位：金通灵科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,489,164,214.00				1,352,880,853.65			901,685.34	44,048,643.09	-405,726,605.19	2,481,268,790.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,489,164,214.00				1,352,880,853.65			901,685.34	44,048,643.09	-405,726,605.19	2,481,268,790.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,605,928.60		-768,728,572.72	-766,122,644.12
（一）综合收益总额										-768,728,572.72	-768,728,572.72
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备								2,605,928.60			2,605,928.60
1、本期提取								3,311,184.38			3,311,184.38
2、本期使用								705,255.78			705,255.78
（六）其他											
四、本年年末余额	1,489,164,214.00				1,352,880,853.65			3,507,613.94	44,048,643.09	-1,174,455,177.91	1,715,146,146.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

**金通灵科技集团股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

金通灵科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江苏金通灵风机有限公司,于 2008 年 6 月 19 日,由季伟等三十八位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 913206002518345954 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,489,164,214 股,注册资本为 1,489,164,214.00 元,注册地址:南通市钟秀中路 135 号,总部地址:南通市钟秀中路 135 号。

**2、公司实际从事的主要经营活动**

本公司主要产品为大型工业离心鼓风机、通风机、轴流鼓风机、节能型离心空气压缩机、汽轮机;投资、运营新能源电站;新能源发电领域内的技术转让、技术开发、技术咨询等。

本公司属于通用设备制造企业。

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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,编制财务报表。

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

**2、持续经营**

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

**三、重要会计政策和会计估计**

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**

---

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

---

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

---

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、17“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

## **7、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，按照本附注三、17“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。

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **9、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

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

##### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计

入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

---

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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

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

## (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，该负债由本公司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，本公司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。

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术

---

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司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
银行承兑汇票	银行承兑票据组合，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票，票据承兑人为财务公司或其他非银行单位，存在较低的信用损失风险。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### ② 应收账款及合同资产（质保金）

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
-----	---------	------

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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期计量坏账准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

账龄组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	2.00	2.00	5.00
1—2年	10.00	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
-----	---------	------

项 目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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期计量坏账准备
其他组合	合并范围内关联方组合以外的款项	未来 12 个月或按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。详细参照“其他应收款”相关内容描述。

#### ⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。详细参照“其他应收款”相关内容描述。

#### ⑦ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。详细参照“其他应收款”相关内容描述。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，合同履约成本、锅炉产品、风机产品等采用个别计价法，其他按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；周转材料采用 5 年平均摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11“金融资产减值”。

### 14、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

---

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 15、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 11、金融资产减值。

### 16、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

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

### 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

---

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

---

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

---

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **18、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认

该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
电子及其他设备	平均年限法	5	5	19.00
合同能源项目资产	平均年限法	3-20（受益期）	0	5-33.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 20、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，

或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

## 21、借款费用

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

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

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

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

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

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。

## 22、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期限
专利权	15 年	预计受益期限
非专利技术	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
商标	5-10 年	证书登记年限

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

## 23、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，本公司于资产负债

---

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **24、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **25、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

#### **26、职工薪酬**

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设

---

定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **27、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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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。

## **28、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

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。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**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### **② 以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 29、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②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；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 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，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，企业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。

(3) 会计处理方法

---

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 30、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售商品、建造合同、合同能源管理等。

#### (1) 收入确认的一般原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司通过以下三种方式销售产品：公司提供安装、调试指导的销售；公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售和公司负责安装、调试服务的销售。公司主要的销售方式是提供安装、调试指导的销售，报告期内以其他两种销售方式销售的产品较少。各销售方式下的收入确认方式如下：

#### ①公司提供安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工后公司对包括核心部件在内的产品的质量和性能进行试验、检测（客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验），检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。产品到达客户指定现场后，经客户验收确认，取得书面签收单。当本公司产品验收合格发货并取得客户的书面签收单时，按合同全额确认收入。

#### ②公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户现场验收合格后，取得其书面验收文件。当本公司发货并取得客户的书面验收文件时，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

#### ③公司负责安装、调试服务的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场并安装完毕，经客户试运行验收合格后，取得其书面验收合格文件。当本公司发货后并取得客户的试运行书面验收合格文件时，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

#### ④合同能源管理

合同能源管理收入是公司为合作方提供余热电站的资金筹措、建设、达到合同约定的各种参数指标和验收标准，在项目建成达到发电并网条件后交合作方运营管理，按照合同约定的收益期每月收取一定的投资回报，并最终在收回最后一期款项后将余热电站设施无偿移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，形成的相关资产通过在建工程、固定资产科目核算。

公司提供合同能源管理分为收益分享型和固定收益性。收益分享型合同能源管理根据双方确认的节能效果和合同约定分成金额确认收入；固定收益型合同能源管理根据合同约定，在节能设备进行正式运行状态后，在受益期内分期确认收入。

#### ⑤建造合同

公司按照已发生的成本占预计总成本的比例确定建造合同履约进度并确认收入。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （3）特定交易的收入处理原则：

##### ①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

##### ②附有质量保证条款的合同

---

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

A.因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B.应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 A 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

⑦主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期

---

有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

### 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(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。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。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。

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。

与本公司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。

### 33、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。

本公司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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权和设备。

在租赁期开始日，本公司对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，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### 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。

本公司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。

本公司按照《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；

本公司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，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

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

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

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

## （2）本公司作为出租人

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以

租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 35、安全生产费

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

## 36、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	金额大于等于 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入大于等于 10%
重要联营企业	投资成本大于等于 500 万元

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售和终止经营”相关描述。

## (2) 回购股份

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

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 38、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应缴税所得额的25%、15%计缴。

### 不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	简称	所得税税率
金通灵科技集团股份有限公司	本公司	25%
南通金通灵环保设备有限公司	环保公司	25%
广西金通灵鼓风机有限公司	广西公司	25%
江苏金通灵合同能源管理有限公司	合同公司	25%
威远金通灵气体有限公司	威远公司	15%
金通灵科技（上海）有限公司	上海金通灵	25%
南通新世利物资贸易有限公司	新世利公司	25%
江苏金通灵航空科技有限公司	航空公司	25%
高邮市林源科技开发有限公司	林源公司	25%
泰州锋陵特种电站装备有限公司	泰州锋陵	25%
江苏金通灵储能科技有限公司	储能科技	25%

纳税主体名称	简称	所得税税率
江苏金通灵氢能机械科技有限公司	氢能机械	25%
上海运能能源科技有限公司	上海运能	25%
上海工业锅炉（无锡）有限公司	无锡工锅	15%
江苏运能能源科技有限公司	江苏运能	15%
金通灵（农安）农业环保产业园有限公司	农安环保	25%
江苏金通灵精密制造有限公司	精密制造	25%
南通金灵新能源运营管理有限公司	新能源管理	25%
江苏金通灵鼓风机有限公司	鼓风机	25%
安达市德宇新能生物质综合利用有限公司	安达德宇	25%
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	鑫金源	25%

说明：

#### 1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号），上海运能的太原北白水泥合同能源管理项目免征增值税。

#### 2、企业所得税

（1）根据财政部、税务总局、国家发展改革委颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的、以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。威远公司所属法人主体设立于西部地区，且以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，其主营业务收入占企业收入总额 60%以上，因此威远公司享受西部大开发政策带来的所得税优惠。威远公司 2025 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

（2）2023 年 11 月 6 日，无锡工锅取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR202332003364 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，无锡工锅企业所得税税率自 2023 年起三年内享受减免 10%的优惠，即减按 15%的企业所得税税率征收。

（3）2024年12月16日，江苏运能取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR202432015311 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，江苏运能企业所得税税率自 2024 年起三年内享受减免10%的优惠，即减按 15%的企业所得税税率征收。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	78,601.75	187,495.92
银行存款	25,199,046.75	66,435,095.17
其他货币资金	651,133,182.90	47,312,492.84
存放财务公司款项		
合计	676,410,831.40	113,935,083.93
其中：存放在境外的货币资金总额		
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,110,463.38	19,404,919.04
保函保证金	22,973,171.52	19,955,364.69
冻结的货币资金等	77,248,314.76	7,952,209.11
其他受限的其他货币资金	551,005,235.19	
合计	655,337,184.85	47,312,492.84

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	142,328,143.40	256,262,999.67
商业承兑汇票	15,727,595.64	23,365,716.15
小计	158,055,739.04	279,628,715.82
减：坏账准备		
合计	158,055,739.04	279,628,715.82

#### (2) 已质押的应收票据情况

无。

#### (3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		73,149,756.42
商业承兑汇票		15,174,071.64
合计		88,323,828.06

注：用于贴现及背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现及背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	158,055,739.04	100.00			158,055,739.04
其中：银行承兑汇票	142,328,143.40	90.05			142,328,143.40
商业承兑汇票	15,727,595.64	9.95			15,727,595.64
合计	158,055,739.04	100.00		—	158,055,739.04

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	279,628,715.82	100.00			279,628,715.82
其中：银行承兑汇票	256,262,999.67	91.64			256,262,999.67
商业承兑汇票	23,365,716.15	8.36			23,365,716.15
合计	279,628,715.82	100.00		—	279,628,715.82

①单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按风险组合计提坏账准备的应收票据

无。

(6) 坏账准备的情况

无。

(7) 实际核销的应收票据

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	241,457,566.83	412,671,112.47

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	282,635,504.07	265,808,932.28
2至3年	222,387,361.64	162,870,743.04
3至4年	102,550,963.91	42,149,426.84
4至5年	15,242,297.17	93,626,239.35
5年以上	249,272,947.43	199,723,596.21
小计	1,113,546,641.05	1,176,850,050.19
减：坏账准备	432,389,573.25	389,301,047.45
合计	681,157,067.80	787,549,002.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	497,614,013.39	44.69	290,130,987.66	58.30	207,483,025.73
按组合计提坏账准备的应收账款	615,932,627.66	55.31	142,258,585.59	23.10	473,674,042.07
账龄组合	615,932,627.66	55.31	142,258,585.59	23.10	473,674,042.07
合计	1,113,546,641.05	100.00	432,389,573.25	—	681,157,067.80

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	386,831,088.61	32.87	144,539,835.54	37.37	242,291,253.07
按组合计提坏账准备的应收账款	790,018,961.58	67.13	244,761,211.91	30.98	545,257,749.67
账龄组合	790,018,961.58	67.13	244,761,211.91	30.98	545,257,749.67
合计	1,176,850,050.19	100.00	389,301,047.45	—	787,549,002.74

①期末重大单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额
------------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
陕西略阳钢铁有限责任公司	143,886,056.51	25,313,656.51	17.59	收回存在困难
内江市星明能源有限公司	103,250,559.84	26,845,145.84	26.00	收回存在困难
邢台荣鑫热力有限公司	51,804,956.67	41,005,924.06	79.15	收回存在困难
河北槐阳生物质热电有限责任公司	21,400,000.00	21,400,000.00	100.00	预计无法收回
安徽丰原化工装备有限公司	21,113,157.74	21,113,157.74	100.00	预计无法收回
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00	预计无法收回
固始县杨山明源实业有限责任公司	14,270,850.00	14,270,850.00	100.00	预计无法收回
罗俊	11,500,000.00	11,500,000.00	100.00	预计无法收回
中机国能电力工程有限公司	9,050,000.00	9,050,000.00	100.00	预计无法收回
固始县杨山明源实业有限责任公司	8,019,092.56	8,019,092.56	100.00	预计无法收回
山东昌邑海能化学有限责任公司	7,595,000.00	7,595,000.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	5,373,250.00	5,373,250.00	100.00	预计无法收回
其他小金额客户组合	80,851,090.07	79,144,910.95	97.89	收回存在困难
合计	497,614,013.39	290,130,987.66	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
陕西略阳钢铁有限责任公司	144,386,056.51	15,333,456.51	10.62	收回存在困难
内江市星明能源有限公司	103,743,059.84	22,823,505.98	22.00	收回存在困难
邢台荣鑫热力有限公司	54,504,956.67	22,185,857.46	40.70	收回存在困难
固始县杨山明源实业有限责任公司	22,359,092.56	22,359,092.56	100.00	预计无法收回
河北槐阳生物质热电有限责任公司	21,400,000.00	21,400,000.00	100.00	预计无法收回
中机国能电力工程有限公司	10,050,000.00	10,050,000.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	5,373,250.00	5,373,250.00	100.00	预计无法收回
其他小金额客户组合	25,014,673.03	25,014,673.03	100.00	预计无法收回
合计	386,831,088.61	144,539,835.54	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	229,433,266.44	4,581,062.50	2.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	148,646,242.53	14,864,624.26	10.00
2至3年	92,498,792.06	18,499,758.41	20.00
3至4年	75,739,665.61	37,869,832.81	50.00
4至5年	15,856,767.03	12,685,413.62	80.00
5年以上	53,757,893.99	53,757,893.99	100.00
合计	615,932,627.66	142,258,585.59	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	283,300,787.67	5,666,015.77	2.00
1至2年	135,015,616.47	13,501,561.65	10.00
2至3年	154,732,397.65	30,946,479.53	20.00
3至4年	31,844,649.77	15,922,324.89	50.00
4至5年	32,003,399.90	25,602,719.95	80.00
5年以上	153,122,110.12	153,122,110.12	100.00
合计	790,018,961.58	244,761,211.91	—

③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	389,301,047.45	95,552,440.70	49,309,763.65	3,154,151.25	432,389,573.25
合计	389,301,047.45	95,552,440.70	49,309,763.65	3,154,151.25	432,389,573.25

其他变动系部分子公司破产移交导致。

(4) 实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备期末余额
新疆晶和源新材料有限公司	18,120.00	493,595,443.48	493,613,563.48	24.21	45,165,958.72
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	127,188,311.85	146,688,311.85	7.19	146,688,311.85
陕西略阳钢铁有限责任公司	143,886,056.51		143,886,056.51	7.06	25,313,656.51
凯赛（太原）生物材料有限公司		108,234,466.60	108,234,466.60	5.31	38,531,470.60
内江市星明能源有限公司	103,250,559.84		103,250,559.84	5.06	26,845,145.84
合计	266,654,736.35	729,018,221.93	995,672,958.28	48.83	282,544,543.52

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,323,994.82	7,613,605.53
合计	3,323,994.82	7,613,605.53

注：应收票据均为信用等级较高的银行承兑，由于信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

##### (2) 应收款项融资增减变动及公允价值变动情况

本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

##### (3) 已质押的应收款项融资情况

无。

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	58,928,639.80	57.47	44,887,958.39	54.88
1至2年	11,070,785.91	10.80	22,734,049.08	27.79

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	9,978,047.18	9.73	11,710,256.95	14.32
3年以上	22,552,596.25	22.00	2,467,850.20	3.02
小计	102,530,069.14	100.00	81,800,114.62	100.00
减：坏账准备	19,476,363.94		7,502,493.80	
合计	83,053,705.20	100.00	74,297,620.82	100.00

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) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京无钢锅炉销售有限公司	5,247,051.75	1年以内	6.32	未达到结算条件
北京凯瑞联创管道科技有限公司	4,793,415.50	3年以上	5.77	合同暂缓履行
大连华锐重工起重机有限公司	4,513,495.58	1年以内	5.43	未达到结算条件
国网南通供电公司	3,550,000.00	1年以内	4.27	未达到结算条件
江苏圳尔环保工程有限公司	2,814,865.48	1年以内	3.39	未达到结算条件
合计	20,918,828.31	—	25.18	—

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,163,810.28	30,220,131.98
合计	31,163,810.28	30,220,131.98

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,471,400.26	14,217,045.78

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	10,061,432.42	13,860,464.91
2至3年	13,695,288.61	8,583,149.34
3至4年	2,686,329.37	19,752,031.03
4至5年	18,052,765.13	1,568,244.00
5年以上	15,917,768.39	22,781,960.62
小计	94,884,984.18	80,762,895.68
减：坏账准备	63,721,173.90	50,542,763.70
合计	31,163,810.28	30,220,131.98

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金和押金	29,101,942.03	13,312,567.23
备用金	4,320,531.94	11,613,254.88
代垫费用	35,558,806.22	36,570,667.92
其他	25,903,703.99	19,266,405.65
小计	94,884,984.18	80,762,895.68
减：坏账准备	63,721,173.90	50,542,763.70
合计	31,163,810.28	30,220,131.98

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	50,542,763.70			50,542,763.70
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,006,128.00		2,006,128.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,156,780.66			5,156,780.66
本期转回	23,822,543.64			23,822,543.64

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）	
本期转销			-30,678,750.25	-30,678,750.25
本期核销				
其他变动	1,165,422.93			1,165,422.93
期末余额	31,036,295.65		32,684,878.25	63,721,173.90

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	50,542,763.70	5,156,780.66	23,822,543.64	-30,678,750.25	1,165,422.93	63,721,173.90
合计	50,542,763.70	5,156,780.66	23,822,543.64	-30,678,750.25	1,165,422.93	63,721,173.90

其中：坏账准备转回或收回金额重要的  
无。

⑤实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
罗俊	代垫款项	6,494,274.20	2 至 3 年	6.84	6,494,274.20
上海玲缆国际贸易有限公司	代垫款项	6,000,000.00	5 年以上	6.32	6,000,000.00
泰州市海陵区人民法院（保全费）	代垫款项	5,132,028.21	1 至 2 年	5.41	513,202.82
盛卫东	备用金	3,498,623.31	3 至 5 年	3.69	3,498,623.31
泰州市德锋数控机床有限公司	代垫款项	2,289,000.00	2 至 3 年	2.41	2,289,000.00
合计	—	23,413,925.72	—	24.67	18,795,100.33

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	126,886,274.24	44,354,959.17	82,531,315.07
在产品	146,067,137.48	53,583,339.84	92,483,797.64
库存商品	136,872,334.38	62,981,072.91	73,891,261.47
周转材料	1,055,788.61		1,055,788.61
合同履约成本	2,429,947.35	160,928.42	2,269,018.93
发出商品	29,745,173.72	13,627,020.11	16,118,153.61
合计	443,056,655.78	174,707,320.45	268,349,335.33

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	166,298,838.87	35,419,012.88	130,879,825.99
在产品	157,735,625.27	74,631,107.25	83,104,518.02
库存商品	129,921,019.04	45,027,850.42	84,893,168.62
周转材料	1,079,407.92		1,079,407.92
合同履约成本	392,945.56	160,928.42	232,017.14
发出商品	7,877,059.96		7,877,059.96
合计	463,304,896.62	155,238,898.97	308,065,997.65

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,419,012.88	25,408,858.07		14,824,157.71	1,648,754.07	44,354,959.17
在产品	74,631,107.25	11,623,623.05		15,013,478.04	17,657,912.42	53,583,339.84
库存商品	45,027,850.42	46,694,950.14		22,894,984.44	5,846,743.21	62,981,072.91
周转材料						
合同履约成本	160,928.42					160,928.42
发出商品		13,627,020.11				13,627,020.11
合计	155,238,898.97	97,354,451.37		52,732,620.19	25,153,409.70	174,707,320.45

注：其他减少系子公司破产减少的存货跌价准备。

### (3) 合同履约成本

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
昆明东川众智铜业项目	160,928.42				160,928.42
河津华晟项目	142,000.00			142,000.00	
黑龙江安达生物质热电联产项目	1,040.00	1,963,561.81			1,964,601.81
南京空压机项目 (设计)	6,930.69		6,930.69		
巴基斯坦 LCI 项目	17,929.21	398,163.70	409,048.66		7,044.25
达钢钢渣处理项目	32,857.08	4,596.92	37,454.00		
南通江能项目	29,882.38	11,946.91	1,769.90		40,059.39
宁贝泽固废处理项目		25,163.18			25,163.18
河源旗滨锅炉改造项目		2,839.55			2,839.55
印尼 SOCIMAS 锅炉升压改造项目		268,046.07	139,284.87		128,761.20
康隆达 (越南) 项目		1,048,319.68	967,187.61		81,132.07
江苏英奇热电项目		19,417.48			19,417.48
新疆玛纳斯项目	1,377.78		1,377.78		
小计	392,945.56	3,742,055.30	1,563,053.51	142,000.00	2,429,947.35
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	392,945.56	3,742,055.30	1,563,053.51	142,000.00	2,429,947.35

## 8、合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算	871,498,023.35	228,259,011.65	643,239,011.70
未到期质保金	54,231,944.51	3,060,217.45	51,171,727.06
合计	925,729,967.86	231,319,229.10	694,410,738.76

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算	848,727,203.88	168,521,313.46	680,205,890.42
未到期质保金	94,983,495.02	4,651,496.34	90,331,998.68
合计	943,710,698.90	173,172,809.80	770,537,889.10

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
黑龙江盛特环境科技有限公司紫金铜业冶炼烟气制酸配套低温余热回收合同能源管理项目	-20,254,181.81	项目验收结算
河津市华晟能源有限公司 130 万吨/a 焦化配套干熄焦余热发电项目一期	-63,395,066.17	项目验收结算
河津市华晟能源有限公司 130 万吨/a 焦化配套干熄焦余热发电项目二期	31,833,755.00	新增项目
康隆达(越南)安防科技有限公司配套热电联产项目一期	-8,808,204.61	项目部分结算
内蒙古东蒙水泥有限公司水泥窑熟料生产线余热发电项目	-19,765,146.49	项目验收结算
南通江能公用事业服务有限公司压缩空气站扩建项目	-41,798,754.49	项目验收结算
江苏英奇热电有限公司热电联产提档升级工程	50,732,655.56	新增项目
合计	-71,454,943.01	—

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已履约未结算	168,521,313.46	59,737,698.19			228,259,011.65
未到期质保金	4,651,496.34	2,476,073.03	4,067,351.92		3,060,217.45
合计	173,172,809.80	62,213,771.22	4,067,351.92		231,319,229.10

(4) 本期实际核销的合同资产情况

无。

### 9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	说明
一年内到期的长期应收款	36,314,939.15		详见附注五、11
减：减值准备			
合计	36,314,939.15		

### 10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	58,056,431.93	88,377,520.34
预缴税金	3,583,139.62	3,528,486.76
合计	61,639,571.55	91,906,007.10

### 11、长期应收款

项 目	期末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资款项等	40,303,600.37		40,303,600.37	9.5%-14.20%
其中：未实现融资收益	8,687,299.63		8,687,299.63	
减：一年内到期的长期应收款	36,314,939.15		36,314,939.15	
合计	3,988,661.22		3,988,661.22	—

(续)

项 目	上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资款项等				9.5%-14.20%
其中：未实现融资收益				
减：一年内到期的长期应收款				
合计				—

### 12、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追 加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
河北盛滔环保科技有限公司	4,813,573.54	4,813,573.54				

被投资单位	上年年末余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追 加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
司						
南通天电智慧能源有限公司	16,602,572.06			17,577,097.18	974,525.12	
无锡上工锅固废利用科技有限 公司	2,499,186.43				-54,284.73	
小计	23,915,332.03	4,813,573.54		17,577,097.18	920,240.39	
合计	23,915,332.03	4,813,573.54		17,577,097.18	920,240.39	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
小计						
二、联营企业						
河北盛滔环保科技有限公司					4,813,573.54	4,813,573.54
南通天电智慧能源有限公司						
无锡上工锅固废利用科技有 限公司					2,444,901.70	
小计					7,258,475.24	4,813,573.54
合计					7,258,475.24	4,813,573.54

说明：南通天电智慧能源有限公司于 2025 年 12 月 31 日对外出售。

### 13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合智熔炼装备（上海）有限公司	3,549,944.76	13,582,400.00
上海彩容企业管理中心（有限合伙）	4,726,765.08	4,727,919.05

---

项 目	期末余额	上年年末余额
合计	8,276,709.84	18,310,319.05

---

#### 14、固定资产

项目	期末	上年年末
固定资产	788,640,890.75	892,754,951.98
固定资产清理		
合计	788,640,890.75	892,754,951.98

##### (1) 固定资产

###### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合同能源资产项目	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	867,617,773.99	780,461,529.67	13,786,915.21	26,828,703.33	40,996,149.74	1,729,691,071.94
2、本期增加金额	16,371.68	1,614,051.39	480,000.00	673,061.38	31,704,716.39	34,488,200.84
(1) 购置	16,371.68	1,614,051.39	480,000.00	673,061.38	14,064,334.04	16,847,818.49
(2) 在建工程转入					17,640,382.35	17,640,382.35
3、本期减少金额	89,379.54	23,054,092.15	1,675,612.91	2,361,864.31		27,180,948.91
(1) 处置或报废	89,379.54	4,244,472.10	1,348,305.65	1,286,182.04		6,968,339.33
(2) 其他转出		18,809,620.05	327,307.26	1,075,682.27		20,212,609.58
4、期末余额	867,544,766.13	759,021,488.91	12,591,302.30	25,139,900.40	72,700,866.13	1,736,998,323.87
二、累计折旧						
1、上年年末余额	302,903,429.38	407,403,380.05	10,580,532.50	20,310,120.67	8,164,094.09	749,361,556.69
2、本期增加金额	34,751,491.30	43,991,194.32	873,069.90	1,650,224.93	3,447,293.88	84,713,274.33
(1) 计提	34,751,491.30	43,991,194.32	873,069.90	1,650,224.93	3,447,293.88	84,713,274.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合同能源资产项目	合计
3、本期减少金额	43,989.89	8,938,281.33	1,391,817.00	1,987,270.64		12,361,358.86
(1) 处置或报废	43,989.89	3,883,564.97	1,137,258.82	1,212,632.67		6,277,446.35
(2) 其他转出		5,054,716.36	254,558.18	774,637.97		6,083,912.51
4、期末余额	337,610,930.79	442,456,293.04	10,061,785.40	19,973,074.96	11,611,387.97	821,713,472.16
三、减值准备						
1、上年年末余额	19,209,358.52	67,971,268.62	165,446.34	228,489.79		87,574,563.27
2、本期增加金额	10,256,659.04	29,849,362.49	83,196.53	62,472.77		40,251,690.83
(1) 计提	10,256,659.04	29,849,362.49	83,196.53	62,472.77		40,251,690.83
3、本期减少金额		1,056,797.61	72,749.08	52,746.45		1,182,293.14
(1) 其他转出		1,056,797.61	72,749.08	52,746.45		1,182,293.14
4、期末余额	29,466,017.56	96,763,833.50	175,893.79	238,216.11		126,643,960.96
四、账面价值						
1、期末账面价值	500,467,817.78	219,801,362.37	2,353,623.11	4,928,609.33	61,089,478.16	788,640,890.75
2、上年年末账面价值	545,504,986.09	305,086,881.00	3,040,936.37	6,290,092.87	32,832,055.65	892,754,951.98

说明：本期对部分固定资产进行了减值测试，评估机构采用公允价值减处置费用法进行减值测试，其中公允价值采用市场法评估，考虑的处置费用主要为土增税、销售费用以及各项税金及附加等。

本期，三个子公司申请破产并移交破产管理人，固定资产变动情形见其他转出等。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,552,388.82
合 计	32,552,388.82

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	156,657,477.40	威远公司在租赁的土地使用权上建造厂房；鼓风机公司土地抵押，无法办理
合 计	156,657,477.40	

## (2) 固定资产清理

无。

## 15、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	405,728,072.40	429,691,563.21
工程物资		
合 计	405,728,072.40	429,691,563.21

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研磨机	1,681,415.93	210,585.93	1,470,830.00			
高精度双端面研磨机	2,668,345.93	334,450.93	2,333,895.00	2,668,345.93	706.48	2,667,639.45
MES 系统优化	233,203.54	2,090.90	231,112.64	233,203.54		233,203.54
汽轮机组	1,938,053.10		1,938,053.10			
6#车间磨床保温房	11,320.75	369.27	10,951.48	11,320.75		11,320.75
天津钢铁项目				13,118,030.10		13,118,030.10
ERP 生产成本项目				280,597.76		280,597.76
吉林紫金余热发电项目	2,070,568.62		2,070,568.62			
数控外圆万能磨床	14,641,000.00	3,308,600.00	11,332,400.00	14,641,000.00		14,641,000.00
大型工业鼓风机新建项目-设备工程	5,039,634.13		5,039,634.13	5,039,634.13		5,039,634.13
安达市生物质气化	424,866,718.09	72,447,019.53	352,419,698.56	420,014,242.02	57,018,352.33	362,995,889.69

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电联产项目						
生物质炭基复合肥	2,493,410.59	385,910.59	2,107,500.00	2,493,410.59	237,937.03	2,255,473.56
升平压块站建设工程	28,706,814.43	1,933,385.56	26,773,428.87	28,698,231.45	479,457.22	28,218,774.23
其他	230,000.00	230,000.00		1,188,221.72	958,221.72	230,000.00
合计	484,580,485.11	78,852,412.71	405,728,072.40	488,386,237.99	58,694,674.78	429,691,563.21

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
安达市生物质气化热电联产项目	53,941.00	420,014,242.02	4,852,476.07			424,866,718.09
生物质炭基复合肥	1,222.00	2,493,410.59				2,493,410.59
升平压块站建设工程		28,698,231.45	8,582.98			28,706,814.43
大型工业鼓风机新建项目		5,039,634.13				5,039,634.13
高精度双端面研磨机		2,668,345.93				2,668,345.93
天津钢铁项目	2,298.00	13,118,030.10	4,522,352.25	17,640,382.35		
MES 系统优化		233,203.54				233,203.54
6#车间磨床保温房		11,320.75				11,320.75
ERP 生产成本项目		280,597.76			280,597.76	
数控外圆万能磨床		14,641,000.00				14,641,000.00
其他		1,188,221.72			958,221.72	230,000.00
吉林紫金余热发电项目			2,070,568.62			2,070,568.62
研磨机			1,681,415.93			1,681,415.93
汽轮机组			1,938,053.10			1,938,053.10
合计	57,461.00	488,386,237.99	15,073,448.95	17,640,382.35	1,238,819.48	484,580,485.11

(续)

工程名称	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
安达市生物质气化热电联产项目	77.87		6,673,828.04			其他
生物质炭基复合肥	20.40					其他
升平压块站建设工程						其他

工程名称	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
大型工业鼓风机新建项目						其他
高精度双端面研磨机						金融机构贷款
天津钢铁项目	100.00	100.00				金融机构贷款
MES 系统优化						金融机构贷款
6#车间磨床保温房						其他
ERP 生产成本项目						其他
数控外圆万能磨床						其他
其他						其他
吉林紫金余热发电项目						其他
研磨机						其他
汽轮机组						其他
合计			6,673,828.04			

## ③计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
研磨机		210,585.93			210,585.93
高精度双端面研磨机	706.48	333,744.45			334,450.93
MES 系统优化		2,090.90			2,090.90
汽轮机组					
6#车间磨床保温房		369.27			369.27
天津钢铁项目					
ERP 生产成本项目					
吉林紫金余热发电项目					
数控外圆万能磨床		3,308,600.00			3,308,600.00
大型工业鼓风机新建项目-设备工程					
安达市生物质气化热电联产项目	57,018,352.33	15,428,667.20			72,447,019.53
生物质炭基复合肥	237,937.03	147,973.56			385,910.59
升平压块站建设工程	479,457.22	1,453,928.34			1,933,385.56
其他	958,221.72		728,221.72		230,000.00
合计	58,694,674.78	20,885,959.65	728,221.72		78,852,412.71

## (2) 工程物资

无。

## 16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	4,914,828.16	12,960,780.66	4,622,412.86	22,498,021.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
2、本期增加金额	1,563,594.96			1,563,594.96
(1) 新增租赁	1,563,594.96			1,563,594.96
3、本期减少金额	2,687,070.30	12,960,780.66	894,940.44	16,542,791.40
(1) 处置			894,940.44	894,940.44
(2) 其他转出	2,687,070.30	12,960,780.66		15,647,850.96
4、年末余额	3,791,352.82		3,727,472.42	7,518,825.24
二、累计折旧				
1、上年年末余额	2,719,430.05	2,592,156.09	1,105,591.21	6,417,177.35
2、本期增加金额	1,335,188.68	1,475,383.30	364,917.39	3,175,489.37
(1) 本期计提	1,335,188.68	1,475,383.30	364,917.39	3,175,489.37
3、本期减少金额	1,355,515.02	4,067,539.39	389,464.82	5,812,519.23
(1) 处置			389,464.82	389,464.82
(2) 其他转出	1,355,515.02	4,067,539.39		5,423,054.41
4、年末余额	2,699,103.71		1,081,043.78	3,780,147.49
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,092,249.11		2,646,428.64	3,738,677.75
2、上年年末账面价值	2,195,398.11	10,368,624.57	3,516,821.65	16,080,844.33

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	183,615,813.93	28,350,634.37	134,347,272.60	17,674,346.41	1,700,000.00	365,688,067.31
2、本期增加金额			125,358.60	1,061,934.29		1,187,292.89
(1) 购置			125,358.60	1,061,934.29		1,187,292.89
3、本期减少金额				161,165.04		161,165.04
(1) 其他转出				161,165.04		161,165.04
4、期末余额	183,615,813.93	28,350,634.37	134,472,631.20	18,575,115.66	1,700,000.00	366,714,195.16
二、累计摊销						
1、上年年末余额	39,193,686.09	19,393,964.32	53,149,108.62	14,328,616.87	1,700,000.00	127,765,375.90
2、本期增加金额	3,646,151.81	2,554,075.56	5,382,814.60	2,564,977.43		14,148,019.40
(1) 计提	3,646,151.81	2,554,075.56	5,382,814.60	2,564,977.43		14,148,019.40
3、本期减少金额				2,686.08		2,686.08
(1) 其他转出				2,686.08		2,686.08
4、期末余额	42,839,837.90	21,948,039.88	58,531,923.22	16,890,908.22	1,700,000.00	141,910,709.22
三、减值准备						
1、上年年末余额		13,520.38	29,282,429.11			29,295,949.49
2、本期增加金额		4,659,420.83	5,809,228.00			10,468,648.83
(1) 计提		4,659,420.83	5,809,228.00			10,468,648.83

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	商标权	合计
3、本期减少金额						
4、期末余额		4,672,941.21	35,091,657.11			39,764,598.32
四、账面价值						
1、期末账面价值	140,775,976.03	1,729,653.28	40,849,050.87	1,684,207.44		185,038,887.62
2、上年年末账面价值	144,422,127.84	8,943,149.67	51,915,734.87	3,345,729.54		208,626,741.92

说明：公司对氢燃料电池用的离心式压缩机相关无形资产进行减值评估测试，采用公允价值减处置费用法，其中公允价值采用市场法评估，公允价值=全新资产市场价值×成新度系数×交易状况系数×交易期日系数×交易地域系数等。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等，处置费用主要为销售费用以及各项税金及附加等。

**(2) 使用寿命不确定的无形资产情况**

无。

**(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况**

见附注 22 “所有权或使用权受限制的资产”

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
高邮林源	26,535,210.56					26,535,210.56
上海运能	593,863,949.36					593,863,949.36
合计	620,399,159.92					620,399,159.92

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
高邮林源	26,535,210.56					26,535,210.56
上海运能	433,987,792.05	159,876,157.31				593,863,949.36
合计	460,523,002.61	159,876,157.31				620,399,159.92

## (3) 可收回金额的具体确定方法

## ①商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组认定：公司以存在商誉的上海运能经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉作为资产组进行商誉减值测试。

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 8.38%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

预计未来现金流量的主要参数：

项目	参数	说明
营业收入预测期增长率	7.74%-78.00%	根据在手订单的合同金额及执行情况、意向客户情况并结合历史经营业绩、企业发展规划、行业发展前景对营业收入进行预测。
稳定期增长率	0%	根据评估对象未来发展趋势，预计详细预测期后经营进入相对稳定阶段，永续增长率 g 取 0%。
毛利率	12.71%-13.78%	通过对比同行业上市公司毛利率、分析历史和在手订单毛利率水平、市场竞争情况及企业自身优势，对未来毛利率水平进行预测。
税前折现率	9.85%	采用迭代法确定税前加权平均资本成本
无风险利率	1.85%	十年期国债到期收益率
系统风险系数	0.8216	根据可比上市公司带财务杠杆的 $\beta$ 系数、企业所得税率、资本结构比率等数据，计算得到行业剔除财务杠杆调整后 $\beta$ 系数
市场风险溢价	5.80%	采用中国证券市场指数和国债收益率曲线的历史数据计算

项目	参数	说明
预测期	5 年	

经测试收购上海运能确认的商誉于 2025 年 12 月 31 日需累计计提 593,863,949.36 元减值准备。

### 19、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程	9,411.00		9,411.00		
办公室改造	8,920.02		7,645.56		1,274.46
办公楼卫生间改造安装洁具	14,226.64		1,524.24		12,702.40
零星工程服务	316,191.07		118,994.16		197,196.91
合计	348,748.73		137,574.96		211,173.77

### 20、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	85,788,183.47	12,868,227.52	81,901,410.21	12,285,211.53
可抵扣亏损	35,399,150.00	8,848,872.50	275,390,000.00	66,777,070.45
预计负债	5,637,397.65	845,609.65	866,062.86	129,909.43
租赁负债	2,395,369.92	476,255.31	13,714,847.75	3,402,663.14
合计	129,220,101.04	23,038,964.98	371,872,320.82	82,594,854.55

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,511,992.44	4,377,998.11	20,587,428.62	4,069,203.70
金融工具公允价值变动	2,834,340.61	708,585.15	12,867,949.82	3,216,987.45
使用权资产	3,738,677.75	822,972.95	16,080,844.33	4,006,362.72
合计	24,085,010.80	5,909,556.21	49,536,222.77	11,292,553.87

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,698,226,626.11	795,416,290.22
可抵扣亏损	1,959,611,810.52	1,007,427,784.02
合计	4,657,838,436.63	1,802,844,074.24

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度		52,334,613.59	
2026 年度	86,783,377.51	117,840,716.89	
2027 年度	148,915,517.91	178,714,751.46	
2028 年度	261,379,512.72	297,032,706.99	
2029 年度	356,896,309.79	361,504,995.09	
2030 年度	1,105,637,092.60		
合计	1,959,611,810.52	1,007,427,784.02	

## 21、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,288,588.51	870,534.87	7,418,053.64	38,334,644.75	1,364,872.11	36,969,772.64
预付工程款	43,820.00		43,820.00	10,423,572.40		10,423,572.40
合计	8,332,408.51	870,534.87	7,461,873.64	48,758,217.15	1,364,872.11	47,393,345.04

## 22、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	655,337,184.85	655,337,184.85	冻结	被冻结、保函保证金等
应收票据	88,323,828.06	88,323,828.06	附追索权	票据保证金等
应收账款	211,735,573.80	211,735,573.80	质押	借款质押
合同资产	560,188,546.20	560,188,546.20	质押	借款质押
固定资产	419,804,693.83	419,804,693.83	抵押	借款抵押
无形资产	105,388,903.31	105,388,903.31	抵押	借款抵押
合计	2,040,778,730.05	2,040,778,730.05	—	—

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	23,000,000.00	12,500,000.00
抵押借款	61,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	349,855,886.07	382,420,000.00
信用借款		5,000,000.00
票据贴现	8,834,762.25	90,635,395.27
国内信用证		5,960,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
应计利息	357,504.82	686,302.42
合计	443,048,153.14	566,201,697.69

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
交通银行南通分行	4,960,000.00	3.450%	2025-5-29	5.180%
江苏高邮农村商业银行股份有限公司营业部	14,000,000.00	6.600%	2025-10-20	9.900%
江苏高邮农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	6.100%	2025-10-20	9.150%
江苏高邮农村商业银行股份有限公司营业部	4,500,000.00	6.100%	2025-10-20	9.150%
江苏高邮农村商业银行股份有限公司营业部	9,500,000.00	6.100%	2025-10-20	9.150%
江苏泰州农村商业银行泰山支行	9,000,000.00	6.168%	2025-5-13	9.252%
江苏泰州农村商业银行泰山支行	19,000,000.00	6.168%	2025-5-14	9.252%
江苏泰州农村商业银行泰山支行	10,000,000.00	6.168%	2025-5-13	9.252%
江苏泰州农村商业银行泰山支行	31,000,000.00	6.168%	2025-5-21	9.252%
江苏泰州农村商业银行泰山支行	23,000,000.00	6.168%	2025-5-13	9.252%
合计	125,960,000.00	—	—	—

## 24、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		191,105,535.59
合计		191,105,535.59

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	428,544,847.73	525,713,821.38
应付设备款	114,181,568.77	18,367,893.93
应付工程款	243,944,366.61	363,942,763.35
其他	30,316,627.60	15,898,662.32
合计	816,987,410.71	923,923,140.98

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
苏华建设集团有限公司	52,921,057.49	尚未结算
南通市城山建设工程有限公司	32,079,005.63	尚未结算
江西建工第三建筑有限责任公司	29,678,808.93	尚未结算

重庆有色建筑工程有限公司	18,693,335.34	尚未结算
南通九港通机械科技有限公司	10,944,427.13	尚未结算
江苏庆峰工程集团有限公司	9,827,265.43	尚未结算
无锡市宝树金属物资有限公司	9,009,270.09	尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	7,640,000.00	尚未结算
山东琦绮机械科技有限公司	7,248,330.01	尚未结算
上海汽轮机厂有限公司	6,960,000.00	尚未结算
黑龙江省嘉和市政工程有限公司	6,345,712.50	尚未结算
山东华特智能科技有限公司	12,029,900.30	尚未结算
连云港华港电力设备有限公司	6,111,089.54	尚未结算
江苏金马工程有限公司	6,409,124.23	尚未结算
远大空调有限公司	5,920,000.00	尚未结算
泰州市宏美管道装备有限公司	5,040,474.89	尚未结算
常安集团有限公司	5,273,800.00	尚未结算
常州凯度机电有限公司	8,189,805.09	尚未结算
启东中冶润滑液压设备有限公司	5,638,346.36	尚未结算
合计	245,959,752.96	

## 26、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
已收款未履约	194,138,608.28	105,402,832.21
合计	194,138,608.28	105,402,832.21

### (2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

### (3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
黑龙江华夏一统化肥制造有限公司	6,274,336.28	合同暂未履行
丰林县供热服务中心	19,062,242.92	合同正在执行中
淮安市洪泽区润湖热力发展有限公司	9,393,327.58	合同正在执行中
合计	34,729,906.78	

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
----	--------	----	----	------

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
一、短期薪酬	31,288,175.94	188,491,674.57	182,329,212.76	37,450,637.75
二、离职后福利-设定提存计划		22,992,213.50	22,987,579.90	4,633.60
三、辞退福利		22,049,572.09	8,722,520.09	13,327,052.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,288,175.94	233,533,460.16	214,039,312.75	50,782,323.35

**(2) 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,008,639.34	150,092,410.45	143,433,291.84	33,667,757.95
2、职工福利费	31,342.50	7,381,356.90	7,412,699.40	
3、社会保险费		13,568,434.21	13,567,847.32	586.89
其中：医疗保险费		11,722,556.94	11,722,347.35	209.59
工伤保险费		1,380,986.83	1,380,609.53	377.30
生育保险费		243,181.52	243,181.52	
其他		221,708.92	221,708.92	
4、住房公积金	38,712.00	15,038,909.00	15,042,181.00	35,440.00
5、工会经费和职工教育经费	4,209,482.10	2,410,564.01	2,873,193.20	3,746,852.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计	31,288,175.94	188,491,674.57	182,329,212.76	37,450,637.75

**(3) 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
1、基本养老保险		22,258,884.15	22,254,387.35	4,496.80
2、失业保险费		733,329.35	733,192.55	136.80
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		22,992,213.50	22,987,579.90	4,633.60

**28、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,680,860.99	2,855,207.02
企业所得税	285,273.66	18,207.98

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	160,240.99	624,578.65
城市维护建设税	257,408.59	172,466.22
教育费附加	179,167.46	124,250.99
土地使用税	914,144.08	516,780.26
房产税	2,752,965.62	1,617,363.86
印花税	1,469,296.49	367,260.16
环保税	5,027.74	
综合基金	5,790.52	
其他	66,385.20	62,567.91
合计	17,776,561.34	6,358,683.05

**29、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	7,983,249.15	
应付股利		
其他应付款	2,484,842,096.52	317,457,632.77
合计	2,492,825,345.67	317,457,632.77

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
借款逾期利息	7,983,249.15	
合计	7,983,249.15	

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	940,554,584.17	303,112,551.50
押金及保证金	555,085,622.57	4,423,530.67
向自然人借款	4,222,203.04	3,623,786.21
代收代缴款	1,027,278.65	1,689,257.54
其他	983,952,408.09	4,608,506.85
合计	2,484,842,096.52	317,457,632.77

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
南通产业控股集团有限公司	240,718,265.36	关联方借款
北京中如技术有限公司	12,000,000.00	合同终止
合计	252,718,265.36	

**30、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额	备注
1 年内到期的长期借款	317,045,936.16	365,787,977.77	详见附注五、32
1 年内到期的长期应付款	92,897,991.39	104,358,045.06	详见附注五、34
1 年内到期的租赁负债	709,851.55	4,047,054.70	详见附注五、33
合计	410,653,779.10	474,193,077.53	—

**31、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	22,724,713.56	30,957,365.49
已背书未终止确认票据	153,340,832.92	188,786,855.85
合计	176,065,546.48	219,744,221.34

**32、长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间 (%)
抵押借款	534,625,813.94	175,050,000.00	2.95-3.05
保证借款		569,400,000.00	2.80-3.15
抵押+保证借款		1,200,000.00	
应计利息	1,344.44	773,327.78	
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	317,045,936.16	365,787,977.77	
合计	217,581,222.22	380,635,350.01	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、22 所有权或使用权受限制的资产。

**33、租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,061,744.87	15,651,923.94
未确认融资费用	666,374.95	1,937,076.19
减：一年内到期的租赁负债（附注五、30）	709,851.55	4,047,054.70
合计	1,685,518.37	9,667,793.05

**34、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	130,926,799.41	235,546,542.63
减：一年内到期的长期应付款（附注五、30）	92,897,991.39	104,358,045.06
合计	38,028,808.02	131,188,497.57

**35、预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,966,800.51	392,022,989.33	
产品质量保证	5,930,281.25	4,546,465.84	
待执行的亏损合同		973,309.34	
预计赔偿	20,213,143.66	1,836,020.32	
财务担保合同	12,077,214.58		根据为子公司提供连带担保责任确认
合计	40,187,440.00	399,378,784.83	

注：预计赔偿系因系采购合同违约需赔偿，以及部分付款逾期造成的违约损失。

**36、递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,045,910.40		2,297,772.56	26,748,137.84	与资产相关
合计	29,045,910.40		2,297,772.56	26,748,137.84	

其中，涉及政府补助的项目：

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
2019 年省级军民融合款项	2,370,000.00					2,370,000.00	与资产相关
泰州市科技局政府补助	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程	2,078,333.53			429,999.96		1,648,333.57	与资产相关
高效洁净工业煤粉锅炉绿色设计制造	481,303.13			122,885.76		358,417.37	与资产相关
绿色制造项目	1,316,944.11			147,694.60		1,169,249.51	与资产相关
政府补助-秸秆压块站建设	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
新上高压离心鼓风机扩产项目国家技术改造金	825,000.00			220,000.00		605,000.00	与资产相关
新型高效离心压缩机研发及产业化	1,000,000.00			200,000.00		800,000.00	与资产相关
高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目	946,666.67			160,000.00		786,666.67	与资产相关
高端装备研制赶超工程项目（高效三元流煤气压缩机）	2,828,965.36			269,425.32		2,559,540.04	与资产相关
高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目	8,198,697.60			747,766.92		7,450,930.68	与资产相关
合计	29,045,910.40			2,297,772.56		26,748,137.84	

**37、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	1,489,164,214.00						1,489,164,214.00

**38、资本公积**

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	1,349,546,619.08		748,687.03	1,348,797,932.05
合计	1,349,546,619.08		748,687.03	1,348,797,932.05

注：系因税率调整导致非同控中增值资产的公允价值变动引起

**39、专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,870,852.32	6,033,366.51	2,043,133.05	8,861,085.78
合计	4,870,852.32	6,033,366.51	2,043,133.05	8,861,085.78

**40、盈余公积**

项目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	44,048,643.09			44,048,643.09
合计	44,048,643.09			44,048,643.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**41、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-2,206,025,332.54	-891,527,276.59
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-2,206,025,332.54	-891,527,276.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,364,360,907.32	-1,314,498,055.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
权益性交易冲减未分配利润		
加：其他综收结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	-3,570,386,239.86	-2,206,025,332.54

#### 42、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,681,507.28	653,822,409.79	1,370,713,315.59	1,263,411,441.57
其他业务	41,332,079.22	28,419,727.40	36,603,454.51	29,267,022.62
合计	748,013,586.50	682,242,137.19	1,407,316,770.10	1,292,678,464.19

##### (2) 收入及成本分解信息

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
产品制造	452,071,099.46	417,180,610.44	778,980,874.57	727,599,220.02
集统集成-EPC 工程	183,540,360.91	169,078,865.21	441,810,030.91	396,002,795.25
集统集成-运营	50,316,295.20	50,323,137.86	59,467,673.48	54,529,080.82
其他	62,085,830.93	45,659,523.68	127,058,191.14	114,547,368.10
合计	748,013,586.50	682,242,137.19	1,407,316,770.10	1,292,678,464.19

(续)

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按商品转让时间分类				
按时段法确认收入	233,856,656.11	219,402,003.07	501,277,704.39	450,531,876.07
按时点法确认收入	514,156,930.39	462,840,134.12	906,039,065.71	842,146,588.12
合计	748,013,586.50	682,242,137.19	1,407,316,770.10	1,292,678,464.19

#### 43、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,255,597.88	884,133.20
教育费附加	913,383.55	646,633.37
土地使用税	2,426,675.50	2,401,051.46

项目	本期金额	上期金额
房产税	6,912,058.84	6,713,504.52
其他	901,073.10	845,241.09
合计	12,408,788.87	11,490,563.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 44、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,759,087.84	41,739,611.46
办公费	536,055.28	815,914.39
差旅费	13,211,980.51	14,794,566.48
运输装卸费	332,324.62	2,008,623.37
销售服务费	8,209,291.97	10,404,049.22
业务招待费	4,781,785.65	5,432,861.16
技术咨询费	1,732,695.65	3,661,700.23
其他	719,004.90	78,587.67
合计	64,282,226.42	78,935,913.98

#### 45、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	99,328,712.02	82,960,590.38
办公费	4,775,605.06	7,175,106.89
差旅费	2,636,255.87	3,397,087.63
业务招待费	2,573,353.83	3,378,478.58
咨询服务费	18,845,700.13	13,420,853.89
租赁费	1,237,972.80	1,918,183.56
折旧费	29,394,184.90	30,393,849.54
摊销费	6,568,326.72	17,081,014.69
其他	16,199,828.27	11,621,918.31
合计	181,559,939.60	171,347,083.47

#### 46、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,214,922.89	48,181,365.59
折旧费	4,423,999.84	4,231,501.80
材料费	9,623,575.55	14,856,279.25

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销费	7,936,890.16	10,562,031.42
委外费用	1,062,110.50	1,335,657.44
其他	2,198,470.87	2,143,057.55
合计	57,459,969.81	81,309,893.05

**47、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	86,296,146.00	73,686,883.73
减：利息收入	19,825,109.65	2,515,541.93
汇兑损益	-187,135.09	-2,980,088.83
票据贴现息		8,741,465.33
银行手续费	668,642.27	529,312.51
租赁负债利息费用摊销	906,363.25	
合计	67,858,906.78	77,462,030.81

**48、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,583,455.01	3,406,691.58	3,583,455.01
债务重组收益	282,000.00		282,000.00
增值税加计抵减	641,660.02	739,143.96	
代扣个人所得税手续费返还	74,750.56	28,010.81	
合计	4,581,865.59	4,173,846.35	3,865,455.01

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新型高效离心压缩机项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目	160,000.00	160,000.00	与资产相关
新上高压离心鼓风机项目国家技术改造项目	220,000.00	220,000.00	与资产相关
高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目	747,766.92	747,766.92	与资产相关
高端装备研制赶超工程（高效三元流煤气压缩机）项目	269,425.32	269,425.32	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程	429,999.96	429,999.96	与资产相关
失业稳岗补贴等	381,682.45	489,431.42	与收益相关
小微企业工会经费返还		94,910.52	与收益相关
扩岗补助		1,500.00	与收益相关
绿色制造项目专项资金转收入摊销	122,885.76	122,885.76	与资产相关
2024 年新春 12 条生产奖励		40,000.00	与收益相关
2024 年度无锡商务发展资金		1,500.00	与收益相关
科创产业发展资金		100,000.00	与收益相关
工业发展扶持资金		25,000.00	与收益相关
绿色制造资金补助	147,694.60	214,455.35	与资产相关
南通市崇川区财政局工贸专项 2023 年简申快享类补贴		50,000.00	与收益相关
待报解预算收入		176.53	与收益相关
电子产品-买电脑国补		1,639.80	与收益相关
南通市崇川区市场监督管理局（机关）QC 发布赛三等奖奖金		1,000.00	与收益相关
南通市崇川区商务局（机关）支持开拓国际市场		20,000.00	与收益相关
南通市崇川区财政局行财专项崇川区博士后载体专项补助		50,000.00	与收益相关
人才奖励专款		24,000.00	与收益相关
2024 第三批企业扶持		50,000.00	与收益相关
2018-2022 年工业强县十条措施奖		35,000.00	与收益相关
30M"双缸双转子高温超高压再热式汽轮机研发		58,000.00	与收益相关
科技创新补贴	870,000.00		与收益相关
专利资助	34,000.00		与收益相关
合计	3,583,455.01	3,406,691.58	

#### 49、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	919,226.76	1,221,297.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,461,627.37	
应收款项融资贴现息	-844,028.91	-9,372,390.67
债务重组收益	-340,272.00	
合计	-32,726,701.52	-8,151,093.06

**50、公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-10,033,609.21	-272,080.95
合计	-10,033,609.21	-272,080.95

**51、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-46,242,677.05	-41,517,317.84
其他应收款坏账损失	18,665,762.98	-23,748,559.10
财务担保相关减值损失	-12,077,214.58	
合计	-39,654,128.65	-65,265,876.94

注：预计担保损失，系为原子公司因破产移交产生的财产担保损失。

**52、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-94,141,901.16	-98,705,108.05
固定资产减值损失	-40,251,690.83	-56,009,541.18
在建工程减值损失	-20,885,959.65	-58,650,408.35
无形资产减值损失	-10,468,648.83	-29,295,949.49
商誉减值损失	-159,876,157.31	-260,611,100.00
合同资产减值损失	-55,375,609.29	-3,195,525.43
预付账款减值损失	-21,654,719.34	-1,881,132.11
合计	-402,654,686.41	-508,348,764.61

**53、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-372,768.68	-1,110,207.80	-372,768.68
使用权资产转租赁利得或损失	5,727.08	211,459.35	
无形资产处置利得或损失		798.48	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	-367,041.60	-897,949.97	-372,768.68

**54、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		175,610.62	
其中：固定资产报废利得		175,610.62	
违约赔偿收入等	107,151.25	60,260.90	107,151.25
质量赔款		620,029.20	
无须支付的应付款项	68,460.65		68,460.65
其他	3,015,739.40	7,365,556.98	3,015,739.40
合计	3,191,351.30	8,221,457.70	3,191,351.30

**55、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	63,505.72	187,687.59	63,505.72
其中：固定资产报废损失	63,505.72	187,687.59	63,505.72
对外捐赠		6,000.00	
质量赔款	984,820.87	2,983,323.09	984,820.87
违约金	28,230,499.12	4,027,068.87	28,230,499.12
罚款	828,188.21	166,936.59	828,188.21
未决诉讼	476,748,195.97	396,579,951.07	476,748,195.97
其他	13,816,498.74	42,636,049.87	13,816,498.74
合计	520,671,708.63	446,587,017.08	520,671,708.63

**56、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期企业所得税费用	1,101,609.91	3,661,340.08
调整以前年度企业所得税费用	-54,650.44	71,851,219.86
递延所得税费用	53,394,914.52	-6,956,967.09
合计	54,441,873.99	68,555,592.85

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-1,316,133,041.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-329,033,260.33
子公司适用不同税率的影响	-9,806,386.35
调整以前期间所得税的影响	-54,650.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,203,375.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,345.44
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	352,893,619.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,179,485.21
权益法核算的免税投资收益	13,824.59
其他影响	-314,817.21
所得税费用	54,441,873.99

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,523,160.92	2,515,541.93
政府补助款	1,318,222.59	984,158.27
有限制的现金收回	9,750,231.75	
经营性往来款	191,089,682.50	13,055,648.44
其他	3,241,511.94	12,705,027.68
合计	222,922,809.70	29,260,376.32

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付经营性往来款	199,356,703.89	233,385,649.07
支付经营性受限资金	66,685,527.58	2,993,806.08
费用性支出	84,844,503.82	92,584,353.92
手续费支出	474,737.31	1,271,076.67
其他营业外支出	1,935,977.72	14,573,323.12
其他		3,981,276.54
合计	353,297,450.32	348,789,485.40

### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他		212,533.54
合计		212,533.54

**(4) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
关联方借款		39,156,066.83
关联方委托贷款	800,675,254.05	241,580,000.00
其他	38,404,969.57	30,686,367.85
合计	839,080,223.62	311,422,434.68

**(5) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	1,143,043.15	123,636,786.56
支出其他关联方款项		820,950.95
其他	33,450,490.16	
合计	34,593,533.31	124,457,737.51

**58、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,370,574,915.29	-1,391,590,250.45
加：资产减值准备	402,654,686.41	508,348,764.61
信用减值损失	39,654,128.65	65,265,876.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 使用权资产折旧	84,713,274.33	91,023,153.57
使用权资产摊销	3,175,489.37	4,041,340.21
无形资产摊销	14,148,019.40	19,229,771.54
长期待摊费用摊销	137,574.96	1,703,878.03
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）	367,041.60	897,949.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	113,890.51	12,076.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,033,609.21	272,080.95
财务费用（收益以“-”号填列）	86,363,677.69	80,629,755.41
投资损失（收益以“-”号填列）	32,726,701.52	8,151,093.06

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,555,889.57	78,057,424.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,382,997.66	-6,206,204.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,148,062.51	148,789,014.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,499,637,938.65	364,568,216.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,793,498,722.30	-105,293,346.20
其他	3,531,343.07	
经营活动产生的现金流量净额	-399,069,865.52	-132,099,404.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,073,646.55	66,622,591.09
减：现金的上年年末余额	66,622,591.09	101,365,225.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,548,944.54	-34,742,634.84

**(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金**

性质	本期金额	上期金额
收回理财产品赎回款	69,419.40	
支付购建固定资产设备款项	25,663,619.97	35,461,686.84

**(3) 支付的取得子公司的现金净额**

无。

**(4) 收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(5) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,073,646.55	66,622,591.09
其中：库存现金	78,601.75	187,495.92
可随时用于支付的银行存款	20,995,044.80	66,435,095.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,073,646.55	66,622,591.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	4,204,001.95	47,312,492.84

**(6) 以净额列报现金流量的说明**

无。

(7) 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。

**59、所有者权益变动表项目注释**

无。

**60、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	278,794.91	7.0288	1,959,593.66
应收账款			
其中：美元	674,249.95	7.0288	4,739,168.05
欧元	3,160.00	8.2355	26,024.18

**(2) 境外经营实体说明**

无。

**61、租赁****(1) 本公司作为承租人**

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、16、33。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	本期金额	上期金额
租赁负债的利息	567,908.27	1,171,680.06
短期租赁费用（适用简化处理）	1,237,972.80	2,374,862.83

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③本公司作为承租人其他信息如下：

**储能科技房屋租赁**

储能科技公司向南通国润融资租赁有限公司租赁低温冷水机组、冰模、保温集装箱设备等价格合计为 1,780,000.00 元，租赁期间为 2022 年 10 月 11 日至 2027 年 10 月 11 日，租赁利率为 8%，2023 年 4 月 11 日开始支付第一期租金及利息共十期，每半年支付一次，该设备的留购价为人民币 1.00 元，因 2025 年 8 月 11 日，公司进入破产程序，期后本公司无法行使留购权利。2025 年 1 月至 8 月支付该项租赁本息合计 0.00 元。

### 上海运能房屋租赁

上海运能公司向上海紫圣投资管理有限公司租赁位于上海市闵行区紫秀路 100 号虹桥总部一号物业 1 号楼（产证地址为 4 幢）7 楼 A 室的房屋，2025 年双方签订续租协议及租金优惠补充协议，租赁期间为 2025 年 11 月 30 日至 2027 年 1 月 31 日，每月租金由 16,743.81 元调整为 15,512.5 元。

### 威远公司土地使用权租赁

威远公司向成渝钒钛科技有限公司租赁位于四川省威远县连界镇钒资源综合利用项目建设区域内的土地的使用权，合同约定租金的交纳采取按年支付先付后用的方式，年租金为 10 万元/年，从每年 3 月份空气气款中扣除本宗土地当年租金（2012 年租金在 2013 年 3 月份气款中扣除）。租赁期间 2012 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日。租赁本息合计 1,376,146.80 元。2025 年度用销售收入抵减该项租赁本息合计 91,743.14 元。

### 林源公司租赁

（1）高邮林源公司向高邮市界首镇龙翔村村民委员会租赁土地 95.50 亩，每年租金 1200 元/亩，租赁期间 2020 年 1 月 1 日-2030 年 12 月 31 日。合同约定每期租金每年的年底前一次性交清，2025 年度确认该项租赁利息 32,891.78 元。2025 年支付租金 114,600.00 元。

（2）高邮林源公司向周山镇志光村杨庙组（三组）租赁土地 102.7 亩，每年租金 1200 元/亩，年总额 128,375 元/年，租赁期间 2010 年 10 月 30 日-2030 年 10 月 30 日。合同约定每期租金每年的年底前一次性交清，2025 年 10 月 30 日，双方签订终止协议。2025 年度确认该项租赁利息 28,169.14 元。

### 环保公司租赁

南通金通灵环保设备有限公司租入通州市平潮镇捕鱼港村经济合作社土地 31.716 亩，每亩土地以 1000 市斤大米计算，每年分别于 6 月 20 日和 12 月 20 日兑现。每年最低租金为 47574 元人民币。2025 年度确认该项租赁利息 28,169.14 元。

### 精密制造设备租赁

（1）精密制造公司向南通国润融资租赁有限公司租入一台机床，机床价格 11,133,592.68 元，租赁期间为 2022 年 8 月 15 日至 2027 年 8 月 15 日，租赁利率为 5.80%/年，租赁本息合计 14,970,965.52 元。合同约定每半年支付一次利息，每半年支付一笔本金，但第一笔本金支付时间为 2024 年 2 月 15 日；在本合同租赁期限的最后一天，精密制造可选择行使留购、续租或退还租赁物件的权利，该设备的留购价为人民币 1.00 元。2022 年 8 月 15 日，精密制造已经收到了租赁的设备，2024 年 11 月 5 日，机床达到预定可使用状态。2025 年 1 月至 9 月期间支付租金 0.00 元。

### 鑫金源公司设备租赁

（1）黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司安达分公司租入个人魏凡丽房屋，租赁地址为：安达市正阳街锦江世纪城一期一号楼商服 14 门。租赁时间为 2024 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日，租金总额为 360,000.00 元，租金按年支付。

（2）黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司安达分公司租入个人王春刚房屋，租赁地址为：安达市正阳街锦江世纪城一期一号楼商服 15 门。租赁时间为 2024 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30

日，租金总额为 360,000.00 元，租金按年支付。

### 安达德宇土地使用权租赁

安达德宇公司向安达市升平镇人民政府租赁位于升平镇新建村刘志安屯北侧的土地的使用权，合同约定将 249,953.61 平方米土地以每平方米 0.5 元的价格租赁给安达德宇公司养殖使用，租金自签订协议时一次性付清，使用年限自 2022 年 8 月 1 日至 2037 年 7 月 30 日止。2022 年度支付了租赁期的全部租金 1,783,986.00 元。

### (2) 本公司作为出租人

(1) 本公司与合智熔炼装备（上海）有限公司于 2023 年 9 月签订了房屋租赁协议，公司将现有部分工业厂房，建筑面积为 2,000 平方米，出租给合智熔炼装备(上海)有限公司用于熔炼装备制造、装配检测。西厂区四期库房：租赁期限自 2023 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 30 日，该房屋年租金为 348,000.00 元，厂房面积 2,000.00 平方米。

(2) 广西金通灵鼓风机有限公司为鑫创机械，银恒机械，佰盛机械，凤晟鑫豪智能等多家公司提供房屋租赁服务。

(3) 无锡工锅公司，以经营租赁方式将其综合办公楼二期研发中心出租给江苏金通灵光核能源科技有限公司，出租面积 1,362.62 平方米，年租金 174,074.70 元，租赁期为 2024 年 10 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 环保公司，2024 年 4 月 1 日，以经营租赁方式将厂方及办公用房出租给南通九港通机械科技有限公司。因九港通业务规模扩大，2025 年 7 月双方变更协议，自 2025 年 8 月 1 日起，增加租赁区域，租赁价格变更为：厂房月租金：11520 平方米\*13.5 元/平方米=155520 元。办公室月租金：62.64 平方米\*9 元/平方米=563.76 元。租赁到期日为：2025 年 12 月 31 日。2025 年累计收取租金 880,060.11 元。

## 六、研发支出

### 1、研发支出发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	57,459,969.81	81,309,893.05
资本化研发支出		
合计	57,459,969.81	81,309,893.05

### (1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接投入	9,623,575.55	14,856,279.25
人员人工	32,214,922.89	48,845,374.23
折旧摊销	12,360,890.00	14,793,533.22
其他	3,260,581.37	2,814,706.35
合计	57,459,969.81	81,309,893.05

项目	本期金额	上期金额
费用化	57,459,969.81	81,309,893.05
资本化		

**(2) 资本化研发支出**

无。

**2、资本化开发项目情况**

无。

**3、重要外购在研项目情况**

无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通金通灵环保设备有限公司	南通	600	机械制造	51.00		投资设立
广西金通灵鼓风机有限公司	柳州	1500	机械制造	100.00		投资设立
江苏金通灵合同能源管理有限公司	南通	6000	服务	100.00		投资设立
威远金通灵气体有限公司	威远	4000	气体供应	100.00		投资设立
金通灵科技（上海）有限公司	上海	1500	机械制造、销售	100.00		投资设立
南通新世利物资贸易有限公司	南通	500	贸易	72.00		非同一控制下企业合并
高邮市林源科技开发有限公司	高邮	8571.43	制造	65.00		非同一控制下企业合并
泰州锋陵特种电站装备有限公司	泰州	11000	制造	70.00		非同一控制下企业合并
江苏金通灵氢能机械科技有限公司	如皋	1100	氢能电池压缩机研发、生产	100.00		投资设立
上海运能能源科技有限公司	上海	17811.18	余热发电设备销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海工业锅炉（无锡）有限公司	无锡	25000	设备制造		100.00	非同一控制下企业合并
江苏运能能源科技有限公司	无锡	10000	成套设备制造		100.00	非同一控制下企业合并
南通金灵新能源运营管理有限公司	南通	569	新能源开发	100.00		投资设立
江苏金通灵鼓风机有限公司	如皋	12000	设备制造	100.00		投资设立
安达市德宇新能生物质综合利用有限公司	安达	800	生物质综合利用		71.00	投资设立
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	哈尔滨	10000	农业环保	71.00		非同一控制下企业合并

说明：本期，注销了子公司金通灵（农安）农业环保产业园有限公司，另有三家公司破产移交，即江苏金通灵储能科技有限公司、江苏金通灵航空科技有限公司、江苏金通灵精密制造有限公司。南通新世利物资贸易有限公司于 2026 年 1 月份破产，2026 年 2 月 13 日，金通灵完成破产重整计划后，剩余子公司均移交信托机构。

## 2、子公司少数股东持有的权益

## (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新世利公司	28	-3,235,888.89		1,386,843.43
泰州锋陵	30	-15,153,019.60		-41,782,346.33

## (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额	
	新世利公司	泰州锋陵
流动资产	128,444,558.60	51,814,235.96
非流动资产	322,934.45	29,320,564.94
资产合计	128,767,493.05	81,134,800.90
流动负债	123,814,480.81	215,916,273.47
非流动负债		6,890,756.42
负债合计	123,814,480.81	222,807,029.89
营业收入	16,244,327.86	2,135,934.36
净利润	-11,556,746.05	-50,510,065.34
综合收益总额	-11,556,746.05	-50,510,065.34
经营活动现金流量	770,291.53	-3,888,650.23

续：

项目	期初余额	
	新世利公司	泰州锋陵
流动资产	200,021,121.96	89,087,651.28
非流动资产	445,221.08	32,809,184.34
资产合计	200,466,343.04	121,896,835.62
流动负债	183,956,584.75	205,644,890.84
非流动负债		6,665,421.40
负债合计	183,956,584.75	212,310,312.24
营业收入	144,503,447.68	24,672,125.13
净利润	-914,601.63	-74,935,394.47
综合收益总额	-914,601.63	-74,935,394.47
经营活动现金流量	20,685,070.14	20,821,840.73

## 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	
河北盛滔环保科技有限公司	河北	河北	余热、余能的发电及销售	30		权益法
南通天电智慧能源有限公司	南通	南通	能源	23		权益法

说明：南通天电智慧能源有限公司，于 2025 年 12 月 31 日对外出售。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

本报告期无合营企业。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	河北盛滔环保科技有限公司	南通天电智慧能源有限公司	河北盛滔环保科技有限公司	南通天电智慧能源有限公司
流动资产	42,473,784.88		42,474,037.49	20,130,248.13
非流动资产	6,859,690.05		6,928,722.45	195,988,979.31
资产合计	49,333,474.93		49,402,759.94	216,119,227.44
流动负债	15,114,348.85		14,894,921.35	116,458,281.57
非流动负债				27,475,850.00
负债合计	15,114,348.85		14,894,921.35	143,934,131.57
净资产	34,219,126.08		34,507,838.59	72,185,095.87
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	34,219,126.08		34,507,838.59	72,185,095.87
按持股比例计算的净资产份额	10,265,737.82		10,352,351.58	16,602,572.05
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	-5,480,372.79		-5,480,372.79	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				16,602,572.05
存在公开报价的联营企业权益投资				

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	河北盛滔环保 科技有限责任公司	南通天电智慧 能源有限公司	河北盛滔环保 科技有限责任公司	南通天电智慧 能源有限公司
的公允价值				
营业收入				63,927,863.11
净利润	-288,712.51		-376,983.36	6,024,431.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-288,712.51		-376,983.36	6,024,431.11
本期收到的来自联营企业的股利				

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业投资账面价值合计	2,444,901.70	2,499,186.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-54,284.73	-257,325.45
—其他综合收益		
—综合收益总额	-54,284.73	-257,325.45

## 八、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2、涉及政府补助的负债项目

详见附注五、36 递延收益。

## 3、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	3,583,455.01	3,406,691.58
合 计	3,583,455.01	3,406,691.58

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项

目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （二）市场风险

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

##### 1、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五、60“外币货币性项目”。

##### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。企业与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

##### 3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围

内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分（四）流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的分红金额、减资、增资或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

### 十、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	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）应收款项融资			3,323,994.82	3,323,994.82
持续以公允价值计量的资产总额			3,323,994.82	3,323,994.82

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目即持有国内上市公司股票（交易性金融资产）。本公司根据该股票的公开市场报价确认公允价值。

#### 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

本公司第二层次公允价值计量项目即持有基金投资公司股权（其他非流动金融资产）。其他非流动金融资产，本公司对基金投资公司所投资项目进行穿透，按公开市场价格或同行业平均市盈率扣除流动性后将各个项目重新估值，并调整基金投资公司的财务报表使其按公允价值计量。本公司以此确定所持基金份额的公允价值。

#### 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

本公司第三层次公允价值计量项目包括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（其他权益工具投资）和理财产品（交易性金融资产）。其他权益工具投资，由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位: 万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
南通产业控股集团 有限公司	江苏南通	投资控股	500,000.00	27.88	27.88

注: 本公司的最终控制方是南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。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	与本公司的关系
河北盛滔环保科技有限公司	联营企业
无锡光核新能源建设有限公司	联营企业
南通天电智慧能源有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南通江山农药化工股份有限公司	母公司的联营企业
南通江能公用事业服务有限公司	母公司的联营企业的子公司
南通投资管理有限公司	母公司的全资子公司
南通江天化学股份有限公司	母公司的控股子公司
南通国泰创业投资有限公司	母公司的控股子公司
南通国润融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
南通众和融资担保集团有限公司	母公司的控股子公司
南通国信环境科技有限公司	母公司的控股子公司
合智熔炼装备(上海)有限公司	前联营企业
张建华、陈大鹏、陈云光、申志刚、时根生、马娟、朱雪忠、王恒	董事
吴建、游善平、曹小建	监事
金振明、陈树军、冯明飞、王宁	高级管理人员

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通众和融资担保集团有限公司	担保服务费	274,954.17	471,362.50
南通江山农药化工股份有限公司	服务	1,177,428.29	799,800.07

## ②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通江能公用事业服务有限公司	建造合同	33,838,880.24	203,902,479.04
合智熔炼装备(上海)有限公司	销售及加工		1,722,805.20
南通国润融资租赁有限公司	配置件等		1,228,863.58

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

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
合智熔炼装备（上海）有限公司	厂房	545,752.37	212,114.29

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	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
南通国润融资租赁有限公司	设备		68,386,156.53	67,381.65	910,283.95		-13,979,340.83

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通众和融资担保集团有限公司	94,280,000.00	2024-9-20	2028-9-19	否

南通众和融资担保集团有限公司作为担保方为本公司的 9,428 万元流动资金借款（中国光大银行股份有限公司南通分行为贷款行）提供连带责任担保，担保期限为 2024 年 9 月 20 日至 2028 年 9 月 19 日。光大银行 9428 万元的贷款由南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证担保。金通灵的全资子公司江苏金通灵鼓风机已经股东决议通过，同意为南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保和设备抵押反担保；威远金通灵已经股东决议通过，同意为南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保和应收账款质押反担保；新世利物资贸易已经股东会决议通过，同意为南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保。担保的主债权期限为 2024 年 9 月 20 日至 2028 年 9 月 19 日。

## ②本公司作为被担保方

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
盛卫东	15,000,000.00	2022 年 12 月 1 日	2030 年 11 月 30 日	否
盛卫东	20,000,000.00	2021 年 11 月 24 日	2027 年 11 月 23 日	否
南通产业控股集团有限公司	48,000,000.00	2024 年 12 月 9 日	2027 年 8 月 20 日	否
南通产业控股集团有限公司	33,000,000.00	2024 年 10 月 24 日	2027 年 8 月 20 日	否
南通产业控股集团有限公司	140,000,000.00	2024 年 9 月 18 日	2027 年 8 月 20 日	否
南通众和融资担保集团有限公司	94,280,000.00	2024 年 9 月 20 日	2028 年 9 月 19 日	否
南通产业控股集团有限公司	200,000,000.00	2023 年 11 月 13 日	2026 年 5 月 11 日	否
南通产业控股集团有限公司	90,000,000.00	2024 年 8 月 27 日	2026 年 1 月 26 日	否
南通产业控股集团有限公司	150,000,000.00	2024 年 1 月 11 日	2027 年 1 月 11 日	否
南通产业控股集团有限公司	40,000,000.00	2025 年 2 月 21 日	2026 年 1 月 22 日	否
合计	830,280,000.00			

南通产业控股集团有限公司为本公司从南通农村商业银行南通分行取得的 22,100 万元和从光大银行南通分行取得的 20,000 万元借款提供连带责任保证担保。南通产业控股集团有限公司为本公司从民生银行南通分行取得的 9,000 万元和从北银金融租赁取得的 15,000 万元借款提供连带责任保证担保。南通产业控股集团有限公司为本公司从上海浦东发展银行股份有限公司南通分行取得的 4,000 万元借款提供连带责任保证担保。

南通众和融资担保集团有限公司作为担保方为本公司的 9,428 万元流动资金借款（光大银行南通分行）提供连带责任保证担保，担保期限为：2024 年 9 月 20 日至 2028 年 9 月 19 日。金通灵的全资子公司江苏金通灵鼓风机已经股东决议通过，同意为南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保和设备抵押反担保；威远金通灵已经股东决议通过，同意为南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保和应收账款质押反担保；新世利物资贸易已经股东会决议通过，同意为南通众和融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保。担保的主债权期限为 2024 年 9 月 20 日至 2028 年 9 月 19 日。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
南通产业控股集团有限公司	5,000,000.00	2025-1-10		年利率 3.10%，在甲方主张偿还之日起
南通产业控股集团有限公司	12,000,000.00	2025-1-15	2026-1-15	年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	7,817,670.53	2025-3-20	2025-9-20	年利率 3.10%，在甲方主张偿还之日起
南通产业控股集团有限公司	8,000,000.00	2025-4-3	2025-10-3	年利率 3.10%，在甲方主张偿还之日起
南通产业控股集团有限公司	23,434,856.08	2025-4-15		年利率 3.10%

南通产业控股集团有限公司	1,128,083.12	2025-4-21		年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	10,794,799.38	2025-4-28		年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	13,697,056.32	2025-5-9		年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	60,000.00	2025-5-12		年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	6,961,434.02	2025-5-15		年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	796,968.04	2025-5-16		年利率 3.10%
南通产业控股集团有限公司	72,800.00	2025-5-20		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	1,091,693.34	2025-5-21		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	7,669,828.75	2025-5-26		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	34,752,823.68	2025-6-20		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	3,152,073.75	2025-6-27		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	18,591,037.22	2025-7-10		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	33,500,000.00	2025-7-11		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	13,434,856.08	2025-7-15		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	21,000,000.00	2025-7-16		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	22,200,000.00	2025-7-18		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	1,091,693.34	2025-7-21		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	25,130,000.00	2025-7-30		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	18,850,000.00	2025-8-1		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	6,710,000.00	2025-8-6		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	14,788,710.42	2025-8-15		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	11,660,000.00	2025-8-20		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	1,127,790.74	2025-8-21		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	8,930,000.00	2025-8-22		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	4,388.89	2025-8-25		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	20,216.32	2025-8-26		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	13,825.00	2025-8-27		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	15,000,000.00	2025-9-18		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	3,905,761.07	2025-9-19		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	3,400,280.00	2025-9-23		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	48,092,400.00	2025-10-13		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	13,434,856.08	2025-10-15		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	1,082,922.09	2025-10-21		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	10,000,000.00	2025-10-27		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	800,000.00	2025-10-28		年利率 3.00%

南通产业控股集团有限公司	60,212,750.00	2025-10-31		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	12,000,000.00	2025-11-6		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	60,000.00	2025-11-12		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	1,119,019.49	2025-11-21		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	10,000,000.00	2025-12-2		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	2,978,421.53	2025-12-19		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	7,961,539.68	2025-12-26		年利率 3.00%
南通产业控股集团有限公司	95,699,726.60	2025-12-31		年利率 3.00%
合计	619,230,281.56			

## (5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,594,952.17	4,394,431.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00
合智熔炼装备（上海）有限公司	928,425.40	84,990.17	4,666,483.28	420,454.38
南通国润融资租赁有限公司			263,982.70	5,279.65
无锡光核新能源建设有限公司	200,000.00	40,000.00	200,000.00	20,000.00
南通天电智慧能源有限公司	16,967,736.27	339,354.73		
合 计	37,596,161.67	19,964,344.90	24,630,465.98	19,945,734.03
其他应收款：				
南通国信环境科技有限公司			30,000.00	24,000.00
南通江山农药化工股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00	130,000.00	124,000.00
合同资产				
河北盛滔环保科技有限公司	127,188,311.85	127,188,311.85	127,188,311.84	117,658,877.74
无锡光核新能源建设有限公司	4,608,159.30	4,608,159.30	4,608,159.30	
合 计	131,796,471.15	131,796,471.15	131,796,471.14	117,658,877.74

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
南通国润融资租赁有限公司	2,850,716.38	1,883,047.78
合计	2,850,716.38	1,883,047.78
其他应付款：		
南通产业控股集团有限公司	954,893,743.90	306,253,620.06
南通众和融资担保集团有限公司	93,770,000.00	
南通国润融资租赁有限公司	379,146.93	
合计	1,049,042,890.83	306,253,620.06
合同负债：		
合智熔炼装备（上海）有限公司	476,303.01	476,303.01
南通江能公用事业服务有限公司		2,067,793.34
合 计	2,544,096.35	2,544,096.35
长期应付款：		
南通国润融资租赁有限公司	131,896,261.40	99,721,683.50
合计	131,896,261.40	99,721,683.50

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### （1）资本承诺

无。

#### （2）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### （3）其他承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

案件一，湖北农谷能源建设有限公司诉金通灵科技集团股份有限公司买卖合同纠纷，2026年3月完成一审诉判决，金通灵应承担损失901,865.30元，湖北农谷能源建设有限公司支付金通灵货款4,430,597.00元，两项相抵被告湖北农谷能源建设有限公司于判决生效之日起十日内给付原告金通灵科技集团股份有限公司3,528,731.70元。目前湖北农谷能源建设有限公司上诉二审，案件尚未判决。

案件二，安徽丰源热电有限公司诉金通灵科技集团股份有限公司买卖合同纠纷，安徽丰源热电有限公司诉讼标的4,634.66万元，目前处于一审尚未开庭判决。

案件三，江苏东升机械制造有限公司诉南通新世利物资贸易有限公司的买卖纠纷案件，金通灵科技集团股份有限公司作为共同被告，案件诉讼标的 445.407096 万元，2026 年完成一审判决。考虑到南通新世利物资贸易有限公司处于破产清算状态，案件具体需赔偿金额无法确定。

案件四，徐州靖鹏环保工程有限公司诉上海运能能源科技有限公司建设工程合同纠纷，金通灵科技集团股份有限公司作为共同被告，诉讼标的 469.00 万元，2025 年完成一审，徐州靖鹏环保工程有限公司向原告上海运能能源科技有限公司、金通灵科技集团股份有限公司支付违约金 380011.61 元；目前徐州靖鹏环保工程有限公司处于二审状态，案件尚未判决。

案件五，苏华建设集团有限公司诉金通灵科技集团股份有限公司建设工程施工合同纠纷，案件标的 3,045.23 万元，2025 年完成一审判决，金通灵科技集团股份有限公司向原告苏华建设集团有限公司支付工程款 30,452,274.78 元及逾期付款利息，另外支付补偿款 110,000 元。金通灵选择二审上诉，案件尚未判决。

案件六，苏州银行股份有限公司南通分行诉江苏金通灵鼓风机有限公司金融借款纠纷，诉讼标的 600.00 万元，目前案件处于一审中，尚未结案。

案件七，南通众和融资担保集团有限公司诉江苏金通灵鼓风机有限公司、威远金通灵气体有限公司、南通新世利物资贸易有限公司保证合同纠纷，诉讼标的 9,377.00 万元，金通灵为上述公司提供担保，目前案件处于一审中，尚未结案。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

金通灵为原子公司江苏金通灵精密制造有限公司提供连带担保，因江苏金通灵精密制造有限公司破产，金通灵确认与其相关的连带担保形成预计负债 9,957,324.33 元。

金通灵为原子公司江苏金通灵储能科技有限公司提供连带担保，因江苏金通灵储能科技有限公司破产，金通灵确认与其相关的连带担保形成预计负债 2,119,890.25 元。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

2025 年 4 月 3 日，南通市中级人民法院批准了金通灵的破产预重整，2025 年 12 月 31 日，南通市中级人民法院批准了金通灵的破产重整，2026 年 2 月 2 日，金通灵临时管理人召开了第一次债权人会议，表决通过了重整计划草案。2026 年 2 月 3 日，南通市中级人民法院裁定批准《金通灵科技集团股份有限公司重整计划》，并终止公司重整程序，进入重整计划执行阶段。2026 年 2 月 13 日，金通灵公司已于重整计划规定的执行期限内完成重整计划的执行工作，符合重整计划执行完毕的标准，南通市中级人民法院裁定终结金通灵重整程序。

金通灵完成破产重整后，公司控股股东由南通产业控股集团有限公司变更为汇通达网络股份有限公司，公司实际控制人则由南通市人民政府国有资产监督管理委员会变更为汪建国。汇通达网络股份有限公司的具体信息如下：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	对本公司的持股比例 (%)
汇通达网络股份有限公司	江苏南京	投资控股	56256.9837	25.00

## 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	139,808,108.43	193,888,402.12
1至2年	144,632,324.17	123,103,197.30
2至3年	116,272,520.86	148,650,113.88
3至4年	103,132,322.51	58,007,107.78
4至5年	42,707,515.79	59,256,877.53
5年以上	200,729,239.23	173,576,512.59
小计	747,282,030.99	756,482,211.20
减：坏账准备	363,293,563.24	207,440,971.87
合计	383,988,467.75	549,041,239.33

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收	264,611,624.19	35.41	262,905,445.07	99.36	1,706,179.12

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	482,670,406.80	64.59	100,388,118.17	20.80	382,282,288.63
其中：合并范围内组合	67,740,828.08	9.06			67,740,828.08
账龄组合	414,929,578.72	55.53	100,388,118.17	24.19	314,541,460.55
合计	747,282,030.99	100.00	363,293,563.24	48.62	383,988,467.75

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,269,895.16	2.42	18,269,895.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	738,212,316.04	97.58	189,171,076.71	25.63	549,041,239.33
其中：合并范围内组合	209,099,499.24	27.64			209,099,499.24
账龄组合	529,112,816.80	69.94	189,171,076.71	35.75	339,941,740.09
合计	756,482,211.20	100.00	207,440,971.87	27.42	549,041,239.33

## ①期末重大单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
江苏金通灵精密制造有限公司	139,297,411.88	139,297,411.88	100.00	预计无法收回
安徽丰原化工装备有限公司	21,113,157.74	21,113,157.74	100.00	预计无法收回
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	100.00	预计无法收回
罗俊	11,500,000.00	11,500,000.00	100.00	预计无法收回
固始县杨山明源实业有限责任公司	8,019,092.56	8,019,092.56	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	5,373,250.00	5,373,250.00	100.00	预计无法收回
上海康恒环境股份有限公司	4,882,153.84	4,882,153.84	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
凯迪生态环境科技股份有限公司	4,839,350.00	4,839,350.00	100.00	预计无法收回
湖北农谷能源建设有限公司	4,681,747.00	4,681,747.00	100.00	预计无法收回
江苏金通灵储能科技有限公司	4,618,909.59	4,618,909.59	100.00	预计无法收回
兴仁县登高铝业有限公司	3,475,000.00	3,475,000.00	100.00	预计无法收回
北京博奇电力科技有限公司	2,725,747.12	1,300,000.00	47.69	预计无法收回
内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司	2,677,000.00	2,677,000.00	100.00	预计无法收回
南通瑞金电气设备有限公司	2,345,170.67	2,345,170.67	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力环保有限公司	2,327,875.00	2,327,875.00	100.00	预计无法收回
黑龙江泉林生态农业有限公司	2,215,000.00	2,215,000.00	100.00	预计无法收回
航天环境工程有限公司	1,287,720.00	1,287,720.00	100.00	预计无法收回
本溪钢铁(集团)机电安装工程有限公司	1,600.80	1,600.80	100.00	预计无法收回
常州伟杰环境工程科技有限公司	113,008.00	113,008.00	100.00	预计无法收回
其他小金额组合	23,618,429.99	23,337,997.99	98.81	预计无法收回
合计	264,611,624.19	262,905,445.07	—	—

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
固始县杨山明源实业有限责任公司	8,019,092.56	8,019,092.56	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	5,373,250.00	5,373,250.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力环保有限公司	2,546,224.60	2,546,224.60	100.00	预计无法收回
航天环境工程有限公司	1,287,720.00	1,287,720.00	100.00	预计无法收回
华能伊敏煤电有限责任公司	184,600.00	184,600.00	100.00	预计无法收回
北京兴晟科技有限公司	476,000.00	476,000.00	100.00	预计无法收回
本溪钢铁(集团)机电安装工程有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	预计无法收回
常州伟杰环境工程科技有限公司	113,008.00	113,008.00	100.00	预计无法收回
合计	18,269,895.16	18,269,895.16	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,842,737.06	2,776,854.81	2.00	156,443,188.52	3,128,863.81	2.00
1 至 2 年	99,070,633.09	9,907,063.31	10.00	82,251,655.50	8,225,165.55	10.00
2 至 3 年	68,323,050.21	13,664,610.04	20.00	113,751,613.51	22,750,322.70	20.00
3 至 4 年	62,980,047.80	31,490,023.90	50.00	31,206,354.22	15,603,177.11	50.00
4 至 5 年	15,817,722.23	12,654,177.78	80.00	29,982,287.54	23,985,830.03	80.00
5 年以上	29,895,388.33	29,895,388.33	100.00	115,477,717.51	115,477,717.51	100.00
合计	414,929,578.72	100,388,118.17	—	529,112,816.80	189,171,076.71	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	207,440,971.87	182,858,903.06	27,006,311.69			363,293,563.24
坏账准备						
合计	207,440,971.87	182,858,903.06	27,006,311.69			363,293,563.24

其中：坏账准备收回或转回金额重要的  
无。

## (4) 实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备期末余额
新疆晶和源新材料有限公司	18,120.00	493,595,443.48	493,613,563.48	31.65	45,165,958.72
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	127,188,311.85	146,688,311.85	9.41	146,688,311.85
江苏金通灵精密制造有限公司	139,297,411.88		139,297,411.88	8.93	

债务人名称	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 (%)	坏账准备期末余额
凯赛（太原）生物材料有限公司		108,234,466.60	108,234,466.60	6.94	38,531,470.60
河津市华晟能源有限公司	32,287,200.00	31,833,755.00	64,120,955.00	4.11	645,744.00
合计	72,918,477.74	760,851,976.93	833,770,454.67	61.04	252,144,642.91

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,000,000.00
其他应收款	886,091,059.88	1,175,420,779.57
合计	886,091,059.88	1,176,420,779.57

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
合同范围内应收股利	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00	
减：坏账准备	1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	167,610,291.00	375,768,203.61
1 至 2 年	232,595,591.35	190,612,208.52
2 至 3 年	190,138,230.54	335,382,056.08
3 至 4 年	330,451,302.99	134,345,218.25
4 至 5 年	68,844,465.54	71,372,109.99

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	146,161,226.82	87,675,156.90
小计	1,135,801,108.24	1,195,154,953.35
减：坏账准备	249,710,048.36	19,734,173.78
合计	886,091,059.88	1,175,420,779.57

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	1,121,135,145.28	1,179,813,275.48
保证金和押金	8,706,772.09	9,329,771.29
备用金	552,918.48	718,528.19
其他	5,406,272.39	5,293,378.39
小计	1,135,801,108.24	1,195,154,953.35
减：坏账准备	249,710,048.36	19,734,173.78
合计	886,091,059.88	1,175,420,779.57

## ③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	19,734,173.78			19,734,173.78
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,006,128.00		2,006,128.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,828,028.94		241,602,507.60	243,430,536.54
本期转回	13,454,661.96			13,454,661.96
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末余额	6,101,412.76		243,608,635.60	249,710,048.36

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	19,734,173.78	243,430,536.54	13,454,661.96		249,710,048.36
合计	19,734,173.78	243,430,536.54	13,454,661.96		249,710,048.36

其中：坏账准备转回或收回金额重要的

无。

## ⑤实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海运能能源科技有限公司	关联方往来	487,383,618.20	1 至 5 年	42.91	
高邮市林源科技开发有限公	关联方往来	211,379,275.69	1 至 5 年	18.61	101,462,052.33
江苏金通灵鼓风机有限公司	关联方往来	96,612,686.33	1 至 2 年	8.51	
南通新世利物资贸易有限公	关联方往来	68,259,295.22	1 年以上	6.01	64,297,436.71
广西金通灵鼓风机有限公司	关联方往来	58,810,279.35	1 至 5 年	5.18	14,702,569.84
合计	—	922,445,154.79	—	81.22	180,462,058.88

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,410,148,236.42	1,120,966,438.51	289,181,797.91	1,358,102,782.76	96,964,300.00	1,261,138,482.76
对联营、合营企业投资	4,813,573.54	4,813,573.54		21,416,145.60	4,813,573.54	16,602,572.06
合计	1,414,961,809.96	1,125,780,012.05	289,181,797.91	1,379,518,928.36	101,777,873.54	1,277,741,054.82

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	期初减值准备	增减变动				期末余额	期末减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
高邮市林源科技开发有限公司	55,714,300.00	55,714,300.00					55,714,300.00	55,714,300.00
泰州锋陵特种电站装备有限公司	48,046,227.35				48,046,227.35		48,046,227.35	48,046,227.35
广西金通灵鼓风机有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00					15,000,000.00	15,000,000.00
南通新世利物资贸易有限公司	3,600,000.00				3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00
金通灵科技(上海)有限公司	13,190,000.00	13,190,000.00					13,190,000.00	13,190,000.00

被投资单位	上年年末余额	期初减值准备	增减变动				期末余额	期末减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏金通灵航空科技有限公司	5,500,000.00				5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00
南通金通灵环保设备有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00					3,060,000.00	3,060,000.00
江苏金通灵合同能源管理有限公司	60,000,000.00				42,433,856.93		60,000,000.00	42,433,856.93
江苏金通灵氢能机械科技有限公司	6,405,760.30				6,405,760.30		6,405,760.30	6,405,760.30
威远金通灵气体有限公司			53,490,468.66				53,490,468.66	
江苏金通灵储能科技有限公司	15,300,000.00				15,300,000.00		15,300,000.00	15,300,000.00
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	65,369,718.98				16,131,553.44		65,369,718.98	16,131,553.44
上海运能能源科技有限公司	929,781,761.13				766,940,751.01		929,781,761.13	766,940,751.01
江苏金通灵鼓风机有限公司	120,000,000.00				114,764,743.76		120,000,000.00	114,764,743.76
金通灵（农安）农业环保产	1,445,015.00			1,445,015				

被投资单位	上年年末余额	期初减值准备	增减变动				期末余额	期末减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
业园有限公司				.00				
江苏金通灵精密制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00	10,000,000.00
江苏金通灵新能源运营管理有限公司	5,690,000.00				4,879,245.72		5,690,000.00	4,879,245.72
小计	1,358,102,782.76	96,964,300.00	53,490,468.66	1,445,015.00	1,024,002,138.51		1,410,148,236.42	1,120,966,438.51

注：本期三家子公司（江苏金通灵航空科技有限公司、江苏金通灵储能科技有限公司、江苏金通灵精密制造有限公司）破产移交，尚未完成清算程序，金通灵对上述三家子公司失去控制。

### （3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期 初余额	本期增减变动			
			追加投 资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
河北盛滔环保科技有限公司	4,813,573.54	4,813,573.54				
南通天电智慧能源有限公司	16,602,572.06			17,577,097.18	974,525.12	
小计	21,416,145.60	4,813,573.54		17,577,097.18	974,525.12	
合计	21,416,145.60	4,813,573.54		17,577,097.18	974,525.12	

(续)

被投资单位	其他权 益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
河北盛滔环保科技有限公司					4,813,573.54	4,813,573.54
南通天电智慧能源有限公司						
小计					4,813,573.54	4,813,573.54
合计					4,813,573.54	4,813,573.54

**4、营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,089,180.10	361,982,244.72	732,803,765.60	671,507,094.58
其他业务	41,560,023.48	34,132,717.09	42,784,785.53	41,807,532.75
合计	432,649,203.58	396,114,961.81	775,588,551.13	713,314,627.33

**5、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	974,525.12	1,478,623.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,737,956.51	
应收款项融资贴现息	-243,628.27	-9,249,139.56
合计	-1,007,059.66	-7,770,516.50

**十七、补充资料****1、非经常性损益明细表**

项目	本期金额	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；	-32,897,901.77	
计入当期损益的政府补助，但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；	3,583,455.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-10,373,881.21	
债务重组损益；	282,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-517,416,851.61	
扣除所得税前非经常性损益合计	-556,823,179.58	
减：所得税影响金额	35,418.37	
扣除所得税后非经常性损益合计	-556,858,597.95	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-24,777.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-556,833,820.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.4801	-0.4801
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.2841	-0.2841

注:因公司亏损且加权平均净资产为负数,测算的加权平均净资产收益率不符合公司实际情况,为避免报表使用者产生误解,故加权平均净资产收益率及增减情况为不适用。

金通灵科技集团股份有限公司

2026年4月23日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: