

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## 國電科技環保集團股份有限公司

GUODIAN TECHNOLOGY & ENVIRONMENT GROUP CORPORATION LIMITED\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01296)

### 於其他海外監管市場發佈的公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條的規定而發出。

茲載列國電科技環保集團股份有限公司在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的《國電科技環保集團股份有限公司公司債券年度報告(2021年)》及《國電科技環保集團股份有限公司審計報告及財務報表2021年度》，僅供參考。

特此公告。

承董事會命

國電科技環保集團股份有限公司

陳冬青先生

董事長

中國，北京，2022年4月29日

於本公告日期，本公司的執行董事為陳冬青先生及李彩雲先生；非執行董事為宋暢先生、江建武先生、張文建先生、顧玉春先生及葛曉菁女士；及獨立非執行董事為申曉留先生、曲久輝先生、謝秋野先生及楊志達先生。

\* 僅供識別

---

**国电科技环保集团股份有限公司**

**公司债券年度报告**

**(2021 年)**

二〇二二年四月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

### 一、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于公司债券可能跨越一个以上的利率波动周期，债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使公司债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

### 二、流动性风险

证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，公司无法保证公司债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，公司债券的投资者可能面临由于债券上市流通过后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，并面临不能以某一价格足额出售其希望出售的公司债券所带来的流动性风险。

### 三、业务季节性的风险

发行人项目的建设倾向于年初动工，并于年底进行安装。因此，公司于第三及第四季度交付的项目数量及销售收入普遍较高于第一及第二季度。针对季节性因素，公司需谨慎控制营运资本以便为业务发展提供充足的营运现金。若公司无法控制其业务的季节性问题，可能会对公司的收入、盈利能力、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

### 四、政策风险

环保、节能和可再生能源企业的发展及盈利依赖于国家政策的支持。相关法律、规范、标准等为行业提供了经济激励。尽管我国政府已不断加强对环境问题的重视和治理力度，且公司也未发现目前有任何迹象显示在可预见将来中国现有的相关政策会有任何潜在变动足以对公司造成重大不利影响，但公司无法向投资者保证我国政府在任何时间不会更改或取消目前的激励及公司目前享有的有利政策。发行人所在行业的政策及激励如有任何消减、中止或执行不力，均可能对公司的业务、财务状况、经营业绩或前景造成重大不利影响。

### 五、行业竞争加剧的风险

发行人所在的市场面对日趋激烈的竞争。环保节能业务方面，近年来国家提高了对于火电环保要求及标准，火电厂需要满足更为严格的环保标准，火电在我国电源结构中占据主导地位的状况短期内难以改变，因此火电节能环保领域的市场机遇凸显，虽然发行人在该行业进入较早、技术水平和人才优势较为突出，但鉴于国内火电行业巨大的市场空间和市场结构，从事火电节能环保服务的企业也逐渐增多，市场竞争有所加强。风机制造业务方面，自2005年国家推出一连串风力发电鼓励政策起，中国风力发电行业急速发展。尽管过往我国曾经出现风力发电机组供不应求的情况，但风机供货商数目的迅速增加以及产能的快速增加令近年来风力发电机组的产能超过需求。公司可能会面临提供全新及创新技术解决方案的公司所带来的竞争。市场竞争加剧可能使公司面临产品定价及订单等方面的压力。公司竞争环境的加剧可能对公司的业务、前景、经营业绩及财务状况造成重大不利影响。

### 六、依赖关联方及关联交易的风险

发行人的控股股东国家能源集团是全球最大的煤炭生产公司、火力发电公司、风力发电公司和煤制油煤化工公司。发行人近年业绩得益于向集团及其子公司提供火电相关环保及节能服务，及可再生能源装备及电站建设服务。发行人的业绩表现依赖于控股股东的支

持。若控股股东国家能源集团对发行人的支持由于不可预见或不可控原因发生变化，则可能对发行人的业务增长、前景、经营业绩及财务状况造成重大不利影响。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 发行人情况.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况.....	8
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
五、 公司业务和经营情况.....	9
六、 公司治理情况.....	12
第二节 债券事项.....	13
一、 公司信用类债券情况.....	13
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	15
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	15
四、 公司债券报告期内募集资金使用情况.....	15
五、 公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	15
六、 公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	15
七、 中介机构情况.....	16
第三节 报告期内重要事项.....	17
一、 财务报告审计情况.....	17
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	17
三、 合并报表范围调整.....	19
四、 资产情况.....	19
五、 负债情况.....	20
六、 利润及其他损益来源情况.....	22
七、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	22
八、 非经营性往来占款和资金拆借.....	23
九、 对外担保情况.....	23
十、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	23
十一、 向普通投资者披露的信息.....	23
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	24
一、 发行人为可交换债券发行人.....	24
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	24
三、 发行人为其他特殊品种债券发行人.....	24
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	24
五、 其他特定品种债券事项.....	24
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	24
第六节 备查文件目录.....	25
财务报表.....	27
附件一： 发行人财务报表.....	27

## 释义

国电科环、公司、本公司或发行人	指	国电科技环保集团股份有限公司
瑞银证券、主承销商、债券受托管理人	指	瑞银证券有限责任公司
中金公司、主承销商、债券受托管理人	指	中国国际金融股份有限公司
立信、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
工作日	指	上交所的营业日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日

## 第一节 发行人情况

### 一、公司基本信息

中文名称	国电科技环保集团股份有限公司
中文简称	国电科环
外文名称（如有）	GUODIAN TECHNOLOGY & ENVIRONMENT GROUP CORPORATION LIMITED
外文缩写（如有）	无
法定代表人	陈冬青
注册资本（万元）	606,377
实缴资本（万元）	606,377
注册地址	北京市 海淀区西四环中路 16 号院 1 号楼 11 层 1101 室
办公地址	北京市 海淀区西四环中路 16 号院 1 号楼
办公地址的邮政编码	100039
公司网址（如有）	www.khjt.com.cn
电子信箱	1296board@chnenergy.com.cn

### 二、信息披露事务负责人

姓名	高振祥
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	党委委员、总会计师
联系地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 1 号楼
电话	86-10-57657979
传真	86-10-57659790
电子信箱	1296board@chnenergy.com.cn

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况

#### （一）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

#### （二）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

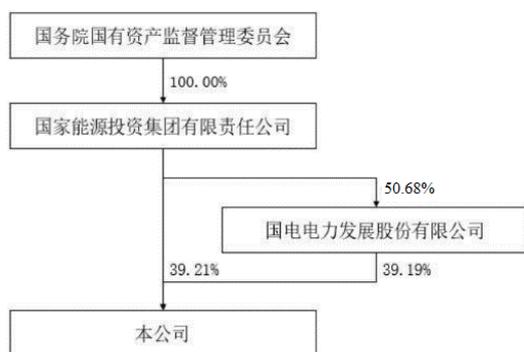
#### （三）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：国家能源投资集团有限责任公司

报告期末控股股东对发行人的股权（股份）质押占控股股东持股的百分比（%）：0

报告期末实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东、实际控制人为非机关法人或者法律法规规定的其他主体

适用 不适用

### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### （一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	决定/决议变更时间或辞任时间	工商登记完成时间
董事	张军	执行董事、总经理	2021-6-2	2022-3-4
董事	唐超雄	执行董事、董事会提名委员会成员、副总经理及总会计师	2021-4-23	2022-3-4
董事	王忠渠	非执行董事	2021-10-20	2022-3-4

监事	许兴洲	股东代表监事	2021-5-25	2022-3-4
监事	秦湘灵	职工代表监事	2021-11-15	2022-3-4
高级管理人员	蔡兆文	副总经理、董事会秘书、联席公司秘书及总法律顾问	2021-1-22	2022-3-4
高级管理人员	褚景春	副总经理	2021-4-14	2022-3-4

## （二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任人数：7人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员人数 33.33%。

## （三） 定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人董事长：陈冬青

发行人的其他董事：李彩云、宋畅、江建武、张文建、顾玉春、葛晓菁、申晓留、曲久辉、谢秋野、杨志达

发行人的监事：栾宝兴、陈静、王少玉、李伟、孔德方

发行人的总经理：李彩云

发行人的财务负责人：高振祥

发行人的其他高级管理人员：张晓东、赵喆

## 五、公司业务和经营情况

### （一） 公司业务情况

#### 1. 报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式

本公司是国家能源集团致力于环保节能解决方案和可再生能源设备制造及解决方案业务的旗舰平台。本公司主营业务分为两部分，即环保节能解决方案业务和可再生能源设备制造及服务业务。在环保节能解决方案业务方面，本公司为中国最大的燃煤电厂技术及集成系统解决方案供货商，提供为减少污染物排放及尽量提升资源利用效率而设计的创新和先进的技术，整体目标为减低燃煤发电相关的环境影响，以及尽量提升其客户的成本效益及盈利能力。凭借其为燃煤电厂提供的全方面综合环保节能技术及解决方案（核心业务为脱硫、脱硝、水处理、等离子体点火及电站建设总承包），本公司能为其客户提供“一站式”的解决方案，量身订制满足其客户的特定需要。于可再生能源设备制造及服务业务方面，本公司亦为中国领先的风力发电设备制造商之一，已建立稳固的品牌，并以其产品质量及性能著称。与其提供集成解决方案及服务的战略重点一致，本公司亦致力于可再生能源相关服务，如风力发电机组保养及维修业务。

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

（1）环保业务：公司是中国燃煤发电行业最大的环保服务供应商之一。在环保服务业

务分部下，公司提供提供一系列产品及服务，主要包括脱硫、脱硝、除尘、水处理等，旨在帮助客户减低污染排放、提高营运效率。

（2）节能业务：截至目前，中国政府已颁布多项环境保护及节能减排规划。然而，由于中国的煤炭资源相对丰富，但石油及天然气资源相对有限，且中国的电力供应仍相对短缺，在可预见的时间内，火力发电在电力能源结构中的主导地位仍然无法取代。同时，伴随中国经济的快速发展，中国火力发电的发电量将持续增长。

公司为中国最大的燃煤电厂技术及集成系统解决方案供货商，提供为建设污染物排放及尽量提升资源利用效率而设计的创新和先进的技术，整体目标为减低燃煤发电相关的环境影响，以及尽量提升其客户的成本效益及盈利能力。凭借其为燃煤电厂提供的全方面综合环保节能技术及解决方案（核心业务为脱硫、脱硝、水处理、等离子体点火稳燃及合同能源管理），公司能为其客户提供“一站式”的解决方案，量身订制满足客户的特点需求。

（3）风机制造业务：

公司为中国领先的风力发电设备制造商之一，主要进行风电产品及服务业务，开发、生产风力发电机组并出售给风能发电行业的客户。发行人的风电产品具备完全自主知识产权，已形成涵盖整机产品系列以及配套叶片、发电机和齿轮箱三大部件的产业链条。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内，公司通过股权转让及注资的方式出售了国电联合动力技术有限公司 40%的股权，具体请参见公司于 2021 年 6 月 23 日公告的《国电科技环保集团股份有限公司出售资产的公告》及 2021 年 9 月 28 日公告的《国电科技环保集团股份有限公司出售资产进展的公告》。

截至报告期末，上述股权出售事宜已完成，国电联合动力已不再为本公司的附属公司，余下集团将不再从事风力发电机组的研发、生产及销售业务。本次资产出售预计将优化公司财务业绩并最大程度降低本公司财务风险，明晰业务定位及提升节能环保业务核心竞争力，优化国电联合动力的股权结构及资本结构以维护本公司的长远利益，对本公司偿债能力不会产生不利影响。

## （二） 新增业务板块

报告期内新增业务板块

是 否

## （三） 主营业务情况

1. 主营业务分板块、分产品情况

(1) 各业务板块基本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
新能源发电行业	1.58	0.99	37.46	1.36	1.68	0.86	49.16	1.06

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）
科技环保行业	114.31	103.24	9.69	98.64	157.75	126.78	19.63	98.94
合计	115.89	104.22	10.06	100.00	159.43	127.64	19.94	100.00

(2) 各业务板块分产品（或服务）情况

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

报告期内，发行人科技环保业务毛利率为 9.69%，与去年同期相比降低 50.65%，由于公司风机生产逐渐向大兆瓦机型转变，转产阶段风机生产单位成本上升；同时本期确认成本的部分风机大部件为抢装潮期间采购，成本较高，导致节能解决方案中的电站建设总承包业务及风电产品及服务业务的毛利率大幅下降，因此发行人科技环保业务毛利率大幅下降。

### （四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1. 结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

#### 夯实高质量发展基础

一是抓好精细化管理，持续完善全面预算管控，强化全过程成本管控，持续提升资金管控水平；二是提升安全环保水平，切实抓紧安全体系建设，打造本质安全企业；三是完善法律风险防范体系，推进审计监督和风险管控全覆盖。

#### 激发高质量发展动能

一是推动科技创新，加大研发投入，开展全过程科技项目精细化管理；二是推动技术培育，积极培育大气、水、固体废弃物等污染治理核心技术，推动核心技术在应用中不断完善；三是推动科技转化，围绕科技成果转化全过程、全流程、全周期，构建科技成果转化服务体系。

#### 优化高质量发展结构

一是强化市场营销，实施区域市场服务中心业务体系转型，探索实施数字营销转型；二是加大重点项目开发力度，加强新市场、新业务开拓；三是强化海外业务，牢固树立“走出去”意识，谋划新的目标市场，深化绿色国际交流与合作。

2. 公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

#### 市场风险

本公司面临着与其业务经营有关的多种风险，包括信贷风险、利率风险、流动资金风险和汇率风险。

#### 信贷风险

本公司信贷风险主要归因于银行存款及库存现金、应收账款及票据、按金、预付款项和其他应收款项，以及其他非流动资产。本集团定有内部信贷政策，并以持续的方式对其交易对方信贷风险进行监控。

本公司绝大部分现金都存于中国国有或国有控股的银行业金融机构中。因此，本公司董事认为该等风险并不重大。

本公司对其所有客户进行信用评估，并持续监控客户的重大应收款项。本公司的信用评估注重客户的付款记录及付款能力，并考虑行业和客户的具体因素，以及宏观经济环境。本公司一般要求其客户按照合约协议条款支付进度付款和其他债务。

#### 利率风险

本公司的利率风险主要来自于长期借款。浮动利率借款使本集团暴露于现金流利率风险之下。

本公司定期审查并监控固定利率及浮动利率借款的组合。然而，本公司管理层认为在本年度无需通过利率掉期，对冲本公司的利率风险。

#### 流动资金风险

鉴于其所经营的业务性质，本公司的现金流量具有显著的不规则性。本公司在保证经营状况良好的前提下，通过常态化应收账款清收，大幅改善了公司经营现金。同时，本公司通过发行中长期债券、开展融资租赁等业务，改善融资结构，确保其有足够营运资金以达到其经营需求，或者能够获得充足的银行信贷以不中断地持续运营。本公司的现金流量状况对于其持续发展和扩张不可或缺。

#### 汇率风险

本公司国际业务的持续发展和扩张预计将导致其面临的汇率风险增加。这种增加主要来自于通常以外币计价的出口销售。本公司预计其未来的出口销售将主要以美元或港元计价。本公司持有的外币资产主要为港币存款及以港币计价的应收附属公司国家能源集团科技环保（香港）有限公司的款项，2021年港币对人民币的汇率下跌，造成本公司本年发生汇兑损失约为人民币2.6百万元。董事认为汇率风险不重大。本公司目前未对冲其汇率风险。目前人民币并不是自由兑换的货币，未来中国政府可能会酌情决定限制经常账户交易的外汇准入。对外币兑换管控的变化可能会对本公司的国际业务和销售带来负面影响，也可能限制本公司满足其外汇计价义务。此外，由于政策变化，本公司向其股东支付上市的H股的股息可能会被限制。

## 六、公司治理情况

### （一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

### （二） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

报告期内，公司关联交易均为正常运营原因发生，未存在非经营性资金往来、资金占用情况。相关关联交易种类报告期内无重大变化，均符合公司正常经营合理需要，且公司已建立完善的内部监控系统，能够确保关联交易的定价政策及相关条款符合市场水平，满足公司及股东利益，对公司长期持续运营起积极影响。

### （三） 发行人关联交易情况

#### 1. 日常关联交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	47,304.24
出售商品/提供劳务	670,359.59
公司作为承租方的租赁	104.68

#### 2. 其他关联交易

适用 不适用

3. 担保情况

适用 不适用

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的

适用 不适用

（四） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

（五） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

（六） 发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

是 否

## 第二节 债券事项

### 一、公司信用类债券情况

#### （一） 结构情况

截止报告期末，发行人口径有息债务余额 68.63 亿元，其中公司信用类债券余额 38.96 亿元，占有息债务余额的 56.77%；银行贷款余额 22.28 亿元，占有息债务余额的 32.46%；非银行金融机构贷款 0 亿元，占有息债务余额的 0%；其他有息债务余额 7.39 亿元，占有息债务余额的 10.77%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间					合计
	已逾期	6 个月以内（含）；	6 个月（不含）至 1 年（含）	1 年（不含）至 2 年（含）	2 年以上（不含）	
短期借款		2.10	9.00			11.10
长期借款					17.79	17.79
一年内到期的非流动负债			30.77			30.77
应付债券					8.98	8.98

截止报告期末，发行人层面发行的公司信用类债券中，公司债券余额 29 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 10 亿元，且共有 30 亿元公司信用类债券在 2022 年内到期或回售偿付。

（二） 债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	国电科技环保集团股份有限公司2012年公司债券(10年期)
2、债券简称	12科环03
3、债券代码	122179.SH
4、发行日	2012年8月20日
5、起息日	2012年8月20日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2022年8月20日
8、债券余额	20
9、截止报告期末的利率(%)	5.15
10、还本付息方式	按年付息，到期一次性还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	瑞银证券有限责任公司, 宏源证券股份有限公司, 中国国际金融有限公司
13、受托管理人（如有）	瑞银证券有限责任公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向合格投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价、报价、询价和协议交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	否

1、债券名称	国电科技环保集团股份有限公司2019年度第一期定向债务融资工具
2、债券简称	19国电环保PPN001
3、债券代码	031900773.IB
4、发行日	2019年10月18日
5、起息日	2019年10月22日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2022年10月22日
8、债券余额	10
9、截止报告期末的利率(%)	4.05
10、还本付息方式	按年付息，到期一次性还本
11、交易场所	银行间
12、主承销商	中国工商银行股份有限公司
13、受托管理人（如有）	不适用
14、投资者适当性安排（如适用）	专项机构投资人（合格机构投资者）和特定机构投资人
15、适用的交易机制	报价、询价和协议交易
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	否

1、债券名称	国电科技环保集团股份有限公司公开发行2019年绿色
--------	---------------------------

	公司债券(第一期)
2、债券简称	G19 科环
3、债券代码	155702.SH
4、发行日	2019年9月11日
5、起息日	2019年9月16日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2024年9月16日
8、债券余额	9
9、截止报告期末的利率(%)	3.97
10、还本付息方式	按年付息，到期一次性还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	瑞银证券有限责任公司,中国国际金融股份有限公司
13、受托管理人(如有)	中国国际金融股份有限公司
14、投资者适当性安排(如适用)	面向合格投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价、报价、询价和协议交易
16、是否存在终止上市的风险(如适用)及其应对措施	否

## 二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款  本公司的债券有选择权条款

## 三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款  本公司的债券有投资者保护条款

## 四、公司债券报告期内募集资金使用情况

本公司所有公司债券在报告期内均未使用募集资金

本公司的债券在报告期内使用了募集资金

## 五、公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

适用  不适用

## 六、公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况

### （一）报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用  不适用

### （二）截至报告期末担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况

适用  不适用

债券代码：122179.SH

债券简称	12 科环 03
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由发行人控股股东国家能源投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，本公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括切实做到专款专用、设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、公司

	承诺、违约责任等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

债券代码：155702.SH

债券简称	G19 科环
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由发行人控股股东国家能源投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，本公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括切实做到专款专用、设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、公司承诺、违约责任等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内，本公司公司债券的偿债计划及其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

## 七、中介机构情况

### （一）出具审计报告的会计师事务所

√适用 □不适用

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	崔云刚 宋晓妮

### （二）受托管理人/债权代理人

债券代码	122179
债券简称	12 科环 03
名称	瑞银证券有限责任公司
办公地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 12 层、15 层
联系人	贾巍巍
联系电话	010-58328888

债券代码	155702
债券简称	G19 科环

名称	中国国际金融股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
联系人	徐晔、秦晴
联系电话	010-65051166

### （三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	122179
债券简称	12科环03
名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号院2号楼17层

债券代码	155702
债券简称	G19科环
名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号院2号楼17层

### （四）报告期内中介机构变更情况

√适用 □不适用

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序	对投资者利益的影响
122179	会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2022年1月4日	合同期满	党委会、董事会	无影响
155702	会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2022年1月4日	合同期满	党委会、董事会	无影响

## 第三节 报告期内重要事项

### 一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### （一）会计政策变更

公司执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

《企业会计准则解释第14号》（2021年发布）（简称“解释第14号”）

《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）

《企业会计准则解释第15号》（2021年发布）（简称“解释第15号”）

### 1、执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

#### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

#### ②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### 3、执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对

本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更或重大会计差错更正

公司主要会计估计未发生变更，未发生重大会计差错更正

三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表 10%以上

适用 不适用

子公司名称	子公司主要经营业务	子公司主要财务数据（营业收入、总资产、净利润）	变动类型（新增或减少）	新增、减少原因
国电联合动力技术有限公司	风机制造及销售	2021年1-9月，营业收入 17.40 亿元；净利润-16.36 亿元；截至 2021 年 9 月 30 日，总资产 118.74 亿元	减少	处置股权丧失控制

相关事项对公司生产经营和偿债能力的影响：

本次资产出售预计将优化财务业绩并最大程度降低本公司的财务风险，明晰业务定位及提升节能环保业务核心竞争力，优化国电联合动力的股权结构及资本结构以维护本公司的长远利益，对本公司偿债能力不会产生不利影响

四、资产情况

（一）资产变动情况

公司存在期末余额变动比例超过 30%的资产项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
交易性金融资产	0	0.00%	46,012,500.00	-100.00%
应收票据	1,240,196,887.79	4.99%	1,968,195,672.70	-36.99%
应收账款	4,551,380,145.29	18.30%	7,025,913,550.90	-35.22%
预付款项	858,782,214.64	3.45%	1,246,580,320.17	-31.11%
其他应收款	1,076,044,177.05	4.33%	1,679,903,120.89	-35.95%
存货	1,470,954,147.62	5.91%	4,433,682,326.89	-66.82%
其他流动资产	261,835,084.36	1.05%	479,430,949.92	-45.39%
长期应收款	747,534,072.57	3.00%	4,967,996,327.65	-84.95%
长期股权投资	1,078,481,150.45	4.34%	248,062,746.53	334.76%

在建工程	777,815,593.53	3.13%	530,646,659.20	46.58%
无形资产	313,868,842.20	1.26%	975,021,624.05	-67.81%
商誉	10,852,908.72	0.04%	61,175,996.06	-82.26%
递延所得税资产	246,227,815.87	0.99%	495,475,747.19	-50.30%
其他非流动资产	117,873,020.67	0.47%	203,138,554.87	-41.97%

发生变动的原因：

公司在建工程规模增长主要由于报告期内节能环保业务增长；

长期股权投资规模增加及其他科目的规模减少，主要由于处置国电联合动力技术有限公司所致。

## （二） 资产受限情况

### 1. 资产受限情况概述

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	49.74	11.76	-	23.64%
应收票据	12.40	0.10	-	0.77%
合计	62.14	11.86	—	—

受限货币资金主要为保函保证金。

受限应收票据主要为质押拆票。

### 2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产百分之十

适用 不适用

### 3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

直接或间接持有的重要子公司股权截止报告期末存在的权利受限情况：

适用 不适用

## 五、负债情况

### （一） 负债变动情况

公司存在期末余额变动比例超过 30%的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
短期借款	1,109,919,774.79	6.97%	6,933,300,000.00	-83.99%

应付票据	527,039,356.17	3.31%	2,318,577,169.73	-77.27%
应付账款	4,774,904,321.97	29.98%	7,815,653,459.56	-38.91%
预收款项	6,678,147.35	0.04%	719,596,913.12	-99.07%
应交税费	73,189,018.12	0.46%	179,923,875.24	-59.32%
其他应付款	1,355,340,038.37	8.51%	2,096,437,161.05	-35.35%
一年内到期的非流动负债	3,076,560,247.20	19.32%	1,171,419,060.27	162.64%
其他流动负债	55,474,089.09	0.35%	11,506,214.31	382.12%
长期借款	1,778,773,232.19	11.17%	1,270,772,714.78	39.98%
应付债券	898,080,674.25	5.64%	3,892,850,719.75	-76.93%
长期应付款	332,667,534.59	2.09%	137,650,340.09	141.68%
预计负债	25,455,438.59	0.16%	516,394,732.69	-95.07%
递延收益	79,793,509.29	0.50%	187,548,398.03	-57.45%

发生变动的的原因：

一年内到期的非流动负债增加，主要由于公司债券 12 科环 03 即将于一年内到期所致

其他流动负债增加，主要由于待转销项税增加所致

长期借款增加，主要由于公司业务发展的需要，信用借款规模增加所致

长期应付款增加，主要由于子公司国能信控互联技术有限公司股权回购评估增值所致

其他负债科目余额减少，主要由于处置国电联合动力技术有限公司所致

**（二） 报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务**

适用 不适用

**（三） 合并报表范围内公司报告期末存在公司信用类债券逾期的**

适用 不适用

**（四） 有息债务及其变动情况**

1. 报告期初合并报表范围内公司有息债务总额：132.68 亿元，报告期末合并报表范围内公司有息债务总额 68.63 亿元，有息债务同比变动-48.27%。2022 年内到期或回售的有息债务总额：41.87 亿元。

报告期末合并报表范围内有息债务中，公司信用类债券余额 38.96 亿元，占有息债务余额的 56.77%；银行贷款余额 22.28 亿元，占有息债务余额的 32.46%；非银行金融机构贷款 0 亿元，占有息债务余额的 0%；其他有息债务余额 7.39 亿元，占有息债务余额的 10.77%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间					合计
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	1 年（不含）至 2 年（含）	2 年以上（不含）	
短期借款		2.10	9.00			11.10
长期借款					17.79	17.79
一年内到期非流动负债			30.77			30.77
应付债券					8.98	8.98

2. 截止报告期末，发行人合并口径内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2022 年内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

**（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况**

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

适用 不适用

**六、利润及其他损益来源情况**

**（一） 基本情况**

报告期利润总额：-13.44 亿元

报告期非经常性损益总额：-0.94 亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

**（二） 投资状况分析**

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到 10%以上

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	是否发行人子公司	持股比例	业务性质	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润
北京国电龙源环保工程有限公司	是	95%	科技环保	76.76	30.77	36.36	5.02
国电龙源电力技术工程有限责任公司	是	100%	科技环保	27.18	1.95	37.69	-3.71
北京朗新明环保科技有限公司	是	100%	科技环保	21.46	2.17	9.81	-2.45
北京国电科环新能源科技有限公司	是	100%	科技环保	4.06	-46.69	0.12	-1.57

**（三） 净利润与经营性净现金流差异**

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异的，请说明原因

适用 不适用

**七、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十**

是 否

造成亏损的主要主体、亏损情况、亏损原因、对公司生产经营和偿债能力的影响：

受到如下几方面因素影响，公司 2021 年全年合并报表范围亏损超过 2021 年末净资产百分之十：

- （1） 由于风电行业“抢装潮”回落，公司风电产品及服务分布的收入及毛利大幅下降。国电联合动力技术有限公司处置已完成，不再为本公司子公司；
- （2） 中国燃煤发电装机容量增长放缓，火电环保设施的新建或改造需求减少，导致公司环保分布毛利减少；以及

- (3) 由于“抢装潮”回落及原材料、设备等价格大幅上涨，公司节能解决方案分部电站建设总承包业务毛利减少

公司目前已完成国电联合动力技术有限公司的处置，最大程度降低公司的财务风险，明晰业务定位及提升节能环保业务核心竞争力。随着未来环保业务的进一步拓宽，公司经营状况预计将有所好转。截至本报告出具日，公司账面货币资金及未使用授信额度充足，本年度亏损对本公司偿债能力未产生重大不利影响。

## 八、非经营性往来占款和资金拆借

### （一）非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0亿元，收回：0亿元；

3.报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

否

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0亿元。

### （二）非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%，是否超过合并口径净资产的10%：

是 否

### （三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

## 九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：0亿元

报告期末对外担保的余额：0亿元

报告期对外担保的增减变动情况：0亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：0亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产10%：是 否

## 十、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

## 十一、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

#### 第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

##### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

##### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

##### 三、发行人为其他特殊品种债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	155702.SH
债券简称	G19 科环
专项债券类型	绿色公司债券
债券余额	9
募集资金使用的具体领域	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于补充绿色产业流动资金，偿还公司及其子公司绿色产业债务和/或绿色产业项目投资等绿色产业领域的业务发展用途。
项目或计划进展情况及效益	公司制定了债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，并确保本期债券募集资金根据股东大会决议并按照募集说明书披露的用途投用于绿色产业。

##### 四、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

##### 五、其他特定品种债券事项

无

#### 第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无

## 第六节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国电科技环保集团股份有限公司公司债券年度报告（2021年）》之盖章页）

国电科技环保集团股份有限公司  
2022年4月29日



## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国电科技环保集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	4,973,973,289.29	5,657,256,873.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		46,012,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,240,196,887.79	1,968,195,672.70
应收账款	4,551,380,145.29	7,025,913,550.90
应收款项融资	93,786,761.31	84,488,664.43
预付款项	858,782,214.64	1,246,580,320.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,076,044,177.05	1,679,903,120.89
其中：应收利息	24,400,000.00	3,576,859.21
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,470,954,147.62	4,433,682,326.89
合同资产	1,071,356,034.06	1,011,943,558.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,500.00	
其他流动资产	261,835,084.36	479,430,949.92
流动资产合计	15,598,319,241.41	23,633,407,537.66
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	747,534,072.57	4,967,996,327.65
长期股权投资	1,078,481,150.45	248,062,746.53
其他权益工具投资	2,289,712,228.05	2,227,674,050.42
其他非流动金融资产		
投资性房地产	121,527,180.91	130,190,253.82
固定资产	3,393,080,917.67	4,347,308,732.90
在建工程	777,815,593.53	530,646,659.20
生产性生物资产	2,023,355.22	2,294,589.38
油气资产		

使用权资产	60,364,124.61	76,815,592.17
无形资产	313,868,842.20	975,021,624.05
开发支出	58,975,127.61	50,162,488.20
商誉	10,852,908.72	61,175,996.06
长期待摊费用	60,505,513.74	59,676,928.87
递延所得税资产	246,227,815.87	495,475,747.19
其他非流动资产	117,873,020.67	203,138,554.87
非流动资产合计	9,278,841,851.82	14,375,640,291.31
资产总计	24,877,161,093.23	38,009,047,828.97
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,109,919,774.79	6,933,300,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	527,039,356.17	2,318,577,169.73
应付账款	4,774,904,321.97	7,815,653,459.56
预收款项	6,678,147.35	719,596,913.12
合同负债	1,237,694,900.29	1,431,210,537.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	86,781,690.21	122,771,004.39
应交税费	73,189,018.12	179,923,875.24
其他应付款	1,355,340,038.37	2,096,437,161.05
其中：应付利息		
应付股利	931,303.18	13,132,701.66
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,076,560,247.20	1,171,419,060.27
其他流动负债	55,474,089.09	11,506,214.31
流动负债合计	12,303,581,583.56	22,800,395,395.54
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	1,778,773,232.19	1,270,772,714.78
应付债券	898,080,674.25	3,892,850,719.75
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	60,032,464.30	62,249,029.93
长期应付款	332,667,534.59	137,650,340.09
长期应付职工薪酬		
预计负债	25,455,438.59	516,394,732.69
递延收益	79,793,509.29	187,548,398.03
递延所得税负债	448,382,139.89	507,275,229.63

其他非流动负债		
非流动负债合计	3,623,184,993.10	6,574,741,164.90
负债合计	15,926,766,576.66	29,375,136,560.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	6,063,770,000.00	6,063,770,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,642,807.72	966,086,020.87
减：库存股		
其他综合收益	1,248,655,149.93	1,013,976,687.84
专项储备	425,840.58	
盈余公积	423,507,229.68	290,267,606.65
一般风险准备		
未分配利润	-2,205,555,232.29	-2,283,432,865.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,306,445,795.62	6,050,667,449.74
少数股东权益	2,643,948,720.95	2,583,243,818.79
所有者权益（或股东权益）合计	8,950,394,516.57	8,633,911,268.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	24,877,161,093.23	38,009,047,828.97

公司负责人：陈冬青 主管会计工作负责人：高振祥 会计机构负责人：华冰璐

### 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国电科技环保集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	827,243,562.92	279,311,798.67
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,684,598.55	60,641,461.97
应收账款	446,702,454.24	408,175,700.12
应收款项融资		
预付款项	7,082,474.79	5,013,952.43
其他应收款	6,069,558,794.55	7,377,374,682.29
其中：应收利息		
应收股利	24,400,001.00	355,862,080.02
存货	454,604.41	434,668.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,670,764.40	460,200.50
流动资产合计	7,374,397,253.86	8,131,412,464.53

<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	22,375,966.65	22,375,966.65
长期股权投资	4,254,419,084.49	4,753,452,673.31
其他权益工具投资	2,289,712,228.05	2,225,924,050.42
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,634,473,753.19	1,694,867,530.03
在建工程		16,136,902.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	308,465.88	
无形资产	21,920,551.42	17,166,677.42
开发支出	1,728,926.41	1,728,926.41
商誉		
长期待摊费用	26,316,075.88	27,948,229.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,251,255,051.97	8,759,600,956.37
资产总计	15,625,652,305.83	16,891,013,420.90
<b>流动负债：</b>		
短期借款	621,479,406.46	2,870,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,443,387.22	37,020,571.30
预收款项	18,341,798.04	18,341,798.04
合同负债		
应付职工薪酬	3,955,342.43	5,518,364.62
应交税费	11,492,725.20	6,080,408.14
其他应付款	50,696,360.55	138,341,761.83
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,060,381,689.25	998,737,823.42
其他流动负债		
流动负债合计	3,811,790,709.15	4,074,040,727.35
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	500,547,777.78	
应付债券	898,080,674.25	3,892,850,719.75
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	420,316,700.34	338,532,820.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,818,945,152.37	4,231,383,540.49
负债合计	5,630,735,861.52	8,305,424,267.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	6,063,770,000.00	6,063,770,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	784,209,196.92	774,989,488.92
减：库存股		
其他综合收益	1,250,469,315.85	1,015,598,462.21
专项储备		
盈余公积	453,442,677.28	278,563,241.29
未分配利润	1,443,025,254.26	452,667,960.64
所有者权益（或股东权益）合计	9,994,916,444.31	8,585,589,153.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,625,652,305.83	16,891,013,420.90

公司负责人：陈冬青 主管会计工作负责人：高振祥 会计机构负责人：华冰璐

**合并利润表**  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、营业总收入	11,749,864,906.09	16,027,086,157.37
其中：营业收入	11,749,864,906.09	16,027,086,157.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,483,672,478.66	15,940,109,871.36
其中：营业成本	10,551,544,228.29	12,851,631,277.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	80,994,667.70	88,651,956.54
销售费用	965,570,730.21	879,865,478.39
管理费用	805,332,779.76	784,952,332.24
研发费用	728,113,265.13	905,869,417.54
财务费用	352,116,807.57	429,139,408.76

其中：利息费用	435,702,536.45	543,094,017.32
利息收入	103,742,714.25	143,281,116.37
加：其他收益	166,084,255.30	147,174,725.45
投资收益（损失以“-”号填列）	1,524,765,722.68	59,004,060.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-97,453,857.12	4,026,256.28
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）	-	1,012,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-787,238,000.30	82,091,702.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-537,722,957.47	-51,260,607.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-214,546.25	-2,169,509.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,368,133,098.61	322,829,157.15
加：营业外收入	18,547,662.99	24,213,637.60
减：营业外支出	-5,843,490.19	101,358,790.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,343,741,945.43	245,684,003.90
减：所得税费用	105,496,206.96	222,020,292.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,449,238,152.39	23,663,711.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,449,238,152.39	23,663,711.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,123,328,973.88	11,553,496.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-325,909,178.51	12,110,215.12
六、其他综合收益的税后净额	234,678,462.09	747,922,588.17
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	234,678,462.09	748,554,861.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益	234,870,853.64	748,404,983.59
（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	234,870,853.64	748,404,983.59

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-192,391.55	149,877.54
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额	-192,391.55	149,877.54
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-632,272.96
七、综合收益总额	-1,214,559,690.30	771,586,299.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-888,650,511.79	760,108,357.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-325,909,178.51	11,477,942.16
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：陈冬青 主管会计工作负责人：高振祥 会计机构负责人：华冰璐

**母公司利润表**  
2021年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年年度	2020 年年度
一、营业收入	248,819,330.18	226,900,484.42
减：营业成本	157,149,695.65	132,063,657.20
税金及附加	20,499,642.90	19,477,502.78
销售费用		
管理费用	131,713,247.92	136,096,219.92
研发费用	1,419,596.70	70,188.68
财务费用	226,536,836.71	246,944,507.67
其中：利息费用	223,482,765.56	237,746,417.22
利息收入	1,969,585.32	1,567,471.45
加：其他收益	6,563,652.02	4,837,755.39
投资收益（损失以“-”号填列）	58,187,340.55	392,128,451.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-337,665,006.04	
以摊余成本计量的金融资		

产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,301,700.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,936.92	513,509.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-223,680,760.21	97,029,824.92
加：营业外收入	62,067.00	22,500.00
减：营业外支出	739,197.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-224,357,890.41	97,052,324.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-224,357,890.41	97,052,324.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-224,357,890.41	97,052,324.92
（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	234,870,853.64	748,404,983.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	234,870,853.64	748,404,983.59
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	234,870,853.64	748,404,983.59
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	10,512,963.23	845,457,308.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：陈冬青 主管会计工作负责人：高振祥 会计机构负责人：华冰璐

### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
<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	11,475,084,337.50	16,784,228,903.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	178,382,906.83	171,191,463.45
收到其他与经营活动有关的现金	5,552,452,545.05	1,315,258,995.23
经营活动现金流入小计	17,205,919,789.38	18,270,679,362.21
购买商品、接受劳务支付的现金	9,791,106,699.96	13,130,953,434.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	1,300,317,355.84	1,357,639,249.08
支付的各项税费	687,977,739.62	547,485,200.66
支付其他与经营活动有关的现金	6,401,000,052.16	1,198,274,152.64
经营活动现金流出小计	18,180,401,847.58	16,234,352,036.94
经营活动产生的现金流量	-974,482,058.20	2,036,327,325.27

净额		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,614,057,294.90	1,406,935,000.00
取得投资收益收到的现金	386,930,522.10	81,316,207.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,118,888.03	12,096,983.25
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	1,247,734,893.62	
投资活动现金流入小计	4,249,841,598.65	1,500,348,190.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,284,051.72	163,131,349.27
投资支付的现金	66,709,500.00	411,781,294.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,308,377,817.39	910,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,720,371,369.11	1,484,912,643.27
投资活动产生的现金流量净额	2,529,470,229.54	15,435,547.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	364,816,369.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	350,660,569.00	
取得借款收到的现金	7,447,918,847.18	10,635,381,055.25
收到其他与筹资活动有关的现金	1,008,652.40	
筹资活动现金流入小计	7,813,743,868.58	10,635,381,055.25
偿还债务支付的现金	8,883,090,574.24	10,574,528,447.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	573,930,311.08	937,057,886.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		199,133,817.45
支付其他与筹资活动有关的现金	977,199.67	3,000,308.75
筹资活动现金流出小计	9,457,998,084.99	11,514,586,642.83
筹资活动产生的现金流量净额	-1,644,254,216.41	-879,205,587.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-470,703,808.88	-2,518,346.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-559,969,853.95	1,170,038,938.76
加：期初现金及现金等价物余额	4,358,007,862.29	3,187,968,923.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,798,038,008.34	4,358,007,862.29

公司负责人：陈冬青 主管会计工作负责人：高振祥 会计机构负责人：华冰璐

**母公司现金流量表**  
2021年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年年度	2020年年度
<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	274,430,131.60	100,008,438.50
收到的税费返还	5,117,861.93	4,515,023.62
收到其他与经营活动有关的现金	2,836,125,247.48	130,378,961.02
经营活动现金流入小计	3,115,673,241.01	234,902,423.14
购买商品、接受劳务支付的现金	10,803,513.24	4,772,989.92
支付给职工及为职工支付的现金	148,325,044.96	95,507,532.21
支付的各项税费	125,684,324.05	39,320,127.76
支付其他与经营活动有关的现金	168,135,561.31	138,448,978.00
经营活动现金流出小计	452,948,443.56	278,049,627.89
经营活动产生的现金流量净额	2,662,724,797.45	-43,147,204.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	2,196,938,532.40	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	720,950,966.96	68,895,551.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00	577,734.42
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	20,576,859.21	
投资活动现金流入小计	2,938,536,358.57	99,473,286.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,418,255.07	11,779,747.26
投资支付的现金	1,121,500,000.00	246,981,294.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,178,000.00	391,633.59
投资活动现金流出小计	1,165,096,255.07	259,152,674.85
投资活动产生的现金流量净额	1,773,440,103.50	-159,679,388.68
<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	3,176,000,000.00	4,940,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,610,963,049.60	1,628,928,747.28
筹资活动现金流入小计	4,786,963,049.60	6,568,928,747.28
偿还债务支付的现金	5,946,000,000.00	4,752,709,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	326,565,717.46	337,950,273.05
支付其他与筹资活动有关的现金	2,402,000,000.00	1,320,000,708.75
筹资活动现金流出小计	8,674,565,717.46	6,410,660,315.13
筹资活动产生的现金流量净额	-3,887,602,667.86	158,268,432.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-630,468.84	-2,004,517.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	547,931,764.25	-46,562,678.39
加: 期初现金及现金等价物余额	279,311,798.67	325,874,477.06

六、期末现金及现金等价物余额	827,243,562.92	279,311,798.67
----------------	----------------	----------------

公司负责人：陈冬青 主管会计工作负责人：高振祥 会计机构负责人：华冰璐

国电科技环保集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZG25179 号



50000028951

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202283991P

被审计单位名称： 国电科技环保集团股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZG25179号

签字注册会计师： 崔云刚

注 师 编 号： 310000060731

签字注册会计师： 宋晓妮

注 师 编 号： 310000060854

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 国电科技环保集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-117



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZG25179 号

国电科技环保集团股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了国电科技环保集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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



(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年04月20日

  
 国电科技环保集团股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,973,973,289.29	5,657,256,873.20
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产	(二)		46,012,500.00
★ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,240,196,887.79	1,968,195,672.70
应收账款	(四)	4,551,380,145.29	7,025,913,550.90
应收款项融资	(五)	93,786,761.31	84,488,664.43
预付款项	(六)	858,782,214.64	1,246,580,320.17
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,076,044,177.05	1,679,903,120.89
其中: 应收股利		24,400,000.00	3,576,859.21
△ 买入返售金融资产			
存货	(八)	1,470,954,147.62	4,433,682,326.89
其中: 原材料	(八)	308,600,061.53	828,626,112.98
库存商品(产成品)	(八)	85,682,807.51	1,414,600,308.12
合同资产	(九)	1,071,356,034.06	1,011,943,558.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	10,500.00	
其他流动资产	(十一)	261,835,084.36	479,430,949.92
流动资产合计		15,598,319,241.41	23,633,407,537.66
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
★ 可供出售金融资产			
其他债权投资			
★ 持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	747,534,072.57	4,967,996,327.65
长期股权投资	(十三)	1,078,481,150.45	248,062,746.53
其他权益工具投资	(十四)	2,289,712,228.05	2,227,674,050.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十五)	121,527,180.91	130,190,253.82
固定资产	(十六)	3,393,080,917.67	4,347,308,732.90
其中: 固定资产原价	(十六)	6,773,019,728.82	9,581,568,026.39
累计折旧	(十六)	3,126,711,071.96	4,046,634,544.97
固定资产减值准备	(十六)	253,227,739.19	1,187,624,748.52
在建工程	(十七)	777,815,593.53	530,646,659.20
生产性生物资产	(十八)	2,023,355.22	2,294,589.38
油气资产			
使用权资产	(十九)	60,364,124.61	76,815,592.17
无形资产	(二十)	313,868,842.20	975,021,624.05
开发支出	(二十一)	58,975,127.61	50,162,488.20
商誉	(二十二)	10,852,908.72	61,175,996.06
长期待摊费用	(二十三)	60,505,513.74	59,676,928.87
递延所得税资产	(二十四)	246,227,815.87	495,475,747.19
其他非流动资产	(二十五)	117,873,020.67	203,138,554.87
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		9,278,841,851.82	14,375,640,291.31
资产总计		24,877,161,093.23	38,009,047,828.97

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*陈立青*

主管会计工作负责人:

*肖志峰*

会计机构负责人:

*华红娟*

国电科技环保集团股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十六)	1,109,919,774.75	6,953,300,600.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十七)	527,059,356.17	2,318,577,169.73
应付账款	(二十八)	4,774,904,321.97	7,813,633,459.56
预收款项	(二十九)	6,678,147.35	719,596,913.12
合同负债	(三十)	1,237,694,900.29	1,431,210,537.87
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十一)	86,781,690.21	122,771,904.39
其中: 应付工资	(三十一)	7,000,000.00	7,000,000.00
应付福利费	(三十一)	443,651.31	2,062,491.69
#其中: 职工奖励及福利基金		118,300.00	
应交税费	(三十二)	73,189,018.12	179,923,875.24
其中: 应交税金	(三十二)	68,398,308.70	176,506,396.33
其他应付款	(三十三)	1,353,340,038.37	2,096,437,161.05
其中: 应付股利	(三十三)	931,303.18	13,132,701.66
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十四)	3,076,560,247.20	1,171,419,060.27
其他流动负债	(三十五)	55,474,089.09	11,306,214.31
流动负债合计		12,303,581,583.56	22,800,393,393.54
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(三十六)	1,778,773,232.19	1,270,772,714.78
应付债券	(三十七)	898,080,674.25	3,892,850,719.75
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十八)	60,032,464.30	62,249,029.93
长期应付款	(三十九)	332,667,534.59	137,630,340.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	(四十)	25,455,438.59	516,394,732.69
递延收益	(四十一)	79,793,509.29	187,548,398.03
递延所得税负债	(二十四)	448,382,139.89	507,275,229.63
其他非流动负债			
其中: 专项储备基金			
非流动负债合计		3,623,184,993.10	6,574,741,164.90
负债合计		15,926,766,576.66	29,375,136,560.44
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十二)	6,063,770,000.00	6,063,770,000.00
国家资本			
国有法人资本	(四十二)	4,850,000,000.00	4,850,000,000.00
集体资本			
民营资本	(四十二)	1,213,770,000.00	1,213,770,000.00
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	(四十二)	6,063,770,000.00	6,063,770,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十三)	775,642,807.72	966,086,020.87
减: 库存股			
其他综合收益		1,248,653,149.93	1,013,976,687.84
其中: 外币报表折算差额		707,682.08	900,075.63
专项储备	(四十四)	425,840.58	
盈余公积	(四十五)	423,507,229.68	290,267,606.65
其中: 法定公积金	(四十五)	423,507,229.68	290,267,606.65
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资者			
△一般风险准备			
未分配利润	(四十六)	-2,205,555,232.29	-2,283,432,865.62
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,306,443,795.62	6,030,667,449.74
少数股东权益		2,643,948,720.95	2,583,243,818.79
所有者权益(或股东权益)合计		8,950,394,516.57	8,633,911,268.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		24,877,161,093.23	38,009,047,828.97

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人: 陈云青 主管会计工作负责人: 李长海 会计机构负责人: 李引路

国电科技环保集团股份有限公司  
母公司资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		827,243,562.02	279,311,798.67
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,684,598.55	60,641,461.97
应收账款	(一)	446,702,454.24	408,175,700.12
应收款项融资			
预付款项		7,082,474.79	5,013,952.43
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)	6,069,558,794.55	7,377,374,682.29
其中: 应收股利		24,400,001.00	355,862,080.02
△ 买入返售金融资产			
存货		454,604.41	434,668.55
其中: 原材料		454,604.41	434,668.55
库存商品 (产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,670,764.40	460,200.50
流动资产合计		7,374,397,253.86	8,131,412,464.53
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
☆ 可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆ 持有至到期投资			
长期应收款		22,375,966.65	22,375,966.65
长期股权投资	(三)	4,254,419,084.49	4,753,452,673.31
其他权益工具投资		2,289,712,228.05	2,225,924,050.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,634,473,753.19	1,694,867,530.03
其中: 固定资产原价		2,424,682,504.18	2,400,068,810.26
累计折旧		790,208,750.99	705,201,280.23
固定资产减值准备			
在建工程			16,136,902.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		308,465.88	
无形资产		21,920,551.42	17,166,677.42
开发支出		1,728,926.41	1,728,926.41
商誉			
长期待摊费用		26,316,075.88	27,948,229.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		8,251,255,051.97	8,759,600,956.37
资产总计		15,625,652,305.83	16,891,013,420.90

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*陈立青*

主管会计工作负责人:

*李长峰*

会计机构负责人:

*华川*

国电科技环保集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		62,799,406.46	2,870,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,443,387.22	37,020,571.30
预收款项		18,341,798.04	18,341,798.04
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		3,955,342.43	5,518,364.62
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		11,492,723.20	6,080,408.14
其中：应交税金		11,347,869.23	6,029,116.92
其他应付款		30,696,360.55	138,341,761.83
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,060,381,689.25	998,737,823.42
其他流动负债			
流动负债合计		3,811,790,709.15	4,074,040,727.35
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		500,547,777.78	
应付债券		898,080,674.25	3,892,850,719.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		420,316,700.34	338,532,820.74
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,818,945,152.37	4,231,383,540.49
负债合计		5,630,735,861.52	8,305,424,267.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,063,770,000.00	6,063,770,000.00
国家资本			
国有法人资本		4,850,000,000.00	4,850,000,000.00
集体资本			
民营资本		1,213,770,000.00	1,213,770,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		6,063,770,000.00	6,063,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		784,209,196.92	774,989,488.92
减：库存股			
其他综合收益		1,250,469,315.85	1,015,398,462.21
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		453,442,677.28	278,563,241.29
其中：法定公积金		453,442,677.28	278,563,241.29
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,443,023,254.26	452,667,960.64
所有者权益（或股东权益）合计		9,994,916,444.31	8,585,389,153.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,625,652,305.83	16,891,013,420.90

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈立青

主管会计工作负责人：陈立青

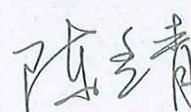
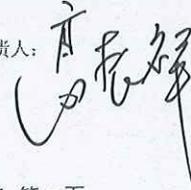
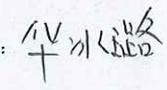
会计机构负责人：毕永路

国电科技环保集团股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,749,864,966.09	16,027,086,157.37
其中: 营业收入	(四十七)	11,749,864,966.09	16,027,086,157.37
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,483,672,478.66	15,940,109,871.36
其中: 营业成本	(四十七)	10,551,544,128.29	12,851,651,277.89
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险责任准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加		80,994,667.70	88,651,956.54
销售费用	(四十八)	965,570,730.21	879,863,478.39
管理费用	(四十八)	805,332,779.76	784,952,332.24
研发费用	(四十八)	728,113,263.13	905,869,417.34
财务费用	(四十八)	352,116,807.57	429,139,408.76
其中: 利息费用		435,567,536.45	543,094,017.32
利息收入		103,742,714.25	143,281,116.37
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		2,037,837.86	12,689,469.45
其他			
加: 其他收益	(四十九)	166,084,255.30	147,174,725.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	1,524,765,722.68	59,004,060.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-97,453,857.12	4,026,256.28
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)	(五十一)		1,012,560.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-787,238,000.30	82,091,702.47
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-537,722,937.47	-31,260,607.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	-214,546.25	-2,169,509.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,368,133,098.61	322,829,157.15
加: 营业外收入	(五十五)	18,547,662.99	24,213,637.60
其中: 政府补助		288,332.23	12,522,862.06
减: 营业外支出	(五十六)	-5,843,490.19	101,358,790.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,343,741,945.43	245,684,003.90
减: 所得税费用	(五十七)	105,496,206.96	222,020,292.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,449,238,152.39	23,663,711.21
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		-1,123,328,973.88	11,553,496.09
少数股东损益		-325,909,178.51	12,110,215.12
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		-1,449,372,806.39	23,663,711.21
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		234,678,462.09	747,922,588.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		234,678,462.09	748,554,861.13
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		234,870,853.64	748,404,983.59
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		234,870,853.64	748,404,983.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-192,391.55	149,877.54
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-192,391.55	149,877.54
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-632,272.96
七、综合收益总额		-1,214,559,690.30	771,586,299.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-888,650,511.79	760,108,357.22
归属于少数股东的综合收益总额		-325,909,178.51	11,477,942.16
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

国电科技环保集团股份有限公司  
母公司利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		248,819,330.18	226,900,484.42
其中: 营业收入	(四)	248,819,330.18	226,900,484.42
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		537,319,019.88	534,652,076.25
其中: 营业成本	(四)	157,149,695.65	132,063,657.20
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险责任准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加		20,499,642.90	19,477,502.78
销售费用			
管理费用		131,713,247.92	136,096,219.92
研发费用		1,419,596.70	70,188.68
财务费用		226,536,836.71	246,944,507.67
其中: 利息费用		223,482,765.56	237,746,417.22
利息收入		1,969,585.32	1,567,471.45
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		2,265,188.84	10,706,017.11
其他			
加: 其他收益		6,563,652.02	4,837,755.39
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	58,187,340.55	392,128,451.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-337,665,006.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△ 汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			7,301,700.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		67,936.92	513,509.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-223,680,760.21	97,029,824.92
加: 营业外收入		62,067.00	22,500.00
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		739,197.20	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-224,357,890.41	97,052,324.92
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-224,357,890.41	97,052,324.92
(一) 持续经营净利润		-224,357,890.41	97,052,324.92
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		234,870,853.64	748,404,983.59
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		234,870,853.64	748,404,983.59
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		234,870,853.64	748,404,983.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		10,512,963.23	845,457,308.51
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈立青

主管会计工作负责人:

李秋华

会计机构负责人:

李冰洁

国电科技环保集团股份有限公司  
 合并现金流量表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	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		11,475,084,357.50	16,784,228,903.53
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		178,382,906.83	171,191,463.45
收到其他与经营活动有关的现金		5,552,452,545.05	1,315,258,995.23
经营活动现金流入小计		17,205,919,789.38	18,270,679,362.21
购买商品、接受劳务支付的现金		9,791,106,699.96	13,130,953,434.56
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,300,317,355.84	1,357,639,249.08
支付的各项税费		687,977,739.62	547,485,200.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,401,000,052.16	1,198,274,152.64
经营活动现金流出小计		18,180,401,847.58	16,234,352,036.94
经营活动产生的现金流量净额		-974,482,058.20	2,036,327,325.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,614,057,294.90	1,406,935,000.00
取得投资收益收到的现金		386,930,522.10	81,316,207.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118,888.03	12,096,983.25
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		1,247,734,893.62	
投资活动现金流入小计		4,249,841,598.65	1,500,348,190.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,284,051.72	163,131,349.27
投资支付的现金		66,709,500.00	411,781,294.00
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,308,377,817.39	910,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,720,371,369.11	1,484,912,643.27
投资活动产生的现金流量净额		2,529,470,229.54	15,435,547.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		364,816,369.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,660,569.00	
取得借款收到的现金		7,447,918,847.18	10,635,381,055.25
收到其他与筹资活动有关的现金		1,008,652.40	
筹资活动现金流入小计		7,813,743,868.58	10,635,381,055.25
偿还债务支付的现金		8,883,090,574.24	10,574,528,447.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,930,311.08	937,057,886.79
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			199,133,817.45
支付其他与筹资活动有关的现金		977,199.67	3,000,308.75
筹资活动现金流出小计		9,457,998,084.99	11,514,586,642.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,644,254,216.41	-879,205,587.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-470,703,808.88	-2,518,346.47
五、现金及现金等价物净增加额		-559,969,853.95	1,170,038,938.76
加: 期初现金及现金等价物余额		4,358,007,862.29	3,187,968,923.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,798,038,008.34	4,358,007,862.29

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈立青

主管会计工作负责人:

高长峰

会计机构负责人:

华冰路

国电科技环保集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	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		274,430,131.60	160,008,438.50
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,117,861.93	4,515,023.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,836,125,247.48	130,378,961.02
经营活动现金流入小计		3,115,673,241.01	234,902,423.14
购买商品、接受劳务支付的现金		10,803,513.24	4,772,989.92
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		148,325,044.96	95,507,532.21
支付的各项税费		125,684,324.05	39,320,127.76
支付其他与经营活动有关的现金		168,135,561.31	138,448,978.00
经营活动现金流出小计		452,948,443.56	278,049,627.89
经营活动产生的现金流量净额		2,662,724,797.45	-43,147,204.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,196,938,532.40	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		720,950,966.96	68,895,551.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	577,734.42
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		20,576,859.21	
投资活动现金流入小计		2,938,536,358.57	99,473,286.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,418,255.07	11,779,747.26
投资支付的现金		1,121,500,000.00	246,981,294.00
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,178,000.00	391,633.59
投资活动现金流出小计		1,165,096,255.07	259,152,674.85
投资活动产生的现金流量净额		1,773,440,103.50	-159,679,388.68
<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		3,176,000,000.00	4,940,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,610,963,049.60	1,628,928,747.28
筹资活动现金流入小计		4,786,963,049.60	6,568,928,747.28
偿还债务支付的现金		5,946,000,000.00	4,752,709,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,565,717.46	337,950,273.05
支付其他与筹资活动有关的现金		2,402,000,000.00	1,320,000,708.75
筹资活动现金流出小计		8,674,565,717.46	6,410,660,315.13
筹资活动产生的现金流量净额		-3,887,602,667.86	158,268,432.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-630,468.84	-2,004,517.11
五、现金及现金等价物净增加额		547,931,764.25	-46,562,678.39
加: 期初现金及现金等价物余额		279,311,798.67	325,874,477.06
六、期末现金及现金等价物余额		827,243,562.92	279,311,798.67

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈云青

高长峰

华冰璐

国电科技环保集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,063,770,000.00				966,086,020.87		1,013,976,687.84		290,267,606.65		-2,283,432,865.62	6,050,667,449.74	2,583,243,818.79	8,633,911,268.53
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	6,063,770,000.00				966,086,020.87		1,013,976,687.84		290,267,606.65		-2,283,432,865.62	6,050,667,449.74	2,583,243,818.79	8,633,911,268.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-190,443,213.15		234,678,462.09	425,840.58	133,239,623.03		77,877,633.33	255,778,345.88	60,704,902.16	316,483,248.04
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本					-190,443,213.15									
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用					-190,443,213.15							-190,443,213.15	255,623,779.69	63,180,566.54
1. 提取专项储备									425,840.58			425,840.58	171,527.26	597,367.84
2. 使用专项储备												425,840.58	171,527.26	597,367.84
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△ 2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	6,063,770,000.00				775,642,807.72		1,248,655,149.93	425,840.58	423,507,229.68		-2,205,555,232.29	6,306,445,795.62	2,643,948,720.95	8,950,394,516.57

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

陈立青

主管会计工作负责人:

肖存峰

会计机构负责人: 李川璐

国电科技环保集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,063,770,000.00				968,817,694.77		265,421,826.71		280,275,004.26		-2,287,867,458.32	5,290,417,067.42	2,749,827,946.79	8,040,245,014.21
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	6,063,770,000.00				968,817,694.77		265,421,826.71		280,275,004.26		-2,287,867,458.32	5,290,417,067.42	2,749,827,946.79	8,040,245,014.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,731,673.90		748,554,861.13		9,992,602.39		4,434,592.70	760,250,382.32	-166,584,128.00	593,666,254.32
(一)综合收益总额							748,554,861.13							
(二)所有者投入和减少资本					3,147,896.16						11,553,496.09	760,108,337.22	11,477,942.16	771,586,299.38
1.所有者投入的普通股					3,147,896.16							3,147,896.16	-42,764,798.07	-9,616,901.91
2.其他权益工具持有者投入资本												3,147,896.16	17,500,000.00	20,647,896.16
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配					-5,879,570.06				9,992,602.39		-7,118,903.39	-3,005,871.06	-165,297,272.09	-168,303,143.15
1.提取盈余公积									9,992,602.39		-7,118,903.39	-3,005,871.06	-165,297,272.09	-168,303,143.15
其中:法定公积金									9,992,602.39		-7,118,903.39	-3,005,871.06	-165,297,272.09	-168,303,143.15
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转					-5,879,570.06						2,873,699.00	-3,005,871.06	-2,519,815.74	-3,525,686.80
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	6,063,770,000.00				966,086,020.87		1,013,976,687.84		290,267,606.65		-2,283,432,865.62	6,050,667,449.74	2,583,243,818.79	8,633,911,268.53

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

陈立青

主管会计工作负责人:

李长峰

会计机构负责人: 李长峰

国电科技环保集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本年金额					
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,063,770,000.00				774,989,488.92		1,015,598,462.21		278,563,241.29		452,667,960.64	8,585,589,153.06
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,063,770,000.00				774,989,488.92		1,015,598,462.21		278,563,241.29		452,667,960.64	8,585,589,153.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,219,708.00		234,870,853.64		174,879,435.99		990,357,293.62	1,409,327,291.25
(一) 综合收益总额							234,870,853.64				990,357,293.62	1,409,327,291.25
(二) 所有者投入和减少资本					9,219,708.00						-224,357,890.41	10,512,963.23
1. 所有者投入的普通股												9,219,708.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					9,219,708.00							
(三) 专项储备提取和使用												9,219,708.00
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△ 2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)									174,879,435.99		1,214,715,184.03	1,389,594,620.02
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他									174,879,435.99		1,214,715,184.03	1,389,594,620.02
四、本年年末余额	6,063,770,000.00				784,209,196.92		1,250,469,315.85		453,442,677.28		1,443,025,254.26	9,994,916,444.31

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈立清

主管会计工作负责人:

高长峰

会计机构负责人: 华以路

国电科技环保集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2021年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,063,770,000.00				774,989,488.92		267,193,478.62		268,570,638.90		362,734,539.11	7,737,258,145.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,063,770,000.00				774,989,488.92		267,193,478.62		268,570,638.90		362,734,539.11	7,737,258,145.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							748,404,983.59		9,992,602.39		89,933,421.53	848,331,007.51
（二）所有者投入和减少资本											97,052,324.92	845,457,308.51
1. 所有者投入的普通股											2,873,699.00	2,873,699.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用											2,873,699.00	2,873,699.00
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积									9,992,602.39		-9,992,602.39	
其中：法定公积金									9,992,602.39		-9,992,602.39	
任意公积金									9,992,602.39		-9,992,602.39	
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	6,063,770,000.00				774,989,488.92		1,015,598,462.21		278,563,241.29		452,667,960.64	8,585,589,153.06

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈立青

主管会计工作负责人：

高志祥

会计机构负责人：李引玉

## 国电科技环保集团股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

国电科技环保集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为龙源电力环保技术开发公司(以下简称“龙源环保”)。1993年2月19日,原能源部以能源人函(1993)33号批准成立龙源环保,隶属于龙源电力技术开发公司。1993年5月24日,龙源环保于北京市工商行政管理局完成了注册登记手续,并领取《企业法人营业执照》(注册号11501442)。1994年8月3日,龙源环保股东龙源电力技术开发公司名称变更为龙源电力集团公司(以下简称“龙源集团”)。

2000年7月28日,财政部作出《关于国电电力发展股份有限公司国有股权配股有关问题的批复》(财企[2000]148号),同意国电电力发展股份有限公司三家国有法人股股东全额认购本次配股应配股份,其中龙源集团以龙源环保等六家子公司经评估后的净资产认购2016.4万股。

2001年3月28日,龙源集团作出《关于龙源电力环保技术开发公司改制的批复》(总经[2004]4号),同意龙源环保改制为有限责任公司,注册资本3,600.00万元。国电电力发展股份有限公司(以下简称“国电电力”)以龙源环保经评估后的净资产出资2,865.72万元,占注册资本的79.61%;廊坊开发区格瑞环保科技有限公司以货币出资300.00万元,占注册资本的8.33%;北京国电华北电力工程有限公司以货币出资217.14万元,占注册资本的6.03%;北京电力建设公司以货币出资217.14万元,占注册资本的6.03%。

2004年10月20日,经龙源环保第三届第六次股东会决议,龙源环保注册资本由3,600.00万元增至4,863.80万元,所增加的1,263.80万元注册资本全部以公司未分配利润转增。同时公司股东廊坊开发区格瑞环保科技有限公司变更名称为国能朗新明环保科技有限公司。

2004年10月22日,经龙源环保第三届第七次股东会决议,国能朗新明环保科技有限公司将所持有公司股权405.30万元全部转让给中国国电集团有限公司(以下简称“国电集团”);北京国电华北电力工程有限公司将所持有公司股权293.38万元全部转让给龙源集团;北京电力建设公司将所持有公司股权293.38万元全部转让给国电集团;公司注册资本增至19,268.27万元,增加部分由国电电力、国电集团和龙源集团分别以货币出资5,569.72万元、7,972.03万元和862.72万元。本次变更完成后,国电电力、国电集团和龙源集团分别持有公司49%、45%和6%的股份,公司名称变

更为“国电科技环保集团有限公司”。

2007年8月6日，经本集团2007年第二次股东会决议，公司注册资本由19,268.27万元增至36,188.27万元，增加的注册资本由国电电力、国电集团和龙源集团分别以货币出资8,291.00万元、7,614.00万元和1,015.00万元。

2008年5月26日，经本集团2008年第一次股东会决议，龙源集团将其所持的6%公司股权无偿划转给国电集团，其他股东放弃优先受让权；本集团注册资本由36,188.27万元增至91,075.27万元，其中国电集团以货币新增出资27,992.37万元，国电电力以货币新增出资26,894.63万元。本次变更完成后，国电集团和国电电力分别持有公司51%和49%的股份。

2009年3月26日，经本集团2009年第一次临时股东会决议，公司增资39,215.69万元，国电集团和国电电力分别以货币出资20,000.00万元、19,215.69万元。

2009年9月15日，经本集团2009年第三次临时股东会决议，国电集团和国电电力按比例向公司增资23,476.00万元，国电集团和国电电力分别以货币出资11,972.76万元、11,503.24万元，增资后的注册资本153,766.96万元。

2010年2月23日，经股东大会决议，本集团增加注册资本13,092.50万元，国电集团和国电电力分别以货币出资6,677.17万元、6,415.33万元。本次增资后的注册资本变更为166,859.46万元。

2010年8月5日，经2009年年度股东大会以及2010年第二次临时股东大会股东大会决议，本集团增加注册资本76,010.54万元，国电集团和国电电力分别以货币出资38,765.58万元、37,244.96万元。本次增资后的注册资本变更为242,870.00万元。

2010年8月30日，经2010年第三次临时股东大会决议，本集团增加注册资本56,150.00万元，国电集团和国电电力分别以货币出资28,636.50万元、5,513.50万元，合计34,150.00万元。本次增资后的注册资本变更为299,020.00万元。

2010年10月22日，经2010年第四次临时股东大会决议，本集团增加注册资本183,239.00万元，国电集团和国电电力分别以货币出资93,451.89万元、89,787.11万元。本次增资后的注册资本变更为482,259.00万元。

2011年5月16日经国务院国有资产管理委员会《关于设立国电科技环保集团股份有限公司的批复》（国资改革[2011]331号）的核准，国电科技环保集团有限公司由全部股东作为发起人将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币485,000.00万元。

2011年12月30日本集团在香港联交所主板成功上市，上市后截至2011年12月31日股本总额594,250.00万元。

2012年1月13日，本集团部分行使超额配售权向香港及海外投资者公开发行H股121,270,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为港币2.16元。本次发行后截

至 2012 年 12 月 31 日股本总额 606,377.00 万元人民币。

本集团住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 1 楼 11 层 1101，注册资本 606,377.00 万元人民币，注册号：91110000102099718E。

**(二) 企业的业务性质和主要经营活动。**

许可经营范围：以下项目限分支机构经营：风力发电。

一般经营范围：烟气治理；环保科技技术服务；光伏发电技术开发；新能源工程和设备的技术开发、技术转让、技术服务；电厂的计算机系统服务；施工总承包；投资与资产管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济信息咨询；物业管理。

本集团及所属公司（以下简称“本集团”）多年来通过原始创新、集成创新与引进消化吸收再创新相结合的方式，围绕电站脱硫脱硝、等离子点火、控制技术、风电设备制造等核心技术的开发和推广应用，形成了新能源、节能、环保及信息化等四大支柱产业板块的战略布局。

**(三) 母公司以及集团总部的名称**

本公司的母公司及最终控股公司为国家能源投资集团有限责任公司。

**(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告经董事会于 2022 年 04 月 20 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

**四、 重要会计政策和会计估计**

**(一) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司国家能源集团科技环保（香港）有限公司以港币为记账本位币，本集团之境外子公司国电龙源技术（美国）有限公司以美元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**(三) 记账基础和计价原则**

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

**(四) 企业合并**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

**1、 同一控制下的企业合并**

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**2、 非同一控制下的企业合并**

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入

当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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

### ② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十五）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对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,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作

为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### **7、 金融资产和金融负债的抵销**

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### **8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理**

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

## (十) 套期工具

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (十一) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## (十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本集团对于因销售产品或提供劳务产生的符合收入准则规范的应收账款，本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账款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较应收账款在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该款项在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来评估金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款。除单独评估信用风险的应收账款外，本公司根据账龄分布特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### 1) 单项确定预期信用损失的应收账款

单项计提坏账准备的应收账款	本集团对已存在减值迹象的应收账款单独进行减值测试
---------------	--------------------------

坏账准备的计提方法为根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2) 根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账款的可收回性	预期信用损失

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

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

### (十三) 存货

#### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、工程施工、其他等。

#### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

#### 4、 存货可变现净值的确认方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (十四) 合同资产

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (十六) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

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

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

## (十七) 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

### 2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	8-45	0-5	2.11-12.50
机器设备	4-20	0-5	4.75-25.00
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	5	0-5	19.00-20.00
办公设备	5	0-5	19.00-20.00
其他设备	5	0-5	19.00-20.00

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十八) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十九) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

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。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

- 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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

## (二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## 2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 3、 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

#### 4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (二十六) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

#### (二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定;
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

#### (二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融

工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

## (二十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

### (三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

### (三十一) 政府补助

#### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### (三十三) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十九)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“四、(九)金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,

但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

#### （三十四）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

#### （三十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （三十六）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则解释第 14 号》（2021 年发布）（简称“解释第 14 号”）
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（（财会〔2021〕9 号））
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）

#### 1、 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3、执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕

35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5、15、25

#### 1、 增值税

本集团按应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

根据征财税[2011]100 号文件，本集团子公司国能信控互联技术有限公司软件产品销售的增值税实行即征即退的税收优惠政策。

根据财税[2008]156 号文件，本集团子公司国能龙源环保有限公司下属脱硫分子公司副产品石膏销售实行即征即退的税收优惠政策，太原朗新明污水处理有限公司及其子公司、大连开发区排水管理有限公司收取的污水处理费按 70%即征即退增值税，山西新源环保资源开发有限责任公司及其子公司、大连德朗水务有限公司收取的污水处理费按 50%即征即退增值税。

本集团子公司国电龙源电力技术工程有限责任公司，国能朗新明环保科技有限公司，国能龙源环保有限公司及其下属子公司国能龙源催化剂江苏有限公司和国能龙源环保南京有限公司，烟台龙源电力技术股份有限公司同属于营改增试点区域的企业，自 2012 年 9 月 1 日起技术服务业务收入均由原按 5%计缴营业税改为征收增值税，税率为 6%。

2、 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

按照当地税收政策要求执行，城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%、5%、1%缴纳，教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴，地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2%计缴。

3、 企业所得税

企业所得税税率 (%)	适用企业	备注
15.00	国能龙源环保有限公司、国能龙源催化剂江苏有限公司、国能龙源环保南京有限公司、国能朗新明环保科技有限公司及下属企业、国电龙源电力技术工程有限责任公司及下属企业、烟台龙源电力技术股份有限公司及下属企业、国电龙源电气有限公司及下属企业、国能信控互联技术有限公司及下属企业。	高新技术企业
16.50	国家能源集团科技环保（香港）有限公司	香港注册，按当地税收政策仅征收利得税，为公司应课税利润的 16.5%(实行地域来源征税原则)。应课税利润是指本集团在香港经营及运作所赚取的利润。

(二) 税收优惠

见本附注六、（一）3 企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	国能龙源环保有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	环保	168,015.63	96.00	96.00	161,300.00	投资设立
2	国电龙源电力技术工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力工程	24,472.70	100.00	100.00	25,956.71	投资设立
3	国能龙源蓝天节能技术有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	节能技术开发、咨询、设备销售和售	17,800.00	100.00	100.00	30,474.91	投资设立
4	国电龙源电气有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	电力产品和服务	23,293.29	100.00	100.00	22,707.00	投资设立
5	北京国电科环新能源科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	新能源	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
6	国能信控互联技术有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	风机配套设备生产	22,496.40	46.00	46.00	13,259.32	企业合并
7	烟台龙源电力技术股份有限公司	2	境内非金融子企业	山东烟台	山东烟台	电力设备生产	52,240.00	23.25	23.25	14,139.35	投资设立
8	国家能源集团科技环保(香港)有限公司	2	境外非金融子企业	香港	香港	贸易	8,588.43	100.00	100.00	8,351.00	投资设立
9	国能朗新明环保科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	工程建设	50,000.00	100.00	100.00	50,662.31	投资设立

国电科技环保集团股份有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
10	北京国电智深控制技术有限公司	2	境内非金融 子企业	北京	北京	信息技术及服务	12,000.00	53.14	53.14	7,210.35	企业合并
11	国能科环望奎新能源有限公司	2	境内非金融 子企业	黑龙江绥化	黑龙江绥化	建设及运营 风力发电、光伏 发电；风电 场及光伏电站 勘测、设计、 施工；风力 发电及光伏 发电设备安装、 调试、维修及 有关技术咨询	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	投资设立
12	国能科环新能源有限公司	2	境内非金融 子企业	北京	北京	风力发电；太 阳能发电；电 力生产；新能 源项目的技 术开发、技术 推广、技术咨 询、技术服 务。	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

金额单位：人民币元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	烟台龙源电力技术股份有限公司	22.84	22.84	158,400,000.00	14,139,353.11	2	实际控制
2	大连经济技术开发区排水管理有限公司	50.00	50.00	53,442,000.00	26,721,000.00	3	实际控制
3	国电龙源环保泰州有限公司	45.00	45.00	100,000,000.00	45,000,000.00	3	实际控制
4	国能信控互联技术有限公司	46.00	51.00	230,732,267.00	132,593,191.07	2	实际控制

注 1：本集团直接持有烟台龙源电力技术有限公司 22.84%的股权、大连经济技术开发区排水管理有限公司 50%的股权、国电龙源环保泰州有限公司 45.00%的股权，但公司通过与其他投资者之间的协议约定，能够控制该公司的日常经营活动、财务政策，因此公司对上述三家公司具有实质控制权。

注 2：烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“龙源技术”）公开发售前，本集团持有其 31%股份，是该公司的第一大股东，另外本集团母公司中国国电集团有限公司通过其子公司雄亚(维尔京)有限公司持有其 25%股份，本集团及国电集团合计持有龙源技术 56%的股份，本集团是龙源技术的实际控制人。2010 年龙源技术公开发售后，本集团的持股比例稀释为 23.25%，仍然是该公司的第一大股东，国电集团间接持有的股权比例稀释为 18.75%，本集团及国电集团合计持有龙源技术 42%的股份，合计持股比例远高于其他股东，本集团仍是龙源技术的实际控制人。另外本集团及母公司国电集团在龙源技术的董事会中占大多数席位，控制该公司的日常经营及财务决策，具有实质的控制权。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无

(四) 重要非全资子公司企业情况

1、 主要财务信息

金额单位：人民币元

项目	本期数			上期数		
	烟台龙源电力技术股份有限公司	国能信控互联技术有限公司	国能龙源环保有限公司	烟台龙源电力技术股份有限公司	国能信控互联技术有限公司	国能龙源环保有限公司
流动资产	1,979,614,493.05	1,020,322,191.91	5,608,118,784.28	2,050,151,012.49	881,612,917.67	6,010,624,767.83
非流动资产	350,528,328.65	206,440,899.17	2,288,566,606.01	207,905,186.44	204,318,894.32	2,499,338,485.81
资产合计	2,330,142,821.70	1,226,763,091.08	7,896,685,390.29	2,258,056,198.93	1,085,931,811.99	8,509,963,253.64
流动负债	505,130,118.48	619,779,045.53	4,015,458,363.10	386,633,896.04	537,577,946.46	5,832,627,549.57
非流动负债	11,481,749.43	15,233,687.51	804,704,701.73	12,783,412.16	211,170,000.00	251,959,177.36
负债合计	516,611,867.91	635,012,733.04	4,820,163,064.83	399,417,308.20	748,747,946.46	6,084,586,726.93
营业收入	541,774,831.09	956,537,639.26	3,730,678,197.75	458,294,143.63	667,104,642.65	3,934,012,136.95
净利润	5,947,373.80	44,377,178.43	384,009,768.11	9,795,659.02	29,927,114.48	523,677,810.65
综合收益总额	5,947,373.80	44,377,178.43	384,009,768.11	8,974,525.31	29,927,114.48	523,677,810.65
经营活动现金流量	59,054,529.14	61,425,108.23	626,275,596.24	22,512,081.81	54,064,491.63	730,913,804.45

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并报表的处理方法

无

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

(七) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	国电联合动力技术有限公司	北京	风机制造及销售	30.00	30.00	本期处置股权丧失控制
2	贵州龙源瓮福环保科技有限公司	贵州福泉	环保	55.00	55.00	破产清算
3	江苏德克环保设备有限公司	江苏无锡	生产	67.46	67.46	出售
4	太原朗新明污水处理有限公司	山西太原	水务运营	80.00	80.00	处置
5	国电银河水务股份有限公司	山东青岛	水务运营	70.00	70.00	出售

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	国电联合动力技术有限公司	贵州龙源瓮福环保科技有限公司	江苏德克环保设备有限公司	太原朗新明污水处理有限公司	国电银河水务股份有限公司
截止日期	2020年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日
资产	11,874,283,192.44	241,661,544.70	55,554,992.51	2,183,000,721.18	2,169,397,364.52
负债	10,368,992,426.95	1,554,437,179.31	40,315,539.54	21,778.25	1,368,919,436.48
所有者权益	1,505,290,765.49	-1,312,936,660.60	15,239,452.97	150,272,963.96	800,477,928.04

3、 本期处置的子公司本期期初至处置日的经营成果

原子公司名称	国电联合动力技术有限公司	贵州龙源瓮福环保科技有限公司	江苏德克环保设备有限公司	太原朗新明污水处理有限公司	国电银河水务股份有限公司
期间	2021年1月1日- 处置日	2021年1月1日- 处置日	2021年1月1日- 处置日	2021年1月1日- 处置日	2021年1月1日- 处置日
营业收入	1,739,708,251.36	7,403,154.93	1,283,023.91	30,377.68	66,060,109.57
营业成本	1,831,919,131.01	7,459,134.16	1,254,311.15	470,149.71	54,902,597.73
营业利润	-1,674,735,551.94	-11,233,814.83	-4,271,249.81	-5,979,957.54	19,476,630.01
利润总额	-1,662,395,240.26	-10,326,972.63	-4,565,038.31	-5,971,313.40	19,569,069.22
净利润	-1,636,299,828.97	-10,326,972.63	-4,810,613.13	-6,874,017.84	15,343,274.20

(八) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	国能科环望奎新能源有限公司	投资设立	210,000,000.00	
2	国能科环新能源有限责任公司	投资设立	70,518,908.55	518,908.55
3	国能龙源环保科技(贵州)有限公司	投资设立	11,406,065.44	1,406,065.44
4	内蒙古国能龙源环保科技有限公司	投资设立	80,000,000.00	
5	国能龙源内蒙古环保有限公司	投资设立	53,415,000.00	
6	随州国能龙源环保科技有限公司	投资设立	60,000,000.00	
7	国能龙源生态科技(武汉)有限公司	投资设立	25,000,000.00	

(九) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无

(十) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(十一) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额(%)	期末持有份额(%)	持有份额变化(%,若下降为-)	持有份额变化的原因
国能龙源环保有限公司	100.00	96.00	-4.00	少数股东股权增资稀释
国能信控互联技术有限公司	100.00	46.00	-54.00	股权转让并少数股东增资稀释
国电联合动力技术有限公司	70.00	30.00	-40.00	股权转让并少数股东增资稀释

(十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,815,345,008.34	5,268,007,862.29
其中：存放财务公司款项	3,464,750,711.79	3,922,843,673.66
其他货币资金	158,628,280.95	389,249,010.91
合计	4,973,973,289.29	5,657,256,873.20
其中：存放在境外的款项总额	49,736,354.87	122,693,827.01

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	48,196,031.48	293,507,484.53
信用证保证金	3,500,000.00	
履约保证金	41,804,030.19	85,934,161.21
用于担保的定期存款或通知存款	60,833,500.00	910,000,000.00
保函押金	2,999,234.23	
定期存款	1,017,307,000.00	
农民工工资保函	1,295,485.05	
其他		9,807,365.17
合计	1,175,935,280.95	1,299,249,010.91

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,012,500.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		46,012,500.00
2、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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		46,012,500.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	651,830,600.84		651,830,600.84	1,336,485,258.00		1,336,485,258.00
商业承兑汇票	666,074,942.75	77,708,655.80	588,366,286.95	638,441,591.69	6,731,176.99	631,710,414.70
合计	1,317,905,543.59	77,708,655.80	1,240,196,887.79	1,974,926,849.69	6,731,176.99	1,968,195,672.70

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数						期初数					
	账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)		金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	1,317,905,543.59	100.00		77,708,655.80	5.90		1,974,926,849.69	100.00		6,731,176.99	0.34	1,968,195,672.70
合计	1,317,905,543.59	100.00		77,708,655.80			1,974,926,849.69	100.00		6,731,176.99		1,968,195,672.70

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	666,074,942.75	77,708,655.80	
风险较低组合	666,074,942.75	77,708,655.80	11.67
银行承兑汇票小计	651,830,600.84		
无风险组合	651,830,600.84		
合计	1,317,905,543.59	77,708,655.80	

3、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,500,000.00
合计	9,500,000.00

4、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	124,947,529.79	15,005,520.00
合计	124,947,529.79	15,005,520.00

5、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数						期初数					
	账面余额			坏账准备 金额	预期信 用损失 率/计提 比例(%)	账面价值	账面余额			坏账准备 金额	预期信 用损失 率/计提 比例(%)	账面价值
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)				
按单项计提 坏账准备的 应收账款	1,492,229,283.50	24.69		1,320,271,926.87	88.48	171,957,356.63	1,519,204,065.96	18.15		1,089,590,474.20	71.72	429,613,591.76
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	4,552,643,778.61	75.31		173,220,989.95	3.80	4,379,422,788.66	6,852,156,764.06	81.85		255,856,804.92	3.73	6,596,299,959.14
售电费	249,335,107.25						191,751,586.82					
与集团内关 联方	1,285,627,082.80	21.27				1,285,627,082.80	1,597,449,494.21	19.08				1,597,449,494.21
其他风险组 合	3,017,681,588.56	49.92		173,220,989.95	5.74	2,844,460,598.61	5,062,955,683.03	60.48		255,856,804.92	5.05	4,807,098,878.11
合计	6,044,873,062.11	100.00		1,493,492,916.82		4,551,380,145.29	8,371,360,830.02	100.00		1,345,447,279.12		7,025,913,550.90

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	2,607,420,438.62	4,129,048,064.06
1 至 2 年	747,253,383.06	1,345,795,292.92
2 至 3 年	704,707,145.53	759,624,960.88
3 至 4 年	256,961,675.76	277,382,318.18
4 至 5 年	143,901,751.41	1,501,158,455.98
5 年以上	1,584,628,667.73	358,351,738.00
小计	6,044,873,062.11	8,371,360,830.02
减: 坏账准备	1,493,492,916.82	1,345,447,279.12
合计	4,551,380,145.29	7,025,913,550.90

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
金昌恒基伟业电力发展有限公司	863,520,879.00	721,215,367.43	83.52	预计无法收回
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	194,852,721.19	194,852,721.19	100.00	款项难以收回
包头市山晟新能源有限责任公司	145,612,204.63	145,612,204.63	100.00	预计无法收回
朝阳天华阳光新能源投资有限公司	43,374,000.00	43,374,000.00	100.00	预计无法收回
北京国发华企节能科技有限公司	43,229,207.08	43,229,207.08	100.00	预计无法收回
小额单项汇总披露	201,640,271.60	171,988,426.54	85.29	款项难以收回等
合计	1,492,229,283.50	1,320,271,926.87		

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,606,807,458.12	57.26	18,678,917.29	4,127,980,982.61	60.24	77,607,994.76
1 至 2 年	747,253,383.06	16.41	13,908,298.78	1,341,127,336.45	19.57	14,795,531.47
2 至 3 年	682,643,675.27	14.99	11,147,087.46	748,048,913.95	10.92	49,025,115.86
3 至 4 年	244,213,092.83	5.36	37,048,160.16	267,522,411.09	3.90	29,127,081.90
4 至 5 年	120,135,783.32	2.64	14,968,533.38	331,279,211.99	4.83	53,017,313.63
5 年以上	151,590,386.01	3.33	77,469,992.88	36,197,907.97	0.53	32,283,767.30
合计	4,552,643,778.61	100.00	173,220,989.95	6,852,156,764.06	100.00	255,856,804.92

#### 4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	2,762,754.81	2,762,754.81	回款
中电投电力工程有限公司	1,113,538.47	1,921,242.83	回款
内蒙古京隆发电有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	回款
深圳东方锅炉控制有限公司	844,084.43	844,084.43	回款
石家庄市顺达环境工程设备有限公司	600,000.00	600,000.00	回款
小额单项汇总披露	5,160,807.93	11,535,924.21	回款
合计	11,581,185.64	18,764,006.28	

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
金昌恒基伟业电力发展有限公司	863,520,879.00	0.14	721,215,367.43
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	194,852,721.19	0.03	194,852,721.19
国家能源集团泰州发电有限公司	191,627,090.52	0.03	
国能福泉发电有限公司	181,282,171.55	0.03	
包头市山晟新能源有限责任公司	145,612,204.63	0.02	145,612,204.63
合计	1,576,895,066.89	0.26	1,061,680,293.25

#### (五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	93,786,761.31	84,488,664.43
应收账款		
合计	93,786,761.31	84,488,664.43

#### (六) 预付款项

##### 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	537,134,490.06	58.54	1,015,642.91	1,086,630,621.27	83.01	1,412,417.94
1 至 2 年	255,956,016.94	27.89	1,731,308.60	60,031,123.43	4.59	
2 至 3 年	5,143,770.55	0.56		31,844,590.75	2.43	
3 年以上	119,362,488.15	13.01	56,067,599.55	130,528,413.45	9.97	61,042,010.79
合计	917,596,765.70	100.00	58,814,551.06	1,309,034,748.90	100.00	62,454,428.73

### 1、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
国能龙源环保泰州有限公司	河南第一火电建设公司	4,141,276.30	1-2 年	待结算
国能朗新明环保科技有限公司	北京新源国能科技集团股份有限公司	16,061,783.50	3 年以上	待结算
国能朗新明环保科技有限公司	北京澳科特水处理技术有限公司	5,543,140.00	3 年以上	待结算
国能朗新明环保科技有限公司	江苏江都建设工程有限公司银川分公司	5,000,000.00	3 年以上	待结算
国能朗新明环保科技有限公司	北京物博物流有限公司	4,681,778.80	3 年以上	待结算
北京国电科环新能源科技有限公司	辽宁朝阳太阳能科技有限公司	45,000,000.00	3 年以上	预计无法收回
合计		80,427,978.60		

### 2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
辽宁朝阳太阳能科技有限公司	45,000,000.00	4.90	45,000,000.00
福建龙净环保股份有限公司	30,893,144.10	3.37	
国能(北京)配送中心有限公司	23,680,489.72	2.58	
北京新源国能科技集团股份有限公司	16,061,783.50	1.75	
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	13,143,052.73	1.43	
合计	128,778,470.05	14.03	45,000,000.00

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		29,239,568.50
应收股利	24,400,000.00	3,576,859.21
其他应收款项	1,051,644,177.05	1,647,086,693.18
其中：应收资金集中管理款		
合计	1,076,044,177.05	1,679,903,120.89

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		29,239,568.50
合计		29,239,568.50

## 2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	24,400,000.00	3,576,859.21		
国电财务有限公司	24,400,000.00		暂未收回	否，关联方
国电保险经纪（北京）有限公司		3,576,859.21		
合计	24,400,000.00	3,576,859.21		

3、其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				期初数					
	账面余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率/计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率/计提比 例 (%)	账面价值	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)				
单项计提坏 账准备的其 他应收款项	976,173,742.15	51.80	820,062,077.50	84.01	156,111,664.65	489,440,741.07	22.74	334,063,022.44	68.25	155,377,718.63
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	908,244,464.36	48.20	12,711,951.96	1.40	895,532,512.40	1,662,790,870.71	77.26	171,081,896.16	10.29	1,491,708,974.55
合计	1,884,418,206.51	100.00	832,774,029.46		1,051,644,177.05	2,152,231,611.78	100.00	505,144,918.60		1,647,086,693.18

### 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	507,113,733.99	715,149,595.61
1 至 2 年	276,681,011.27	200,365,459.82
2 至 3 年	193,738,519.77	337,395,070.23
3 至 4 年	335,689,254.12	548,446,909.88
4 至 5 年	306,923,008.24	260,385,710.69
5 年以上	264,272,679.12	90,488,865.55
小计	1,884,418,206.51	2,152,231,611.78
减: 坏账准备	832,774,029.46	505,144,918.60
合计	1,051,644,177.05	1,647,086,693.18

### (1) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
国电兆晶光电科技江苏有限公司	385,713,519.07	259,270,666.45	67.22	预计无法收回
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	317,503,635.01	317,503,635.01	100.00	破产清算
华能兰州范坪热电有限公司	98,741,506.84	98,741,506.84	100.00	预计无法收回
营口晶晶光电科技有限公司	24,301,745.30	24,301,745.30	100.00	预计无法收回
江苏中环企业管理有限公司	16,925,392.74	2,888,509.08	17.07	预计无法收回
小额单项汇总披露	132,987,943.19	117,356,014.82	88.25	存在减值迹象
合计	976,173,742.15	820,062,077.50		

### (2) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	384,478,301.47	42.33	352,034.98	715,149,595.61	43.01	780,957.64
1 至 2 年	274,390,751.96	30.21	2,422,441.19	200,365,459.82	12.05	639,790.29
2 至 3 年	186,958,223.24	20.58	1,111,130.82	263,791,666.98	15.86	59,261,141.58
3 至 4 年	18,185,619.11	2.00	710,654.91	333,398,775.48	20.05	69,608,736.80
4 至 5 年	26,020,305.38	2.86	7,898,009.94	59,596,507.27	3.58	32,191,270.08
5 年以上	18,211,263.20	2.01	217,680.12	90,488,865.55	5.44	8,599,999.77
合计	908,244,464.36	100.00	12,711,951.96	1,662,790,870.71	100.00	171,081,896.16

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	171,081,896.16		334,063,022.44	505,144,918.60
期初余额在本期	171,081,896.16		334,063,022.44	505,144,918.60
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	439.81		494,071,997.77	494,072,437.58
本期转回			-500,397.74	-500,397.74
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,241.59		-165,946,170.57	-165,942,928.98
期末余额	171,085,577.56		661,688,451.90	832,774,029.46

(4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
期初余额	1,662,790,870.71		489,440,741.07	2,152,231,611.78
期初余额在本期	1,662,790,870.71		489,440,741.07	2,152,231,611.78
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	236,569,806.13		724,734,071.23	961,303,877.36
本期终止确认	-911,731,340.02		-317,255,487.26	-1,228,986,827.28
其他变动	-130,455.35			-130,455.35
期末余额	987,498,881.47		896,919,325.04	1,884,418,206.51

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收账款	500,397.74	500,397.74	按信用风险组合计提坏账准备的其他应收账款
合计	500,397.74	500,397.74	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
国电兆晶光电科技江苏有限公司	往来款	385,713,519.07	5 年以上	20.47	259,270,666.45
贵州龙源瓮福环保科技有限公司	单位间往来款	317,503,635.01	4 年以内	16.85	317,503,635.01
金风环保有限公司	股权转让款	237,902,832.81	1 年以内	12.63	
营口晶晶光电科技有限公司	往来款	24,301,745.30	5 年以上	1.29	24,301,745.30
内蒙古伊泰化工有限责任公司	保证金	22,559,663.80	2 年以内	1.20	
合计		987,981,395.99		52.44	601,076,046.76

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	316,439,227.88	7,839,166.35	308,600,061.53	836,517,423.09	7,891,310.11	828,626,112.98
自制半成品及在产品	415,679,223.32	5,146,847.33	410,532,375.99	1,249,613,739.91	852,148.89	1,248,761,591.02
库存商品(产成品)	85,682,807.51		85,682,807.51	1,416,550,816.27	1,950,508.15	1,414,600,308.12
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,865,248.16		2,865,248.16	10,934,192.51		10,934,192.51
合同履约成本	662,417,174.54		662,417,174.54	930,282,010.27		930,282,010.27
消耗性生物资产	856,479.89		856,479.89	478,111.99		478,111.99
合计	1,483,940,161.30	12,986,013.68	1,470,954,147.62	4,444,376,294.04	10,693,967.15	4,433,682,326.89

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,071,356,034.06		1,071,356,034.06	1,011,943,558.56		1,011,943,558.56
合计	1,071,356,034.06		1,071,356,034.06	1,011,943,558.56		1,011,943,558.56

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,500.00	
合计	10,500.00	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	151,326,502.54	425,575,521.27
预缴税金	34,064,160.46	3,855,428.65
其他	76,444,421.36	50,000,000.00
合计	261,835,084.36	479,430,949.92

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	383,143,987.90	632,581.62	382,511,406.28	434,444,131.39	503,092.71	433,941,038.68
分期收款提供劳务				1,146,000.00		1,146,000.00
其他	379,418,534.39	14,395,868.10	365,022,666.29	4,563,345,629.30	30,436,340.33	4,532,909,288.97
合计	762,562,522.29	15,028,449.72	747,534,072.57	4,998,935,760.69	30,939,433.04	4,967,996,327.65

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资		2,809,461.98		2,809,461.98
对联营企业投资	248,062,746.53	867,459,799.81	39,850,857.87	1,075,671,688.47
小计	248,062,746.53	870,269,261.79	39,850,857.87	1,078,481,150.45
减：长期股权投资减值准备				
合计	248,062,746.53	870,269,261.79	39,850,857.87	1,078,481,150.45

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他权益变动		
合计	1,361,126,215.69	248,062,746.53	39,209,500.00	39,850,857.87	-97,453,857.12	928,513,618.91	1,078,481,150.45	
一、合营企业	2,808,000.00		2,808,000.00		1,461.98		2,809,461.98	
内蒙古中电储能技术有限公司	2,808,000.00		2,808,000.00		1,461.98		2,809,461.98	
二、联营企业	1,358,318,215.69	248,062,746.53	36,401,500.00	39,850,857.87	-97,455,319.11	928,513,618.91	1,075,671,688.47	
国家能源博兴发电有限公司	89,600,000.00	89,600,000.00			-34,944,344.09		54,655,655.91	
国电联合动力技术有限公司	1,081,628,802.09				-70,720,423.92	928,513,618.91	857,793,195.00	
无锡神华环保科技有限公司	19,500,000.00	32,736,851.44			1,841,106.53		34,577,957.97	
南通苏通天电新能源有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00				2,400,000.00	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	30,001,500.00		30,001,500.00				30,001,500.00	
南通天电智慧能源有限公司	10,200,000.00	7,800,000.00			149,399.49		7,949,399.49	
泰安岱岳银河水务有限公司	44,108,133.60	42,027,340.98		39,850,857.87	-2,176,483.11			
大同开源高科技开发有限公司	3,015,000.00	3,781,859.12			-321,413.29		3,460,445.83	
大同阳光鹿鹿饲料有限公司	1,600,000.00	7,052,206.38			18,929.01		7,071,135.39	
国电阿拉善光伏发电有限公司	31,568,130.00	28,570,461.16			3,437,430.08		32,007,891.24	
国家能源集团德令哈光伏发电有限公司	27,434,250.00	23,339,919.32			1,167,008.26		24,506,927.58	
格尔木国电电力光伏发电有限公司	13,262,400.00	13,154,108.13			3,189,775.39		16,343,883.52	
东营龙源清洁能源科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		903,696.54		4,903,696.54	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数										上年数		
	大同开源高科 技术开发有限公 司	大同阳光脱硫 制剂有限公司	国能无锡环保科 技有限公司	南通天电智慧 能源有限公司	国能新疆计泉堡 综合能源有限公 司	国电联合动力技术有 限公司	东营龙源清洁 能源科技有限 公司	大同开源高科 技术开发有限公 司	大同阳光脱硫 制剂有限公司	无锡神华环保科 技有限公司			
流动资产	11,278,165.18	34,708,783.82	109,508,890.60	26,631,732.08	115,606,006.96	9,379,285,750.13	4,973,003.22	12,095,224.67	34,321,579.33	100,314,041.43			
非流动资产	467,173.34	11,842,126.03	54,654,653.56	47,255,897.28	44,902,618.00	1,979,167,850.55	61,752,974.43	662,729.18	12,832,888.47	58,514,046.15			
资产合计	11,745,338.52	46,550,909.85	164,163,544.16	73,887,629.36	160,508,624.96	11,358,453,600.68	66,725,977.65	12,757,953.85	47,154,467.80	158,828,087.58			
流动负债	40,296.56	1,353,595.24	62,047,850.96	43,313,785.12	4,500,824.96	7,756,232,147.74	55,168,937.59	13,604.22	2,051,798.26	62,849,416.16			
非流动负债						1,001,307,640.73							
负债合计	40,296.56	1,353,595.24	62,047,850.96	43,313,785.12	4,500,824.96	8,757,539,788.47	55,168,937.59	13,604.22	2,051,798.26	62,849,416.16			
净资产	11,705,041.96	45,197,314.61	102,115,693.20	30,573,844.24	156,007,800.00	2,600,913,812.21	11,557,040.06	12,744,349.63	45,102,669.54	95,978,671.42			
按持股比例计算的净资产份额	3,511,512.59	9,039,462.92	30,634,707.96	7,949,199.50	23,401,170.00	780,274,143.66	4,622,816.02	3,823,304.89	9,020,533.91	28,793,601.43			
调整事项	-51,066.76	-1,968,327.53	3,943,250.01	199.99	6,600,330.00	77,519,051.34	280,880.52	-41,445.77	-1,968,327.53	3,943,250.01			
对合营企业权益投资的账面价值	3,460,445.83	7,071,135.39	34,577,957.97	7,949,399.49	30,001,500.00	857,793,195.00	4,903,696.54	3,781,859.12	7,052,206.38	32,736,851.44			
存在公开报价的权益投资的公允价值													
营业收入	3,460,445.83	20,090,861.86	183,305,864.90	2,635,073.56		2,695,649,378.73	5,193,887.95	4,048,272.42	20,913,539.04	127,226,769.41			
财务费用													
所得税费用													
净利润	-1,071,377.63	94,645.07	6,137,021.78	574,613.42		-1,872,034,575.36	1,557,040.06	-729,986.20	115,360.30	3,233,289.35			
其他综合收益													
综合收益总额	-1,071,377.63	94,645.07	6,137,021.78	574,613.42		-1,872,034,575.36	1,557,040.06	-729,986.20	115,360.30	3,233,289.35			
企业本期收到的来自合营企业的股利													

#### 4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	2,809,461.98	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,061.06	
其他综合收益		
综合收益总额	4,061.06	
联营企业:		
投资账面价值合计	129,914,358.25	204,491,829.59
下列各项按持股比例计算的合计数	129,914,358.25	204,491,829.59
净利润	19,493,889.19	11,382,290.82
其他综合收益		
综合收益总额	19,493,889.19	11,382,290.82

#### (十四) 其他权益工具投资

##### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
天津中环半导体股份有限公司	2,100,037,650.25	1,970,244,394.02
江苏中环企业管理有限公司	59,845,234.86	64,107,464.76
国电财务有限公司	129,829,342.94	144,649,050.85
国电保险经纪(北京)有限公司		46,923,140.79
北京龙源开关设备有限责任公司		1,750,000.00
合计	2,289,712,228.05	2,227,674,050.42

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
天津中环半导体股份有限公司	5,038,988.22	1,709,972,090.42		1,161,425,780.50	本期出售部分股票
江苏中环企业管理有限公司			7,464,831.99		本期出售部分股票
国电财务有限公司	24,400,000.00		21,240,457.06		本期出售部分股票
国电保险经纪(北京)有限公司	3,576,859.21			37,730,826.71	本期出售部分股票
北京龙源开关设备有限责任公司				2,050,000.00	本期出售部分股票

(十五) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	215,086,227.92		18,330,518.80	196,755,709.12
其中：1、房屋、建筑物	213,448,108.41		16,692,399.29	196,755,709.12
2、土地使用权	1,638,119.51		1,638,119.51	
二、累计折旧和累计摊销合计	84,895,974.10	4,760,531.14	14,427,977.03	75,228,528.21
其中：1、房屋、建筑物	83,430,023.14	4,693,268.12	12,894,763.05	75,228,528.21
2、土地使用权	1,465,950.96	67,263.02	1,533,213.98	
三、投资性房地产账面净值合计	130,190,253.82			121,527,180.91
其中：1、房屋、建筑物	130,018,085.27			121,527,180.91
2、土地使用权	172,168.55			
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	130,190,253.82			121,527,180.91
其中：1、房屋、建筑物	130,018,085.27			121,527,180.91
2、土地使用权	172,168.55			

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,393,080,917.67	4,347,308,732.90
固定资产清理		
合计	3,393,080,917.67	4,347,308,732.90

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	9,581,568,026.39	231,895,003.53	3,040,443,301.10	6,773,019,728.82
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,140,208,070.80	56,825,356.12	852,461,560.42	2,344,571,866.50
机器设备	5,824,877,041.42	138,315,997.75	1,939,713,233.44	4,023,479,805.73
运输工具	115,182,526.36	1,820,843.03	36,165,641.47	80,837,727.92
电子设备	224,450,194.10	27,665,214.65	153,017,005.73	99,098,403.02
办公设备	80,549,028.70	4,616,727.49	58,316,928.21	26,848,827.98
酒店业家具				
其他	196,301,165.01	2,650,864.49	768,931.83	198,183,097.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计:	4,046,634,544.97	288,832,122.23	1,208,755,595.24	3,126,711,071.96
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	989,639,500.37	91,692,350.52	367,006,744.06	714,325,106.83
机器设备	2,606,359,781.72	181,169,572.16	654,827,498.83	2,132,701,855.05
运输工具	103,486,668.83	147,516.33	30,192,372.99	73,441,812.17
电子设备	175,746,590.27	11,263,423.56	112,203,049.10	74,806,964.73
办公设备	67,407,236.38	3,328,759.08	43,929,890.08	26,806,105.38
酒店业家具				
其他	103,994,767.40	1,230,500.58	596,040.18	104,629,227.80
三、固定资产账面净值合计	5,534,933,481.42			3,646,308,656.86
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	2,150,568,570.43			1,630,246,759.67
机器设备	3,218,517,259.70			1,890,777,950.68
运输工具	11,695,857.53			7,395,915.75
电子设备	48,703,603.83			24,291,438.29
办公设备	13,141,792.32			42,722.60
酒店业家具				
其他	92,306,397.61			93,553,869.87
四、减值准备合计	1,187,624,748.52	6,245,728.76	940,642,738.09	253,227,739.19
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	57,564,322.04			57,564,322.04
机器设备	1,123,184,175.42	6,245,728.76	936,064,657.98	193,365,246.20
运输工具	87,129.21			87,129.21
电子设备	440,779.91		74,860.28	365,919.63
办公设备	2,178.19			2,178.19
酒店业家具				
其他	6,346,163.75		4,503,219.83	1,842,943.92
五、固定资产账面价值合计	4,347,308,732.90			3,393,080,917.67
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	2,093,004,248.39			1,572,682,437.63
机器设备	2,095,333,084.28			1,697,412,704.48
运输工具	11,608,728.32			7,308,786.54
电子设备	48,262,823.92			23,925,518.66
办公设备	13,139,614.13			40,544.41
酒店业家具				
其他	85,960,233.86			91,710,925.95

## 2、 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
5#试验厂房	4,839,684.03	正在办理

## (十七) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	843,610,022.07	65,796,579.37	777,813,442.70	541,815,880.49	11,696,654.92	530,119,225.57
工程物资	2,150.83		2,150.83	2,210,433.63	1,683,000.00	527,433.63
合计	843,612,172.90	65,796,579.37	777,815,593.53	544,026,314.12	13,379,654.92	530,646,659.20

## 1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电源项目	843,610,022.07	65,796,579.37	777,813,442.70	225,082,843.87	11,696,654.92	213,386,188.95
非电源项目				316,733,036.62		316,733,036.62
工程物资	2,150.83		2,150.83	2,210,433.63	1,683,000.00	527,433.63
合计	843,612,172.90	65,796,579.37	777,815,593.53	541,815,880.49	11,696,654.92	530,119,225.57

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
62 机组精准 喷氨工程 (技改)	4,900,000.00	2,194,317.67	147,274.34	2,341,592.01			47.78	100.00				自有资金
原浆车间蒸 汽管道改造 工程	250,000.00		191,167.89	191,167.89			76.48	100.00				自有资金
常州市国电 污泥处置项 目工程	85,000,000.00	73,400,237.12	3,987,039.08	74,966,521.41		2,420,754.79	100.00	99.50				自有资金
望奎妙香山 10 万千瓦风 电平价上网 项目	844,920,000.00		543,550,573.99			543,550,573.99	64.00	64.00	1,176,855.12	1,176,855.12	3.90	资本金及 银行长期 借款
液氨改尿素	40,000,000.00	10,126,479.48	21,319,680.87	6,597,445.10		24,848,715.25	100.00	90.00				自行
合计	975,070,000.00	85,721,034.27	569,195,736.17	84,096,726.41		570,820,044.03			1,176,855.12	1,176,855.12		

### 3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
濮阳市污水回用工程	65,796,579.37	工程已停工，未来已无开工计划
合计	65,796,579.37	

### (十八) 生产性生物资产

#### 1、 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
农作物种植	2,294,589.38		271,234.16	2,023,355.22
合计	2,294,589.38		271,234.16	2,023,355.22

### (十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	93,952,577.65	16,980,547.12	17,247,386.59	93,685,738.18
其中：土地	29,920,452.31		2,522,452.64	27,397,999.67
房屋及建筑物	64,032,125.34	16,980,547.12	14,724,933.95	66,287,738.51
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	17,136,985.48	16,184,628.09		33,321,613.57
其中：土地	2,522,452.65			2,522,452.65
房屋及建筑物	14,614,532.83	16,184,628.09		30,799,160.92
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	76,815,592.17			60,364,124.61
其中：土地	27,397,999.66			24,875,547.02
房屋及建筑物	49,417,592.51			35,488,577.59
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	76,815,592.17			60,364,124.61
其中：土地	27,397,999.66			24,875,547.02
房屋及建筑物	49,417,592.51			35,488,577.59
机器运输办公设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,849,061,090.69	62,143,212.09	1,390,070,653.36	521,133,649.42
其中：软件	112,181,365.02	18,764,806.33	31,697,337.94	99,248,833.41
土地使用权	371,486,610.65	12,826,214.27	282,996,471.26	101,316,353.66
专利权	112,031,207.13	4,801,354.14	47,680,304.13	69,152,257.14
非专利技术	345,497,749.55	25,750,837.35	319,832,715.30	51,415,871.60
商标权	6,850.00			6,850.00
著作权	13,266,066.30			13,266,066.30
特许权	894,591,242.04		707,863,824.73	186,727,417.31
二、累计摊销合计	874,039,466.64	25,725,025.11	692,499,684.53	207,264,807.22
其中：软件	64,400,636.99	4,754,854.95	19,091,785.41	50,063,706.53
土地使用权	80,194,199.19	4,554,824.78	61,883,126.23	22,865,897.74
专利权	68,284,098.13	5,634,276.44	33,261,055.44	40,657,319.13
非专利技术	216,618,223.64	2,720,373.46	208,690,783.10	10,647,814.00
商标权	6,850.00			6,850.00
著作权	1,426,102.13	1,315,551.60		2,741,653.73
特许权	443,109,356.56	6,745,143.88	369,572,934.35	80,281,566.09
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	975,021,624.05			313,868,842.20
其中：软件	47,780,728.03			49,185,126.88
土地使用权	291,292,411.46			78,450,455.92
专利权	43,747,109.00			28,494,938.01
非专利技术	128,879,525.91			40,768,057.60
商标权				
著作权	11,839,964.17			10,524,412.57
特许权	451,481,885.48			106,445,851.22

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究阶段支出		539,979,723.69			539,979,723.69		
开发阶段支出	50,162,488.20	44,492,889.34		30,471,544.95	5,208,704.98		58,975,127.61
合计	50,162,488.20	584,472,613.03		30,471,544.95	545,188,428.67		58,975,127.61

(二十二) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国电银河水务股份有限公司	50,323,087.34		50,323,087.34	
北京国电智深控制技术有限公司	10,187,203.12			10,187,203.12
山西新源环保资源开发有限公司	406,866.41			406,866.41
国能信控互联技术有限公司	258,839.19			258,839.19
合计	61,175,996.06		50,323,087.34	10,852,908.72

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修与改造费用	59,676,928.87	20,460,829.32	15,496,519.02	4,135,725.43	60,505,513.74
合计	59,676,928.87	20,460,829.32	15,496,519.02	4,135,725.43	60,505,513.74

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	246,227,815.87	1,482,094,250.12	495,475,747.19	3,212,780,304.31
资产减值准备	204,282,255.37	1,224,405,021.42	265,732,745.15	1,722,848,148.90
可抵扣亏损	19,014,361.23	126,762,408.20	84,070,867.51	560,472,450.05
预提费用	5,006,810.84	33,378,738.93	11,458,896.80	76,392,645.79
递延收益	4,426,015.00	26,760,100.00	19,517,798.50	130,118,656.61
预计负债	1,963,542.64	13,090,284.33	74,983,750.06	499,891,667.22
其他	11,534,830.79	57,697,697.24	39,711,689.17	223,056,735.74
二、递延所得税负债	448,382,139.89	1,818,229,470.12	507,275,229.63	2,050,755,185.94
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	420,316,700.34	1,681,266,801.36	338,532,820.74	1,354,131,282.96
非同一控制下企业合并资产评估增值	18,802,598.09	75,210,392.30	102,911,352.96	411,645,411.85
其他	9,262,841.46	61,752,276.46	65,831,055.93	284,978,491.13

## 2、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销

### (二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履行成本	117,873,020.67	80,027,806.59
购建固定资产		2,600,000.00
在建 BOT 项目		34,701,917.40
待抵扣进项税		75,460,027.75
合同取得成本		10,175,243.00
其他		173,560.13
合计	117,873,020.67	203,138,554.87

### (二十六) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
信用借款	1,109,919,774.79	6,893,300,000.00
合计	1,109,919,774.79	6,933,300,000.00

### (二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	426,464,712.47	1,131,170,109.11
商业承兑汇票	100,574,643.70	1,187,407,060.62
合计	527,039,356.17	2,318,577,169.73

### (二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,488,006,748.69	6,435,495,603.71
1—2 年 (含 2 年)	763,344,474.89	678,507,047.63
2—3 年 (含 3 年)	446,417,944.90	371,429,489.08
3 年以上	77,135,153.49	330,221,319.14
合计	4,774,904,321.97	7,815,653,459.56

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中电建湖北电力建设有限公司	38,982,281.96	未到结算期
中国电建集团河北工程有限公司	23,707,696.60	未到结算期
北京市市政四建设工程有限责任公司	15,260,636.51	待结算
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	14,535,958.30	未到结算期
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	13,236,320.20	未到结算期
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	12,533,334.67	未到结算期
哈尔滨博深科技发展有限公司	12,384,517.05	合同约定未到付款日
武汉光谷环保科技股份有限公司	11,833,000.00	未到结算期
华北电力国际经贸有限公司	11,815,339.67	未到结算期
中国电建集团核电工程有限公司	11,483,680.97	未到结算期
合计	165,772,765.93	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,318,213.93	615,214,463.06
1 年以上	3,359,933.42	104,382,450.06
合计	6,678,147.35	719,596,913.12

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
国电联合动力技术有限公司	5,163,955.21	未到结算期
北京中金嘉德科技有限公司	351,276.85	未到结算期
北京国融晟源科技有限公司	291,127.54	未到结算期
合计	5,806,359.60	

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,237,694,900.29	1,431,210,537.87
合计	1,237,694,900.29	1,431,210,537.87

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,061,021.42	1,107,011,989.74	1,111,880,067.49	80,192,943.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	3,025,505.27	142,665,488.98	139,102,247.71	6,588,746.54
三、辞退福利		1,575,478.51	1,575,478.51	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	34,684,477.70	19,739,876.13	54,424,353.83	
合计	122,771,004.39	1,270,992,833.36	1,306,982,147.54	86,781,690.21

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,000,000.00	830,040,377.30	830,040,377.30	7,000,000.00
二、职工福利费	2,062,491.69	83,513,275.58	85,132,115.96	443,651.31
三、社会保险费	5,807,515.22	86,907,578.80	86,763,291.87	5,951,802.15
其中：医疗保险费及生育保险费	5,901,790.45	78,027,846.96	77,974,246.38	5,955,391.03
工伤保险费	-108,143.56	3,419,291.87	3,180,206.45	130,941.86
其他	13,868.33	5,460,439.97	5,608,839.04	-134,530.74
四、住房公积金	1,690,177.60	80,345,820.16	81,118,984.16	917,013.60
五、工会经费和职工教育经费	68,056,511.22	25,969,488.43	28,145,523.04	65,880,476.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	444,325.69	235,449.47	679,775.16	
合计	85,061,021.42	1,107,011,989.74	1,111,880,067.49	80,192,943.67

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,258,962.20	103,404,496.15	100,057,830.80	5,605,627.55
二、失业保险费	531,666.21	3,739,920.21	3,897,569.46	374,016.96
三、企业年金缴费	234,876.86	35,521,072.62	35,146,847.45	609,102.03
合计	3,025,505.27	142,665,488.98	139,102,247.71	6,588,746.54

## (三十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	58,408,733.23	354,280,996.60	378,190,437.92	34,499,291.91
资源税		7,774.50	7,774.50	
企业所得税	76,357,723.30	133,584,914.52	197,674,593.05	12,268,044.77
城市维护建设税	3,009,590.78	22,188,320.45	23,203,521.69	1,994,389.54

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	1,453,826.60	27,805,928.11	27,641,607.37	1,618,147.34
土地使用税	1,280,050.55	2,031,883.96	2,885,145.84	426,788.67
个人所得税	16,478,346.24	38,582,351.25	34,848,336.07	20,212,361.42
教育费附加(含地方教育 费附加)	2,387,297.40	17,670,620.70	18,550,447.39	1,507,470.71
其他税费	20,548,307.14	19,089,364.14	38,975,147.52	662,523.76
合计	179,923,875.24	615,242,154.23	721,977,011.35	73,189,018.12

### (三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		125,076,867.67
应付股利	931,303.18	13,132,701.66
其他应付款项	1,354,408,735.19	1,958,227,591.72
合计	1,355,340,038.37	2,096,437,161.05

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,930,862.00
企业债券利息		66,832,162.58
短期借款应付利息		26,313,843.09
合计		125,076,867.67

#### 2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	931,303.18	13,132,701.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	931,303.18	13,132,701.66

#### 3、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	776,559,243.74	1,461,719,047.31
代收代付款项	18,353,658.83	23,872,595.85
单位间往来	499,638,301.69	414,941,443.29
其他	44,611,897.01	19,177,739.12

项目	期末余额	期初余额
预提费用	15,245,633.92	38,516,766.15
合计	1,354,408,735.19	1,958,227,591.72

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
国能诚信招标有限公司	8,171,511.32	未到期
上海电气集团股份有限公司	5,550,000.00	合同约定未到付款日
中国神华国际工程有限公司	3,063,492.17	未到期
国电电力大连庄河发电有限责任公司	2,000,000.00	未到期
中国一冶集团有限公司	1,745,263.18	待结算
华夏电影发行有限责任公司	1,403,483.76	待结算
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	1,172,150.18	待结算
北京华电光大环境股份有限公司	1,098,827.59	合同约定未到付款日
洛阳安平乐设备安装有限公司	1,092,785.56	待结算
江苏华隆交通设施有限公司	1,070,309.71	待结算
合计	26,367,823.47	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	65,951,968.58	150,371,130.27
1 年内到期的应付债券	2,998,090,947.44	998,737,823.42
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债	7,980,992.23	13,318,832.37
1 年内到期的租赁负债	4,536,338.95	8,991,274.21
合计	3,076,560,247.20	1,171,419,060.27

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	40,468,569.09	1,329,014.31
未终止确认的应收票据	15,005,520.00	10,177,200.00
合计	55,474,089.09	11,506,214.31

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
质押借款		12,546,475.27	3.40-5.40
抵押借款		170,626,239.51	3.40-5.40
保证借款		233,000,000.00	3.40-5.40
信用借款	1,778,773,232.19	854,600,000.00	3.40-5.40
合计	1,778,773,232.19	1,270,772,714.78	

(三十七) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
12 科环 03		1,997,171,032.49
19 国电环 PPN001		998,258,506.00
G19 科环	898,080,674.25	897,421,181.26
合计	898,080,674.25	3,892,850,719.75

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
G19 科环	900,000,000.00	2019/9/16	60	896,400,000.00	897,421,181.26		35,730,000.00	-659,492.99	35,730,000.00		898,080,674.25
12 科环 03	2,000,000,000.00	2012/8/20	120	1,985,811,342.70	1,997,171,032.49		103,000,000.00	-1,710,917.36	103,000,000.00	1,998,881,949.85	
19 国电环 PPN001	1,000,000,000.00	2019/10/22	36	997,000,000.00	998,258,506.00		40,500,000.00	-950,491.59	40,500,000.00	999,208,997.59	
合计	3,900,000,000.00			3,879,211,342.70	3,892,850,719.75		179,230,000.00	-3,320,901.94	179,230,000.00	2,998,090,947.44	898,080,674.25

### (三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	67,058,419.44	74,702,847.65
减：未确认的融资费用	2,489,616.19	3,462,543.51
重分类至一年内到期的非流动负债	4,536,338.95	8,991,274.21
租赁负债净额	60,032,464.30	62,249,029.93

### (三十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		194,880,000.00		194,880,000.00
专项应付款	137,650,340.09	11,785,742.70	11,648,548.20	137,787,534.59
合计	137,650,340.09	206,665,742.70	11,648,548.20	332,667,534.59

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
回购国能信控	194,880,000.00	
合计	194,880,000.00	

#### 2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家能源低阶煤综合利用研发中心	57,070,000.00			57,070,000.00
褐煤提质	27,402,226.68			27,402,226.68
废弃环保催化剂金属回收和载体再用技术研发及工业示范	9,300,000.00	8,870,000.00	11,270,000.00	6,900,000.00
(863 课题) 钙基工业固废制备脱硫剂及脱硝固废再生技术与示范	3,800,000.00			3,800,000.00
燃煤机组脱硫废水零排放技术研究与工程示范项目	3,773,584.92			3,773,584.92
合计	101,345,811.60	8,870,000.00	11,270,000.00	98,945,811.60

### (四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	5,161,533.48	495,729,958.16
待执行的亏损合同	20,293,905.11	20,664,774.53
合计	25,455,438.59	516,394,732.69

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	187,548,398.03	17,508,400.00	125,263,288.74	79,793,509.29
合计	187,548,398.03	17,508,400.00	125,263,288.74	79,793,509.29

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动
2013 年度省级脱硫考核补助资金	5,514,750.00		408,500.00		
濮阳市污水回用工程	11,000,000.00				
潮汐海洋能重点实验室	58,050,000.00				-58,050,000.00
6MW 海上风电机组关键技术研发及技术支撑平台建设	10,000,000.00				-10,000,000.00
大型海洋能发电装备——潮流能发电机组的研发示范及检测能力建设	19,200,000.00				-19,200,000.00
边坡工程补贴	5,411,563.28		412,403.85		
大同御河综合节水回用系统工程	12,232,311.72				
火电 AQKK 项目		12,320,000.00			
其他项目	66,139,773.03	5,188,400.00	6,805,428.28		-30,386,956.61
合计	187,548,398.03	17,508,400.00	7,626,332.13		-117,636,956.61

(四十二) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	6,063,770,000.00	100.00			6,063,770,000.00	100.00
国家能源投资集团有限责任公司	2,377,500,000.00	39.21			2,377,500,000.00	39.21
国电电力发展股份有限公司	2,376,500,000.00	39.19			2,376,500,000.00	39.19
全国社会保障基金理事会	96,000,000.00	1.58			96,000,000.00	1.58
H 股社会公众	1,213,770,000.00	20.02			1,213,770,000.00	20.02

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	677,305,805.09			677,305,805.09
二、其他资本公积	288,780,215.78		190,443,213.15	98,337,002.63
合计	966,086,020.87		190,443,213.15	775,642,807.72
其中：国有独享资本公积				

注 1：本期下属子公司国能信控互联技术有限公司（以下简称“国能信控”）签署《增资暨股权转让协议》，按照约定，增资方对国能信控增资同时受让公司对其股权。交易完成后，公司对其持股比例由持股由 100%下降为 46%；在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 1,194,359.89 元；稀释股权中合并报表层资本公积=外部股东增资额-增资日国能信控公司的增资后净资产\*（1-稀释后的持股比例），调减资本公积 2,820,938.20 元。上述合计减少资本公积 4,015,298.09 元。2021 年 9 月 3 日国能信控与增资方签署了《国能信控互联技术有限公司增资暨股权转让协议》（下称“《投资协议》”），约定增资方通过增资及股权转让的方式成为国能信控股东，增资方合计出资 173,069,519 元，持有国能信控 29%的股权。同年 9 月签署《国能信控互联技术有限公司增资暨股权转让协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），约定 2025 年 6 月 30 日前未能上市成功，则国电科环附有国能信控增资方股权回购义务，回购价款以上市截止日的评估价值为准。

国能信控 2022 年 1 月 26 日出具了《国能信控互联技术有限公司拟了解股东全部权益价值项目咨询报告》（中联评咨字 2022 第 173 号），股东权益价值为 672,000,000.00 元，按照 29%持股比例计算回购义务 194,880,000.00 元，合并层冲减资本公积。

注 2：本期下属子公司国能龙源环保有限公司（以下简称“龙源环保”）2021 年 5

月与京欣源聚合管理技术中心(有限合伙)公司(以下简称增资方)签署《增资协议》，协议约定增资方按照基准日评估值作价增资，“评估日至 2020 年 12 日的期间损益由甲方（龙源环保）享有和承担，2021 年 1 月的期间损益由本协议甲乙双方增资后的实缴出资比例享有和承担。”根据稀释股权中合并报表层投资本公积=外部股东增资额-增资日龙源环保增资后净资产\*(1-稀释后的持股比例)，该交易完成后，增加资本公积 8,452,084.94 元。

#### (四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		1,128,785.93	702,945.35	425,840.58	
合计		1,128,785.93	702,945.35	425,840.58	

#### (四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	290,267,606.65	133,239,623.03		423,507,229.68
合计	290,267,606.65	133,239,623.03		423,507,229.68

注：本期盈余公积增加主要为公司处置其他权益工具投资其他综合收益转留存收益形成。

#### (四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-2,283,432,865.62	-2,287,867,458.32
期初调整金额		
本期期初余额	-2,283,432,865.62	-2,287,867,458.32
本期增加额	77,877,633.33	14,427,195.09
其中：本期净利润转入	-1,123,328,973.88	11,553,496.09
其他调整因素	1,201,206,607.21	2,873,699.00
本期减少额		9,992,602.39
其中：本期提取盈余公积数		9,992,602.39
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-2,205,555,232.29	-2,283,432,865.62

其他因素调整主要为：

1、处置“其他权益工具投资”中天津中环半导体股份有限公司相关份额，其他综合

收益转入留存收益 1,161,425,780.50 元；

2、处置“其他权益工具投资”中国电保险经纪（北京）有限公司全部份额，其他综合收益转入留存收益 37,730,826.71 元；

3、处置“其他权益工具投资”中北京龙源开关设备有限责任公司全部份额，其他综合收益转入留存收益 2,050,000.00 元。

#### (四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,523,582,227.04	10,432,828,323.34	15,943,328,285.65	12,764,176,271.48
新能源发电行业	145,597,265.55	86,526,825.16	119,841,327.31	62,599,465.62
科技环保行业	11,365,701,775.75	10,334,017,966.44	15,789,547,440.32	12,675,890,237.74
其他行业	12,283,185.74	12,283,531.74	33,939,518.02	25,686,568.12
2. 其他业务小计	226,282,679.05	118,715,904.95	83,757,871.72	87,455,006.41
受托运营	20,274,841.36	19,119,134.92	6,668,366.23	6,237,221.74
销售原(材)料	41,088,729.28	22,897,636.13	29,643,550.25	16,901,119.84
出租资产	28,371,748.26	4,920,716.88	16,657,408.84	4,635,164.88
其他行业	136,547,360.15	71,778,417.02	30,788,546.40	59,681,499.95
合计	11,749,864,906.09	10,551,544,228.29	16,027,086,157.37	12,851,631,277.89

#### (四十八) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

##### 1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费及其他费用	609,072,061.42	460,719,180.84
运输费	208,932,497.30	274,843,514.50
职工薪酬	119,753,488.69	127,085,269.02
业务招待费	14,164,380.66	5,723,201.46
业务经费	9,315,627.39	3,657,722.67
广告费	2,645,076.02	5,525,005.69
折旧费	1,276,768.72	1,920,570.84
保险费	409,330.01	345,955.61
修理费	1,500.00	45,057.76
合计	965,570,730.21	879,865,478.39

## 2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	434,231,038.65	427,830,076.09
聘请中介机构费	32,764,235.10	33,357,861.94
无形资产摊销	38,822,570.58	50,794,015.48
折旧费	26,150,874.46	29,918,005.70
差旅费	19,469,550.78	16,197,854.67
修理费	7,813,127.91	5,138,392.99
办公费	16,601,578.84	11,580,311.31
长期待摊费用摊销	5,211,439.16	25,685,038.37
水电费	4,406,917.09	5,473,774.79
咨询费	14,865,442.93	21,129,667.66
业务招待费	3,428,965.34	3,011,390.05
其他	201,567,038.92	154,835,943.19
合计	805,332,779.76	784,952,332.24

## 3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	222,511,325.07	532,071,070.80
燃料动力费	26,852,452.06	2,672,858.34
研发人员人工支出	316,232,642.59	296,452,206.84
研究开发性资产的有关支出(租赁运行维护费等)	3,140,508.49	13,950,559.89
相关固定资产折旧费用	21,034,676.50	14,768,715.16
相关无形资产摊销费用	6,216,717.66	5,291,656.00
测试化验加工费	14,446,234.39	15,684,784.27
外委费用	3,647,786.33	1,201,734.93
其他费用	114,030,922.04	23,775,831.31
合计	728,113,265.13	905,869,417.54

## 4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	435,567,536.45	543,094,017.32
减：利息收入	103,742,714.25	143,281,116.37
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	2,037,837.86	12,689,469.45
其中：汇兑收益	382,214.28	
汇兑损失	2,420,052.14	12,689,469.45
现金折扣	-108,675.40	-740,661.95

类别	本期发生额	上期发生额
手续费支出	18,362,822.91	17,377,700.31
合计	352,116,807.57	429,139,408.76

#### (四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,882,504.85	59,058,025.47
其中：递延收益转入	7,626,332.13	13,871,304.47
其他日常补助	123,256,172.72	45,186,721.00
个人所得税代扣税款手续费	559,997.53	622,832.87
其他	34,641,752.92	87,493,867.11
合计	166,084,255.30	147,174,725.45

#### (五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,453,857.12	4,026,256.28
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,499,004,775.53	10,511,600.96
交易性金融资产持有期间的投资收益		16,973,308.30
债权投资持有期间的投资收益		-13,205,875.08
其他债权投资在持有期间的投资收益	5,038,988.22	40,698,769.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	82,369,607.56	
其他	35,806,208.49	
合计	1,524,765,722.68	59,004,060.18

#### (五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,012,500.00
合计		1,012,500.00

#### (五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	787,238,000.30	-82,091,702.47
合计	787,238,000.30	-82,091,702.47

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	328,180,649.34	-14,353,318.46
长期股权投资减值损失	137,500,000.00	
固定资产减值损失	6,245,728.76	65,613,926.37
在建工程减值损失	65,796,579.37	
合计	537,722,957.47	51,260,607.91

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-214,546.25	-2,169,509.05	-214,546.25
合计	-214,546.25	-2,169,509.05	-214,546.25

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	965,664.59	108,054.74	965,664.59
与企业日常活动无关的政府补助	288,332.23	12,522,862.06	288,332.23
无法支付的款项	4,102,067.59	6,589,794.77	4,102,067.59
违约赔偿收入	12,860,848.28	478,559.30	12,860,848.28
罚款利得	330,750.30	322,071.05	330,750.30
债务重组利得		4,192,295.68	0.00
合计	18,547,662.99	24,213,637.60	18,547,662.99

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,147,599.38	2,807,877.22	1,147,599.38
对外捐赠支出		100,000.00	
向大同华建水务公司支付委托经营期间的固定收益款		45,735,493.02	
联合动力		44,573,903.14	
其他支出	-6,991,089.57	8,141,517.47	-6,991,089.57
合计	-5,843,490.19	101,358,790.85	-5,843,490.19

(五十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,764,433.99	109,824,702.59
递延所得税调整	21,731,772.97	112,195,590.10
合计	105,496,206.96	222,020,292.69

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	313,161,138.19	78,290,284.55	234,870,853.64	997,873,311.46	249,468,327.87	748,404,983.59
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3、其他权益工具投资公允价值变动	1,410,868,710.83	352,717,177.71	1,058,151,533.11	997,873,311.46	249,468,327.87	748,404,983.59
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他	-1,097,707,572.64	-274,426,893.17	-823,280,679.47			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-192,391.55		-192,391.55	149,877.54		149,877.54
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-192,391.55		-192,391.55	149,877.54		149,877.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-192,391.55		-192,391.55	149,877.54		149,877.54
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	312,968,746.64	78,290,284.55	234,678,462.09	998,023,189.00	249,468,327.87	748,554,861.13

(五十九) 债务重组

1、 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额 (收益以“-”号填列)	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	163,895,110.00	-4,322,893.99		
合计	163,895,110.00	-4,322,893.99		

本公司之子公司北京国电科环新能源科技有限公司与国电奈伦土默特左旗光伏发电有限公司签订资产负债划转协议,将国电奈伦土默特左旗光伏发电有限公司“奈伦 65MW 项目”划转至北京国电科环新能源科技有限公司。国电奈伦土默特左旗光伏发电有限公司“奈伦 65MW 项目”的债务往来余额合计 16,389.51 万元,2021 年度该子公司累计确认债务重组收益 432.28 万元。

(六十) 租赁

1、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	28,371,748.26
其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

2、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	136,035.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	31,626,198.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中:售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	79,714,244.25
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(六十一) 分部信息

项目	科技环保行业		新能源发电行业		其他		抵消	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	11,200,732,417.56	11,349,335,793.79	12,169,810.98				536,962,677.55	4,677,750,363.58
其中：对外交易收入	5,746,881,397.81	5,979,297,663.31	12,169,810.98					
分部间交易收入	5,453,851,019.75	5,370,038,130.48					536,962,677.55	4,677,750,363.58
二、对联营和合营企业的投资收益	8,210,910.88	4,026,256.28					-105,664,768.00	
三、资产减值损失	-213,039,934.61	-51,260,607.91			-324,683,022.86			
四、信用减值损失	-797,828,908.64	94,979,476.48			10,590,908.34	-12,887,774.01		
五、折旧费和摊销费	301,668,747.08	703,934,131.34	1,174,100.54		42,981,661.28	37,231,486.35		
六、利润总额	-238,751,733.04	947,058,684.26	534,693.16				-1,105,659,559.55	-701,374,680.36
七、所得税费用	118,496,998.45	144,206,102.94	15,784.61				-13,016,576.10	77,814,189.75
八、净利润	-357,248,731.49	802,852,581.32	518,908.55				-1,092,642,983.45	-779,188,870.11
九、资产总额	19,653,848,335.28	39,177,644,696.02	697,257,259.03				4,525,920,498.92	-1,168,596,867.05
十、负债总额	17,486,940,374.93	28,407,818,274.80	416,738,350.48				-1,976,912,494.75	967,318,285.64
十一、其他重要的非现金项目	903,696.54							
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	903,696.54							

1、 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
科技环保行业	5,746,881,397.81	5,979,297,663.31
新能源发电行业	12,169,810.98	
小计	5,759,051,208.79	5,979,297,663.31

(六十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,449,238,152.39	23,663,711.21
加：资产减值损失	537,722,957.47	51,260,607.91
信用减值损失	787,238,000.30	-82,091,702.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,592,653.37	591,262,616.97
使用权资产折旧	15,680,719.27	16,440,818.97
无形资产摊销	25,725,025.11	105,929,423.06
长期待摊费用摊销	15,586,642.29	27,532,758.69
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）	214,546.25	2,169,509.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,419,875.64
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-1,012,500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	435,567,536.45	524,887,191.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,524,765,722.68	-59,004,060.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	249,247,931.32	108,380,628.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-58,893,089.74	3,814,961.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,962,728,179.27	-840,699,054.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,965,868,026.50	60,335,273.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,230,757,310.99	1,501,037,265.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-974,482,058.20	2,036,327,325.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	3,798,038,008.34	4,358,007,862.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	4,358,007,862.29	3,187,968,923.53
现金及现金等价物净增加额	-559,969,853.95	1,170,038,938.76

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,798,038,008.34	4,358,007,862.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,798,038,008.34	4,358,007,862.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,798,038,008.34	4,358,007,862.29
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		

## (六十三) 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			115,199,351.17
其中：美元	13,882,607.92	6.375700	88,511,343.32
欧元	70.49	7.219747	508.92
港币	32,641,265.81	0.817600	26,687,498.93

## (六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,175,935,280.95	保函保证金等
应收票据	9,500,000.00	质押拆票
合计	1,185,435,280.95	

## 九、 或有事项

### (一) 或有负债

无

(二) 或有资产

无

(三) 其他需说明的或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

公司与北京春晖青云科技环保有限公司（以下简称“春晖青云”）2022 年 1 月 24 日发布联合公告，以吸收合并本公司之方式由春晖青云对本公司附前提条件私有化并撤销上市，目前正在进程中。

十一、关联方关系及其交易  
(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司	北京	国务院授权范围内的国有资产经营；开展煤炭等资 源性产品、煤制油、煤化工、电力、热力、港口、 各类运输业、金融、国内外贸易及物流、房地产、 高科技、信息咨询等行业领域的投资、管理；规划、 组织、协调、管理国家能源集团所属企业在上述行 业领域内的生产经营活动；化工材料及化工产品 (不含危险化学品)、纺织品、建筑材料、机械、电 子设备、办公设备的销售。	13,209,466.11	39.21	39.21

(二) 本公司的子企业情况

见本附注“七（一）子企业情况”

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

见本附注“八（十三）长期股权投资”

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
国电电力湖南新能源开发有限公司	受同一控制人控制
阿巴嘎旗安能风电有限责任公司	受同一控制人控制
安徽国电铜陵发电有限公司	受同一控制人控制
安徽国电皖能风电有限公司	受同一控制人控制
安徽龙源风力发电有限公司	受同一控制人控制
北京国电诚信招标代理有限公司	受同一控制人控制
北京国电电科院检测科技有限公司	受同一控制人控制
北京国电工程招标有限公司	受同一控制人控制
北京国电联合商务网络有限公司	受同一控制人控制
赤峰龙源松州风力发电有限公司	受同一控制人控制
东海龙源生物质发电有限公司	受同一控制人控制
阜新华顺风力发电有限公司	受同一控制人控制
阜新千佛山风力发电有限公司	受同一控制人控制
甘肃洁源风电有限责任公司	受同一控制人控制
广西龙源风力发电有限公司	受同一控制人控制
贵州龙源风力发电有限公司	受同一控制人控制
贵州织金双龙煤炭开发有限责任公司	受同一控制人控制
国电安徽电力有限公司	受同一控制人控制
国电安顺第二发电有限公司	受同一控制人控制
国电安顺发电有限公司	受同一控制人控制
国电蚌埠发电有限公司	受同一控制人控制
国电宝鸡发电有限责任公司	受同一控制人控制
国电保险经纪（北京）有限公司	受同一控制人控制
国电北安热电有限公司	受同一控制人控制
国电北票风力发电有限公司	受同一控制人控制
国电北投灌阳风电有限公司	受同一控制人控制
国电德宏大盈江水电开发有限公司	受同一控制人控制
国电迪庆香格里拉发电有限责任公司	受同一控制人控制
国电电力湖南崑山风电开发有限公司	受同一控制人控制

国电电力胶南风力发电有限公司	受同一控制人控制
国电奉化风力发电有限公司	受同一控制人控制
国电福建电力有限公司	受同一控制人控制
国电华北内蒙古新能源有限公司	受同一控制人控制
国电怀安热电有限公司	受同一控制人控制
国电环境保护研究院	受同一控制人控制
国电黄金埠发电有限公司	受同一控制人控制
国电霍州发电有限公司	受同一控制人控制
国电吉林江南热电有限公司	受同一控制人控制
国电吉林龙华延吉热电有限公司	受同一控制人控制
国电济源新能源有限公司	受同一控制人控制
国电奈曼风电有限公司	受同一控制人控制
国电优能恭城风电有限公司	受同一控制人控制
龙源电力集团股份有限公司	受同一控制人控制
龙源定边风力发电有限公司	受同一控制人控制
锡林郭勒通力铝业有限责任公司	受同一控制人控制
延边龙源风力发电有限公司	受同一控制人控制
永泰大樟溪界竹口水电有限公司	受同一控制人控制
元宝山发电有限责任公司	受同一控制人控制
云南国电电力富民风电开发有限公司	受同一控制人控制
云南龙源风力发电有限公司	受同一控制人控制
肇庆大旺电力热力有限公司	受同一控制人控制
浙江温岭东海塘风力发电有限公司	受同一控制人控制
中能电力科技开发有限公司	受同一控制人控制

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	采购商品/接受劳务	双方协商确定	473,042,444.59	4.17	158,752,199.19	1.24

## 2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	出售商品/提供劳务	双方协商确定	6,703,595,936.12	57.05	10,808,749,856.44	67.44

## 3、 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
国家能源集团新能源技术研究院有限公司	房产	250,285.71			514,491.43
国电大渡河流域水电开发有限公司	房产	49,297.38			43,896.92
国家能源集团山东电力有限公司	房产	123,703.72			102,942.96
神华新疆能源有限责任公司	房产		212,703.75	191,037.81	15,283.03
国电长源武汉实业有限公司	房产	198,078.16			161,356.35
国家能源集团陕西电力有限公司	房产	197,476.19			215,428.58

## 4、 关联担保情况

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
国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	2,000,000,000.00	2012-08-22	2022-08-22	否
国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	1,000,000,000.00	2019-10-22	2022-10-22	否
国家能源投资集团有限责任公司	国电科技环保集团股份有限公司	900,000,000.00	2019-09-16	2024-09-16	否
国家能源投资集团有限责任公司	国能龙源电气有限公司	10,000,000.00	2021/12/22	2022/12/22	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	2,262,235,925.57	15,368,701.49	1,928,467,051.94	45,371,419.28
应收票据	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	164,305,199.58		24,037,761.76	
预付款项	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	79,928,367.35		84,672,467.61	
其他应收款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	484,613,185.78	2,982.00	592,473,083.13	1,505.00
长期应收款	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	116,645,435.24		2,163,754,684.38	
合同资产	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	49,367,767.39			
应收款项融资	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	53,022,491.40			

本公司应收关联

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	247,261,243.72	223,901,878.49
应付票据			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	4,013,396.25	600,000.00
其他应付款			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	150,453,859.78	1,894,944.63
预收款项			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	26,296,237.50	427,697,507.61
合同负债			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	117,572,225.81	274,731,786.72
应付股利			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位		7,500,000.00
其他非流动负债			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	710,300,000.00	
租赁负债			
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	194,783.65	

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	3,944,683,915.97		3,174,804,326.59	
合计	3,944,683,915.97		3,174,804,326.59	
其中：因资金集中管理支 取受限的资金	855,211,238.38		959,867,565.05	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	117,399,589.77	257,544,830.48
1 至 2 年	109,355,326.71	97,087,395.08
2 至 3 年	178,067,353.50	18,254,377.84
3 至 4 年	6,922,732.69	15,692,198.78
4 至 5 年	15,360,553.63	4,356,800.63
5 年以上	31,724,731.48	27,367,930.85
小计	458,830,287.78	420,303,533.66
减：坏账准备	12,127,833.54	12,127,833.54
合计	446,702,454.24	408,175,700.12

2、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数						期初数					
	账面余额			坏账准备			账面余额			坏账准备		
	金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)									
按单项计提坏账准备	12,127,833.54	2.64	100.00	12,127,833.54	2.89	100.00	12,127,833.54	2.89	100.00	12,127,833.54	2.89	100.00
按组合计提坏账准备	446,702,454.24	97.36		446,702,454.24	97.11		408,175,700.12	97.11		408,175,700.12	97.11	
合计	458,830,287.78	100.00		446,702,454.24	100.00		420,303,533.66	100.00		12,127,833.54	100.00	

### 3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京京能热电股份有限公司 石景山热电厂	12,127,833.54	12,127,833.54	100.00	回收风险大
合计	12,127,833.54	12,127,833.54		

### 4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	117,399,589.77	26.28		257,544,830.48	63.10	
1 至 2 年	109,355,326.71	24.48		97,087,395.08	23.79	
2 至 3 年	178,067,353.50	39.86		18,254,377.84	4.47	
3 至 4 年	6,922,732.69	1.55		15,692,198.78	3.84	
4 至 5 年	15,360,553.63	3.44		4,356,800.63	1.07	
5 年以上	19,596,897.94	4.39		15,240,097.31	3.73	
合计	446,702,454.24	100.00		408,175,700.12	100.00	

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国电科技环保集团股份有限公司 赤峰风电公司	252,552,919.92	55.04	
国电联合动力技术有限公司	68,962,558.84	15.03	
国能龙源电气有限公司	40,982,521.79	8.93	
国能龙源电力技术工程有限责任公司	32,829,982.48	7.16	
国能龙源环保有限公司	21,393,231.99	4.66	
合计	416,721,215.02	90.82	

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	24,400,001.00	355,862,080.02
其他应收款项	6,045,158,793.55	7,021,512,602.27
其中：应收资金集中管理款		
合计	6,069,558,794.55	7,377,374,682.29

## 1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	24,400,000.00	328,306,182.81		
国电财务有限公司	24,400,000.00		尚未支付	否，关联方
国能龙源环保有限公司		291,892,633.05		
北京华电天仁电力控制技术有限公司		2,836,690.55		
国电龙源电力工程技术有限公司		30,000,000.00		
国电保险经纪（北京）有限公司		3,576,859.21		
账龄一年以上的应收股利	1.00	27,555,897.21		
国电龙源电气有限公司	1.00	1.00	尚未支付	否，关联方
北京华电天仁电力控制技术有限公司		27,555,896.21		
合计	24,400,001.00	355,862,080.02		

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	382,065,340.80	1,423,319,396.61
1 至 2 年	1,402,964,628.32	1,127,310,970.84
2 至 3 年	72,157,158.69	198,084,559.93
3 至 4 年	192,313,654.70	158,587,404.40
4 至 5 年	158,577,404.40	3,954,070,013.37
5 年以上	3,837,080,606.64	160,140,257.12
小计	6,045,158,793.55	7,021,512,602.27
减：坏账准备		
合计	6,045,158,793.55	7,021,512,602.27

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数						期初数									
	账面余额			坏账准备	账面价值	比例 (%)	账面余额			坏账准备	比例 (%)	账面价值				
	金额	比例 (%)	金额				金额	比例 (%)	金额				预期信用 损失率 (%)			
按单项计提坏 账准备																
按组合计提坏 账准备	6,045,158,793.55	100.00			6,045,158,793.55	100.00	7,021,512,602.27	100.00				7,021,512,602.27				
合计	6,045,158,793.55	100.00			6,045,158,793.55	100.00	7,021,512,602.27	100.00				7,021,512,602.27				

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	382,065,340.80	6.32		1,423,319,396.61	20.27	
1 至 2 年	1,402,964,628.32	23.21		1,127,310,970.84	16.06	
2 至 3 年	72,157,158.69	1.19		198,084,559.93	2.82	
3 年以上	4,187,971,665.74	69.28		4,272,797,674.89	60.85	
合计	6,045,158,793.55	100.00		7,021,512,602.27	100.00	

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
期初余额	7,021,512,602.27			7,021,512,602.27
期初余额在本期	7,021,512,602.27			7,021,512,602.27
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,846,356.48			4,846,356.48
本期终止确认	-981,200,165.20			-981,200,165.20
其他变动				
期末余额	6,045,158,793.55			6,045,158,793.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京国电科环新能源科技有限公司	往来款	4,144,670,706.01	5 年以上	68.56	
国能朗新明环保科技有限公司	往来款	1,091,999,850.13	2 年以内	18.06	
国能龙源环保有限公司	往来款	311,508,502.66	5 年以上	5.15	
国能龙源蓝天节能技术有限公司	往来款	240,124,666.67	2 年以内	3.97	
赤峰市松山区国家税务局	往来款	8,257,013.18	1 年以内	0.14	
合计		5,796,560,738.65		95.88	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,663,852,673.31	274,584,600.00	1,517,581,984.87	3,420,855,288.44
对合营企业投资				
对联营企业投资	89,600,000.00	1,081,628,802.09	337,665,006.04	833,563,796.05
小计	4,753,452,673.31	1,356,213,402.09	1,855,246,990.91	4,254,419,084.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,753,452,673.31	1,356,213,402.09	1,855,246,990.91	4,254,419,084.49

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
合计	6,451,656,245.25	4,753,452,673.31	274,584,600.00	1,517,581,984.87	-337,665,006.04				1,081,628,802.09	4,254,419,084.49	
1.子公司	4,870,352,673.31	4,663,852,673.31	274,584,600.00	1,517,581,984.87						3,420,855,288.44	
国能龙源环 保有限公司	1,613,000,000.00	1,613,000,000.00								1,613,000,000.00	
国家能源集 团科技环保 (香港)有限 公司	15,425,351.76	15,425,351.76	68,084,600.00							83,509,951.76	
国电龙源电 力技术工程 有限责任公 司	259,567,149.27	259,567,149.27								259,567,149.27	
烟台龙源电 力技术股份 有限公司	14,139,353.11	14,139,353.11								14,139,353.11	
国能龙源电 气有限公司	227,069,971.54	227,069,971.54								227,069,971.54	
国能信控互 联技术有限 公司	158,471,604.00	158,471,604.00		25,878,412.93						132,593,191.07	
国能龙源蓝 天节能技术 有限公司	304,749,122.51	304,749,122.51								304,749,122.51	
国能朗新明 环保科技有 限公司	506,623,090.29	506,623,090.29								506,623,090.29	

国电科技环保集团股份有限公司  
2021 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他		
国电联合动力技术有限公司	1,491,703,571.94	1,491,703,571.94		1,491,703,571.94										
北京国电智深控制技术 有限公司	72,103,458.89	72,103,458.89												72,103,458.89
北京国电科环新能源科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00												1,000,000.00
国能科环望奎新能源有 限公司	136,500,000.00		136,500,000.00											136,500,000.00
国能科环新能源有限 责任公司	70,000,000.00		70,000,000.00											70,000,000.00
2. 联营企业	1,581,303,571.94	89,600,000.00												70,000,000.00
国家能源博兴发电有 限公司	89,600,000.00	89,600,000.00			-337,665,006.04							1,081,628,802.09		833,563,796.05
国电联合动力技术有 限公司	1,491,703,571.94				-34,944,344.09									54,655,655.91
					-302,720,661.95							1,081,628,802.09		778,908,140.14

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	133,427,454.57	74,834,845.22	119,841,327.31	62,599,465.62
新能源发电行业	133,427,454.57	74,834,845.22	119,841,327.31	62,599,465.62
2. 其他业务小计	115,391,875.61	82,314,850.43	107,059,157.11	69,464,191.58
受托运营	20,274,841.36	19,119,134.92	6,668,366.23	6,237,221.74
其他行业	95,117,034.25	63,195,715.51	100,390,790.88	63,226,969.84
合计	248,819,330.18	157,149,695.65	226,900,484.42	132,063,657.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-337,665,006.04	
成本法核算的长期股权投资收益	71,597,523.07	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,038,988.22	40,698,769.72
其他	319,215,835.30	351,429,682.13
合计	58,187,340.55	392,128,451.85

(六) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-224,492,890.41	97,052,324.92
加：资产减值损失		
信用减值损失		-7,301,700.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,953,114.17	88,393,680.54
使用权资产折旧	154,232.90	
无形资产摊销	1,650,118.32	1,669,625.87
长期待摊费用摊销	2,538,007.27	17,011,742.41
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）	-67,936.92	-513,509.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	223,482,765.56	238,683,426.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,187,340.55	-392,128,451.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	81,783,879.60	249,468,327.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,935.86	-9,109.38

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,714,488,174.80	-285,798,395.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	886,442,608.57	-49,675,166.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,662,724,797.45	-43,147,204.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	827,243,562.92	279,311,798.67
减：现金等价物的期初余额	279,311,798.67	325,874,477.06
现金及现金等价物净增加额	547,931,764.25	-46,562,678.39

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	827,243,562.92	279,311,798.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	827,243,562.92	279,311,798.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	827,243,562.92	279,311,798.67

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 4 月 20 日经本公司董事会批准。

国电科技环保集团股份有限公司

2022 年 04 月 20 日